

# 美佳新材

NEEQ:831053

## 安徽美佳新材料股份有限公司

( Anhui Meijia New Materials Co.,Ltd. )



## 年度报告

2017

## 公司年度大事记



1、2017年05月01日，鼎捷E10系统一期正式上线并成功运行。



2、2017年07月，公司通过了高新技术企业复审，继续享受高企的税收优惠政策。

### 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕5836号

#### 关于同意股票变更为协议转让方式的函

安徽美佳新材料股份有限公司：

你公司报送的关于变更股票转让方式相关文件已收悉。根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票转让细则（试行）》等相关规定，经审查，现批复如下：

一、同意你公司股票（股票简称：美佳新材，股票代码：831053）自2017年9月29日起由做市转让方式变更为协议转让方式。

二、自2017年9月29日起，我司出具的《关于同意股票变更为做市转让方式的函》（股转系统函〔2014〕2174号）废止。



3、2017年09月29日起公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式。

# 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 .....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目	指	释义
美佳新材、公司	指	安徽美佳新材料股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、中喜	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	安徽美佳新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽美佳新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽美佳新材料股份有限公司监事会
三会	指	安徽美佳新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
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
证券法	指	中华人民共和国证券法
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
粉末涂料	指	一种以合成树脂为基料，配以固化剂、颜料、填料，经预混合、熔融挤出、粉碎、分级过筛而得到的高分子材料，一般分为热固性粉末涂料和热塑性粉末涂料。热固性粉末涂料可以通过静电喷涂等方式涂覆于底材表面，是一种节能、环保、经济、高效的涂料品种。
环氧树脂	指	含有两个或两个以上环氧基，以脂肪族、脂环族或芳香族等有机化合物为骨架并能通过环氧基团反应形成有用的热固性产物的高分子低聚体，是粉末涂料的原料之一。
聚酯树脂	指	由多元酸与多元醇通过酯化、羧基封端、真空缩聚反应而制得的热固性端羧基饱和聚酯树脂，是粉末涂料的主要原料之一。
VOC	指	挥发性有机化合物(volatile organic compounds)的英文缩写，是指在常温常压下，任何能挥发并产生危害的有机液体或固体。VOC对人体健康有巨大影响，当空气中的VOC达到一定浓度时，短时间内人们会感到头痛、恶心、呕吐、乏力等，严重时会出现抽搐、昏迷，并会伤害到人的肝脏、肾脏、大脑和神经系统，造成记忆力减退等严重后果。降低VOC是涂料的发展方向，为此各个国家都在制定严格行业产品标准，以确保涂料符合环保安全性能的要求。

## 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。

公司负责人王方银、主管会计工作负责人周享兵及会计机构负责人（会计主管人员）周享兵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
实际控制人控制不当风险	公司现任董事长及总经理王方银先生自创建公司起一直为公司控股股东和实际控制人之一，王方银先生与朱光兰女士夫妻二人直接持有公司 48.02%的股份，占绝对控股地位。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构，积极优化股权结构，但是不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位损害公司及公司中小股东的利益。
环境保护风险	公司属于化工行业，在生产过程中会产生一定的废水、废气和固体废物等。近年来国家对环保的政策频频出台，未来可能会出台更为严厉的环保标准，对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，提高运营成本，可能会对公司利润水平带来一定影响。同时，有关标准的变化，公司的发展将受到限制。如果公司未来的环保投入不能迅速跟进政策的新要求，导致安全生产和三废排放产生隐患或产品难以及时适应国家环保及有关标准的变化，公司的发展将受到限制。
原材料价格波动风险	公司生产用的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、聚酯树脂、钛白粉、硫酸钡等，报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例为 92.72%。而且，上述主要原材料作为基础化工原料，受国际原油价格波动及自身市场供求关系的变化影响较大。若公司生产用的主要原材料持续出现大幅波动，公司将会面临一定的原材料价格波动风险。

<p>应收账款风险</p>	<p>截至2017年12月31日,公司应收账款余额为138,714,568.31元,同比增长19.63%,占流动资产的比例为31.29%。公司应收账款账龄较短,基本在1年以内(1年以内占比94.14%)。公司的客户主要为建滔化工以及美的等家电知名企业,这些企业资信良好、实力雄厚、支付能力强,与公司有着长期的合作关系,因此公司给予主要客户一定的信用期,从而使得应收账款期末余额较大。如果货款不能按合同及时支付,则会对公司的资金管理形成压力,降低公司资金周转效率,增加财务成本,产生一定风险。</p>
<p>市场环境的风险</p>	<p>公司生产的粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等领域,其中最主要的为家电行业;公司的环氧树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面。公司的粉末涂料及环氧树脂均易受下游应用市场的采购计划及同行业企业市场竞争的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	安徽美佳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Meijia New Materials Co., Ltd.
证券简称	美佳新材
证券代码	831053
法定代表人	王方银
办公地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区繁昌经济开发区

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴秀秀
是否通过董秘资格考试	是
电话	0553-7718566
传真	0553-7718299
电子邮箱	wuxiuxiu1023@126.com
公司网址	www.anhuimeijia.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区 241200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2000年11月14日
挂牌时间	2014年08月20日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-C2641 涂料制造
主要产品与服务项目	粉末涂料及环氧树脂系列产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	140,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王方银、朱光兰
实际控制人	王方银、朱光兰

#### 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	9134020014974186XK	否
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区繁昌经济开发区	否
注册资本	140,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	沈建平、廖伟潮
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让。

### 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	661,584,718.20	516,040,205.90	28.20%
毛利率%	14.36%	13.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,245,065.93	25,687,179.60	29.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,599,333.35	23,171,277.74	36.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.14%	6.69%	-
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）	7.74%	6.03%	-
基本每股收益	0.24	0.18	33.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	912,220,530.30	849,393,811.16	7.40%
负债总计	487,240,096.58	457,658,443.37	6.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	424,980,433.72	391,735,367.79	8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.04	2.80	8.57%
资产负债率%（母公司）	53.41%	53.88%	-
资产负债率%（合并）	53.41%	53.88%	-
流动比率	1.06	1.3	-
利息保障倍数	3.44	2.28	-

#### 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	29,222,306.03	17,441,980.87	67.54%
应收账款周转率	5.20	4.39	-
存货周转率	4.47	4.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.40%	5.20%	-
营业收入增长率%	28.20%	12.21%	-
净利润增长率%	29.42%	-22.81%	-

#### 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	140,000,000	140,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 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)	2,478,870.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-249,345.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,229,524.87</b>
所得税影响数	334,428.73
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,895,096.14</b>

#### 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

#### 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

本公司于2018年2月27日在全国股份转让系统指定披露平台上披露了《2017年年度业绩快报》(公告编号:2018-009),年度报告中披露的财务数据与该公告中披露的财务数据存在差异,差异幅度达到10%以上。其中:利润总额差异幅度为11.29%。主要是因为:1、2017年度有与资产相关的政府补助收入2,478,870.04元,会计师按会计准则将此补助从当期损益调整到递延收益中。2、2018年1月份,由于暴雪天气,公司新建的厂房被大雪压倒,会计师对此资产计提了816,472.77元减值,对应收账款及其他应收款补提了1,450,219.14元的坏账准备。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

1、公司是一家专门从事粉末涂料、环氧树脂和聚酯树脂研发、生产和销售于一体的精细化工行业，拥有相关的生产经营资质及多项专利技术。目前公司的主要产品是粉末涂料和环氧树脂，粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、管道等领域，其中最主要的为家电行业，长期合作客户有芜湖美的厨卫电器制造有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广东美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、合肥美菱股份有限公司、宁波奥克斯空调有限公司、珠海格力电器股份有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(武汉)有限公司等家电企业；环氧树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面，主要客户有PPG工业涂料(苏州)有限公司、建滔(江苏)化工有限公司、上海新常江化学有限公司。

公司经过十多年的积累与发展创新，凭借管理、技术、市场等方面的优势，打造出自己的卓越品牌，并形成了较多的专利技术、产品配方和先进的生产工艺。公司产品被市场认可，成为粉末涂料市场的佼佼者，同时公司的环氧树脂销量也大幅提高。公司根据现有订单及预计的市场需求安排生产及采购，并销售给客户。

2、报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

#### 核心竞争力分析:

##### 1、丰富的产品结构优势

公司生产的产品种类丰富。在粉末涂料生产方面，公司拥有11大类产品配方，可生产多种不同性能的粉末涂料产品，如耐溶剂性能、防腐性能、流平性能、耐高温性能、耐力学性能等方面各有不同，有效的满足了客户多样化、个性化的需求；在环氧树脂生产方面，公司生产的环氧树脂产品可分为9大类，应用范围广阔，市场需求较大。

##### 2、研发与技术优势

针对粉末涂料行业技术不断升级，市场需求多元化、复杂化等特点，公司坚持以市场为导向、创新为原则，自创立以来一直保持了业内领先的技术研发和创新能力。通过技术创新，公司掌握了行业前沿技术并可迅速将成果转化成为符合市场需求的新产品，通过多年的持续创新，公司的生产工艺不断优化，现已达到业内先进水平，有力地增强了公司的持续市场核心竞争力。

##### 3、产品质量优势

公司建立了完善的质量管理体系，实施了科学的质量管理流程，配备了过硬的质量管理人才和先进的质量管理设施。公司一方面加强对供应商的管理，对采购的原材料进行严格的控制，从投料这源头把控产品质量；另一方面，在生产过程中，公司积极采用新型工业控制技术提升生产线的自动化程度，减少人为操作的误差性、波动性等干扰因素带来的不利影响，提升产品质量并保证品质的稳定可靠。目前公司已通过ISO9001:2008和ISO14001:2014质量管理体系和环境体系认证。凭借优良的产品品质，公司荣获了安徽省质量奖，公司的“银鹏”牌热固性粉末涂料产品亦荣获了安徽省品牌产品的称号。

##### 4、稳定核心客户优势

公司凭借先进的技术水平、优良的产品品质和较强的成本控制能力，结合优质的销售服务，而被越来越多的客户认同。公司已经拥有了较强的市场地位并累计了一大批优质稳定的核心客户资源，成为芜湖美的厨卫电器制造有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广东美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、合肥美菱股份有限公司、宁波奥克斯空调有限公司、珠海格力电器股份有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(武汉)有限公司等大型客户的稳定粉末涂料供应商，同时公司的环氧树脂也得到了全球涂料供应商PPG工业涂料(苏州)有限公司、建滔(江苏)化工有限公司、上海

新常江化学有限公司等大型化工厂商的认可，成为其主要供应商之一。

#### 5、产业链向上延伸的优势

公司生产的环氧/聚酯混合粉末涂料主要原材料为环氧树脂和聚酯树脂，公司将产业链延伸至粉末涂料上游原材料环氧树脂的生产，更有利于控制环氧树脂的品质，并保证及时供应，从而提高公司粉末涂料产品的质量。同时，利用自产的环氧树脂作为原料一体化生产粉末涂料，可有效的降低成本，使得公司的粉末涂料产品更具竞争力。

#### 6、人才和经营管理优势

公司存续发展近 18 年，长期的业务经营过程中培养了一批优秀的人才，公司核心骨干人员队伍稳定，员工的积极性、主动性被较好的调动，他们有着丰富的从业经验，在业内有着较大的客户服务能力和行业判断能力，对公司业务发展打下坚实基础。目前，公司已将人才培养与储备作为后续稳定发展的战略方向。

### 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

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于传统主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，注重研发及技术创新投入，积极开拓市场资源与业务领域，努力践行战略规划及经营目标，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持稳定。截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 912,220,530.30 元，比去年同期增长 7.40%；股东权益总额 424,980,433.72 元，比去年同期增长 8.49%；营业收入总额为 661,584,718.20 元，比去年同期增长 28.20%；报告期实现净利润 33,245,065.93 元，比去年同期增长 29.42%。营业收入的增加主要是因为 2017 年下半年市场需求量的增加，导致供不应求，环氧树脂的价格有所提升。

### (二) 行业情况

公司的主要产品为粉末涂料和环氧树脂，其中环氧树脂是生产粉末涂料的主要原材料之一，所以，根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业(C)”之“化学原料和化学制品制造业(C26)”之“涂料、油墨、颜料及类似产品制造(C264)”之“涂料制造(C2641)”。相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运用于家电、家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。在国家高度重视科学发展观，强调建设资源节约型和环境友好型社会的背景下，粉末涂料将快速发展并不断挤占传统涂料的市场份额，成为行业发展的新方向之一。国务院及相关部门先后颁布了一系列相关法律法规及政策文件，引导、扶持粉

末涂料行业的发展，为行业的发展创造了良好的政策环境。

粉末涂料产品的环保要求越来越高，环保优势是推动粉末涂料行业发展的主要动力之一，在涂装过程中，粉末涂料不存在溶剂挥发，最大限度地降低了VOC造成的污染，近年来，随着全球对环境问题越来越关注，各国纷纷出台了环保减排措施及法规，这给粉末涂料行业发展带来了机遇同时也对粉末涂料产品的环保性提出了更高的要求。粉末涂料行业的技术还需进一步提高，尽量避免使用一些不环保的原材料，促使粉末涂料向更加环保的方向发展。

公司经过十多年的积累与发展，凭借人才、技术、市场与管理等方面的优势，打造出自己的卓越品牌“银鹏”，并被市场普遍认可，长期为芜湖美的厨卫电器制造有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广东美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、合肥美菱股份有限公司、宁波奥克斯空调有限公司、珠海格力电器股份有限公司、格力电器(芜湖)有限公司、格力电器(武汉)有限公司等大型客户提供服务。

### (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	84,952,358.45	9.31%	106,794,954.18	12.57%	-20.45%
应收账款	138,714,568.31	15.20%	115,950,994.74	13.65%	19.63%
存货	137,879,972.55	15.11%	115,397,877.83	13.59%	19.48%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	293,490,973.46	32.16%	307,016,991.67	36.15%	-4.41%
在建工程	83,096,629.50	9.11%	48,184,986.77	5.67%	72.45%
短期借款	113,000,000.00	12.38%	105,000,000.00	12.36%	7.62%
长期借款	40,400,000.00	4.43%	107,195,833.27	12.62%	-62.31%
资产总计	912,220,530.30	-	849,393,811.16	-	7.40%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、在建工程同比上年增长了34,911,642.73元，增幅为72.45%。主要是因为新厂区聚酯树脂及环氧树脂项目按计划的投入逐步进行。

2、长期借款同比上年减少了66,795,833.27元，减幅为62.31%。主要是因为2017年没有新增长期借款，且归还了部分长期借款。

#### 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	661,584,718.20	-	516,040,205.90	-	28.20%
营业成本	566,570,999.39	85.64%	444,118,503.16	86.06%	27.57%
毛利率%	14.36%	-	13.94%	-	-

管理费用	15,420,114.44	2.33%	13,767,574.10	2.67%	12.00%
销售费用	14,531,779.72	2.20%	11,295,954.40	2.19%	28.65%
财务费用	22,220,124.22	3.36%	13,968,279.70	2.71%	59.08%
营业利润	35,352,218.23	5.34%	27,433,117.36	5.32%	28.87%
营业外收入	2,055,719.82	0.31%	3,141,479.54	0.61%	-34.56%
营业外支出	119,563.84	0.02%	181,595.00	0.04%	-34.16%
净利润	33,245,065.93	5.03%	25,687,179.60	4.98%	29.42%

#### 项目重大变动原因:

- 1、财务费用同比上年增加了 8,251,844.50 元，增幅为 59.08%。主要是因为本年度没有利息资本化，且增加了部分融资租赁业务导致利息费用有所增加。
- 2、营业外收入同比上年减少了 1,085,759.70 元，减幅为 34.56%。主要是因为根据准则规定，部分政府补助列入到其他收益名下。
- 3、营业外支出同比上年减少了 62,031.20 元，减幅为 34.16%。主要是因为客户对产品质量的满意度不断提高，减少了补偿性的支出费用。

#### (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	660,481,809.66	514,334,002.37	28.41%
其他业务收入	1,102,908.54	1,706,203.53	-35.36%
主营业务成本	565,599,820.05	442,511,775.18	27.82%
其他业务成本	971,179.34	1,606,727.98	-39.56%

#### 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%
粉末涂料	219,928,087.98	33.24%	147,556,672.67	28.60%
环氧树脂	437,414,490.92	66.12%	364,960,876.69	70.72%
聚酯树脂	3,139,230.76	0.47%	1,816,453.01	0.35%
其他业务收入	1,102,908.54	0.17%	1,706,203.53	0.33%

#### 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%
华东地区	417,947,151.94	63.17%	403,315,304.32	78.16%
华中地区	21,618,099.21	3.27%	9,980,541.75	1.93%
华南地区	154,064,263.39	23.29%	75,974,476.19	14.72%
华北地区	42,482,824.85	6.42%	16,314,827.35	3.16%
东北地区	3,840,940.18	0.58%	3,101,319.68	0.60%
西北地区	217,512.82	0.03%	106,723.09	0.02%
西南地区	9,068,002.47	1.37%	3,641,037.22	0.71%

国外销售	11,243,014.80	1.70%	1,899,772.77	0.37%
------	---------------	-------	--------------	-------

#### 收入构成变动的原因:

- 1、其他业务收入同比上年减少 603,294.99 元，减少幅度为 35.36%。主要是因为原料价格的暴涨，拒绝部分客户原料搭售的请求。
- 2、其他业务成本同比上年减少 635,548.64 元，减少幅度为 39.56%。主要是因为其他业务收入的减少对应的成本也就相应减少。

#### (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	卓先投资（香港）有限公司	171,118,119.19	25.86%	否
2	纽宝力精化（广州）有限公司	41,147,213.69	6.22%	否
3	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	18,168,638.66	2.75%	否
4	宁波奥克斯空调有限公司	13,185,145.29	1.99%	否
5	河北双翼机电制造有限公司	11,090,170.97	1.68%	否
合计		254,709,287.80	38.50%	-

注：建滔（江苏）化工有限公司和建滔（番禺南沙）石化有限公司属于卓先投资（香港）有限公司同一控制。

#### (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	黄山市佳信工贸有限公司	91,965,477.40	12.32%	否
2	长春化工（江苏）有限公司	74,044,178.40	9.92%	否
3	滁州市全丰物资有限公司	61,548,900.00	8.24%	否
4	安徽神剑新材料股份有限公司	45,631,862.50	6.11%	否
5	南通星辰合成材料有限公司	44,326,080.00	5.94%	否
合计		317,516,498.30	42.53%	-

### 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	29,222,306.03	17,441,980.87	67.54%
投资活动产生的现金流量净额	-41,373,672.47	-37,123,369.23	11.45%
筹资活动产生的现金流量净额	349,648.00	-4,616,863.23	107.57%

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比上年增加 11,780,325.16 元，增加幅度为 67.54%。主要是因为本期在货款回笼上加大了现金取代票据的回收力度。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额同比上年增加 4,966,511.23 元，增加幅度为 107.57%。主要是因为本期适当减少了银行融资业务。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,501,170.80	16,503,590.21
研发支出占营业收入的比例	3.10%	3.20%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

##### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	31	28
研发人员总计	31	29
研发人员占员工总量的比例	12.50%	11.74%

##### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	19
公司拥有的发明专利数量	1	1

##### 研发项目情况：

公司始终坚持自主开发，引进先进技术人才，不断加强技术研发，开发新产品，持续提高公司的市场竞争力。

#### (六) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

###### (一) 应收账款坏账准备

###### 1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，美佳新材公司的财务报表附注四、3 列示的应收账款期末余额为 147,027,466.08 元，应收账款坏账准备为 8,312,897.77 元。由于应收账款坏账的计提是基于应收账款的不同组合和比例标准，其中涉及到美佳新材公司管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

## 2、应对措施

我们了解了美佳新材公司管理层设计的与应收款项相关的内部控制，对该内部控制设计和运行有效性进行了评估和测试；

我们评估了管理层基于其估计和判断所选择的与应收款项相关的会计政策，认为管理层选用的会计政策、作出的会计估计和判断是可以接受的。

我们对不同组合的应收账款是否足额计提坏账准备实施了如下审计程序：

(1) 对于单项金额重大的应收账款，我们结合营业收入中实施的审计程序，分析其真实性，并按管理层所选用的会计政策重新计算其坏账准备金额；

(2) 对于按账龄组合计提坏账的应收账款组合，我们测试了账龄的准确性，结合营业收入中实施的审计程序，分析其真实性，并按管理层所选用的会计政策重新计算其坏账准备金额；

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款，我们单独进行减值测试，并按管理层所选用的会计政策重新计算坏账准备金额。

### (二) 在建工程的账面价值

#### 1、事项描述

报告期，美佳新材公司维持较高的资本性支出，如 2017 年度财务报表附注四、9 所述，截止 2017 年 12 月 31 日，在建工程的账面价值为 83,096,629.50 元。在建工程的账面价值涉重大的管理层判断，对在建工程账面价值产生影响的管理层判断至少包括：哪些支出符合资本性支出、在建工程何时转入固定资产并计提折旧、评估在建工程是否存在减值迹象。因此，我们将在在建工程的账面价值识别为关键审计事项。

#### 2、应对措施

我们了解了与在建工程相关的内部控制，对该内部控制设计和运行有效性进行了评估和测试；我们检查了与在建工程相关的支持性文件，对是否可确定为资本性支进行了核实。

我们对管理层作出的是否应由在建工程转入固定资产以及转入固定资产的时点的合理性判断进行了分析和检查。

我们分析了估值专家在评估管理层作出的减值测试中所采取的关键假设和判断的合理性，关注了估值专家的独立性和专业胜任能力，并利用了估值专家的工作。

### (三) 收入

#### 1、事项描述

美佳新材公司主营业务为生产、销售化工产品，收入主要来源于销售商品。美佳新材公司国内销售模式主要包括现售模式和寄售模式。根据企业会计准则关于收入确认的基本原则，美佳新材公司国内销售确认收入的具体方法包括：(1) 在现售模式下，发出货物并经客户签收时确认收入；(2) 在寄售模式下，利用客户系统平台数据，按客户实际使用的数量与对应单价的乘积确认收入。因美佳新材公司管理层的业绩考核压力，以及寄售模式下所利用的客户系统平台数据的复杂性和非独立性，因此美佳新材公司的收入确认存在潜在错报的风险。

#### 2、应对措施

我们了解、评估了美佳新材公司管理层设计的与收入相关的内部控制，并确认测试了关键控制执行的有效性。

我们了解了美佳新材公司所在行业的行业发展趋势，评估了美佳新材公司收入增长的合理性。通过合理的抽样方法，我们还执行了以下审计程序：

(1) 检查与收入相关的支持性文件，包括与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单、客户系统平台数据、销售发票等。

(2) 对营业收入发生额、应收账款余额实施函证程序。

(3) 针对资产负债表日前后确认的收入，检查与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单、客户系统平台数据，以评估营业收入是否存在跨期现象。

(4) 对寄售模式下的客户进行实地走访，通过询问、实地盘点，结合美佳新材公司的进销存记录，分析收入的真实性。

### (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

#### 1. 主要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

财政部于 2017 年度修订了《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》修订后的准则 2017 年 5 月 28 日起执行，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，采用未来适用法处理。

本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，经对照检查，2016 年本公司不存在由于上述执行新准则而形成的需要追溯调整的事项。

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更。

#### 2. 主要会计估计变更说明

无。

#### 3. 前期会计差错更正

无。

### (八) 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

### (九) 企业社会责任

公司作为一家公众公司，积极打造负责任的“企业公民”形象，始终秉承“诚信、务实、执着、创新”的精神，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，为促进当地经济和社会发展贡献一份力量。

## 三、 持续经营评价

报告期内，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；公司本年度继续加强产品研发和工艺创新，使公司在行业中保持自身的竞争优势。

公司持续经营能力较强，报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

1、粉末涂料发展趋势：1) 低温固化。粉末涂料通常的固化条件较为苛刻，一般需在 180℃-200℃ 温度下烘烤 10-15 分钟，烘烤温度较高、时间较长，效率较低，而低温固化型粉末涂料的烘烤温度在 150℃ 左右。降低粉末涂料的固化温度，不仅可以加快自动生产线的生产速度、提高生产效率，而且可以使粉末涂料应用于复合材料、木材、塑料等热敏性底材。因此，低温固化的实现可以有效节约能源、提高工作效率、扩大应用领域，是粉末涂料重要的发展方向之一。2) 薄涂化。目前我国粉末涂料的标准膜厚为 60-80μ m，对于一些只需要 30-40μ m 涂膜厚度的产品而言，厚涂膜性能过剩，增加成本。所以薄涂化是粉末涂料重要发展方向之一。3) 功能型。功能型粉末涂料是指具有特殊功能、提供特殊用途的表面涂装材料。它不仅可以起到传统的保护和装饰性作用，还赋予材料各种特殊功能，此类粉末涂层可以是具有精细结构的呈亚光色泽的高耐磨、耐划痕涂层，也可以是表面结构粗糙，但对基体表面凹凸缺陷有较好掩蔽性能的涂层。我国功能性粉末涂料的技术水较国外先进水平尚有较大差距，是未来攻克的方向之一。4) 美术化。美术型粉末涂料是指适用于室内外各种复杂环境使用的美术纹理粉末涂料，色彩绚丽或风格古朴、可掩盖基材缺陷或提升被喷涂基材的形象等。美术型粉末涂料对花纹形态的美观度、均匀稳定性、重现性等性能要求较高。

2、环氧树脂发展趋势：1) 环保要求越来越高；2) 经济性及高性能。

### (二) 公司发展战略

#### 1、聚焦技术创新，提升企业核心竞争力

公司发展仍以粉末涂料和环氧树脂两大产品为起点，结合公司目前已取得的各项专利和工艺技术创新项目，加强技术创新及技术突破，以安全、高效、降低成本与增加企业效益为发展目标，打造企业的核心竞争力品牌，不断创新、研发出新的高质量产品，满足多种客户的需求。另外，逐步向上游原料产业链延伸，研发并生产粉末涂料产品的另一主要原料聚酯树脂，以达到降低现有粉末涂料产品成本，提高产品质量，巩固公司产品在行业优势地位，成为中国乃至全球粉末涂料、环氧树脂、聚酯树脂的首选品牌。

#### 2、加强资本运作，充分发挥融资功能

公司对于资金的需求量比较大，为保障公司的现金流持续稳定的运转，公司 2018 年将继续加强资本运作，充分利用新三板平台，探索股权融资等多种渠道，拓宽融资路径，为公司继续发展壮大提供助力。

### (三) 经营计划或目标

2018 年，公司坚持创新引领，坚持深化改革，坚持开放发展，坚持安全发展，坚持高质量发展，主动出击应对复杂多变的外部环境，全力推进公司年度目标任务落地。

2018 年公司工作思路如下：

(一) 紧盯市场变化，不断调整创新工作方法，围绕产品市场做好销售工作。制定更加科学、合理、公平、适应市场变化需要的销售制度，巩固老客户、开拓新客户、新市场。不断创新突破，推动世界粉末涂料和环氧树脂良性发展全力以赴抓好产品的研发创新工作。提高公司产品的知名度，逐渐缩小与行业巨头之间的差距，甚至实现超越。

(二) 在专注和扩大粉末涂料发展的同时，在该产业链上游延伸，加快项目建设进度，使新建 2 万吨聚酯树脂和 5 万吨环氧树脂项目尽快投产，发挥效益。

(三) 加强产品研发，进一步改善产品结构，不断满足新老客户对产品的新要求。

(四) 加强创新管理, 使管理方式、管理方法、管理模式、管理水平再上新台阶, 以更加适应社会发展的新需要。

公司在此声明: 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

暂没有对公司产生重大影响的不确定因素。

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险: 公司现任董事长及总经理王方银先生自创建公司起一直为公司控股股东和实际控制人之一, 王方银先生与朱光兰女士夫妻二人直接持有公司 48.02%的股份, 占绝对控股地位。虽然公司按照现代企业制度建立起完善的法人治理结构, 积极优化股权结构, 但是不能完全排除控股股东、实际控制人利用其绝对控股地位损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施: 公司强化了内部运作机制的建设, 形成了一套科学的管理体系, 建立了信息定期披露机制, 在重大事项的决策上, 严格按照《公司法》及《公司章程》的规范化程序来解决。

2、环境保护风险: 公司属于化工行业, 在生产过程中会产生一定的废水、废气和固体废物等。近年来国家对环保的政策频频出台, 未来可能会出台更为严厉的环保标准, 对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入, 提高运营成本, 可能会对公司利润水平带来一定影响。同时, 有关标准的变化, 公司的发展将受到限制。如果公司未来的环保投入不能迅速跟进政策的新要求, 导致安全生产和三废排放产生隐患或产品难以及时适应国家环保及有关标准的变化, 公司的发展将受到限制。

应对措施: 公司一直注重环境保护, 已拥有较先进的生产设备及工艺技术, 为降低生产经营对环境可能造成的损害, 公司自成立以来便严格遵循有关法律法规、重视对生产经营过程的环境保护, 不断加大污染治理及环保投入的力度, 废水、废气及固体废物等主要污染物排放均达到了国家规定标准。

3、原材料价格波动风险: 公司生产用的主要原材料为双酚 A、环氧氯丙烷、聚酯树脂、钛白粉、硫酸钡等, 报告期内, 公司直接材料成本占主营业务成本的比例为 92.72%。而且, 上述主要原材料作为基础化工原料, 受国际原油价格波动及自身市场供求关系的变化影响较大。若公司生产用的主要原材料持续出现大幅波动, 公司将会面临一定的原材料价格波动风险。

应对措施: 在生产经营过程中, 一方面密切关注原料的价格变动趋势, 适时适量采购, 保持合理库存, 提高库存周转率; 另一方面, 通过集中采购和规模化生产降低采购成本和生产浪费。与此同时关注原材料市场行情变化, 适时调整产品销售策略减少行情变化带来的影响。

4、应收账款风险: 截至 2017 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额为 138,714,568.31 元, 同比增长 19.63%, 占流动资产的比例为 28.36%。公司应收账款账龄较短, 基本在 1 年以内(1 年以内占比 94.14%)。公司的客户主要为建滔化工以及美的等家电知名企业, 这些企业资质良好、实力雄厚、支付能力强, 与公司有着长期的合作关系, 因此公司给予主要客户一定的信用期, 从而使得应收账款期末余额较大。如果货款不能按合同及时支付, 则会对公司的资金管理形成压力, 降低公司资金周转效率, 增加财务成本, 产生一定风险。

应对措施: 公司注重对下游客户日常经营、资信状况的调查, 并以此确定对客户的信用政策。对于长期合作客户, 公司根据其财务状况、销售规模、历史回款情况等, 及时调整信用级别、信用期限及额度, 以确保应收账款的及时回收。而且公司并本着谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备。

5、市场环境的风险: 公司生产的粉末涂料可应用于家电、家具、汽车零部件、建材及户外设施、

管道等领域,其中最主要的为家电行业;公司的环氧树脂产品运用于粉末涂料或作为基础化工原料应用于其他方面。公司的粉末涂料及环氧树脂均易受下游应用市场的采购计划及同行业企业市场竞争的影响。

应对措施:公司积极进行技术研发,不断提升产品的技术含量及产品品质,并丰富产品类别,拓宽产品的应用市场,提升公司的市场竞争力。

## (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
繁昌县南添电力有限公司	2017.8.23-2018.5.31	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00	6.000%	公司天然气供应商
总计	-		5,000,000.00		5,000,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

繁昌县南添电力有限公司为公司生产提供燃气动力，为使对方能在价格较为优惠的前提下及早为我司供应生产所必备的蒸汽。公司出借 500 万元用于南添电力有限公司热电网项目建设使用，南添电力有限公司提供所有位于公司厂区内 40T 燃气锅炉及附属设施作为质押。

本次借款将在确保不影响公司正常经营的情况下对外提供，不会对公司未来的财务状况和生产经营产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	300,000,000	109,000,000
6. 其他		
<b>总计</b>	<b>300,000,000</b>	<b>109,000,000</b>

以上关联担保系公司的实际控制人为公司向金融机构申请贷款或授信而提供免费的担保（包括保证担保和股票质押担保等）。公司 2017 年 1 月 4 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告的《关于预计 2017 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-002）。

关联方为公司借款提供担保，为公司日常经营周转补充流动资金，有利于公司业务发展，具有合理性和必要性。

## (三) 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
其他货币资金	保证金	58,268,638.54	6.39%	融资租赁
固定资产	抵押	131,129,025.10	14.37%	抵押担保
土地使用权	抵押	39,129,454.12	4.29%	抵押担保
应收账款	质押	-	-	质押担保
<b>总计</b>	-	<b>228,527,117.76</b>	<b>25.05%</b>	-

注：公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订《应收账款质押协议》，以宁波奥克斯空调有限公司、南昌市奥克斯电气制造有限公司、天津奥克斯电气有限公司等九家公司在 2017 年 8 月 11 日至 2019 年 8 月 10 日期间的应收账款作为质押担保。

## 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	85,785,500	61.28%	2,070,000	87,855,500	62.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,805,500	12.00%	0	16,805,500	12.00%	
	董事、监事、高管	270,000	0.19%	-6,000	264,000	0.17%	
	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	54,214,500	38.72%	-2,070,000	52,144,500	37.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	50,416,500	36.01%	0	50,416,500	36.01%	
	董事、监事、高管	1,998,000	1.43%	-270,000	1,728,000	1.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		140,000,000	-	0	140,000,000	-	
普通股股东人数							397

#### (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	王方银	57,346,000	0	57,346,000	40.96%	43,009,500	14,336,500
2	芜湖瑞业股权投资 基金(有限 合伙)	10,000,000	0	10,000,000	7.14%	0	10,000,000
3	朱光兰	9,876,000	0	9,876,000	7.05%	7,407,000	2,469,000
4	张圣翠	6,420,000	-158,000	6,262,000	4.59%	0	6,262,000
5	广东盈峰投资 合伙企业(有 限合伙)	5,400,000	0	5,400,000	3.86%	0	5,400,000
6	姚小牛	3,998,000	330,000	4,328,000	3.09%	0	4,328,000
7	深圳汇金泰富 投资有限公司	4,000,000	0	4,000,000	2.86%	0	4,000,000
8	安徽昆冈创业 股权投资合 伙企业(有限 合伙)	4,000,000	0	4,000,000	2.86%	0	4,000,000

9	汤志明	4,000,000	-1,596,000	2,404,000	1.72%	0	2,404,000
10	上海德骏资产管理 有限公司- 德骏资产管理- 中国纳斯达克- 新三板2期基金	2,000,000	0	2,000,000	1.43%	0	2,000,000
<b>合计</b>		107,040,000	-1,424,000	105,616,000	75.56%	50,416,500	55,199,500
<p>前十名股东间相互关系说明：          控股股东和实际控制人王方银、朱光兰为夫妻关系，其他股东无关联关系。</p>							

## 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

报告期内，王方银和朱光兰为公司控股股东，公司控股股东未发生变化。

王方银

王方银先生，1962年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。1996年5月1日-2000年5月1日，在芜湖市荻港塑料粉末厂担任总经理一职；2000年11月1日-至今，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事长、总经理和董事职务。

朱光兰

朱光兰女士，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1982年2月1日-2008年3月1号，在繁昌县荻港印刷厂担任车间班长一职；2009年11月1号-至今，在安徽美佳新材料股份有限公司担任董事一职。

### (二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

同控股股东情况。

## 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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015.1.30	2015.4.15	7.00	8,500,000	59,500,000	0	0	32	0	1	否
2015.5.5	2015.8.5	11.00	5,500,000	60,500,000	0	0	3	5	0	否

#### 募集资金使用情况：

公司第一次非公开发行募集资金 5,950 万元，用于投资新建 2 万吨聚酯树脂项目，截至本报告期末，公司已使用完毕，募集资金使用情况与披露情况一致，不存在变更使用用途情况。

公司第二次非公开发行募集资金 6,050 万元，用于补充公司流动资金，截至本报告期末，公司已使用完毕，募集资金使用情况与披露情况一致，不存在变更使用用途情况。

公司不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借于他人、委托理财等情形。

### 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、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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
融资租赁	上瑞融资租赁有限公司	9,000,000.00	4.7500%	2016.3.25-2018.3.25	否
融资租赁	海尔融资租赁（中国）有限公司	10,000,000.00	6.5900%	2017.8.16-2019.8.16	否
融资租赁	海尔融资租赁（中国）有限公司	15,000,000.00	6.5900%	2017.10.10-2019.10.10	否
融资租赁	君创融资租赁有限公司	40,000,000.00	10.160%	2017.8.15-2020.8.15	否
银行贷款	芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	5,000,000.00	4.7850%	2017.6.30-2018.6.30	否
银行贷款	芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	10,000,000.00	4.7850%	2017.5.15-2018.5.15	否
银行贷款	中信银行芜湖分行	5,000,000.0	5.4625%	2017.11.27-2018.11.27	否
银行贷款	中信银行芜湖分行	20,000,000.00	5.4625%	2017.10.31-2017.10.31	否
银行贷款	安徽繁昌建信村镇银行有限责任公司	4,000,000.00	4.7850%	2017.2.14-2018.2.14	否
银行贷款	徽商银行繁昌支行	14,000,000.00	3.8063%	2017.1.9-2018.1.9	否
银行贷款	徽商银行繁昌支行	20,000,000.00	4.7850%	2017.12.14-2018.12.14	否
银行贷款	中国银行繁昌支行	10,000,000.00	4.3500%	2017.1.17-2018.1.17	否
银行贷款	中国银行繁昌支行	10,000,000.00	4.5675%	2017.11.30-2018.11.30	否
银行贷款	兴业银行芜湖分行	15,000,000.00	5.2200%	2017.12.12-2018.12.12	否
银行贷款	芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	40,000,000.00	5.2250%	2015.12.30-2018.12.30	否
银行贷款	芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	19,000,000.00	5.2250%	2016.11.30-2019.11.30	否
银行贷款	芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	15,000,000.00	5.2250%	2016.7.26-2019.7.26	否
银行贷款	安徽繁昌农村商业银行荻港支行	40,000,000.00	6.9000%	2015.4.29-2018.4.29	否
银行贷款	上海华瑞银行股份有限公司	23,500,000.00	4.7500%	2016.6.30-2018.6.30	否
<b>合计</b>	-	324,500,000.00	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**六、 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

**未提出利润分配预案的说明：**

√适用□不适用

公司考虑到未来生产经营的安排，为保证正常的资金周转、投资规划及长期发展的需要。本年度公司未分配利润拟暂不分配、暂不转增股本。

## 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	年度薪酬
王方银	董事长、总经理	男	56	大专	2016.1.23-2019.1.23	146,100.00
朱光兰	董事	女	54	初中	2016.1.23-2019.1.23	35,760.00
陈荣山	董事、副总经理	男	51	大专	2016.1.23-2019.1.23	56,400.00
朱启发	董事、副总经理	男	55	高中	2016.1.23-2019.1.23	56,400.00
文欣	董事	男	46	硕士	2016.1.23-2019.1.23	0.00
陈宏联	董事	男	50	高中	2016.1.23-2019.1.23	56,100.00
孔维民	独立董事	男	63	硕士	2016.1.23-2019.1.23	20,000.00
王士军	监事会主席	男	61	高中	2016.1.23-2019.1.23	56,400.00
钟高中	监事	男	52	大专	2016.1.23-2019.1.23	50,100.00
李忠华	职工监事	女	33	中专	2016.1.23-2019.1.23	44,100.00
熊志辉	财务总监	男	57	硕士	2016.1.23-2019.1.23	210,420.00
吴润辉	副总经理	男	48	本科	2016.1.23-2019.1.23	60,000.00
吴秀秀	董事会秘书	女	28	本科	2017.12.15-2019.1.23	47,150.00
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：2018年1月19日，美佳新材召开第三届董事会第二十二次会议，聘任周享兵先生为新任财务总监。熊志辉先生因个人原因辞去财务总监职务，担任公司董事长助理一职。

#### 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：

王方银与朱光兰为夫妇关系，是公司实际控制人，除此之外，公司控股股东、实际控制人与公司董监高不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王方银	董事长、总经理	57,346,000	0	57,346,000	40.96%	0
朱光兰	董事	9,876,000	0	9,876,000	7.05%	0
陈荣山	董事、副总经理	300,000	36,000	336,000	0.24%	0
朱启发	董事、副总经理	320,000	0	320,000	0.29%	0
文欣	董事	0	0	0	0.00%	0
陈宏联	董事	0	0	0	0.00%	0
孔维民	独立董事	0	0	0	0.00%	0
王士军	监事会主席	300,000	0	300,000	0.21%	0

钟高中	监事	0	0	0	0.00%	0
李忠华	监事	0	0	0	0.00%	0
熊志辉	财务总监	1,248,000	-312,000	936,000	0.67%	0
吴润辉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
吴秀秀	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	69,390,000	-276,000	69,114,000	49.42%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
熊志辉	董事会秘书、财务总监	离任	财务总监	个人原因
吴秀秀	证券代表	新任	董事会秘书	任免

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

吴秀秀，女，1990年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年12月加入安徽美佳新材料股份有限公司。2014年12月-2015年6月在安徽美佳新材料股份有限公司财务部担任会计职务；2015年7月-2017年12月在安徽美佳新材料股份有限公司担任证券事务代表。

## 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
行政管理人员	28	26
生产人员	151	153
销售人员	29	29
技术人员	31	29
财务人员	9	10
<b>员工总计</b>	<b>248</b>	<b>247</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	19	20
专科	75	72
专科以下	151	151
<b>员工总计</b>	<b>248</b>	<b>247</b>

**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：**

公司为核心技术团队提供培训、晋升机会，并通过绩效考核等多种激励措施，保障核心技术团队的人员稳定。目前公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

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

√适用□不适用

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）”之“化学原料和化学制品制造业（C26）”之“涂料、油墨、颜料及类似产品制造（C264）”之“涂料制造（C2641）”。

根据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“原材料（11）”之“原材料（1110）”之“化学制品（111010）”之“特种化学制品（11101014）”。

相对于传统涂料，粉末涂料具有环保、节能、经济、高效等特点，并广泛运用于家电、家具、汽车、农机电器、建材及户外设施、管道与船舶、玩具、电子电气等领域。在国家高度重视科学发展观，强调建设资源节约型和环境友好型社会的背景下，粉末涂料将快速发展并不断挤占传统涂料的市场份额，成为行业发展的新方向之一。国务院及相关部门先后颁布了一系列相关法律法规及政策文件，引导、扶持粉末涂料行业的发展，为行业的发展创造了良好的政策环境。

粉末涂料产品的环保要求越来越高，环保优势是推动粉末涂料行业发展的主要动力之一，在涂装过程中，粉末涂料不存在溶剂挥发，最大限度地降低了VOC造成的污染，近年来，随着全球对环境问题越来越关注，各国纷纷出台了环保减排措施及法规，这给粉末涂料行业发展带来了机遇同时也对粉末涂料产品的环保性提出了更高的要求。粉末涂料行业的技术还需进一步提高，尽量避免使用一些不环保的原材料，促使粉末涂料向更加环保的方向发展。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，保护股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行，根据各项决策的重要性程度及相对应的审批权限，经过公司总经理、董事会、监事会或股东大会讨论、审议通过。截至报告期末，公司未出现违规决策情形，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

## (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	9	<p>第三届董事会第十三次会议审议通过了《2017年度公司实际控制人为公司向金融机构贷款提供担保暨关联交易》等议案。</p> <p>第三届董事会第十四次会议审议通过了《公司2016年总经理工作报告》、《公司2016年董事会工作报告》等议案。</p> <p>第三届董事会第十五次会议审议通过了《变更公司股票转让方式》、《提请股东大会授权董事会办理变更公司股票转让方式相关事宜》等议案。</p> <p>第三届董事会第十六次会议审议通过了《安徽美佳新材料股份有限公司与长城证券股份有限公司解除持续督导协议》、《安徽美佳新材料股份有限公司与承接主办券商(安信证券)签署持续督导》等议案。</p> <p>第三届董事会第十七次会议审议通过了《2017年半年度报告》的议案。</p> <p>第三届董事会第十八次会议审议通过了《公司与君创融资租赁有限公司开展融资租赁业务》的议案。</p> <p>第三届董事会第十九次会议审议通过了《向兴业银行芜湖分行申请一年期短期贷款1500万元》等议案。</p> <p>第三届董事会第二十次会议审议通过了《聘任董事会秘书》、《2018年度公司实际控制人为公司向金融机构贷款提供担保暨关联交易》等议案。</p> <p>第三届董事会第二十一次会议审议通过了《向兴业银行芜湖分行申请一年期短期贷款2000万元》等议案。</p>
监事会	2	<p>第三届监事会第四次会议审议通过了《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年年度报告及摘要》的议案。</p> <p>第三届监事会第五次会议审议通过了《公司2017年半年度报告》等议案。</p>
股东大会	4	<p>2017年第一次临时股东大会审议通过了《2017年度公司实际控制人为公司向金融机构贷款提供担保暨关联交易》等议案。</p> <p>2016年年度股东大会审议通过了《公司2016年度监事会工作报告》、《公司2016年度董事会工作报告》等议案。</p> <p>2017年第二次临时股东大会审议通过了《变更公司股票转让方式》、《提请股东大会授权董事会办</p>

		理变更公司股票转让方式相关事宜》等议案。 2017年第三次临时股东大会审议通过了《安徽美佳新材料股份有限公司与长城证券股份有限公司解除持续督导协议》、《安徽美佳新材料股份有限公司与承接主办券商(安信证券)签署持续督导》等议案。
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司2017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，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

### (四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会设立了战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，并制订了《薪酬与考核委员会实施细则》。在专门委员会的筹划、组织下，公司制定了战略规划、固定资产投资、利润分配等规划，对高层管理人员制订并实施了薪酬考核制度，有效的提高了高层管理人员的工作积极性。

### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
孔维民	9	9	0	0

#### 独立董事的意见：

报告期内，不存在独立董事对董事会议案及其他议案提出异议的情形，也不存在公司对独立董事相关建议未采纳的情形。

## 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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司的业务独立于控股股东、实际控制人，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

#### 2、资产独立情况

报告期内，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用的情形。

#### 3、人员独立情况

公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系，独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

## 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	中喜审字[2018]第 1092 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	沈建平、廖伟潮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	300,000.00

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

中喜审字[2018]第 1092 号

安徽美佳新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽美佳新材料股份有限公司（以下简称“美佳新材公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、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，后附的美佳新材公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美佳新材公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度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。审计报告的“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，我们独立于美佳新材公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）应收账款坏账准备

##### 1、 事项描述

如财务报表附注四、3 所示，截止 2017 年 12 月 31 日，美佳新材公司的应收账款期末余额为 147,027,466.08 元，应收账款坏账准备为 8,312,897.77 元。由于应收账款坏账的计提涉及到美佳新材公司管理层所运用的重大会计估计和判断。应收账款坏账准备金额对财务报表影响重大，因此我们将应收账款的坏账计提作为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）评估并测试应收账款管理的内部控制设计和执行有效性。

（2）分析采用的会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等。

（3）通过分析应收账款的账龄、客户信誉情况和客户的历史回款情况，并执行应收账款函证程序

及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提比例的合理性。

(4) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

## (二) 收入

### 1、事项描述

如财务报表附注二、(二十)和财务报表附注四、32所示，美佳新材公司主营业务为生产、销售化工产品，收入主要来源于销售商品，销售商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认收入，2017年度，美佳新材公司化工类产品的销售收入为660,481,809.66元，占本年度营业收入的比例为99.83%。由于收入是美佳新材公司关键业绩指标之一，管理层为了达到特定目标，存在操纵收入确认的风险，故我们将美佳新材公司的收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们了解、评估了美佳新材公司管理层设计的与收入相关的内部控制，并确认测试了关键控制执行的有效性。

我们了解了美佳新材公司所在行业的行业发展趋势，根据美佳新材公司的业务模式，我们评估了管理层制定的与收入确认相关的会计政策，评估了美佳新材公司收入增长的合理性，对本期收入及毛利变动执行复核性分析程序。

通过合理的抽样方法，我们还执行了以下审计程序：

(1) 检查与收入相关的支持性文件，包括与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单、对账单、销售发票等。

(2) 对营业收入发生额、应收账款余额实施函证程序。

(3) 针对资产负债表日前后确认的收入，检查与客户签订的合同、订单、销售出库单、签收单，以评估营业收入是否存在跨期现象。

(4) 对客户进行实地走访，通过询问、实地盘点，结合美佳新材公司的进销存记录，分析交易的真实性。

## 四、其他信息

美佳新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2017年年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估美佳新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美佳新材公司的财务报告过程。

## 六、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，就可能对美佳新材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美佳新材公司不能持续经营。

(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。

中喜会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：沈建平  
(项目合伙人)  
中国注册会计师：廖伟潮

二〇一八年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	84,952,358.45	106,794,954.18
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	2	21,317,065.18	40,874,716.20
应收账款	3	138,714,568.31	115,950,994.74
预付款项	4	47,084,681.20	58,546,894.07
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	5	13,325,125.85	13,682,699.64
买入返售金融资产			
存货	6	137,879,972.55	115,397,877.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>443,273,771.54</b>	<b>451,248,136.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	1,000,000.00	1,000,000.00
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	8	293,490,973.46	307,016,991.67
在建工程	9	83,096,629.50	48,184,986.77
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	10	43,293,438.40	40,333,343.07
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	11	2,174,048.04	1,610,352.99
其他非流动资产	12	45,891,669.36	
<b>非流动资产合计</b>		468,946,758.76	398,145,674.50
<b>资产总计</b>		912,220,530.30	849,393,811.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	113,000,000.00	105,000,000.00
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	16	116,400,000.00	147,500,000.00
应付账款	17	78,004,870.69	43,971,305.07
预收款项	18	6,132,837.43	7,917,212.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	1,277,711.42	1,143,976.65
应交税费	20	5,639,983.75	3,886,857.48
应付利息	21	362,227.05	
应付股利			
其他应付款	22	7,825,986.84	4,842,236.20
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	23	88,256,176.12	32,697,756.08
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		416,899,793.30	346,959,343.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	40,400,000.00	107,195,833.27
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	25	25,515,631.41	978,870.90
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	26	3,749,289.55	1,736,449.59
递延所得税负债	27	675,382.32	787,946.04
其他非流动负债			

非流动负债合计		70,340,303.28	110,699,099.80
负债合计		487,240,096.58	457,658,443.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	28	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	29	92,669,862.92	92,669,862.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30	20,281,057.07	16,956,550.48
一般风险准备			
未分配利润	31	172,029,513.73	142,108,954.39
归属于母公司所有者权益合计		424,980,433.72	391,735,367.79
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>424,980,433.72</b>	<b>391,735,367.79</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>912,220,530.30</b>	<b>849,393,811.16</b>

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵 会计机构负责人：周享兵

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		661,584,718.20	516,040,205.90
其中：营业收入	32	661,584,718.20	516,040,205.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		626,605,868.86	488,697,088.54
其中：营业成本	33	566,570,999.39	444,118,503.16
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	33	5,170,450.53	3,495,323.73
销售费用	34	14,531,779.72	11,295,954.40
管理费用	35	15,420,114.44	13,767,574.10

财务费用	36	22,220,124.22	13,968,279.70
资产减值损失	37	2,692,400.56	2,051,453.45
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）	38	80,000.00	90,000.00
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）	42	-168,791.15	
其他收益	39	462,160.04	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,352,218.23</b>	<b>27,433,117.36</b>
加：营业外收入	40	2,055,719.82	3,141,479.54
减：营业外支出	41	119,563.84	181,595.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>37,288,374.21</b>	<b>30,393,001.90</b>
减：所得税费用	43	4,043,308.28	4,705,822.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>33,245,065.93</b>	<b>25,687,179.60</b>
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		33,245,065.93	
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		33,245,065.93	25,687,179.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>33,245,065.93</b>	<b>25,687,179.60</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益		0.2375	0.1835
(二) 稀释每股收益		0.2375	0.1835

法定代表人：王方银      主管会计工作负责人：周享兵 会计机构负责人：周享兵

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		491,473,323.75	313,988,988.97
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	44	27,640,307.92	4,047,677.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>519,113,631.67</b>	<b>318,036,666.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		419,295,430.38	225,645,598.48
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		18,049,549.39	16,211,950.77
支付的各项税费		17,910,726.40	19,318,358.09
支付其他与经营活动有关的现金	44	34,635,619.47	39,418,778.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>489,891,325.64</b>	<b>300,594,685.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,222,306.03</b>	<b>17,441,980.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		80,000.00	90,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		81,450.00	90,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,455,122.47	37,213,369.23
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		41,455,122.47	37,213,369.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,373,672.47	-37,123,369.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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		133,000,000.00	228,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	44	191,943,960.63	214,509,019.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>		324,943,960.63	443,009,019.97
偿还债务支付的现金		158,350,000.04	219,442,700.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,544,260.71	23,433,778.27
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	44	152,700,051.88	204,749,404.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		324,594,312.63	447,625,883.20
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		349,648.00	-4,616,863.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-45,429.80	42,188.20
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,847,148.24	-24,256,063.39
加：期初现金及现金等价物余额		38,530,868.15	62,786,931.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,683,719.91	38,530,868.15

法定代表人：王方银      主管会计工作负责人：周享兵      会计机构负责人：周享兵

(四) 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	140,000,000.00				92,669,862.92				16,956,550.48		142,108,954.39		391,735,367.79
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	140,000,000.00				92,669,862.92				16,956,550.48		142,108,954.39		391,735,367.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,324,506.59		29,920,559.34		33,245,065.93
（一）综合收益总额											33,245,065.93		33,245,065.93
（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								3,324,506.59		-3,324,506.59		
1. 提取盈余公积								3,324,506.59		-3,324,506.59		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	140,000,000.00				92,669,862.92			20,281,057.07		172,029,513.73		424,980,433.72

项目	上期											少数	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	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备		股东权益	
一、上年期末余额	70,000,000.00				162,669,862.92				14,387,832.52		129,490,492.75		376,548,188.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				162,669,862.92				14,387,832.52		129,490,492.75		376,548,188.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,000,000.00				-70,000,000.00				2,568,717.96		12,618,461.64		15,187,179.60
（一）综合收益总额											25,687,179.60		25,687,179.60
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,568,717.96		-13,068,717.96		-10,500,000.00
1. 提取盈余公积									2,568,717.96		-2,568,717.96		
2. 提取一般风险准备											-10,500,000.00		-10,500,000.00

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）	70,000,000.00				-70,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）	70,000,000.00				-70,000,000.00							
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												
<b>四、本年期末余额</b>	140,000,000.00				92,669,862.92				16,956,550.48		142,108,954.39	391,735,367.79

法定代表人：王方银

主管会计工作负责人：周享兵 会计机构负责人：周享兵

# 安徽美佳新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2017年1月1日-2017年12月31日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

公司注册中文名称：安徽美佳新材料股份有限公司

英文名称：Anhui Meijia New Materials Co., Ltd

注册地址：安徽省芜湖市繁昌经济开发区

注册资本：壹亿肆仟万元整

法定代表人：王方银

有限公司成立时间：2000年11月14日

股份公司设立时间：2009年12月29日

邮政编码：241200

电话：0553-7718566

传真：0553-7718500

互联网网址：<http://www.anhuimeijia.com/index.asp>

电子信箱：[admin@anhuimeijia.com](mailto:admin@anhuimeijia.com)

#### (二) 公司历史沿革

2000年11月14日，王方银与朱光兰共同用现金出资设立芜湖市荻港粉末涂料公司（以下简称“荻港粉末公司”），其中王方银出资640,000.00元，出资比例为80%；朱光兰出资160,000.00元，出资比例为20%。

荻港粉末公司成立时的股权结构如下：

序号	股东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	640,000.00	80.00
2	朱光兰	160,000.00	20.00

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
	合计	800,000.00	100.00

荻港粉末公司成立后，购买原芜湖市荻港树脂厂（以下简称“树脂厂”）和芜湖市荻港塑料粉末厂（以下简称“粉末厂”）资产从事生产经营，购买上述资产的过程涉及到树脂厂与粉末厂的集体企业改制。

1997年7月，繁昌县企业产权制度改革领导小组办公室颁布《关于乡村集体企业产权制度改革若干问题的规定》及《繁昌县企业拍卖试行办法》，决定对全县范围内的乡村集体企业改制。

1999年8月，繁昌县会计师事务所出具繁会资评字（1999）045号和繁会资评字（1999）047号《资产评估报告》，对树脂厂和粉末厂改制资产进行评估。

2000年4月，繁昌县荻港镇人民政府审计组出具《关于对荻港塑料粉末厂部分资产和负债情况的审计评估报告》和《关于荻港树脂厂资产及负债情况的审计评估报告》，经评估，截止评估基准日2000年3月31日树脂厂和粉末厂的净资产值分别为13.36万元、59.37万元。

2000年4月，荻港镇乡镇企业管理办公室同王方银签订《关于出售芜湖市荻港树脂厂全部资产的协议》及《关于出售芜湖市荻港塑料粉末厂部分资产的协议》，由王方银出资购买树脂厂全部资产（不包含土地使用权）及粉末厂部分资产，分别作价40万元，共计80万元。

2000年5月，繁昌县经济体制改革管理办公室作出（繁体改字[2000]22号）文件，《关于同意芜湖市荻港树脂厂（全部）、芜湖市荻港粉末厂（部分）进行改制的批复》，同意对树脂厂和粉末厂进行改制。

目前，该集体企业改制过程已获得了荻港镇人民政府荻政函（2011）3号文件、繁昌县人民政府繁政秘（2011）83号文件及芜湖市人民政府芜政秘（2011）250号文件的逐级批复确认。

2002年8月，荻港粉末公司召开股东会，决定以实物资产房屋和机器设备作价1,010,512.00元增加公司注册资本，其中王方银增资808,409.60元，朱光兰增资202,102.40元。

2002年8月，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会评字（2002）054号”《资产评估报告》，截止评估基准日2002年8月13日，股东用于新增注册资本的房屋

建筑物评估值为 538,512.00 元，机器设备评估值为 472,000.00 元。

2002 年 8 月，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字（2002）102 号”《验资报告》，验证截止 2002 年 8 月 13 日，荻港粉末公司收到各股东此次新增加注册资本。

2002 年 8 月 15 日，繁昌县工商行政管理局向荻港粉末公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至 1,810,512.00 元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	1,448,409.60	80.00
2	朱光兰	362,102.40	20.00
	合计	1,810,512.00	100.00

2005 年 10 月 8 日，荻港粉末公司名称变更为芜湖美佳新材料有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

2006 年 10 月 16 日，公司召开股东会，全体股东一致同意将 2002 年 8 月增资投入的房屋 408,512.00 元，由王方银、朱光兰分别用货币资金 326,809.6 元、81,702.40 元进行置换。2006 年 10 月 18 日，芜湖春谷会计师事务所对此次出资置换出具了“芜春会验字（2006）163 号”《验资报告》，以验证本次出资置换。

2006 年 10 月 19 日，繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》。

2006 年 11 月 13 日，公司召开股东会，决定新增注册资本 4,590,500.00 元，其中王方银以货币增资 1,600,000.00 元，以资本公积转增 2,072,400.00 元；朱光兰以货币增资 400,000.00 元，以资本公积转增 518,100.00 元。

2006 年 11 月 13 日，芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字（2006）181 号”《验资报告》对本次增资进行了验证

2006 年 11 月 27 日，繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》，注册资本增加至 6,401,012.00 元。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	王方银	5,120,809.60	80.00

2	朱光兰	1,280,202.40	20.00
合计		6,401,012.00	100.00

2009 年 12 月 23 日,公司召开股东会,决定公司注册资本增加至 41,600,000.00 元,其中王方银以货币增资 18,905,163.90 元,以实物出资 9,254,026.50 元;朱光兰以货币增资 7,039,797.60 元。

2009 年 12 月 22 日,安徽中辉资产评估有限责任公司出具“中辉评字(2009)第 64 号”《资产评估报告书》,截止评估基准日 2009 年 12 月 22 日,本次用于新增注册资本的房屋建筑物和机器设备评估值为 9,262,751.45 元。

2009 年 12 月 23 日,芜湖春谷会计师事务所出具“芜春会验字(2009)279 号”《验资报告》对本次增资进行了验证。

2009 年 12 月 23 日,繁昌县工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》,注册资本增加至 4,160 万元。

此次增资后的股权结构如下:

序号	股 东	出资额(元)	股权比例(%)
1	王方银	33,280,000.00	80.00
2	朱光兰	8,320,000.00	20.00
合计		41,600,000.00	100.00

本次增资,股东王方银以实物出资 9,254,026.50 元,主要内容为房产及 71 项机器设备,由于该等机器设备的权属证明文件不够清晰,存在一定的瑕疵。公司于 2011 年 10 月召开第四次临时股东大会,通过决议一致同意由王方银对公司历史沿革中有瑕疵的实物出资共计 4,549,226.50 元用现金进行了置换,具体包括 2002 年 8 月的实物出资 602,000.00 元及本次的 71 项机器设备出资 3,947,226.50 元。

众华沪银会计师事务所对本次现金置换进行了验资复核,并于 2012 年 2 月 3 日出具了“沪众会验字(2012)第 1652 号”《验资复核报告》。

对于本次权属清晰的剩余房产出资,公司聘请具有证券从业资格的深圳市天健国众联资产评估土地房地产估价有限公司对实物出资进行了评估复核,并出具了深国众联复核字(2012)ZF086 号复核意见书,对出资时点的作价依据及资产权属情况,进行了评估复核。

2009年12月24日,公司以截止2009年12月24日,经芜湖春谷会计师事务所审计的净资产46,627,509.77元为基础,折合股份4,160万股,整体变更为股份有限公司(以下简称“公司”),由芜湖春谷会计师事务所出具了“芜春会验字[2009]287号”《验资报告》。

2009年12月29日,公司在芜湖市工商行政管理局完成工商变更登记手续,领取了芜湖市工商行政管理局核发的注册号为:340222000000044号企业法人营业执照,注册资本为4,160万元。注册地址:安徽省繁昌县荻港镇落花井,法定代表人:王方银。

股份公司发起人股东持股数额和比例如下:

序号	股 东	股份数 (股)	股份比例 (%)
1	王方银	33,280,000	80.00
2	朱光兰	8,320,000	20.00
合计		41,600,000	100.00

2010年11月,公司召开股东大会,决定注册资本增加至56,000,000元,其中芜湖瑞业股权投资基金(有限合伙)以货币增资5,000,000元;江苏久盛投资管理有限公司以货币增资1,000,000元;张圣翠以货币增资4,000,000元;姚小牛以货币增资2,100,000元;汤志明以货币增资2,000,000元;朱同斌以货币增资300,000元。

2010年12月29日,天健正信会计师事务所有限公司出具“天健正信验(2010)综字第100015号”《验资报告》对本次增资进行了验证。

2010年12月30日,芜湖市工商行政管理局向公司换发变更后的《企业法人营业执照》,注册资本增加至5600万元。

此次增资后的股权结构如下:

序号	股东姓名(名称)	股份数额(股)	股份比例 (%)
1	王方银	33,280,000	59.4286
2	朱光兰	8,320,000	14.8571
3	芜湖瑞业股权投资基金(有限合伙)	5,000,000	8.9286
4	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000	1.7857
5	张圣翠	4,000,000	7.1429
6	姚小牛	2,100,000	3.7500

7	汤志明	2,000,000	3.5714
8	朱同斌	300,000	0.5357
合计		56,000,000	100.0000

2010年12月，公司股东朱光兰进行股份转让。由朱光兰与深圳汇金泰富投资有限公司签署股份转让协议，朱光兰共计转让200万股。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	33,280,000	59.4286
2	朱光兰	6,320,000	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	8.9286
4	张圣翠	4,000,000	7.1429
5	姚小牛	2,100,000	3.7500
6	汤志明	2,000,000	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000	1.7857
9	朱同斌	300,000	0.5357
合计		56,000,000	100.0000

2011年1月，公司股东王方银进行股份转让。由王方银与熊志辉、马国华、王士军、朱启发、陈荣山、陈磊、伍开胜、徐金发、叶显华、阮秀法等公司高管及核心业务骨干签署股份转让协议，王方银共计转让190.70万股。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	31,373,000	56.0232
2	朱光兰	6,320,000	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	8.9286
4	张圣翠	4,000,000	7.1429
5	姚小牛	2,100,000	3.7500
6	汤志明	2,000,000	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000	1.7857
9	熊志辉	832,000	1.4857

10	朱同斌	300,000	0.5357
11	马国华	200,000	0.3571
12	王士军	150,000	0.2679
13	朱启发	150,000	0.2679
14	陈荣山	150,000	0.2679
15	陈磊	150,000	0.2679
16	伍开胜	150,000	0.2679
17	徐金发	50,000	0.0893
18	叶显华	50,000	0.0893
19	阮秀法	25,000	0.0446
合计		56,000,000	100.0000

2012年3月，公司股东王方银进行股份转让，由王方银将其持有的公司中的270万股股权转让给广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	28,673,000	51.2018
2	朱光兰	6,320,000	11.2857
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	8.9286
4	张圣翠	4,000,000	7.1429
5	姚小牛	2,100,000	3.7500
6	汤志明	2,000,000	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000	1.7857
9	熊志辉	832,000	1.4857
10	朱同斌	300,000	0.5357
11	马国华	200,000	0.3571
12	王士军	150,000	0.2679
13	朱启发	150,000	0.2679
14	陈荣山	150,000	0.2679
15	陈磊	150,000	0.2679
16	伍开胜	150,000	0.2679
17	徐金发	50,000	0.0893

18	叶显华	50,000	0.0893
19	阮秀法	25,000	0.0446
20	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000	4.8214
	合计	56,000,000	100.0000

2014年11月，公司在新三板挂牌交易，由公司股东朱光兰将其持有的公司中的158万股股权转让给做市商。

本次转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名（名称）	股份数额（股）	股份比例（%）
1	王方银	28,673,000	51.2018
2	朱光兰	4,740,000	8.4643
3	芜湖瑞业股权投资基金（有限合伙）	5,000,000	8.9286
4	张圣翠	4,000,000	7.1429
5	姚小牛	2,100,000	3.7500
6	汤志明	2,000,000	3.5714
7	深圳汇金泰富投资有限公司	2,000,000	3.5714
8	江苏久盛投资管理有限公司	1,000,000	1.7857
9	熊志辉	832,000	1.4857
10	朱同斌	300,000	0.5357
11	马国华	200,000	0.3571
12	王士军	150,000	0.2679
13	朱启发	150,000	0.2679
14	陈荣山	150,000	0.2679
15	陈磊	150,000	0.2679
16	伍开胜	150,000	0.2679
17	徐金发	50,000	0.0893
18	叶显华	50,000	0.0893
19	阮秀法	25,000	0.0446
20	广东盈峰投资合伙企业（有限合伙）	2,700,000	4.8214
21	做市商及其他投资者	1,580,000	2.8214
	合计	56,000,000	100.0000

2015年2月14日，公司股东大会决议通过《关于公司股票发行方案的议案》，以定向增发的方式完成发行人民币普通股850万股，募集资金5,950万元。

截至 2015 年 2 月 14 日，原股东余庆、新股东卫书安等 32 位自然人和深圳市吉石资本管理有限公司、佛山市南海创业投资有限公司、江苏天乙金谷新兴产业投资股份公司 3 家法人股东以货币形式投入人民币 5,950.00 万元，认购注册资本人民币 850 万元，扣除与发行有关费用后的资本溢价作为资本公积。变更后的注册资本为人民币 6,450 万元，已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 3 月 12 日出具中喜验字[2015]第 0089 号验资报告。

本次定向发行后，王方银和朱光兰夫妻二人合计持股比例变为 51.80%，仍占绝对控股地位，为公司股东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

2015 年 4 月 23 日，公司股东大会决议通过《关于安徽美佳新材料股份有限公司股票发行方案二的议案》，以询价发行的方式完成发行人民币普通股 550 万股，募集资金 6,050 万元。2015 年 5 月 27 日，中国证监会出具《关于核准安徽美佳新材料股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2015]1055 号），核准公司定向发行不超过 550 万股新股。

截至 2015 年 6 月 18 日，原股东余庆、新股东凌文权、穆涛 3 位自然人和安徽昆冈创业股权投资合伙企业（有限合伙）、国泰君安财通证券资管财新道 1 号集合资产管理计划、银河证券-德骏资产管理-中国纳斯达克-新三板 2 期基金、九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板 7 号资产管理计划、九泰基金-工商银行-九泰基金-新三板分级 1 号管理计划 5 家机构股东以货币形式投入人民币 6,050.00 万元，认购注册资本人民币 550.00 万元，扣除与发行有关费用后的资本溢价作为资本公积。变更后的注册资本为人民币 7,000.00 万元，已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 6 月 19 日出具中喜验字[2015]第 0266 号验资报告。

本次定向发行后，王方银和朱光兰夫妻二人合计持股比例变为 47.73%，仍占绝对控股地位，为公司股东、实际控制人。发行前后公司控制权未发生变动。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为 7,000 万股，公司股东户数为 278 户，其中个人户 233 户持股 5,151 万股，机构户 45 户持股 1,849 万股

2016 年 9 月 6 日，公司召开第五次临时股东大会，审议通过《安徽美佳新材料股份有限公司以资本公积转增股本》的议案。公司拟以现有总股本 7,000 万股

为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 10 股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积转增，不需要纳税），资本公积转增共计 7,000 万股，转增基准日为 2016 年 9 月 19 日。转增前公司总股本为 7,000 万股，转增后公司总股本增至 14,000 万股。截至 2016 年 9 月 19 日止，公司已完成资本公积转增股本，并经由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 10 月 12 日出具的中喜验字[2016]第 0393 号验资报告验证。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为 14,000 万股。公司股东总户数为 397 户，其中个人户数为 349 户，持股合计 10,561.30 万股，机构户数为 48 户，持股合计 3,438.70 万股。

### （三）公司的行业性质和经营范围

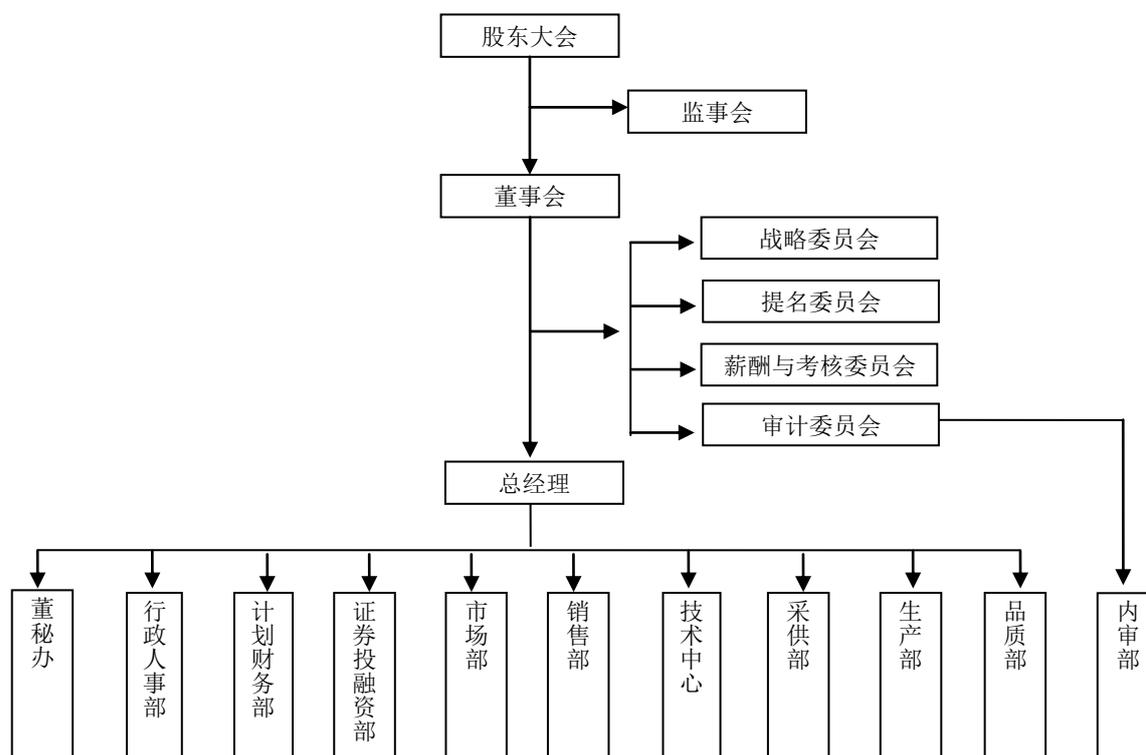
本公司所属行业：制造业

本公司经营范围：粉末涂料系列产品制造、销售；环氧树脂、聚酯树脂及化工助剂系列产品（危险化学品除外）制造、销售。（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）

### （四）本公司提供的主要产品

本公司的主要产品：粉末涂料、环氧树脂等。

### （五）本公司的组织结构图如下：



## (六) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

财务报告批准报出日：2018年4月23日

## 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

#### 1、 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及其应用指南、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。

#### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### (二) 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2017年12月31日的财务状况，2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 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. 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损

益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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并计入资本公积。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

#### （八）金融工具

##### 1. 金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

## 2. 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

## 3. 金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照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形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.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。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 5. 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。

## 6. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### （1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### （2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，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。

### （3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：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。

## 7. 金融资产减值测试方法及会计处理方法

### (1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

### (2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（九）。

### (3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的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。

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与确认原减值损失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。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。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，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发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资,本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法,以及持续下跌期间的确定依据为:

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准:连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法:取得时按支付对价(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投资成本。

期末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;如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。

持续下跌期间的确定依据:连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (4) 其他

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发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的,本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 200 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的,归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中,以账龄为信用风险组合计提坏账准备

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	以应收款项账龄为类似信用风险
采用不计提坏账准备的组合	以合并范围内的关联方应收款项为类似信用风险

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	以应收款项账龄为类似信用风险
采用不计提坏账准备的组合	以合并范围内的关联方应收款项为类似信用风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1至2年	10	10
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至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账款：

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可

变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### （十一）长期股权投资

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

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2. 初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则

第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算

确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## （十二） 投资性房地产

### 1. 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

### 2. 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

## （十三） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、环保设施、办公及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率%
房屋建筑物	20-40	4	4.80-2.40
机器设备	10-20	4	9.60-4.80
运输设备	8	4	12.00
环保设施	10-40	4	9.60-2.40
办公及其他设备	5	4	19.20

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改

造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### （十四） 在建工程

##### 1. 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### 2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### 3. 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

#### （十五） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

## 2. 资本化金额计算方法

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六） 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，分别为①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。②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. 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；  
②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；  
⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3. 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：①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；②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。

### 4. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### 5. 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十七) 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

#### (十八) 职工薪酬

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

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

##### 2. 离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

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

- ①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；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，

但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

#### （十九） 预计负债

##### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### 2. 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十） 收入

##### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### 2. 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### 4. 收入确认的具体会计政策

公司的业务包括粉末涂料和环氧树脂的生产和销售业务，目前有两种销售模式：销售制和寄售制。销售制下对粉末以及树脂销售采用销售商品收入的确认方法；寄售制下先发货，再根据购货单位的使用数量结算并确认收入，未结算部分形成发出商品。

## （二十一）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，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；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

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相

关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### （3）政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。或者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。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### （二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### （二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 主要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

财政部于 2017 年度修订了《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》修订后的准则 2017 年 5 月 28 日起执行，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，采用未来适用法处理。

本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目，本期计入其他收益金额 462,160.04 元。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，经对照检查，2016 年本公司不存在由于上述执行新准则而形成的需要追溯调整的事项，本期计入资产处置收益 -168,791.15 元。

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更。

##### 2. 主要会计估计变更说明

无。

##### 3. 前期会计差错更正

无。

#### （二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

#### （二十六）利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；

3. 根据股东大会决议提取任意盈余公积；
4. 根据股东大会决议分配股东股利。
5. 公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%。

### 三、 税项

#### (一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	0%、17%
城市维护建设税	应交增值税	5%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：公司外销业务增值税实行免、抵、退税收政策，外销部分增值税税率为 0%。

注2：2008年度至2016年度，本公司被认定为国家高新技术企业，享受企业所得税率为15%的税收优惠政策。根据2017年11月1日安徽省科学技术厅《关于公布安徽省2017年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201734000861，自取得高新技术企业证书年度起，享受企业所得税15%的优惠税率政策，有效期为三年。

### 四、 会计报表主要项目注释

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，期初指【2016年12月31日】，期末指【2017年12月31日】。

#### 1. 货币资金

##### (1) 货币资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,436.82	195,718.21
银行存款	26,367,337.11	37,878,483.29
其他货币资金	58,268,638.54	68,264,086.03

合计	84,913,412.47	106,338,287.53
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 期末其他货币资金余额均为保证金,其中 5,192,432.37 元为开具信用证保证金, 53,076,206.17 元为开具银行承兑汇票保证金。

## 2. 应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,317,065.18	40,874,716.20
合计	21,317,065.18	40,874,716.20

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	274,715,594.48	
合计	274,715,594.48	

### (3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	100,000.00
合计	100,000.00

### (4) 期末无质押的应收票据。

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：不计提坏账准备的组合				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	147,027,466.08	100.00	8,312,897.77	5.65
组合小计	147,027,466.08	100.00	8,312,897.77	5.65

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	147,027,466.08	100.00	8,312,897.77	5.65

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：不计提坏账准备的组合				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	122,946,409.72	100.00	6,995,414.98	5.69
组合小计	122,946,409.72	100.00	6,995,414.98	5.69
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	122,946,409.72	100.00	6,995,414.98	5.69

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		
	期末余额	坏账准备	坏账计提比 (%)
1年以内	134,626,540.00	4,038,796.20	3.00
1-2年	5,718,328.63	571,832.86	10.00
2-3年	1,610,629.96	483,188.99	30.00
3-4年	3,341,303.76	1,670,651.88	50.00
4-5年	911,179.43	728,943.54	80.00
5年以上	819,484.30	819,484.30	100.00
合计	147,027,466.08	8,312,897.77	5.65

(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 1,317,482.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及

其他关联方欠款情况。

(5) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
建滔(番禺南沙)石化有限公司	16,038,438.00	1年以内	10.91
纽宝力精化(广州)有限公司	12,054,158.21	1年以内	8.20
常州海格化工有限公司	5,636,300.00	1年以内	3.83
无锡小天鹅股份有限公司	4,011,180.08	1年以内, 2-3年, 4-5年	2.73
奥克斯空调股份有限公司	3,893,461.67	1年以内	2.65
合计	41,633,537.96		28.32

#### 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	38,765,806.91	82.34	41,183,431.34	70.34
1-2年	132,058.48	0.28	17,161,805.82	29.31
2-3年	8,016,558.90	17.03	96,364.74	0.16
3-4年	68,264.74	0.14	98,292.17	0.17
4-5年	94,992.17	0.20	1,000.00	0.00
5年以上	7,000.00	0.01	6,000.00	0.01
合计	47,084,681.20	100.00	58,546,894.07	100.00

(2) 期末预付款项中无持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况；无预付关联方账款情况。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例 (%)
黄山市佳信工贸有限公司	11,858,410.20	1年以内	25.19
芜湖艾力特新材料科技有限公司	7,766,253.90	2-3年	16.49
山东首捷化工有限公司	5,751,813.70	1年以内	12.22
山东罗森进出口有限公司	5,001,153.94	1年以内	10.62
长春化工(江苏)有限公司	4,782,001.36	1年以内	10.16

合计	35,159,633.10		74.68
----	---------------	--	-------

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：不计提坏账准备的组合				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	14,840,986.34	100.00	1,515,860.49	10.21
组合小计	14,840,986.34	100.00	1,515,860.49	10.21
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,840,986.34	100.00	1,515,860.49	10.21

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
其中：不计提坏账准备的组合				
按账龄分析法计提坏账准备的组合	14,640,115.13	100.00	957,415.49	6.54
组合小计	14,640,115.13	100.00	957,415.49	6.54
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,640,115.13	100.00	957,415.49	6.54

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	期末余额	坏账准备	坏账计提比例 (%)
1年以内	6,808,095.28	204,242.86	3.00
1-2年	6,361,079.06	636,107.91	10.00
2-3年	1,186,100.00	355,830.00	30.00

3-4年	303,612.00	151,806.00	50.00
4-5年	71,131.40	56,905.12	80.00
5年以上	110,968.60	110,968.60	100.00
合计	14,840,986.34	1,515,860.49	10.21

(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 558,445.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 期末其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款, 应收持有本公司 5% 以下表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况详见附注六、(四) 关联方交易情况第 (5) 项。

(4) 按欠款方归集的重要的其他应收款期末余额情况:

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	占其他应收款总额比例 (%)
繁昌县南添电力有限公司	5,000,000.00	1 年以内	拆借款	33.69
远东宏信 (天津) 融资租赁有限公司	3,985,680.00	1-2 年	保证金	26.86
安徽得高金属制品有限公司	1,045,901.34	1 年以内, 1-2 年	往来款	7.05
芜湖扬子农村商业银行繁昌支行 (待解付票据垫付款)	950,000.00	1 年以内	垫付款	6.40
上瑞融资租赁有限公司	900,000.00	1-2 年	保证金	6.06
合计	11,881,581.34			80.06

## 6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

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	59,523,304.49		59,523,304.49	76,250,957.37		76,250,957.37
库存商品	59,489,569.68		59,489,569.68	17,994,437.25		17,994,437.25
在产品	1,319,363.89		1,319,363.89	3,746,055.02		3,746,055.02
发出商品	17,547,734.49		17,547,734.49	17,406,428.19		17,406,428.19
合计	137,879,972.55		137,879,972.55	115,397,877.83		115,397,877.83

(2) 期末未发现存货明显减值迹象, 故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

## 7. 可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
安徽繁昌农村合作银行	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
安徽繁昌农村商业银行	1,000,000.00			1,000,000.00					0.38	80,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00					0.38	80,000.00

## 8. 固定资产及累计折旧

## (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	环保设施	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	164,565,911.46	130,610,103.81	2,853,283.63	52,645,683.62	4,405,853.00	355,080,835.52
2.本期增加金额		1,108,803.40	93,675.21	54,700.85	156,063.84	1,413,243.30
(1) 购置		1,108,803.40	93,675.21	54,700.85	156,063.84	1,413,243.30
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		1,345,645.20	275,709.00			1,621,354.20
4.期末余额	164,565,911.46	130,373,262.01	2,671,249.84	52,700,384.47	4,561,916.84	354,872,724.62
二、累计折旧						
1.期初余额	14,161,637.73	26,659,393.61	1,774,102.84	2,203,999.25	3,264,710.42	48,063,843.85
2.本期增加金额	4,142,299.80	7,459,155.09	290,078.52	1,427,464.63	509,919.74	13,828,917.78
(1) 计提	4,142,299.80	7,459,155.09	290,078.52	1,427,464.63	509,919.74	13,828,917.78
3.本期减少金额		246,329.83	264,680.64			511,010.47
4.期末余额	18,303,937.53	33,872,218.87	1,799,500.72	3,631,463.88	3,774,630.16	61,381,751.16
三、减值准备						

四、账面价值						
1.期末账面价值	146,261,973.93	96,501,043.14	871,749.12	49,068,920.59	787,286.68	293,490,973.46
2.期初账面价值	150,404,273.73	103,950,710.20	1,079,180.79	50,441,684.37	1,141,142.58	307,016,991.67

## (2) 期末未办妥产权证书的固定资产情况:

资产名称	地址	账面原值	账面净值	备注
环氧新仓库	繁昌县荻港厂区	1,890,855.45	1,586,759.85	正在办理
环氧新车间	繁昌县荻港厂区	2,023,320.91	1,697,921.63	正在办理
荻港厂区锅炉房	繁昌县荻港厂区	1,709,144.55	1,504,047.15	正在办理
环氧机修车间	繁昌县开发区	1,201,328.15	1,072,800.65	正在办理
环氧配电房	繁昌县开发区	1,110,243.45	990,460.08	正在办理
树脂项目暂估转固(厂区消防工程)	繁昌县开发区	1,273,099.45	1,242,545.05	正在办理
树脂项目暂估转固(循环水池)	繁昌县开发区	2,943,841.32	2,873,189.16	正在办理
树脂项目暂估转固(原料罐区基础工程)	繁昌县开发区	3,435,132.30	3,352,689.18	正在办理
树脂项目暂估转固(厂区道路,排水工程)	繁昌县开发区	4,768,174.02	4,653,737.82	正在办理
合计		20,355,139.60	18,974,150.57	

## (3) 期末无暂时闲置的固定资产。

## (4) 期末尚未到期的融资租赁固定资产明细如下:

租赁公司	资产名称	型号	评估参考价格	作价金额(受让价)	备注
上瑞融资租赁有限公司	6000L 环氧树脂反应釜全套设备	DN1900*1800	1,172,826.92	909,230.62	注 1
上瑞融资租赁有限公司	6000L 环氧树脂反应釜全套设备	DN1900*1800	4,433,125.36	3,436,767.40	
上瑞融资租赁有限公司	6000L 环氧树脂反应釜全套设备	DN1900*1800	4,202,769.25	3,258,184.50	
上瑞融资租赁有限公司	2000T/D 高COD、杂盐废水三效蒸发器	GES-200T	1,800,480.84	1,395,817.48	
君创国际融资租赁有限公司	机器设备及其附属配件(共246项)		44,289,458.83	40,000,000.00	注 2
海尔融资租赁(中国)有限公司	机器设备及其附属配件(共172项)		29,615,537.81	25,000,000.00	注 3
合计			85,514,199.01	74,000,000.00	

注 1: 租赁物目前的状态为在建工程, 处在安装调试阶段, 暂未转到固定资

产，因此未计提折旧。

注 2：租赁物评估参考价格中，有 42,354,900.00 元实物目前的状态为在建工程，尚处于安装调试阶段，暂未转到固定资产，因此未计提折旧。

注 3：租赁物评估参考价格中，有 20,823,717.81 元实物目前的状态为在建工程，尚处于安装调试阶段，暂未转到固定资产，因此未计提折旧。

(5) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无持有待售的固定资产。

(7) 期末用于抵押的固定资产清单详见附注四、14“所有权或使用权受到限制的资产”。

(8) 期末未发现固定资产减值迹象，故未计提减值准备。

## 9. 在建工程

### (1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区树脂工程	81,771,392.89	816,472.77	80,954,920.12	48,184,986.77		48,184,986.77
老厂区设备安装工程	2,141,709.38		2,141,709.38			
合计	83,913,102.27		83,096,629.50	48,184,986.77		48,184,986.77

### (2) 重要的在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂区树脂工程	235,000,000.00	48,184,986.77	33,586,406.12			81,771,392.89
老厂区设备安装工程	3,000,000.00		2,141,709.38			2,141,709.38
合计	238,000,000.00	48,184,986.77	35,728,115.50			83,913,102.27

### 续上表：

项目名称	2016 年转入固定资产金额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新厂区树脂工程	85,000,771.86	70.62	90.00	4,247,782.37			定增及自筹
老厂区设备安装工程		71.39	60.00				自筹
合计	85,000,771.86			4,247,782.37			

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
新厂区树脂工程	816,472.77	附属建筑物倒塌
合计	816,472.77	

(4) 本期增加的在建工程无资本化利息。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	46,221,616.09	305,492.88	2,400.00	9,210.00	46,538,718.97
2.本期增加金额	3,952,000.00	58,018.87			4,010,018.87
3.本期减少金额					
4.期末余额	50,173,616.09	363,511.75	2,400.00	9,210.00	50,548,737.84
二、累计摊销					
1.期初余额	6,165,771.93	37,228.57		2,375.40	6,205,375.90
2.本期增加金额	985,670.06	62,278.56	1,500.00	474.92	1,048,423.54
(1) 计提	985,670.06	62,278.56	1,500.00	474.92	1,049,923.54
3.本期减少金额					
4.期末余额	7,151,441.99	99,507.13	1,500.00	2,850.32	7,255,299.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,022,174.10	264,004.62	900.00	6,359.68	43,293,438.40
2.期初账面价值	40,055,844.16	268,264.31	2,400.00	6,834.60	40,333,343.07

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 期末无形资产不存在减值迹象。

(4) 期末已抵押的土地使用权详见附注四、14。

## 11. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	8,312,897.77	1,246,934.67	6,995,414.98	1,049,312.25
其他应收款坏账准备	1,515,860.49	227,379.07	957,415.49	143,612.32

试生产收益	915,605.80	137,340.87	1,046,406.54	156,960.98
递延收益	3,749,289.55	562,393.43	1,736,449.59	260,467.44
合计	14,493,653.61	2,174,048.04	10,735,686.60	1,610,352.99

## 12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	45,891,669.36	
合计	45,891,669.36	

## 13. 资产减值准备

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,995,414.98	1,317,482.79			8,312,897.77
其他应收款坏账准备	957,415.49	558,445.00			1,515,860.49
在建工程减值准备		816,472.77			816,472.77
合计	7,952,830.47	2,692,400.56			10,645,231.03

## 14. 所有权或使用权受到限制的资产

### 其他货币资金：

资产名称	账面原值	账面净值	受限性质
其他货币资金	58,268,638.54	58,268,638.54	保证金
合计	58,268,638.54	58,268,638.54	

### 应收账款：

2017年8月8日，本公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201708-014《售后回租协议》，2017年8月8日，王方银与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201709-014-G01《个人连带保证合同》，为此次融资租赁全部债务提供连带担保责任，2017年8月8日，朱光兰与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201709-014-G02《个人连带保证合同》为此次融资租赁全部债务提供连带担保责任，2017年8月8日签订了编号为HF-ZNZZ-201708-014-M01《应收账款质押协议》，本公司以2017年8月11日至2019年8月10日期间内，下表所列的9家公司所形成的所有应收账款，包括但不限于上述期间内已经发货并开票的款项、已经发货但未开票的款项，已经签订合同或

订单但未发货未开票的款项等，提供质押担保。

2017年9月28日，本公司与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201709-065《售后回租协议》，2017年9月28日，王方银与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201709-065-G01《个人连带保证合同》，为此次融资租赁全部债务提供连带担保责任，2017年9月28日，朱光兰与海尔融资租赁（中国）有限公司签订了编号为HF-ZNZZ-201709-065-G02《个人连带保证合同》为此次融资租赁全部债务提供连带担保责任，2017年9月28日签订了编号为HF-ZNZZ-201709-065-M01《应收账款质押协议》，本公司以2017年8月11日至2019年8月10日期间内，下表所列的9家公司所形成的所有应收账款，包括但不限于上述期间内已经发货并开票的款项、已经发货但未开票的款项，已经签订合同或订单但未发货未开票的款项等，提供质押担保。

公司名称	起始日期	结束日期	受限性质
宁波奥克斯空调有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
南昌市奥克斯电气制造有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
天津奥克斯电气有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
四川长虹技佳精工有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
合肥美菱股份有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
建滔（江苏）化工有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
建滔（番禺南沙）石化有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
纽宝力精华（广州）有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押
宁波奥克斯电气股份有限公司	2017年8月11日	2019年8月10日	质押

#### 固定资产：

资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	受限性质
5号厂房	繁昌房字第016060号	2,024,702.61	1,699,080.83	抵押
4号厂房	繁昌房字第016061号	2,024,702.61	1,699,080.83	抵押
2号厂房	繁昌房字第016062号	2,024,702.61	1,699,080.83	抵押
3号厂房	繁昌房字第016063号	2,699,603.47	2,265,441.30	抵押
办公楼	繁昌房字第016064号	14,636,804.45	12,280,525.31	抵押
研发楼	繁昌房字第016064号	4,181,944.13	3,509,385.54	抵押
1号厂房	繁昌房字第016065号	2,024,702.61	1,699,080.83	抵押
食堂	繁昌房字第016066号	3,218,857.85	2,701,186.86	抵押
宿舍	繁昌房字第016066号	8,320,334.22	6,982,221.79	抵押
6号厂房	繁昌房字第016067号	2,699,603.47	2,265,441.30	抵押
二期环氧原料库	繁昌房字第016367号	2,954,371.48	2,643,151.96	抵押
二期环氧公用工程	繁昌房字第016368号	1,358,765.28	1,218,323.84	抵押
二期环氧锅炉房	繁昌房字第016369号	1,553,864.52	1,386,693.48	抵押
二期环氧成品库	繁昌房字第016370号	2,108,653.55	1,882,222.67	抵押

二期环氧车间	繁昌房字第 016372 号	15,534,768.85	13,863,430.95	抵押
粉碎车间	繁昌房字第 010618 号	224,722.94	104,385.58	抵押
环氧 1 车间	繁昌房字第 010618 号	1,499,908.19	760,300.99	抵押
环氧成品库	繁昌房字第 010618 号	575,277.85	291,607.05	抵押
环氧 2 车间	繁昌房字第 010623 号	1,658,216.93	844,265.17	抵押
1 号锅炉房	繁昌房字第 010623 号	186,428.68	94,918.12	抵押
树脂项目-环氧树脂 3 车间	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023225 号	16,598,987.50	16,200,611.82	抵押
树脂项目-聚酯树脂车间	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023226 号	16,108,422.51	15,721,820.39	抵押
树脂项目-综合仓库	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023227 号	5,104,712.05	4,982,199.01	抵押
树脂项目-综合楼	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023224 号	4,686,161.13	4,573,693.29	抵押
树脂项目-锅炉房	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023222 号	1,056,759.99	1,031,397.75	抵押
树脂项目-污水处理车间	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023223 号	29,025,481.59	28,328,870.07	抵押
五菱 LZW6376A3 小客车	皖 B-36975	44,316.00	1,772.64	抵押
购奥迪 PV7301TFATG 轿车一辆	皖 B-37988	746,521.00	96,887.73	抵押
丰田轿车 LFMBEK4BOB0042458	皖 B-UH168	337,000.00	60,660.00	抵押
别克轿车	皖 B-MJ016	432,536.25	82,181.91	抵押
江淮越野车	皖 B-MJ017	230,686.00	94,581.26	抵押
长城牌 CC1031PA4N 多用途货车一台	皖 B-59552	84,900.00	64,524.00	抵押
合计		145,967,420.32	131,129,025.10	

## 土地使用权:

资产名称	产权证编号	账面原值	账面净值	受限性质
土地使用权	繁国用 2011 第 498 号	11,114,997.89	9,040,197.89	抵押
土地使用权	繁国用 2011 第 176 号	11,648,058.20	9,729,554.34	抵押
土地使用权	繁国用 2011 第 649 号	5,832,640.00	5,113,280.82	抵押
土地使用权	皖(2017)繁昌县不动产权第 0023111 号	17,625,920.00	15,246,421.07	抵押
合计		46,221,616.09	39,129,454.12	

## 15. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	83,000,000.00	30,000,000.00

抵押借款	15,000,000.00	
质押借款		50,000,000.00
合计	113,000,000.00	105,000,000.00

## (2) 短期借款按贷款方及担保方式列示

## 信用借款：

贷款单位	借款到期日	利率 (%)	期末余额
芜湖扬子银行繁昌支行	2018-06-30	4.7850	5,000,000.00
芜湖扬子银行繁昌支行	2018-05-15	4.7850	10,000,000.00
合计			15,000,000.00

## 保证借款：

贷款单位	借款到期日	利率 (%)	期末余额	连带责任保证人
中信银行芜湖分行	2018-11-27	基准利率上浮 15%	5,000,000.00	王方银、朱光兰
中信银行芜湖分行	2018-10-31	基准利率上浮 15%	20,000,000.00	王方银、朱光兰
安徽繁昌建信村镇银行有限责任公司	2018-02-14	4.7850	4,000,000.00	王方银
徽商银行繁昌县支行	2018-01-09	3.8063	14,000,000.00	繁昌县建设投资有限公司
徽商银行繁昌县支行	2018-12-14	4.7850	20,000,000.00	王方银、芜湖市民强融资担保(集团)有限公司
中国银行繁昌支行	2018-01-17	4.3500	10,000,000.00	安徽省繁昌县金繁融资担保有限公司、芜湖昊华化工有限公司、保证金 100 万元
中国银行繁昌支行	2018-11-30	4.5675	10,000,000.00	安徽省繁昌县金繁融资担保有限公司、芜湖昊华化工有限公司、保证金 100 万元
合计			83,000,000.00	

## 抵押借款：

贷款单位	借款到期日	利率 (%)	期末余额	担保事项/抵押物
兴业银行芜湖分行	2018-12-12	5.2200	15,000,000.00	本公司提供不动产抵押，不动产权属证号：(皖)2017 繁昌县不动产权第 0023111 号、(皖)繁昌县不动产权第 002322-002327；王方银、朱光兰提供连带责任保证担保。
合计			15,000,000.00	

(3) 本期末无已逾期未偿还的短期借款。

## 16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	116,400,000.00	147,500,000.00
合计	116,400,000.00	147,500,000.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

## 17. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	73,867,370.67	94.70	39,149,363.90	89.03
1-2年	3,851,527.16	4.94	4,168,711.26	9.48
2-3年	31,000.00	0.04	433,433.89	0.99
3-4年	189,914.84	0.24	14,231.80	0.03
4-5年	14,231.80	0.02	187,564.22	0.43
5年以上	50,826.22	0.06	18,000.00	0.04
合计	78,004,870.69	100.00	43,971,305.07	100.00

(2) 期末应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末应付账款余额前五名单位如下：

单位名称	金额	账龄	欠款原因	占应付账款总额比例 (%)
安徽神剑新材料股份有限公司	13,975,102.98	1年以内	采购款	17.92
滁州市全丰物资有限公司	5,755,266.90	1年以内	采购款	7.38
芜湖昊华化工有限公司	4,557,796.57	1年以内	采购款	5.84
淄博首捷经贸有限公司	4,149,939.33	1年以内	采购款	5.32
宜兴市金永保温材料有限公司	3,802,993.00	1年以内, 1-2年	采购款	4.88
合计	32,241,098.78			41.33

## 18. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,193,444.96	68.38	7,285,256.53	92.02
1-2年	1,418,934.03	23.14	347,405.52	4.39

2-3年	236,645.52	3.86	260,155.56	3.28
3-4年	260,155.56	4.24	13,299.00	0.17
4-5年	13,299.00	0.22	11,095.48	0.14
5年以上	10,358.36	0.16		
合计	6,132,837.43	100.00	7,917,212.09	100.00

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

(3) 期末预收款项余额前五名单位列示

单位名称	金额	账龄	欠款原因	占预收款项总额比例 (%)
浙江恒辉化工有限公司	894,380.97	1年以内	货款	14.59
河北省冀州市华升散热器厂	846,000.00	1年以内, 1-2年	货款	13.79
天市长嘉豪电子材料厂	838,172.52	1年以内	货款	13.67
河北万兴粉末涂料有限公司	600,000.00	1-2年	货款	9.78
上海骑帆粉末涂料有限公司	461,474.27	1-2年, 2-3年, 3-4年	货款	7.52
合计	3,640,027.76			59.35

## 19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,143,976.65	16,571,563.22	16,437,828.45	1,277,711.42
离职后福利-设定提存计划		1,611,720.94	1,611,720.94	
辞退福利				
一年内的到期的其他福利				
合计	1,143,976.65	18,183,284.16	18,049,549.39	1,277,711.42

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,104,900.80	15,106,068.70	14,945,002.27	1,265,967.23
职工福利费		582,495.49	582,495.49	
社会保险费		633,789.03	633,789.03	
其中: 医疗保险费		535,013.15	535,013.15	
工伤保险费		57,614.87	57,614.87	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
生育保险		41,161.01	41,161.01	
住房公积金		249,210.00	249,210.00	
工会经费和职工教育经费	39,075.85		27,331.66	11,744.19
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,143,976.65	16,571,563.22	16,437,828.45	1,277,711.42

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		1,563,865.11	1,563,865.11	
失业保险费		47,855.83	47,855.83	
企业年金缴费				
合计		1,611,720.94	1,611,720.94	

## 20. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,956,838.84	922,661.30
城市维护建设税	96,243.90	44,535.02
教育费附加	57,746.34	26,721.01
地方教育费附加	38,497.56	17,814.01
堤围费	33,050.03	26,308.77
企业所得税	3,063,633.24	2,538,290.19
个人所得税	8,304.42	8,020.09
房产税	130,590.79	72,924.28
印花税	18,982.80	15,467.19
土地使用税	236,095.83	214,115.62
合计	5,639,983.75	3,886,857.48

## 21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息的长期借款利息	133,119.86	
短期借款应付利息	164,723.63	
资金拆借利息	64,383.56	

合计	362,227.05
----	------------

## 22. 其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	7,675,986.84	98.08	4,579,397.60	94.57
1-2年			40,400.00	0.84
2-3年			215,061.00	4.44
3-4年	150,000.00	1.92		
4-5年				
5年以上			7,377.60	0.15
合计	7,825,986.84	100.00	4,842,236.20	100.00

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

### (3) 其他应付款按类别列示

项目	金额	占其他应付款总额比例 (%)
借款	5,000,000.00	63.89
暂收款	2,216,000.00	28.31
海运保费	375,345.49	4.80
保证金、押金	150,000.00	1.92
其他	84,641.35	1.08
合计	7,825,986.84	100.00

### (4) 期末单项金额重大的其他应付款

对方名称	金额	账龄
李名全	5,000,000.00	1年以内
合计	5,000,000.00	

## 23. 1年内到期的非流动负债

### (1) 1年内到期的非流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年内到期的长期借款	61,395,833.27	27,950,000.04
1年内到期的长期应付款	26,860,342.85	4,747,756.04
合计	88,256,176.12	32,697,756.08

注：1年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的借款金额。

### (2) 1年内到期的长期借款明细

贷款单位	偿还日	利率(%)	1年内到期金额	担保方式
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2018/12/30	基准利率上浮 10%	24,500,000.00	信用
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2018/5/30	基准利率上浮 10%	500,000.00	注 1
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2018/11/30	基准利率上浮 10%	500,000.00	
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2018/1/26	基准利率上浮 10%	500,000.00	
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2018/7/26	基准利率上浮 10%	500,000.00	
安徽繁昌农村商业银行荻港支行	2018/4/29	6.900	30,000,000.00	注 2
上海华瑞银行股份有限公司	2018/6/30	4.750	4,895,833.27	注 3
合计			61,395,833.27	

注 1：担保方式详见附注 23、(2) 抵押借款。

注 2：根据繁商银（荻港）权质字[201504]第 108 号质押合同，王方银以其持有本公司的股票 7,168,250 股提供质押担保。

注 3：本公司支付 3,985,680.00 元保证金，芜湖昊华化工贸易有限公司另提供连带责任保证担保。

### (3) 1年内到期的长期应付款

单位名称	期末余额
上瑞融资租赁有限公司	1,173,009.52
君创国际融资租赁有限公司	14,437,333.33
海尔融资租赁（中国）有限公司	4,500,000.00
海尔融资租赁（中国）有限公司	6,750,000.00
合计	26,860,342.85

## 24. 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		24,500,000.00
保证借款		4,895,833.27

抵押借款	25,400,000.00	32,800,000.00
质押借款	15,000,000.00	45,000,000.00
合计	40,400,000.00	107,195,833.27

## (2) 长期借款按贷款方及担保方式列示

## 抵押借款：

贷款单位	借款到期日	利率 (%)	期末余额	担保事项/抵押物
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2019/7/25	基准利率上浮 10%	13,000,000.00	以公司不动产抵押，不动产权属证号为：繁国用 2011 第 649 号、繁国用 2011 第 176 号、繁昌房字第 016060-016067 号、繁昌房字第 016367-016370 号、繁昌房字第 016372 号。
芜湖扬子农村商业银行繁昌县支行	2019/11/30	基准利率上浮 10%	12,400,000.00	
合计			25,400,000.00	

## 质押借款：

贷款单位	借款到期日	利率 (%)	期末余额	担保事项/质押物
安徽叶集农村商业银行股份有限公司	2019/3/28	浮动利率	15,000,000.00	王方银以其持有本公司的高管锁定股 290 万股提供质押担保
合计			15,000,000.00	

(2) 期末无已到期未偿还的长期借款情况。

(3) 期末长期借款无展期情况。

## 25. 长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	25,515,631.41	978,870.90
合计	25,515,631.41	978,870.90

## (2) 融资租赁明细

租赁单位	本金总额	租赁开始日	租赁到期日	内含利率 (%)	期末余额	备注
君创国际融资租赁有限公司	40,000,000.00	2017/8/21	2020/8/21	3.3867	17,027,371.59	注
海尔融资租赁(中国)有限公司	10,000,000.00	2017/8/16	2019/8/16	9.2157	2,918,600.80	
海尔融资租赁(中国)有限公司	15,000,000.00	2017/10/10	2019/10/10	9.2157	5,569,659.02	
合计	65,000,000.00				25,515,631.41	

注：租赁期限较短，按平均法摊销利息费用。

## 26. 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
在建工程试生产损失	4,502,548.80	675,382.32	5,252,973.60	787,946.04
合计	4,502,548.80	675,382.32	5,252,973.60	787,946.04

注：递延所得税负债是由于 2013 年二步法环氧树脂试生产损失所致。

## 27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,736,449.59	2,475,000.00	462,160.04	3,749,289.55
合计	1,736,449.59	2,475,000.00	462,160.04	3,749,289.55

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
中央预算内重点产业投资	1,519,999.76			380,000.04	1,139,999.72	与资产相关
政府设备补贴收入	216,449.83			36,360.00	180,089.83	与资产相关
2015 年度企业奖补（设备补贴）		275,000.00		27,500.00	247,500.00	与资产相关
县经信委 2016 年拨款（设备补贴）		2,200,000.00		18,300.00	2,181,700.00	与资产相关
合计	1,736,449.59	2,475,000.00	--	462,160.04	3,749,289.55	

## 28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（减少以“-”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,000,000.00						140,000,000.00
合计	140,000,000.00						140,000,000.00

注：股本的验证详细情况见附注一、公司简介。

## 29. 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	92,669,862.92			92,669,862.92
合计	92,669,862.92			92,669,862.92

注：资本公积的形成过程详见附注一、（二）公司历史沿革。

### 30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	16,956,550.48	3,324,506.59		20,281,057.07
合计	16,956,550.48	3,324,506.59		20,281,057.07

### 31. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	142,108,954.39	129,490,492.75
加：本期净利润	33,245,065.93	25,687,179.60
可供分配的利润	175,354,020.32	155,177,672.35
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,500,000.00
股改转入资本溢价		
其他利润分配		
提取法定盈余公积	3,324,506.59	2,568,717.96
期末未分配利润	172,029,513.73	142,108,954.39

### 32. 营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	660,481,809.66	565,599,820.05	514,334,002.37	442,511,775.18
其他业务	1,102,908.54	971,179.34	1,706,203.53	1,606,727.98
合计	661,584,718.20	566,570,999.39	516,040,205.90	444,118,503.16

（2）主营业务收入、主营业务成本按产品分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
混合型粉末	76,946,266.97	55,109,457.52	65,808,413.45	40,606,371.56
纯聚酯粉末	142,981,821.01	113,642,664.45	81,748,259.22	60,220,098.46
环氧树脂	128,561,542.63	116,633,980.98	122,412,003.04	110,055,962.71

二步法环氧树脂	308,852,948.29	277,594,646.63	242,548,873.65	229,955,224.73
聚酯树脂	3,139,230.76	2,619,070.47	1,816,453.01	1,674,117.72
合计	660,481,809.66	565,599,820.05	514,334,002.37	442,511,775.18

## (3) 主营业务收入、主营业务成本按地区分项列示如下:

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	417,947,151.94	353,802,496.61	403,315,304.32	341,055,761.15
华中地区	21,618,099.21	18,612,741.64	9,980,541.75	8,308,985.36
华南地区	154,064,263.39	135,630,120.58	75,974,476.19	72,189,359.56
华北地区	42,482,824.85	35,532,929.96	16,314,827.35	13,080,089.01
东北地区	3,840,940.18	3,274,062.75	3,101,319.68	2,668,508.90
西北地区	217,512.82	162,061.09	106,723.09	56,123.70
西南地区	9,068,002.47	7,547,593.66	3,641,037.22	3,153,030.24
国外销售	11,243,014.80	11,037,813.77	1,899,772.77	1,999,917.26
合计	660,481,809.66	565,599,820.05	514,334,002.37	442,511,775.18

## (4) 公司前五名客户主营业务收入情况:

客户名称	2017年度	占公司主营业务收入的 比例(%)
建滔(江苏)化工有限公司	106,956,184.14	16.19
建滔(番禺南沙)石化有限公司	64,161,935.05	9.71
纽宝力精化(广州)有限公司	41,147,213.69	6.23
芜湖美的厨卫电器制造有限公司	18,168,638.66	2.75
宁波奥克斯空调有限公司	13,185,145.29	2.00
合计	243,619,116.83	36.88

## 33. 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,767,210.17	1,712,926.64
房产税	932,757.87	583,394.24
印花税	179,848.51	107,799.44
水利基金	309,624.12	187,564.63
城市建设维护税	490,504.93	451,819.39
教育费附加	294,302.96	180,727.77

地方教育费附加	196,201.97	271,091.62
合计	5,170,450.53	3,495,323.73

### 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	554,217.08	576,707.07
招待费	379,839.56	352,983.89
运输费	11,736,931.22	9,028,350.66
工资	978,479.82	983,640.00
福利费	5,580.00	6,091.80
邮电费	12,107.63	15,280.00
办公费		12,252.26
产品检测费		11,132.08
房屋租赁费	286,750.42	137,002.51
广告费	345,508.53	71,493.69
出口费用	197,589.48	82,545.44
其他	34,775.98	18,475.00
合计	14,531,779.72	11,295,954.40

### 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	505,995.00	253,831.09
招待费	727,097.70	409,917.31
邮电费	121,819.63	136,444.52
劳动保险费	2,245,509.97	2,219,819.33
车辆使用费	341,942.25	388,525.71
差旅费	357,444.53	327,523.88
工资	2,283,216.62	2,180,608.55
税费		1,273,670.20
水电费	333,610.58	284,398.46
无形资产摊销	1,049,923.54	940,984.29
折旧费	3,505,762.07	1,539,207.80
福利费	576,915.49	494,833.09

项目	本期发生额	上期发生额
审计咨询费	478,218.10	492,375.16
研发费用	2,285,921.19	2,284,596.26
宣传费		155,467.19
住房公积金	249,210.00	277,380.00
存货盘亏	93,898.69	
其他	263,629.08	107,991.26
合计	15,420,114.44	13,767,574.10

## 36. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,308,206.62	8,685,995.90
减：利息收入	1,765,849.61	1,000,652.25
汇兑收益	183,893.15	116,132.51
手续费	3,462,110.68	1,007,476.69
贴现息	5,031,763.38	5,145,913.27
融资租赁费		245,678.60
合计	22,220,124.22	13,968,279.70

## 37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	2,692,400.56	2,051,453.45
合计	2,692,400.56	2,051,453.45

## 38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	80,000.00	90,000.00
合计	80,000.00	90,000.00

## 39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	462,160.04	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	462,160.04	

## 政府补助明细:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额
中央预算内重点产业投资	380,000.04	
政府设备补贴收入	36,360.00	
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补(设备补助)	18,300.00	
芜湖市工业企业技术改造投资综合奖补(设备补助)	27,500.00	
合计	462,160.04	

## 40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
罚款收入	8,326.50	34,792.50
政府补助	2,016,710.00	3,106,687.04
其他	30,683.32	
合计	2,055,719.82	3,141,479.54

## 涉及政府补助明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
“新三板”已挂牌企业持续督导费用补贴	600,000.00		与收益相关	
安徽省2017年重点研究与开发计划专项资金	300,000.00		与收益相关	
2016年度市科技奖	60,000.00		与收益相关	
商务局2016年度县级展会补贴	8,000.00		与收益相关	
上市挂牌企业奖励	300,000.00		与收益相关	
专精特新和成长型小微企业奖励	500,000.00		与收益相关	
中央预算内重点产业投资		380,000.04	与资产相关	注1
2009年繁昌县中小工业企业购置补助资金		18,560.04	与收益相关	
安徽省创新型省份建设配套政策补助资金		17,799.96	与收益相关	
稳岗补贴	64,710.00	68,143.00	与收益相关	
博士后工作站补助		50,000.00	与收益相关	
省名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关	
创新型省份建设资金		50,000.00	与收益相关	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
繁昌县科学技术局奖励款		6,000.00	与收益相关	
科技成果奖励		50,000.00	与收益相关	
省企业技术中心奖励款		5,000.00	与收益相关	
2015年度繁昌县自营进出口企业奖励款		13,000.00	与收益相关	
2016年省企业发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关	
省著名商标		180,000.00	与收益相关	
省卓越绩效奖		200,000.00	与收益相关	
第二批5111产业新团队第二年度扶持经费	100,000.00	100,000.00	与收益相关	
收2016年市科技计划项目专项	60,000.00	140,000.00	与收益相关	
博士后生活补贴	24,000.00	20,000.00	与收益相关	
促进就业补贴		208,184.00	与收益相关	
合计	2,016,710.00	3,106,687.04		

#### 41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
品质补偿支出		171,595.00
捐赠支出	14,000.00	10,000.00
赔偿款	17,891.56	
其他	87,672.28	
合计	119,563.84	181,595.00

#### 42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-168,791.15	
合计	-168,791.15	

#### 43. 所得税费用

##### (1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,719,567.05	4,974,655.73

递延所得税费用	-676,258.77	-268,833.43
合计	4,043,308.28	4,705,822.30

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,288,374.21	30,393,001.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,593,256.13	4,558,950.29
调整以前期间所得税的影响	-384,094.71	
非应税收入的影响	-12,000.00	-13,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	122,954.63	160,372.01
研发加计的除的影响	-171,204.76	
未来可以抵扣的时间性差异	403,860.09	
未确认递延所得税的税务亏损	-676,258.77	
其他	-833,204.33	
所得税费用	4,043,308.28	4,705,822.30

## 44. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款	20,741,310.28	237,612.15
利息收入	1,765,849.61	1,000,652.25
政府补助	4,491,710.00	2,690,327.00
其他	641,438.03	119,086.02
合计	27,640,307.92	4,047,677.42

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,984,369.83	31,624,735.39
营业外支出	62,672.28	120,518.00
付往来款	25,588,577.36	7,673,524.79
合计	34,635,619.47	39,418,778.18

## (3) 收到的与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应付票据贴现	92,218,456.16	167,644,433.37
融资租赁费	57,420,000.00	9,000,000.00
银行承兑汇票保证金转出	37,305,504.47	37,864,586.60
资金拆借	5,000,000.00	
合计	191,943,960.63	214,509,019.97

## (4) 支付的与其他筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	117,719,472.16	105,250,000.00
付贴现到期的应付票据	21,700,000.00	86,489,587.12
上市前费用		965,000.00
与贷款相关的保证金及担保费		7,224,000.00
融资租赁相关费用	13,280,579.72	4,820,817.03
合计	152,700,051.88	204,749,404.15

## 45. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,245,065.93	25,687,179.60
加: 资产减值准备	2,692,400.56	2,051,453.45
固定资产折旧	13,828,917.78	11,758,761.41
无形资产摊销	1,049,923.54	940,984.29
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	168,791.15	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	20,339,970.00	14,881,411.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,000.00	-90,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-563,695.05	-156,269.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-112,563.72	-112,563.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-22,541,701.07	-33,879,355.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,021,314.72	-11,577,674.80

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,783,488.37	7,938,054.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,222,306.03	17,441,980.87
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	26,683,719.91	38,530,868.15
减：现金的期初余额	38,530,868.15	62,786,931.54
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,847,148.24	-24,256,063.39

注：现金及现金等价物期初、期末余额均不包含其他货币资金金额。

## （2）现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,683,719.91	38,530,868.15
其中：库存现金	277,436.82	195,718.21
可随时用于支付的银行存款	26,406,283.09	38,335,149.94
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,683,719.91	38,530,868.15

## 46. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,960.03	6.5342	38,944.03

欧元	0.25	7.8023	1.95
合计			38,945.98

## 五、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四相关项目。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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款放于信用评级较高的金融机构，故其风险低。

#### 2. 应收票据

本公司主要收取信用等级较高的银行开具的承兑汇票，故其风险较低。

#### 3. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。应收账款风险敞口分布于多个客户，没有重大的信用集中风险；其他应收款存在信用集中风险。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。

### (二) 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；

或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，主要采取短期融资方式，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### (三) 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、外汇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。本公司面临的市场利率变动风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，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。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受的外汇风险来自外销业务，本期外销收入占主营业务收入总额比例为 1.71%，本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，主要内销业务以人民币计价结算，因此所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 3. 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产在资产负债表日以成本模式计量。不存在其他价格风险。

## 六、 关联方关系及交易

### 关联方概况

#### (一) 本公司的母公司或实际控制人情况

关联方名称	股东对公司的持股比例 (%)
王方银	40.9615
朱光兰	7.0543

注：王方银、朱光兰为夫妻关系。

## (二) 本企业的子公司情况

本公司无下属子公司。

## (三) 本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	对公司持股比例 (%)
芜湖瑞业股权投资基金 (有限合伙)	股东	7.1429
张圣翠	股东	4.4729
广东盈峰投资合伙企业 (有限合伙)	股东	3.8571
吴秀秀	董事会秘书	--
熊志辉	财务总监	0.6686
王士军	监事会主席	0.2143
朱启发	董事、副总经理	0.2285
陈荣山	董事、副总经理	0.2400
钟高中	监事	
陈宏联	董事	
文欣	董事	
李忠华	监事	
孔维民	独立董事	
吴润辉	副总经理	
合计		16.8243

## (四) 关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联租赁

无

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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	备注
王方银	40,000,000.00	2015-4-29	2018-4-29	否	注 1
王方银	15,000,000.00	2016-3-29	2019-3-29	否	注 2

王方银、朱光兰	20,000,000.00	2017-10-31	2018-10-31	否	注 3
	5,000,000.00	2017-11-27	2018-11-27		
王方银、朱光兰	15,000,000.00	2017-12-12	2018-12-12	否	注 4
王方银	4,000,000.00	2017-2-14	2018-2-14	否	注 5
王方银	20,000,000.00	2017-12-14	2018-12-14	否	注 6
合计	119,000,000.00				

注 1: 2015 年 4 月 29 日, 公司向安徽繁昌农村商业银行狄港支行借款 4,000 万元, 由王方银持有的无限售条件的本公司股份 14,336,500 股提供质押担保。

注 2: 2016 年 3 月 28 日, 公司向安徽叶集农村商业银行股份有限公司借款 1,500 万元, 由王方银持有的本公司的高管锁定股 5,800,000 股提供质押担保。

注 3: 公司分别于 2017 年 10 月 31 日、2017 年 11 月 27 日向中信银行芜湖分行借款 2,000 万元、500 万元, 王方银、朱光兰分别以其持有的本公司股票 298.4 万股、987.6 万股提供质押担保, 同时王方银提供连带责任保证担保。

注 4: 2017 年 12 月 13 日, 公司向兴业银行芜湖分行借款 1,500 万元, 王方银、朱光兰提供连带责任保证担保。

注 5: 2017 年 2 月 14 日, 公司向安徽繁昌建信村镇银行有限责任公司借款 400 万元, 王方银提供连带责任保证担保。

注 6: 2017 年 12 月 14 日, 公司向徽商银行繁昌县支行借款 2,000 万元, 由芜湖市民强融资担保(集团)有限公司担保, 王方银以持有的本公司股份 10,700,000 股为质押提供反担保。

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司无关联方资产转让、债务重组情况。

#### (5) 关联方往来款项余额

期末公司无持股 5%以上的关联方往来款项。应收持有本公司 5%以下表决权股份的股东单位及其他关联方欠款情况如下:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	陈荣山		55,000.00
其他应收款	王士军		30,000.00
其他应收款	朱启发		30,000.00
其他应收款	熊志辉		15,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	陈宏联		500.00
其他应收款	钟高中		7,060.00
合计			137,560.00

## 七、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无需披露的重大或有事项。

## 八、承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，无需披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

1、2018 年 1 月 16 日，公司向合肥科技农村商业银行骆岗支行借款 3,000.00 万元，主债务期间为 2018 年 1 月 17 日至 2019 年 1 月 17 日，由王方银持有的本公司股份 15,000,000 股提供质押担保，截止本报告出具日，质押仍处于存续状态。

2、2018 年 2 月 23 日，公司与中信银行股份有限公司芜湖分行签订了合同编号为(2018)信芜银字第 18whA0021 号的综合授信合同，综合授信额度为 4,500.00 万元，授信期间为 2018 年 3 月 13 日至 2021 年 3 月 13 日，由王方银持有的本公司的股份 2,140,000 股提供质押担保，截止本报告出具日，质押仍处于存续状态。

## 十、其他重大事项

1、2017 年度，本公司通过芜湖昊华化工贸易有限公司取得受托支付贷款 13,300.00 万元,涉及的金融机构包括兴业银行芜湖分行、徽商银行繁昌县支行、中国银行繁昌支行、安徽繁昌建信村镇银行有限责任公司、芜湖扬子银行繁昌支行、中信银行芜湖分行。

2、2017 年度，本公司通过开具银行承兑汇票，累计向芜湖昊华化工贸易有限公司做票据融资总额 8,437.00 万元；截止 2017 年 12 月 31 日，已经到期解付的银行票据金额 3,340.00 万元，尚未到期解付的银行票据金额 5,097.00 万元；涉及的金融机构包括芜湖扬子银行繁昌支行、中信银行芜湖分行。

3、2017 年度，本公司通过开具银行承兑汇票，累计向黄山市佳信工贸有限公司做票据融资总 975.54 万元，涉及的金融机构为芜湖扬子银行繁昌支行。

2017年度，本公司向芜湖昊华化工贸易有限公司应付票据贴现明细如下：

出票日期	票号	出票行	到期日	金额	接收单位	保证金比例 (%)	贴现金额	未到期余额
2017-1-20	14023622003012017 0120068960705	芜湖扬子农商行	2017-7-20	7,400,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	7,245,463.33	
2017-2-16	14023622003012017 0216071050476	芜湖扬子农商行	2017-8-16	10,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	10,000,000.00	
2017-2-21	14023622003012017 0221071488321	芜湖扬子农商行	2018-2-21	10,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	10,000,000.00	10,000,000.00
2017-2-23	14023622003012017 0223072017879	芜湖扬子农商行	2017-10-23	10,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	10,000,000.00	
2017-3-24	14023622003012017 0324076044809	芜湖扬子农商行	2018-3-24	6,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	5,900,000.00	6,000,000.00
2017-3-27	14023622003012017 0327076434291	芜湖扬子农商行	2018-3-27	7,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	6,500,000.00	7,000,000.00
2017-3-29	14023622003012017 0329076899714	芜湖扬子农商行	2017-11-29	6,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	5,652,925.00	
2017-7-19	14023622003012017 0719096078982	芜湖扬子农商行	2018-7-19	10,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	9,481,040.00	10,000,000.00
2017-8-8	13023620352142017 0808100751820	中信银行芜湖分行 营业部	2018-2-8	7,970,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	7,783,634.83	7,970,000.00
2017-12-14	735211KL17000002	中信银行芜湖分行 营业部	2018-6-19	10,000,000.00	芜湖昊华化工贸易 有限公司	50.00	9,900,000.00	10,000,000.00
合计				84,370,000.00			82,463,063.16	50,970,000.00

2017 年度，本公司向黄山市佳信工贸有限公司应付票据贴现明细如下：

出票日期	票号	出票行	到期日	金额	接收单位	保证金比例 (%)	贴现金额	未到期余额
2017-1-16	4020005128147850	芜湖扬子农商行	2017-7-16	2,600,000.00	黄山市佳信工贸有限公司	50.00	9,755,393.33	
2017-1-16	4020005128147851	芜湖扬子农商行	2017-7-16	2,600,000.00	黄山市佳信工贸有限公司	50.00		
2017-1-16	4020005128147852	芜湖扬子农商行	2017-7-16	2,400,000.00	黄山市佳信工贸有限公司	50.00		
2017-1-16	4020005128147853	芜湖扬子农商行	2017-7-16	2,400,000.00	黄山市佳信工贸有限公司	50.00		
合计				10,000,000.00			9,755,393.33	

## 十一、 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	2017 年度	2016 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-168,791.15	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	2,478,870.04	3,106,687.04
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,554.02	-146,802.50
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	334,428.73	443,982.68
合 计	1,895,096.14	2,515,901.86

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.14	0.2375	0.2375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.68	0.2239	0.2239

公司法定

代表人： 王方银

签 名： \_\_\_\_\_

日 期： \_\_\_\_\_

主管会计工作的

公司负责人： 周享兵

签 名： \_\_\_\_\_

日 期： \_\_\_\_\_

会计机构

负 责 人： 周享兵

签 名： \_\_\_\_\_

日 期： \_\_\_\_\_

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室