生力材料

NEEQ :831438

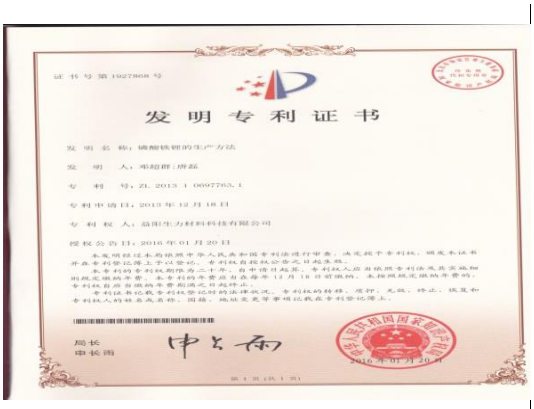
益阳生力材料科技股份有限公司

SHINY MATERIALS SCIENCE & TECHNOLOGY INC

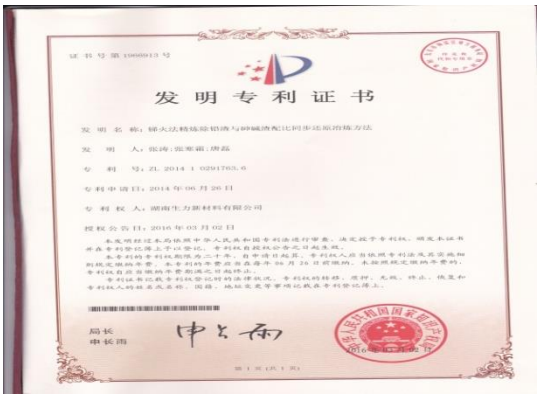
年度报告

2016

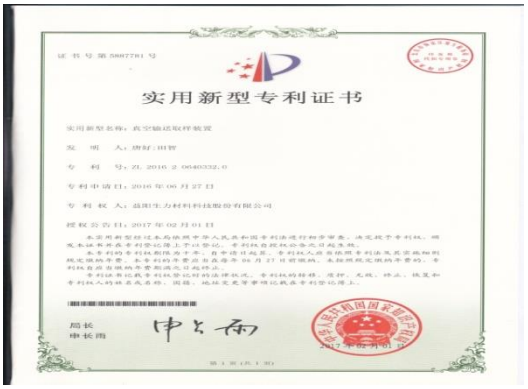
公 司年 度 大 事 记



2016 年 1 月 20 日公司发明专利“磷酸铁锂的生产方法”授权公告，专利号：ZL2013106977631，证书号：1927868



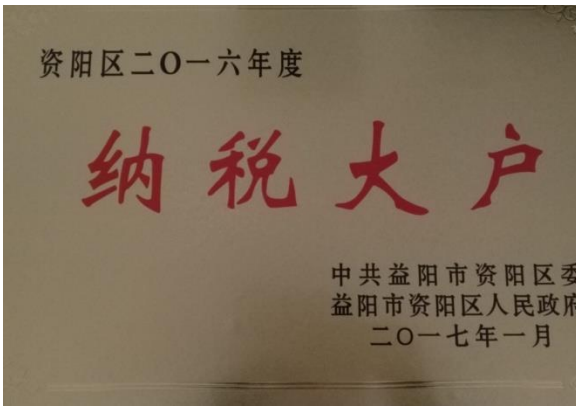
2016 年 3 月 2 日公司发明专利“锑火法精炼除铅渣与砷碱渣配比同比还原冶炼方法”授权公告，专利号：ZL2014102917636，证书号：1966913



2017 年 2 月 1 日公司实用专利“ 真空输送取样装置”授权公告，专利号：ZL2016206403320，证书号：5887781

2016 年 12 月公司桃益牌三氧化二锑被湖南省质量技术监督局评定为湖南名牌

公司获益阳市人民政府 2016 年度技术创新奖



公司获益阳市资阳区政府 2016 年度“纳税大户”称号

目录

第一节 **声明与提示**

第二节 **公司概况**

第三节**主要会计数据和关键指标**

第四节 **管理层讨论与分析**

第五节 **重要事项**

第六节 **股本、股东情况**

第七节 **融资情况**

第八节 **董事、监事、高级管理人员及员工情况**

第九节 **公司治理及内部控制**

第十节 **财务报告**

第一节　声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

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

1、　豁免披露事项及理由

事项：2016 年年度报告中客户、供应商名称用代码替代 理由：会影响公司客户、供应商流失，造成经济损失

【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
一、应收账款坏账风险	公司 2016 年末应收账款净额为 4,644.49 万元，占当期总资产的比例分别为 26.99%，占当期营业收入的比例为 20.13%。报告期内应收账款净额占总资产的比重较高，可能对公司现金流和资金周转产生一定的影响。
二、公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。
三、市场价格风险	公司主要产品价格及主要原材料价格波动将影响公司年度利润目标的实现。
四、技术风险	随着市场竞争的加剧，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业

	的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。
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	益阳生力材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHINY MATERIALS SCIENCE &TECHNOLOGY INC
证券简称	生力材料
证券代码	831438
法定代表人	唐磊
注册地址	益阳市资阳区长春工业园
办公地址	益阳市资阳区长春工业园
主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 1 号
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	司马国良 、张乐
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	符浩文
电话	07374318188
传真	0737-4328069
电子邮箱	837251310@QQ.COM
公司网址	www.hn-antimony.com
联系地址及邮政编码	益阳市资阳区长春工业园
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-12-08
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	锑及锑系列产品、矿产品、贵金属、有色金属产品、阻燃剂的生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
做市商数量	-
控股股东	唐磊、凌建华
实际控制人	唐磊、凌建华

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	91430900794706610L	否
税务登记证号码	91430900794706610L	否
组织机构代码	91430900794706610L	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	227,381,263.67	250,713,439.12	-9.00%
毛利率%	14.90%	11.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,195,969.77	11,821,095.78	28.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,591,856.52	7,322,803.89	44.64%
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）	26.00%	29.22%	-
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）	18.00%	17.57%	-
基本每股收益	0.61	0.56	7.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	172,106,858.31	143,266,572.89	20.00%
负债总计	105,755,655.66	92,111,340.01	15.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,351,202.65	51,155,232.88	30.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.65	2.06	29.00%
资产负债率%（母公司）	61.16%	64.41%	-
资产负债率%（合并）	61.45%	64.29%	-
流动比率	1.42	1.51	-
利息保障倍数	5.25	4.49	-

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	-11,449,414.34	-14,901,249.15	-
应收账款周转率	4.90	6.04	-
存货周转率	6.07	8.16	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.00%	12.70%	-
营业收入增长率%	-9.00%	-3.22%	-
净利润增长率%	28.54%	120.77%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	5,454,250.88
所得税影响数	850,137.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,604,113.25

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

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
应付职工薪酬	-	-	529,894.00	896,689.78	-	-
应交税费	-	-	185,479.13	174,958.07	-	-
盈余公积	-	-	1,755,059.60	1,791,739.18	-	-
未分配利润	-	-	15,728,638.51	15,335,684.21	-	-
管理费用	-	-	13,335,485.54	13,702,281.32	-	-
所得税费用	-	-	1,280,229.74	1,269,708.68	-	-

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司以再生原料(含锑废料)为基础，是一家专注生产锑系阻燃新材料的高新技术企业。属于废弃资源综合利用企业，公司一向致力于资源循环利用、锑系阻燃新材料事业。主要产品有高纯三氧化二锑、环保型三氧化二锑、纳米硫代锑酸锑、阻燃母粒、焦锑酸钠、复合阻燃剂等多种锑系列新材料，产品广泛应用于电力、交通、建筑、机械、轻工、石化等行业。

公司自成立开始，就专注于锑系阻燃新材料和高科技产品研发、生产与销售，公司的管理人员与核心技术人员都具有较为丰富的管理经验和行业从业经验。近年来，公司依靠技术团队的开发成果，持续提升产品的质量和性能，满足了更多客户的个性化需求，也扩大了“桃益”品牌三氧化二锑的影响力；在此基础上，公司的客户范围不断增加，并建立了一批保持长久合作关系的忠诚客户，公司的业务收入平稳增加，通过不断加强成本控制，合理支出费用，从而获取利润及现金流。

公司采取以销定产的生产模式，即接受客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量制定生产计划，包括制定采购计划、安排生产时间、协调生产资源，以快速高质量地完成订单生产任务。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司紧紧围绕中长期发展战略和年度经营计划，经营管理团队带领全体员工，深化内部管理，积极开拓国外市场，逐步调整产品结构，加大技术开发力度，不断完善提高产品质量，降低产品生产成本，科学经营，实现了企业持续稳健发展，2016 年实现营业收入 22,738.13 万元，比上年同比下降了 9%，实现净利润 1519.6 万元，同比增长 28.55%，圆满完成 2016 年工作计划。

报告期内，营业收入的下降主要是：受宏观经济环境影响产品销售价格比去年同期有一定回落；公司减少毛利率较低的三氧化二锑生产和销售规模

净利润的增长主要是：公司逐步调整产品结构，加大资源综合利用力度，增加锑烟灰和阻燃母粒的生产与销售，从而使报告期内毛利率增加 3.89 个百分点，公司净利润大幅增长。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	227,381,263.67	-9.00%	-	250,713,439.12	-3.22%	-
营业成本	193,490,185.76	-13.28%	85.10%	223,108,585.07	-7.98%	88.99%
毛利率	14.90%	-	-	11.01%	-	-
管理费用	11,986,819.81	-12.52%	5.27%	13,702,281.32	84.05%	5.32%
销售费用	3,482,434.14	21.66%	1.53%	2,862,443.85	5.05%	1.14%
财务费用	4,100,161.71	6.40%	1.80%	3,853,356.43	15.04%	1.54%
营业利润	11,962,598.73	62.10%	5.26%	7,379,549.63	263.56%	3.09%
营业外收入	5,505,566.78	-3.70%	2.42%	5,716,814.84	47.91%	2.28%
营业外支出	51,315.90	823.00%	-	5,560.01	-95.30%	-
净利润	15,195,969.77	28.55%	6.68%	11,821,095.78	120.77%	4.86%

项目重大变动原因：

销售费用 2016 年度比 2015 年度增长 21.66%，主要系公司 2016 年度国外销售收入增加导致境内运杂费增加所致。

营业利润 2016 年度比 2015 年度增长 62.10%，主要系公司 2016 年度毛利增加所致。

营业外支出 2016 年度比 2015 年度增长 823%，主要系 2016 年度爱心捐赠支出增加所致。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	227,339,161.11	192,634,970.21	250,603,057.31	223,101,747.46
其他业务收入	42,102.56	-	110,381.81	6,837.61
合计	227,381,263.67	192,634,970.21	250,713,439.12	223,108,585.07

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%
三氧化二锑	165,532,941.23	73.00%	181,517,722.99	72.00%
阻燃剂	3,439,316.25	2.00%	7,216,773.49	3.00%
氧化锑	9,393,760.39	4.00%	4,115,854.69	2.00%
复合阻燃剂	2,456,068.37	1.00%	11,713,589.74	5.00%
母粒	3,840,193.39	2.00%	3,692,238.48	1.00%
合金	17,796,031.06	8.00%	10,930,953.56	4.00%
锑酸钠	22,572,136.74	10.00%	17,563,376.10	7.00%
精锑	2,308,713.68	1.00%	-	-
澄清剂	-	-	3,938,018.36	2.00%
氧化钽	-	-	9,914,529.90	4.00%
原材料和废料			110,381.81	
合计	227,339,161.11	-	250,713,439.12	-

收入构成变动的原因：

–

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,449,414.34	-14,901,249.15
投资活动产生的现金流量净额	-8,850,607.05	-2,586,491.03
筹资活动产生的现金流量净额	16,531,724.00	23,317,646.91

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-11,449,414.34 元主要是本年应收票据和存货增加所致
2、投资活动产生的现金流量净额-8,850,607.05 元主要是本年新增固定资产所致
3、筹资活动产生的现金流量净额 16,531,724.00 元主要是本年新增借款所致

（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	香港生力锑业化工有限公司	21,903,008.28	9.77%	是
2	客户 2	12,490,888.89	5.57%	否
3	客户 3	10,470,085.47	4.67%	否
4	客户 4	9,703,119.66	4.33%	否
5	客户 5	7,836,752.14	3.50%	否
合计		62,403,854.44	27.83%	–

（5）主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	45,604,007.89	23.92%	否
2	供应商 2	26,314,414.44	13.80%	否
3	供应商 3	25,204,143.50	13.22%	否
4	供应商 4	16,492,999.56	8.65%	否
5	供应商 5	16,438,875.13	8.62%	否
合计		130,054,440.52	68.20%	-

（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	7,403,160.96	7,966,736.32
研发投入占营业收入的比例	3.30%	3.19%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	9
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

2016 年总计研发投入为 7403160.96 元，研发投入占营业收入的比例为 3.3%，共进行了一种无卤三氧化二锑阻燃母粒及其制备方法、磷酸铁锂的生产方法及应用、核工业用阻燃材料技术研究与开发等九个项目的研发工作

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	3,473,774.29	-52.03%	2.00%	7,242,071.68	417.60%	5.05%	-3.00%
应收账款	46,444,934.57	12.00%	27.00%	41,513,791.88	-3.36%	28.98%	-2.00%
存货	31,723,950.07	16.00%	18.00%	27,345,798.83	122.60%	19.09%	-1.00%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	31,298,131.10	3.00%	18.00%	30,488,787.90	-3.52%	21.28%	-3.00%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	59,500,000.00	34.00%	35.00%	44,500,000.00	50.85%	31.06%	4.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	172,106,858.31	20.00%	-	143,266,572.89	12.70%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日下降 52.03%，主要本年应收票据和存货增加所致。

2、短期借款 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日增长 33.71%，主要系本公司根据发展需要增加流动资金贷款所致。

3、应收账款 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日增长 12%，主要系帐期长的客户销售增加所致

4、存货 2016 年 12 月 31 日比 2015 年 12 月 31 日增长 16%，主要系原材料价格上涨公司增加库存所致

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称:湖南生力新材料有限公司
主要经营地:益阳
注册地:益阳
经营范围:塑料阻燃剂加工销售
持股比例:100%

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

2016 年度我国锑工业运行态势，同中经有色金属产业景气月度指数走势基本一致，行业运行主要表现为产量平稳增长、总体上保持平稳运行态势，但出现回落迹象。

从全球范围来看，锑主要应用于阻燃剂，其消耗量约占世界锑总消耗的 60%。美日欧等国家是阻燃剂的消耗大国，其 80%的氧化锑都用于生产阻燃剂。随着我国对阻燃技术要求力度的加强，阻燃剂的开发和使用量将进一步加大。今后阻燃剂的发展趋势则是在提高阻燃性能的同时，更加注重环保与生态安全。

据 Research and Markets 发布的研究报告显示，到 2019 年北美阻燃剂市场规模将超过 23 亿美元，2015-2019 年期间年复合增长率为 5.4%，北美市场是世界上第二大阻燃剂区域市场，其市场占有率约为 24%，其中建筑和电气电工行业是需求最大的两个应用市场，电线电缆将成为电气电工领域中对阻燃剂需求最大的行业，北美市场将是公司开拓国外市场的重点区域。

（四）竞争优势分析

（1）技术优势

公司是国家高新技术企业及湖南省产学研试点单位，同时是商务部认可的国家锑系列产品供货基地之一，系国内环保高性能阻燃剂产品重点生产基地。

公司主要技术人员和研发人员长年从事锑系阻燃剂的研发生产，积累了丰富的行业知识和经验，这些高素质的专业技术人才为公司产品的先进性提供了强有力的保障，使得公司在高纯三氧化二锑、环保型三氧化二锑等产品上具备较强的性价比优势。同时公司加强与中南大学的校企合作，将先进的技术注入到产品的升级中。

公司从设立以来，一直非常注重新产品的研发工作。经过多年的努力，公司形成了一系列核心技术，例如公司以锑酸钠和锑白为原料，采用均匀沉淀法制备的纳米硫代锑酸锑，是一种优良的抗磨添加剂和固体润滑剂，其作为添加剂各项性能指标远超过国家标准对极压润滑油脂的要求；发明了一种定时振打布袋的有色金属冶炼用布袋收尘装置，实现了有色金属冶炼的清洁生产。

（2）资质证书齐全的优势

依靠较为领先的技术优势，公司拥有了锑系列产品生产、加工、销售及出口的资质证书，包括安全生产标准化证书、采用国际标准化产品认可证书、自理报检企业备案登记证明书、中国五矿化工进出口商会会员、质量管理体系认证证书、环境管理体系认证证书、职业健康安全体系认证证书等，齐全的资质证书为公司无障碍开展相关业务提供了重要的保障，同时也体现了公司不断强化安全生产、清洁生产注重意识，积极承担社会责任，推动职业安全健康科学技术进步。

（3）品牌优势

公司多年来一直专注于锑系列产品生产与销售，拥有一批经验丰富的专业营销队伍，与客户建立了稳定的业务联系，公司为湖南省质量信用 A 级企业，“桃益”牌产品被评为湖南省著名商标，在锑系阻

燃剂行业具有一定的影响力。

（4）市场优势

多年的诚信经营使公司具有稳定的购销渠道，原料供应商不断增多，下游客户结构不断优化，公司终端客户和经销商客户数量稳中有升。

（5）较长的产品延伸线优势

公司现有锑系列产品 10 余个，并成功开发锑阻燃母粒产品，公司通过技术创新，在现有锑的主要新产品延伸线上，培育新型的高技术、高品质的硫代酸锑和氟锑酸钠等锑精深加工产品。该产品填补了国内技术空白，是一项延长锑产品链的技术革新，对提高公司整体竞争能力具有十分重大的意义。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

–

二、未来展望

（一）行业发展趋势

目前阻燃剂主要用于塑料行业，其次是用于合成纤维、橡胶、涂料、纸张、木材等领域。近十多年来，中国阻燃剂生产量的年平均增长率达到 15%-20%，随着《中华人民共和国消防法》的施行，国内对阻燃剂产品的需求将进一步增加。

（二）公司发展战略

公司立足于“综合回收、循环利用”和“清洁生产”领域，以雄厚的研发实力为依托，加强“科技、环保”内涵，以市场为导向，不断优化产品结构，开发高端锑系列新材料，提高产品附加值，提升锑系列产品产能，打造完整的三氧化二锑清洁生产产业链，提升资源综合回收能力和企业核心竞争力，扩大行业领先优势，将公司打造成为全球领先的锑系列产品精深加工制造基地。

（三）经营计划或目标

1、市场开拓计划

公司将充分发挥现有的品牌知名度优势，加大产品销售力度，继续扩大产品市场占有率，巩固国内市场，努力开拓国外市场，积极发掘新的销售渠道和发展空间，全力推进市场工作，改善客户关系，提升客户满意度。

2、技术创新计划

公司将坚持以市场需求为导向，进一步加大技术创新力度，提高产品性能，同时通过各种渠道密切关注最新技术发展趋势和应用，结合公司的研发情况，拓展产品应用领域。主要是阻燃母粒、焦锑酸钠的工艺技术创新和资源资源综合利用、环保的技术创新，通过产品和技术创新实现产业升级，增强公司在行业的发展机会。

3、生产结构调整计划

充分发挥含锑废渣冶炼熔化炉的生产能力，把锑废渣冶炼生产与精锑生产比由 2016 年的（4：6）提高到（6：4），力争在三年内达到（8：2）；充分发挥阻燃母粒生产线的生产能力，把阻燃母粒产品打造为国内的龙头，通过生产结构的调整，提高锑系列产品的毛利，进一步增加企业盈利能力。

3、重组并购计划

充分发挥“新三板”的平台优势以及自身专业优势，积极开展资本运作，积极探索行业内外可持续发

展的新机会，重点关注与公司现有业务能够形成协同效应的行业，积极寻求双方在产品研发、生产和国际市场开拓等方面的协同，实现资源整合、优势互补。结合市场情况，通过投资、合资与收购、兼并等多种方式，实现外延式扩展，不断扩大自身产品体系，并能为客户提供更加全面的服务，提升企业的规模和竞争实力。

4、引入专业人才计划

逐步建立立体化、多层次的激励机制和利益分享机制。从行业龙头企业、研发机构引入相关行业的高端管理人才、专业技术人才，以满足公司业务持续扩大的需要。

5、管理水平提升计划

加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，确保规范运作。通过加强预算管理和成本控制，优化管理结构，充分发挥职能部门服务、管理和控制作用，提高工作效率，充分发挥公司整体运营实力。

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

（四）不确定性因素

国家宏观经济持续调整，周边产能饱和行业有可能影响整个国民经济的结构性投入与支出， 这会对公司经营计划和目标的实现产生不确定性的影响

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、应收账款坏账风险

公司 2016 年末应收账款净额为 4644 万元,占当期总资产的比例分别为 27%，占当期营业收入的比例分别为 20%。报告期内应收账款净额占总资产的比重较高，但仍面临应收账款不能及时收回的风险，可能对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。

针对上述风险公司采取的措施：

1、公司主要客户为行业内规模较大、信誉较好、实力雄厚大型企业，均具有良好的信用和经营实力，应收账款发生坏账的可能性较小，且公司期末已按照谨慎性原则充分计提坏账准备，

2、一方面公司加强售前客户信誉评估和筛选工作，另一方加强售后应收款项的催收工作。

二、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层对公司治理的意识相对薄弱，未制定规范的公司治理制度，如未制定关联交易的决策和执行制度，公司治理在有限公司阶段存在董事会与股东会职责划分不清等不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但股份公司成立时间较短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险公司采取的措施：

逐步建立健全了法人治理结构，加强公司内部控制建设，健全内部控制体系，确保规范运作。通过加强预算管理和成本控制，优化管理结构，充分发挥职能部门服务、管理和控制作用，提高工作效率，充分发挥公司整体运营实力。

三、市场价格风险

公司主要产品价格及主要原材料价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

针对上述风险公司采取的措施：

加强精细化管理，加强生产及采购成本费用控制，控制存货量

四、技术风险

随着市场竞争的加剧，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因

素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。 针对上述风险公司采取的措施： 1、依托公司雄厚的研发实力，在现有锑的主要产品延伸线上，培育新型的高技术、高品质的精深加工产品，提高产品附加值，主要是 EVA 母粒、焦锑酸钠的工艺技术进一步完善，胶态五氧化二锑、氯氧化锑的工艺研究与技术开发， 2、已新增两条含锑废渣冶炼熔化炉生产线及一条焦锑酸钠生产线，并对精锑生产线、锑白炉、EVA 母粒生产线进行了技术改进，开发高端产品，提高锑系列产品产能。

（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：	标准无保留意见
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）1
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
香港生力锑业化工有限公司	三氧化二锑销售	21,903,008.28	是
总计	-	21,903,008.28	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易价格是参照市场定价协商制定的，与其他非关联方销售价格可比，是一种公允、 合理的定价方式；关联交易符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》 及 《公司关联交易办法》的规定， 关联方业务往来遵循了公开、 公平、 公正的市场原则，属于关联方对公司发展的支持行为， 有利于关联双方充分实现资源互补，达到互惠互利的目的，体现了保护全体股东利益的原则，也是公司正常经营所需要的。

上述关联交易事项对公司持续经营能力、 损益及资产状况无不良影响， 公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为

关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐生力、凌建华	本公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-10-14	2018-10-14	否

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,750,000	15.00%	0	3,750,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	15.00%	0	3,750,000	15.00%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,250,000	85.00%	0	21,250,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	21,250,000	85.00%	0	21,250,000	85.00%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		**25,000,000**	**-**	**0**	**25,000,000**	**-**
普通股股东人数		**2**				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐磊	13,325,000	0	13,325,000	53.30%	11,326,250	1,998,750
2	凌建华	11,675,000	0	11,675,000	46.70%	9,923,750	1,751,250
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	21,250,000	3,750,000
前十名股东间相互关系说明： 公司股东唐磊、凌建华系夫妻关系							

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

唐磊先生，男，1972 年 10 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师资格。1990 年 1 月至 1999 年 12 月，在湖南华昌锑业有限公司科研所任职，历任科员、副所长、所长；1999 年 3 月至 2002 年 11 月，在湖南安化通用阻燃材料厂任职，历任技术总监、副总经理；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳生力化工有限责任公司总经理；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司监事、执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司总经理，任期三年。

凌建华女士，女，1973 年 1 月 26 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月至 1998 年 10 月，任益阳地区五交化公司科长；1999 年 2 月至 2002 年 12 月，任益阳市造漆厂厂长；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳市生力化工有限责任公司法定代表人；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司执行董事、监事、财务负责人；股份公司成立后，任公司董事长，任期三年。

（二）实际控制人情况

唐磊先生，男，1972 年 10 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师资格。1990 年 1 月至 1999 年 12 月，在湖南华昌锑业有限公司科研所任职，历任科员、副所长、所长；1999 年 3 月至 2002 年 11 月，在湖南安化通用阻燃材料厂任职，历任技术总监、副总经理；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳生力化工有限责任公司总经理；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司监事、执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司总经理，任期三年。

凌建华女士，女，1973 年 1 月 26 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991 年 9 月至 1998 年 10 月，任益阳地区五交化公司科长；1999 年 2 月至 2002 年 12 月，任益阳市造漆厂厂长；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳市生力化工有限责任公司法定代表人；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司执行董事、监事、财务负责人；股份公司成立后，任公司董事长，任期三年。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2014-12-30	2015-06-24	1	15000000	15000000	2	-	-	-	-	否

募集资金使用情况：

截至 2015 年 8 月 30 日，募集资金已全部用于补充营运资金并使用完毕。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	建设银行资阳支行	7,000,000.00	5.22%	2016.10.20-2017.10.20	否
短期借款	建设银行资阳支行	8,000,000.00	5.22%	2016.10.14-2017.10.14	否
短期借款	建设银行资阳支行	10,700,000.00	5.22%	2016.1.7-2017.1.7	否
短期借款	建设银行资阳支行	18,800,000.00	5.22%	2016.4.12-2017.4.12	否
短期借款	长沙银行贸经支行	5,000,000.00	6.60%	2016.11.1-2017.5.1	否
短期借款	长沙银行贸经支行	10,000,000.00	6.09%	2016.11.23-2017.5.23	否
合计		**59,500,000.00-**			

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐磊	董事总经理	男	44	本科	三年	是
凌建华	董事长	女	43	大专	三年	是
田智	董事	男	58	大专	三年	是
龚侯	董事	男	25	高中	三年	是
唐好	董事	女	21	本科	三年	是
王平华	监事	女	41	大专	三年	是
陈曦	监事	女	26	本科	三年	是
孙逢军	监事	男	53	初中	三年	是
符浩文	财务总监董事会秘书	男	45	大专	三年	是
李振邦	副总经理	男	68	大专	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

唐磊、凌建华系夫妻关系、唐磊、凌建华、唐好系父、母、女关系

（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
唐磊	董事总经理	13,325,000	0	13,325,000	53.30%	0
凌建华	董事长	11,675,000	0	11,675,000	46.70%	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	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			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
唐好	-	新任	董事	补选
范国兵	董事	离任	-	个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

唐好，女，1996 年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 9 月至 2015 年 8 月就读于上海华东理工大学，2015 年 10 月加入公司。

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	7	7
生产人员	59	60
销售人员	18	18
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	**97**	**98**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	4	4
本科	10	10
专科	28	28
专科以下	55	56
员工总计	**97**	**98**

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

1、 人员变动

报告期内，企业员工团队较稳定，主要技术骨干和中高层管理人员保持稳定。

2、人才引进、招聘

公司按照发展战略建立了长久人才发展规划，通过与当地各大专院校合作和各种人才招聘渠道不断补充高素质员工，并制定员工职业生涯规划和激励机制、员工福利政策和职级晋升办法稳定员工队伍。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律规定，与所有员工签订《劳动合同书》，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、生育等社会保险。在员工激励方面,公司拓宽了员工晋升渠道,并加强员工绩效考核力度, 确保员工收入与付出相一致,为公司留住核心人才提供了有力条件。

4、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展，制定了一系列培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，实行内部培训和外部学习相结合的方针。 内部培训包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训等，同时根据各个部门的不同特性，有针对性的选择一些管理课程，一方面提高中层管理者的管理能力，另一方面提升管理者的专业知识，增进与时俱进的思想和观念，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

5、承担离退休人员情况

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	10	10	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

报告期内，公司主要技术骨干和核心技术人员保持稳定。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立建全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。在此基础上，公司逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式，在科研管理，财务管理，人力资源管理，合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系， 使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的不规范，不能有效执行的风险，公司将加强董事、监事、 高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的治理规范意识，确保严格执行各项内部规章制度；强化 内部审计制度，充分发挥监事会及员工的监督作用，保证制度能够切实有效地执行，降低公司治理规范的 风险。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

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	2016 年 2 月 26 日，召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更公司 2015 年度审计机

		构的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》；2016 年 3 月 30 日，召开第一届董事会第八次会议，审议通过《公司 2015 年度总经理工作报告》、《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》；2016 年 8 月 11 日，召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于补选公司第一届董事会董事的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》；2016 年 8 月 25 日，召开第一届董事会第十次会议，审议通过《2016 半年度报告》；2016 年 12 月 7 日，召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于将公司与关联方香港生力锑业化工有限公司签署 812 吨锑产品销售协议事宜提交股东大会审议的议案》、《关于提请召开公司 2016 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	2	2016 年 3 月 30 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》；2016 年 3 月 30 日，召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2016 半年度报告》
股东大会	5	2016 年 3 月 13 日，召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司 2015 年度审计机构的议案》；2016 年 4 月 20 日，召开 2015 年年度股东大会，审议通过《公司 2015 年度董事会工作报告》、《公司 2015 年度监事会工作报告》、《公司 2015 年年度报告及其摘要》、《公司 2015 年度财务决算报告》、《关于公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请 2016 年度审计机构的议案》；2016 年 8 月 27 日，召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补选公司第一届董事会董事的议案》；2016 年 9 月 10 日，召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过《关于制定<益阳生力材料科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；2016 年 12 月 25 日，召开 2016 年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司与关联方香港生力锑业化工有限公司签署 812 吨锑产品销售协议事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东、董事、监事及其他相关人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定勤勉尽职地履行职责及义务，达到了提高公司治理意识的阶段性目标。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的培训、学习，从而提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，维护股东权益并回报社会。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项， 确保公司信息披露更加规范。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的 内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违 反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序 符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报 告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(一)业务独立情况 公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，

与控股股东及其控制的企业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。公司拥有独立的的研发、供应、销售等体系，拥有独立的专利权，软件著作权等知识产权。

(二)人员独立情况 公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度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。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。

(三)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，拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权， 不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四)机构独立 公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五)财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独 立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

（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，加强制 度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

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

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

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 3 月 30 日公司制定年度报告差错责任追究制度并经董事会审议通过

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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	众环审字(2017)1160058 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2017-04-25
注册会计师姓名	司马国良 、张乐
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审　计　报　告

众环审字(2017)1160058 号

益阳生力材料科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的益阳生力材料科技股份有限公司（以下简称“益阳生力公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是益阳生力公司管理层的责任，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，益阳生力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，公允反映了益阳生力公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：司马国良

中国注册会计师：张　　乐

中国.武汉　　二〇一七年四月二十五日

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	(七）1	3,473,774.29	7,242,071.68
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	（七）2	12,111,825.66	5,227,513.22
应收账款	（七）3	46,444,934.57	41,513,791.88
预付款项	（七）4	27,936,453.62	18,244,590.04
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	（七）5	3,508,734.85	1,589,450.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	（七）6	31,723,950.07	27,345,798.83
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	（七）7	7,055,101.93	7,358,741.84
流动资产合计	-	132,254,774.99	108,521,957.49
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	（七）8	31,298,131.10	30,488,787.90
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	（七）9	2,635,454.85	2,732,424.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-

长期待摊费用	（七）10	462,168.29	507,776.00
递延所得税资产	（七）11	876,507.08	568,305.29
其他非流动资产	（七）12	4,479,822.00	347,322.00
非流动资产合计	-	39,852,083.32	34,744,615.40
资产总计	-	172,106,858.31	143,266,572.89
流动负债：	-		
短期借款	（七）14	59,500,000.00	44,500,000.00
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	（七）15	15,731,980.81	21,430,241.01
预收款项	（七）16	5,181,741.13	1,434,804.56
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	（七）17	407,566.70	896,689.78
应交税费	（七）18	313,368.13	174,958.07
应付利息	（七）19	119,283.33	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	（七）20	11,930,882.23	3,759,146.63
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	-	93,184,822.33	72,195,840.05
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	（七）21	-	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	（七）22	12,570,833.33	14,915,499.96
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	12,570,833.33	19,915,499.96
负债合计	-	105,755,655.66	92,111,340.01
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	（七）23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	（七）24	9,027,809.49	9,027,809.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	（七）25	3,308,217.36	1,791,739.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	（七）26	29,015,175.80	15,335,684.21
归属于母公司所有者权益合计	-	66,351,202.65	51,155,232.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	66,351,202.65	51,155,232.88
负债和所有者权益总计	-	172,106,858.31	143,266,572.89

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	-	3,435,794.01	6,454,156.91
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	-	12,111,825.66	5,227,513.22
应收账款	（十四）1	46,444,934.57	41,513,791.88
预付款项	-	27,934,593.62	18,068,340.04
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	（十四）2	3,508,734.85	1,589,450.00
存货	-	29,695,221.56	25,610,255.46
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	-	6,992,517.86	7,358,741.84
流动资产合计	-	130,123,622.13	105,822,249.35
非流动资产：	-		

可供出售金融资产	-	100,000.00	100,000.00
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	（十四）3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	30,066,519.80	30,488,787.90
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	-	2,635,454.85	2,732,424.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	462,168.29	507,776.00
递延所得税资产	-	838,152.07	568,305.29
其他非流动资产	-	3,373,922.00	347,322.00
非流动资产合计	-	40,476,217.01	37,744,615.40
资产总计	-	170,599,839.14	143,566,864.75
流动负债：	-		
短期借款	-	59,500,000.00	44,500,000.00
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	-	15,725,632.01	21,430,241.01
预收款项	-	5,181,741.13	1,434,804.56
应付职工薪酬	-	407,566.70	896,689.78
应交税费	-	230,173.50	167,944.03
应付利息	-	119,283.33	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	11,857,525.98	5,693,384.00
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	-	93,021,922.65	74,123,063.38
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	-	-	5,000,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-

专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	11,314,833.33	13,345,499.96
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,314,833.33	18,345,499.96
负债合计	-	104,336,755.98	92,468,563.34
所有者权益：	-		
股本	-	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,027,809.49	9,027,809.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,308,217.36	1,791,739.18
未分配利润	-	28,927,056.31	15,278,752.74
所有者权益合计	-	66,263,083.16	51,098,301.41
负债和所有者权益合计	-	170,599,839.14	143,566,864.75

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	-	227,381,263.67	250,713,439.12
其中：营业收入	（七）27	227,381,263.67	250,713,439.12
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	215,418,664.94	243,333,889.49
其中：营业成本	（七）27	193,490,185.76	223,108,585.07
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	（七）28	560,085.02	632,437.68
销售费用	（七）29	3,482,434.14	2,862,443.85
管理费用	（七）30	11,986,819.81	13,702,281.32
财务费用	（七）31	4,100,161.71	3,853,356.43
资产减值损失	（七）32	1,798,978.50	-825,214.86
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）	-	11,962,598.73	7,379,549.63
加：营业外收入	（七）33	5,505,566.78	5,716,814.84
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	（七）34	51,315.90	5,560.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	17,416,849.61	13,090,804.46
减：所得税费用	（七）35	2,220,879.84	1,269,708.68
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	15,195,969.77	11,821,095.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	15,195,969.77	11,821,095.78
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	15,195,969.77	11,821,095.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,195,969.77	11,821,095.78
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	0.61	0.56
（二）稀释每股收益	-	0.61	0.56

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	（十四）4	224,240,078.83	250,065,303.21
减：营业成本	（十四）4	190,563,931.68	222,760,287.69
营业税金及附加	-	560,085.02	632,437.68
销售费用	-	3,432,739.81	2,858,417.63
管理费用	-	11,621,777.21	13,635,054.79
财务费用	-	4,102,766.05	3,854,800.96
资产减值损失	-	1,798,978.50	-807,867.49
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	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	12,159,800.56	7,132,171.95
加：营业外收入	-	5,232,337.31	5,716,814.84
其中：非流动资产处置利得	-	46,770.53	-
减：营业外支出	-	51,315.90	5,560.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	17,340,821.97	12,843,426.78
减：所得税费用	-	2,176,040.22	1,219,218.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	15,164,781.75	11,624,208.59
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	-	15,164,781.75	11,624,208.59
七、每股收益：	-		
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	-	255,083,994.54	292,089,809.69
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	-	939,782.48	1,780,347.96
收到其他与经营活动有关的现金	（七）36	2,350,936.96	7,072,835.39
经营活动现金流入小计	-	258,374,713.98	300,942,993.04
购买商品、接受劳务支付的现金	-	244,590,518.90	266,289,250.85
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	-	7,541,232.21	6,973,674.58
支付的各项税费	-	5,834,279.62	9,101,293.74
支付其他与经营活动有关的现金	（七）36	11,858,097.59	33,480,023.02
经营活动现金流出小计	-	269,824,128.32	315,844,242.19
经营活动产生的现金流量净额	-	-11,449,414.34	-14,901,249.15
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,850,607.05	2,586,491.03
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	8,850,607.05	2,586,491.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,850,607.05	-2,586,491.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	69,194,513.41	44,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	69,194,513.41	59,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	44,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,742,789.41	3,107,353.09
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	（七）36	5,420,000.00	3,575,000.00
筹资活动现金流出小计	-	52,662,789.41	36,182,353.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,531,724.00	23,317,646.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	12,995.80
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,768,297.39	5,842,902.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,242,071.68	1,399,169.15
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,473,774.29	7,242,071.68

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	-	251,938,471.93	290,421,090.83
收到的税费返还	-	822,500.00	1,598,335.16
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,344,405.67	5,502,332.38
经营活动现金流入小计	-	255,105,377.60	297,521,758.37
购买商品、接受劳务支付的现金	-	241,365,265.30	265,012,341.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,275,802.21	6,845,703.58
支付的各项税费	-	5,827,265.58	9,106,582.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,835,259.99	32,141,150.84
经营活动现金流出小计	-	268,303,593.08	313,105,778.17
经营活动产生的现金流量净额	-	-13,198,215.48	-15,584,019.80
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	-	492,321.34	-

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	-	492,321.34	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	6,844,192.76	2,586,491.03
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	-	6,844,192.76	2,586,491.03
投资活动产生的现金流量净额	-	-6,351,871.42	-2,586,491.03
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	15,000,000.00
取得借款收到的现金	-	69,194,513.41	44,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	69,194,513.41	59,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	44,500,000.00	29,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,742,789.41	3,107,353.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	5,420,000.00	3,575,000.00
筹资活动现金流出小计	-	52,662,789.41	36,182,353.09
筹资活动产生的现金流量净额	-	16,531,724.00	23,317,646.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-3,018,362.90	5,147,136.08
加：期初现金及现金等价物余额	-	6,454,156.91	1,307,020.83
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,435,794.01	6,454,156.91

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	-	15,335,684.21	-	51,155,232.88
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	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	-	15,335,684.21	-	51,155,232.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	-	13,679,491.59	-	15,195,969.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,195,969.77	-	15,195,969.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	-	-1,516,478.18	-	-

1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	-	-1,516,478.18	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	3,308,217.36	-	29,015,175.80	-	66,351,202.65

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	永续债	其他									

		股											
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	555,959.16	-	4,750,368.45	-	24,334,137.10
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	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	555,959.16	-	4,750,368.45	-	24,334,137.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	-	10,585,315.76	-	26,821,095.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,821,095.78	-	11,821,095.78
（二)所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1．股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	-1,235,780.02	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	-1,235,780.02	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	-	15,335,684.21	-	51,155,232.88

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

（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	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	15,278,752.74	51,098,301.41
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	15,278,752.74	51,098,301.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	13,648,303.57	15,164,781.75
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,164,781.75	15,164,781.75
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	-1,516,478.18	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,516,478.18	-1,516,478.18	-
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	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	3,308,217.36	28,927,056.31	66,263,083.16

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	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	555,959.16	4,890,324.17	24,474,092.82
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	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	555,959.16	4,890,324.17	24,474,092.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	10,388,428.57	26,624,208.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,624,208.59	11,624,208.59
（二）所有者投入和减少资本	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
1．股东投入的普通股	15,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	-1,235,780.02	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,235,780.02	-1,235,780.02	-
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	25,000,000.00	-	-	-	9,027,809.49	-	-	-	1,791,739.18	15,278,752.74	51,098,301.41

法定代表人：唐磊主管会计工作负责人：凌建华会计机构负责人：符浩文

益阳生力材料科技股份有限公司
财务报表附注

（2016年12月31日）

（一）公司的基本情况

益阳生力材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由益阳生力材料科技有限公司整体变更成立的股份有限公司，益阳生力材料科技有限公司原名为益阳生力化工有限公司，成立于 2006 年 10 月 23 日，系由唐磊、凌建华、叶文玉、唐生力共同出资设立，并取得益阳市工商行政管理局核发的 430900200210 号《企业法人执照》，注册资本人民币 500.00 万元，分二期缴足，公司设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例
唐磊	2,500,000.00	50.00%
凌建华	2,000,000.00	40.00%
叶文玉	450,000.00	9.00%
唐生力	50,000.00	1.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2007 年 6 月 6 日，根据公司股东会决议，经益阳市工商行政管理局核准公司更名为益阳生力化工有限责任公司。

2007 年 9 月 5 日，公司法人营业执照注册号由 430900200210 号变更成为 430900000013981 号。

2008 年 9 月 19 日，根据公司股东会决议，公司注册资本由人民币 500.00 万元增至人民币 1,000.00 万元，由股东唐磊、凌建华、叶文玉、唐生力以货币出资，增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例
唐　磊	5,000,000.00	50.00%
凌建华	3,500,000.00	35.00%
叶文玉	1,170,000.00	11.70%
唐生力	330,000.00	3.30%
合　　计	10,000,000.00	100.00%

2011 年 1 月 12 日，根据公司股东会决议，经益阳市工商行政管理局核准公司更名为益阳生力材料科技有限公司。

2014 年 4 月 29 日，股东叶文玉将其持股的公司 117.00 万元股份全部转让给凌建华，唐生力将其持有的公司 33.00 万元股份全部转让给唐磊，股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例
唐磊	5,330,000.00	53.30%
凌建华	4,670,000.00	46.70%
合计	10,000,000.00	100.00%

根据公司 2014 年 5 月 25 日发起人协议书和公司章程的规定，益阳生力材料科技有限公司按照 2014 年 4 月 30 日经审计后的公司净资产 19,027,809.49 元为基数整体变更为股份有限公司，其中 10,000,000.00 元折合成股本，溢价部分 9,027,809.49 元计入资本公积，公司注册资本和股权结构不变，名称变更为益阳生力材料科技股份有限公司，并于 2014 年 6 月 19 日办理了工商变更登记。

根据公司 2015 年 1 月 15 日第一次临时股东大会决议，公司向股东唐磊、凌建华定向发行 1,500.00 万股股票，发行价格为人民币 1.00 元每股，融资总额人民币 1,500.00 万元，股本变更为 2,500.00 万股。

2015 年 3 月 11 日，股东唐磊新增投资款 799.50 万元。2015 年 3 月 12 日，股东凌建华新增投资款 700.5 万元，定向发行股票后公司股权结构如下：

股东名称	出资额	股权比例
唐磊	13,325,000.00	53.30%
凌建华	11,675,000.00	46.70%
合计	25,000,000.00	100.00%

2015 年 7 月 2 日，公司办理了定向增发股份的相关工商登记手续。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 2,500.00 万元，实收资本为人民币 2,500.00 万元。

1、本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：益阳市资阳区长春工业园

2、本公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：化学原料和化学制品制造业

主营业务：主营业务为锑及锑系列产品的生产加工销售

经营范围：锑及锑系列产品、矿产品、贵金属、有色金属产品、阻燃剂的研发、生产、加工、销售；HW27（261-047-27、261-048-27、261-049-27）、HW48有色金属冶炼废物

（331-002-48、 331-014-48、331-018-48、331-019-48、331-029-48）的收集、贮存、处置、利用；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限制进出口的除外）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司的实际控制人为唐磊、凌建华夫妇。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2017年4月25日经公司第一届董事会第十二次会议决议批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计一家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围无变化情况。

（三） 财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，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。

2、持续经营

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

B、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转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事

项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指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。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，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。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价（以下简称“中间价”）折算为记账本位币。

本公司汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日的中间价折算。因资产负债表日的中间价与初始确认时或前一资产负债表日的中间价不同而产生的汇兑差额，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中间价折算，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中间价折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a）发行方或债务人发生严重财务困难；

b）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可

计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g）债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i）其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a）持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b）可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，

公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负

债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

9、应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在100.00万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	公司经营情况正常，发生坏账的可能性及金额与应收款项的账龄相关
子公司往来组合	合并范围内子公司往来款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
子公司往来组合	不计提坏账准备

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）	5.00	5.00
1－2年（含2年）	10.00	10.00
2－3年（含3年）	20.00	20.00
3－4年（含4年）	30.00	30.00
4－5年（含5年）	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

方法	提坏账准备。

10、存货的分类和计量

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、库存商品。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出均按月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，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。

①可变现净值的确定方法：

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）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；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；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②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，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有

被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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。

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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但

能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-20	5.00	4.75-19.00
机器设备	3-10	5.00	19.00-31.67
运输工具	4	5.00	23.75
办公设备	3	5.00	31.67

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数

有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投

资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

15、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

按类别区分摊销年限：

类 别	摊销年限
软件	10 年
土地	50 年

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用

前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：因公司目前的研发主要为工艺研发，不能合理准确划分研究阶段支出与开发阶段支出，公司将发生的研发支出全部计入了当期损益。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

16、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本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。

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入。

销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法：

①国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。

②国外销售：在完成海关出口报关程序取得出口报关单，货物正式发运并取得承运单位开具的提单，公司收到报关单、提单后按提单日期确认收入。

21、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、经营租赁会计处理

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税销项税率为 17.00%，按扣除进项税后的余额缴纳。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7.00%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 5.00%。

（4） 企业所得税税率如下：

公司名称	税率
益阳生力材料科技股份有限公司	15.00%
湖南生力新材料有限公司	25.00%

2、 税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2014 年 9 月 23 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GF201443000002，有效期为 3 年。根据《中华人共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司 2014 至 2016 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）增值税

2009 年 4 月 28 日，由益阳市民政局出具益民函[2009]3 号《关于益阳生力化工有限责任公司福利企业资格审核认定的通知》认定本公司为社会福利企业单位，并取得益阳市民政局核发的福企证字第 43000960007 号福利企业证书。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），公司享受按实际安置残疾人人数 35,000.00 元每人每年的金额即征即退增值税。

（3）房产税

根据《关于对福利企业征免房产税问题的通知》(财税三[1989]31 号)规定，对安置残疾人占职工总数 35%以上的福利企业的房产暂免征收房产税，公司享受暂免征收房产税政策。

（4）土地使用税

根据《关于检发〈关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定〉的通知》(财税三[1988]35 号)规定，民政部门举办的安置残疾人占生产人员 35%以上的福利工厂用地暂免征收土地使用税，公司享受暂免征收土地使用税政策。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，年末余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2015 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,179.43	56,364.04
银行存款	3,468,594.86	7,185,707.64
合计	3,473,774.29	7,242,071.68

2、 应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	12,111,825.66	5,227,513.22
合计	12,111,825.66	5,227,513.22

（2）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,553,599.54	
合计	69,553,599.54	

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57
组合小计	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88
组合小计	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	40,993,464.77	2,049,673.24	5.00
1年至2年（含2年）	4,016,029.00	401,602.90	10.00
2年至3年（含3年）	2,122,529.30	424,505.86	20.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年至4年（含4年）	2,105,290.78	631,587.23	30.00
4年至5年（含5年）	1,429,979.90	714,989.95	50.00
5年以上	1,101,440.50	1,101,440.50	100.00
合计	51,768,734.25	5,323,799.68	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,163,444.12	1,858,172.21	5.00
1年至2年（含2年）	2,549,103.30	254,910.33	10.00
2年至3年（含3年）	2,857,376.02	571,475.20	20.00
3年至4年（含4年）	1,539,579.90	461,873.97	30.00
4年至5年（含5年）	1,101,440.50	550,720.25	50.00
5年以上			
合计	45,210,943.84	3,697,151.96	

确定该组合的依据详见附注（五）、9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,626,647.72 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
客户 1	4,804,410.00	9.28	240,220.50
客户 2	4,398,000.00	8.50	219,900.00
香港生力锑业化工有限公司	3,313,698.42	6.40	165,684.92
客户 4	2,718,841.60	5.25	263,634.16
客户 5	2,655,875.60	5.13	132,793.78
合计	17,890,825.62	34.56	1,022,233.36

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄结构列示：

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内（含1年）	27,936,453.62	100.00	16,472,839.89	90.29
1年至2年（含2年）			1,762,275.15	9.66
2年至3年（含3年）				
3年以上			9,475.00	0.05
合计	27,936,453.62	100.00	18,244,590.04	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额的比例(%)
供应商 1	6,222,059.96	22.27
供应商 2	2,352,000.00	8.42
供应商 3	1,961,699.96	7.02
供应商 4	1,912,950.00	6.85
供应商 5	1,461,137.69	5.23
合计	13,909,847.61	49.79

5、 其他应收款

（1） 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85
组合小计	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00
组合小计	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,267,615.63	113,380.78	5.00
1年至2年（含2年）	1,505,000.00	150,500.00	10.00

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年（含3年） 3年至4年（含4年） 4年至5年（含5年） 5年以上			
合计	3,772,615.63	263,880.78	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年） 1年至2年（含2年）	1,651,000.00	82,500.00	5.00
2年至3年（含3年） 3年至4年（含4年） 4年至5年（含5年） 5年以上	30,000.00	9,000.00	30.00
合计	1,681,000.00	91,550.00	

确定该组合的依据详见附注（五）、9。

（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 172,330.78 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,200,000.00	1,260,000.00
研发款	489,110.00	300,000.00
其他	2,083,505.63	121,000.00
合计	3,772,615.63	1,681,000.00

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计	坏账准备年末余额

				数的比例(%)	
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	31.81	120,000.00
何成辉	个人往来	400,000.00	1 年以内	10.60	20,000.00
凌建军	押金	213,522.28	1 年以内	5.66	10,676.11
曾国军	研发费	200,000.00	1-2 年	5.30	20,000.00
周鹏	个人往来	188,102.01	1 年以内	4.99	9,405.10
合计		2,201,624.29		58.36	180,081.21

6、 存货

（1）存货分类：

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	31,178,350.07		31,178,350.07	25,967,561.73		25,967,561.73
库存商品	545,600.00		545,600.00	1,378,237.10		1,378,237.10
合计	31,723,950.07		31,723,950.07	27,345,798.83		27,345,798.83

（2）存货年末余额中无借款费用资本化金额。

7、 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴增值税	1,065,274.27	3,389,624.36
待认证进项税额	3,466,597.18	
预缴企业所得税	2,523,230.48	3,969,117.48
合计	7,055,101.93	7,358,741.84

8、 固定资产

固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1．年初余额	23,054,063.51	19,916,298.42	1,003,151.40	501,198.38	44,474,711.71
2．本年增加金额	146,982.80	4,843,259.97		148,117.62	5,138,360.39
（1）购置	146,982.80	4,843,259.97		148,117.62	5,138,360.39
（2）在建工程转入					
3．本年减少金额		492,321.34			492,321.34
（1）处置或报废		492,321.34			492,321.34
4．年末余额	23,201,046.31	24,267,237.05	1,003,151.40	649,316.00	49,120,750.76
二、累计折旧					
1．年初余额	4,056,983.25	9,279,037.53	301,113.22	348,789.81	13,985,923.81
2．本年增加金额	1,365,200.08	2,172,576.42	208,770.04	90,149.31	3,836,695.85
（1）计提	1,365,200.08	2,172,576.42	208,770.04	90,149.31	3,836,695.85
3．本年减少金额					
（1）处置或报废					
4．年末余额	5,422,183.33	11,451,613.95	509,883.26	438,939.12	17,822,619.66
三、减值准备					
1．年初余额					
2．本年增加金额					
（1）计提					
3．本年减少金额					

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（1）处置或报废					
4．年末余额					
四、账面价值					
1．年末账面价值	17,778,862.98	12,815,623.10	493,268.14	210,376.88	31,298,131.10
2．年初账面价值	18,997,080.26	10,637,260.89	702,038.18	152,408.57	30,488,787.90

9、 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1．年初余额	2,833,795.14	201,467.52	3,035,262.66
2．本年增加金额			
（1）外购			
3．本年减少金额			
（1）处置			
4．年末余额	2,833,795.14	201,467.52	3,035,262.66
二、累计摊销			
1．年初余额	271,407.29	31,431.16	302,838.45
2．本年增加金额	56,675.88	40,293.48	96,969.36
（1）摊销	56,675.88	40,293.48	96,969.36
3．本年减少金额			
（1）处置			
4．年末余额	328,083.17	71,724.64	399,807.81
三、减值准备			
1．年初余额			
2．本年增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
（1）计提			
3．本年减少金额			
（1）处置			
4．年末余额			
四、账面价值			
1．年末账面价值	2,505,711.97	129,742.88	2,635,454.85
2．年初账面价值	2,562,387.85	170,036.36	2,732,424.21

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费用	507,776.00	164,868.00	210,475.71		462,168.29	
合计	507,776.00	164,868.00	210,475.71		462,168.29	

11、递延所得税资产

（1） 已确认的递延所得税资产

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	5,587,680.46	838,152.07	3,788,701.96	568,305.29
可抵扣亏损				
内部购销未实现利润	255,700.06	38,355.01		
合 计	5,843,380.52	876,507.08	3,788,701.96	568,305.29

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	4,479,822.00	347,322.00
合计	4,479,822.00	347,322.00

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	20,558,872.65	抵押银行借款
无形资产	2,004,834.23	抵押银行借款
存货	10,850,721.59	仓单质押银行借款
合计	33,414,428.47	

注：抵押资产为公司益房权证资阳字 714001312 号、益房权证资阳字 711007280 号、益房权证资阳字 711007282 号、益房权证资阳字 711007283 号、益房权证资阳字 711007284 号五套房产及益国用[2013]第 D00162 号土地以及抵押机器设备一批和增质押存货仓单用于银行借款。

14、短期借款

短期借款分类

借款条件	年末余额	年初余额
抵押借款	34,500,000.00	29,500,000.00
担保借款	15,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合计	59,500,000.00	44,500,000.00

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,270,843.12	21,430,241.01
1-2 年	1,461,137.69	
2-3 年		
3 年以上		
合计	15,731,980.81	21,430,241.01

（2）应付账款按款项性质分类情况

项目	年末余额	年初余额
原材料款	15,507,583.58	21,425,040.91
其他	224,397.23	5,200.10
合计	15,731,980.81	21,430,241.01

（3）应付款项金额前五名单位情况

债权人名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	原材料款	7,085,998.12	1 年以内	45.04
供应商 2	原材料款	4,181,579.48	1 年以内	26.58
供应商 3	原材料款	2,268,662.23	1 年以内	14.42
供应商 4	原材料款	536,400.00	1 年以内	3.41
供应商 5	原材料款	513,961.20	1 年以内	3.27
合计		14,586,601.03		92.72

16、预收款项

（1）预收款项明细情况

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,181,741.13	1,434,804.56
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合计	5,181,741.13	1,434,804.56

（2）预收款项按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
预收货款	5,181,741.13	1,434,804.56
合计	5,181,741.13	1,434,804.56

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	529,894.00	6,393,170.05	6,515,497.35	407,566.70
二、离职后福利—设定提存计	366,795.78	658,939.08	1,025,734.86	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	896,689.78	6,257,253.35	6,746,376.43	407,566.70

（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
1、工资、奖金、津贴和补贴	529,894.00	5,598,314.27	5,720,641.57	407,566.70
2、职工福利费		576,806.69	576,806.69	
3、社会保险费		121,501.80	121,501.80	
其中：医疗保险费		64,694.88	64,694.88	
工伤保险费		52,977.24	52,977.24	
生育保险费		3,829.68	3,829.68	
4、住房公积金		19,679.00	19,679.00	
5、工会经费和职工教育经费		76,868.29	76,868.29	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	529,894.00	6,393,170.05	6,515,497.35	407,566.70

（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
1、基本养老保险费	366,795.78	641,809.90	1,008,605.68	
2、失业保险费		17,129.18	17,129.18	
3、企业年金缴费				
合计	366,795.78	658,939.08	1,025,734.86	

18、应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	83,194.63	7,014.04
城市维护建设税	117,764.81	81,464.29
教育费附加	94,325.37	68,396.42

税费项目	年末余额	年初余额
福利企业发展基金	18,083.32	18,083.32
合计	313,368.13	174,958.07

19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	119,283.33	
合计	119,283.33	

20、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
个人往来	2,110,840.53	3,673,295.35
应付暂借款	9,750,000.00	
其他	70,041.70	85,851.28
合计	11,930,882.23	3,759,146.63

（2） 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
广州市恒天利船务有限公司	4,546.56	未结清的运费
益阳长春经济开发有限公司	33,795.14	未结清的土地款
合计	38,341.70	

21、长期应付款

（1） 按款项性质列示长期应付款：

项目	年末余额	年初余额
湖南省高新创业投资集团有限公司		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

（3） 长期应付款情况：

期限	初始金额	利率（%）	应计利息	年末余额
2 年	5,000,000.00	6.00	274,520.55	

注：长期应付款为本公司与湖南高新创业投资集团有限公司签订可转股债权投资协议形成，协议约定此笔资金期限为 2 年（2014 年 3 月-2016 年 3 月），湖南高新创业投资集团有限公司有权自本协议生效之日起 2 年内，根据公司经营情况将全部借款资金由债权置换为股权。本年度长期应付款延期至 2016 年 11 月 29 日还款，利率不变，公司每年向湖南高新创业投资集团有限公司支付资金使用成本，本年资金使用成本为人民币 274,520.55 元。

22、递延收益

（1）递延收益分类：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,915,499.96	1,000,000.00	3,344,666.63	12,570,833.33	项目补贴
合计	14,915,499.96	1,000,000.00	3,344,666.63	12,570,833.33	

（4） 收到政府补助形成的递延收益：

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
一、与收益相关的政府补助					
1.中小企业创新基金项目资金	666,666.60		500,000.04		166,666.56
2.资源综合利用项目资金	4,799,999.95		1,280,000.04		3,519,999.91
3.年产3000吨硫代锑酸锑产业化项目资金	1,972,500.05		525,999.96		1,446,500.09
4.应用技术研究与开发财政资金	925,000.00		300,000.00		625,000.00
5.废料精炼提锑产业化项目	1,000,000.00				1,000,000.00
6.农村环境保护基金	381,333.36		87,999.96		293,333.40
7.重金属回收及环境综合治理工程	1,600,000.00	400,000.00	333,333.30		1,666,666.70
8.年产1500吨阻燃母粒生产线技术改造项目	2,000,000.00				2,000,000.00
9.高抗磨硫代锑酸锑制备工艺	1,570,000.0		314,000.00		1,256,000.00
10.产业技术研究与开发财政资金		250,000.00			250,000.00
11.生产冷却水循环系统技术改造项目		150,000.00			150,000.00
12.8000吨精细阻燃剂自动化生产		200,000.00	3,333.33		196,666.67

项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	年末余额
线技改项目					
合计	14,915,499.96	1,000,000.00	3,344,666.63		12,570,833.33

23、股本

单位：股

项目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,027,809.49			9,027,809.49
其他资本公积				
合计	9,027,809.49			9,027,809.49

25、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	1,791,739.18	1,516,478.18		3,308,217.36
任意盈余公积				
合计	1,791,739.18	1,516,478.18		3,308,217.36

注：本期盈余公积增加系按母公司净利润的 10%提取盈余公积。

26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	15,728,638.51	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-392,954.30	
调整后年初未分配利润	15,335,684.21	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,195,969.77	
盈余公积补亏		

项目	金额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积	1,516,478.18	10%
提取任意盈余公积		
其他		
期末未分配利润	29,015,175.80	

27、营业收入和营业成本

（1）项目列示

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	227,339,161.11	193,490,185.76	250,603,057.31	223,101,747.46
其他业务	42,102.56		110,381.81	6,837.61
合计	227,381,263.67	193,490,185.76	250,713,439.12	223,108,585.07

（2）主营业务收入\主营业务成本按产品种类

本年发生额

产品种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率（%）
三氧化二锑	165,532,941.23	141,675,753.75	14.41
阻燃剂	3,439,316.25	2,956,519.81	14.04
氧化锑	9,393,760.39	7,967,560.09	15.18
复合阻燃剂	2,456,068.37	2,159,726.35	12.07
母粒	3,840,193.39	3,400,920.92	11.44
合金	17,796,031.06	14,938,038.78	16.06
锑酸钠	22,572,136.74	18,397,954.42	18.49
精锑	2,308,713.68	1,993,711.64	13.64
合计	227,339,161.11	193,490,185.76	14.89

上期发生额

产品种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率（%）
三氧化二锑	181,517,722.99	164,183,949.41	9.55
阻燃剂	7,216,773.49	6,122,133.60	15.17
氧化锑	4,115,854.69	3,558,788.44	13.53
复合阻燃剂	11,713,589.74	9,942,220.17	15.12
母粒	3,692,238.48	3,495,440.29	5.33

产品种类	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利率（%）
合金	10,930,953.56	8,387,701.93	23.27
澄清剂	3,938,018.36	3,554,483.53	9.74
锑酸钠	17,563,376.10	14,672,842.09	16.46
氧化钽	9,914,529.90	9,184,188.00	7.37
合计	250,603,057.31	223,101,747.46	10.97

28、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
城市维护建设税	301,436.72	368,921.98
教育费附加	215,311.95	263,515.70
车船使用税	2,280.00	
印花税	41,056.35	
合计	560,085.02	632,437.68

注：根据财政部 2016 年 12 月发布的财会 [2016]22 号《关于印发增值税会计处理规定的通知》，2016 年 5 月 1 日以后发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费全部转入“税金及附加” 科目核算。

29、销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
运杂费	2,729,479.94	2,538,552.09
折旧费	42,821.28	42,821.28
货物保险费	36,154.03	7,749.58
装卸力资费	1,400.00	10,000.00
差旅费	197,609.90	48,877.00
业务招待费	329,705.60	50,259.00
包装费	0.00	8,522.00
考察费	0.00	93,220.00
其他	145,263.39	62,442.90
合计	3,482,434.14	2,862,443.85

30、管理费用

项目	本年发生额	上期发生额

项目	本年发生额	上期发生额
工资及福利费	3,582,779.13	3,060,947.97
新三板挂牌费用	87,905.66	396,357.71
业务招待费	927,983.40	439,203.08
折旧费	514,580.93	351,969.52
办公费	787,373.10	684,909.88
差旅费	437,567.77	463,939.10
其他	457,884.97	608,377.00
评估咨询费	287,492.78	139,826.42
车辆使用费	383,344.00	521,713.31
研发经费	3,991,570.42	6,778,191.46
环保经费	505,166.43	71,154.00
印花税	23,171.22	185,691.87
合计	11,986,819.81	13,702,281.32

31、财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	4,117,020.67	3,843,938.88
减：利息收入	12,536.81	9,022.39
汇兑损益	-28,337.09	-3,222.30
银行手续费	24,014.94	21,662.24
合计	4,100,161.71	3,853,356.43

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	1,798,978.50	-825,214.86
合计	1,798,978.50	-825,214.86

33、营业外收入

（1） 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	4,662,666.63	3,965,666.68	4,662,666.63
福利企业退税	822,500.00	1,598,335.16	822,500.00
盘盈利得			
其他	20,400.15	152,813.00	20,400.15
合计	5,505,566.78	5,716,814.84	5,505,566.78

（2）计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
其他科学技术资金补贴	300,000.00	20,000.00	与收益相关
2014年度科技进步奖		30,000.00	与收益相关
能源节约利用资金补贴	300,000.00	150,000.00	与收益相关
资阳财政其他支持中小企业发展款项		500,000.00	与收益相关
其他涉外发展服务资金补贴（澳大利亚市场考察）	100,000.00	40,000.00	与收益相关
科技计划项目资金（2015年科技三项费）		50,000.00	与收益相关
2015年度益阳市新型工业化引导资金		100,000.00	与收益相关
2015年度承接产业转移专项资金		160,000.00	与收益相关
科技型中小企业技术创新基金		240,000.00	与收益相关
专利补贴	9,000.00	11,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局付补助款	3,000.00		与收益相关
2015年新型工业化奖	100,000.00		与收益相关
资阳财政局2015年促进中小微企业融资补助	500,000.00		与收益相关
重金属回收及环境综合治理工程	333,333.30		与资产相关

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
8000吨精细阻燃剂自动化生产线技改项目	3,333.33		与资产相关
资源综合利用项目资金	1,280,000.04	1,280,000.04	与资产相关
能源节约项目	525,999.96	525,999.96	与资产相关
应用技术研究与开发	300,000.00	300,000.00	与资产相关
中小企业创新基金	500,000.04	500,000.04	与资产相关
农村环境保护基金	87,999.96	58,666.64	与资产相关
合计	4,342,666.63	3,965,666.68	

34、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
存货报废损失			
赔偿支出	26,040.00	2,550.00	26,040.00
罚款支出	2,225.00		2,225.00
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
其他	3,050.90	3,010.01	3,050.90
合计	51,315.90	5,560.01	51,315.90

35、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本年发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,529,081.63	1,105,052.10
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-308,201.79	164,656.58
所得税费用	2,220,879.84	1,269,708.68

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	17,416,849.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,612,527.44
子公司适用不同税率的影响	33,172.77
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,900.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用的影响	-500,720.54
所得税费用	2,220,879.84

36、现金流量表相关信息

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
政府补助	2,318,000.00	6,911,000.00
利息收入	12,536.81	9,022.39
其他	20,400.15	152,813.00
合计	2,350,936.96	7,072,835.39

（2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
资金往来款项	3,614,393.44	22,287,799.45
差旅费	635,177.67	512,816.10
业务招待费	1,257,689.00	489,462.08
审计、评估费	375,398.44	536,184.13
办公费	787,373.10	684,909.88
车辆费	383,344.00	521,713.31
研发费	3,991,570.42	6,778,191.46
其他	813,151.52	1,668,946.61

合计	11,858,097.59	33,480,023.02

（5） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
担保保证金及担保费用	420,000.00	1,575,000.00
财政借支款偿还		2,000,000.00
其他借款本金偿还	5,000,000.00	
合计	5,420,000.00	3,575,000.00

37、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,195,969.77	11,821,095.78
加：资产减值准备	1,798,978.50	-825,214.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,836,695.85	3,692,147.37
无形资产摊销	96,969.36	86,107.04
长期待摊费用摊销	210,475.71	
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）		
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）	3,282,072.74	2,874,905.24
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）	-308,201.79	164,656.58
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）	-4,378,151.24	-15,061,035.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-25,108,299.58	6,737,555.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,731,257.03	-27,336,800.14
其他	-3,344,666.63	2,945,333.32

项目	本年金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,449,414.34	-14,901,249.15
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,473,774.29	7,242,071.68
减：现金的年初余额	7,242,071.68	1,399,169.15
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	-3,768,297.39	5,842,902.53

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	3,473,774.29	7,242,071.68
其中：库存现金	5,179.43	56,364.04
可随时用于支付的银行存款	3,468,594.86	7,185,707.64
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	3,473,774.29	7,242,071.68
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		

（八） 合并范围的变更

本期本公司无合并范围的变更。

（九） 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南生力新材料有限公	益阳	益阳	阻燃剂	100.00		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
司			加工销售				

注：本公司无非全资子公司、合营及联营企业。

（十）关联方关系及其交易

1、 本企业最终控制方是唐磊、凌建华夫妇。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）、1。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码或身份信息
香港生力锑业化工有限公司	唐磊、凌建华参股公司	1277711
范国兵	董事	4301241976*****719
田智	董事	4323011958*****539
龚侯	董事	4309811991*****014
范正云	本公司董事范国兵的父亲	4323011944*****016
王平华	监事主席	4323011975*****127
陈曦	监事	4309031990*****723
孙逢军	监事	4324021963*****512
符浩文	财务总监兼董事会秘书	4309031972*****335
李镇邦	副总经理	4323011948*****050

4、关联方交易

（1）关联销售

本公司作为销售方的情况如下：

关联方名称	关联交易内容	确认的营业收入	
		本年数	上年同期数
香港生力锑业化工有限公司	三氧化二锑销售	21,903,008.28	

香港生力锑业化工有限公司	母粒销售		2,687,468.03

（2）关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐生力、凌建华	本公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2016-10-14	2018-10-14	否

上年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐生力、凌建华	本公司	18,800,000.00	18,800,000.00	2015-4-29	2016-4-28	是

5、关联方应收应付款项余额

（1）应收关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售款	香港生力锑业化工有限公司	3,313,698.42	165,684.92		

（2）其他应收关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
借支款	王平华			30,000.00	6,000.00

（3）其他应付关联方款项

项目	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
借支款	凌建华	1,490,357.53		1,617,238.76	
借支款	范正云			915,210.00	

（十一）承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（十二）资产负债表日后事项

本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

（十三）其他重要事项

1、 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
补计提2015年度的社保费用	追溯调整可比期间2015年12月31日报表数据	年初应付职工薪酬	366,795.78
		上年管理费用	366,795.78
		年初盈余公积	36,679.58
		年初未分配利润	-403,475.36
冲减多计提2015年度所得税费用	追溯调整可比期间2015年12月31日报表数据	年初应交税费	-10,521.06
		上年所得税费用	-10,521.06
		年初盈余公积	1,052.11
		年初未分配利润	9,468.95

（十四）母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

（1）应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57
子公司往来组合					
组合小计	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,768,734.25	100.00	5,323,799.68	10.28	46,444,934.57

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88
子公司往来组合					
组合小计	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	45,210,943.84	100.00	3,697,151.96	8.18	41,513,791.88

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	40,993,464.77	2,049,673.24	5.00
1年至2年（含2年）	4,016,029.00	401,602.90	10.00
2年至3年（含3年）	2,122,529.30	424,505.86	20.00
3年至4年（含4年）	2,105,290.78	631,587.23	30.00
4年至5年（含5年）	1,429,979.90	714,989.95	50.00
5年以上	1,101,440.50	1,101,440.50	100.00
合计	51,768,734.25	5,323,799.68	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	37,163,444.12	1,858,172.21	5.00
1年至2年（含2年）	2,549,103.30	254,910.33	10.00
2年至3年（含3年）	2,857,376.02	571,475.20	20.00
3年至4年（含4年）	1,539,579.90	461,873.97	30.00
4年至5年（含5年）	1,101,440.50	550,720.25	50.00
5年以上			
合计	45,210,943.84	3,697,151.96	

确定该组合的依据详见附注（五）、9。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,626,647.72 元。

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	计提的坏账准备年末余额
客户 1	4,804,410.00	9.28	240,220.50
客户 2	4,398,000.00	8.50	219,900.00
香港生力锑业化工有限公司	3,313,698.42	6.40	165,684.92
客户 4	2,718,841.60	5.25	263,634.16
客户 5	2,655,875.60	5.13	132,793.78
合计	17,890,825.62	34.56	1,022,233.36

2、 其他应收款

（1） 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85
子公司往来组合					
组合小计	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,772,615.63	100.00	263,880.78	6.99	3,508,734.85

类别	年初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00
子公司往来组合					
组合小计	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,681,000.00	100.00	91,550.00	5.45	1,589,450.00

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2,267,615.63	113,380.78	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,505,000.00	150,500.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）			
3 年至 4 年（含 4 年）			
4 年至 5 年（含 5 年）			
5 年以上			
合计	3,772,615.63	263,880.78	

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	1,651,000.00	82,500.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）			

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2 年至 3 年（含 3 年） 3 年至 4 年（含 4 年） 4 年至 5 年（含 5 年） 5 年以上	30,000.00	9,000.00	30.00
合计	1,681,000.00	91,550.00	

确定该组合的依据详见附注（五）、9。

（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 172,330.78 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,200,000.00	1,260,000.00
研发费	489,110.00	300,000.00
个人往来	1,869,983.35	121,000.00
其他	213,522.28	
合计	3,772,615.63	1,681,000.00

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金	1,200,000.00	1-2 年	31.81	120,000.00
何成辉	个人借款	400,000.00	1 年以内	10.60	20,000.00
凌建军	押金	213,522.28	1 年以内	5.66	10,676.11
曾国军	研发费	200,000.00	1-2 年	5.30	20,000.00
周鹏	个人借款	188,102.01	1 年以内	4.99	9,405.10
合计		2,201,624.29		58.36	180,081.21

3、 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
湖南生力新材料有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,197,976.27	190,563,931.68	249,954,921.40	222,753,450.08
其他业务	42,102.56		110,381.81	6,837.61
合计	224,240,078.83	190,563,931.68	250,065,303.21	222,760,287.69

（十五）补充资料

1、 非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额	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		
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	4,662,666.63	

项目	本年发生额	说明
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、交易性金融资产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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	791,584.25	
小计	5,454,250.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	850,137.63	
少数股东损益的影响数		
合计	4,604,113.25	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	25.86	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.03	0.42	0.42

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

属于财务报表重要项目且财务报表数据变动幅度达 30%（含30%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	变动金额（元）	变动幅度(%)	注释
货币资金	3,473,774.29	7,242,071.68	-3,768,297.39	-52.03%	注释 1
应收票据	12,111,825.66	5,227,513.22	6,884,312.44	131.69%	注释 2
预付款项	27,936,453.62	18,244,590.04	9,691,863.58	53.12%	注释 3
其他应收款	3,508,734.85	1,589,450.00	1,919,284.85	120.75%	注释 4
递延所得税资产	876,507.08	568,305.29	308,201.79	54.23%	注释 5
其他非流动资产	4,479,822.00	347,322.00	4,132,500.00	1,189.82%	注释 6
短期借款	59,500,000.00	44,500,000.00	15,000,000.00	33.71%	注释 7
预收款项	5,181,741.13	1,434,804.56	3,746,936.57	261.15%	注释 8
应付职工薪酬	407,566.7	896,689.78	-489,123.08	-54.55%	注释 9
应交税费	313,368.13	174,958.07	138,410.06	79.11%	注释 10
其他应付款	11,930,882.23	3,759,146.63	8,171,735.60	217.38%	注释 11
长期应付款		5,000,000.00	-5,000,000.00	-100.00%	注释 12
盈余公积	3,308,217.36	1,791,739.18	1,516,478.18	84.64%	注释 13
未分配利润	29,015,175.80	15,335,684.21	13,679,491.588	89.20%	注释 14

注释1：货币资金2016年12月31日比2015年12月31日下降52.03%，主要系2016年度系经营活动和投资活动现金净流量为负值所致。

注释2：应收票据2016年12月31日比2015年12月31日增长131.69%，主要系2016年度本公司银行承兑汇票增加所致。

注释3：预付款项2016年12月31日比2015年12月31日增长53.12%，主要系2016年度公司预付材料款增加。

注释4：其他应收款2016年12月31日比2015年12月31日增长120.75%，主要系2016年度个

人借款增加。

注释5：递延所得税资产2016年12月31日比2015年12月31日增长54.23%，主要系公司应收账款坏账准备增加，可抵扣暂时性差异增加所致。

注释6：其他非流动资产2016年12月31日比2015年12月31日增长1,189.82%，主要系预付的设备款增加所致。

注释7：短期借款2016年12月31日比2015年12月31日增长33.71%，主要系本公司根据发展需要增加流动资金贷款所致。

注释8：预收款项2016年12月31日比2015年12月31日增长261.15%，主要系2016年度公司预收货款增加。

注释9：应付职工薪酬2016年12月31日比2015年12月31日下降54.55%，主要系由于应付未付的基本养老保险费下降所致。

注释10：应交税费2016年12月31日比2015年12月31日增加79.11%，主要系子公司未交所得税费用增加所致；

注释11：其他应付款2016年12月31日比2015年12月31日增长217.38%，主要系2016年公司往来款增加。

注释12：长期应付款2016年12月31日比2015年下降100.00%，主要系偿还湖南高新创业投资集团有限公司签订可转股债权投资协议引进的款项5,000,000.00元所致。

注释13：盈余公积2016年12月31日比2915年12月31日增加84.64%，主要系本年根据净利润提取法定盈余公积所致。

注释14：未分配利润2016年12月31日比2015年12月31日增长89.20%，主要系主要系2016年度实现的盈利转入未分配利润所致。

（2）利润表

报表项目	2016 年度	2015 年度	变动金额（元）	变动幅度(%)	注释
资产减值损失	1,798,978.50	-825,214.86	2,624,193.36	318.00%	注释 2
营业外支出	51,315.90	5,560.01	45,755.89	822.95%	注释 3

注释1：资产减值损失2016年度比2015年度增长318.00%，主要系计提应收账款坏账准备增加。

注释2：营业外支出2016年度比2015年度增长822.95%，主要系2016年度赔偿及捐赠支出增加所致。

公司名称：益阳生力材料科技股份有限公司

2017 年 4 月 25 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：

公司董事会办公室