

上海康晟航材科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2017]004615 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)



上海康晟航材科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	已审财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	股东权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-28
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

审 计 报 告



大华审字[2017]004615号

上海康晟航材科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海康晟航材科技股份有限公司（以下简称“康晟航材”）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、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康晟航材管理层的责任，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，康晟航材的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了康晟航材 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

张昕



中国注册会计师：

陈泓



二〇一七年四月十日

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：上海康晟航材科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	425,548.39	2,470,818.69
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	注释2	359,122.98	200,000.00
应收账款	注释3	6,990,189.76	5,900,903.39
预付款项	注释4	265,237.69	72,443.13
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释5	61,095.00	39,250.00
存货	注释6	6,964,561.89	5,662,963.49
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	注释7	346,236.56	
流动资产合计		15,411,992.27	14,346,378.70
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释8	4,713,033.14	3,158,078.61
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释9	1,801,566.99	364,624.01
递延所得税资产	注释10	134,877.12	38,084.75
其他非流动资产	注释11	115,000.00	
非流动资产合计		6,764,477.25	3,560,787.37
资产总计		22,176,469.52	17,907,166.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：上海康晟航材科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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	注释12	412,081.34	1,499,489.27
预收款项	注释13	346,819.57	318,506.88
应付职工薪酬	注释14		
应交税费	注释15	141,927.67	229,033.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释16	42,000.00	15,785.54
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		942,828.58	2,062,815.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
其中：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		942,828.58	2,062,815.20
股东权益：			
股本	注释17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
其中：永续债			
资本公积	注释18	4,583,809.86	4,583,809.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释19	664,983.11	126,054.10
未分配利润	注释20	5,984,847.97	1,134,486.91
股东权益合计		21,233,640.94	15,844,350.87
负债和股东权益总计		22,176,469.52	17,907,166.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2016年度

编制单位：上海康晟航材科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业收入	注释21	31,105,085.24	22,429,340.21
减：营业成本	注释21	19,542,900.94	12,579,031.54
税金及附加	注释22	129,891.30	102,787.72
销售费用	注释23	504,441.99	675,098.36
管理费用	注释24	4,621,838.64	3,358,138.31
财务费用	注释25	-16,362.96	-5,121.06
资产减值损失	注释26	645,282.49	211,128.36
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		5,677,092.84	5,508,276.98
加：营业外收入	注释27	443,254.19	102,087.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	注释28		7,236.92
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		6,120,347.03	5,603,127.62
减：所得税费用	注释29	731,056.96	767,554.01
四、净利润		5,389,290.07	4,835,573.61
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后能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. 一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益			
六、综合收益总额		5,389,290.07	4,835,573.61
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.5389	0.6447
(二) 稀释每股收益		0.5389	0.6447

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2016年度

编制单位：上海康晟航材科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,979,103.66	20,311,725.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释30	448,950.54	1,574,227.11
经营活动现金流入小计		34,428,054.20	21,885,952.91
购买商品、接受劳务支付的现金		25,811,737.63	18,752,217.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,832,888.32	1,425,867.26
支付的各项税费		2,191,938.13	1,823,888.34
支付其他与经营活动有关的现金	注释30	3,026,464.52	2,379,514.01
经营活动现金流出小计		32,863,028.60	24,381,487.00
经营活动产生的现金流量净额		1,565,025.60	-2,495,534.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
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		3,638,527.70	1,736,072.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,638,527.70	1,736,072.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,638,527.70	-1,736,072.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,231.80	272.20
五、现金及现金等价物净增加额		-2,045,270.30	768,665.52
加：年初现金及现金等价物余额		2,470,818.69	1,702,153.17
六、期末现金及现金等价物余额		425,548.39	2,470,818.69

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表
 2016年度

编制单位：上海康晟航材科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本年金额					
		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
一、上年年末余额		10,000,000.00		4,583,809.86		126,054.10	1,134,486.91
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额		10,000,000.00		4,583,809.86		126,054.10	1,134,486.91
三、本年增减变动金额							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-538,929.01
2. 对股东的分配							-538,929.01
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额		10,000,000.00		4,583,809.86		664,983.11	5,984,847.97
							21,233,640.94

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海康晟航材科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司历史沿革

1、有限公司阶段

上海康晟航材科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系上海康晟特种合金有限公司，于 2010 年 9 月 21 日由自然人汪晶、叶文玲共同出资组建，组建时申请登记的注册资本为人民币 500.00 万元。截至 2010 年 8 月 23 日止各股东缴纳首次出资额 200.00 万元，其中：汪晶出资 120.00 万元，占注册资本的 24.00%；叶文玲出资 80.00 万元，占注册资本的 16.00%。上述出资业经正道会计师事务所（上海）有限公司验证并出具正道验字（2010）第 2547 号验资报告。公司于 2010 年 9 月 21 日领取了上海市工商行政管理局嘉定分局核发的工商登记注册号为 310114002183270 的企业法人营业执照。

2010 年 10 月公司收到股东汪晶第二次缴纳的出资款 100.00 万元，占注册资本的 20.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2010）21358 号验资报告。

2011 年 11 月公司收到全体股东第三次缴纳的出资款 200.00 万元，其中：叶文玲出资 120.00 万元，占注册资本的 24.00%；汪晶出资 80.00 万元，占注册资本的 16.00%。上述出资业经上海佳瑞会计师事务所有限公司验证并出具佳瑞验字（2011）20579 号验资报告。

2015 年 6 月 1 日，根据公司股东会决议及修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 500.00 万元，其中汪晶出资人民币 380.00 万元、龚晔出资人民币 50.00 万元、冯跃海出资人民币 30.00 万元、董逸男出资人民币 30.00 万元、戴旭林出资人民币 10.00 万元。本次增资后，公司注册资本增至人民币 1,000.00 万元，其中：汪晶出资 680.00 万元，持有公司 68.00%的股权；叶文玲出资 200.00 万元，持有公司 20.00%的股权；龚晔出资 50.00 万元，持有公司 5.00%的股权；冯跃海出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；董逸男出资 30.00 万元，持有公司 3.00%的股权；戴旭林出资 10.00 万元，持有公司 1.00%的股权。上述出资业经上海汇强会计师事务所（普通合伙）验证并出具汇强验字（2015）内资第 HB06070 号验资报告。

2015 年 9 月 20 日，根据股权转让协议及修改后的章程规定，汪晶将其持有的公司 1.00% 股权转让给自然人何明亮。至此，公司注册资本仍为人民币 1,000.00 万元，其中汪晶持有公司 67.00%的股权；叶文玲持有公司 20.00%的股权；龚晔持有公司 5.00%的股权；冯跃海和董逸男分别持有公司 3.00%的股权；戴旭林和何明亮分别持有公司 1.00%的股权。

2、股份改制情况

根据公司 2015 年 11 月 2 日股东会决议及公司章程（草案），公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。原全体股东即为股份有限公司的全体发起人，各发起人以其所拥有的公司截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产按原出资比例认购公司股份。截至 2015 年 9 月 30 日止，公司经审计后净资产为人民币 14,583,809.86 元，按 1:0.6857 的比例折合股本 1,000 万股，净资产大于股本部分 4,583,809.86 元计入资本公积。上述股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具大华验字[2015]001205 号验资报告。

公司于 2016 年 8 月 5 日换领了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 9131011456305247XY 的营业执照。

2016 年 12 月 30 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]9909 号《关于同意上海康晟航材科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 870665。

公司现法定代表人为汪晶。营业期限自 2010 年 9 月 21 日起长期有效。注册地址：上海市嘉定区外冈镇沪宜公路 5999 号 3 幢 1 层 B 区。

（二）经营范围

从事航空、航天、航海零部件、石油化工设备科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，高温、耐蚀、精密合金的研发、生产，特种冶金设备、电力、金属材料、耐火材料的销售，从事货物及技术的进出口业务。（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）。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生

重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(五) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产和金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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、可供出售金融资产和其他金融负债等。公司现有金融资产和金

融负债主要是应收款项和其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

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。

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，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。

(2) 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。

（七）应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前五名。

单项金额重大的应收款项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，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合类别	组合名称	确定组合的具体依据
组合 1	无风险组合	根据特定性质及特定对象，认定无信用风险，包括应收关联方款项、押金、保证金、员工备用金等收回无风险的款项。
组合 2	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：对特定性质及特定对象的应收款项不计提坏账准备。

组合 2：相同账龄的应收款项各项组合根据资产负债表日应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，按账龄分析法计提坏账准备。

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4 至 5 年（含 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为：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法为：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。

4、其他计提方法说明

公司于资产负债表日对于不适用划分类似信用风险特征组合的预付账款进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(八) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司主要包括原材料、库存商品、发出商品和委托加工物资等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

(九) 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、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（十）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的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。

（十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。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。

（十二）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限（年）	备注
装修费	5	受益期内平均摊销

（十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十四)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司以发货后对方验收时作为收入确认时点。

2、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。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。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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；用于补偿企业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。

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

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该交易不是企业合并；
- (2) 交易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。

对于与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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

(十七) 租赁

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

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。

(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。

(十八)重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税（费）率（%）
增值税	销售货物和应税服务收入	17
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加（含地方教育费附加）	应缴流转税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15

(二)税收优惠政策及依据

公司于 2013 年 11 月 19 日取得编号为 GR201331000385 的高新技术企业证书，有效期为 2013 年 11 月 9 日至 2016 年 11 月 18 日，并于 2016 年 11 月 24 日取得新的编号为 GR201631001037 的高新技术企业证书，有效期三年，公司 2016 年度的企业所得税税率为 15%。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1.货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	44,475.56	19,369.19
银行存款	381,072.83	2,451,449.50
合计	425,548.39	2,470,818.69

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2.应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		200,000.00
商业承兑汇票	359,122.98	
合计	359,122.98	200,000.00

1、截至 2016 年 12 月 31 日止公司无已质押的票据。

2、截至 2016 年 12 月 31 日止已背书或贴现且尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,127,143.00	

注释3.应收账款

1、应收账款分类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,260,635.58	92.08	370,445.82	5.10	6,890,189.76
其中：组合 1：无风险组合					
组合 2：账龄分析法组合	7,260,635.58	92.08	370,445.82	5.10	6,890,189.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	624,230.00	7.92	524,230.00	83.98	100,000.00
合计	7,884,865.58	100.00	894,675.82	11.35	6,990,189.76

续：

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,153,301.72	100.00	252,398.33	4.10	5,900,903.39
其中：组合 1：无风险组合	1,105,335.17	17.96			1,105,335.17
组合 2：账龄分析法组合	5,047,966.55	82.04	252,398.33	5.00	4,795,568.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,153,301.72	100.00	252,398.33	4.10	5,900,903.39

2、组合中未计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额	年末余额	未计提理由
上海蓝铸特种合金材料有限公司		1,105,335.17	关联方

3、组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			账面价值
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	7,112,354.82	355,617.74	5.00	6,756,737.08
1-2 年 (含 2 年)	148,280.76	14,828.08	10.00	133,452.68
合计	7,260,635.58	370,445.82	5.10	6,890,189.76

续：

账龄	年初余额			账面价值
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	5,047,966.55	252,398.33	5.00	4,795,568.22

4、年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
湖南科美达电器股份有限公司	272,210.00	172,210.00	1 年以内 (含 1 年)	63.26	预计无法收回
宁波奥崎自动化仪表设备有限公司	254,020.00	254,020.00	1 年以内 (含 1 年)	100.00	预计无法收回
上海源谐金属制品有限公司	98,000.00	98,000.00	1-2 年 (含 2 年)	100.00	预计无法收回
合计	624,230.00	524,230.00			

5、本年度无实际核销的应收账款。

6、本年度计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销	
应收账款坏账准备	252,398.33	642,277.49				894,675.82

7、按欠款方归集的年末余额前五名应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海泛智能源装备有限公司	2,553,500.00	32.38	127,675.00
苏州尧邦金属制品有限公司	1,772,606.28	22.48	88,630.31
上海南华机电有限公司	1,190,020.80	15.09	59,501.04
鞍山市科翔仪器仪表有限公司	499,092.75	6.33	24,954.64
湖南科美达电器股份有限公司	272,210.00	3.45	13,610.50
合计	6,287,429.83	79.73	314,371.49

注释4.预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	265,237.69	100.00	72,443.13	100.00

2、按预付对象归集的年末大额预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例(%)	款项性质	未结算原因
HAYNES INTERNATIONAL INC	66,352.41	25.02	预付原材料款	未到结算期
中国石化销售有限公司上海石油分公司	45,000.00	16.97	预付油款	未到结算期
上海源诺金属制品有限公司	39,549.52	14.91	预付原材料款	未到结算期
江苏汉青特种合金有限公司	32,153.16	12.12	预付原材料款	未到结算期
中磐特钢（上海）有限公司	20,000.00	7.54	预付原材料款	未到结算期
合计	203,055.09	76.56		

注释5.其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)		计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,600.00	100.00	4,505.00	6.87	61,095.00
其中：组合 1：无风险组合	5,500.00	8.38			5,500.00
组合 2：账龄分析法组合	60,100.00	91.62	4,505.00	7.50	55,595.00

续：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)		计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,750.00	100.00	1,500.00	3.96	39,250.00
其中：组合 1：无风险组合	10,750.00	26.38			10,750.00
组合 2：账龄分析法组合	30,000.00	73.62	1,500.00	5.00	28,500.00

2、组合中未计提坏账准备的其他应收款

单位或项目名称	款项性质	年末余额	年初余额	未计提理由
上海震旦办公设备有限公司	打印机押金	5,500.00	5,500.00	无收回风险
备用金	备用金		5,250.00	无收回风险
合计		5,500.00	10,750.00	

3、组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内（含 1 年）	30,100.00	1,505.00	5.00	28,595.00
1-2 年（含 2 年）	30,000.00	3,000.00	10.00	27,000.00
合计	60,100.00	4,505.00		55,595.00

续：

账龄	年初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	30,000.00	1,500.00	5.00	28,500.00

4、本年度无实际核销的其他应收款。

5、本年度计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回	核销	
其他应收款坏账准备	1,500.00	3,005.00				4,505.00

6、其他应收款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
往来款	60,100.00	30,000.00
备用金		5,250.00
押金	5,500.00	5,500.00
合计	65,600.00	40,750.00

注释6.存货

项目	年末余额			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	3,187,189.85		3,187,189.85	3,834,888.23		3,834,888.23
库存商品	570,667.05		570,667.05	646,954.89		646,954.89
发出商品	1,790,631.71		1,790,631.71	522,353.54		522,353.54
委托加工物资	1,416,073.28		1,416,073.28	658,766.83		658,766.83
合计	6,964,561.89		6,964,561.89	5,662,963.49		5,662,963.49

注释7.其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵扣额	346,236.56	

注释8.固定资产原价及累计折旧

项目	机器设备	办公设备	电子设备	运输设备	合计
账面原值					
(1) 年初余额	2,411,544.39	59,929.07	378,113.30	2,118,132.92	4,967,719.68
(2) 本年增加	2,170,897.39	33,837.44	59,711.91	52,136.75	2,316,583.49
其中：购置	2,170,897.39	33,837.44	59,711.91	52,136.75	2,316,583.49
(3) 本年减少					
(4) 年末余额	4,582,441.78	93,766.51	437,825.21	2,170,269.67	7,284,303.17
累计折旧					
(1) 年初余额	434,098.49	37,755.14	170,808.02	1,166,979.42	1,809,641.07
(2) 本年增加	322,317.40	11,386.56	104,607.87	323,317.13	761,628.96
其中：计提	322,317.40	11,386.56	104,607.87	323,317.13	761,628.96
(3) 本年减少					
其中：处置或报废					
(4) 年末余额	756,415.89	49,141.70	275,415.89	1,490,296.55	2,571,270.03
减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加					
(3) 本年减少					
(4) 年末余额					
账面价值					
(1) 年末余额	3,826,025.89	44,624.81	162,409.32	679,973.12	4,713,033.14
(2) 年初余额	1,977,445.90	22,173.93	207,305.28	951,153.50	3,158,078.61

注释9.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	364,624.01	1,578,944.21	142,001.23	1,801,566.99

注释10.递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	899,180.82	134,877.12	253,898.33	38,084.75

注释11.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	115,000.00	

注释12.应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购原材料款	245,564.08	1,387,166.91
加工费	36,517.26	112,322.36
采购固定资产款	130,000.00	
合计	412,081.34	1,499,489.27

1、截至 2016 年 12 月 31 日止，公司账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转原因
无锡明力机械制造有限公司	4,358.97	未到结算期
上海嘉定长虹锻造厂	31,956.58	未到结算期
合计	36,315.55	未到结算期

2、按应付对象归集的年末余额较大的应付账款情况

单位名称	年末余额	款项性质	账龄	占应付账款年末余额的比例(%)
锦州昌锦电感炉有限公司	130,000.00	采购设备	1 年以内 (含 1 年)	31.55
泰州市姜堰区顺泰电炉制造厂	86,950.00	采购原材料	1 年以内 (含 1 年)	21.10
中航上大高温合金材料有限公司	78,074.21	采购原材料	1 年以内 (含 1 年)	18.95
上海嘉定长虹锻造厂	36,517.26	加工费	1 年以上	8.86
合计	331,541.47			80.46

注释13.预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	346,819.57	318,506.88

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的重要预收款项。

注释14.应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		1,695,643.07	1,695,643.07	
离职后福利-设定提存计划		137,213.44	137,213.44	
合计		1,832,856.51	1,832,856.51	

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,269,127.39	1,269,127.39	
职工福利费		327,735.64	327,735.64	
社会保险费		72,905.04	72,905.04	
其中：基本医疗保险费		62,946.74	62,946.74	
工伤保险费		4,136.10	4,136.10	
生育保险费		5,822.20	5,822.20	
住房公积金		21,875.00	21,875.00	
工会经费和职工教育经费		4,000.00	4,000.00	
合计		1,695,643.07	1,695,643.07	

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		130,910.80	130,910.80	
失业保险费		6,302.64	6,302.64	
合计		137,213.44	137,213.44	

注释15.应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	140,055.62	169,036.74
增值税		57,842.91
个人所得税	1,872.05	2,153.86
合计	141,927.67	229,033.51

注释16.其他应付款

1、按款项性质列示的其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
水电费	30,000.00	15,785.54
窗帘费	12,000.00	
合计	42,000.00	15,785.54

2、按账龄列示的其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	42,000.00	15,785.54

注释17.股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
汪晶	6,700,000.00	67.00			6,700,000.00	67.00
叶文玲	2,000,000.00	20.00			2,000,000.00	20.00
龚晔	500,000.00	5.00			500,000.00	5.00
冯跃海	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
董逸男	300,000.00	3.00			300,000.00	3.00
戴旭林	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
何明亮	100,000.00	1.00			100,000.00	1.00
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00	100.00

注释18.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价（股本溢价）	4,583,809.86			4,583,809.86

注释19.盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	126,054.10	538,929.01		664,983.11

盈余公积本年增加系根据公司本年净利润的 10%提取。

注释20.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	1,134,486.91	853,463.59
加：本年净利润	5,389,290.07	4,835,573.61
减：提取法定盈余公积	538,929.01	483,557.36
净资产折股		4,070,992.93
年末未分配利润	5,984,847.97	1,134,486.91

注释21.营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,339,056.95	19,385,573.79	21,509,953.15	12,564,555.49
其他业务	766,028.29	157,327.15	919,387.06	14,476.05
合计	31,105,085.24	19,542,900.94	22,429,340.21	12,579,031.54

注释22.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	59,041.50	21,609.43
教育费附加	59,041.50	70,400.28
河道管理费	11,808.30	10,778.01
合计	129,891.30	102,787.72

注释23.销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	146,888.44	147,198.77
业务宣传费	184,804.51	453,901.61
运输费	172,749.04	73,047.98
广告费		950.00
合计	504,441.99	675,098.36

注释24.管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	331,485.64	84,075.61
差旅费	226,585.85	137,513.04
研究开发费用	2,225,443.60	1,458,324.63
长期待摊费用摊销	142,001.23	80,470.59
折旧	472,389.61	374,717.50
车辆使用费	108,135.34	119,056.73
中介机构费	506,783.32	577,216.99
房租	220,000.00	220,000.00
其他	389,014.05	306,763.22
合计	4,621,838.64	3,358,138.31

注释25.财务费用

类别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	5,696.35	9,108.37
汇兑损益	-23,768.41	-139.69
手续费	13,101.80	4,127.00
合计	-16,362.96	-5,121.06

注释26.资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	645,282.49	211,128.36

注释27.营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	443,254.19	102,000.00	423,254.19
无需支付的款项		30.37	
其他		57.19	20,000.00
合计	443,254.19	102,087.56	443,254.19

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额
上海市科学技术委员会	195,800.00	100,000.00
上海市财政局	29,000.00	2,000.00
上海知识产业局	256.00	
嘉定区产学研	20,000.00	
上海市地方税务局嘉定区分局	1,198.19	
退税	197,000.00	
合计	443,254.19	102,000.00

注释28.营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出		7,236.92	

注释29.所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	827,849.33	799,223.26
递延所得税调整	-96,792.37	-31,669.25
合计	731,056.96	767,554.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	6,120,347.03
按适用税率计算的所得税费用	918,052.05
调整以前期间所得税的影响	-72,915.14
不可抵扣的成本、费用和损失影响	26,694.10
研究开发费加计扣除影响	-140,774.05
所得税费用	731,056.96

注释30.现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
利息收入	5,696.35	9,108.37
往来款及代垫款		1,463,061.55
政府补助	443,254.19	102,000.00
其他营业外收入		57.19
合计	448,950.54	1,574,227.11

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
销售费用	504,441.99	527,899.59
管理费用	2,498,285.19	1,840,250.50
手续费	13,101.80	4,127.00
营业外支出		7,236.92
往来款及代垫款	10,635.54	
合计	3,026,464.52	2,379,514.01

注释31.现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,389,290.07	4,835,573.61
加：资产减值准备	645,282.49	211,128.36
固定资产折旧	761,628.96	749,072.38
长期待摊费用摊销	142,001.23	80,470.59
财务费用	-28,231.80	-272.20
递延所得税资产减少	-96,792.37	-31,669.25
存货的减少	-1,301,598.40	-3,096,933.21
经营性应收项目的减少	-2,338,331.40	-3,586,881.73
经营性应付项目的增加	-1,608,223.18	-1,656,022.64
经营活动产生的现金流量净额	1,565,025.60	-2,495,534.09
(2) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	425,548.39	2,470,818.69
减：现金的年初余额	2,470,818.69	1,702,153.17
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,045,270.30	768,665.52

2、现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
现金	425,548.39	2,470,818.69
其中：库存现金	44,475.56	19,369.19
可随时用于支付的银行存款	381,072.83	2,451,449.50
年末现金及现金等价物余额	425,548.39	2,470,818.69

注释32.外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			483.65
其中：美元	69.72	6.9370	483.65

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一)信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 79.73%。

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

(二)流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同

时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	425,548.39	425,548.39	425,548.39			
应收票据	359,122.98	359,122.98	359,122.98			
应收账款	6,990,189.76	7,884,865.58	7,884,865.58			
其他应收款	61,095.00	65,600.00	65,600.00			
金融资产小计	7,835,956.13	8,735,136.95	8,735,136.95			
应付账款	412,081.34	412,081.34	412,081.34			
其他应付款	42,000.00	42,000.00	42,000.00			
金融负债小计	454,081.34	454,081.34	454,081.34			

续：

项目	年初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	2,470,818.69	2,470,818.69	2,470,818.69			
应收票据	200,000.00	200,000.00	200,000.00			
应收账款	5,900,903.39	6,153,301.72	6,153,301.72			
其他应收款	39,250.00	40,750.00	40,750.00			
金融资产小计	8,610,972.08	8,864,870.41	8,864,870.41			
应付账款	1,499,489.27	1,499,489.27	1,499,489.27			
其他应付款	15,785.54	15,785.54	15,785.54			
金融负债小计	1,515,274.81	1,515,274.81	1,515,274.81			

七、公允价值

(一)以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二)不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司持股比例 5%以上股东情况

股东名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
汪晶	67.00	67.00
叶文玲	20.00	20.00
龚晔	5.00	5.00

本公司最终控制方是自然人汪晶。

(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
上海镍晟合金材料有限公司	汪晶于 2015 年 3 月 27 日之前担任该公司总经理
上海蓝铸特种合金材料有限公司	汪晶近亲属所设立的公司
上海丰渠特种合金有限公司	汪晶近亲属所设立的公司

(三) 关联方交易

1、采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海镍晟合金材料有限公司	采购固定资产		250,000.00
上海蓝铸特种合金材料有限公司	采购原材料		855,764.99

2、销售商品及提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
上海镍晟合金材料有限公司	产品销售收入		361,792.08
上海蓝铸特种合金材料有限公司	产品销售收入		945,641.03
上海丰渠特种合金有限公司	加工费收入		39,316.24

(四) 关联方款往来余额

应收账款

关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海蓝铸特种合金材料有限公司		1,105,335.17

(五) 关键管理人员薪酬

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬	546,456.00	393,696.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

自资产负债表日至本报告日止，本公司无影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十一、其他重要事项说明

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的政府补助（与公司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）	443,254.19	102,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-7,149.36
所得税影响额	66,488.13	15,313.13
合计	376,766.06	79,537.51

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	本年金额		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.0700	0.5389	0.5389
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.0377	0.5013	0.5013

续：

报告期利润	上年金额		
	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.2552	0.6447	0.6447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.5273	0.6341	0.6341

上海康晟航材科技股份有限公司

二〇一七年四月十日

编号: 1 03009620

此件仅用于业务报
告专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 91110108590676050Q

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

执行事务合伙人 梁春

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务; 无(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2017 年 01 月 13 日

证书序号: NO. 019861

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 梁伟
办公场所: 北京市海淀区四环中路16号院7号楼12层



组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010148

注册资本(出资额): 1330万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0101号

批准设立日期: 2011-11-03



证书序号: 000191

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准
大华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：梁春

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书号: 01 发证时间: 二〇〇八年九月十六日
证书有效期至: 二〇一八年九月十六日



证书编号: 310000350023
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003 年 04 月 24日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张妍
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1972-11-01
Date of birth
工作单位 大华会计师事务所(普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 230107197211010225
Identity card No.



2013年 4月 3日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

2013年 4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 3日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013年 4月 3日

2013年 4月 3日



证书编号: 110101490017
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 03 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 陈渝洲
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1980-09-16
Date of birth
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码: 352121198009160000
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。



2015年 4月 3 日

2016年 4月 3 日