

证券代码：831820

证券简称：容大股份

主办券商：东方花旗



容大股份
NEEQ:831820

常州容大结构减振股份有限公司



年度报告

2016



公 司 年 度 大 事 记

1. 2016 年 5 月，公司通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证、ISO14001: 2004 环境管理体系认证、OHSAS18001:2007 职业健康安全管理体系认证
2. 2016 年 9 月，成立了常州容大结构减振股份有限公司云南分公司
3. 2016 年 11 月, 获批成立江苏省消能减振工程技术研究中心
4. 2016 年 12 月, 通过基于欧洲标准的粘滞阻尼器、速度锁定器型式检测
5. 2016 年度，取得了 3 项实用新型专利和 3 项发明专利
6. 2016 年度，公司承接了厦门帝景苑、北京隆福大厦、云南阜外心血管医院等 100 多个项目粘滞阻尼器研发、生产、检测和交付。
7. 2016 年度，公司完成了北京新机场、太原五中等重大项目粘滞阻尼器的研发和试生产。

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	18
第六节股本变动及股东情况	19
第七节融资及分配情况	21
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节公司治理及内部控制	25
第十节财务报告	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、容大股份	指	常州容大结构减振股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
《公司法》	指	2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修订,并于2014年3月1日生效的《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《常州容大结构减振股份有限公司章程》

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。

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

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

(3) 豁免披露事项及理由

公司所处行业竞争的特殊原因,豁免披露公司客户信息可以避免对公司未来经营业绩和公司股东权益产生不利影响。

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
非经常性损益对公司业绩影响较大的风险	报告期内, 公司非经常性损益为 113.07 万元, 公司利润总额为-232.24 万元, 非经常性损益对公司财务状况及经营成果影响较大。
应收账款较高的风险	公司产品主要应用于桥梁及建筑配套领域, 工程施工周期长、竣工结算手续繁琐, 因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司主要合作客户为大型企业, 信誉良好, 应收账款发生坏账损失的风险较小, 但若客户持续延长付款期, 可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力, 影响公司扩大经营。
原材料价格波动风险	2016 年原材料价格涨幅比较大, 随着国家严格的环保政策出台, 2017 年原材料价格可能还将继续上涨。
企业所得税税收优惠政策变化的风险	2015 年 11 月 3 日, 常州容大获得编号为“GF201532001142”的高新技术企业证书, 有效期为三年, 根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007 年 3 月 16 日中华人民共和国主席令第六十三号)第二十八条:“国家需要重点扶持的高新技术企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007 年 12 月 6 日中华人民共和国国务院令第五十二号)第九十三条规定, 公司 2016 年减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策, 或公司 2018 年未通过高新技术企业认证, 公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。
人力资源风险	公司产能将继续扩大, 对熟练技工的需求较大; 在新增市场的优秀销售员招聘方面可能存在无法按时满足的风险; 随着公司拟对新产业的投入, 高级管理人员出现短缺, 人才补充和培养的压力较大, 上述这三个方面都对公司人力资源管理能力提出了更高的要求, 公司整体人工成本也面临加大的压力。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为张敏, 持有公司 76% 的股份, 同时张敏担任公司董事长兼总经理, 在公司经营决策、日常生产管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	常州容大结构减振股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Road Structure Damping Equipments CO., Ltd
证券简称	容大股份
证券代码	831820
法定代表人	张敏
注册地址	常州市新北区玉龙中路 66 号
办公地址	常州市新北区玉龙中路 66 号
主办券商	东方花旗证券有限公司
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	孙晓爽、孙淑平、程彦琦
会计师事务所办公地址	南京市江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 15-17 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴江
电话	0519-83188576
传真	0519-83188323
电子邮箱	wujiang@roadjz.com
公司网址	www.czroad.com
联系地址及邮政编码	江苏省常州市新北区玉龙中路 66 号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 1 月 14 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑，软钢阻尼器和调频质量阻尼器的产品设计、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	15,580,000
做市商数量	0
控股股东	张敏
实际控制人	张敏

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	913204116811469958	是
税务登记证号码	913204116811469958	是
组织机构代码	913204116811469958	是

注：公司在 2016 年 1 月份完成了三证合一

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	41,006,228.89	51,788,110.75	-20.82%
毛利率	35.70%	36.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,051,946.27	4,807,227.28	-142.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,182,603.24	1,385,856.37	-329.65%
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）	-8.17%	20.24%	-
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）	-12.67%	5.84%	-
基本每股收益	-0.13	0.31	-141.94%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	57,371,715.51	59,213,445.95	-3.11%
负债总计	33,274,299.69	33,064,083.86	0.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,097,415.82	26,149,362.09	-7.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.68	-7.74%
资产负债率	58.00%	55.84%	-
流动比率	1.50	1.55	-
利息保障倍数	-12.82	44.52	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,537,325.46	1,561,966.73	-
应收账款周转率	1.29	1.74	-
存货周转率	2.74	5.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.11%	33.53%	-
营业收入增长率	-20.82%	68.38%	-
净利润增长率	-142.68%	90.32%	-

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	15,580,000	15,580,000	0.00%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,329,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	584.67
非经常性损益合计	1,329,015.33
所得税影响数	199,527.70
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,130,656.97

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要从事各类减振设备设计、制造，致力于定制化设计和生产消能减振产品。自成立以来，公司先后研制、推广了一系列适合国内、国际市场的减振产品。公司的具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

公司的主要销售渠道为直销，收入来源为阻尼器及其他配件产品的销售，通过公开招标和竞标的方式获得订单。公司在北京、上海、西安、武汉、云南、太原、兰州、昆明、南京、成都、广州、福州、海口、新疆、内蒙等地设有专门销售人员，主要负责该片区的产品销售及客户关系维护。

公司主要采用自主研发、自主品牌模式经营，通过自主研发或产学研方式的结合，完成新产品用其核心技术的研发和突破，并拥有国内领先的试验平台和所需的加工设备。公司自主完成产品核心零件的设计、加工、整机装配和整机性能测试，并依托公司完整的销售网络在国内外市场进行销售。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016年，公司营业收入有所下降。实现营业收入4100.62万元，同比下降20.82%；利润总额和净利润分别为-232.25万元和-205.19万元，同比下降140.81%和142.68%；截至2016年12月31日，公司总资产为5737.17万元，净资产为2409.74万元。

报告期内，营业收入下降的主要原因为一个是销售数量下降，另外一个就是销售价格下降。1：市场问题：用户不景气，造成销售减少；有不具备任何技术、工艺制造能力的新公司为进入市场不计成本。2：资金问题：由于应收款金额较高，回款慢，缺乏流动资金，原料补充周期变长。

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	41,006,228.89	-20.82%	-	51,788,110.75	68.38%	-
营业成本	26,366,569.50	-20.01%	64.30%	32,961,734.81	66.69%	63.65%
毛利率	35.70%	-	-	36.35%	-	-
管理费用	11,789,025.45	-6.12%	28.74%	12,557,046.74	31.73%	24.25%

销售费用	2,912,100.40	11.69%	7.10%	2,607,315.94	101.11%	5.03%
财务费用	-23,439.04	-125.21%	-0.06%	92,961.94	-78.90%	0.18%
营业利润	-3,652,664.93	-237.22%	-8.91%	2,661,828.03	-383.25%	5.14%
营业外收入	1,330,184.67	-57.06%	3.24%	3,098,102.27	-14.53%	5.98%
营业外支出	0.00	-100.00%	0.00%	69,255.51	30.65%	0.13%
净利润	-2,051,946.27	-142.68%	-5.00%	4,807,227.28	90.32%	9.28%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用同比下降 125.21%，主要原因是 2016 年度的出口收入 769.10 万元，比同期增加 226.68%，同时 2016 年度的美元汇率也是一直趋于长涨的趋势，由年初的美元汇率 6.4864 涨到年末的美元汇率 6.9370，导致本年度的财务费用在大幅下降。
- 2、营业收入同比下降 20.82%，主要是 2016 年度有两个客户需要我公司提供安装服务，服务未全部结束，则发出的产品尚达不到确认收入的标准，导致年度的总收入下降。
- 3、营业利润同比下降 237.22%，主要是营业收入同期下降 20.01%，而销售费用却是同期上涨了 11.69%，同时公司根据客户的资金情况，对个别应收款提取了 10%和 50%的坏账，导致营业利润大幅度的下降。
- 4、营业外收入同比下降 57.06%，主要是建筑抗震消能阻尼器技术引进的补贴 2015 年度收到补贴 200 万，2016 年度收到补贴 92 万，下降了 117.39%，新三板挂牌企业奖励 2015 年度补贴 50 万，2016 年度补贴 30 万，下降了 40%，由此导致了营业外收入下降。
- 5、营业外支出同比下降 100%，2016 年度没有发生任何与业务无关的费用支出。
- 6、净利润同比下降 142.68%，2016 年度营业收入同比下降 19.56%，营业外收入同比下降 57.06%，而销售费用却是同期上涨了 11.69%，公司根据客户的资金情况，对个别应收款提取了 10%和 50%的坏账导致净利润下降。

(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	39,339,521.91	25,867,673.50	50,158,018.02	32,868,572.11
其他业务收入	1,666,706.98	498,896.00	1,630,092.73	93,162.70
合计	41,006,228.89	26,366,569.50	51,788,110.75	32,961,734.81

注：其他业务收入主要是公司提供的技术服务、安装服务 1,666,706.98 元

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
液压阻尼器	18,212,479.77	44.41%	18,733,016.12	36.17%
粘滞阻尼器	14,841,223.81	36.19%	23,274,570.60	44.94%
阻尼器配件	6,285,818.33	15.33%	8,150,431.30	15.74%
技术服务费	1,666,706.98	4.06%	1,630,092.73	3.15%
合计	41,006,228.89	100.00%	51,788,110.75	100.00%

收入构成变动的原因：

- 1、公司主要产品是液压阻尼器和粘滞阻尼器，在 2016 年度公司销售均有下降，粘滞阻尼器主要用于建筑行业，2016 年公司建筑行业业务量有所下降，所以销售额有所下降。

(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	2,537,325.46	1,561,966.73

投资活动产生的现金流量净额	-96,586.91	-311,347.41
筹资活动产生的现金流量净额	-1,168,040.00	-154,933.35

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为 2,537,325.46 元，与上期相比，增幅较大，2016 年应收账款年初余额是 34,707,945.99 元，期末余额是 33,627,270.75 元，期末比年初减少了 1,080,675.24 元。

2、投资活动产生的现金流量净额为-96,586.91 元，与上期相比，减少了 214,760.50 元，主要是因为 2016 年购买固定资产比 2015 年减少了 206,219.21 元

3、筹资活动产生的现金流量净额为-1,168,040.00 元，与上期相比，减少了 1,013,106.65 元，主要系 2016 年度还贷款 1,000,000.00 元所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	第一名	5,161,520.00	12.59%	否
2	第二名	4,047,150.00	9.87%	否
3	第三名	2,221,495.80	5.42%	否
4	第四名	2,143,100.00	5.23%	否
5	第五名	1,994,565.32	4.86%	否
合计		15,567,831.12	37.97%	-

注：上述客户与公司无关联关系。

(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	供应商第一名	8,093,454.01	30.70%	否
2	供应商第二名	4,162,339.73	15.79%	否
3	供应商第三名	1,920,265.88	7.28%	否
4	供应商第四名	1,741,413.54	6.60%	否
5	供应商第五名	1,437,209.60	5.45%	否
合计		17,354,682.76	65.82%	-

注：上述供应商与公司无关联关系。

(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	4,218,701.60	5,197,161.06
研发投入占营业收入的比例	10.29%	10.03%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	26
公司拥有的发明专利数量	3

研发情况：

研发人员相关情况

公司团队成员均有多年的结构减振装置设计、制造和管理经验。先后研制了大桥用 TMD、弹性支吊架、核电用阻尼器、军用阻尼器等产品，并且培养出了一批专业技术人员和工程研发设计队伍。公司不但重视自身的人才培养，而且注重借助高校的科研力量，在公司发展期间与国内多所高校等建立了深入广泛的校企合作关系。

企业研发项目的进度

公司项目研发主要由企划阶段、设计阶段、试制及改进阶段和量产阶段。企划阶段主要是前期进行市场调研，结合销售及研发能力明确产品定位，确定初步方案和方案草图；设计阶段确定最终方案，明确产品性能及主要参数，绘制产品生产图以及制定工艺文件；试制及改进阶段按图纸进行样机试制，确认其合理性，对样机进行性能测试并改进；量产阶段主要是进行标准化，考虑批量生产能力，进行评审并投入工程应用。公司每年有 3~4 个研发项目，并申请专利、发表文章。

研发对企业经营的影响

创新是一个企业生存发展的根本，公司自成立以来始终把研发创新作为重中之重。2013 年公司获批成立常州市消能阻尼工程技术研究中心，2016 年获批成立江苏省消能阻尼工程技术研究中心。产品创新和可靠地质量保障，是公司能够不断发展的源泉。目前，公司产品的应用越来越广泛，不仅在国内市场广泛销售，还出口到国外多个国家和地区。2016 年公司研制的产品通过欧洲专业机构的检测鉴定，为产品未来在欧洲市场的销售打实基础。

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	5,133,117.36	12.09%	8.95%	4,579,518.89	170.27%	7.73%	15.78%
应收账款	29,046,359.40	-16.31%	50.63%	34,707,945.99	40.12%	58.61%	-13.63%
存货	13,250,461.66	122.19%	23.10%	5,963,691.01	-16.70%	10.07%	129.32%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	6,840,114.63	-12.17%	11.92%	7,788,117.06	-8.77%	13.15%	-9.35%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	2,000,000.00	-33.33%	3.49%	3,000,000.00	0.00%	5.07%	-31.19%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
资产总计	57,371,715.51	-3.11%	-	59,213,445.95	33.53%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

1、存货的变动原因：存货期末余额较期初余额增长 122.19%，主要是本年度公司订单量未减，所以产品已完成，由于用户项目主体进度的原因，所以未发货、未安装完，造成存货增加。

3、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

（三）外部环境的分析

1、行业竞争格局和发展趋势

目前，中国工业正从中高速增长转入一个中低速增长的新阶段，但随着人们生活水平的提高，需要安全、舒适、抗震的建筑需求渐旺。当前，世界经济总体复苏疲弱态势难有明显改观，国际金融市场波动加大，大宗商品价格波动，地缘政治等非经济因素影响加大，国内经济仍然面临结构调整阵痛，经济下行压力较大，环保压力增大，建筑行业面临新的挑战。

2、公司发展战略

做世界一流的建筑消能阻尼器产品研发、生产、检测、安装及服务的工程公司。技术创新、引领行业、提升品质、服务社会。

目前，我公司现有产品的市场结构主要分布在建筑、桥梁、工业等领域和出口市场。我们将形成自己稳固的品牌。公司进入新领域，是我们下一步产品规划的重点及升级的方向。今年公司重点是要发挥产品资源优势，把优势产品做好，提高这些产品的附加值，减少质量成本，赢得市场份额，获得经济效益；在市场结构调整方面，要加大向空白市场领域细分市场开拓力度，创新营销模式。加快新产品开发，引进人才，创新机制，把新业务上量做大。

（四）竞争优势分析

1、品牌优势

公司最初成立于 5.12 汶川地震后，迄今已近 10 年的历史。“容大”阻尼器产品是经典品牌，深受国内外用户欢迎。几年来，公司企业稳健发展，培育和发展的“容大”这个具有自主知识产权的民族品牌。

2、产品优势

公司目前主要生产阻尼器，是全国粘滞阻尼器行业中知名度高、主导产品均有自主知识产权的企业。拥有省级工程技术研究中心。公司生产的粘滞阻尼器是中国大陆目前唯一能通过国内多家检测机构及台湾国震中心型式检测的产品。

3、销售网络优势

公司构建了覆盖全国的销售服务网络，拥有多个办事处，能为客户提供优质、高效、及时的服务。

（五）持续经营评价

报告期内公司经营保持健康持续成长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

“企业社会责任”的概念，是英国学者欧利文，谢尔顿于 1923 年最早提出来的。企业的社会责任最基本问题仍然是创造财富，只有足够的能提供企业生存发展的财富才能使企业有更多承担社会的能力。企业的社会责任虽然有很多，但最重要、最基本的，是法律规定的责任，包括保障员工的合法权益，保护消费者的合法权益，保护债权人的合法权益，维护竞争者的正当权益，照章纳税，保护环境，节约资源等等。实践证明，通过产业带动的“造血式”扶贫是效率最高、效果最好、持续性最强的方式。我公司筹划和相关企业通过 PPP 项目运营模式等方式，通过与当地政府部门合作，投入资金或抗震产品，为多震、贫困地区进行道路、桥梁、学生、医疗、环保等事关民生的基础设施配套建设。

（七）自愿披露

无

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着人民生活水平的不断提高，就更加需求安全性舒适性的建筑。我国是全球地震多发区，类似汶川、玉树、云南和新疆等地的破坏性地震可能还会发生。在地震预报还不可能准确的现状下，利用新产品新技术改善增强传统的对建筑结构保护方案，建设好能抗震的建筑是更为有效地措施。

公司主要业务为减振抗震产品的研发、设计、生产、制造和销售。具体产品包括粘滞阻尼器、液压阻尼器、屈曲约束支撑（BRB）、调谐质量阻尼器（TMD）、金属屈服型阻尼器（软钢阻尼器）等。公司生产的产品广泛应用于工业、建筑、风电、海洋发电等领域。

根据《产业结构调整目录 2011 年本（2013 修订）》规定，公司业务属于该目录中鼓励类产业“二十一、建筑”之“1、建筑隔震减震结构体系及产品研发与推广”。公司所处产业为国家产业政策鼓励类行业。近年来，住建部及各省省政府也陆续出台相应政策，鼓励减隔震技术在房屋建筑工程中的应用。

（二）公司发展战略

公司以“做世界一流的阻尼器产品研发、生产、检测、安装及服务的工程公司”为发展战略，秉承“以可持续经营未来”的经营理念，坚持技术研发和创新，以公司直销为基础、以持续创新为动力、以信息化提升运营管理水平，不断加强管理团队和员工队伍建设，为用户提供高品质的产品和服务。抓住我国居民收入持续增长、城市化进程不断加快带来的行业发展契机，利用已有的品牌和生产工艺，巩固并提升公司在减隔震行业现有市场地位，深入开拓全国市场，进一步提高公司产品的市场占有率。

（三）经营计划或目标

通过全面分析公司所面临的社会经济形势、行业竞争状况和公司发展趋势的基础上，公司确定 2017 年的经营方针为：灵活策略赢市场，扩大规模增实力，加强管理保利润，争取 2017 年度销售收入达到 5000 万元人民币，出口创汇 150 万美元。经营方针是公司阶段性经营计划的指导思想公司各部门的经营管理活动，包括政策制订、制度设计、日常管理，都必须始终不渝地围绕经营方针展开、贯彻和执行。此外市场拓展，人才培养起着至关重要的作用。公司将做好人力资源管理工作，加快人才培养，以公司目标责任为基础，加快市场营销部人员的引进和补充，确保市场营销部、技术部用人需求，建立人才激励机制，确保人员稳定性。2017 年经营计划：销售收入 5000 万元人民币，出口创汇 150 万美元。

上述经营计划并不代表上市公司对 2017 年度的盈利预测，能否实现取决于市场状况变化、经营团队的努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者特别注意。

（四）不确定性因素

无

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、非经常性损益对公司业绩影响较大的风险

报告期内，公司非经常性损益为 113.07 万元，公司利润总额为-232.24 万元，非经常性损益对公司财务状况及经营成果影响较大。

2、原材料价格波动风险

2016 年原材料价格大幅上涨，随着国家对过剩产能调控、环境治理力度的加大，2017 年原材料价格可能还会继续上涨。

3、应收账款较高的风险

公司产品主要应用于建筑配套领域，工程施工周期长、竣工结算手续繁琐，因此应收账款金额较高与行业属性相符。虽然公司主要合作客户企业信誉良好，应收账款发生坏账损失的风险较小，但若客户持续

延长付款期，可能对公司资金周转、项目投标等经营活动造成一定的资金压力，影响公司扩大经营。

4、企业所得税税收优惠政策变化的风险

2015年11月3日，常州容大获得编号为“GF201532001142”的高新技术企业证书，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007年3月16日中华人民共和国主席令第六十三号）第二十八条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（2007年12月6日中华人民共和国国务院令第五百一十二号）第九十三条规定，公司2016年减按15%的优惠税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，或公司2018年未通过高新技术企业认证，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

5、人力资源风险

公司将继续扩大销售市场，对优秀销售员的需求较大；在新增市场的优秀销售员招聘方面可能存在无法按时满足的风险；随着公司国际化进程加快，高素质技术及管理人才出现短缺，人才补充和培养的压力较大，上述这三个方面都对公司人力资源管理能力提出了更高的要求，公司整体人工成本也面临加大的压力。

6、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为张敏，持有公司76%的股份，同时张敏担任公司董事长兼总经理，在公司经营决策、日常生产管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股权和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而损害中小股东利益的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
常州荣泽商贸有限公司 张敏、杨燕、吴江	担保	2,000,000.00	是
总计	-	2,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司借款提供担保，有利于提高公司的筹款效率，可解决公司生产经营过程中临时资金需求，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益产生影响。

本次关联交易有利于公司筹资，解决公司资金需求，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，本次关联交易不影响公司的独立性，对公司发展起到积极作用。

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	3,895,000	25.00%	1,168,500	5,063,500	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,960,200	19.00%	0	2,960,200	19.00%
	董事、监事、高管	934,800	6.00%	-387,500	547,300	3.51%
	其他	-	-	1,556,000	1,556,000	9.99%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,685,000	75.00%	-1,168,500	10,516,500	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	8,880,600	57.00%	0	8,880,600	57.00%
	董事、监事、高管	2,804,400	18.00%	-1,168,500	1,635,900	10.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,580,000	-	0	15,580,000	-
普通股股东人数		10				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张敏	11,840,800	0	11,840,800	76.00%	8,880,600	2,960,200
2	郭有松	1,558,000	-50,000	1,508,000	9.68%	0	1,508,000
3	王淑敏	779,000	0	779,000	5.00%	584,250	194,750
4	罗红军	779,000	0	779,000	5.00%	584,250	194,750
5	吴江	623,200	2,000	625,200	4.01%	467,400	157,800
6	戴平	-	29,000	29,000	0.19%	-	29,000
7	胥世伦	-	7,000	7,000	0.05%	-	7,000
8	戴建中	-	6,000	6,000	0.03%	-	6,000
9	陈文辉	-	4,000	4,000	0.03%	-	4,000
10	嘉兴三乐投资有限公司	-	2,000	2,000	0.01%	-	2,000
合计		15,580,000	0	15,580,000	100.00%	10,516,500	5,063,500

前十名股东间相互关系说明：

公司股东张敏直接持有容大股份 76%的股份，是该公司的控股股东、实际控制人。
公司股东之间不存在关联关系

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0

优先股总股本	0	0	0
--------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份 76%的股份，持股比例在 50% 以上，是公司的控股股东。

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10 月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002 年 10 月至 2009 年 10 月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009 年 10 月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司 1,184.08 万股，持股比例为 76%。

报告期内控股股东无变化。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为张敏。张敏为公司第一大股东，直接持有容大股份 76%的股份，持股比例在 50% 以上，是公司的实际控制人。

张敏，男，1970 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 2002 年 10 月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002 年 10 月至 2009 年 10 月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009 年 10 月至今任职于常州容大，现任容大股份董事长兼总经理。张敏直接持有本公司 1,184.08 万股，持股比例为 76%。

报告期内实际控制人无变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张敏	董事长、总经理	男	47	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
罗红军	董事、副总经理	男	46	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
谭立军	董事	男	40	高中	2014年8月25日-2017年8月25日	是
吴江	董事、副经理、董事会秘书	男	45	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
周亚飞	监事会主席	男	38	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
王淑敏	监事	女	61	中专	2014年8月25日-2017年8月25日	否
王伟	监事	男	28	大学	2014年8月25日-2017年8月25日	是
吴娟芬	财务总监	女	38	大专	2014年8月25日-2017年8月25日	是
倪茗希	董事	女	29	大专	2016年4月29日-2017年8月25日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

公司董事张敏系谭立军之妻兄，除此之外无关联关系。

（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
张敏	董事长、总经理	1,184,800	0	1,184,800	76.00%	0

罗红军	董事、副总经理	779,000	0	779,000	5.00%	0
王淑敏	监事	779,000	0	779,000	5.00%	0
吴江	董事、副总经理、董秘	623,200	2,000	625,200	4.01%	0
合计	-	3,366,000	2,000	3,368,000	90.01%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
倪茗希	会计	新任	董事	工作变动

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

2009.2-至今常州容大减振股份有限公司 财务部 任会计

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	14	14
生产人员	31	30
销售人员	14	14
技术人员	24	25
财务人员	4	4
员工总计	87	88

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	30	31
专科	22	21
专科以下	32	30
员工总计	87	88

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

- 1、人员变动情况 因公司注重“以人为本”，故此公司人员变动率较低。
- 2、人才引进计划 注重人才的引进、培养和选拔，专科以上学历人员的人数大幅度增长，通过引进高学历人才，逐步改善公司员工的学历层次。
- 3、培训计划 公司一直十分重视员工的培训和个人发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、企业文化培训、岗位技能培训，通过一系列培训以加强员工专业知识培训考核，不

断提高员工专业理论技能，培养员工与公司的感情。报告期内，公司针对管理人员，继续优化网络培训制度，以不断加强管理人员的管理技能，同时，公司以不断提升员工的综合素质及岗位胜任能力为目标，为公司未来的大发展奠定稳定基础。

4、招聘情况 公司人力资源部通过各种渠道为公司配置人才，基本能满足公司各部门岗位需求及正常运转。

5、员工薪酬政策 公司员工的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，作为企业福利，公司为全员缴纳意外伤害险。报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	2	3	11,840,800
核心技术人员	2	3	11,840,800

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

现公司核心技术人员：

张敏，男，1970年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995年9月至2002年10月任江苏苏源电力装备有限公司技术员，2002年10月至2009年10月任常州格林电力机械有限公司总经理，2009年10月至今任职于常州容大，现任容大股份公司董事长兼总经理。张敏直接持有本公司1,184.08万股，持股比例为76%。

纪宏恩，男，1989年出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2014年6月至2015年6月任中国建筑东北设计研究院有限公司深圳分公司结构工程师，2015年7月起入职常州容大股份有限公司，任容大股份公司经营部副部长、消能减振工程中心主任、总工程师助理。

李磊，男，1986年出生，中国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年7月至2014年5月新疆市政建筑设计研究院有限公司，任技术员。2014年5月至2016年2月新疆玉点建筑设计研究院有限公司，任技术负责人，2016年2月至今任职于常州容大，现任容大股份消能减振工程中心副主任。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律法规要求，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平，为公司的稳健发展提供保障，保护公司及全体股东的合法权益。公司根据国家各种法律法规及所处行业、经营方式及自身业务特点，建立了一整套贯穿日常经营管理活动各个环节的内部控制制度，并不断完善，形成了规范的管理体系。涵盖财务资产控制、人力资源管理、质量环境管理、内部审计监督等各个运营环节和层面的一系列的管理制度、流程和标准，确保各项工作有章可循。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。根据全国股转中心和中国证监会江苏监管局等监管部门的要求，严格按照有关规定做好内幕信息知情人管理。报告期内，公司未收到监管部门出具的查处和整改情况。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项已履行规定程序，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，公司依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

2016-012号公告，公司章程变更了公司地址，由原来的常州市新北区新苑四路118号，变更为常州市新北区玉龙中路66号。

（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	4	2016年4月5日，审议通过《关于2015年度总经理工作报告的议案》；审议通过《关于2015年度董事会工作报告的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于2015年度报告及摘要的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于2015年度财务报告暨财务决算报告的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于2015年度利润分配预案的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2016年度审计机构的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于补选第一届董事会董事的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于变更公司注册地址并相应修改公司章程的议案》；审议通过《常州容大结构减振股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案；审议关于通过《常州容大结构减振股份有限公司对外信息使用人管理制度》的议案；审议关于通过《常州容大结构减振股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》的议案；审议通过《关于召开公司2015年度股东大会的议案》。 2016年7月12日，审议通过关于设立云南分公司的议案。 2016年8月17日，审议通过《关于<2016年半年度报告>的议案》。 2016年9月29日，审议通过《关于常州容大结构减振股份有限公司拟购买国有建设用地使用权并建设生产办公用房的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次购买国有建设用地使用权并建设生产办公用房相关事宜的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于召开2016年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2016年4月5日，审议通过关于2015年度监事会工作报告的议案；审议通过关于2015年度报告及摘要的议案；审议通过关于2015年度财务报告暨财务决算报告的议案。 2016年8月17日，审议通过《关于<2016年半年度报告>的议案》。
股东大会	2	2016年4月28日，审议通过关于2015年度董事会工作报告的议案；审议通过关于2015年度监事会工作报告的议案；审议通过关于2015年度报告及摘要的议案；审议通过关于2015年度财务报告暨财务决算报告的议案；审议通过关于2015年度利润分配方案的议案；审议通过关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司2016年度审计机构的议案；审议关于变更公司注册地址并相应修改公司章程的议案；审议通过关于补选第一届董事会董事的议案。 2016年11月6日，审议通过《关于常州容大结构减振股份有限公司拟购买国有建设用地使用权并建设生产办公用房的议案》；审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次购买国有建设用地使用权并建设生产办公用房相关事宜的议案》；审议通过《关于向江苏江南农村商业银行股份有限公司申请伍佰万元人民币金融融资综合授信额度的议案》；审议通过《关于委托江苏常州高新信用担保有限公司为公司提供银行授信额度担保的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表

决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司进一步建立健全了股东大会、董事会、监事会等挂牌公司适用的相关制度，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。

同时，公司董事、监事和高级管理人员不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更加规范。

截至报告期末，公司管理层未引入职业经理人，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。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通联系，答复有关问题，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。在报告期内，公司在投资者关系管理方面做了如下工作：

1. 根据法律、法规和证券监管部门、全国中小企业股份转让系统规定，所应披露的信息第一时间在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行公告。
2. 根据法律法规要求认真做好每一次股东大会的组织工作。
3. 通过公司公告相关信息和投资者交流联系方式以供投资者查询公司信息，为投资者创造沟通交流互动的环境。
4. 积极做好在册股东和潜在投资者的接待来访工作

（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重大风险，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的独立性和自主经营能力。

1、业务独立性

公司拥有独立完整业务体系，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、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司现任总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员，均在

公司工作并仅在公司领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同及保密协议，已依法缴纳社保，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

3、资产独立性

公司所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产及其他资产均由公司合法独立拥有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4、机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

5、财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立年度报告重大差错责任追究制度，但未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	信会师报字【2017】第 ZH10176 号
审计机构名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	南京市江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 15-17 层
审计报告日期	2017 年 4 月 9 日
注册会计师姓名	孙晓爽、孙淑平、程彦琦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审计报告

信会师报字【2017】第 ZH10176 号

常州容大结构减振股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的常州容大结构减振股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

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
流动资产：			
货币资金		5,133,117.36	4,579,518.89
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		1,000,000.00	4,300,000.00
应收账款		29,046,359.40	34,707,945.99
预付款项		648,561.43	737,488.53
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		703,548.84	889,066.48
买入返售金融资产		-	-
存货		13,250,461.66	5,963,691.01
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		-	5,986.00
流动资产合计		49,782,048.69	51,183,696.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产		6,840,114.63	7,788,117.06
在建工程		0.00	0.00
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		749,552.19	241,631.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,589,666.82	8,029,749.05
资产总计		57,371,715.51	59,213,445.95
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
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		-	1,478,154.80
应付账款		20,155,819.19	17,141,764.71
预收款项		3,705,787.63	2,788,120.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬		1,410,393.00	834,040.40
应交税费		85,284.06	2,584,589.37
应付利息		3,455.83	-
应付股利		-	-
其他应付款		5,913,559.98	5,237,414.58
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,274,299.69	33,064,083.86
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		-	-
负债合计		33,274,299.69	33,064,083.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本		15,580,000.00	15,580,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		3,486,365.54	3,486,365.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		708,299.66	708,299.66
一般风险准备		-	-
未分配利润		4,322,750.62	6,374,696.89
归属于母公司所有者权益合计		24,097,415.82	26,149,362.09
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		24,097,415.82	26,149,362.09
负债和所有者权益总计		57,371,715.51	59,213,445.95

法定代表人：张敏
吴娟芬

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		-	-
其中：营业收入		41,006,228.89	51,788,110.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本		26,366,569.50	32,961,734.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加		228,502.74	343,562.54
销售费用		2,912,100.40	2,607,315.94
管理费用		11,789,025.45	12,557,046.74
财务费用		-23,439.04	92,961.94
资产减值损失		3,386,134.77	563,660.75

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,652,664.93	2,661,828.03
加：营业外收入		1,330,184.67	3,098,102.27
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		0.00	69,255.51
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,322,480.26	5,690,674.79
减：所得税费用		-270,533.99	883,447.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,051,946.27	4,807,227.28
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		-2,051,946.27	4,807,227.28
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		-2,051,946.27	4,807,227.28
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		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.13	0.31
（二）稀释每股收益		-0.13	0.31

法定代表人：张敏
芬

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,802,673.69	42,886,395.43
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		652,130.52	441,766.55
收到其他与经营活动有关的现金		3,613,031.20	5,010,474.65
经营活动现金流入小计		45,067,835.41	48,338,636.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,888,574.79	24,554,762.88
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		6,318,355.77	6,168,998.55
支付的各项税费		3,818,935.09	2,013,847.55
支付其他与经营活动有关的现金		7,504,644.30	14,039,060.92
经营活动现金流出小计		42,530,509.95	46,776,669.90
经营活动产生的现金流量净额		2,537,325.46	1,561,966.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,586.91	311,347.41
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		96,586.91	311,347.41
投资活动产生的现金流量净额		-96,586.91	-311,347.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		2,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,040.00	154,933.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,168,040.00	154,933.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,168,040.00	-154,933.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,272,698.55	1,095,685.97
加：期初现金及现金等价物余额		2,730,054.09	1,634,368.12
六、期末现金及现金等价物余额		4,002,752.64	2,730,054.09

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟芬

（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	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	708,299.66	-	6,374,696.89	-	26,149,362.09
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	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	708,299.66	-	6,374,696.89	-	26,149,362.09
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,051,946.27	-	-2,051,946.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,051,946.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	708,299.66	-	4,322,750.62	-	24,097,415.82	-

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	227,576.93	-	2,048,192.34	-	21,342,134.81
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	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	227,576.93	-	2,048,192.34	-	21,342,134.81
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	480,722.73	-	4,326,504.55	-	4,807,227.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,807,227.28	-	4,807,227.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	708,299.66	-	-708,299.66	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	708,299.66	-	-708,299.66	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-227,576.93	-	227,576.93	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-227,576.92	-	227,576.93	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	15,580,000.00	-	-	-	3,486,365.54	-	-	-	-	708,299.66	-	-6,374,696.89	-	26,149,362.09

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：吴娟芬

会计机构负责人：吴娟芬

常州容大结构减振股份有限公司

二〇一六年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

常州容大结构减振股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由常州容大结构减振设备有限公司整体变更设立，于2014年9月16日取得了江苏省常州工商行政管理局颁发的320407000107888号《企业法人营业执照》，变更后注册资本为人民币1,558.00万元，业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)信会师报字【2014】第550064号验资报告审验。本公司的实际控制人为张敏。

经营范围：液压阻尼器、粘滞阻尼器、屈曲约束支撑(BRB)、调频质量阻尼器(TMD)、软钢阻尼器、复合型消能器、粘弹性阻尼器、粘滞阻尼墙、隔震支座、建筑及桥梁用耗能阻尼器、阻尼器试验台、管道支吊架、弹簧减振器的制造、维修、技术咨询、技术服务；承接建筑物结构加固、改造及钢结构工程施工；普通机械设备、金属材料、电器产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司全体董事于2017年4月9日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财

务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有

者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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, 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:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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, 本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：降幅累计超过 70%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值持续低于其成本超过一年；

投资成本的计算方法为：取得可供出售权益工具对价及相关税费；

持续下跌期间的确定依据为：自下跌幅度超过投资成本的 70%时计算。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或 金额标准	金额在 100 万元以上（含 100 万元）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	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入账龄组合计提坏账。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：按账龄段划分为具有类似信用风险特征的应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	0.50	0.50
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00

3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
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账款：

单项计提坏账准备的理由	其他不重大的应收款项指除上述两种情况以外但有客观证据表明应收款项发生减值的单项应收款。
坏账准备的计提方法	将应收款项账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

除低值易耗品以外的存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被

投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十五) 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，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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
运输设备	4	5	23.75

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租

入资产：

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

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

（十七）在建工程

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

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地	50 年	预计的使用年限
非专利技术	10 年	预计的使用年限
软件	3-5 年	预计的使用年限

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，没有明确受益年限的，按不短于 5 年的期限摊销。

(二十二)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三)预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

面价值。

(二十四)收入

1、 销售商品

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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

(2) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

本公司生产和销售的减振设备主要有两种销售方式，(1) 对于购销合同不需安装的项目，以收到对方签收的送货单为收入确认时点。(2) 对于需要安装的项目，在安装完成，取得安装验收单时确认收入。

2、 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

本公司提供劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：本公司与其他企业签订合同，合同中规定需经对方验收的，取得对方确认的验收证明后确认收入。

3、 让渡资产使用权

以与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助企业相关资产的购建；本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补偿企业相关费用或损失；对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司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为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：相关资产达到预定可使用状态；

与收益相关的政府补助确认时点：相关费用或损失发生时。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

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

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会【2016】22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额	①税金及附加	①9,097.60
	②管理费用	②-9,097.60

的，按该规定调整。利润表中的“营业税金和附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自 2016 年 5 月 1 日起调整计入“税金及附加”。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

(二) 税收优惠

1、增值税

公司按应税销售收入的 17% 计提销项税，以销项税扣除允许抵扣的进项税后的差额计算缴纳增值税。

2、企业所得税

2015 年 11 月 3 日新获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的编号为 GF201532001142 的《高新技术企业证书》，发证日期为 2015 年 11 月 3 日，有效期为三年，故企业继续享受所得税按 15% 的税率征收。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,291.56	34,486.88

项目	期末余额	年初余额
银行存款	3,965,461.08	2,695,567.21
其他货币资金	1,130,364.72	1,849,464.80
合 计	5,133,117.36	4,579,518.89

其中因质押受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
保函保证金	1,130,364.72	371,310.00
银行承兑保证金		1,478,154.80
合 计	1,130,364.72	1,849,464.80

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,800,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	1,000,000.00	4,300,000.00

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
银行承兑汇票	7,558,245.34	
合计	7,558,245.34	

(三) 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		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	9,208,670.00	27.26	2,539,727.00	27.58	6,668,943.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,446,126.75	72.38	2,068,710.35	8.46	22,377,416.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,000.00	0.36	120,000.00	100.00	

合计	33,774,796.75	100.00	4,728,437.35	14.00	29,046,359.40
----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,796,450.17	98.68	1,088,504.18	3.04	34,707,945.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	477,800.00	1.32	477,800.00	100.00	
合计	36,274,250.17	100.00	1,566,304.18	4.32	34,707,945.99

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
A 公司	5,161,520.00	516,152.00	10.00%	客户资金紧张
B 公司	4,047,150.00	2,023,575.00	50.00%	客户资金周转困难
合计	9,208,670.00	2,539,727.00	27.58%	

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
C 公司	120,000.00	120,000.00	100.00%	客户资金周转困难
合计	120,000.00	120,000.00	100.00%	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,780,484.63	78,902.42	0.50%
1 至 2 年	5,973,999.62	298,699.98	5.00%
2 至 3 年	574,933.98	57,493.40	10.00%
3 至 4 年	294,867.80	88,460.34	30.00%
4 至 5 年	553,373.02	276,686.51	50.00%

5 年以上	1,268,467.70	1,268,467.70	100.00%
合计	24,446,126.75	2,068,710.35	8.46%

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	5,161,520.00	15.28	516,152.00
第二名	4,047,150.00	11.98	2,023,575.00
第三名	2,221,495.80	6.58	60,179.79
第四名	2,143,100.00	6.35	10,715.50
第五名	1,994,565.32	5.91	73,318.94
合计	15,567,831.12	46.10	2,683,941.23

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	137,654.00	21.22	736,879.56	99.92
1 至 2 年	510,298.46	78.68	608.97	0.08
2 至 3 年	608.97	0.10		
3 年以上				
合计	648,561.43	100.00	737,488.53	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
陕西逸安自动化科技发展有限公司	500,000.00	77.09%
合计	500,000.00	77.09%

(五) 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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	730,902.40	100.00	27,353.56	3.74	703,548.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	730,902.40	100.00	27,353.56	3.74	703,548.84

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	933,642.19	100.00	44,575.71	4.77	889,066.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	933,642.19	100.00	44,575.71	4.77	889,066.48

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	462,590.20	2,312.95	0.50%
1 至 2 年	75,812.20	3,790.61	5.00%
2 至 3 年	182,500.00	18,250.00	10.00%
3 至 4 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	730,902.40	27,353.56	3.74%

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来	190,750.00	66,530.19
个人往来	5,000.00	
保证金	488,302.95	867,112.00

出口退税	11,376.31	
其他	35,473.14	
合计	730,902.40	933,642.19

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额	坏账准备
				合计数的比例(%)	期末余额
中建三局工程总承包公司	保证金	151,312.20	2 年以内	20.70	815.61
常州永利物资贸易有限公司	单位往来	100,000.00	1 年以内	13.68	500.00
广东宇泰	保证金	100,000.00	2-3 年	13.68	10,000.00
中建八局项目部	保证金	50,500.00	1-2 年	6.91	2,525.00
海南华侨	保证金	50,000.00	2-3 年	6.84	5,000.00
合计		451,812.20		61.81	18,840.61

注：上述单位与公司无关联关系。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	2,405,527.18		2,405,527.18	2,203,187.37		2,203,187.37
库存商品	7,004,908.32	241,223.75	6,763,684.57	2,731,233.18		2,731,233.18
在产品	3,591,091.74		3,591,091.74	1,029,270.46		1,029,270.46
发出商品	490,158.17		490,158.17			
合计	13,491,685.41	241,223.75	13,250,461.66	5,963,691.01		5,963,691.01

2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		241,223.75				241,223.75
合 计		241,223.75				241,223.75

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用		5,986.00

合计		5,986.00
----	--	----------

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	8,714,822.16	591,614.09	787,160.00	10,093,596.25
（2）本期增加金额	69,230.77	35,897.43		105,128.20
—购置	69,230.77	35,897.43		105,128.20
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	8,784,052.93	627,511.52	787,160.00	10,198,724.45
2. 累计折旧				
（1）年初余额	1,460,055.43	315,493.97	529,929.79	2,305,479.19
（2）本期增加金额	831,155.48	81,104.40	140,870.75	1,053,130.63
—计提	831,155.48	81,104.40	140,870.75	1,053,130.63
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	2,291,210.91	396,598.37	670,800.54	3,358,609.82
3. 减值准备				
（1）年初余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	6,492,842.02	230,913.15	116,359.46	6,840,114.63
（2）年初账面价值	7,254,766.73	276,120.12	257,230.21	7,788,117.06

本年固定资产累计折旧计提金额为 1,053,130.63 元。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,755,790.91	713,368.63	1,610,879.89	241,631.99
存货跌价准备	241,223.75	36,183.56		
合计	4,997,014.66	749,552.19	1,610,879.89	241,631.99

(十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,000,000.00	3,000,000.00

本公司 2016 年新增江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 2,000,000.00 元，借款到期日为 2017 年 12 月 19 日，由江苏常州高新信用担保有限公司、张敏、罗红军、吴江、杨燕、常州荣泽商贸有限公司提供保证担保。

(十一) 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,478,154.80
合计		1,478,154.80

(十二) 应付账款**1、 应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	18,851,939.15	14,984,599.04
1 至 2 年	724,789.45	2,101,075.65
2 至 3 年	523,000.57	5,955.00
3 年以上	56,090.02	50,135.02
合计	20,155,819.19	17,141,764.71

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款。**(十三) 预收款项****1、 预收款项列示：**

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	3,210,367.63	2,188,120.00
1 至 2 年	495,420.00	600,000.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	3,705,787.63	2,788,120.00

2、 账龄超过一年的重要预收款项：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
太原市绘景园林绿化工程有限公司	344,400.00	合作项目延期建设
合计	344,400.00	

(十四)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	834,040.40	6,312,891.51	5,736,538.91	1,410,393.00
离职后福利-设定提存计划		486,919.28	486,919.28	
合计	834,040.40	6,799,810.79	6,223,458.19	1,410,393.00

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	828,900.00	5,719,964.81	5,143,611.81	1,405,253.00
(2) 职工福利费		172,306.70	172,306.70	
(3) 社会保险费		236,350.00	236,350.00	
(4) 住房公积金		163,710.00	163,710.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	5,140.40	20,560.00	20,560.40	5,140.00
合计	834,040.40	6,312,891.51	5,736,538.91	1,410,393.00

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		463,284.28	463,284.28	
失业保险费		23,635.00	23,635.00	
合计		486,919.28	486,919.28	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,784.59	1,701,741.57
企业所得税	79,944.78	709,585.27
城市维护建设税	613.61	99,700.61
教育费附加	489.78	71,214.72
印花税	1,451.30	2,347.20
合计	85,284.06	2,584,589.37

(十六) 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,455.83	
合 计	3,455.83	

(十七) 其他应付款**1、 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	年初余额
单位往来	81,900.00	288,450.00
个人往来	5,805,558.00	4,920,000.00
其他	26,101.98	28,964.58
合计	5,913,559.98	5,237,414.58

注：个人往来主要是向股东张敏借款 5,770,000.00 元。

(十八)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	15,580,000.00						15,580,000.00

(十九)资本公积

十八项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,486,365.54			3,486,365.54
合计	3,486,365.54			3,486,365.54

(二十)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	708,299.66			708,299.66
合计	708,299.66			708,299.66

(二十一)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,374,696.89	2,048,192.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,374,696.89	2,048,192.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,051,946.27	4,807,227.28
减：提取法定盈余公积		480,722.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,322,750.62	6,374,696.89

(二十二)营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,339,521.91	25,867,673.50	50,158,018.02	32,868,572.11
其他业务	1,666,706.98	498,896.00	1,630,092.73	93,162.70
合计	41,006,228.89	26,366,569.50	51,788,110.75	32,961,734.81

(二十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	127,956.29	200,411.49
教育费附加	91,448.85	143,151.05
印花税	9,097.60	

合计	228,502.74	343,562.54
----	------------	------------

(二十四)销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	977,474.81	902,246.76
工资	1,097,894.66	697,918.29
差旅费	615,220.97	528,829.55
办公费	102,002.96	56,795.33
其他	109,526.74	267,757.56
广告宣传费	9,980.26	153,768.45
合计	2,912,100.40	2,607,315.94

(二十五)管理费用

项目	本期金额	上期金额
研发费	4,218,701.60	5,197,161.06
办公费	126,538.83	193,348.14
其他	237,739.83	310,042.70
社保费	162,848.98	348,779.64
公积金	122,342.00	137,898.00
税金	17,500.00	17,500.00
工会经费	20,560.00	20,561.60
折旧费	219,603.72	240,337.74
职教费		157,469.10
印花税	1,876.00	18,174.90
汽车费用	189,236.52	146,255.52
工资	2,291,729.67	2,200,062.00
差旅费	216,965.27	281,604.78
快递费	27,181.13	24,293.96
业务招待费	864,915.94	616,652.83
租赁费	367,500.00	791,400.00
修理费	7,670.00	100.00
福利费	172,306.70	167,810.00
水电费	3,225.12	2,776.55
通讯费	41,346.50	48,404.12
装修费		27,083.23

交通费		50.00
项目管理费	103,200.00	318,000.00
咨询服务费	2,376,037.64	1,291,280.87
合计	11,789,025.45	12,557,046.74

(二十六) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	168,040.00	154,933.35
减：利息收入	19,844.28	24,212.38
汇兑损益	-249,270.40	-82,851.47
其他	77,635.64	45,092.44
合计	-23,439.04	92,961.94

(二十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,144,911.02	563,660.75
存货跌价损失	241,223.75	
合计	3,386,134.77	563,660.75

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	1,329,600.00	3,097,219.69	1,329,600.00
其他	584.67	882.58	584.67
合计	1,330,184.67	3,098,102.27	1,330,184.67

计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
建筑抗震消能阻尼器技术引进	920,000.00	2,000,219.69	与收益相关
基于智能消能阻尼器关键技术研究	100,000.00		与收益相关
乡镇企业发展扶持资金			与收益相关
新三板挂牌企业奖励	300,000.00	500,000.00	与收益相关
创新型园区新认定高企奖励		190,000.00	与收益相关
专利补贴	9,600.00	37,000.00	与收益相关

股改奖励		150,000.00	与收益相关
工业企业转型升级奖励		220,000.00	与收益相关
合计	1,329,600.00	3,097,219.69	

(二十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
其他		50,434.50	
滞纳金		18,821.01	
合计		69,255.51	

(三十)所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	237,386.21	937,996.62
递延所得税调整	-507,920.20	-54,549.11
合计	-270,533.99	883,447.51

(三十一)现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,329,600.00	4,307,219.69
单位往来	658,344.17	618,160.00
个人往来	885,558.00	
其他	719,684.75	60,882.58
利息收入	19,844.28	24,212.38
合计	3,613,031.20	5,010,474.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人往来	5,000.00	400,000.00
单位往来	610,303.49	493,342.19
手续费	77,635.64	45,092.44
付现的费用	6,811,705.17	11,181,905.98

其他		1,918,720.31
合计	7,504,644.30	14,039,060.92

3、 不涉及现金收支交易

本期应收票据背书支付材料款 11,038,245.34 元。

(三十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,051,946.27	4,807,227.28
加：资产减值准备	3,386,134.77	563,660.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,053,130.63	1,060,656.72
投资性房地产的折旧		
待摊费用摊销	5,986.00	
长期待摊费用摊销		27,083.23
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）		
预提费用增加	1,915,490.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	168,040.00	154,933.35
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）	-507,920.20	-54,549.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,527,994.40	1,195,774.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,894,730.39	-12,992,033.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,201,674.54	6,799,213.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,537,325.46	1,561,966.73
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	4,002,752.64	2,730,054.09

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,730,054.09	1,634,368.12
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	1,272,698.55	1,095,685.97

2、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,002,752.64	2,730,054.09
其中：库存现金	37,291.56	34,486.88
可随时用于支付的银行存款	3,965,461.08	2,695,567.21
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		
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	4,002,752.64	2,730,054.09
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		

(三十三)所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,130,364.72	保函保证金
合计	1,130,364.72	

(三十四)外币货币性项目

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	607,907.80	6.9370	4,217,056.41
应收账款			
其中：美元	3,266.42	6.9370	22,659.15

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性

以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

(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。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			年初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	4,217,056.41		4,217,056.41	200.33		200.33
应收账款	22,659.15		22,659.15	285,548.20		285,548.20
小计	4,239,715.56		4,239,715.56	285,748.53		285,748.53

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证

券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的合营和联营企业情况

无

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州荣泽商贸有限公司	实际控制人配偶控制的公司
常州喜鹊医药有限公司	实际控制人参股的公司
张敏	实际控制人
杨燕	实际控制人配偶
张磊	实际控制人关系密切的家庭成员
罗红军	本公司股东
吴江	本公司股东
郭有松	本公司股东
王淑敏	本公司股东
戴平	本公司股东
胥世伦	本公司股东
戴建中	本公司股东
陈文辉	本公司股东
嘉兴三乐投资有限公司	本公司股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生关联方之间的此类交易。

2、 关联担保情况

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
张敏、罗红军、吴江、杨燕、常州荣泽商贸有限公司	2,000,000.00	2016-12-19	2017-12-19	否

(四) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
应付账款	常州荣泽商贸有限公司	1,473,000.25		1,473,000.25	
应付票据	常州荣泽商贸有限公司	650,000.00		650,000.00	
其他应付款	张敏	4,920,000.00	4,650,000.00	3,800,000.00	5,770,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要在财务报表附注中披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

公司股东发生变更：2017 年 1 月，股东郭有松、戴建中分别将持有的股份数量 1,508,000 股、6,000 股通过协议方式转让给嘉兴三乐投资有限公司 891,000 股、王淑敏 20,000 股、戴平 603,000.00 股，转让后第一大股东不变，第二大股东郭有松变更为嘉兴三乐投资有限公司，持股比例 5.73%。

十、 其他重要事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表:

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,329,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	584.67	
所得税影响额	-199,527.70	
合计	1,130,656.97	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		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	-8.17	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.67	-0.20	-0.20

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室

