



宜瓷龙

NEEQ :831819

上海宜瓷龙新材料股份有限公司

(Shanghai Excilon New Materials Co., Ltd)



年度报告

2016

公司年度大事记

1、上海宜瓷龙新材料股份有限公司董事长李力锋先生因水性纳米陶瓷涂料在多个领域的应用，引领涂料行业向更“安全、健康、环保”方向稳健发展做出的杰出贡献，2016年入选第二批国家“万人计划”科技创新领军人才。

2、2016年11月16日，经闵行区选举委员会审查，确认莘庄工业区（第173选区）投票选举结果有效，上海宜瓷龙新材料股份有限公司董事长李力锋先生当选闵行区第六届人民代表大会代表。

3、上海宜瓷龙新材料股份有限公司的烤瓷铝板成功应用于长沙地铁1号线、天津地铁6号线、大连地铁2号线的地铁站内装饰，目前现已全部通车。宜瓷龙烤瓷板在这些项目的应用标志着宜瓷龙陶瓷涂料在建筑装饰幕墙领域已占据重要地位。

4、公司在幕墙、轨道交通领域和炊具领域不断推出新产品，2016年度共有6项发明专利获得授权。

5、公司做好研发储备，研发的新产品涉及领域广泛，开发出了专门用于混凝土的防火等级A级的陶瓷涂层，并进入了实质性市场推广阶段。

6、为响应国家环保的号召，加快工业涂料的水性化进程，公司开发出水性陶瓷富锌底漆，配合陶瓷面漆使用，在金属高温防腐领域，具有不可替代的优势。

目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	28
第十节	财务报告.....	31

释义

释义项目	释义
公司、本公司、宜瓷龙、股份公司	是指 上海宜瓷龙新材料股份有限公司
主办券商、新时代证券	是指 新时代证券股份有限公司
业务规则	是指 全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
全国中小企业股份转让系统	是指 全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	是指 公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
报告期	是指 2016 年度
友斯高分子	是指 上海友斯高分子材料科技发展有限公司
大地陶瓷	是指 大地陶瓷株式会社
浙江宜瓷龙	是指 浙江宜瓷龙新材料科技有限公司
《公司章程》	是指 现行有效的《上海宜瓷龙新材料股份有限公司章程》
公司法	是指 《中华人民共和国公司法》
证券法	是指 《中华人民共和国证券法》
股东大会	是指 上海宜瓷龙新材料股份有限公司股东大会
董事会	是指 上海宜瓷龙新材料股份有限公司董事会
监事会	是指 上海宜瓷龙新材料股份有限公司监事会
律师、正策	是指 上海正策律师事务所
会计师、众华	是指 众华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	是指 人民币元、万元
会计准则	是指 中国会计规章制度,包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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

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。

众华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	是
是否存在豁免披露事项	否
注：公司董事杨国钦先生、吴勇先生因出差，未出席董事会审议年度报告，委托董事李力锋先生代为签署相关文件。	

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为李力锋，持有公司 19,200,000 股股份，占公司总股本的 64%，现任公司董事长兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等一系列管理文件，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。
应收账款余额过大风险	本报告期末，应收账款余额达 30,456,814.41 元，较去年同期上升 1.71%，公司已采取多种措施，加强客户信用管理、实行资金定额管理、落实于业务人员考核机制、加强应收账款的催收力度，努力减少应收账款余额。

技术风险	<p>陶瓷涂料生产需要较高的技术含量，首先陶瓷涂料作为新型无机纳米水性涂料，研发和生产的难度较高。此外因陶瓷涂料在施工工艺上的特殊性，所以在熟化工艺、基材处理和喷涂工序等方面均需要进行配套研究，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。因而，客观上存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势，导致研发失败或更新换代滞后的风险。公司未来需根据涂层的应用情况，及时有针对性进行改进、升级。此外，核心技术人员一旦流失，将延缓公司产品的改进、升级进度，也可能导致公司技术失密，进而降低公司的盈利能力。</p>
租赁厂房搬迁风险	<p>公司目前所有生产经营场地均为租赁方式取得，出租方为上海龙威化学工业有限公司及上海市莘庄工业区社区股份合作社，出租房屋的产权证书齐备。此外，上海市金山区租赁市场较为活跃，公司可以在较短时间内找到符合条件的替代厂房。因此，如果万一出现租赁厂房被迫搬迁的情形，不会对公司持续经营产生重大影响。</p>
运营资金不足的风险	<p>公司需要不断的研发投入及开拓新市场，因此需要具备较强的资金实力。目前公司营运资金主要依赖自身经营积累和银行贷款。近年来随着公司经营规模的快速扩大、新增项目的不断增多和技术持续创新，资金已经成为公司发展的主要瓶颈。从长远看，公司融资渠道如不能得以拓宽，将制约公司经营规模的扩大，最终制约公司的发展。</p>
市场竞争风险	<p>目前国内陶瓷涂料市场竞争尚不激烈，毛利率较高。但是，随着陶瓷涂料的应用面扩大，未来会有更多的国内企业及国外企业进入陶瓷涂料市场，竞争将越来越激烈。为应对上述情况，并保持公司目前在国内同行中的优势地位，公司自成立伊始即开始注重研发投入，通过对原材料的改性、工艺的设计、配方的优化以及设备的升级改造，不断开发适应市场和客户需求的差异化产品，优化产品结构，持续稳定提高产品质量，降低产品成本，拓宽市场用途，以最大限度地降低由此带来的市场竞争风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海宜瓷龙新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Excilon New Materials Co., Ltd
证券简称	宜瓷龙
证券代码	831819
法定代表人	李力锋
注册地址	上海市闵行区金都路 3679 弄 8 号 2 层西侧
办公地址	上海市闵行区金都路 3679 弄 8 号 2 层西侧
主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	楼光华、温如春
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张浴晖
电话	021-24283880
传真	021-24283828
电子邮箱	zhangyh@excilon.cn
公司网址	www.excilon.cn
联系地址及邮政编码	上海市闵行区金都路 3679 弄 8 号(201108)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-14
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学品制造业（《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》C26）
主要产品与服务项目	环保型无机陶瓷涂料的研发、生产和销售业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000

做市商数量	无
控股股东	李力锋
实际控制人	李力锋

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	91310000550066098T	是
税务登记证号码	91310000550066098T	是
组织机构代码	91310000550066098T	是

注：按照“三证合一”相关规定，公司于 2016 年 5 月，变更营业执照，并取得统一社会信用代码：91310000550066098T

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	47,287,848.59	62,330,830.56	-24.13%
毛利率%	41.96%	52.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,587,113.22	10,020,743.23	-64.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,483,650.10	6,679,926.14	-122.21%
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）	5.09%	17.82%	-
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）	-2.10%	11.88%	-118%
基本每股收益	0.12	0.33	-64%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,492,326.80	81,335,810.89	2.65%
负债总计	11,228,155.76	12,587,049.80	-10.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,149,630.77	61,190,664.23	6.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	2.04	6.45%
资产负债率%（母公司）	12.00%	14.52%	-
资产负债率%（合并）	13.45%	15.48%	-
流动比率	6.88	5.46	-
利息保障倍数	12.18	42.88	-

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	4,148,409.69	11,305,252.31	-
应收账款周转率	1.57	2.28	-
存货周转率	3.87	4.11	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.65%	25.91%	2.65%

营业收入增长率%	-24.13%	7.94%	-24.13%
净利润增长率%	-70.67%	2.11%	-70.67%

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	30,000,000	30,000,000	-
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
非流动性资产处置损益	-597,993.17
计入当期损益的政府补助，但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	6,708,132.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,222.50
非经常性损益合计	6,120,362.04
所得税影响数	988,958.92
少数股东权益影响额（税后）	60,639.80
非经常性损益净额	5,070,763.32

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（如有）

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

1、销售模式

直销为主，广泛合作。

公司已建立较为成熟的国内销售和海外推广相结合的销售模式，为目标客户提供专业化服务。国内的营销网络已基本覆盖重要行业客户在重要的客户集中地均已建立当地办事处，配备销售和服务人员，直接为客户提供当地化、快捷服务，已经实现当地仓储、熟化、配送、打样、技术指导等全方位服务；

公司已与全球最大陶瓷炊具生产商 Neoflam Inc. 建立战略合作关系，共同设立大地陶瓷涂料株式会社，进一步加强海外出口业务。此外，公司还利用广交会、法兰克福展等重要的展会，以及互联网，向海外终端客户直接推广宜瓷龙环保涂料，并聘请了涂料领域海外资深人士加盟，专门推广海外客户。

2、研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，设有专门的研发部门。研发部门一方面根据对于国际技术发展趋势和公司发展需要制定新产品研发计划，另一方面根据销售部门提供的具体客户需求和反馈进行产品的性能提升和改进。公司除了凭借多年的技术经验积累自主研发新产品外，还与国内科研院所合作开发新产品，形成高效紧密的产学研一体的研发战略格局。

公司的技术研发工作由公司的研发部负责。研发部负责公司新产品开发计划的制定、设计生产工艺和施工工艺，组织生产部门和销售部门进行生产工艺和施工工艺的验证、产品定型发布、研发项目管理、专利管理等工作。

3、生产采购模式

以销定产，以产定购。

公司产品均按照“以销定产”原则组织安排生产，经过一系列的工艺、制程优化管理，目前已形成“定制+订制”相结合的柔性制造能力，可灵活、及时地响应客户需求、制定生产作业计划并安排生产，在提升品质的同时，不断缩短交期。

生产部门根据销售计划编制生产计划，采购部门根据生产计划、安全库存和物料清单确定采购计划并及时执行，以保证及时有效地完成订单需求，同时参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素决定采购量，对于采购频繁的物料，与供应商签订长期合同。

公司建立《合格供应商名单》，每种原材料至少有两家供应商供货，采购员根据采购计划，进行材料比价，在合格供应商名单中进行选择，填写采购订单，报经采购部经理批准后进行采购。

公司在行业内起步早，具有一定行业地位，对于供应商具有一定的议价能力，也与重要的原辅材料供应商在长期合作中形成了相应的合作关系，成为供应商的VIP客户；另一方面，公司在保证满足客户需求和产品品质、性能的基础上，利用多年的技术经验积累，通过自身的产品设计体系，可以做到从源头有效控制产品成本。

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，公司持续提升管理水平，在加强采购控制，降低成本、提高产品质量、提升顾客满意度、开拓市场、拓展品牌影响力的同时，不断加大研发投入，提升自身综合实力，努力实现社会效益和经济效益的同步提高。

1、财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 83,492,326.80 元，比上年末 81,335,810.89 元，增长了 2.65%；负债总额为 11,228,155.76 元，比上年末 12,587,049.80 元，下降了 10.80%；净资产总额为 72,264,171.04 元，比上年末 68,748,761.09 元，增长了 5.11%。公司负债总额减少的主要原因是公司银行贷款总额由 600 万减少至 500 万元，以及公司其他应付款项金额减少所致。

2、经营成果

2016 年公司营业收入 47,287,848.59 元，比上年同期的 62,330,830.56 元，下降了 24.13%；营业成本 27,445,058.13 元，比上年同期的 29,893,281.60 元，下降了 8.19%；净利润为 3,289,025.81 元，比上年同期 11,214,711.79 元，下降了 70.67%。营业收入、营业利润同比降低原因是由于主因是市场竞争激烈，产品价格下降；二是为了开拓新应用领域，公司在建材、轨道交通等领域大力投资，通过全资子公司—浙江宜瓷龙新材料科技有限公司，在公司原有陶瓷涂料的研发、生产、销售、服务基础上，进一步向陶瓷涂料应用下游拓展，子公司尚处于初创期，投入较多尚未盈利所致。

3、现金流量情况

报告期末公司现金及现金等价物余额为 3,398,568.74 元，比上年同期的 17,856,358.36 元下降 63.31%。其中经营活动产生的现金流量净额是 4,148,409.69 元，比上年同期 11,305,252.31 下降 63.31%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少；投资活动产生的现金流量净额是 -16,630,973.73 元，比上年同期 -8,406,543.44 元下降 97.83%，主要是本期本年度积极购买银行理财，年末尚有未到期理财产品 2500 万未到期所致；筹资活动产生的现金流量净额是 -1,901,384.03 元，比上年同期 3,707,492.01 元，同期下降 5,608,876.04 元，主要是本期银行贷款总额减少 100 万，子公司韩国大地公司股利分红所致。

4、主营业务情况

报告期内公司主营业务未发生变化。

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	47,287,848.59	-24.13%	-	62,330,830.56	7.94%	-
营业成本	27,445,058.13	-8.19%	58.04%	29,893,281.60	9.78%	47.96%
毛利率	41.96%	-19.37%	-	52.04%	-	-

管理费用	12,585,628.20	-8.13%	26.61%	13,699,298.37	9.37%	21.98%
销售费用	6,845,411.13	0.18%	14.48%	6,833,375.06	3.66%	10.96%
财务费用	-25,511.09	-116.29%	-0.05%	156,610.59	73.41%	0.25%
营业利润	-1,978,668.97	-122.41%	-4.18%	8,829,167.20	-17.12%	14.17%
营业外收入	6,718,355.21	59.35%	14.21%	4,216,155.00	57.52%	6.76%
营业外支出	597,993.17	62.36%	1.26%	368,308.81	84.40%	0.59%
净利润	3,289,025.81	-70.67%	6.96%	11,214,711.79	3.99%	17.99%

项目重大变动原因:

1、营业收入报告期内比上年同期下降了 24.13%，是市场竞争激烈，产品价格下降，导致销售收入降低所致；

2、财务费用同比降低 116.29%，原因是由于短期借款较上年减少 100 万元，利息净支出减少；另外本年度积极购买银行理财产品，收益较上年增加了 295351.65 元，摊薄财务费用所致；

3、营业利润同比降低 122.41%，原因是由于主因是市场竞争激烈，产品价格下降；二是为了开拓新应用领域，公司在建材、轨道交通等领域大力投资，通过全资子公司—浙江宜瓷龙新材料科技有限公司，在公司原有陶瓷涂料的研发、生产、销售、服务基础上，进一步向陶瓷涂料应用下游拓展，子公司尚处于初创期，投入较多尚未盈利所致；

4、营业外收入同比增加 59.35%，原因是由于本公司属于高新技术企业，隶属于上海张江园区，经审批符合张江扶持企业资格，16 年收到政府补助 6,708,132.71 元较 15 年收到政府补助 4,156,096.67，增加了 2552036.04 元；

5、营业外支出同比增加 62.36%，原因是由于本年度子公司—浙江宜瓷龙新材料科技有限公司土地出让，由当地政府低价回购所致；

6、净利润同比降低 70.67%，原因是由于主因是市场竞争激烈，产品价格下降；子公司—浙江宜瓷龙新材料科技有限公司尚处于初创期，为实现盈亏平衡所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	47,163,983.42	27,313,995.73	62,245,656.85	29,889,348.54
其他业务收入	123,865.17	131,062.40	85,173.71	3,933.06
合计	47,287,848.59	27,445,058.13	62,330,830.56	29,893,281.60

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
陶瓷涂料	43,906,176.30	92.85%	58,987,849.73	94.64%
烤瓷板	4,866,195.74	10.29%	3,257,807.12	5.23%
其他	123,865.17	0.26%	85,173.71	0.13%

(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	4,148,409.69	11,305,252.31
投资活动产生的现金流量净额	-16,630,973.73	-8,406,543.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,901,384.03	3,707,492.01

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额是 4,148,409.69 元，比上年同期 11,305,252.31 下降 63.31%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少主要是营业收入降低，销售回款降低，及母公司客户回款加大银行承兑汇票形式比例所致；

2、投资活动产生的现金流量净额是-16,630,973.73 元，比上年同期-8,406,543.44 元下降 97.83%，主要是本期本年度积极购买银行理财，整年度循环购买理财产品支出 9800 万元，收到到期理财本金 7800 万元，年末尚有未到期理财产品 2500 万未到期所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额是-1,901,384.03 元，比上年同期 3,707,492.01 元，同期下降 5,608,876.04 元，主要是本期银行贷款总额减少 100 万，子公司韩国大地公司股利分红所致。

(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	Neoflam Inc.	10,194,776.15	21.56%	否
2	嘉兴耐奥富琳钨珍厨具制造有限公司	3,842,476.08	8.13%	否
3	北京浦飞尔建材有限公司	2,798,911.19	5.92%	否
4	浙江帅帅电器科技有限公司	1,978,994.44	4.18%	否
5	佛山市顺德区合利丰五金制造有限公司	1,241,230.74	2.62%	否
	合计	20,056,388.60	42.41%	—

(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	新加坡商阿克苏诺贝尔股份有限公司台湾分公司	1,925,428.76	7.02%	否
2	上海颐威国际贸易有限公司	1,647,200.00	6.00%	否
3	浙江开化合成材料有限公司	1,615,000.00	5.88%	否
4	德清县科垒晶体纤维有限公司	985,600.00	3.59%	否
5	上海中庸贸易有限公司	942,420.00	3.43%	否
	合计	7,115,648.76	25.92%	—

(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	6,210,964.70	5,234,656.02
研发投入占营业收入的比例	13.13%	8.40%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	33
公司拥有的发明专利数量	20

研发情况:

新产品的研究开发能力是企业持续发展的根源，新产品研发能力的强弱已经不仅关乎企业是否能成功地进行研究开发，而是关系到企业在激烈的市场竞争中是否能够保持技术和产品上的优势。我司作为高新技术企业，深知研发对企业经营的影响，不断加大研发投入、加强研发队伍建设。

本年公司研发投入 6,210,964.70 元，占营业收入的 13.13%，较上年投入增加 18.65%，研发投入主要用于公司新产品开发、优化生产工艺和施工工艺，组织生产部门和销售部门进行生产工艺和施工工艺的验证、产品定型发布、研发项目管理、专利管理等工作。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			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	3,398,568.74	-80.97%	4.07%	17,856,358.36	60.28%	21.95%	-17.88%
应收账款	30,456,814.41	1.71%	36.48%	29,943,681.72	20.67%	36.81%	-0.33%
存货	7,644,465.79	16.83%	9.16%	6,543,423.94	-18.14%	8.04%	1.12%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,273,230.19	-20.17%	5.12%	5,352,663.70	24.72%	6.58%	-1.46%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-16.67%	5.99%	6,000,000.00	200.00%	7.38%	-1.39%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	83,492,326.80	2.65%	-	81,335,810.89	25.91%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金较去年同期下降 80.97%，主要是本年银行贷款总额减少 100 万和本年度积极购买银行理财，年末尚有未到期理财产品 2500 万未到期所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

上海友斯高分子材料科技发展有限公司，系母公司投资的全资子公司，营业范围为高分子领域的技术咨询转让及产品制造等，报告期实现营业收入 3,851,909.94 元，亏损 111,868.77 元，占报告期净利润的 3.4%；大地陶瓷涂料株式会社，系母公司投资的控股子公司，公司持股比例为 51%，营业范围为陶瓷涂料来料加工及贸易等，报告期实现营业收入 10,681,760.81 元，亏损 608,341.66 元，占报告期净利润的 18.50%；浙江宜瓷龙新材料科技有限公司，系母公司投资的全资子公司，营业范围为高分子领域的技术咨询转让及产品制造等，报告期实现营业收入 4,866,195.74 元，亏损 3,482,985.47 元，占报告期净利润的 105.90%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

项目	投资金额	投资期限	年化收益率	预计收益
财富班车 3 号（90 天）	3,000,000.00	2016-10-11 至 2017-1-9	2.7%	20,194.52

财富班车 2 号 (60 天)	1,000,000.00	2016-11-01 至 2017-01-03	2.6%	4,487.67
财富班车 2 号 (60 天)	3,000,000.00	2016-11-29 至 2017-2-3	2.60%	13,249.32
财富班车 2 号 (60 天)	3,000,000.00	2016-12-7 至 2017-2-6	2.60%	13,249.32
财富班车 2 号 (60 天)	3,000,000.00	2016-12-13 至 2017-2-13	2.60%	13,249.32
财富班车 2 号 (60 天)	3,000,000.00	2016-12-20 至 2017-2-20	2.60%	13,249.32
财富班车 2 号 (60 天)	2,000,000.00	2016-12-21 至 2017-2-20	2.60%	8,547.95
财富班车 3 号 (90 天)	2,000,000.00	2016-12-23 至 2017-3-23	2.65%	13,068.49
财富班车 3 号 (90 天)	2,000,000.00	2016-12-27 至 2017-3-27	2.65%	13,068.49
财富班车 3 号 (90 天)	2,000,000.00	2016-12-28 至 2017-3-28	2.65%	13,068.49
财富班车 3 号 (90 天)	1,000,000.00	2016-12-29 至 2017-3-29	2.65%	6,534.25
合计	25,000,000.00			131,967.14

(四) 竞争优势分析

宜瓷龙是中国水性陶瓷涂料的行业先行者，起步早，发展快，产品品种齐全，早期的市场竞争者几乎全部为世界范围内的涂料行业巨擘，如杜邦、华福、瑞士易宝龙、德国威宝等，但随着近年来中国市场的市场化程度不断提高，竞争加剧，国外品牌的市场份额迅速萎缩，小型国内竞争企业也在市场竞争中难以存活，宜瓷龙的市场地位、自身素质不断得到加强和提高。

近 5 年来，公司持续不断地对内加大研发力度，提升管理水平，降低运营成本，对外采取大步走出去的营销举措，每年定期参加世界知名展会，向国外终端客户推广宜瓷龙品牌，取得了良好的效果。

(五) 持续经营评价

宜瓷龙公司发展至今，一直采取较为保守的发展模式，资产负债率极低。面临重大历史性市场机遇，公司希望能够抓住新三板带来的机会，将积极借助资本市场，稳健开拓新项目、发展陶瓷涂料的新应用，努力争取跨越式的发展。

二、未来展望 (自愿披露)

(一) 行业发展趋势

公司将建材领域的陶瓷涂料应用作为一个重大的市场机遇，扩大陶瓷涂料的应用领域，这也将深刻改变公司目前对炊具涂料单一市场的依赖。

（二）公司发展战略

宜瓷龙将在不断深化炊具用陶瓷涂料的应用，努力扩大炊具市场份额，同时积极开拓陶瓷涂料新的应用领域。

（三）经营计划或目标

对于传统炊具市场，在国家倡导涂料水性化、低污染政策鼓励下，公司将进一步拓展，积极参与市场竞争，努力扩大市场份额。

在国外市场上，公司正努力与经销商开展合作，开展直接出口业务。

建筑用无机烤瓷板，是公司近几年的拓展重点，2017 年将在该领域内，深化与专业公司的合作，共同推进陶瓷涂料在这一领域的应用。

（四）不确定性因素

- 1、新区域市场的开拓可能不如预期；
- 2、新应用领域市场的开拓可能不如预期。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险：

公司的实际控制人为李力锋，持有公司 19,200,000 股股份，占公司总股本的 64%，现任公司董事长兼总经理。公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等一系列管理文件，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：

公司在内部管理上严格遵守“三会”议事规则、《关联交易制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用管理制度》等管理文件，并积极发挥监事会、券商、会计师事务所、律师事务所的督导、审核功能。

2、应收账款余额过大风险：

本报告期末，应收账款余额达 30,456,814.41 元，较去年同期上升 1.71%，公司存在应收账款余额过大的风险。

应对措施：

加强客户信用管理、实行资金定额管理、落实于业务人员考核机制、加强应收账款的催收力度，努力减少应收账款余额。

3、技术风险：

陶瓷涂料生产需要较高的技术含量，首先陶瓷涂料作为新型无机纳米水性涂料，研发和生产的难度较高。此外因陶瓷涂料在施工工艺上的特殊性，所以在熟化工艺、基材处理和喷涂工序等方面均需要进行配套研究，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。因而，客观上存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势，导致研发失败或更新换代滞后的风险。此外，核心技术人员一旦流失，将延缓公司产品的改进、升级进度，也可能导致公司技术失密，进而降低公司的盈利能力。

应对措施：

公司未来需根据涂层的应用情况，及时有针对性进行改进、升级。

4、租赁厂房搬迁风险：

公司目前所有生产经营场地均为租赁方式取得，出租方为上海龙威化学工业有限公司及上海市莘庄工业区社区股份合作社，出租房屋的产权证书齐备。

应对措施：

上海市金山区租赁市场较为活跃，公司可以在较短时间内找到符合条件的替代厂房。因此，如果万一出现租赁厂房被迫搬迁的情形，不会对公司持续经营产生重大影响。

5、运营资金不足的风险：

公司需要不断的研发投入及开拓新市场，因此需要具备较强的资金实力。目前公司营运资金主要依靠自身经营积累和银行贷款。近年来随着公司经营规模的快速扩大、新增项目的不断增多和技术持续创新，资金已经成为公司发展的主要瓶颈。从长远看，公司融资渠道如不能得以拓宽，将制约公司经营规模的扩大，最终制约公司的发展。

应对措施：

公司与合作银行一直保持良好的合作关系，并积极借助“新三板”的平台作用，为公司的发展提供助力。

6、市场竞争风险：

目前国内陶瓷涂料市场竞争尚不激烈，毛利率较高。但是，随着陶瓷涂料的应用面扩大，未来会有更多的国内企业及国外企业进入陶瓷涂料市场，竞争将越来越激烈。

应对措施：

公司自成立伊始即开始注重研发投入，通过对原材料的改性、工艺的设计、配方的优化以及设备的升级改造，不断开发适应市场和客户需求的差异化产品，优化产品结构，持续稳定提高产品质量，降低产品成本，拓宽市场用途，以最大限度地降低由此带来的市场竞争风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

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：	不适用
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明:

—

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	是	第五节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二（二）
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	200,000	34,404.27
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	300,000	
总计	500,000	34,404.27

（二）承诺事项的履行情况

- 1、公司发起人承诺持有的本公司股份自公司成立之日起一年内不转让；公司实际控制人李力锋承诺在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年；公司董事兼总经理李力锋、董事杨国钦承诺在任职期间每年转让的股份不超过其所持有的本公司股份总数的百分之二十五。报告期内，上述人员均履行承诺。
- 2、为保障公司及其他股东的合法权益，有效防止及避免同业竞争，公司持股 5%以上的股东和董、监、高及核心技术人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“将不在中国境内外，直接或间接从事参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司竞争或可能构成竞争的

业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。如违反承诺函，同意对由此给公司造成的损失予以赔偿。”

报告期内，上述人员均履行承诺。

- 3、为避免公司资金被实际控制人及关联方占用，实际控制人出具了《关于不占用公产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺“本人、本人关系密切家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用宜瓷龙资产、资金或由宜瓷龙提供担保。”

报告期内，上述人员均履行承诺。

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	9,750,000	32.5%	0	9,750,000	32.50%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	16%	0	4,800,000	16.00%
	董事、监事、高管	6,750,000	22.5%	-300	6,450,000	21.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%
	其中：控股股东、实际控制人	14,400,000	48.00%	0	14,400,000	48.00%
	董事、监事、高管	20,250,000	67.50%	0	20,250,000	67.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		6				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李力锋	19,200,000	0	19,200,000	64.00%	14,400,000	4,800,000
2	杨国钦	7,800,000	-300,000	7,500,000	25.00%	5,850,000	1,650,000
3	李渊豪	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000
4	董飏	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	0	1,200,000
5	孙都英	300,000	0	300,000	1.00%	0	300,000
6	上海谄赢投资管理 中心 (有限合伙)	0	300,000	300,000	1.00%	0	300,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	20,250,000	9,750,000

前十名股东间相互关系说明：

孙都英与董飏为母子关系。

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、实际控制人为李力锋。李力锋直接持有公司 19,200,000 股股份，持股比例为 64%，且李力锋担任公司董事长、总经理及法定代表人，为公司控股股东及实际控制人，且最近两年内未发生变化。

李力锋，男，1971 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，博士学位。2001 年 8 月至 2004 年 2 月担任美国宣威涂料上海研发中心担任高级研究员，2004 年 3 月开始自主创业，先后创立了上海瓷龙化工有限公司、上海友斯高分子材料科技发展有限公司、上海宜瓷龙新材料股份有限公司，一直担任公司董事长、总经理，并兼任技术总监。曾于 2012 年获得“闵行区领军人才”，并被列入“上海市领军人才后备队培养计划”，2013 年荣获科技部“科技创新创业人才”奖项，2014 年入选“上海市领军人才”，2015 年荣获上海市优秀学术/技术带头人荣誉，2016 年入选第二批国家“万人计划”科技创新领军人才。

报告期内控股股东及实际控制人无变动。

(二) 实际控制人情况

同“控股股东”。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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

二、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浦发银行闵行支行	5,000,000.00	5.00%	2016.03.36-2017.03.27	否
合计		5,000,000.00			

三、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00	0.00	0.00

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
李力锋	董事长兼总经理	男	46	研究生	2014年9月—2017年9月	是
杨国钦	董事	男	54	本科	2014年9月—2017年9月	是
吴勇	董事兼副总经理	男	45	本科	2014年9月—2017年9月	是
沈忱	董事兼副总经理	男	49	本科	2014年9月—2017年9月	是
赵静	董事	女	34	本科	2016年11月—2017年9月	是
刘扬	监事会主席	男	38	研究生	2014年9月—2017年9月	是
张旭斌	监事	男	33	本科	2014年9月—2017年9月	是
邹黎明	职工监事	男	31	本科	2015年11月—2017年9月	是
张磊	副总经理	男	33	专科	2015年11月—2017年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

备注：公司原财务总监周瑛女士于2016年4月18日离职，财务总监岗位暂时空缺；财务部暂由财务经理赵静女士负责。

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：

公司董事赵静与高级管理人员张磊为夫妻关系。

(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
李力锋	董事长兼总经理	19,200,000	0	19,200,000	64.00%	0
杨国钦	董事	7,800,000	-300,000	7,500,000	25.00%	0
合计		27,000,000	-300,000	26,700,000	89.00%	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		是	
	财务总监是否发生变动		是	
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
周瑛	财务总监	离任	--	个人原因离职
宋松	董事兼董事会秘书	离任	-	个人原因离职

赵静	-	新任	董事	1 名董事因个人原因离职，董事人数低于最低法定人数
----	---	----	----	---------------------------

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵静，女，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学工商企业管理专业，本科学历。2007 年至今，历任公司出纳、会计、财务经理，现任公司董事。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12 人	12 人
生产人员	24 人	20 人
销售人员	26 人	23 人
研发人员	16 人	12
财务人员	4 人	3 人
员工总计	94 人	87 人

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2 人	2 人
硕士	6 人	4 人
本科	21 人	16 人
专科	19 人	16 人
专科以下	46 人	49 人
员工总计	94 人	87 人

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、报告期内，公司仅有少量辅助人员发生变动，核心员工保持稳定，对公司的发展未造成影响。
- 2、公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和上海市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、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，为员工代缴代扣个人所得税。
- 3、公司一直十分重视员工的培训、考核工作。根据公司业务发展和技术更新的现状，及时对相关岗位员工进行实施培训，强化理论与实践的结合，注重培训效果。
- 4、需公司承担费用的离退休职工人数：0

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	—	—	—
核心技术人员	5	5	19,200,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

- 1、李力锋，同“控股股东”。
- 2、张浴晖，女，1972 年 2 月 11 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于东华大学材料科学与工程专业，研究生学历。1995 年 7 月至今，任青岛大学化学化工学院教师；2011 年 8 月至今，担任公司研发经理，现任公司证券事务负责人。
- 3、刘扬，男，1979 年 10 月 2 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于大连轻工业学院材料学专业，研究生学历。2007 年 4 月至 2010 年 2 月，任上海衡峰氟碳材料有限公司研发工程师；2010 年 3 月至今，历任公司品保部经理、工艺项目经理，现任公司监事会主席。
- 4、潘杰，男，1982 年 5 月 15 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华东理工大学无机非金属材料专业，本科学历。2005 年 7 月至今，担任公司研发工程师。
- 5、邹黎明，男，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于邵阳学院，本科学历。2009 年 6 月—11 月，担任东海县泰亿精细化工有限公司实验员；2009 年 12 月至今，历任公司研发工程师、工艺主管，现任公司职工监事。

公司与核心技术人员均有签署《保密协议》和《竞业禁止协议》，并根据市场薪资水平对公司核心技术人员的薪资进行适当调整，以防止因核心技术人员流失延缓公司产品的改进、升级进度或者技术失密。

报告期内核心技术团队无变动。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

- (1)《公司信息披露制度》；
- (2)《重大信息内部报告制度》；
- (3)《内幕信息知情人登记制度》；
- (4)《公司章程（修改）》。

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

当前，公司股东大会、董事会，监事会组织完备，运作正常。

公司的控股股东能够严格按照《公司法》、《证券法》的规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、规定运营，公司董事、监事和高级管理人员熟悉有关法律、法规，了解本岗位的权利、义务和责任，勤勉尽责。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	(1)审议通过《2016年2月版<股票发行方案>》；

		(2) 审议通过《2015 年年度报告》； (3) 审议通过《关于上海宜瓷龙新材料股份有限公司 2016 年度半年报》； (4) 审议通过《关于更换公司董事的议案》等。
监事会	2	(1) 审议通过《2015 年度监事会工作报告》； (2) 审议通过《2015 年年度报告》； (3) 审议通过《2016 年半年度报告》。
股东大会	3	(1) 审议通过《2015 年年度报告》； (2) 审议通过《关于更换公司董事的议案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》及相关制度、规定召集股东大会、董事会和监事会，公司董事、监事和高级管理人员熟悉有关法律、法规，了解本岗位的权利、义务和责任，勤勉尽责，遵守相关法律、法规和公司制度。

公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

公司能够充分维护利益相关者的合法权益，实现股东、用户、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

根据公司现状，现公司总经理有足够的管理能力管理公司，公司暂未有引入职业经理人的计划。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定专人负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

(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（如有）

无

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

1、公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

监事会对 2016 年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2016 年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

报告期内，公司涉及关联交易的事项均通过了公司董事会、股东大会的审议，没有损害公司的利益。

4、股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其他任何异议。

在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内公司控股股东、实际控制人李力锋先生除投资本公司外，未投资控制其他企业。公司业务、资产、人员、财务、机构方面均独立运营，公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、业务独立

本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作，均在公司领取薪酬。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利技术等无形资产。

4、机构独立

公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	众会字（2017）第 4121 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区徐家汇路 550 号宝鼎大厦 1908 室
审计报告日期	2017-04-20
注册会计师姓名	楼光华、温如春
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

众会字（2017）第 4121 号

上海宜瓷龙新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海宜瓷龙新材料股份有限公司（以下简称“宜瓷龙公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并所有者权益变动表及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任：

编制和公允列报财务报表是宜瓷龙公司管理层的责任，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，宜瓷龙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，公允反映了宜瓷龙公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

楼光华

中国注册会计师

温如春

中国 上海

二〇一七年四月二十日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	—	—	—
货币资金	5.1	3,398,568.74	17,856,358.36
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	5.2	1,531,220.70	4,686,895.50
应收账款	5.3	30,456,814.41	29,943,681.72
预付款项	5.4	1,456,659.63	1,457,847.58
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
应收利息	—	—	—
应收股利	—	—	—
其他应收款	5.5	6,144,198.74	2,809,416.93
买入返售金融资产	—	—	—
存货	5.6	7,644,465.79	6,543,423.94
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	5.7	26,575,472.04	5,462,637.29
流动资产合计	—	77,207,400.05	68,760,261.32
非流动资产：	—	—	—
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	5.8	—	—
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	—	—	—
投资性房地产	5.9	915,265.64	—
固定资产	5.10	4,273,230.19	5,352,663.70
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	5.11	41,456.84	5,753,086.84
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—

长期待摊费用	5.12	425,332.70	642,041.26
递延所得税资产	5.13	629,641.38	827,757.77
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	—	6,284,926.75	12,575,549.57
资产总计	—	83,492,326.80	81,335,810.89
流动负债：	—	—	—
短期借款	5.14	5,000,000.00	6,000,000.00
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	—	—	—
应付账款	5.15	2,435,341.43	2,252,908.32
预收款项	5.16	786,593.05	219,179.60
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	5.17	2,253,183.24	2,110,442.52
应交税费	5.18	604,898.27	1,724,036.51
应付利息	—	7,642.71	10,155.00
应付股利	—	—	—
其他应付款	5.19	140,497.06	270,327.85
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	—	11,228,155.76	12,587,049.80
非流动负债：	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
专项应付款	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—

其他非流动负债	—	—	
非流动负债合计	—	—	
负债合计	—	11,228,155.76	12,587,049.80
所有者权益（或股东权益）：	—	—	
股本	5.20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	—	—	
其中：优先股	—	—	
永续债	—	—	
资本公积	5.21	13,666,886.64	13,666,886.64
减：库存股	—	—	
其他综合收益	5.22	292,207.82	-79,645.50
专项储备	—	—	
盈余公积	5.23	1,943,047.91	1,156,155.32
一般风险准备	—	—	
未分配利润	5.24	19,247,488.40	16,447,267.77
归属于母公司所有者权益合计	—	65,149,630.77	61,190,664.23
少数股东权益	—	7,114,540.27	7,558,096.86
所有者权益合计	—	72,264,171.04	68,748,761.09
负债和所有者权益总计	—	83,492,326.80	81,335,810.89

法定代表人：李力锋 主管会计工作负责人：赵静 会计机构负责人：赵静

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-	-	-
货币资金	5.1	1,195,370.35	11,058,946.79
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	5.2	1,531,220.70	4,656,895.50
应收账款	5.3	23,094,089.97	23,246,381.65
预付款项	5.4	385,564.73	777,046.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	54,963.23	-
其他应收款	5.5	275,093.98	1,022,205.77
存货	5.6	5,443,615.42	4,930,725.70
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	5.7	25,540,981.72	5,000,000.00
流动资产合计	-	57,520,900.10	50,692,202.11
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	5.8	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	17,210,104.96	17,210,104.96
投资性房地产	5.9	915,265.64	-
固定资产	5.10	1,002,632.40	1,629,599.17
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	5.11	37,137.31	40,722.23
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	5.12	105,555.34	238,888.78
递延所得税资产	5.13	448,034.30	504,382.84
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	19,718,729.95	19,623,697.98
资产总计	-	77,239,630.05	70,315,900.09
流动负债：	-	-	-
短期借款	5.14	5,000,000.00	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	5.15	2,020,574.07	1,451,932.41
预收款项	5.16	598,636.10	207,187.60
应付职工薪酬	5.17	1,220,549.72	1,681,594.04
应交税费	5.18	406,486.83	860,440.61
应付利息	-	7,642.71	10,155.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	5.19	12,224.26	-
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	-	9,266,113.69	10,211,309.66
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	9,266,113.69	10,211,309.66
所有者权益：	-	-	-
股本	5.20	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	5.21	13,666,886.64	13,666,886.64
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	5.22	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	5.23	1,779,367.76	992,475.17
未分配利润	5.24	22,527,261.96	15,445,228.62
所有者权益合计	-	67,973,516.36	60,104,590.43
负债和所有者权益合计	-	77,239,630.05	70,315,900.09

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	47,287,848.59	62,330,830.56
其中：营业收入	5.25	47,287,848.59	62,330,830.56
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	5.25	27,445,058.13	29,893,281.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	5.26	320,582.55	505,966.41
销售费用	5.27	6,845,411.13	6,833,375.06
管理费用	5.28	12,585,628.20	13,699,298.37
财务费用	5.29	-25,511.09	156,610.59
资产减值损失	5.30	2,095,348.64	2,413,131.33
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）	-	-1,978,668.97	8,829,167.20
加：营业外收入	5.31	6,718,355.21	4,216,155.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.32	597,993.17	368,308.81
其中：非流动资产处置损失	-	597,993.17	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,141,693.07	12,677,013.39
减：所得税费用	5.33	852,667.26	1,462,301.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	3,289,025.81	11,214,711.79
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	-	3,587,113.22	10,020,743.23
少数股东损益	-	-298,087.41	1,193,968.56
六、其他综合收益的税后净额	-	729,124.14	-159,203.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	371,853.32	-81,193.94
（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	-	371,853.32	-81,193.94
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	-	371,853.32	-81,193.94
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	357,270.82	-78,009.87
七、综合收益总额	-	4,018,149.95	11,055,507.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,958,966.54	9,939,549.29
归属于少数股东的综合收益总额	-	59,183.41	1,115,958.69
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	14.2	0.12	0.33
（二）稀释每股收益	14.2	0.12	0.33

法定代表人：李力锋 主管会计工作负责人：赵静 会计机构负责人：赵静

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5.25	32,805,979.19	42,974,881.14
减：营业成本	5.25	14,010,417.37	16,960,794.50

营业税金及附加	5.26	310,533.00	477,155.11
销售费用	5.27	5,933,201.00	6,387,935.92
管理费用	5.28	9,958,639.92	10,927,194.53
财务费用	5.29	175,017.96	213,590.51
资产减值损失	5.30	725,265.44	548,853.37
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）	-	523,260.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	2,216,164.50	7,459,357.20
加：营业外收入	5.31	6,594,445.76	3,699,318.44
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	5.32	1,386.31	362,450.00
其中：非流动资产处置损失	-	1,386.31	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	8,809,223.95	10,796,225.64
减：所得税费用	5.33	940,298.02	871,473.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	7,868,925.93	9,924,751.74
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	7,868,925.93	9,924,751.74
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	14.2	0.26	0.33
（二）稀释每股收益	14.2	0.26	0.33

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	49,442,162.88	66,151,016.54
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	-	61,193.70	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.35	7,613,169.77	5,039,597.86
经营活动现金流入小计	-	57,116,526.35	71,190,614.40
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,680,027.74	27,580,686.35
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	-	17,440,410.59	15,283,031.47
支付的各项税费	-	6,882,936.18	7,800,549.16
支付其他与经营活动有关的现金	5.35	11,964,742.15	9,221,095.11
经营活动现金流出小计	-	52,968,116.66	59,885,362.09
经营活动产生的现金流量净额	-	4,148,409.69	11,305,252.31
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	-	6,880,374.91	-
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	-	78,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	84,880,374.91	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,511,348.64	3,406,543.44
投资支付的现金	-	98,000,000.00	5,000,000.00
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	-	101,511,348.64	8,406,543.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-16,630,973.73	-8,406,543.44
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	-	5,000,000.00	6,000,000.00
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	-	5,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	901,384.03	292,507.99
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	-	6,901,384.03	2,292,507.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,901,384.03	3,707,492.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-73,841.55	109,085.03
五、现金及现金等价物净增加额	-	-14,457,789.62	6,715,285.91
加：期初现金及现金等价物余额	5.34	17,856,358.36	11,141,072.45
六、期末现金及现金等价物余额	5.34	3,398,568.74	17,856,358.36

法定代表人：李力锋 主管会计工作负责人：赵静 会计机构负责人：赵静

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	33,540,239.48	47,016,885.47
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	5.35	17,429,120.88	4,162,501.74
经营活动现金流入小计	-	50,969,360.36	51,179,387.21
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,712,161.86	16,004,811.90
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,588,466.74	10,847,354.23
支付的各项税费	-	5,262,543.46	6,762,539.08
支付其他与经营活动有关的现金	5.35	14,250,048.27	6,599,935.38
经营活动现金流出小计	-	38,813,220.33	40,214,640.59
经营活动产生的现金流量净额	-	12,156,140.03	10,964,746.62
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	-	442,677.96	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	1,791,290.91	-
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	-	78,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	80,233,968.87	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,881,347.80	484,303.49
投资支付的现金	-	98,000,000.00	9,400,000.00
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	-	100,881,347.80	9,884,303.49
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,647,378.93	-9,884,303.49

三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,000,000.00	6,000,000.00
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	-	5,000,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	373,025.22	292,507.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,373,025.22	2,292,507.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,373,025.22	3,707,492.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	687.68	22,586.42
五、现金及现金等价物净增加额	-	-9,863,576.44	4,810,521.56
加：期初现金及现金等价物余额	5.34	11,058,946.79	6,248,425.23
六、期末现金及现金等价物余额	5.34	1,195,370.35	11,058,946.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	-79,645.50	-	1,156,155.32	-	16,447,267.77	7,558,096.86	68,748,761.09
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	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	-79,645.50	-	1,156,155.32	-	16,447,267.77	7,558,096.86	68,748,761.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	371,853.32	-	786,892.59	-	2,800,220.63	-443,556.59	3,515,409.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	371,853.32	-	-	-	3,587,113.22	59,183.41	4,018,149.95
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	786,892.59	-	-786,892.59	-502,740.00	-502,740.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	786,892.59	-	-786,892.59	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-502,740.00	-502,740.00
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	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	292,207.82	-	1,943,047.91	-	19,247,488.40	7,114,540.27	72,264,171.04

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	10,000,000.00	-	-	-	33,666,886.64	--	1,548.44	-	163,680.15		7,418,999.71	6,442,138.17	57,693,253.11
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	10,000,000.00	-	-	-	33,666,886.64	--	1,548.44	-	163,680.15	-	7,418,999.71	6,442,138.17	57,693,253.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	--	-81,193.94	-	992,475.17	-	9,028,268.06	1,115,958.69	11,055,507.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	--	-81,193.94	-	-	-	10,020,743.23	1,115,958.69	11,055,507.98
（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	-	-	-	-	-	--	--	-	992,475.17	-	-992,475.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	--	--	-	992,475.17	-	-992,475.17	-	-
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	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	--	--	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	--	--	-	-	-	-	-	-
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	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	-79,645.50	-	1,156,155.32	-	16,447,267.77	7,558,096.86	68,748,761.09
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	------------	---	--------------	---	---------------	--------------	---------------

法定代表人：李力锋 主管会计工作负责人：赵静 会计机构负责人：赵静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	--	-	13,666,886.64	--	--	--	992,475.17	15,445,228.62	60,104,590.43
加：会计政策变更	--	-	--	-	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	-	--	-	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	-	--	-	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	--	-	13,666,886.64	--	--	--	992,475.17	15,445,228.62	60,104,590.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	--	-	--	--	--	--	786,892.59	7,082,033.34	7,868,925.93
（一）综合收益总额	--	-	--	-	--	--	--	--	-	7,868,925.93	7,868,925.93
（二）所有者投入和减少资本	--	-	--	-	--	--	--	--	-	-	-
1. 股东投入的普通股	--	-	--	-	--	--	--	--	-	-	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	-	--	-	--	--	--	--	-	-	--
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	-	--	-	--	--	--	--	-	-	--
4. 其他	--	-	--	-	--	--	--	--	-	-	--
（三）利润分配	--	-	--	-	--	--	--	--	786,892.59	-786,892.59	--
1. 提取盈余公积	--	-	--	-	--	--	--	--	786,892.59	-786,892.59	--
2. 对所有者（或股东）的分配	--	-	--	-	--	--	--	--	--	-	--

3. 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	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	-	-	1,779,367.76	22,527,261.96	67,973,516.36

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	33,666,886.64	-	-	-	-	6,512,952.05	50,179,838.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	33,666,886.64	-	-	-	-	6,512,952.05	50,179,838.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	992,475.17	8,932,276.57	9,924,751.74
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,924,751.74	9,924,751.74
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	992,475.17	-992,475.17	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	992,475.17	-992,475.17	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	20,000,000.00	-	-	-	-20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
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	30,000,000.00	-	-	-	13,666,886.64	-	-	-	992,475.17	15,445,228.62	60,104,590.43	-

上海宜瓷龙新材料股份有限公司

2016 年度财务报表附注

公司基本情况

1

1.1 公司概况

上海宜瓷龙新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 1 月 22 日，系由李力锋、杨国钦二人共同出资设立的有限责任公司，并取得由上海市工商行政管理局颁发的《营业执照》。统一社会信用代码为 91310000550066098T。本公司注册地址为上海市闵行区金都路 3679 弄 8 号 2 层西侧。

1.2 历史沿革

本公司初始设立时注册资本为 200 万元，其中李力锋出资 140 万元，出资比例 70%；杨国钦出资 60 万元，出资比例 30%。上述出资分两期缴足，首期出资 40 万元由上海信义会计师事务所有限公司于 2010 年 1 月 13 日出具“信义会验（2010）第 9 号”《验资报告》予以审验，二期出资 160 万元由上海正达会计师事务所有限公司于 2010 年 3 月 25 日出具“沪正达会验（2010）346 号”《验资报告》予以审验。

2010 年 5 月 12 日，经公司股东会决议，李力锋将其持有公司 5% 的股权转让给李渊豪，1% 的股权转让给孙都英；杨国钦将其持有公司 4% 的股权转让给董飏。2010 年 6 月 29 日本次股权转让工商变更登记完成，股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
李力锋	128	64
杨国钦	52	26
李渊豪	10	5
董飏	8	4
孙都英	2	1
合计	200	100

2011 年 8 月 18 日，经公司股东会决议，公司增加注册资本 800 万元，变更后的注册资本为 1,000 万元，新增注册资本由原股东同比例认缴。本次增资由上海信义会计师事务所有限公司于 2011 年 9 月 1 日出具“信义会验（2011）第 173 号”《验资报告》予以审验。2011 年 9 月 5 日本次增资工商变更登记完成，股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
李力锋	640	64
杨国钦	260	26
李渊豪	50	5
董飏	40	4
孙都英	10	1
合计	1,000	100

1 公司基本情况（续）

1.2 历史沿革（续）

2015 年 4 月 14 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过《2014 年度分配预案》，公司资本公积转增资本，变更后的注册资本为 3,000 万元。2015 年 5 月 25 日本次增资工商变更登记完成，股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
李力锋	1,920	64
杨国钦	780	26
李渊豪	150	5
董飏	120	4
孙都英	30	1
合计	3,000	100

2 财务报表的编制基础

2.1 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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 2 号——长期股权投资〉的通知》等 7 项通知（财会[2014]6~8 号、10~11 号、14 号、16 号）等规定，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行财政部 2014 年发布的前述 7 项企业会计准则。

根据财政部《中华人民共和国财政部令第 76 号——财政部关于修改〈企业会计准则——基本准则〉的决定》，本公司自 2014 年 7 月 23 日起执行该决定。

根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会[2014]23 号）的规定，本公司自 2014 年度起执行该规定。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策及会计估计

3.1 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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.3 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

在编制个别财务报表时，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。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，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及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；编制现金流量表时，将该子公司以及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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，股东权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用 1 月 1 日至 12 月 31 日平均汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用 1 月 1 日至 12 月 31 日平均汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额大于等于 100 万元的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.9.2 按组合计提坏账准备的应收款项：

账龄组合	账龄分析法
合并范围内组合	本公司与子公司以及子公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	<u>5</u>	<u>5</u>
1—2 年	<u>10</u>	<u>10</u>
2—3 年	<u>30</u>	<u>30</u>
3—4 年	<u>100</u>	<u>100</u>
4—5 年	<u>100</u>	<u>100</u>
5 年以上	<u>100</u>	<u>100</u>

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由	本公司将单项金额非重大的但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、现金流量严重不足等情形影响该债务人正常履行信用义务且低于单项重大标准的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。
坏账准备的计提方法	据信用风险特征组合确定的计提方法：对该类应收款项整体进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

3.10 存货

3.10.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、包装物、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用，在产品成本只包括原材料。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 存货（续）

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据（续）

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3.11 长期股权投资

3.11.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.11.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 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为基础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。
- 4) 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 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3 后续计量及损益确认方法

3.11.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.11.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.11.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 长期股权投资（续）

3.11.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.11.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.11.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3.12 固定资产

3.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.12.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工具、器具、家俱	年限平均法	3、5	5	31.67、19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.14 无形资产

3.14.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土软件等。无形资产以实际成本计量。

软件按使用年限 5 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.14.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.15 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	年限平均法	7

3.17 职工薪酬

3.17.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.17.2 离职后福利

3.17.2.1 设定提存计划

公司在职工为其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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.17.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 职工薪酬（续）

3.17.2 离职后福利（续）

3.17.2.2 设定受益计划（续）

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.17.3 辞退福利

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

1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.17.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 职工薪酬（续）

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 职工薪酬（续）

3.17.4 其他长期职工福利（续）

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.18 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

公司以直销模式销售公司生产的产品。公司以产品完工并交付，取得客户验收单或客户签收的发货单，并与对方单位核对产品数量及单价一致后，确认销售收入。

3.18.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.18.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.18.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3.19 政府补助

3.19.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 政府补助（续）

3.19.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3.20 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（包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.21 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3.22 重要会计政策、会计估计的变更

3.22.1 重要会计政策变更

无。

3.22.1.2 其他重要的会计政策变更

无。

3.22.2 重要会计估计变更

无。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	应纳税增值额 (应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17、10、6[注]
城市维护建设税	应纳增值税	5、1
企业所得税	应纳税所得额	25、10[注]

注：下属韩国子公司 2016 年适用的企业所得税税率为 10%，增值税为 10%。

4.2 税收优惠

根据上海市闵行区国家税务局核发的编号为 3101121501001060 的《企业所得税优惠备案结果通知书》，公司享受高新技术企业税收优惠，2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间企业所得税减按 15% 税率征收。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	52,469.98	62,706.31
银行存款	3,065,298.76	17,793,652.05
其他货币资金	280,800.00	
合计	3,398,568.74	17,856,358.36

其他货币资金 280,800.00 元为保函保证金；存放境外的款项总额为 1,787,769.82 元。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

种类	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,531,220.70	4,686,895.50
商业承兑汇票	--	--
合计	1,531,220.70	4,686,895.50

5.2.2 期末公司已质押的应收票据：
无。

5.2.3 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	2,997,236.00	--
合计	2,997,236.00	--

5.2.4 期末公司未见因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	32,841,844.08	99.79	2,385,029.67	7.26	30,456,814.41	31,819,606.01	99.27	1,875,924.29	5.90	29,943,681.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,000.00	0.21	70,000.00	100.00	--	234,852.50	0.73	234,852.50	100.00	--
合计	32,911,844.08	100.00	2,455,029.67	7.46	30,456,814.41	32,054,458.51	100.00	2,110,776.79	6.58	29,943,681.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,999,140.00	1,449,957.00	5.00
1 至 2 年	2,356,296.14	235,629.61	10.00
2 至 3 年	1,124,235.55	337,270.67	30.00
3 至 4 年	362,172.39	362,172.39	100.00
4-至 5 年	--	--	--
合计	32,841,844.08	2,385,029.67	7.26

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 344,252.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
上海艾微厨具用品有限公司	325,900.00
浙江太平盛世实业有限公司	37,352.50
浙江太平工贸有限公司	197,500.00
浙江由达厨具有限公司	79,125.51
合计	639,878.01

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
Neoflam Inc.	非关联方	9,582,216.57	1 年以内	29.11
嘉兴耐奥富琳鹤珍厨具制造有限公司	非关联方	5,467,308.71	2 年以内	16.61
北京浦飞尔建材有限公司	非关联方	1,895,006.37	1 年以内	5.76
永康市协邦铸业有限公司	非关联方	804,986.97	1 年以内	2.45
浙江吉特工贸有限公司	非关联方	693,802.50	1 年以内	2.11
合计		<u>18,443,321.12</u>		<u>56.04</u>

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,452,281.09	99.70	1,240,913.34	85.12
1~2 年	4,378.54	0.30	212,254.24	14.56
2~3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	4,680.00	0.32
合计	<u>1,456,659.63</u>	<u>100.00</u>	<u>1,457,847.58</u>	<u>100.00</u>

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	时间
海宁市聚辉家居有限公司	非关联方	252,750.00	1 年以内
中联造价咨询有限公司	非关联方	220,000.00	1 年以内
上海龙威化学工业有限公司	非关联方	148,012.42	1 年以内
江苏城工建设科技有限公司	非关联方	85,916.43	1 年以内
常州鼎驰新材料科技有限公司	非关联方	85,825.69	1 年以内
合计		<u>792,504.54</u>	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2016年12月31日				账面价值	2015年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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	7,786,067.17	100.00	1,641,868.43	21.09	6,144,198.74	4,248,052.28	100.00	1,438,635.35	33.87	2,809,416.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	7,786,067.17	100.00	1,641,868.43	21.09	6,144,198.74	4,248,052.28	100.00	1,438,635.35	33.87	2,809,416.93

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,086,534.48	254,326.73	5.00
1至2年	1,441,925.94	144,192.59	10.00
2至3年	20,368.06	6,110.42	30.00
3至4年	200,978.69	200,978.69	100.00
4至5年	1,036,260.00	1,036,260.00	100.00
5年以上	--	--	100.00
合计	7,786,067.17	1,641,868.43	21.09

5.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 203,233.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.5.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Neoflam Inc.	借款及利息	2,926,160.41	1 年以内	37.58	146,308.02
PARK JONGIL	租金押金	1,439,250.00	1-2 年	18.49	143,925.00
厦门麦斯贝罗机电设备有限公司	借款	1,735,000.00	1 年以内	22.28	86,750.00
BUGUANG METAL	租金押金	1,036,260.00	4-5 年	13.31	1,036,260.00
德州市康贝食品乳业有限公司	借款	200,000.00	3 年以上	2.57	200,000.00
合计		<u>7,336,670.41</u>		<u>94.23</u>	<u>1,613,243.02</u>

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	3,936,199.88	--	3,936,199.88	3,993,074.47	--	3,993,074.47
周转材料	302,665.78	--	302,665.78	325,077.79	--	325,077.79
在产品	443,233.22	--	443,233.22	545,804.84	--	545,804.84
库存商品	1,148,151.55	--	1,148,151.55	1,103,644.64	--	1,103,644.64
发出商品	2,737,863.03	923,647.67	1,814,215.36	591,485.20	15,663.00	575,822.20
合计	<u>8,568,113.46</u>	<u>923,647.67</u>	<u>7,644,465.79</u>	<u>6,559,086.94</u>	<u>15,663.00</u>	<u>6,543,423.94</u>

5.6.2 存货跌价准备

项目	期初余额	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	
发出商品	15,663.00	907,984.67	--	--	--	923,647.67

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 其他流动资产

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保本型理财产品	25,000,000.00	5,000,000.00
待抵扣进项税	748,532.00	436,333.94
预缴税费	571,750.47	26,303.35
厂房租赁费	255,189.57	--
合计	26,575,472.04	5,462,637.29

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况：

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	--	--	--	1,400,000.00	1,400,000.00	--
合计	--	--	--	1,400,000.00	1,400,000.00	--

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金分红
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海艾微厨具用品有限公司	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	10.00	--
合计	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	1,400,000.00	--	10.00	--

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 投资性房地产

5.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	915,265.64	915,265.64
(1) 购置	915,265.64	915,265.64
(2) 在建工程转入	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
(2) 其他转出	--	--
4.期末余额	915,265.64	915,265.64
二、累计摊销		
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
(1) 计提	--	--
3.本期减少金额	--	--
(1) 处置或报废	--	--
4.期末余额	--	--
三、账面价值		
1.期末账面价值	915,265.64	915,265.64
2.期初账面价值	--	--

5.9.2 无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	工具、器具、家俱	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	9,948,520.08	2,613,755.72	935,975.20	13,498,251.00
2.本期增加金额	3,960,223.36	18,819.54	52,611.59	4,031,654.49
(1) 购置	3,754,888.00	--	5,756.42	3,760,644.42
(2) 在建工程转入	81,880.34	--	--	81,880.34
(3) 其他增加	147,482.07	18,819.54	22,828.12	189,129.73
(4) 明细调整增加	-24,027.05	--	24,027.05	--
3.本期减少金额	3,072,890.30	--	12,541.03	3,085,431.33
(1) 处置或报废	3,072,890.30	--	12,541.03	3,085,431.33
4.期末余额	10,835,853.14	2,632,575.26	976,045.76	14,444,474.16
二、累计折旧				
1.期初余额	5,472,022.36	1,979,318.32	694,246.62	8,145,587.30
2.本期增加金额	1,565,761.71	366,513.99	115,390.39	2,047,666.09
(1) 计提	1,565,761.71	366,513.99	115,390.39	2,047,666.09
3.本期减少金额	10,095.44	--	11,913.98	22,009.42
(1) 处置或报废	10,095.44	--	11,913.98	22,009.42
3.期末余额	7,027,688.63	2,345,832.31	797,723.03	10,171,243.97
三、账面价值				
1.期末账面价值	3,808,164.51	286,742.95	178,322.73	4,273,230.19
2.期初账面价值	4,476,497.72	634,437.40	241,728.58	5,352,663.70

5.10.2 无暂时闲置的固定资产情况。

5.10.3 无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.10.4 无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.5 无未办妥产权证书的固定资产情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,772,275.00	82,532.17	5,854,807.17
2.本期增加金额	--	12,038.30	12,038.30
(1) 购置	--	11,320.76	11,320.76
(2) 其他增加	--	717.54	717.54
3.本期减少金额	5,772,275.00	--	5,772,275.00
(1) 处置	5,772,275.00	--	5,772,275.00
4.期末余额	--	94,570.47	94,570.47
二、累计摊销			
1.期初余额	67,343.22	34,377.11	101,720.33
2.本期增加金额	19,240.92	18,736.52	37,977.44
(1) 计提	19,240.92	18,736.52	37,977.44
3.本期减少金额	86,584.14	--	86,584.14
(2) 处置	86,584.14	--	86,584.14
4.期末余额	--	53,113.63	53,113.63
三、账面价值			
1.期末账面价值	--	41,456.84	41,456.84
2.期初账面价值	5,704,931.78	48,155.06	5,753,086.84

5.11.2 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5.12 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期摊销	其他 减少	2016 年 12 月 31 日
工厂/办公楼更新	396,879.18	--	82,043.25	--	314,835.93
公司匾额	6,273.30	--	1,331.87	--	4,941.43
办公室装修	238,888.78	--	133,333.44	--	105,555.34
合计	642,041.26	--	216,708.56	--	425,332.70

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 递延所得税资产

5.13.1 递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	3,582,416.43	446,558.92	3,297,832.85	575,518.66
应付职工薪酬	1,220,549.72	183,082.46	1,681,594.04	252,239.11
递延收益	--	--	--	--
合计	4,802,966.15	629,641.38	4,979,426.89	827,757.77

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产减值准备	1,438,129.34	1,667,242.29
可抵扣亏损	4,623,454.71	359,847.27
工资及福利	21,666.80	87,570.55
合计	6,083,250.85	2,114,660.11

5.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	备注
2017	167,171.43	153,539.63	--
2018	206,307.64	206,307.64	--
2019	2,479.20	--	--
2020	--	--	--
2021	4,247,496.44	--	--
合计	4,623,454.71	359,847.27	

5.14 短期借款

5.14.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	--	--
抵押借款	--	--
保证借款	5,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	--	--
商业承兑汇票贴现	--	--
合计	5,000,000.00	6,000,000.00

5.14.2 已逾期未偿还的短期借款情况

本期已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

其他说明：

浦发银行闵行支行 500 万元短期借款（合同编号：98282016280093），由本公司法人代表李力锋及李洪英、上海市创业接力融资担保有限公司提供连带责任担保。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付账款	2,435,341.43	2,252,908.32

5.15.2 无账龄超过 1 年的重要应付账款

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收款项	786,593.05	219,179.60

5.16.2 无账龄超过 1 年的重要预收账款。

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,916,573.55	14,487,030.42	14,989,197.49	1,414,406.48
二、离职后福利-设定提存计划	193,868.97	2,109,358.64	1,464,450.85	838,776.76
三、辞退福利	--	604,571.80	604,571.80	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	2,110,442.52	17,200,960.86	17,058,220.14	2,253,183.24

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	1,805,760.49	12,816,512.07	13,281,414.15	1,340,858.41
2.职工福利费	--	235,527.65	235,527.65	--
3.社会保险费	73,406.06	942,485.78	943,072.77	72,819.07
其中：				
1.医疗保险费	57,596.77	736,050.84	736,862.96	56,784.65
2.工伤保险费	10,708.52	127,130.13	128,237.02	9,601.63
3.生育保险费	5,100.77	79,304.81	77,972.79	6,432.79
4.住房公积金	37,407.00	446,037.00	482,715.00	729.00
5.工会经费和职工教育经费	--	46,467.92	46,467.92	--
6.短期带薪缺勤	--	--	--	--
7.短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	<u>1,916,573.55</u>	<u>14,487,030.42</u>	<u>14,989,197.49</u>	<u>1,414,406.48</u>

5.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	188,467.90	2,043,202.61	1,397,732.12	833,938.39
2.失业保险费	5,401.07	66,156.03	66,718.73	4,838.37
3.企业年金缴费	--	--	--	--
合计	<u>193,868.97</u>	<u>2,109,358.64</u>	<u>1,464,450.85</u>	<u>838,776.76</u>

5.18 应交税费

税种	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	373,890.75	896,838.92
企业所得税	164,344.08	604,641.63
个人所得税	2,328.86	56,547.84
城市建设维护税	17,254.47	33,252.86
教育费附加	17,690.46	35,932.62
河道管理费	3,538.09	7,186.54
土地使用税	--	36,922.50
印花税	25,057.40	51,911.57
其他	794.16	802.03
合计	<u>604,898.27</u>	<u>1,724,036.51</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 其他应付款

5.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
母公司及其控制子公司的款项	--	--
往来款、代垫款	14,475.26	--
代扣代缴个人社保	--	--
其他采购款	--	--
预提费用	17,816.41	146,888.84
股权转让款	100,000.00	100,000.00
物价调节基金	--	--
其他	8,205.39	23,439.01
合计	140,497.06	270,327.85

5.19.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款。

债权单位名称	所欠金额	账龄	未付原因
上海澳微贸易有限公司	100,000.00	2-3 年	股权转让款
合计	100,000.00		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.20 股本

	2015 年	本次变动增减（+、-）					2016 年
	12 月 31 日	发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	12 月 31 日
股份总数	30,000,000.00	--	--	--	--	--	30,000,000.00

5.21 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	13,666,886.64	--	--	13,666,886.64
其他资本公积	--	--	--	--
合计	13,666,886.64	--	--	13,666,886.64

5.22 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日	本期发生额					2016 年 12 月 31 日
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入其他 综合收益当期转 入损益	减：所得税费 用	税后归属 于公司	税后归属 于少数股 东	
外币财务 报表折算 差额	-79,645.50	729,124.14	--	--	371,853.32	357,270.82	292,207.82
其他综合 收益合计	-79,645.50	729,124.14	--	--	371,853.32	357,270.82	292,207.82

5 合并财务报表项目附注（续）

5.23 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,156,155.32	786,892.59	--	1,943,047.91
合计	1,156,155.32	786,892.59	--	1,943,047.91

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	16,447,267.77	7,418,999.71
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	16,447,267.77	7,418,999.71
加: 本期归属于公司所有者的净利润	3,587,113.22	10,020,743.23
减: 提取法定盈余公积	786,892.59	992,475.17
提取任意盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	--
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	19,247,488.40	16,447,267.77

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,163,983.42	27,313,995.73	62,245,656.85	29,889,348.54
其他业务	123,865.17	131,062.40	85,173.71	3,933.06
合计	47,287,848.59	27,445,058.13	62,330,830.56	29,893,281.60

其他说明:

2016 年营业收入合计 47,287,848.59 元, 其中营业收入前五名合计 20,056,388.60 元, 占比 42.41%; 2015 年营业收入合计 62,330,830.56 元, 其中营业收入前五名合计 25,665,429.17 元, 占比 41.18%。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	156,941.43	246,850.57
教育费附加	163,641.12	259,115.84
合计	320,582.55	505,966.41

5.27 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	3,558,349.25	3,726,365.02
市场推广费	457,243.53	366,950.37
差旅费	504,273.56	614,321.74
车辆费用	429,862.75	470,499.20
运输费	385,273.55	359,173.44
招待费	445,152.91	303,376.09
折旧	57,193.96	100,612.26
材料、低耗品	344,208.50	167,856.41
租金及水电	313,527.20	93,776.36
快递费	112,692.51	234,715.20
培训费	150.00	--
咨询费	125,234.19	250,306.99
员工福利费	24,811.51	73,979.59
电话费	7,802.52	8,220.29
办公费用	37,790.44	21,886.53
项目费	1,000.00	--
检测费	14,475.93	1,509.44
其他	26,368.82	39,826.13
合计	6,845,411.13	6,833,375.06

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
研发支出	6,210,964.70	5,234,656.02
职工薪酬	3,293,532.86	3,610,863.52
房租及水电	1,129,677.16	1,251,914.02
咨询费	244,972.51	929,066.38
员工福利费	197,470.23	237,715.63
折旧	451,960.20	248,489.67
差旅费	60,944.72	200,816.95
车辆费用	64,570.85	131,550.79
培训费	4,950.00	5,410.00
招待费	81,459.21	188,976.54
运输费	4,825.88	5,987.12
办公费用	55,221.74	181,484.41
税费	73,626.71	152,262.71
材料、低耗品等	8,983.05	50,622.64
电话费	32,334.16	49,367.72
环境费	86,000.00	52,187.75
长期待摊费用摊销	216,708.56	250,669.35
劳防用品	32,218.87	39,280.10
无形资产摊销	37,570.11	83,839.91
快递费	3,692.22	7,476.79
审计费	151,509.43	430,207.54
市场推广费	--	122,258.83
项目申请费	28,301.89	55,032.36
修理费	17,355.00	20,939.00
河道管理费	32,728.22	50,781.84
其他	64,049.92	107,440.78
合计	12,585,628.20	13,699,298.37

5.29 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	370,512.93	302,662.99
减:利息收入	416,805.72	121,454.07
利息净支出	-46,292.79	181,208.92
汇兑损失	59,091.48	50,523.51
减:汇兑收益	171,673.17	100,064.25
汇兑净损失	-112,581.69	-49,540.74
银行手续费	133,363.39	24,942.41
合计	-25,511.09	156,610.59

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,187,363.97	997,468.33
存货跌价损失	907,984.67	15,663.00
可供出售金融资产减值损失	--	1,400,000.00
合计	2,095,348.64	2,413,131.33

5.31 营业外收入

5.31.1 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--
债务重组利得	--	--	--
税收返还	--	--	--
无法支付款项	1.22	1.67	1.22
政府补助	6,708,132.71	4,156,096.67	6,708,132.71
其他	10,221.28	60,056.66	10,221.28
合计	6,718,355.21	4,216,155.00	6,718,355.21

5.31.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/收益相关
政府补贴	5,007,132.71	3,396,430.00	收益相关
科研项目补贴	--	--	收益相关
专利补助	1,701,000.00	258,666.67	收益相关
政府奖励	--	501,000.00	收益相关
合计	6,708,132.71	4,156,096.67	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31.3 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	2016 年度	与资产相关/收益相关
张江扶持资金	4,200,000.00	与收益相关
莘庄工业区财政补贴	310,000.00	与收益相关
大地陶瓷财政补贴	121,941.71	与收益相关
闵行区技术创新项目	120,000.00	与收益相关
展会补贴	100,000.00	与收益相关
区产学研项目	75,000.00	与收益相关
2015 年企业职工职业培训	48,000.00	与收益相关
2016 年市试点、示范单位补贴	32,191.00	与收益相关
政府补贴合计	5,007,132.71	

5.31.3 计入当期损益的政府补助（续）

补助项目	2016 年度	与资产相关/收益相关
2015 年度高新技术成果转化项目 财政补贴	1,197,000.00	与收益相关
上海市知识产权局专利企业示范 企业补助	420,000.00	与收益相关
闵行财政局专利试点示范企业补 贴	60,000.00	与收益相关
闵行区财政局专利奖励	20,000.00	与收益相关
2016 年第二批发明专利授权款	4,000.00	与收益相关
专利补助合计	1,701,000.00	

5.32 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	597,993.17	--	597,993.17
其中：固定资产处置损失	1,386.31	--	1,386.31
无形资产处置损失	596,606.86	--	596,606.86
债务重组损失	--	100,000.00	--
公益性捐赠支出	--	262,450.00	--
非常损失	--	5,858.81	--
其他	--	--	--
合计	597,993.17	368,308.81	597,993.17

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 所得税费用

5.33.1 所得税费用表

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	641,078.96	1,601,606.11
递延所得税费用	211,588.30	-139,304.51
合 计	852,667.26	1,462,301.60

5.33.2 所得税费用与会计利润的关系说明

项 目	2016 年度
利润总额	4,141,693.07
按报表利润总额计算的所得税费用	621,253.96
其他子公司适用不同税率的税额影响	-329,920.35
期初期末所得税率变动影响递延所得税	175,159.38
不征税、免税收入的税额影响	-78,489.00
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	102,831.76
上年度企业所得税清算的税额影响	-186,295.66
未确认递延所得税资产、负债的暂时性差异影响	975,342.67
额外可扣除费用的影响	-453,378.50
其他	26,163.00
当期报表应有所得税费用	852,667.26

5.34 其他综合收益

详见附注：5.22。

5.35 现金流量表项目

5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
财务费用—利息收入	416,805.72	121,454.07
营业外收入	6,718,355.21	4,078,560.02
其他企业间往来	5,889.70	312,736.83
收到其他经营-其他	472,119.14	526,846.94
合计	7,613,169.77	5,039,597.86

5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
费用支出	6,848,142.82	7,448,497.74
财务费用—其他	143,867.17	--
营业外支出	--	--
其他企业间往来	4,972,732.16	1,772,597.37
合计	11,964,742.15	9,221,095.11

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 现金流量表项目（续）

5.35.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2016 年度
保本型理财产品	78,000,000.00
合计	78,000,000.00

5.35.4 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,289,025.81	11,214,711.80
加: 资产减值准备	1,455,470.63	2,413,131.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,047,666.09	1,897,793.31
无形资产摊销	37,977.44	83,782.77
长期待摊费用摊销	216,708.56	250,669.35
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)	597,993.17	--
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)	444,354.48	193,577.96
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)	198,116.39	-201,487.43
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)	-2,009,026.52	1,434,238.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,755,425.65	-7,624,046.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	625,549.29	1,642,881.14
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,148,409.69	11,305,252.31
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	3,398,568.74	17,856,358.36
减: 现金的期初余额	17,856,358.36	11,141,072.45
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	-14,457,789.62	6,715,285.91

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 现金流量表项目（续）

5.35.5 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	3,398,568.74	17,856,358.36
其中：库存现金	52,469.98	62,706.31
可随时用于支付的银行存款	3,346,098.76	17,793,652.05
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,398,568.74	17,856,358.36
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	280,800.00	--

5.36 所有者权益变动表项目注释
无。

5.37 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	280,800.00	保函保证金

5.38 外币货币性项目

5.38.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	1.03	6.9370	7.15
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
应收账款			
其中：美元	60.00	6.9370	416.22
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
应付账款			
其中：美元	--	--	--
欧元	2,190.00	7.3068	16,001.89
港币	--	--	--

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 外币货币性项目（续）

5.38.2 境外经营实体说明：

本公司控股子公司大地陶瓷涂料株式会社（以下简称大地陶瓷）为境外经营实体。大地陶瓷以韩币为记账本位币。编制合并报表时，对该公司的资产负债表除所有者权益外的项目按期末人民币与韩币的汇率折算为人民币，对其实收资本和资本公积按历史汇率进行折算，未分配利润按利润表中折算的金额确定。利润表中的项目采用的汇率为1月1日至12月31日人民币与韩币汇率之平均数进行折算。资产负债表与利润表项目由于采用折算汇率不同形成的差异列示在资产负债表中的外币报表折算差额项下。现金流量表项目采用的汇率为1月1日至12月31日人民币与韩币汇率之平均数进行折算，由于期末现金及现金等价物和期初现金及现金等价物采用汇率不同形成的差额列示在汇率变动对现金及现金等价物的影响项下。

6 合并范围的变更

6.1 同一控制下企业合并

无。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海友斯高分子材料科技发展有限公司	上海	上海	高分子领域的技术咨询转让及产品制造	100	--	同一控制下合并购入
大地陶瓷涂料株式会社	韩国	韩国	陶瓷涂料来料加工及贸易	51	--	投资设立
浙江宜瓷龙新材料科技有限公司	浙江	浙江	高分子领域的技术咨询转让及产品制造	100	--	投资设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大地陶瓷涂料株式会社	49%	59,183.41	502,740.00	7,114,540.27

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2016年12月31日						2015年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大地陶瓷涂料株式会社	16,012,094.71	762,811.12	16,774,905.83	2,264,325.19	--	2,264,325.19	15,748,871.86	1,686,038.29	17,434,910.15	2,019,112.00	--	2,019,112.00

子公司名称	2016年度				2015年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
大地陶瓷涂料株式会社	10,681,760.81	-608,341.66	120,782.49	-1,515,511.89	15,602,251.66	2,436,670.54	2,277,466.72	-377,429.43

7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：
无。

7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：
无。

8 与金融工具相关的风险

本公司本报告期内无金融工具及与金融工具相关的风险。

9 关联方及关联交易**9.1 本公司的实际控制人情况**

本公司最终控制方为李力锋先生。报告期内李力锋先生持股比例 64%，表决权比例 64%。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

9.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海艾微厨具有限公司	参股公司
上海盘沃实业有限公司	实际控制人的直系亲属投资的企业

9.4 关联交易情况**9.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****9.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
上海盘沃实业有限公司	采购	34,404.27	32,073.12

9.4.1.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易	2016 年度	2015 年度
上海盘沃实业有限公司	提供技术服务	--	45,721.89

9.4.2 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

9.4.3 本期无关联租赁情况。

9.4.4 本期无关联担保情况。

9.4.5 本期无关联方资金拆借。

9 关联方及关联交易（续）**9.4 关联交易情况（续）**

9.4.6 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

9.4.7 关键管理人员报酬

	2016 年度	2015 年度
合计	1,651,317.45	1,629,400.00

9.5 关联方应收应付款项**9.5.1 应收项目**

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海艾微厨具用品有限公司	--	--	325,900.00	97,770.00

9.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应付账款	上海盘沃实业有限公司	--	8,195.00

9.6 关联方承诺
无。

10 承诺及或有事项**10.1 重要承诺事项**

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

11 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 3 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

12 其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

13 公司财务报表项目附注

13.1 应收账款

13.1.1 应收账款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合并范围内不计提坏账准备的应收账款	9,129,891.25	37.07	--	--	9,129,891.25	5,979,087.99	24.22	--	--	5,979,087.99
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	15,430,058.53	62.65	1,465,859.81	9.50	13,964,198.72	18,476,039.63	74.83	1,208,745.97	6.54	17,267,293.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,000.00	0.28	70,000.00	100.00	--	234,852.50	0.95	234,852.50	100.00	--
合计	24,629,949.78	100.00	1,535,859.81	6.24	23,094,089.97	24,689,980.12	100.00	1,443,598.47	5.85	23,246,381.65

13 公司财务报表项目附注（续）

13.1 应收账款（续）

合并范围内不计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	理由
上海友斯高分子材料科技发展有限公司	6,501,250.50	--	--	全资子公司
浙江宜瓷龙新材料科技有限公司	1,888,215.00	--	--	全资子公司
大地陶瓷涂料株式会社	740,425.75	--	--	控股子公司
合计	9,129,891.25	--		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	12,558,966.15	627,948.31	5.00
1 至 2 年	1,384,684.44	138,468.44	10.00
2 至 3 年	1,124,235.55	337,270.67	30.00
3 至 4 年	362,172.39	362,172.39	100.00
合计	15,430,058.53	1,465,859.81	9.50

13.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,261.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

13.1.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
本期实际核销的应收账款	639,878.01

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
上海友斯高分子材料科技发展有限公司	子公司	6,501,250.50	2 年内	26.40
浙江宜瓷龙新材料科技有限公司	子公司	1,888,215.00	2 年内	7.67
永康市协邦铸业有限公司	非关联方	804,986.97	1 年内	3.27
浙江吉特工贸有限公司	非关联方	693,802.50	1 年内	2.82
佛山市顺德区合利丰五金制造有限公司	非关联方	678,740.00	1 年内	2.76
合计		10,566,994.97		42.90

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款

13.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日					2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合并范围内不计提坏账准备的其他应收款	22,760.69	4.65	--	--	22,760.69	657,760.69	52.88	--	--	657,760.69
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	467,156.10	95.35	214,822.81	45.99	252,333.29	586,141.80	47.12	221,696.72	37.82	364,445.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	489,916.79	100.00	214,822.81	43.85	275,093.98	1,243,902.49	100.00	221,696.72	17.82	1,022,205.77

13 公司财务报表项目附注（续）

13.2 其他应收款（续）

合并范围内不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
大地陶瓷涂料株式会社	22,760.69	--	--	控股子公司
合计	22,760.69	--	--	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	261,296.10	13,064.81	5
1 至 2 年	5,860.00	1,758.00	10
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00	100
合计	467,156.10	214,822.81	45.99

13.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 6,873.91 元。

13.2.3 本期无实际核销的其他应收款情况。

13.2.4 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
德州市康贝食品乳业有限公司	借款	200,000.00	3 年以上	40.82	200,000.00
上海市闵行区 人民法院预算 外收入专户	保证金	109,000.00	1 年以内	22.25	5,450.00
宋新乐	备用金	47,000.00	1 年以内	9.59	2,350.00
住房公积金	代垫款	32,612.00	1 年以内	6.66	1,630.60
武义办房租	押金	32,600.00	1 年以内	6.65	1,630.00
合计		421,212.00		85.97	211,060.60

13 公司财务报表项目附注（续）

13.3 长期股权投资

13.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公 司投资	17,210,104.96	--	17,210,104.96	17,210,104.96	--	17,210,104.96
合计	17,210,104.96	--	17,210,104.96	17,210,104.96	--	17,210,104.96

13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	本期 计提 减值 准备	减值 准备 期末 余额
大地陶瓷涂料株式会社	5,373,785.11	--	--	5,373,785.11	--	--
上海友斯高分子材料科技发展有限公司	1,836,319.85	--	--	1,836,319.85	--	--
浙江宜瓷龙新材料科技有限公司	10,000,000.00	--	--	10,000,000.00	--	--
合计	17,210,104.96	--	--	17,210,104.96	--	--

13.4 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,321,931.82	13,879,354.97	42,415,454.99	16,807,320.23
其他业务	484,047.37	131,062.40	559,426.15	153,474.27
合计	32,805,979.19	14,010,417.37	42,974,881.14	16,960,794.50

14 补充资料

14.1 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-597,993.17	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与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	6,708,132.71	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,222.50	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	988,958.92	--
少数股东权益影响额（税后）	60,639.80	--
合计	5,070,763.32	--

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.68	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.05	-0.05

15 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海宜瓷龙新材料股份有限公司

法定代表人： 李力锋

主管会计工作的负责人： 赵静

会计机构负责人： 赵静

日期： 2017 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

- 1、财务报表、审计报告原件存放于上海市金山工业区通业路 28 号 2 栋上海宜瓷龙新材料股份有限公司财务部
- 2、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存放于上海市闵行区金都路 3679 弄 8 号上海宜瓷龙新材料股份有限公司董事会办公室