

证券简称：申达照明

证券代码：838179

主办券商：东吴证券



申达照明  
NEEQ:838179

苏州申达洁净照明股份有限公司

(SuZhou ShenDa Cleanroom Lighting CO.,LTD)



年度报告

2016

# 公司年度大事记

1、公司为了拓展市场，提高知名度于2016年8月-11月间陆续参加了IBMI2016北京国际生物医药创新展、越南胡志明市举办的国际医药制药及医疗器械展，第52届全国制药机械暨中国国际制药机械博览会等相关专业展会，吸引不少国内外专业人士参观。

2、公司与中国电子系统工程有有限公司建立稳定的客户关系，这是继与江苏捷顺、江苏苏净集团以及吉林医药工程有限公司签约之后的又一家国内大型知名工程公司。

3、为了提高生产产能及产品工艺精度，公司在2016年间陆续引进全自动数控折弯机器人、激光上料机械手、打磨机器人、日本发那科激光焊接机器人等工业机器人生产设备，逐步向工业智能化迈进。

4、2016年8月3日公司正式挂牌新三板，2016年11月10日吴江区发改委上市办、吴江经济技术开发区管委会组织区内五家新三板挂牌企业在股转系统举行了集体挂牌仪式。

5、公司分别获得吴江区发改委、吴江经济技术开发区经发局关于新三板挂牌及资本运作项目的相关补助和奖励。

6、2016年公司在机器换人、管理提升、清洁生产等方面获得吴江区工业转型升级产业基金。

7、2016年 公司共取得11件实用新型专利的授权。



8、2016年 荣获吴江经济技术开发区资本利用先进企业称号。



9、2016年 荣获吴江经济技术开发区节能降耗先进企业称号。

## 目录

释义 .....	1
第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	16
第六节 股本变动及股东情况 .....	17
第七节 融资及分配情况 .....	19
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	20
第九节 公司治理及内部控制 .....	22
第十节 财务报告 .....	25

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、申达照明	指	苏州申达洁净照明股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	苏州申达洁净照明股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州申达洁净照明股份有限公司董事会
监事会	指	苏州申达洁净照明股份有限公司监事会
公司章程、章程	指	苏州申达洁净照明股份有限公司章程
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	中兴财光华审会字(2017)第 317006 号《审计报告》
报告期	指	2016 年度
LED	指	发光二极管
GMP	指	Good Manufacturing Practice,药品生产质量管理规范
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人张士林、张驰父子直接控制公司 72.96% 股权，且张士林任股份公司董事长、张驰任董事，二人能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司的经营决策及相关活动造成一定的影响。
市场竞争的风险	本行业属于传统制造业，行业的技术准入门槛不高，随着下游制药、食品、医院、电子行业等 GMP 车间、净化车间、无尘室等洁净区的不断扩建，对净化产业需求的扩大，使得现有同行业加大技术改造和市场扩张力度，同时国内越来越多企业涉足净化照明业务。公司所处的苏州地区为长三角经济发达地区，也是洁净灯具制造企业较为密集的区域。很多家庭作坊式的小微企业通过低价策略，导致产品价格的恶性竞争，对公司扩大销售有一定的不利影响。
原材料价格波动的风险	公司产品主要原材料冷轧钢板、不锈钢板、铝型材、铝板等占生产成本的比重较高，约在 70% 左右，因而原材料价格的波动对企业的经营及盈利状况影响较大。如果公司生产所需的原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。
应收账款金额较大的风险	截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司应收账款的账面价值分别为：3,763,818.87 元和 1,795,708.8 元，和上年同期相比增加 109.60%。占总资产的比例分别为：12.26%

	<p>和 6.28%，占流动资产的比例分别为：36.51%和 19.63%。报告期和上年同期相比，占总资产的比例增加了 5.98%，占流动资产的比例增加了 16.88%，应收账款在公司资产中占比较高。虽然报告期内货款回收情况整体运作良好，账龄在 1 年内的应收账款占比较高，主要客户的规模较大，信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周期产生不利影响。</p>
盈利能力的风险	<p>公司所处行业准入门槛不高，市场竞争较为激烈，产品成本受原材料价格波动影响较大，行业毛利率不高。如果公司不能积极开发新产品与新技术，提升产品性能，提高客户黏性，将面临盈利能力不足的风险。</p>
非经常性损益对净利润的影响较大的风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司净利润分别为：744,467.90 元和 110,262.78 元，同期扣除非经常性损益后的净利润分别为：-229,993.66 元和 138,582.34 元。2016 年及 2015 年非经常损益金额占净利润的比例分别为：130.89%和-25.68%。报告期内，非经常性损益对净利润影响较大。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	苏州申达洁净照明股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Shenda Cleanroom Lighting CO.,LTD
证券简称	申达照明
证券代码	838179
法定代表人	张士林
注册地址	苏州市吴江区吴江经济技术开发区泉海路 88 号
办公地址	苏州市吴江区吴江经济技术开发区泉海路 88 号
主办券商	东吴证券股份有限公司
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王苏新、朱建华
会计师事务所办公地址	北京西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐红梅
电话	0512-63404781
传真	0512-63403961
电子邮箱	570512832@qq.com
公司网址	www.shendadj.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区吴江经济技术开发区泉海路 88 号 21500
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-03
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	无尘室照明灯具的研发、生产与销售。主要产品为吸顶式洁净灯具系列、嵌入式洁净灯具系列以及 LED 洁净平板灯具系列。自有厂房租赁。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,000,000
做市商数量	0
控股股东	张士林、张驰
实际控制人	张士林、张驰

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

企业法人营业执照注册号	9132050960829860X2	否
税务登记证号码	9132050960829860X2	否
组织机构代码	9132050960829860X2	否



## 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	19,291,377.81	12,111,586.31	59.28
毛利率%	31.54	26.18	-
归属于挂牌公司股东的净利润	744,467.90	110,262.78	575.18
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-229,993.66	138,582.34	-265.96
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）	2.85	1.28	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.88	1.60	-
基本每股收益	0.03	0.02	61.29

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,688,071.01	28,582,711.50	7.37
负债总计	4,169,161.13	2,808,269.52	48.46
归属于挂牌公司股东的净资产	26,518,909.88	25,774,441.98	2.89
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.15	1.12	2.68
资产负债率%	13.59	9.83	-
流动比率	2.47	3.26	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	1,311,197.41	479,894.64	-
应收账款周转率	6.94	4.84	-
存货周转率	7.94	3.42	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.37	10.08	-
营业收入增长率%	59.28	5.94	-
净利润增长率%	575.18	-83.86	-

### 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	23,000,000	23,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	1,881.77
计入当期损益的政府补助	1,305,400.00
其他营业外收入和支出	-7,999.69
非经常性损益合计	1,299,282.08
所得税影响数	-324,820.52
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	974,461.56

## 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

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司属于照明灯具制造行业，成立 20 余年以来，一直专注于洁净室照明灯具的研发、生产与销售。主要产品为吸顶式洁净灯具系列、嵌入式洁净灯具系列以及 LED 洁净平板灯系列。产品均获得 3C 国家强制性产品认证，截至报告期末共取得 7 项外观专利、11 项实用新型专利。

##### 一、销售模式

公司产品终端用户主要为医院（包括手术室）、制药业、食品加工业、电子光伏业等行业的企业。公司直接客户主要为净化工程公司，采用以工程公司为主导客户的直接销售模式，与客户建立长期稳定的合作关系。截至报告期末公司已拥有客户 300 余家，其中 30% 为稳定客户。公司采用分区域制销售，每个区域有指定销售人员负责本区域客户的开拓及维护，以便产品最大化覆盖全国。目前在全国范围内分别设立了深圳区域、广州区域、成都区域、武汉区域、天津区域及沈阳区域等。主要通过参加展会（包括国际制药装备展、食品医药展及世界制药原料展），主动接洽、老客户介绍、网络宣传、设计院设计推广等渠道进行开发客户。

##### 二、生产模式

公司特殊产品“以销定产”为主，常规产品“计划生产”为辅。

1、订单生产 公司产品分传统的照明灯具和 LED 照明灯具，同一大类分为不同规格型号、功率及配置的产品，不同客户对产品各项指标经常有不同的要求，因而大部分订单需要根据客户的要求进行专门生产。对于此类订单，实行以销定产，使得公司可以根据生产计划来制定原材料采购计划，有效控制原材料的库存量和采购价格，减少资金占用，最大限度提高公司的经营效率。

2、常规产品生产 对于常规产品，公司通过分析每月的销售情况及未来市场需求变化，在满足订单生产的情况下，制定常规产品生产计划，生产常规产品，既能控制库存又保障了销售需求。

3、自主生产与外协加工、外购相结合 公司以自主生产为主，荧光灯镇流器、LED 驱动以外协和外购为主，对受委托厂商按照公司要求加工生产，并对最终产品的质量严格把关。通过外协加工、外购等方式使公司产品供应得到了保障。

公司拥有数控折弯设备、激光切割、机器人手臂激光焊接等先进生产设备保证产品的质量及交货期。

##### 三、采购模式

公司采用常规采购和定制化采购相结合的模式，以常规采购为主，通过两家或以上供应商比价后选定合格供应商，进行采购。与主要原材料供应商签订框架协议（以保证供应商及原材料质量的稳定），定价不定量。对于价格波动较大的原材料如不锈钢、冷轧板，公司与供应商采取现款现货的采购模式。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。

报告期后至年报披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

**(二) 报告期内经营情况回顾****总体回顾:**

公司于 2016 年 8 月 3 日成功挂牌新三板市场后, 认真遵守资本市场规则, 不断规范公司治理结构, 潜心公司经营发展。荣获 2016 年度 吴江经济技术开发区资本利用先进企业和 2016 年度 吴江经济技术开发区节能降耗先进企业称号。报告期内, 公司实现营业收入 19,291,377.81 元, 较上年同期增长 59.28%; 实现净利润 744,467.90 元, 较上年同期增长 575.18%; 期末总资产达到 30,688,071.01 元, 较期初增长 7.37%; 归属于挂牌公司股东的净资产 26,518,909.88 元, 较期初增长 2.89%。

**1、主营业务分析****(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	19,291,377.81	59.28	-	12,111,586.31	5.94	-
营业成本	13,207,451.38	47.72	68.46	8,941,116.60	3.19	73.82
毛利率%	31.54	-	-	26.18	-	-
管理费用	3,990,794.55	79.94	20.69	2,217,903.20	90.00	18.31
销售费用	1,865,255.77	136.79	9.67	787,729.82	62.19	6.50
财务费用	-10,492.62	113.06	-0.05	-4,924.78	230.25	-0.04
营业利润	-277,189.16	-238.40	-1.44	200,282.59	-78.32	1.65
营业外收入	1,307,282.08	560.76	6.78	2,327.10	365.78	0.02
营业外支出	8,000.00	-78.41	0.04	37,061.10	433.01	0.31
净利润	744,467.90	575.18	3.86	110,262.78	-83.86	0.91

**项目重大变动原因:**

1、公司本期营业收入 19,291,377.81 元, 较去年同期增长 59.28%。主要原因一方面是公司销售人员加大潜在客户的挖掘, 另一方面多次参加专业展会加大宣传力度, 从而使 2016 年客户群体扩大, 新增几家国内知名的大型客户, 进而使得公司取得了良好的业绩。

2、公司本期营业成本 13,207,451.38 元, 较去年同期增长 47.72%。主要原因是随着公司业务量的大幅提升, 原材料采购需求、人力成本投入相应增加, 营业成本的增加与营业收入增长相匹配。

3、报告期内管理费用为 3,990,794.55 元, 较去年同期 2,217,903.20 元增加 1,772,891.35 元, 增幅达 79.94%。主要由以下原因导致:

(1) 职工薪酬普涨, 报告期内管理费用—职工薪酬为 1,505,373.54 元, 较去年同期 525,596.09 元增加 979,777.45 元, 增幅达 186.41%;

(2) 报告期内发生的办公费用为 91,652.97 元, 较去年同期 34,334.04 元增加 57,318.93 元, 增幅达 166.94%;

(3) 报告期内发生的差旅费 105,995.50 元, 较去年同期 43,370.00 元增加 62,625.50 元, 增幅达 144.40%;

(4) 报告期内发生的中介服务费为 1,182,540.18 元, 较去年同期 590,763.77 元增加 591,776.41 元, 增幅达 100.17%, 主要原因为去年新三板挂牌支付相关中介机构费用。

4、报告期内, 销售费用为 1,865,255.77 元, 较去年同期 787,729.82 元增加 1,077,525.95 元, 增幅达 136.79%。主要由以下原因导致:

(1) 报告期公司为加大市场开拓力度, 对销售人员薪酬激励措施进行了调整, 导致职工薪酬大幅增加。

报告期内销售费用—职工薪酬为 914,462.18 元, 较去年同期 290,412.20 元增加 624,049.98 元, 增幅达 214.88%

(2) 由于订单量的增加, 导致运输费用相应发生增加。

报告期内发生的运输费为 340,452.56 元,较去年同期 179,223.95 元增加 161,228.61 元,增幅达 89.96%;

(3)报告期内加大市场开拓力度,导致差旅费用增加 77,741.10 元,增幅达 1430.51%;

(4)报告期内加大市场开拓力度,拓宽销售范围,全国范围增设办事处,导致房租费产生 131,528.00 元

5、报告期内,财务费用为-10,492.62 元,较去年同期-4,924.78 元增加-5,567.84 元,增幅达 113.06%。由于无利息支出,利息收入较去年同期增加 4,308.65 元,增幅 42.68%。手续费较去年同期减少 1,259.19 元,增幅-24.35%所致。

6、报告期内,营业利润为-277,189.16 元,较上年同期 200,282.59 元减少 477,471.75 元,增幅为-238.40%。原因是报告期内营业成本、销售费用、管理费用大幅增加所致。

7、报告期内,营业外收入 1,307,282.08 元,较上年 2,327.10 元增加 1,304,954.98 元,增幅为 560.76%。主要由于:

(1)收到科技局专利专项资助经费 5,400.00 元

(2)收到区政府新三板挂牌奖励 100.00 万元

(3)收到苏州市政府新三板挂牌财政补助资金 30.00 万

8、报告期内营业外支出 8,000.00 元,较上年同期 37,061.10 元减少 29,061.10 元。报告期产生的营业外支出为对外捐赠支出,较上年同期相比减少了固定资产处置损失、罚款及滞纳金等支出。

9、报告期内,净利润为 744,467.90 元,较上年同期 110,262.78 元增加 634,205.12 元,增幅 575.18%。主要是由于营业外收入增加所致。

## (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	17,364,655.96	12,301,191.66	10,500,562.15	7,914,520.37
其他业务收入	1,926,721.85	906,259.72	1,611,024.16	1,026,596.23
合计	19,291,377.81	13,207,451.38	12,111,586.31	8,941,116.60

按产品或区域分类分析:

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	2,979,755.56	15.45	2,747,992.43	22.69
华东地区	9,835,057.15	50.98	4,875,514.23	40.25
华南地区	2,626,434.70	13.61	2,234,596.75	18.45
华中地区	1,923,408.55	9.97	642,458.74	5.30

收入构成变动的的原因:

-

## (3) 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,311,197.41	479,894.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,314,121.22	-15,972,593.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	19,593,939.20

现金流量分析:

1、报告期内,经营活动产生的现金流量净额为 1,311,197.41 元,比去年同期 479,894.64 元增加了 831,302.77 元,增幅达 173.23%。主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金购买商品、接受劳务支付的现金支付给职工以及为职工支付的现金支付其他与经营活动有关的现金等较去年大幅增加所致。

2、报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-2,314,121.22 元,比去年同期-15,972,593.00 元减少了

13,658,471.78 元,减幅达 85.51%。主要是报告期在固定资产—生产设备上的购置和上年同期相比有所减少所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	上海久商国际贸易有限公司	957,816.15	4.96	否
2	中国电子系统工程第二建设有限公司	899,633.05	4.66	否
3	杭州富阳银翔照明工程有限公司	844,068.72	4.38	否
4	江苏捷顺机电工程有限公司	724,491.45	3.76	否
5	苏州净化工程安装有限公司	709,565.81	3.68	否
合计		<b>4,135,575.18</b>	<b>21.44</b>	

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	太仓市星云照明电器厂	1,050,397.00	13.28	否
2	苏州科能电子科技有限公司	934,372.12	11.82	否
3	上海笙荣森电子有限公司	931,313.50	11.78	否
4	常州市国展光电有限公司	927,431.09	11.73	否
5	吴江富昌吸塑包装有限公司	646,042.00	8.17	否
合计		<b>4,489,555.71</b>	<b>56.78</b>	

#### (6) 研发支出与专利

##### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

##### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	0

##### 研发情况：

-

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	4,251,397.63	-19.09	13.85	5,254,321.44	355.68	18.38	-4.53
应收账款	3,763,818.87	109.60	12.26	1,795,708.80	-44.01	6.28	5.68
存货	1,326,977.89	-33.58	4.32	1,997,958.36	-38.02	6.99	-2.67
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	10,055,720.61	10.58	32.77	9,093,573.05	25.30	31.81	0.96



在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	30,688,071.01	7.37	-	28,582,711.50	10.08	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期内，应收账款为 3,763,818.87 元,较上年同期 1,795,708.80 元增加了 1,968,110.07 元，增幅 109.60%。而销售收入的增幅为 59.28%，应收账款增幅与销售收入增幅呈现不匹配状态，一方面是销售收入增长，另一方面是和客户签订合同时的付款周期变长，从而导致报告期内应收账款大幅增涨。

2、报告期内，存货 1,326,977.89 元，较上年同期 1,997,958.36 元减少了 670,980.47 元,减幅为 33.58%。主要是公司为了降低库存，减少了原材料的备料以及未完工的在产品较上年同期大幅减少所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

-

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

-

#### (三) 外部环境的分析

##### 一、宏观环境

##### 1、国家产业政策扶持，企业发展环境优良

随着国家经济结构调整的步伐不断加快，净化节能照明行业尤其是 LED 照明行业成为国家重点鼓励并支持发展的产业。为支持该行业的快速发展，国家陆续出台了《中国逐步淘汰白炽灯、加快推广节能灯行动计划》、《轻工业“十二五”发展规划》、《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2013 年修改版）、《关于加快发展节能环保产业的意见》一系列产业转型升级的扶持指导政策，为 LED 照明领域的发展提供了强有力的政策支持。

##### 2、“一带一路”助力产业快速发展

随着国家“一带一路”发展战略规划的出台，为 LED 照明生产企业“走出去”开拓国际市场提供了国家层面的战略支持。随着东南亚等国家实施全民医保政策，未来医疗基础设施建设的不断加快，洁净照明灯具的需求将不断增加，有望成为未来出口的新领地。

##### 二、行业发展

公司所处细分行业为洁净照明灯具行业，主营产品广泛应用于各类净化制药车间、无尘室、实验室等场所。行业概况围绕以洁净室行业和照明行业展开。洁净照明属于洁净室配套产品，产品技术和要求随洁净室相关标准和节能照明装置的改进而升级。最近几年，由于我国食品、化工、医疗卫生、电子信息等产业的增长速度十分迅速，洁净室工程行业也迎来了新的发展期，其市场规模的需求量正在不断增加。尤其是自新版的 GMP-2010 发布和医疗结构改革实施后，极大程度地推动了洁净室产业在医药和食品行业中的需求量，进而带动了洁净室行业工程的整体需求量。受照明灯具行业技术的发展，结合下游客户提出的新需求，洁净灯具行业也出现了从普通节能光源向 LED 光源发展的趋势。越来越多的洁净灯具采用 LED 光源照明，这对净化灯具生产商提出了新的要求也带来了巨大市场商机。

##### 三、市场竞争现状及趋势

近几年来，由于 LED 照明技术发展迅速，节能减排效果明显，LED 照明被制药业、医院、食品、电子行业普遍接受，LED 照明应用渗透率不断提高，洁净室照明领域中传统照明灯具市场呈缩减趋势，洁净室 LED 照明呈上升趋势。目前国内的洁净照明市场，由于下游准入门槛不高，洁净灯具生产企业较多，且相对集中在江苏、广东一带，大部分企业实力较弱，技术水平较低，导致了市场的无序、恶性竞争。在宏观经济下行压力及激烈竞争的双路夹击下，大企业将通过并购重组进行扩张，增强市场竞争力，部分缺乏市场竞争力的中小企业将逐步退出市场，行业逐渐进入整合阶段，市场份额有向优势品牌集中的趋势。公司经过 20 多年的发展积累，已积累了在行业中的品牌、行业经验、客户资源等优势，

具备较强的市场竞争力。

#### 四、周期波动对企业经营状况的影响

本行业受经济周期影响不大，行业本身不存在明显周期性。

#### 五、重大事件对公司的影响

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，能够保持良好的独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。公司经营模式、产品及服务未发生重大变化，内部控制体系运行良好，未出现重大不利因素影响，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### （四）竞争优势分析

公司的竞争优势主要体现在品牌、行业经验、客户资源优势等方面。

#### 1、竞争优势

##### （1）品牌优势

公司一直紧紧围绕“申达照明—（商标:申达、净星）”品牌的定位，公司通过网络宣传、国内外专业制药展、设计院推广等各种方式，不断提高“申达照明”的品牌知名度。凭借过硬的产品质量逐渐成为行业内具有良好口碑和较高知名度的生产厂家，成为众多目标客户和终端客户选择的品牌。

##### （2）行业规模、经验优势

公司成立于 1996 年，是较早从事洁净照明产品的生产销售企业。20 多年的沉淀，打造了公司精益求精、大规模、先进的制造能力。

##### （3）客户资源优势

公司通过展会宣传和主动营销、老客户转介绍，并与设计院建立良好的合作关系，公司积累了为数众多的客户群。公司通过把现有的核心产品导入客户群，并且通过良好的服务、口碑相传，去赢得新的客户。目前与中国电子系统工程股份有限公司、江苏苏净集团、江苏捷顺、吉林医药工程有限公司等国内大型、知名工程公司建立长期供货合作关系。

#### 2、竞争劣势

##### （1）人才队伍有待加强

公司目前的技术研发团队人才不足，在竞争激烈的市场环境下，公司的研发、管理人员虽有多年的工作经验，但在研发方面的投入规模有限，缺乏优秀的技术人才，这对公司未来的发展存在一定的限制作用。

##### （2）公司的营销能力有待提升

公司产品销售以内销为主，随着国内制药业、医院、食品行业基础设施建设的不断加快，未来国内蕴含着巨大的市场潜力。伴随着“一带一路”国家战略的实施，全球尤其是东南亚国家全民医保的推出，洁净室照明应用市场需求不断扩大，公司在注重国内市场的同时要积极开拓国际市场，国际市场覆盖面有待进一步加大。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等有效运营，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司的行业地位及市场占有率持续保持增长态势，主要财务指标正常；自主知识产权数量不断增加；经营管理层和员工队伍稳定；公司无违规违法行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

-

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、实际控制人不当控制的风险



公司实际控制人张士林、张驰父子直接控制公司 72.96% 股权，且张士林任股份公司董事长、张驰任董事，二人能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司的经营决策及相关活动造成一定的影响。

应对措施：

公司严格以《公司章程》、“三会”议事规则等公司治理制度来规范控股股东和实际控制人。公司按制度规定及时履行信息披露义务，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。

## 二、市场竞争的风险

本行业属于传统制造业，行业的技术准入门槛不高，随着下游制药、食品、医院、电子行业等 GMP 车间、净化车间、无尘室等洁净区的不断扩建，对净化产业需求的扩大，使得现有同行业加大技术改进和市场扩张力度，同时国内越来越多企业涉足净化照明业务。公司所处的苏州地区为长三角经济发达地区，也是洁净灯具制造企业较为密集型的区域。很多家庭作坊式的小微企业通过低价策略，导致产品价格的恶性竞争，对公司扩大销售有一定的不利影响。

应对措施：

公司是较早提供洁净照明产品的生产商。经过 20 余年的技术经验积累，公司已自主开发完成一系列适用于洁净室的洁净灯具产品，积累了大量的相关领域工程技术经验，掌握了关键生产技术，赢得了良好的业内口碑，成为了行业引领者，具有独特的竞争优势。公司通过专业对口展会宣传和主动营销、老客户转介绍，并与设计院建立良好的合作关系等渠道，积累了为数众多的客户群。公司唯有稳固产品质量、不断创新，将现有的核心产品导入客户群，并且通过良好的服务、口碑相传，去赢得新的客户。另外公司还通过不断引进先进的数控折弯、激光切割、激光机器人手臂等先进的生产设备，充分发挥多年来积累的独特工艺技术优势，在保证质量及工艺水平的同时降低成本，依靠价格、服务优势，参与市场竞争。

## 三、原材料价格波动的风险

公司产品主要原材料冷轧钢板、不锈钢板、铝型材、铝板等占生产成本的比重较高，约在 70% 左右，因而原材料价格的波动对企业的经营及盈利状况影响较大。如果公司生产所需的原材料价格出现大幅波动，将对公司营运资金的安排和生产成本的控制带来不确定性。

应对措施：

公司一方面充分利用规模优势，与上游主要原材料的供应商建立紧密的战略合作关系，争取长期稳定地享受优惠价格；另一方面，在原材料价格较低时适当增加采购量，在原材料价格较高时利用公司积累的低成本存货进行生产。在选择供应商时制定了严格的标准。采取备三选一原则，择优选择供应商，并与相对稳定的供应商达成战略合作协议，尽可能控制原材料价格波动幅度。

## 四、盈利能力的风险

公司所处行业准入门槛不高，市场竞争较为激烈，产品成本受原材料价格波动影响较大，行业毛利率不高。如果公司不能积极开发新产品与新技术，提升产品性能，提高客户黏性，将面临盈利能力不足的风险。

应对措施：

公司所处行业为传统型照明灯具生产行业，产品自身科技含量不高。为此，公司采取以下措施来获取更多的盈利：

一、努力引进高素质人才，重视员工的培养和激励，以此来提高产品的创新能力。

二、改良生产工艺设备，不断引进高精度数控设备、智能自动化机器人等生产设备提高产品的品质和精度，从而获得更多的产品优势。

三、与原材料供应商签订长期战略合作，确保原材料价格稳定，从而使自主生产成本降低。

## (二) 报告期内新增的风险因素

### 一、应收账款金额较大的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司应收账款的账面价值分别为：3,763,818.87 元和 1,795,708.8 元，占总资产的比例分别为：12.26% 和 6.28%，占流动资产的比例分别为：36.51% 和 19.63%。

报告期和上年同期相比，占总资产的比例增加了 5.98%，占流动资产的比例增加了 16.88%，应收账款在公司资产中占比较高。虽然报告期内货款回收情况整体运作良好，账龄在 1 年内的应收账款占比较高，主要客户的规模较大，信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周期产生不利影响。应对措施：加强应收账款的管理，控制应收账龄，加大清欠力度，并将应收账款的回收和销售人员的业绩考核挂钩，尽快使资金回笼，尽量减少坏账损失。

#### 二、非经常性损益对净利润的影响较大的风险

截至 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日公司净利润分别为：744,467.90 元和 110,262.78 元，同期扣除非经常性损益后的净利润分别为：-229,993.66 元和 138,582.34 元。2016 年及 2015 年非经常损益金额占净利润的比例分别为：130.89%和-25.68%。报告期内，非经常性损益对净利润影响较大。应对措施：提高公司研发能力，重视培养研发人才。通过开发新品，使公司的产品更能满足客户多样化的需求，提升产品附加值，争取利润最大化。

### 三、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

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

#### （二）关键事项审计说明：

无
---

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员均严格遵守相关承诺事项，未发生任何违背承诺的事项。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人、控股股东出具了《防止控股股东及其关联方占用公司资金承诺函》，报告期内公司实际控制人、控股股东均严格遵守相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《减少并规范关联交易承诺函》，报告期内公司实际控制人、控股股东均严格遵守相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0	0	0	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	
	董事、监事、高管	0	0	0	0	
	核心员工	0	0	0	0	
有限售条件股份	有限售股份总数	23,000,000	100.00	0	23,000,000	100.00
	其中：控股股东、实际控制人	16,780,000	72.96	0	16,780,000	72.96
	董事、监事、高管	2,840,000	12.35	0	2,840,000	12.35
	核心员工	0	0	0	0	0
<b>总股本</b>		<b>23,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>23,000,000</b>	<b>-</b>
普通股股东人数				-		

#### (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	张士林	11,530,000	0	11,530,000	50.13	11,530,000	0
2	张 驰	5,250,000	0	5,250,000	22.83	5,250,000	0
3	沈金毛	1,700,000	0	1,700,000	7.39	1,700,000	0
4	丁 强	870,000	0	870,000	3.78	870,000	0
5	沈培珍	850,000	0	850,000	3.70	850,000	0
6	干娥妹	530,000	0	530,000	2.30	530,000	0
7	宋勤华	480,000	0	480,000	2.09	480,000	0
8	唐八林	360,000	0	360,000	1.57	360,000	0
9	丁传林	300,000	0	300,000	1.30	300,000	0
10	黄凤娟	300,000	0	300,000	1.30	300,000	0
<b>合计</b>		<b>22,170,000</b>	<b>0</b>	<b>22,170,000</b>	<b>96.39</b>	<b>22,170,000</b>	<b>0</b>

前十名股东间相互关系说明：

张士林与张驰系父子关系，张士林之配偶与沈金毛系姐弟关系。其余股东之间无通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
<b>优先股总股本</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

张士林、张驰父子为公司共同控股股东、实际控制人 张士林：男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1996 年 4 月进入有限公司；2016 年 3 月 1 日起任股份公司董事长，任期三年，任期至 2019 年 2 月 28 日。张驰：男，1986 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2008 年 9 月进入有限公司，任有限公司业务经理。2016 年 3 月 1 日起任股份公司董事，任期三年，任期至 2019 年 2 月 28 日。

#### (二) 实际控制人情况

同上。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-
---

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张士林	董事长	男	53	高中	三年	是
张 驰	董事	男	30	大专	三年	是
沈金毛	董事、总经理	男	50	高中	三年	是
张勤林	董事	男	47	高中	三年	是
唐八林	董事	男	49	高中	三年	是
宋勤华	监事会主席	男	47	高中	三年	是
王勤泉	监事	男	36	高中	三年	是
叶春英	职工代表监事	女	34	中专	三年	是
丁传林	财务总监	男	51	中专	三年	是
徐红梅	董事会秘书	女	36	大专	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、控股股东、实际控制人张士林与董事、控股股东、实际控制人张驰系父子关系、其配偶与总经理沈金毛系姐弟关系，与董事张勤林系兄弟关系。其他董事、监事和高级管理人员之间无任何直系血亲、旁系血亲及近姻亲关系。

#### (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
张士林	董事长	11,530,000	0	11,530,000	50.13	0
张 驰	董事	5,250,000	0	5,250,000	22.83	0
沈金毛	董事、总经理	1,700,000	0	1,700,000	7.39	0
宋勤华	监事会主席	480,000	0	480,000	2.09	0
唐八林	董事	360,000	0	360,000	1.60	0
丁传林	财务总监	300,000	0	300,000	1.30	0
合计		19,620,000	0	19,620,000	85.30	0

#### (三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

## 二、员工情况

#### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	15
生产人员	29	29

销售人员	7	7
技术人员	4	3
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>56</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	-	-
专科	14	15
专科以下	40	41
<b>员工总计</b>	<b>54</b>	<b>56</b>

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

-

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	2	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

因核心技术人员吴振东工作岗位调动，故导致报告期末核心技术人员人数减少。



## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代化企业制度、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、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，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》及相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和履行职责，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

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

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截至报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2016年10月8日，召开2016年第二次临时股东大会，决议通过修改《关于苏州申达洁净照明股份有限公司修改公司章程的议案》，《公司章程》中第一章第四条 公司住所改为：吴江经济技术开发区泉海路88号。第二章第十三条 公司经营范围改为：净化洁净、无尘室照明灯具研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；汽车配件、电梯附件、五金冲件、空气净化设备、建筑装璜材料制造、加工、销售；照明、节能、节电设备、电工电料、五金电器、器具销售；净化工程设计及安装施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016年10月29日，召开2016年第三次临时股东大会，决议通过修改《关于苏州申达洁净照明股份有限公司修改公司章程的议案》，《公司章程》中第二章第十三条 公司经营范围改为：净化洁净、无尘室照明灯具研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；汽车配件、电梯附件、五金冲件、空气净化设备、建筑装潢材料制造、加工、销售；照明、节能、节电设备、电工电料、五金电器、器具销售；净化工程设计及安装施工；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (二) 三会运作情况

## 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	董事会通过了董事长的选举、总经理、财务总监及董秘的任命，公司内部治理制度、申请股票在新三板挂牌转让、修改公司章程、2016 年半年度报告等议案
监事会	2	监事会通过了选举监事会主席、2016 年半年度报告的议案
股东大会	4	股东大会通过了公司股改、公司内部治理制度、申请股票在新三板挂牌转让、修改公司章程、2016 年半年度报告等议案

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### （三）公司治理改进情况

#### 1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露制度》、《重大生产经营、重大投资及重要财务决策程序与规则》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》公司的重大事项均能够按照制度要求进行决策。

#### 2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 4 次股东大会、5 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

#### 3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

### （四）投资者关系管理情况

#### 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；

2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整；

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

不适用。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立财务核算，制定了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。

### **（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，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，公司未制定《年度报告重大差错责任追究制度》。2017年4月1日，公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	中兴财光华审会字（2017）第 317006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区阜成门外大街 2 号万通新世界 A24 层
审计报告日期	2017-04-01
注册会计师姓名	王苏新、朱建华
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

### 审计报告

中兴财光华审会字(2017)第 317006 号

#### 苏州申达洁净照明股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的苏州申达洁净照明股份有限公司（以下简称申达照明）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，申达照明财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了申达照明 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师： 王苏新  
  
中国注册会计师： 朱建华  
二〇一七年四月一日

## 四、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	五、1	4,251,397.63	5,254,321.44
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	845,534.99	28,070.00
应收账款	五、3	3,763,818.87	1,795,708.80
预付款项	五、4	122,557.77	65,096.85
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	1,326,977.89	1,997,958.36
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	7,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>10,310,287.15</b>	<b>9,148,155.45</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	五、7	8,381,726.49	8,930,388.01
固定资产	五、8	10,055,720.61	9,093,573.05
在建工程	五、9	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	1,339,729.75	1,376,344.63
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	539,123.95	-
递延所得税资产	五、12	61,483.06	34,250.36
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>20,377,783.86</b>	<b>19,434,556.05</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>30,688,071.01</b>	<b>28,582,711.50</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、13	1,601,155.42	1,505,210.27
预收款项	五、14	434,189.46	367,185.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	1,109,955.85	261,612.33
应交税费	五、16	924,761.87	520,661.92
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	99,098.53	153,600.00
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>4,169,161.13</b>	<b>2,808,269.52</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	4,169,161.13	2,808,269.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、18	23,000,000.00	23,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、19	2,774,441.98	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、20	74,446.79	501,050.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、21	670,021.11	2,273,391.17
归属于母公司所有者权益合计	-	26,518,909.88	25,774,441.98
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	26,518,909.88	25,774,441.98
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	30,688,071.01	28,582,711.50

法定代表人：张士林

主管会计工作负责人：丁传林

会计机构负责人：丁传林



## (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>	五、22	19,291,377.81	12,111,586.31
其中：营业收入	五、22	19,291,377.81	12,111,586.31
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	19,568,566.97	11,911,303.72
其中：营业成本	五、22	13,207,451.38	8,941,116.60
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	五、23	406,627.09	119,611.76
销售费用	五、24	1,865,255.77	787,729.82
管理费用	五、25	3,990,794.55	2,217,903.20
财务费用	五、26	-10,492.62	-4,924.78
资产减值损失	五、27	108,930.80	-150,132.88
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-277,189.16	200,282.59
加：营业外收入	五、28	1,307,282.08	2,327.10
其中：非流动资产处置利得	五、28	1,881.77	-
减：营业外支出	五、29	8,000.00	37,061.10
其中：非流动资产处置损失	五、29	-	21,984.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	1,022,092.92	165,548.59
减：所得税费用	五、30	277,625.02	55,285.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	744,467.90	110,262.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	744,467.90	110,262.78
少数股东损益	-	-	-
<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>	-	744,467.90	110,262.78
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	-	0.03	0.02
(二) 稀释每股收益	-	0.03	0.02

法定代表人：张士林

主管会计工作负责人：丁传林

会计机构负责人：丁传林

## (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	-	19,609,987.84	13,705,090.77
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	1,338,789.28	10,095.47
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>20,948,777.12</b>	<b>13,715,186.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,416,127.16	8,233,166.94
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	-	3,931,998.71	2,214,006.59
支付的各项税费	-	1,290,695.36	1,037,890.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	2,998,758.48	1,750,227.82
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>19,637,579.71</b>	<b>13,235,291.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>1,311,197.41</b>	<b>479,894.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	200,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	217,692.32	-
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>	-	<b>217,692.32</b>	<b>200,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,531,813.54	16,172,593.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流出小计	-	2,531,813.54	16,172,593.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,314,121.22	-15,972,593.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	22,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、31	-	20,410,000.00
筹资活动现金流入小计	-	-	42,410,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	五、31	-	22,816,060.80
筹资活动现金流出小计	-	-	22,816,060.80
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	19,593,939.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,002,923.81	4,101,240.84
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,254,321.44	1,153,080.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	4,251,397.63	5,254,321.44

法定代表人：张士林

主管会计工作负责人：丁传林

会计机构负责人：丁传林

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	501,050.81	-	2,273,391.17	-	25,774,441.98
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	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	501,050.81	-	2,273,391.17	-	25,774,441.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,774,441.98	-	-	-	-426,604.02	-	-1,603,370.06	-	744,467.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	744,467.90	-	744,467.90
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	74,446.79	-	-74,446.79	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	74,446.79	-	-74,446.79	-	-
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	-	-	-	-	2,774,441.98	-	-	-	-501,050.81	-	-2,273,391.17	-	-
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	-	-	-	-	2,774,441.98	-	-	-	-501,050.81	-	-2,273,391.17	-	-
（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>	<b>23,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,774,441.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>74,446.79</b>	<b>-</b>	<b>670,021.11</b>	<b>-</b>	<b>26,518,909.88</b>

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备		
优 先 股		永 续 债	其他									
一、上年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	490,024.53	-	2,174,154.67	-	3,664,179.20
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	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	490,024.53	-	2,174,154.67	-	3,664,179.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	11,026.28	-	99,236.50	-	22,110,262.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,262.78	-	110,262.78
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,000,000.00
1. 股东投入的普通股	22,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	11,026.28	-	-11,026.28	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	11,026.28	-	-11,026.28	-	-
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>	<b>23,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>501,050.81</b>	<b>-</b>	<b>2,273,391.17</b>	<b>-</b>	<b>25,774,441.98</b>

法定代表人: 张士林

主管会计工作负责人: 丁传林

会计机构负责人: 丁传林

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

苏州申达洁净照明股份有限公司(以下简称本公司或公司)系吴江市申达净化装饰灯具有限公司整体变更设立,吴江市申达净化装饰灯具有限公司成立于1996年04月09日,初始注册资本为人民币50万元,经过历次变更截至2015年末注册资本为人民币2,300.00万元,实收资本为人民币2,300.00万元。吴江市申达净化装饰灯具有限公司全体股东于2016年2月29日共同签署了《发起人协议》,根据该协议,以2015年12月31日的净资产以发起设立的方式整体变更为股份有限公司,股本为2,300.00万股,于2016年3月24日领取了苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9132050960829860X2的《企业法人营业执照》。

公司注册地:江苏省苏州市吴江区。

公司住所:苏州市吴江区吴江经济技术开发区泉海路88号。

法定代表人姓名:张士林。

注册资本:人民币2,300.00万元。

实收股本:人民币2,300.00万元。

公司类型:股份有限公司(非上市)。

营业期限:1996年04月09日至长期

挂牌情况:全国中小企业股份转让系统

股票代码:838179

挂牌时间:2016年8月3日

经营范围:净化洁净、无尘室照明灯具的研发、制造、销售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);汽车配件、电梯附件、五金冲件、空气净化设备、建筑装璜材料的制造、加工、销售;照明、节能、



节电设备、电工电料、五金电器、器具的销售；净化工程的设计及安装施工；道路普通货物运输。（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）。

财务报告批准报出日：2017 年 4 月 1 日。

## 二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 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。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下

企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率

折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生金融资产。

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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



### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同

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

### (6) 金融负债的终止确认

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

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

### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (9) 权益工具

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

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

### 11、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

#### (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	余额为 100.00 万元以上的应收款项视为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

#### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

##### A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位、备用金及保证金等性质款项

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备（除非有明显证据表明存在减值）

## a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	15.00	15.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到 100.00 万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假

定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 13、划分为持有待售的资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长

期股权投资的初始投资成本,合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权,最终形成非同一控制下的企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资



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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后

的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 16、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4、5	5.00	23.75、19.00
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
办公家具	年限平均法	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 18、借款费用

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

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

化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

#### 19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能

使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、职工薪酬

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

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

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

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

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

#### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

#### 25、股份支付

##### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### 26、优先股、永续债等其他金融工具

##### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

##### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。



## 27、收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司将所生产的产品按照合同约定运至约定交货地点，由客户验收确认后，确认销售收入。主要理由为：净化灯具产品交付给客户后，其毁损风险以及公允价值变动的收益和风险转由客户承担和享有；客户具有自行销售产品的权利，公司不再对售出的净化灯具产品实施有效控制；公司向客户收取货款的权利于货物交付时点确立，公司根据历史经验判断相应的货款很可能收到；收入和对应的营业成本的金额均可以可靠计量。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入

当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### 30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 31、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

无

## 四、税项

## 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	5.00、17.00
营业税	应税收入	5.00
房产税	房产原值、租金收入	1.20、12.00
土地使用税	占用的土地面积	4 元/平方米
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

## 五、财务报表项目注释

## 1、货币资金

项 目	2016.12.31	2015.12.31
库存现金	982.29	3,596.06
银行存款	4,250,415.34	5,250,725.38
<b>合 计</b>	<b>4,251,397.63</b>	<b>5,254,321.44</b>

说明：本报告期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票	845,534.99	28,070.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>845,534.99</b>	<b>28,070.00</b>

(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	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	1,036,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>1,036,000.00</b>	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,009,751.12	100.00	245,932.25	6.13	3,763,818.87
其中：无风险组合					
账龄组合	4,009,751.12	100.00	245,932.25	6.13	3,763,818.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,009,751.12	100.00	245,932.25	6.13	3,763,818.87

(续)

类 别	2015.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,932,710.25	100.00	137,001.45	7.09	1,795,708.80
其中：无风险组合					
账龄组合	1,932,710.25	100.00	137,001.45	7.09	1,795,708.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,932,710.25	100.00	137,001.45	7.09	1,795,708.80

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31				2015.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	3,879,485.12	96.76	193,974.26	5	1,770,998.80	91.63	88,549.94	5

1 至 2 年	71,698.25	1.79	10,754.74	15	107,615.70	5.57	16,142.36	15
2 至 3 年	10,195.00	0.25	3,058.50	30	20,533.00	1.06	6,159.90	30
3 至 4 年	14,810.00	0.37	7,405.00	50	14,115.00	0.73	7,057.50	50
4 至 5 年	14,115.00	0.35	11,292.00	80	1,780.00	0.09	1,424.00	80
5 年以上	19,447.75	0.48	19,447.75	100	17,667.75	0.91	17,667.75	100
<b>合 计</b>	<b>4,009,751.12</b>	<b>100.00</b>	<b>245,932.25</b>	<b>6.13</b>	<b>1,932,710.25</b>	<b>100</b>	<b>137,001.45</b>	<b>7.09</b>

## (2) 坏账准备

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
应收账款	137,001.45	108,930.80			245,932.25
坏账准备					

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，应收账款期末余额前五名客户列示如下：

单位名称	金 额	账 龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市石浪空调有限公司	389,590.00	1 年以内	9.72	19,479.50
苏州兴亚净化工程有限公司	335,609.00	1 年以内	8.37	16,780.45
山东中大净化工程有限公司	331,243.20	1 年以内	8.26	16,562.16
吉林医药食品工程有限公司	322,310.00	1 年以内	8.04	16,115.50
上海鸿睿贸易有限公司	252,320.00	1 年以内	6.29	12,616.00
<b>合 计</b>	<b>1,631,072. 20</b>		<b>40.68</b>	<b>81,553.61</b>

(4) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

## 4、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2016.12.31		2015.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%

1 年以内	122,557.77	100.00	65,096.85	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>122,557.77</b>	<b>100.00</b>	<b>65,096.85</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，预付账款期末前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金 额	占预付账款总额的	账龄	未结算原因
国网江苏省电力公司苏州市吴江区供电公司	非关联方	电费	49,790.50	40.63	1年以内	未到结算期
无锡市勋功钢业有限公司	非关联方	货款	34,300.00	27.99	1年以内	未到结算期
上海博华国际展览有限公司	非关联方	展费	26,500.00	21.62	1年以内	未到结算期
吴江港华燃气有限公司	非关联方	燃气费	5,197.27	4.24	1年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	非关联方	汽油费	4,000.00	3.26	1年以内	未到结算期
<b>合 计</b>			<b>119,787.77</b>	<b>97.74</b>		

## 5、存货

## (1) 存货分类

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	884,030.88		884,030.88
在产品	41,137.33		41,137.33
库存商品	401,809.68		401,809.68
<b>合 计</b>	<b>1,326,977.89</b>		<b>1,326,977.89</b>

(续)

项 目	2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,463,180.80		1,463,180.80
在产品	84,252.24		84,252.24
库存商品	450,525.32		450,525.32
<b>合 计</b>	<b>1,997,958.36</b>		<b>1,997,958.36</b>

(2) 本报告期内，经测试不存在存货跌价准备的情况。

(3) 截至本报告期，存货余额中无含有借款费用资本化的金额。

(4) 截至本报告期，本公司无用于债务担保的存货。

#### 6、其他流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预缴营业税		7,000.00
<b>合计</b>		<b>7,000.00</b>

#### 7、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、2015.12.31	13,038,660.85			13,038,660.85
2、本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	205,843.02			205,843.02
(1) 处置				
(2) 其他转出	205,843.02			205,843.02
4、2016.12.31	12,832,817.83			12,832,817.83
二、累计折旧和累计摊销				
1、2015.12.31	4,108,272.84			4,108,272.84
2、本年增加金额	428,180.37			428,180.37
(1) 计提或摊销	428,180.37			428,180.37
(2) 固定资产累计折旧转入				



项 目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	85,361.87			85,361.87
4、2016.12.31	4,451,091.34			4,451,091.34
三、减值准备				
1、2015.12.31				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、2016.12.31				
四、账面价值				
1、2016.12.31	8,381,726.49			8,381,726.49
2、2015.12.31	8,930,388.01			8,930,388.01

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 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	办公家具	电子设备	合 计
一、账面原值						
1、2015.12.31	6,313,311.35	5,068,912.43	953,992.86	133,470.00	321,134.51	12,790,821.15
2、本年增加金额	445,719.09	1,569,487.17	171,182.05		34,472.25	2,220,860.56
(1) 购置	239,876.07	1,569,487.17	171,182.05		34,472.25	2,015,017.54
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	205,843.02					205,843.02
3、本年减少金额		226,068.39				226,068.39
(1) 处置或报废						
(2) 转让		226,068.39				226,068.39
4、2016.12.31	6,759,030.44	6,412,331.21	1,125,174.91	133,470.00	355,606.76	14,785,613.32
二、累计折旧						
1、2015.12.31	1,935,982.35	1,295,390.12	220,407.91	12,299.50	233,168.22	3,697,248.10
2、本年增加金额	285,519.90	494,213.76	204,698.94	25,359.00	33,110.85	1,042,902.45
(1) 计提	200,158.03	494,213.76	204,698.94	25,359.00	33,110.85	957,540.58

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公家具	电子设备	合 计
(2) 投资性房地产转入	85,361.87					85,361.87
3、本年减少金额		10,257.84				10,257.84
(1) 处置或报废						
(2) 转让		10,257.84				10,257.84
4、2016.12.31	2,221,502.25	1,779,346.04	425,106.85	37,658.50	266,279.07	4,729,892.71
三、减值准备						
1、2015.12.31						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2016.12.31						
四、账面价值						
1、2016.12.31	4,537,528.19	4,632,985.17	700,068.06	95,811.50	89,327.69	10,055,720.61
2、2015.12.31	4,377,329.00	3,773,522.31	733,584.95	121,170.50	87,966.29	9,093,573.05

(2) 截至本报告期，无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产的情况。

(4) 本报告期内，经营租赁租出的固定资产详见(附注五、7)投资性房地产的情况。

(5) 截至本报告期，无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(6) 本报告期内，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

截至 2016 年 12 月 31 日，已提足折旧继续使用的固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值		405,616.52	67,094.02		245,144.77	717,855.31
二、累计折旧		385,336.80	63,739.20		232,884.60	681,960.60
三、减值准备						
四、账面价值		20,279.72	3,354.82		12,260.17	35,894.71

## 9、在建工程

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度

零星工程改建	自有	100.00	100.00				
续：							
工程名称	2016.01.01	本期增加		本期减少		2016.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
零星工程改建		159,100.00		159,100.00			
合计		159,100.00		159,100.00			

## 10、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2015.12.31	1,830,746.84		1,830,746.84
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31	1,830,746.84		1,830,746.84
二、累计摊销			
1、2015.12.31	454,402.21		454,402.21
2、本年增加金额	36,614.88		36,614.88
(1) 计提	36,614.88		36,614.88
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31	491,017.09		491,017.09
三、减值准备			
1、2015.12.31			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2016.12.31			
四、账面价值			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、2016.12.31	1,339,729.75		1,339,729.75
2、2015.12.31	1,376,344.63		1,376,344.63

(2) 截至本报告期，无未办妥产权证书的土地使用权的情况。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2016.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2016.12.31	其他减少的原因
车间改造费		284,869.14	9,495.64		275,373.50	
广告牌制作费		80,582.52	6,715.20		73,867.32	
24 路监控系统		39,805.83	1,326.86		38,478.97	
场地维修费		156,625.00	5,220.84		151,404.16	
<b>合 计</b>		<b>561,882.49</b>	<b>22,758.54</b>		<b>539,123.95</b>	

#### 12、递延所得税资产

项 目	2016.12.31		2015.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	61,483.06	245,932.25	34,250.36	137,001.45
<b>合 计</b>	<b>61,483.06</b>	<b>245,932.25</b>	<b>34,250.36</b>	<b>137,001.45</b>

#### 13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	1,133,855.42	1,381,610.27
应付设备款	467,300.00	123,600.00
<b>合 计</b>	<b>1,601,155.42</b>	<b>1,505,210.27</b>

(2) 截至报告期，无账龄超过 1 年的重要应付账款

#### 14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2016.12.31	2015.12.31
	152,332.80	167,185.00

预收租金	281,856.66	200,000.00
<b>合 计</b>	<b>434,189.46</b>	<b>367,185.00</b>

(2) 截至报告期，无账龄超过 1 年的重要预收账款

## 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	261,612.33	4,554,055.97	3,705,712.45	1,109,955.85
二、离职后福利-设定提存计划		226,286.26	226,286.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>261,612.33</b>	<b>4,780,342.23</b>	<b>3,931,998.71</b>	<b>1,109,955.85</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	256,548.33	4,177,231.19	3,329,828.47	1,103,951.05
2、职工福利费		234,877.51	234,877.51	
3、社会保险费		113,233.17	113,233.17	
其中：医疗保险费		86,140.80	86,140.80	
工伤保险费		21,463.23	21,463.23	
生育保险费		5,629.14	5,629.14	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	5,064.00	28,714.10	27,773.30	6,004.80
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合 计</b>	<b>261,612.33</b>	<b>4,554,055.97</b>	<b>3,705,712.45</b>	<b>1,109,955.85</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、基本养老保险		215,105.35	215,105.35	
2、失业保险费		11,180.91	11,180.91	
3、企业年金缴费				

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
合计		226,286.26	226,286.26	

## 16、应交税费

税 项	2016.12.31	2015.12.31
增值税	139,100.30	107,900.19
企业所得税	612,542.34	307,684.62
个人所得税	691.42	631.44
城市维护建设税	9,737.02	7,063.01
教育附加	6,955.02	5,045.01
房产税	138,446.17	64,342.96
土地使用税	16,685.50	16,685.49
印花税	604.10	11,309.20
合 计	<b>924,761.87</b>	<b>520,661.92</b>

## 17、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2016.12.31	2015.12.31
	80,113.68	153,600.00
	8,984.85	
押金	10,000.00	
合 计	<b>99,098.53</b>	<b>153,600.00</b>

## (2) 截至本报告期，无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 18、股本

项目	2015.12.31	增资	资本公积 转股	其他	小计	2016.12.31
张士林	11,530,000.00					11,530,000.00
沈金毛	1,700,000.00					1,700,000.00

张驰	5,250,000.00	5,250,000.00
宋勤华	480,000.00	480,000.00
唐八林	360,000.00	360,000.00
丁传林	300,000.00	300,000.00
丁强	870,000.00	870,000.00
沈培珍	850,000.00	850,000.00
干娥妹	530,000.00	530,000.00
黄凤娟	300,000.00	300,000.00
姚根林	280,000.00	280,000.00
张莲根	200,000.00	200,000.00
马国锋	200,000.00	200,000.00
金玲妹	150,000.00	150,000.00
<b>合计</b>	<b>23,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>

## 19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		2,774,441.98		2,774,441.98
<b>合计</b>		<b>2,774,441.98</b>		<b>2,774,441.98</b>

说明：根据 2015 年 11 月 20 日有限公司股东会决议、2016 年 2 月 29 日股份公司发起人会议及公司章程规定，有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 25,774,441.98 元折合为公司的股本 23,000,000 股，其余 2,774,441.98 元计入资本公积金。

## 20、盈余公积

项 目	2016.01.01	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	501,050.81	74,446.79	501,050.81	74,446.79
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
<b>合计</b>	<b>501,050.81</b>	<b>74,446.79</b>	<b>501,050.81</b>	<b>74,446.79</b>

说明：根据有限公司股东会决议、股份公司发起人会议及公司章程规定，有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 25,774,441.98 元折合为公司的股本 23,000,000 股，其余 2,774,441.98 元（其中未分配利润 2,273,391.17、法定盈余公积 501,050.81）计入资本公积金。

## 21、未分配利润

项 目	2016.12.31	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,273,391.17	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,273,391.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	744,467.90	
减：提取法定盈余公积	74,446.79	本期净利润的 10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
结转资本公积	2,273,391.17	
<b>期末未分配利润</b>	<b>670,021.11</b>	

说明：根据有限公司股东会决议、股份公司发起人会议及公司章程规定，有限公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 25,774,441.98 元折合为公司的股本 23,000,000 股，其余 2,774,441.98 元（其中未分配利润 2,273,391.17、法定盈余公积 501,050.81）计入资本公积金。

## 22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,364,655.96	12,301,191.66	10,500,562.15	7,914,520.37
其他业务	1,926,721.85	906,259.72	1,611,024.16	1,026,596.23
<b>合 计</b>	<b>19,291,377.81</b>	<b>13,207,451.38</b>	<b>12,111,586.31</b>	<b>8,941,116.60</b>

说明：其他业务收入主要为出资厂房租金收入及材料销售收入

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：



行业名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
照明灯具制造	17,364,655.96	12,301,191.66	10,500,562.15	7,914,520.37
<b>合计</b>	<b>17,364,655.96</b>	<b>12,301,191.66</b>	<b>10,500,562.15</b>	<b>7,914,520.37</b>

(3) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
吸顶式净化灯	6,544,336.53	4,562,349.42	5,141,513.60	4,021,860.24
嵌入式净化灯	2,889,805.49	1,775,416.52	2,432,273.36	1,582,661.86
普通荧光灯	2,988,103.34	1,949,629.09	1,725,782.02	1,454,983.23
安全应急灯	331,451.97	127,248.45	297,356.41	134,868.57
外购灯具	1,271,840.99	781,904.94	392,905.98	282,950.89
LED 洁净灯	3,307,634.73	3,074,639.48	510,730.78	437,195.58
灯具配件	31,482.91	30,003.76		
<b>合计</b>	<b>17,364,655.96</b>	<b>12,301,191.66</b>	<b>10,500,562.15</b>	<b>7,914,520.37</b>

(4) 主营业务收入及成本(分地区)列示如下:

地区名称	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,979,755.56	2,130,886.93	2,747,992.43	2,085,089.95
华东地区	9,835,057.15	6,947,768.07	4,875,514.23	3,619,092.66
华南地区	2,626,434.70	1,850,168.42	2,234,596.75	1,721,548.70
华中地区	1,923,408.55	1,372,368.24	642,458.74	488,789.16
<b>合计</b>	<b>17,364,655.96</b>	<b>12,301,191.66</b>	<b>10,500,562.15</b>	<b>7,914,520.37</b>

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度	占全部营业收入的比例%
上海久商国际贸易有限公司	957,816.15	4.96
中国电子系统工程第二建设有限公司	899,633.05	4.66
杭州富阳银翔照明工程有限公司	844,068.72	4.38
江苏捷顺机电工程有限公司	724,491.45	3.76
苏州净化工程安装有限公司	709,565.81	3.68
<b>合计</b>	<b>4,135,575.18</b>	<b>21.44</b>

## 23、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	16,000.00	45,800.00
城市维护建设税	70,437.53	43,056.86
教育费附加	50,312.53	30,754.90
房产税	194,326.95	
土地使用税	66,741.98	
印花税	5,468.50	
车船使用税	3,339.60	
<b>合 计</b>	<b>406,627.09</b>	<b>119,611.76</b>

注：根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易予调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。

## 24、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	914,462.18	290,412.20
社会保险	54,375.72	39,235.10
展览费	160,238.32	179,669.43
运输费	340,452.56	179,223.95
广告费	99,884.64	56,144.32
差旅费	83,175.60	5,434.50
业务招待费	27,327.56	
房租费	131,528.00	
其他	53,811.19	37,610.32
<b>合 计</b>	<b>1,865,255.77</b>	<b>787,729.82</b>

## 25、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1,505,373.54	525,596.09

社会保险	78,057.60	57,747.48
办公费用	91,652.97	34,334.04
车辆使用费	186,923.58	167,786.33
差旅费	105,995.50	43,370.00
税金		232,581.65
中介服务费	1,182,540.18	590,763.77
维修费	73,292.30	100,650.00
折旧费	302,273.12	245,974.26
业务招待费	128,661.99	88,795.94
无形资产摊销	36,614.88	36,614.88
检测费	32,832.13	17,206.79
工会经费	22,514.10	7,900.72
董事会费	22,361.00	
会议费	72,051.38	
其他	149,650.28	68,581.25
<b>合 计</b>	<b>3,990,794.55</b>	<b>2,217,903.20</b>

## 26、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	14,404.12	10,095.47
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,911.50	5,170.69
<b>合 计</b>	<b>-10,492.62</b>	<b>-4,924.78</b>

## 27、资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	108,930.80	-150,132.88
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
<b>合计</b>	<b>108,930.80</b>	<b>-150,132.88</b>

## 28、营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,881.77		1,881.77
其中：固定资产处置利得	1,881.77		1,881.77
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,305,400.00		1,305,400.00
因债权人原因确实无法支付的应		2,327.10	
其他	0.31		0.31
<b>合计</b>	<b>1,307,282.08</b>	<b>2,327.10</b>	<b>1,307,282.08</b>

## 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
专利资助经费	5,400.00	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,300,000.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,305,400.00</b>	

## 29、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性 损益
非流动资产处置损失合计		21,984.84	
其中：固定资产处置损失		21,984.84	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	8,000.00	6,000.00	8,000.00
罚款及滞纳金支出		9,076.26	
<b>合 计</b>	<b>8,000.00</b>	<b>37,061.10</b>	<b>8,000.00</b>

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2016年度	2015年度
当期所得税费用	304,857.72	17,752.59
递延所得税费用	-27,232.70	37,533.22
<b>合 计</b>	<b>277,625.02</b>	<b>55,285.81</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2016 年度
利润总额	1,022,092.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	255,523.23
子公司适用不同税率的影响	
研发费用加计扣除的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,101.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	277,625.02

## 31、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
财务费用-利息收入	14,404.12	10,095.47
其他款项	8,985.16	
政府补贴	1,305,400.00	
保证金	10,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,338,789.28</b>	<b>10,095.47</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
银行手续费支出	3,911.50	5,170.69
罚金、滞纳金支出		9,076.26
对外捐赠支出	8,000.00	6,000.00
业务及管理费用-涉现费用支出	2,833,246.98	1,518,310.87
支出其他往来款	153,600.00	211,670.00
<b>合 计</b>	<b>2,998,758.48</b>	<b>1,750,227.82</b>

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
收到借款		20,410,000.00
<b>合 计</b>		<b>20,410,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016年度	2015年度
支付借款		22,816,060.80
<b>合 计</b>		<b>22,816,060.80</b>

## 32、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016年度	2015年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	744,467.90	110,262.78
加：资产减值准备	108,930.80	-150,132.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,385,720.95	1,252,475.15
无形资产摊销	36,614.88	36,614.88
长期待摊费用摊销	22,758.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,881.77	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,984.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-27,232.70	37,533.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	670,980.47	1,225,656.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,951,966.78	1,563,996.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,322,805.12	-3,618,495.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,311,197.41	479,894.64
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
.....		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,251,397.63	5,254,321.44
减：现金的期初余额	5,254,321.44	1,153,080.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,002,923.81	4,101,240.84

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项 目	2016年度	2015年度
一、现金		
其中：库存现金	982.29	3,596.06
可随时用于支付的银行存款	4,250,415.34	5,250,725.38
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 4,251,397.63      5,254,321.44

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、关联方及其交易

### 1、本公司的共同控制人情况

关联方名称	关联关系	持股金额	持股比例
张士林	实际控制人	11,530,000.00	50.13%
张驰	实际控制人	5,250,000.00	22.83%

张士林、张驰为父子关系，合计持有公司 72.96% 股权。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号
沈金毛	股东、持股 7.39%，董事、总经理	--
唐八林	董事	
张勤林	董事	
宋勤华	监事	
叶春英	监事	
王勤泉	监事	
丁传林	财务总监	
徐红梅	董事会秘书	
苏州金童机械制造股份有限公司	实际控制人张士林对外投资之企业，持股 2.44%	91320500734422659K



苏州市申达净化照明科技有限公司	公司持股 10%，实际控制人、股东张驰曾持股 90%（苏州申达于 2015 年 12 月 18 日工商注销）	320584000282400
深圳市申达鑫净化彩板有限公司	实际控制人、股东张士林持股 25%（2014 年 3 月 19 日转让）	440306106152995

### 3、关联方交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

项 目	2016年度	2015年度
关键管理人员报酬	1,167,396.50	423,000.00

## 七、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 八、资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 九、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益	1,881.77	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,305,400.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,999.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	1,299,282.08
减：非经常性损益的所得税影响数	324,820.52
非经常性损益净额	974,461.56
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	974,461.56

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	2.8473	0.0324	0.0324
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.8796	-0.0100	-0.0100

苏州申达洁净照明股份有限公司

2017 年 4 月 1 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

苏州申达洁净照明股份有限公司二楼董事会秘书办公室