



香杨能源

NEEQ:872639

安徽香杨新能源科技发展股份有限公司



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

- 1、2017 年 7 月 20 日收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201734000772。
- 2、2017 年 10 月 9 日，公司完成股改，由有限公司整体变更为股份公司。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、本公司	指	安徽香杨新能源科技发展股份有限公司
有限公司	指	安徽香杨新能源科技发展有限公司
林业有限	指	安徽香杨林业有限公司，公司的曾用名
报告期	指	2017年
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	上海陈震华律师事务所
评估机构	指	万隆（上海）资产评估有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
林业三剩物	指	是采伐剩余物(指枝丫、树梢、树皮、树叶、树根及藤条、灌木等)、造材剩余物(指造材截头)和加工剩余物(指板皮、板材、木竹截头、锯沫、碎单板、木芯、刨花、木块、边角余料)的统称
秸秆	指	是成熟农作物茎叶（穗）部分的总称。通常指小麦、水稻、玉米、薯类、油菜、棉花、甘蔗和其它农作物（通常为粗粮）在收获籽实后的剩余部分

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。

公司负责人江五一、主管会计工作负责人程珍珍及会计机构负责人（会计主管人员）程珍珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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（审计意见类型）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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
原材料采购风险	生物质燃料对原材料的依赖度很高，主要原材料为林业三剩物和农业废弃物。此类原料分布比较分散，大规模集中利用难度高，公司一旦产能扩张将面临不能获得充足原材料供应的风险，若大量原材料从外地运输过来，将会导致原材料的成本上升。随着生物质燃料的逐步普及，农林废弃物等生物质原料的利用价值也将被发现，市场竞争加剧，公司有可能面临因原材料价格上涨而引发燃料成本上升的风险。
市场竞争加剧风险	目前，国内生物质能源的开发和利用仍处于发展的初期阶段，行业内规模较大的企业数量较少，市场竞争较为缓和。但随着市场规模的扩大，尤其在国家节能减排政策力度不断加强的背景下，生物质能源行业将得到快速发展，势必会有更多的国内外企业加入市场竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。
公司治理及内控有效性不足的风险	有限公司阶段，公司治理机制不够健全，运作不够规范，管理层的治理意识薄弱。股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、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。但由于股份公司成立时间

	尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。
期末存货余额较大的风险	报告期内，公司期末存货为 17,813,857.14 元，占期末总资产的比例为 36.32%，生物资产在存货的占比为 72.99%，生物资产在存货中占比较高，若该项生物资产不能对将来的原料供应提供帮助的话，将会对公司的业务产生影响。
业务区域集中风险	报告期内，公司主营业务收入区域主要集中在安徽省内，2017 年公司在安徽省实现的主营业务收入为 11,265,421.86 元，占营业收入总额的比例为 73.09%。如果公司不能加快其他地区市场开拓的进度，将给公司主营业务的发展带来一定的不利影响。
税收优惠政策变化的风险	根据“财税【2015】78号文件及所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》”中第四类别中“利用稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等占比80%以上为原材料生产的产品（燃料）申请享受增值税即征即退100%政策”，公司已于2015年向当地税务局备案，公司主营业务享受资源综合利用增值税即征即退资格。截至2017年12月31日，公司已累计收到退税97,018.98 元，若国家未来调整资源综合利用产品销售的增值税即征即退优惠政策，将对公司盈利能力与经营活动现金流情况产生影响。
对政府补助依赖的风险	报告期内，由于公司从事资源综合利用并持续进行符合国家产业政策的项目建设，获得的政府补贴款金额较大，2017 年、2016年、2015年政府补助相关的营业外收入分别为 844,439.88元，1,338,039.09元和448,733.33元，公司扣除非经常性损益后的净利润分别为528,880.69 元、-1,177,272.96元和-904,290.14元，政府补助对公司净利润的影响很大，若未来政府相关部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生对公司不利的变化，会对本公司的盈利情况产生影响。
自然灾害风险	由于苗木种植受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，若公司林木种植区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生不利影响。
产品价格受传统化石燃料价格下降而降低的风险	公司所处行业仍处于发展的初期阶段，主要替代煤、重油、柴油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石燃料价格出现大幅下降，公司产品价格将可能因此而降低，从而会对公司的盈利水平构成一定程度的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽香杨新能源科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	香杨能源
证券代码	872639
法定代表人	江五一
办公地址	桐城经济开发区南三路南侧

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王学爱
职务	董事会秘书
电话	0556-6166709
传真	0556-6166709
电子邮箱	376006490@qq.com
公司网址	http://www.ahxyjt.com.cn
联系地址及邮政编码	桐城经济开发区南三路南侧 231400
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	公司董事会办公室

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
成立时间	2007年11月22日
挂牌时间	2018年1月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C4220 非金属废料和碎屑加工业
主要产品与服务项目	生物质固体成型燃料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江五一
实际控制人	江五一

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91340881669451807F	否
注册地址	桐城经济开发区南三路南侧	否
注册资本	1800 万	是

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔玉强、宋新军
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让，2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让

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	15,413,410.82	10,642,319.94	44.83%
毛利率%	23.46%	27.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,111,401.72	111,113.73	900.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	528,880.69	-1,177,272.96	144.92%
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）	3.06%	0.19%	-
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）	1.46%	-2.00%	-
基本每股收益	0.0318	0.0019	1,573.68%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,043,215.81	87,839,180.81	-44.16%
负债总计	27,073,205.40	28,970,572.12	-6.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,970,010.41	58,858,608.69	-62.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.01	20.79%
资产负债率%（母公司）	55.20%	32.99%	-
资产负债率%（合并）	55.20%	32.99%	-
流动比率	1.36	2.91	-
利息保障倍数	2.82	1.04	-

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	-2,541,837.58	2,983,200.57	-185.21%
应收账款周转率	4.28	4.53	-
存货周转率	0.70	0.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-44.16%	14.46%	-
营业收入增长率%	44.83%	224.24%	-
净利润增长率%	900.24%	124.39%	-

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	18,000,000	-	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

注：公司于 2017 年 10 月 9 日完成股改。

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）	844,439.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,808.88
非经常性损益合计	793,631.00
所得税影响数	211,109.97
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	582,521.03

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

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一）采购模式

公司采购部发布原材料的具体要求，吸引供应商报价，采购部根据价格水平进行市场分析与比对，确定供应商后建立长期稳定合作。

（二）生产模式

公司的生产模式是“订单式生产”，各车间根据所获得的订单安排生产，完成生产以后交由质检部进行检验，检测合格以后出货。

（三）销售模式

公司目前主要采用线下走访、老客户推荐相结合的方式接洽获取客户。公司目前的销售结算主要以款到发货或货到付款为主，距离较近或和企业保持良好合作关系的客户会给予一定的信用期。

（四）研发模式

公司的研发工作由技术研发部负责，在核心技术人员的带领下进行产品研发，并对公司现有的生产工艺和流程进行提升、改进，保障公司产品品质的不断提升。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

国家不断加大环保监管力度和对可再生能源行业的重视与扶持，公司积极拓展市场和争取行业扶持政策，实现营业收入15,143,410.82元，营业收入继续保持平稳增长；净利润为1,111,401.72元，较上年同期增长900.24%，主要由于公司不断注重研发投入与试验，改进产品配方，目前公司生物质成型燃料的燃烧热值高于市场平均水平，在区域市场上具有一定竞争力。

公司主要产品为生物质颗粒燃料，生物质成型燃料是一种具有高环保的能源类产品，适用于不同

行业对热能存在需求的客户。公司不断加强市场拓展力度，目前公司客户已涉及能源服务、纺织、印刷包装、金属制品等各个行业，目前客户主要集中在在皖鄂苏地区。随着国家环保政策及监管力度的逐渐加强，公司不断加强市场拓展力度，公司营业收入规模将继续呈平稳增长态势。

此外，为适应行业发展趋势，提高能源产品附加值，公司开始着力于高热值生物质技术的研发，进行生物质电、炭、肥、燃料多联产项目的前期调研，本年度投入792,650.30元，占同期销售额的5.14%。

公司的产业布局开始逐步从生物质燃料生产、销售，生物质热能技术咨询服务，向提供以生物质能源为主的可再生能源综合运营服务转变，实现企业稳步发展。

(二) 行业情况

生物质颗粒燃料的生产始于20世纪30年代，但是作为产业是在70年代的石油危机期间发展起来的。由于当时石油价格的飙升，迫使部分欧、美洲国家大力开发和利用替代能源；而此时生物质颗粒燃料经过几十年的发展，生产技术逐渐成熟起来，产品质量有了很大的提高。由于其生产原料主要来源于当地林业废弃物，运输成本低、价格便宜，所以物美价廉的生物质颗粒燃料成为煤和天然气的替代能源，深受欧、美国家的青睐。但石油危机过后，随着世界石油价格的稳定，生物质颗粒燃料的生产和使用逐渐走向萧条，生物质颗粒燃料产业的发展缓慢。

直到20世纪90年代，人们认识到由于长期大量使用煤、石油、天然气等石化能源而导致石油资源萎缩和全球气候变暖等问题，积极开发和利用可再生的清洁能源、减少石化能源的消耗、降低温室气体的排放已成为世界各国缓解能源危机和气候变化问题的共识。在国际社会和各国政府的共同努力下，一些限制全球温室气体排放的协议书纷纷出台。例如，1997年制定并于2005年生效的《京都协议书》是人类历史上首次以法规的形式限制温室气体排放，要求世界142个协议签署国在2008—2012年期间温室气体排放比1990年平均下降5%。2009年制定的《哥本哈根协议书》是继《京都议定书》后又一具有划时代意义的全球气候协议书，其进一步确定在2015-2020年期间全球平均气温上升要控制在2℃范围以内，到2050年全球的温室气体减排量需达到1990年水平的80%。除了国际协议书以外，一些地区和国家还制定了适用于本地区或国家的法律和法规，严格限制温室气体的排放。例如，美国的《美国清洁能源和安全法案》和《美国电力法案》，欧盟的《欧盟生物质能行动计划》和《可再生能源方案》等。所有这些国际协议书和地区或国家的法律和法规成为世界可再生清洁能源发展的驱动力，大大刺激了可再生能源的需求量，生物质颗粒燃料产业也因此再次进入人们的视野，并在21世纪后得到了飞速发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,607,824.67	5.32%	1,057,049.45	1.20%	146.71%
应收账款	3,100,958.89	6.32%	3,307,077.70	3.77%	-6.23%
存货	17,813,857.14	36.32%	16,136,976.23	18.37%	10.39%
长期股权投资		0%		0%	0%
固定资产	17,163,531.99	35.00%	13,173,047.21	15.00%	30.29%
在建工程		0%		0%	-
短期借款	15,500,000.00	31.6%	14,500,000.00	16.51%	6.90%
长期借款	1,920,000.00	3.91%	0	0%	-

递延收益	5,732,523.68	11.69%	5,532,740.58	6.30%	85.57%
资产总计	49,043,215.81	-	87,839,180.81	-	-44.16%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金变动 146.71%，因当年收入增加，对应的回款金额上升，且报告期末时点收到政府补助 50 万元。
- 2、固定资产变动 30.29%，主要是当期为提高产品产能和质量做保障，购入了生产经营用机械设备。
- 3、公司资产发生重大变化原因主要系当期减少了注册资本 4000 万元，所有者权益下降。
- 4、递延收益占总资产 11.69%，为 15-17 年度取得政府补助资金按照使用情况逐步确认。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	15,413,410.82	-	10,642,319.94	-	44.83%
营业成本	11,798,073.58	76.54%	7,704,268.39	72.39%	53.14%
毛利率%	23.46%	-	27.61%	-	-
管理费用	3,877,325.40	25.16%	2,503,785.16	23.53%	54.86%
销售费用	258,966.00	1.68%	250,192.82	2.35%	3.51%
财务费用	786,384.16	5.10%	860,690.62	8.09%	-8.63%
营业利润	619,435.14	4.02%	-1,333,592.51	-12.53%	146.45%
营业外收入	844,439.88	5.48%	1,367,336.39	12.85%	-38.24%
营业外支出	50,808.88	0.33%	3,900.00	0.04%	1,202.79%
净利润	1,111,401.72	7.21%	111,113.73	1.04%	900.24%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加 4,771,090.88 元，增长 44.83%，主要为本公司签约了新的生物质能源的客户，加大了生物质燃料的销售。
- 2、营业成本增加 53.14%，因为对应的收入同比增长 44.83%，变动成本成线性增长，另有原材料、人工成本上升，以及本期项目业务增加相应的生产设备折旧、摊销等固定费用及各项成本增加综合导致主营业务成本增加所致。
- 3、管理费用增长 54.86%，主要系本期研发费用及中介咨询费用加大，因新三板挂牌上市相应的中介咨询费及招待费等相关费用较多所致。
- 4、营业利润变动比例较大，系本期生产经营改善，在提高收入的同时控制了成本，实现了扭亏为盈。
- 5、营业外收入变化比例较大，主要是本期政府补助减少。
- 6、营业外支出同比增长 1202.79%，主要为公司新三板上市，补缴以前年度税费而导致的跨期滞纳金
- 7、净利润同期增长 900.24%，一为公司取得高新技术企业证书，所得税率从 25%调整至 15%，公司税费成本降低；二为公司当年收入增加，产能提高，边际贡献增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	15,301,087.52	8,835,779.26	73.17%
其他业务收入	112,323.30	1,806,540.68	-93.78%
主营业务成本	11,749,355.63	6,176,998.18	90.21%
其他业务成本	48,717.95	1,527,270.21	-96.81%

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%
生物质燃料销售	15,301,087.52	99.27%	8,835,779.26	83.03%
工程收入	112,323.30	0.73%	1,141,282.06	10.72%
设备销售	-	-	34,347.01	0.32%
苗木销售	-	-	630,911.61	5.93%

生物质燃料销售占比增加，原因为17年新增需求生物质客户，收入大幅增长。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
安徽区域	11,265,421.86	73.09%	10,115,162.67	95.05%
省外区域	4,147,988.96	26.91%	527,157.27	4.95%

收入构成变动的的原因：

- 1、主营收入变动比例较大系生物质燃料收入增加了新的客户，收入大幅增长。
- 2、其他业务收入变动比例较大，主要为公司报告期主营生物质燃料产品。同时未接到园林绿化等其他业务。
- 3、主营业务成本变化比例较大，系主营业务收入增长较快，相应成本有所上升。
- 4、其他业务成本变化比例较大，系其他业务收入相比大幅下降，对应成本下降。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	安徽天平机械股份有限公司	1,665,975.22	11.47%	否
2	湖北天源化工有限公司	1,641,076.58	11.30%	否
3	安徽金科印务有限责任公司	1,401,409.57	9.65%	否
4	安徽金科药品包装材料有限公司	1,169,995.73	8.05%	否
5	桐城市顺成制衣有限公司	640,606.84	4.41%	否
	合计	6,519,063.94	44.88%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	桐城经济开发区兆锁农林废弃物经营部	276,608.00	3.70%	否
2	桐城经济开发区长社农林废弃物经营部	253,640.00	3.39%	否
3	桐城经济开发区庭斌农林废弃物经营部	253,638.00	3.39%	否
4	桐城经济开发区文生农林废弃物经营部	250,608.00	3.35%	否
5	桐城经济开发区冬生农林废弃物经营部	229,915.00	3.08%	否
合计		1,264,409.00	16.91%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,541,837.58	2,983,200.57	-185.21%
投资活动产生的现金流量净额	-4,190,000.00	-8,153,917.13	48.61%
筹资活动产生的现金流量净额	8,282,612.80	4,906,452.51	68.81%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比减少了 525.50 万元，主要原因是：随着公司销售收入从 2016 年的 10,642,319.94 元增加到 2017 年的 15,413,410.82 元，相应承担的增值税及其附加税增加，2017 年支付的各项税费较 2016 年增加 63.76 万元；随着公司对研发的重视，公司加大对公司研发的投入及提高对员工的薪酬水平，2017 年公司研发投入达到 79.27 万元，相比 2016 年增加约 25.36 万元；2017 年公司启动了资本市场之路，并在当年递交备案材料，按照工作的进度，公司支付给各中介机构约 89.66 万元服务费；为维护客户关系，公司对部分应付账款进行支付，这也导致了公司经营活动的现金流出近 1900.69 万元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额变动比例较大，主要原因是相对上期，本期购建固定资产支付的现金大幅减少。

3、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额变动比例较大，主要原因是：为缓解公司现金流压力，2017 年公司借款 1742 万元补充流动资金；期间偿还了已到期的中国建设银行 900 万元、中国银行 350 万元、桐城江淮村镇银行 200 万元；上述借款还款导致公司筹资活动现金净流入约 292 万元；收到江五一和桐城香杨新能源科技咨询中心（有限合伙）投资款 900 万元，同时形成资本公积 200 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本公司于 2017 年度将子公司 99% 股权转让于储成祥，并已解除关联方关系，截止至 2017 年 12 月 31 日，无合并子公司

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017 年 1 月 4 日，公司将其持有的潜山县香杨新能源开发有限公司 99% 的股权转让给储成祥，转让价格为 1 元/元注册资本，上述转让价格根据初始投资额确认，价款已支付。截止至 2017 年 12 月 31 日，已经解除关联方关系，且无合并子公司。

(八) 企业社会责任

公司一直诚信经营、依法纳税、合规生产。公司生产所需的原材料是秸秆、薪柴、刨花、木材边角料等农、林废弃物，产业上游对接的就是当地农户，在给当地农户创收上，实现精准扶贫和当地生态环境的改善上做出了贡献。公司始终把社会责任放在企业发展的重要位置，积极承担社会责任和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司经营健康、稳定运行，在国家政策的鼓励、倡导下，积极投入可再生能源领域内的研发，深入挖掘纵深产业链。目前，公司产品市场占有率稳定，经营业绩良好，资产负债合理，具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

未来五年，公司将通过提高产能，加大研发投入，运用生物质气化技术，进行生物质电、炭、肥、燃料多联产项目投资，积极开拓市场，进一步发挥公司优势，抓住行业市场需求空间巨大的机遇，力争实现每年稳定增长目标。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

(1) 政策的鼓励与支持

我国近年来制定了一系列有力政策，为给生物质能源行业的发展营造良好的环境。2006年《可再生能源法》的实施为生物质能源的产业化发展提供了机遇。国务院办公厅2008年发出《关于加快推进农作物秸秆综合利用的意见》，要求到2015年基本建立秸秆收集体系，基本形成布局合理、多元利用的秸秆综合利用产业化格局，秸秆综合利用率超过80%。在一系列政策法规的支持下，我国生物质能源行业，特别是农村生物质能发展迎来了前所未有的历史机遇。根据国家发改委2007年发布的《国家可再生能源中长期发展规划》，对生物质能源行业发展提出了具体的目标和鼓励措施。以上法规和政策均为生物质能源行业的发展奠定了中长期的政策利好。

(2) 生物质原料丰富

我国农林生物质资源丰富、数量巨大，较常见的有秸秆、稻壳、薪材、锯末和甘蔗渣等。据统计，我国农作物秸秆可收集量约为4.5亿吨/年，折合标准煤1.8亿吨，稻壳5000万吨/年，折合标准煤2000万吨；林业加工过程产生的木质废弃物约2400万立方米/年，折合标准煤150万吨；各种天然薪材的合理提供量为1.4亿吨/年，折合标准煤0.74亿吨。根据《可再生能源中长期发展规划》，目前我国生物质资源可转换为能源的潜力约5亿吨标准煤。今后随着造林面积的扩大和经济社会的发展，我国生物质资源转换为能源的潜力可达10亿吨标准煤，可以为我国生物质能源行业发展提供充分的原料保证。

(3) 下游市场需求旺盛

从资源和发展潜力来看，生物质能总体仍处于发展初期，随着国家节能减排政策的实施，工业锅炉、窑炉用户需要成本较低的清洁燃料，这将为生物质工业燃料提供广阔的市场需求。能源结构的调整，为清洁能源的发展创造了重大的历史机遇。生物质能源是化石能源理想的替代能源，被誉为继煤炭、石油、天然气之后的“第四大”能源。迫于节能环保和成本压力，很多城市的工业企业开始逐步采用生物质工业燃料来替代煤、重油、柴油、天然气作为工业锅炉、窑炉的燃料，这是一条可快速持续发展的技术路线和市场路线，具有盈利能力强、市场潜力大的特点，近年来在我国取得了快速发展。

(二) 公司发展战略

公司未来发展重心将专注于生物质能源业务，充分利用和扩大现有的市场优势、资源优势和技術优势，将公司打造成集原料种植、设备研发和生产、燃料生产和合同能源管理于一体大型生物质能全产业链集团公司。

(三) 经营计划或目标

- 1、公司将继续巩固和加强在生物质原料的优势地位，扩大原料来源渠道；加大研发投入比重，推进产学研合作，提高生产效率和产品技术含量。
- 2、推广与产业园区合作的合同能源管理业务，深化生物质能源的开发和利用，为产业园区提供热电联供服务。
- 3、计划在安徽、湖北和江苏等多个省市开展产业园区合同能源管理项目。

(四) 不确定性因素

(1) 业务规模扩张面临资金压力

公司需不断加大对生产设备的投资、新产品的研发力度、建立原料回收点以进一步提升公司的核心竞争力，尽管公司近几年的发展已具备了一定的规模和实力，但仍然面临资金紧张压力，这也制约了公司快速扩大规模。公司将拓宽融资渠道，加快业务发展，提高核心竞争力，巩固市场地位。

(2) 销售渠道较为单一

公司主要采取线下直接销售和口碑营销的方式开拓客户，销售渠道较为单一在一定程度上制约了公司产品和服务的推广，难以实现规模化效应。公司要进一步发展，还需拓展、完善销售渠道，与国内知名厂商、渠道商开展全方位的合作，实现多元化的营销模式。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、原材料采购风险

生物质燃料对原材料的依赖度很高，主要原材料为林业三剩物和农业废弃物。此类原料分布比较分散，大规模集中利用难度高，公司一旦产能扩张将面临不能获得充足原材料供应的风险，若大量原材料从外地运输过来，将会导致原材料的成本上升。随着生物质燃料的逐步普及，农林废弃物等生物质原料的利用价值也将被发现，市场竞争加剧，公司有可能面临因原材料价格上涨而引发燃料成本上升的风险。针对上述风险，公司计划在生物质丰富且集中的地域设立原料回收点进行有偿收购并铺设收储运网络，最终在当地建立起稳定的原料供给市场以解决原料的供给难题。

2、市场竞争加剧风险

目前，国内生物质能源的开发和利用仍处于发展的初期阶段，行业内规模较大的企业数量较少，市场竞争较为缓和。但随着市场规模的扩大，尤其在国家节能减排政策力度不断加强的背景下，生物质能源行业将得到快速发展，势必会有更多的国内外企业加入市场竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。针对上述风险，公司将努力扩充产能，提高公司产品质量和服务能力，提升公司的经营业绩，增强公司核心竞争力。

3、公司治理及内控有效性不足的风险

有限公司阶段，公司治理机制不够健全，运作不够规范，管理层的治理意识薄弱。股份公司成立后，按照《公司法》等相关法律法规的要求，公司建立了由股东大会、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。但由于股份公司成立时间尚短，“三会”的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。公司短期内存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险，将会影响公司稳定、健康发展。针对上述风险，公司将严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，使公司朝着更加规范化的方向发展。

4、期末存货余额较大的风险

报告期内，公司期末存货为 17,813,857.14 元，占期末总资产的比例为 36.32%，生物资产在存货的占比为 72.99%，生物资产在存货中占比较高，若该项生物资产不能对将来的原料供应提供帮助的话，将会对公司的业务产生影响。针对上述风险，公司将根据市场行情选择适当时机陆续出售生物资产。

5、业务区域集中风险

报告期内，公司主营业务收入区域主要集中在安徽省内，2017 年公司在安徽省实现的主营业务收入为 11,265,421.86 元，占营业收入总额的比例为 73.09%。如果公司不能加快其他地区市场开拓的进

度，将给公司主营业务的发展带来一定的不利影响。针对上述风险，公司将进一步扩大专业营销、服务团队，在积极维护与现有客户的业务关系的同时积极拓展新客户，将服务区域延伸拓展，降低业务区域集中的风险。

6、税收优惠政策变化的风险

根据“财税【2015】78号文件及所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》”中第四类别中“利用稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣等占比80%以上为原材料生产的产品（燃料）申请享受增值税即征即退100%政策”，公司已于2015年向当地税务局备案，公司主营业务享受资源综合利用增值税即征即退资格。截至2017年12月31日，公司已累计收到退税97,018.98元，若国家未来调整资源综合利用产品销售的增值税即征即退优惠政策，将对公司盈利能力与经营活动现金流情况产生影响。针对上述风险，公司将继续做大做强公司业务，提高公司的核心竞争力，降低税收优惠政策可能变化对公司业绩的影响。

7、对政府补助依赖的风险

报告期内，由于公司从事资源综合利用并持续进行符合国家产业政策的项目建设，获得的政府补贴款金额较大，2017年、2016年、2015年政府补助相关的营业外收入分别为844,439.88元，1,338,039.09元和448,733.33元，公司扣除非经常性损益后的净利润分别为528,880.69元、-1,177,272.96元和-904,290.14元，政府补助对公司净利润的影响很大，若未来政府相关部门的政策支持力度减弱或补贴政策发生对公司不利的变化，会对本公司的盈利情况产生影响。针对上述风险，公司将继续做大做强公司业务，提高公司的核心竞争力，降低政府补助对公司业绩的影响。

8、自然灾害风险

由于苗木种植受旱、涝、冰雹、霜冻、森林火灾、病虫害、地震等自然灾害的影响较大，若公司林木种植区域发生严重自然灾害，将会对公司正常生产经营活动产生不利影响。针对上述风险，公司将根据市场行情选择适当时机陆续出售生物资产。

9、产品价格受传统化石燃料价格下降而降低的风险

公司所处行业仍处于发展的初期阶段，主要替代煤、重油、柴油、天然气等传统化石燃料，产品定价多参考传统化石燃料价格，根据传统化石燃料的价格变动情况进行一定幅度的调整。如果未来传统化石燃料价格出现大幅下降，公司产品价格将可能因此而降低，从而会对公司的盈利水平构成一定程度的不利影响。针对上述风险，公司将不断加强研发投入，提高公司产品质量和服务能力，提升公司的经营业绩和产品附加值，增强公司核心竞争力。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股东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	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
江五一	是	资金	- 6,248,687.71	17,021,323.96	11,590,645.00	- 818,008.75	否
总计	-	-	- 6,248,687.71	17,021,323.96	11,590,645.00	- 818,008.75	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期期初至 2017 年 10 月 31 日，控股股东存在占用公司资金的情况，已于 2017 年 10 月 31 日全部归还。报告期内，有限责任公司阶段，公司尚未建立完整的关联交易内部决策程序，未建立健全相关的关联交易实施细则。在股份公司成立之后，为规范关联交易行为，保证公司与关联方之间的关联交易公平、公允，公司根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号——关联方披露》等有关法律法规和规范性文件的规定，制定了《公司章程》、《财务管理制度》、《关联交易实施细则》和《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，对关联交易的决策权限和决策程序等做出了具体的安排。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
江五一	向公司借款	17,021,323.96	否	-	-
总计	-	17,021,323.96	-	-	-

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：

必要性：

报告期内公司向江五一拆出资金实质上系实际控制人向公司借款用于资金周转，上述关联方之间的资金拆借未约定利息。公司与关联方之间的拆借款均为周转资金，具有必要性。上述关联交易已在公开转让说明书中披露。

公允性：

股东欠款未支付资金占用费但事后经全体股东确认，上述资金拆借未损害非关联股东的权益。报告期内，公司不存在显示公允的关联交易。

关联方资金拆借的持续性：

截止至公开转让说明书签署之日，公司向关联方拆出的资金均已清理完毕。股份公司成立后，公司制定了《关联交易实施细则》等一系列制度，建立了资金占用防范和责任追究机制，公司在机构设置、职权分配和业务流程等各个方面均能有效监督和相互制约，有效防范了股东及其关联方违规占用公司资金现象的发生。关联方资金拆借未来不具有持续性。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为了避免日后发生潜在同业竞争，公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于 2017 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；(2) 本承诺持续有效；(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

截至报告期末，以上承诺均切实履行。

2、规范关联交易的承诺

公司持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

截至报告期末，以上承诺均切实履行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
----	--------	------	---------	------

固定资产	抵押	10,531,355.40	21.47%	抵押借款
无形资产	抵押	1,467,159.01	2.99%	抵押借款
总计	-	11,998,514.41	24.46%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	0	0%	18,000,000	18,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0		16,000,000	16,000,000	88.89%	
	董事、监事、高管	0	0%	16,000,000	16,000,000	88.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		0	-	18,000,000	18,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江五一	0	16,000,000	16,000,000	88.89%	16,000,000	0
2	桐城香杨新能源科技咨询中心（有限合伙）	0	2,000,000	2,000,000	11.11%	2,000,000	0
合计		0	18,000,000	18,000,000	100.00%	18,000,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：江五一为桐城香杨新能源科技咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，持有其 33.25% 份额。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

江五一，男，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2007年10月，自主经商；2007年11月至2017年10月，任有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。2008年5月至今，任桐城市青龙湾农业生态开发有限公司监事。

(二) 实际控制人情况

江五一，男，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2007年10月，自主经商；2007年11月至2017年10月，任有限公司执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。2008年5月至今，任桐城市青龙湾农业生态开发有限公司监事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
短期抵押借款	中国建设银行股份有限公司桐城支行	9,000,000.00	5.3070%	2017-1-20 至 2018-1-20	否
短期抵押借款	中国银行股份有限公司桐城支行	3,500,000.00	5.8725%	2017-1-11 至 2018-1-11	否
短期抵押借款	桐城市经济开发区建设发展有限公司	3,000,000.00	6.8000%	2017-11-29 至 2018-5-29	否
长期借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司桐城支行	1,920,000.00	5.75%	2017-6-26 至 2020-6-26	否
合计	-	17,420,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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
江五一	董事长	男	42	本科	2017.10.09 至 2020.10.08	是
徐康海	董事、副总经理	男	38	大专	2017.10.09 至 2020.10.08	是
王学爱	董事、董事会秘书	女	26	大专	2017.10.09 至 2020.10.08	是
王松让	董事	男	42	初中	2017.10.09 至 2020.10.08	是
张礼军	董事	男	42	初中	2017.10.09 至 2020.10.08	是
光晓莉	监事会主席	女	43	高中	2017.10.09 至 2020.10.08	是
方志霞	监事	女	40	本科	2017.10.09 至 2020.10.08	否
程诚	监事	女	26	高中	2017.10.09 至 2020.10.08	是
程珍珍	财务总监	女	28	大专	2017.10.09 至 2020.10.08	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:

江五一与徐康海为表兄弟，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
江五一	董事长、总经理	0	16,000,000	16,000,000	88.89%	0
合计	-	0	16,000,000	16,000,000	88.89%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
江五一	执行董事	新任	董事长、总经理	公司股改设立董事会的需要，进一步完善高级管理人员的结构所致
王学爱	行政经理	新任	董事会秘书	

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

<p>江五一，男，1977年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1999年9月至2007年10月，自主经商；2007年11月至2017年10月，任有限公司执行董事、总经理；2008年5月至今，任桐城市青龙湾农业生态开发有限公司监事；2015年7月至今，任潜山火冠新能源开发有限公司监事；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。</p> <p>王学爱，女，1992年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年8月至2013年7月，任安徽安平建材有限公司文员；2013年8月至2017年10月，任有限公司行政经理；股份公司成立后，任公司董事会秘书，同时担任董事，任期三年。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	7	7
销售人员	1	1
财务人员	2	2
行政管理人员	12	12
员工总计	22	22

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	1	1

专科	10	10
专科以下	11	11
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：无

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2017年9月25日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》的相关规定，股东大会通过了《公司章程》，选举产生了由5名董事组成的股份公司第一届董事会，选举产生了2名监事，与职工代表大会选举的职工监事一起组成股份公司第一届监事会。

2017年9月25日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生公司董事长，并通过了聘任公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的议案。此外，董事会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

2017年9月25日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席，通过了《监事会议事规则》。

至此，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了由股东大会、董事会、监事会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。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。再次，公司设立了电话、电子邮件、现场沟通等沟通渠道，随时解答股东

提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>2017年9月25日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生公司董事长，并通过了聘任公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书的议案。此外，董事会还通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。</p> <p>2017年10月10日，公司第一届董事会第二次会议召开，审议并通过了《董事会对公司治理机制的评估报告》、《年度报告重大差错责任追究制度》。</p>
监事会	1	<p>2017年9月25日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席，通过了《监事会议事规则》。</p>
股东大会	2	<p>2017年9月25日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，依据《公司法》的相关规定，股东大会通过了《公司章程》，选举产生了由5名董事组成的股份公司第一届董事会，选举产生了2名监事，与职工代表大会选举的职工监事一起组成股份公司第一届监事会。</p> <p>2017年10月10日，公司全体股东依法召开了2017年第二次临时股东大会。会议通过</p>

		<p>了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度及《关于公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌并授权公司董事会全权办理挂牌相关事宜的议案》和《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。</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

有限公司整体变更为股份公司后，公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工代表监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理。报告期内，公司制定实施了《公司年度报告重大差错责任追究制度》等制度，信息披露的及时性和关联交易的合规性不断提高，提升公司规范运作水平。公司股东大会、董事会主要行使决策权，监事会行使监督权，经营管理层行使执行权。同时，各职能部门之间建立了有效的沟通渠道，确保权力行使的合理性、有效性。公司全体董事、监事、高级管理人员勤勉尽责。公司董事会、监事会共同对股东大会负责，经营管理层对董事会负责。股东大会、董事会、监事会之间形成了权责明确、相互制衡、相互协调、相辅相成的关系。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件，以及公司《投资者关系管理制度》的规定，履行信息披露义务，畅通投资者沟通联系的渠道。公司严格按照持续信息披露的规定与要求，确保股东的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。同时，董事会办公室确保对外联系方式（电话、邮箱、网络等）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事长和董事会秘书统筹安排。通过上述渠道，确保公司与股东及潜在投资者之间的良好沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在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

本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立情况

公司业务独立。公司建立了完整的业务流程、拥有独立的生产经营场所以及独立的业务部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。

2、资产完整情况

公司资产完整。公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，将逐步完成其他相关资产的变更登记手续。

截至2017年年报披露日，公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。公司没有为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供过担保；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、机构独立情况

公司机构独立。公司依据业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构。公司设立了采购部、质检部、销售部、生产部、财务部、行政部等职能部门，各部门之间分工明确，协调合作；公司根据《公司法》等法律法规，建立了较为完善的治理结构；股东大会、董事会和监事会能够按照《公司章程》规范运作；公司具有独立的经营与办公场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在股东单位兼职或领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；财务人员专职在公司工作并在公司领取薪酬。

5、财务独立情况

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立做出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格遵循《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》以及《信息披露管理办法》，建立健全了各项内部控制制度。公司在内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各个方面已建立了基本健全的、合理的内部控制制度，完善了符合现代企业管理要求的法人治理结构及内部组织结构。报告期内，公司法人治理、经营管理、信息披露和重大事项等活动严格按照法律法规和公司各项内控管理制度的规定进行，公司的内部控制是有效的。

(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政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(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，不断完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年10月10日，公司于第一届董事会第二次会议进行审议通过《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字（2018）1290 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座 301 室
审计报告日期	2018-04-17
注册会计师姓名	崔玉强、宋新军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1290 号

安徽香杨新能源科技发展股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了安徽香杨新能源科技发展股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年 1-12 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-12 月的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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。审计报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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） 管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（四）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公

允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一八年四月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,607,824.67	1,057,049.45
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、2	100,000.00	
应收账款	五、3	3,100,958.89	3,307,077.70
预付款项	五、4	44,747.00	104,600.00
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、5	564,496.64	47,428,322.29
买入返售金融资产			
存货	五、6	17,813,857.14	16,136,976.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,125,135.41	126,099.08
流动资产合计		26,357,019.75	68,160,124.75
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、8	17,163,531.99	13,173,047.21
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	五、9	1,467,159.01	1,498,100.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	4,009,350.16	4,802,196.28
递延所得税资产	五、11	46,154.90	205,711.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,686,196.06	19,679,056.06
资产总计		49,043,215.81	87,839,180.81
流动负债：			
短期借款	五、12	15,500,000.00	14,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	2,303,984.97	6,946,984.16
预收款项	五、14	203,260.20	138,091.90

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	243,371.47	217,217.20
应交税费	五、16	318,269.04	239,533.13
应付利息	五、17	20,667.90	26,005.15
应付股利			
其他应付款	五、18	831,128.14	1,370,000.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,420,681.72	23,437,831.54
非流动负债：			
长期借款	五、19	1,920,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、20	5,732,523.68	5,532,740.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,652,523.68	5,532,740.58
负债合计		27,073,205.40	28,970,572.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	18,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	3,927,630.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	4,238.03	120,305.18
一般风险准备			
未分配利润	五、24	38,142.27	738,303.51
归属于母公司所有者权益合计		21,970,010.41	58,858,608.69

少数股东权益			10,000.00
所有者权益合计		21,970,010.41	58,868,608.69
负债和所有者权益总计		49,043,215.81	87,839,180.81

法定代表人：江五一 主管会计工作负责人：程珍珍 会计机构负责人：程珍珍

(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		2,607,824.67	1,057,049.45
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		100,000.00	
应收账款	八、1	3,100,958.89	3,307,077.70
预付款项		44,747.00	104,600.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	八、2	564,496.64	46,428,322.29
存货		17,813,857.14	16,136,976.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,125,135.41	126,099.08
流动资产合计		26,357,019.75	67,160,124.75
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	八、3		990,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,163,531.99	13,173,047.21
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		1,467,159.01	1,498,100.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,009,350.16	4,802,196.28
递延所得税资产		46,154.90	205,711.68

其他非流动资产			
非流动资产合计		22,686,196.06	20,669,056.06
资产总计		49,043,215.81	87,829,180.81
流动负债：			
短期借款		15,500,000.00	14,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,303,984.97	6,946,984.16
预收款项		203,260.20	138,091.90
应付职工薪酬		243,371.47	217,217.20
应交税费		318,269.04	239,533.13
应付利息		20,667.90	26,005.15
应付股利			
其他应付款		831,128.14	1,370,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,420,681.72	23,437,831.54
非流动负债：			
长期借款		1,920,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,732,523.68	5,532,740.58
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,652,523.68	5,532,740.58
负债合计		27,073,205.40	28,970,572.12
所有者权益：			
股本		18,000,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,927,630.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,238.03	120,305.18
一般风险准备			
未分配利润		38,142.27	738,303.51
所有者权益合计		21,970,010.41	58,858,608.69
负债和所有者权益合计		49,043,215.81	87,829,180.81

(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		15,413,410.82	10,642,319.94
其中：营业收入		15,413,410.82	10,642,319.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,334,525.68	11,975,912.45
其中：营业成本		11,798,073.58	7,704,268.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		252,003.66	148,886.45
销售费用		258,966.00	250,192.82
管理费用		3,877,325.40	2,503,785.16
财务费用		786,384.16	860,690.62
资产减值损失		-638,227.12	508,089.01
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

其他收益		1,540,550.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		619,435.14	-1,333,592.51
加：营业外收入		844,439.88	1,367,336.39
减：营业外支出		50,808.88	3,900.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,413,066.14	29,843.88
减：所得税费用		301,664.42	-81,269.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,111,401.72	111,113.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润			
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,111,401.72	111,113.73
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,111,401.72	111,113.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,111,401.72	111,113.73
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		0.0318	0.0019
（二）稀释每股收益		0.0318	0.0019

法定代表人：江五一

主管会计工作负责人：程珍珍

会计机构负责人：程珍珍

(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		15,413,410.82	10,642,319.94
减：营业成本		11,798,073.58	7,704,268.39
税金及附加		252,003.66	148,886.45
销售费用		258,966.00	250,192.82
管理费用		3,877,325.40	2,503,785.16
财务费用		786,384.16	860,690.62
资产减值损失		-638,227.12	508,089.01
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,540,550.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		619,435.14	-1,333,592.51
加：营业外收入		844,439.88	1,367,336.39
减：营业外支出		50,808.88	3,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,413,066.14	29,843.88
减：所得税费用		301,664.42	-81,269.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,111,401.72	111,113.73
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
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		1,111,401.72	111,113.73
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.0318	0.0019
(二) 稀释每股收益		0.0318	0.0019

(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		18,651,929.33	9,247,920.21
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		97,018.98	29,297.30
收到其他与经营活动有关的现金		8,210,280.08	3,715,189.68
经营活动现金流入小计		26,959,228.39	12,992,407.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,006,924.76	5,109,522.42
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		1,342,152.53	1,239,543.86
支付的各项税费		967,711.37	330,128.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,184,277.31	3,330,012.16
经营活动现金流出小计		29,501,065.97	10,009,206.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,541,837.58	2,983,200.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,000.00	
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			
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		990,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,180,000.00	8,153,917.13
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		5,180,000.00	8,153,917.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,190,000.00	-8,153,917.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
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		17,420,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,167,145.00	4,147,333.21
筹资活动现金流入小计		40,587,145.00	27,147,333.21
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,208.24	841,475.27
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		17,021,323.96	2,399,405.43
筹资活动现金流出小计		32,304,532.20	22,240,880.70
筹资活动产生的现金流量净额		8,282,612.80	4,906,452.51
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		1,550,775.22	-264,264.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,057,049.45	1,321,313.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,607,824.67	1,057,049.45

法定代表人：江五一 主管会计工作负责人：程珍珍 会计机构负责人：程珍珍

(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		18,651,929.33	9,247,920.21
收到的税费返还		97,018.98	29,297.30
收到其他与经营活动有关的现金		8,210,280.08	3,715,189.68
经营活动现金流入小计		26,959,228.39	12,992,407.19
购买商品、接受劳务支付的现金		19,006,924.76	5,109,522.42
支付给职工以及为职工支付的现金		1,342,152.53	1,239,543.86
支付的各项税费		967,711.37	330,128.18
支付其他与经营活动有关的现金		8,184,277.31	3,330,012.16
经营活动现金流出小计		29,501,065.97	10,009,206.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,541,837.58	2,983,200.57

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		990,000.00	
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			
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		990,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,180,000.00	8,153,917.13
投资支付的现金			
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		5,180,000.00	8,153,917.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,190,000.00	-8,153,917.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		17,420,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,167,145.00	4,147,333.21
筹资活动现金流入小计		40,587,145.00	27,147,333.21
偿还债务支付的现金		14,500,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		783,208.24	841,475.27
支付其他与筹资活动有关的现金		17,021,323.96	2,399,405.43
筹资活动现金流出小计		32,304,532.20	22,240,880.70
筹资活动产生的现金流量净额		8,282,612.80	4,906,452.51
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		1,550,775.22	-264,264.05
加：期初现金及现金等价物余额		1,057,049.45	1,321,313.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,607,824.67	1,057,049.45

(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	58,000,000.00								120,305.18		738,303.51	10,000.00	58,868,608.69
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	58,000,000.00								120,305.18		738,303.51	10,000.00	58,868,608.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				3,927,630.11				-		-700,161.24	-	-36,898,598.28
（一）综合收益总额	40,000,000.00								116,067.15			10,000.00	
（二）所有者投入和减少资本											1,111,401.72		1,111,401.72
1. 股东投入的普通股	-				2,000,000.00								-38,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入	40,000,000.00				2,000,000.00								-38,000,000.00

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							4,238.03		-4,238.03				
1. 提取盈余公积							4,238.03		-4,238.03				
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				1,927,630.11				-		-			
1. 资本公积转增资本(或股本)								120,305.18		1,807,324.93			
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他				1,927,630.11				-		-			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-	-10,000.00
											10,000.00		
四、本年期末余额	18,000,000.00			3,927,630.11			4,238.03		38,142.27				21,970,010.41

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	58,000,000.00								120,305.18		627,189.78	20,000.00	58,767,494.96
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	58,000,000.00								120,305.18		627,189.78	20,000.00	58,767,494.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											111,113.73	-10,000.00	101,113.73
（一）综合收益总额											111,113.73		111,113.73
（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													
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												-10,000.00	-10,000.00
											10,000.00		
四、本年期末余额	58,000,000.00								120,305.18		738,303.51	10,000.00	58,868,608.69

法定代表人：江五一 主管会计工作负责人：程珍珍 会计机构负责人：程珍珍

(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	一般风险准备	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	58,000,000.00								120,305.18		738,303.51	58,858,608.69

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,000,000.00						120,305.18	738,303.51	58,858,608.69		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-			3,927,630.11			-	-700,161.24	-36,888,598.28		
	40,000,000.00						116,067.15				
(一) 综合收益总额								1,111,401.72	1,111,401.72		
(二) 所有者投入和减少资本	-			2,000,000.00							-38,000,000.00
	40,000,000.00										
1. 股东投入的普通股	-			2,000,000.00							-38,000,000.00
	40,000,000.00										
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							4,238.03	-4,238.03			
1. 提取盈余公积							4,238.03	-4,238.03			
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				1,927,630.11			-	-			
							120,305.18	1,807,324.93			
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				1,927,630.11				-		-		
								120,305.18		1,807,324.93		
（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	18,000,000.00			3,927,630.11				4,238.03		38,142.27		21,970,010.41

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	一般风险准备	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	58,000,000.00							120,305.18		627,189.78		58,747,494.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00							120,305.18		627,189.78		58,747,494.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										111,113.73		111,113.73
（一）综合收益总额										111,113.73		111,113.73
（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												
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	58,000,000.00								120,305.18		738,303.51	58,858,608.69

安徽香杨新能源科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽香杨新能源科技发展股份有限公司(以下简称“公司”)成立于 2007 年 11 月 22 日, 并换取了桐城市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91340881669451807F (1-1) 的《营业执照》, 系桐城香杨新能源科技咨询中心(有限合伙)和江五一出资组建的有限责任公司(自然人投资或控股)。

- 1.公司所处行业: 生物质成型燃料的生产及销售
- 2.公司法定代表人: 江五一
- 3.公司注册资本: 人民币 1800.00 万元
- 4.公司注册地址: 桐城经济开发区南三路南侧
- 5.公司类型: 有限责任公司(自然人投资或控股)
- 6.营业期限: /长期

经营范围: 林木种植、销售; 林木种苗培育; 园林绿化工程设计、施工; 农作物秸秆加工、销售; 林业废弃物加工、销售; 节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务; 节能环保工程设计、施工、运营管理、安装调试; 供暖、供汽、供热工程设计、施工; 运营管理、安装调试; 能源合同管理; 农林废弃物综合利用; 生物质成型燃料生产、销售; 生物质能源开发与应用; 生物质炉具、机械设备、仪表、仪器、电子电气产品销售; 锅炉改造及安装; 化工新材料生产、销售; 秸秆建材研发、生产、销售; 农作物秸秆及林业废弃物收储转运体系建设运营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二)公司历史沿革

2007 年 11 月 21 日, 经公司股东会决议, 注册成立安徽香杨林业有限公司, 经营范围为林木种植、销售林木、园林绿化, 注册资本为 40.00 万元, 由自然人股东江五一认缴。

注册资本的缴纳业经桐城中星会计师事务所于 2007 年 11 月 21 日以“桐中星验字(2007)

174号”验资报告予以验证；

公司最初股权结构如下

出资人名称	认缴注册资本（万元）	出资方式	实缴注册资本（万元）	持股比例（%）
江五一	40.00	货币	40.00	100.00

2008年6月4日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币200.00万元，新增部分注册资本均由自然人江五一认缴。注册资本的缴纳业经桐城鑫焯会计师事务所于2008年6月4日以“桐鑫会验字（2008）115号”验资报告予以验证。

2010年7月7日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币760.00万元，新增部分注册资本均由自然人江五一认缴。注册资本的缴纳业经桐城鑫焯会计师事务所于2010年7月7日以“桐鑫会验字（2010）117号”验资报告予以验证。

2010年12月15日，经公司股东会决议，经营范围变更为：林木种植、销售；园林绿化（凭资质证经营）；秸秆加工及销售。

2012年3月15日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币2,000.00万元，新增部分注册资本均由自然人江五一认缴。注册资本的缴纳业经桐城鑫焯会计师事务所于2012年3月15日以“桐鑫会验字（2012）052号”验资报告予以验证。

2013年10月8日，经公司股东会决议，经营范围变更为：林木种植、销售；园林绿化（凭资质证经营）；秸秆加工及销售；节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务；节能环保工程设计、施工、管理、安装调试；生物质成型燃料生产、销售；生物质炉具、机械设备、仪表、仪器、电子电气产品销售。（以上经营范围涉及行政许可、凭许可证件经营）

2015年8月28日，经公司股东会决议，注册地址变更为：桐城经济开发区南三路南侧。

2015年10月8日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币5,000.00万元，新增部分注册资本均由原自然人股东江五一认缴，实缴2,800万。注册资本的缴纳业安徽中焯会计师事务所于2015年10月10日以“皖中焯会验字（2015）056号”验资报告予以验证。

2016年08月11日，经公司股东会决议，经营范围变更为：林木种植、销售；园林绿化；秸秆加工、销售；节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务；节能环保工程设计、施工、管理、安装调试；生物质成型燃料生产、销售；生物质炉具、机械设备、仪表、仪器、电子电气产品销售；秸秆建材生产、销售；秸秆收储转运。（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）公司名称由安徽香杨林业有限公司更名为安徽香杨新能源科技发展有限公司。

2017年2月15日，经公司股东会决议，经营范围变更为：林木种植、销售；林木种苗培育；园林绿化工程设计、施工；农作物秸秆加工、销售；林业废弃物加工、销售；节能环保技术引进、研发、应用及咨询服务；节能环保工程设计、施工、运营管理、安装调试；供暖、供汽、供热工程设计、施工；运营管理、安装调试；能源合同管理；农林废弃物综合利用；生物质成型燃料生产、销售；生物质能源开发与应用；生物质炉具、机械设备、仪表、仪器、电子电气产品销售；锅炉改造及安装；化工新材料生产、销售；秸秆建材研发、生产、销售；农作物秸秆及林业废弃物收储转运体系建设运营。（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）

2017年5月11日，经公司股东会决议，减少公司注册资本人民币7,100.00万元和股本4,900万元，减资后注册资本和股本均为人民币900.00万元。资本的减少业经上海泾华会计师事务所有限公司于2017年5月11日以“沪华会验字（2017）0042号”验资报告予以验证。

2017年6月22日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币900.00万元，新增部分注册资本均由自然人江五一认缴。注册资本的缴纳业经上海泾华会计师事务所有限公司于2017年6月27日以“沪华会验字（2017）0043号”验资报告予以验证。

2017年6月23日，经公司股东会决议，新增公司注册资本人民币200.00万元，新增部分注册资本均由法人股东桐城香杨新能源科技咨询中心（有限合伙）认缴。注册资本的缴纳业经上海泾华会计师事务所有限公司于2017年6月28日以“沪华会验字（2017）0044号”验资报告予以验证。

经历次变更后，有限公司最终股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资方式	累计实缴 注册资本（万 元）	持股比例（%）
江五一	1,600.00	货币	1,600.00	88.89%
桐城香杨新能源科技 咨询中心（有限合 伙）	200.00	货币	200.00	11.11%
合计	1,800.00		1,800.00	100.00%

安徽香杨新能源科技发展有限公司全体股东以2017年6月30日作为变更设立股份公司的基准日，以经股东确认后的安徽香杨新能源科技发展有限公司净资产中的18,000,000.00元折合成股份公司的股本。截至2017年6月30日经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计（报告号：亚会B审字（2017）2032号）净资产为21,927,630.11元，大于股本部分3,927,630.11元转入资本公积，由全体股东按股权比例共享。

二、财务报表的编制基础

1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 企业合并

1) 同一控制下的企业

同一控制下企业形成的长期股权投资方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为对价的，本公司在日按照所取得的被方在最终控制方财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。方以发行权益性工具作为对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业

对于非同一控制下的企业，成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对成本大于中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购

买方对成本小于中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后成本仍小于中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

6. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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

a. 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。

b. 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。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。

d. 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。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,将原直接计入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,计入当期损益。

e.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

公司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:

a.所转移金融资产的账面价值;

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

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

a.终止确认部分的账面价值;

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

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。

本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6)金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除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。

a.可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b.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。

8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占应收款项合计30%以上且金额300万以上
------------------	-----------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
账龄组合	账龄分析法	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合以应收款项的账龄为信用风险特征
无风险组合	不计提坏账	根据业务性质，认定无信用风险，主要为公司实际控制人及其一致行动人、公司股东、本公司合并范围内的子公司

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

9. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年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。产成品、库存商品和用于出售的材料等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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

10. 划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

11. 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，其会计政策详见本节“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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

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，按本节“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。

12. 固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
办公家具	年限平均法	5	5%	19.00%
生产设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

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。

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司； b. 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； c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分； d. 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。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。

13. 生物资产

本公司的生物资产包括系消耗性生物资产。消耗性生物资产包括林木。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税

费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生产性生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生产性生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行繁殖的生产性生物资产，其成本的确定按照其达到预计生产经营目的前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

由于本公司林木种类繁多，并打算长期持有，生物资产达到预定生产经营目的时点难以判定，故发生的管护、饲养费租金、人工成本进行分摊计入生物资产。

生物资产的收获与处置：生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

14.无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

15.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：

a.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；

b.借款费用已经发生；

c.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）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）借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

19. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 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之一在本公司内，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。

21.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。

实务操作中，公司内销业务委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司内销业务自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司内销自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。

(2) 提供劳务收入

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

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) 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。

22. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23.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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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. 公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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) 融资租赁的会计处理方法

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。公司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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司在编制财务报表时已采用修订后的准则：对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，与收益相关的补助计入营业外收入，与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

(2)重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
水利基金	应税收入	0.06%
土地使用税	土地面积	12 元每平方米
房产税	房屋建筑物初始成本	0.7×1.2%

2.税收优惠

报告期内本公司为高新技术企业，享受企业所得税优惠税率 15%

报告期内本公司销售生物质燃料收入享受增值税即征即退政策。

五、财务报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

现金	5,281.72	15,101.33
银行存款	1,051,767.73	2,592,723.34
其他货币资金	-	-
合计	1,057,049.45	2,607,824.67

2. 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000.00	
商业承兑汇票		
合计	100,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,271,324.78	100.00	170,365.89	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计		100.00	170,365.89	5.21

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,931,134.42	100.00	624,056.72	15.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,931,134.42	100.00	624,056.72	15.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,135,331.78	156,766.59	5.00%
1至2年	135,993.00	13,599.30	10.00%
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
合计	3,271,324.78	170,365.89	5.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-453,690.83 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽金田高新材料股份有限公司	470,706.60	14.39	47,070.66
湖北省阳新昂运铝轮有限公司	309,350.60	9.46	17,267.18
安徽天平机械股份有限公司	272,705.98	8.34	13,635.30
舒城舒湘服饰有限公司	241,401.20	7.38	12,070.06
桐城市顺成制衣有限公司	227,460.00	6.95	11,373.00
合计	1,521,624.38	46.52	84,149.02

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	44,747.00	100.00%	104,600.00	100.00%
1至2年				
2至3年				
合计	44,747.00	100.00%	104,600.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例
溧阳市巨峰机械有限公司	40,740.00	91.05%
溧阳市大旗饲料机械有限公司	4,000.00	8.94%
陈伯勇	6.00	0.01%
毕昌林	1.00	0.00%
合计	44,747.00	100.00%

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	578,750.35	100.00	14,253.71	2.46

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	578,750.35	100.00	14,253.71	2.46

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,627,112.29	100.00	198,790.00	0.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,627,112.29	100.00	198,790.00	0.42

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,074.24	2,253.71	5.00
1至2年	120,000.00	12,000.00	10.00
2至3年	-	-	-
合计	165,074.24	14,253.71	8.63

采用无风险组合方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
期后已退回的滞纳金	413,676.11	0	0.00
合计	413,676.11	0	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-184,536.29元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	150,000.00	120,000.00
备用金		20,500.00
往来款	428,750.35	47,486,612.29
合计	578,750.35	47,627,112.29

(5) 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	期末余额		
	其他应收账款	占其他应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
滞纳金	413,676.11	71.48	
桐城经济开发区财政局	100,000.00	17.28	10,000.00
桐城市土地储备中心	20,000.00	3.46	2,000.00
中煤第三建设(集团)有限责任公司第三十三处	20,000.00	3.46	1,000.00
安徽省桐城市苏氏特种玻璃有限公司	10,000.00	1.73	500.00
合计	563,676.11	97.41	13,500.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,803,034.92	-	3,803,034.92	442,240.93	-	442,240.93
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,008,318.66	-	1,008,318.66	2,820,154.94	-	2,820,154.94
消耗性生物性资产	13,002,503.56	-	13,002,503.56	12,874,580.36	-	12,874,580.36
合计	17,813,857.14	-	17,813,857.14	16,136,976.23	-	16,136,976.23

7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年期房租	142,083.34	40,833.35
预交企业所得税	1,982,829.26	
预交个税	222.81	
待抵扣进项税		85,265.73
合计	2,125,135.41	126,099.08

8. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,842,168.20	4,871,775.32	315,957.20	541,063.50	290,940.17	13,861,904.39
2.本期增加金额	90,000.00	5,090,000.00				5,180,000.00
(1) 购置	90,000.00	5,090,000.00				5,180,000.00

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
(2) 在建工程转						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 资产改造计						
4.期末余额	7,932,168.20	9,961,775.32	315,957.20	541,063.50	290,940.17	19,041,904.30
二、累计折旧						
1.期初余额	149,865.10	366,027.11	97,116.31	43,072.30	32,776.36	688,857.18
2.本期增加金额	250,947.70	704,593.74	62,073.30	102,802.20	69,098.28	1,189,515.22
(1) 计提	250,947.70	704,593.74	62,073.30	102,802.20	69,098.28	1,189,515.22
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	400,812.80	1,070,620.85	159,189.61	145,874.50	101,874.64	1,878,372.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,531,355.40	8,891,154.47	156,767.59	395,189.00	189,065.53	17,163,531.90
2.期初账面价值	7,692,303.10	4,505,748.21	218,840.89	497,991.20	258,163.81	13,173,047.21

9.无形资产

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,547,092.20			1,547,092.20
土地使用权	1,547,092.20			1,547,092.20
二、累计摊销合计	48,991.31	30,941.88		79,933.19
土地使用权	48,991.31	30,941.88		79,933.19
三、账面净值合计	1,498,100.89			1,467,159.01
土地使用权	1,498,100.89			1,467,159.01
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、账面价值合计	1,498,100.89			1,467,159.01
土地使用权	1,498,100.89			1,467,159.01

10.长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	5,520,368.86			5,520,368.86
土地硬化	774,000.00			774,000.00
钢构大棚(蔡店)	239,630.00			239,630.00
亮化工程	234,000.00			234,000.00
假山园林	50,000.00			50,000.00
办公楼装修	3,540,500.54			3,540,500.54

宿舍楼装修	609,200.00			609,200.00
蔡店厂附设工程	73,038.32			73,038.32
二、累计摊销合计	718,172.58	792,846.12		1,511,018.70
土地硬化	348,300.00	154,800.00		503,100.00
钢构大棚（蔡店）	51,919.79	47,925.96		99,845.75
亮化工程	3,900.00	46,800.00		50,700.00
假山园林	4,166.65	9,999.96		14,166.61
办公楼装修	258,161.47	442,562.52		700,723.99
宿舍楼装修	44,420.81	76,149.96		120,570.77
蔡店厂附设工程	7,303.86	14,607.72		21,911.58
三、账面净值合计	4,802,196.28		792,846.12	4,009,350.16
土地硬化	425,700.00		154,800.00	270,900.00
钢构大棚（蔡店）	187,710.21		47,925.96	139,784.25
亮化工程	230,100.00		46,800.00	183,300.00
假山园林	45,833.35		9,999.96	35,833.39
办公楼装修	3,282,339.07		442,562.52	2,839,776.55
宿舍楼装修	564,779.19		76,149.96	488,629.23
蔡店厂附设工程	65,734.46		14,607.72	51,126.74

11.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
坏帐准备	46,154.90	205,711.68
合计	46,154.90	205,711.68

12.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,500,000.00	14,500,000.00
合计	15,500,000.00	14,500,000.00

注：

(1) 公司与桐城经济开发区建设发展有限公司及徽商银行安庆桐城支行签订的 2017 年桐城支行委贷字第 1691920171128 号合同，由委托人桐城经济开发区建设发展有限公司委托徽商银行安庆桐城支行将委托方自有资金按照合同约定发放给本公司。该借款合同借款金额 300.00 万元，期限为 2017 年 11 月 29 日至 2018 年 5 月 29 日，另本公司和委托方桐城市经济开发区建设发展有限公司签订抵押担保合同，抵押物机器设备，抵押金额为 300.00 万元。

(2) 公司与中国建设银行股份有限公司桐城支行签订合同编号为 C(2017)0116XY 的《人民币流动资金借款合同》，借款 900.00 万元，期限为 2017 年 1 月 20 日至 2018 年 1 月 20 日，并签订编号为 C(2017)0114XY-ZGDY 和 C(2017)0115XY-ZGDY 的抵押合同，合同约定抵押物为编号桐林证字（2017）第 0000034404-0000034409 号的林地使用权和编号为皖（2017）桐城市不动产权第 0000197-0000200 号的房产。

(3) 公司与中国银行股份有限公司桐城支行签订合同编号 2017 年桐中银企贷字 002 号的《流动资金借款合同》，借款 350.00 万元，期限为 2017 年 1 月 11 日至 2018 年 1 月 11 日，签订编号 2017 年桐中银企抵字 001 号的抵押合同，合同约定抵押物为编号桐林证字（2017）第 0000034402

号和桐林证字（2017）第 0000034403 号林地使用权证。江五一的配偶朱小莉与银行签订编号为 2017 年桐中银企抵字 002 号的抵押合同，合同约定将其与江五一共同所有的编号为房地权证合蜀字第 140067613 号房产为上述借款做抵押。江五一、朱小莉与银行签订编号 2017 年桐中银企个保字 001 号的保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

（4）公司与中国建设银行股份有限公司桐城支行签订合同编号为 C(2016)0912XY 的《人民币流动资金借款合同》，借款 700.00 万元，期限为 2016 年 9 月 13 日至 2017 年 9 月 13 日。签订编号为 C(2015)0910XY-ZGDY、C(2015)0910XY-ZGDY-LQ 的抵押合同，抵押物为桐国用（2015）第 2711 号土地使用权证、房地权证桐开 2015 字第 00040567 号、房地权证桐开 2015 字第 00040568 号房地产权证和桐林证字（2008）第 001170 号林地使用权证、桐林证字（2012）第 034095 号、桐林证字（2011）第 033958-033961 号林地使用权证。

（5）公司与中国建设银行股份有限公司桐城支行签订合同编号为 C(2016)0205XY 的《人民币流动资金借款合同》，借款 200.00 万元，期限为 2016 年 2 月 5 日至 2017 年 2 月 5 日。签订编号为 C(2015)0910XY-ZGDY、C(2015)0910XY-ZGDY-LQ 的抵押合同，抵押物为桐国用（2015）第 2711 号土地使用权证、房地权证桐开 2015 字第 00040567 号、房地权证桐开 2015 字第 00040568 号房地产权证和桐林证字（2008）第 001170 号林地使用权证、桐林证字（2012）第 034095 号、桐林证字（2011）第 033958-033961 号林地使用权证。

（6）公司与中国银行股份有限公司桐城支行签订合同编号 2016 年桐中银企贷字 002 号的《流动资金借款合同》，借款 350.00 万元，期限 2016 年 1 月 19 日起至 2017 年 1 月 19 日，签订编号 2014 年桐中小抵字 001 号的抵押合同，合同约定抵押物为桐林证字（2008）第 001168 号、桐林证字（2008）第 001169 号的林地使用权证。江五一的配偶朱小莉与银行签订编号为 2015 年桐中小抵字 002 号的抵押合同，合同约定将其与江五一共同所有的编号为房地权证合蜀字第 140067613 号房产为上述借款做抵押。江五一、朱小莉与银行签订编号 2016 年桐中银企个保字 002 号的保证合同，为上述借款提供连带责任保证。

（7）公司与安徽桐城江淮村镇银行股份有限公司签订合同编号为村镇银行流借字第 0903 号的《流动资金借款合同》，借款 200.00 万元，期限为 2016 年 1 月 28 日至 2017 年 1 月 28 日。签订编号村镇银行最高额抵（质）字（2016）第 0903 号的抵押合同，抵押物为房地权证桐开 2016 字第 00040590 号、房地权证桐开 2016 字第 00040589 号房产权证。

13. 应付账款

（1）应付账款按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
工程款	722,725.66	4,369,368.15
设备款	243,500.00	1,296,606.00
设备安装费		63,000.00
货款	1,046,272.25	1,203,010.01
质保金		15,000.00
服务费	176,500.00	
水电费	83,424.96	
租金	31,562.10	
合计	2,303,984.97	6,946,984.16

（2）应付账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,458,212.41	6,946,984.16
1-2 年	845,772.56	
合计	2,303,984.97	6,946,984.16

14.预收款项

(1) 预收款项按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	203,260.20	138,091.90
合计	203,260.20	138,091.90

(2) 预收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	203,260.20	138,091.90
合计	203,260.20	138,091.90

15.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	217,217.20	1,304,386.47	1,278,232.20	243,371.47
二、离职后福利-		63,920.33	63,920.33	
三、辞退福利				
合计	217,217.20	1,368,306.80	1,342,152.53	243,371.47

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	217,217.20	1,234,349.34	1,208,195.07	243,371.47
2、职工福利费	-	26,740.00	26,740.00	-
3、社会保险费		32,897.13	32,897.13	
其中：医疗保险费		18,449.59	18,449.59	
工伤保险费		11,497.90	11,497.90	
生育保险费		2,949.64	2,949.64	
4、住房公积金	-	9,400.00	9,400.00	
5、工会经费和职工教育经费	-	1,000.00	1,000.00	-
合计	217,217.20	1,304,386.47	1,278,232.20	243,371.47

(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		61,523.95	61,523.95	
2、失业保险费		1,396.38	1,396.38	
3、残疾人保障金		1,000.00	1,000.00	
合计		63,920.33	63,920.33	

16.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	67,963.68	168,110.29
企业所得税	187,860.04	45,752.40
城市维护建设税	20,450.89	6,467.27
教育费附加	9,873.34	3,880.35
地方教育费附加	6,582.24	2,586.91
印花税	1,307.00	262.00
房产税	7,682.19	2,190.82
土地使用税	9,901.60	9,901.60
水利基金	6,648.06	381.49
合计	318,269.04	239,533.13

17.应付利息

(1) 应付利息分类

项目	期末余额	期初余额
应付短期借款利息	27,107.90	26,005.15
应付长期借款利息	-6,440.00	
合计	20,667.90	26,005.15

18.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	831,128.14	1,370,000.00
合计	831,128.14	1,370,000.00

(2) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	831,128.14	1,370,000.00
合计	831,128.14	1,370,000.00

19.长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,920,000.00	-
合计	1,920,000.00	-

其他说明：安徽香杨新能源科技发展股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司桐城支行借入 192.00 万元长期借款，借款期限为 2017 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 26 日，年利率为 5.75%，该借款系政府扶贫性质，无担保，无抵押。

20.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
财政补助-年产20万吨秸秆固化成型燃料生产线项目	5,272,369.75		291,416.90	4,980,952.85	政府补助
财政补助-15年度农机具设备财政资金	260,370.83		27,650.00	232,720.83	政府补助
财政补助-16年度农机具设备财政资金	-	576,500.00	57,650.00	518,850.00	政府补助
合计	5,532,740.58	576,500.00	376,716.90	5,732,523.68	

21.股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		增资	送股	公积金转增	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00	9,000,000.00			-	-	18,000,000.00
合计	58,000,000.00	9,000,000.00			-	-	18,000,000.00

22.资本公积

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)	-	3,927,630.11	-	3,927,630.11
合计	-	3,927,630.11	-	3,927,630.11

23.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	120,305.18	4,238.03	120,305.18	4,238.03
合计	120,305.18	4,238.03	120,305.18	4,238.03

24.未分配利润

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	738,303.51	627,189.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,111,401.72	111,113.73

减：提取法定盈余公积	4,238.03	
未分配利润转增资本公积	1,807,324.93	
应付普通股股利		
期末未分配利润	38,142.27	738,303.51

25.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,301,087.52	11,749,355.63	8,835,779.26	6,176,998.18
其他业务	112,323.30	48,717.95	1,806,540.68	1,527,270.21
合计	15,413,410.82	11,798,073.58	10,642,319.94	7,704,268.39

26.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,663.51	9,166.67
教育费附加	19,570.08	5,966.76
地方教育费附加	13,046.72	3,176.47
水利基金	6,266.57	6,449.74
印花税	11,365.00	3,346.29
房产税	37,272.58	17,526.57
土地使用税	118,819.20	79,212.72
营业税		24,041.23
合计	252,003.66	148,886.45

27.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	51,475.75	62,138.54
差旅费	1,325.00	5,452.00
运输费	106,629.52	156,276.00
养老保险费	2,706.55	4,243.46
医疗保险费	975.95	1,531.74
失业保险费	142.45	223.34
生育保险费	205.92	111.70
工伤保险费	617.74	335.04
广告宣传费	9,800.00	14,268.00
邮电费	40.00	1,959.00
其他	40,533.96	3,654.00
包装费	43,513.16	
公积金	1,000.00	

合计	258,966.00	250,192.82
----	------------	------------

28.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	56,778.42	320,573.16
差旅费	66,738.73	64,872.05
招待费	172,649.12	78,371.60
邮电费	24,168.12	11,938.26
咨询服务费	75,414.37	87,023.00
水电费	6,966.90	6,099.80
研发支出	792,650.30	539,100.02
工资	619,207.38	590,815.96
福利费	26,740.00	9,000.00
养老保险费	46,935.75	39,232.29
医疗保险费	15,736.26	9,580.82
失业保险费	1,126.44	1,477.91
工伤保险费	8,125.12	5,651.48
生育保险费	2,251.41	1,066.90
住房公积金	7,800.00	
长待摊摊销	575,512.44	310,648.93
房产税		8,763.27
土地使用税		39,606.40
印花税		497.28
折旧	381,465.57	171,341.37
摊销	30,941.88	30,941.88
培训费	1,000.00	32,581.90
食堂支出	60,552.80	93,428.95
车辆保险及维修	20,652.32	14,984.23
新三板挂牌费	821,215.13	
残保金及工会经费	2,000.00	2,000.00
其他	60,696.94	34,187.70
合计	3,877,325.4	2,503,785.16

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	777,870.99	848,080.70
减：利息收入	1,976.43	966.68
减：利息资本化金额		

汇兑损益		
银行手续费	10,489.60	5,776.60
担保费		7,800.00
合计	786,384.16	860,690.62

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-638,227.12	508,089.01
二、存货跌价准备	-	-
合计	-638,227.12	508,089.01

31.其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
资源综合利用采购秸秆款（非长期资产）	1,040,550.00	-
2017 秸秆固化成型奖补资金	500,000.00	
合计	1,540,550.00	-

32.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税费返还	97,018.98	29,297.30	
政府补助	747,420.90	1,338,039.09	747,420.90
合计	844,439.88	1,367,336.39	747,420.90

计入当期损益的政府补助：

补助项目	是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016 土地税奖励	是	是	69,300.00		收益
2017 年稳岗补贴	是	是	1,404.00		收益
股转系通挂牌奖励	是	是	300,000.00		收益
资产相关政府补助摊入	是	是	376,716.90		资产
合计			747,420.90		

33.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	50,808.88		50,808.88
捐赠		3,900.00	
合计	50,808.88	3,900.00	50,808.88

34.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	142,107.64	45,752.40
二、递延所得税费用	159,556.78	-127,022.25
合计	301,664.42	-81,269.85

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,413,066.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	211,959.92
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-69,852.28
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	159,556.78
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	301,664.42

35.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	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,976.43	966.68
收到的政府补助	1,911,254.00	1,077,613.00
其他往来款	6,297,049.65	2,636,610.00
合计	8,210,280.08	3,715,189.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	201,841.64	181,609.00
管理费用	1,410,704.51	744,060.65
银行手续费	10,489.60	5,776.60

营业外支出	50,808.88	
预交所得税、房租	2,153,552.07	
其他往来款	4,356,880.61	2,398,565.91
合计	8,184,277.31	3,330,012.16

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	11,590,645.00	3,070,833.21
与资产相关的政府补助	576,500.00	1,076,500.00
合计	12,167,145.00	4,147,333.21

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	17,021,323.96	2,391,605.43
担保费		7,800.00-
合计	17,021,323.96	2,399,405.43

36. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	1,111,401.72	111,113.73
加：资产减值准备	-638,227.12	508,089.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,189,515.22	534,300.14
无形资产摊销	30,941.88	30,941.88
长期待摊费用摊销	862,096.13	549,845.40
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	777,870.99	855,880.70
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	159,556.78	-127,022.25
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,676,880.91	585,588.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,848,425.95	-2,505,843.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,206,538.22	2,700,732.46
其他		-260,426.09
经营活动产生的现金流量净额	-2,541,837.58	2,983,200.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,607,824.67	1,057,049.45
减：现金的期初余额	1,057,049.45	1,321,313.50
现金及现金等价物净增加额	1,550,775.22	-264,264.05

(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	2,607,824.67	1,057,049.45
其中：库存现金	15,101.33	5,281.72
可随时用于支付的银行存款	2,592,723.34	1,051,767.73
二、期末现金及现金等价物余	2,607,824.67	1,057,049.45

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1.本期末不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	纳入合并范围的原因
1	潜山县香杨新能源开发有限公司	2017年1月4日，公司将其持有的潜山县香杨新能源开发有限公司99%的股权转让给储成祥，转让价格为1元/元注册资本，上述转让价格根据初始投资额确认，价款已支付。

截止至2017年12月31日，无合并子公司。

八、关联方及关联交易

1.本企业子公司情况

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	成立日期	说明
潜山县香杨新能源开发有限公司	安徽安庆市	安徽安庆市	制造加工	99%	股权投资	2014年2月12号	于2017年1月4日股权转让，截止至2017年12月31日已解除关联方关系

2.本企业本期末不存在合营和联营企业

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐城香杨新能源科技咨询中心（有限合伙）	股东
江五一	控股股东、董事长、总经理
朱小莉	控股股东配偶、监事
徐康海	董事、副总经理
王学爱	董事、董事会秘书
王松让	董事
张礼军	董事
光晓莉	监事会主席
方志霞	监事
程诚	监事
程珍珍	财务总监
储成祥	子公司少数股东持股1%，本公司于2017年度将子公司99%股权转让于储成祥，截止至2017年

	12月31日已解除关联方关系
潜山火冠新能源开发有限公司	控股股东配偶控制
桐城市青龙湾农业生态开发有限公司	控股股东配偶控股、控股股东担任监事
桐城市卓灿日用品商行	控股股东控制，于2017年10月26日注销

5.关联交易情况

- (1) 报告期内本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易事项
- (2) 报告期内本公司不存在关联受托管理/承包及委托管理/出包事项
- (3) 报告期内本公司不存在关联租赁事项
- (4) 报告期内本公司不存在关联担保事项
- (5) 关联方资金拆借

关联方名称	2017年度拆出	2017年度拆入
江五一	17,021,323.96	11,590,645.00 -

- (6) 报告期内本公司不存在关联方资产转让、债务重组事项

6.关联方应收应付款项

- (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	江五一	-	-	42,751,312.29	

- (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江五一	818,008.75 -	

九、 母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	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,271,324.78	100.00	170,365.89	5.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,271,324.78	100.00	170,365.89	5.21

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,931,134.42	100.00	624,056.72	15.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,931,134.42	100.00	624,056.72	15.87

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,135,331.78	156,766.59	5.00%
1至2年	135,993.00	13,599.30	10.00%
2至3年	-	-	-
3至4年	-	-	-
合计	3,271,324.78	170,365.89	5.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-453,690.83 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
安徽金田高新材料股份有限公司	470,706.60	14.39	47,070.66
湖北省阳新昂运铝轮有限公司	309,350.60	9.46	17,267.18
安徽天平机械股份有限公司	272,705.98	8.34	13,635.30
舒城舒湘服饰有限公司	241,401.20	7.38	12,070.06
桐城市顺成制衣有限公司	227,460.00	6.95	11,373.00
合计	1,521,624.38	46.52	84,149.02

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	578,750.35	100.00	14,253.71	2.46

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	578,750.35	100.00	14,253.71	2.46

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,627,112.29	100.00	198,790.00	0.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	46,627,112.29	100.00	198,790.00	0.43

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	45,074.24	2,253.71	5.00
1至2年	120,000.00	12,000.00	10.00
2至3年	-	-	-
合计	165,074.24	14,253.71	8.63

采用无风险组合方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
期后已退回的滞纳金	413,676.11	0	0.00
合计	413,676.11	0	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-184,536.29元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	150,000.00	120,000.00
备用金		20,500.00
往来款	428,750.35	46,486,612.29
合计	578,750.35	46,627,112.29

(5) 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	期末余额		
	其他应收账款	占其他应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
滞纳金	413,676.11	71.48	
桐城经济开发区财政局	100,000.00	17.28	10,000.00
桐城市土地储备中心	20,000.00	3.46	2,000.00
中煤第三建设(集团)有限责任公司第三十三处	20,000.00	3.46	1,000.00
安徽省桐城市苏氏特种玻璃有限公司	10,000.00	1.73	500.00
合计	563,676.11	97.41	13,500.00

3.长期股权投资

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
潜山县香杨新能源开发有限公司	990,000.00		990,000.00	-		
合计	990,000.00		990,000.00	-		

安徽香杨节能环保科技有限公司，成立于 2013 年 7 月 7 日，于 2016 年 8 月注销完毕。

潜山县香杨新能源开发有限公司，成立于 2014 年 6 月 5 日，于 2017 年 1 月 4 日本公司将持有 99 万股权作价 99 万元转让于潜山县香杨新能源开发有限公司自然人股东储成祥。

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,301,087.52	11,749,355.63	8,835,779.26	6,176,998.18
其他业务	112,323.30	48,717.95	1,806,540.68	1,527,270.21
合计	15,413,410.82	11,798,073.58	10,642,319.94	7,704,268.39

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日不存在重要承诺事项

2.或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十二、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	-
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)	844,439.88	1,338,039.09
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,808.88	-3,900.00
减:所得税影响额	211,109.97	45,752.40
少数股东权益影响额	-	-
合计	582,521.03	1,288,386.69

2. 净资产收益率及每股收益

期间	项目	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
2017年度	归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.0318	0.0318
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.46	0.0151	0.0151
2016年度	归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.0019	0.0019
	扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.00	-0.0203	-0.0203

安徽香杨新能源科技发展股份有限公司

2018年04月17日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址： 公司董事会办公室
