



爱瑞特

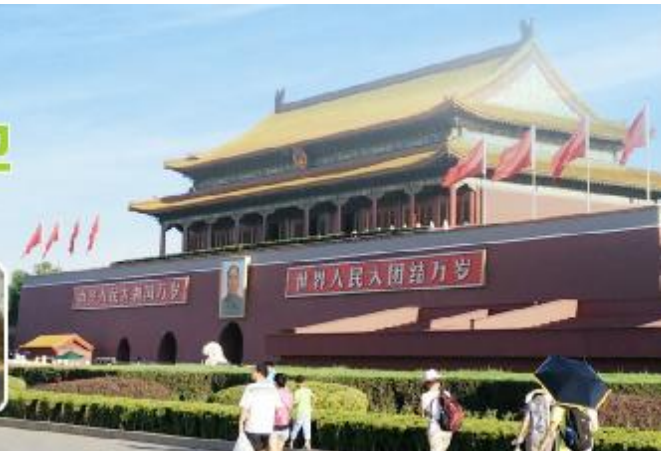
NEEQ:834721

安徽爱瑞特环保科技股份有限公司

Anhui Airuite Environmental Technology Co., Ltd.

绿色爱瑞特 助力北京环卫

GREEN AIRUITE,
HELP BEIJING SANITATION



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



年产 3000 辆专用车项目一期工程开工建设



瑞清 S19 纯电动封闭式道路清扫车获得安徽省工业设计大赛
“最佳绿色设计奖”，同时获得中国工业设计大赛“入围奖”

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	11
第五节重要事项	19
第六节股本变动及股东情况	21
第七节融资及分配情况	23
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	33

释义

释义项目		释义
科沃斯	指	科沃斯机器人股份有限公司
爱创投资	指	芜湖爱创投资合伙企业(有限合伙)
爱瑞投资	指	芜湖爱瑞投资合伙企业(有限合伙)
瑞保投资	指	芜湖瑞保投资合伙企业(有限合伙)
中清环境	指	安徽中清环境工程有限公司,全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股东大会	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司股东大会
董事会	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司董事会
监事会	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司公司章程
高级管理人员、管理层	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公开转让说明书	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司公开转让说明书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份有限公司、股份公司、爱瑞特	指	安徽爱瑞特环保科技有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

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。

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
宏观经济下滑的风险	宏观经济波动有可能导致客户延缓甚至减少清洁设备的购买支出。如出现该种情况,公司将面临需求不足的风险。
行业竞争风险	公司在细分领域已经取是行业领先地位,在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但行业进入门槛较低,新进入的竞争企业不断增多;同时,行业产品存在同质化现象,产品间转换成本较低。虽然公司在产品研发与技术创新上加大投入,但是产品价格随着市场竞争的加剧呈下降趋势,压缩了利润空间。
新产品、新技术开发的风险	公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制,有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通,并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先,并及时跟进市场需求开发出新产品,将削弱公司已有的技术研发优势,影响核心竞争力,从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。
技术人员流失的风险	公司现有的核心技术人员在产品的研发和实践中积累了较为丰富的经验,这些人员对公司的发展起着重要的作用,成为企业宝贵的财富。一旦核心技术人员流失,公司将面临人力资源的风险。随着公司业务的拓展,经营规模进一步扩大,公司既要保持人员的稳定性,又要不断吸引优秀人才的加盟,打造更加高效、有竞争力的队伍,这对公司在人才引进、培训及薪酬管理等方面提出了更高的要求。
税收优惠政策变化的内险	本公司报告期内获得高新技术企业认定,根据《中华人民共和国企业所得税法》规定,高新技术企业减免按 15%税率计算缴纳所得税。但是高新技术企业资格为三年一评定,企业最近一次被认定为高新技术企业是 2014 年,此次高新技术企业认定有效期为 2014 年 7 月 2 日-2017 年 7 月 1 日,有效期后企业需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高新技术企业认定资格,企业将不能够继续享受 15%优惠税率,可能在一定程度上影响公司盈利水平。
非经常性损益对经营成果影响较大的内险	本公司在 2014 年、2015 年、2016 年分别获得 7,039,333.00 元、2,972,766.9 元、6,509,383.00 元政府补助,分别占公司净利润的 63.29%、148.5%、43.17%,非经常性损益对净利润贡献较大。由于该补助不具有可持续性,因此政府补助减少会带来公司净利润的减少。
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	安徽爱瑞特环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Airuite Environmental Technology Co.,Ltd. airuite
证券简称	爱瑞特
证券代码	834721
法定代表人	艾和金
注册地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区
办公地址	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区
主办券商	国元证券
主办券商办公地址	合肥市梅山路 18 号
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王传兵、吕勇军
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王家梅
电话	0553-7711078
传真	0553-7711789
电子邮箱	46169564@qq.com
公司网址	www.airuite.com
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市繁昌县经济开发区 241200
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/index
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	新能源环卫车、工商业用洗地机、扫地车、拖地机、清扫车等清洁设备及配套产品的研发、生产、销售、租赁。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	20,000,000
做市商数量	-
控股股东	艾和金
实际控制人	艾和金

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	91340200664219910X	是

税务登记证号码	91340200664219910X	是
组织机构代码	91340200664219910X	是

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	75,551,452.92	62,839,266.41	9.10%
毛利率	15.00%	-1.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,077,028.69	2,001,845.69	635.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,573,412.23	-515,601.51	——
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）	28.74%	4.56%	-
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）	18.25%	-1.17%	-
基本每股收益	0.75	0.10	653.16%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,466,532.75	68,718,558.11	36.01%
负债总计	33,468,441.58	23,797,495.63	40.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	59,998,091.17	44,921,062.48	33.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.00	2.25	33.56%
资产负债率（母公司）	36.08%	34.63%	4.18%
资产负债率（合并）	35.81%	34.63%	——
流动比率	1.31	1.52	——
利息保障倍数	27.58	6.10	——

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	11,785,058.54	5,311,521.30	——
应收账款周转率	8.26	8.22	——
存货周转率	1.85	1.96	——

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	40.38%	-3.43%	——
营业收入增长率	20.23%	-8.38%	——
净利润增长率	653.16%	-82.00%	——

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	20,000,000	20,000,000	——
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
----	----

非经常性损益合计	6474842.89
所得税影响数	-971,226.43
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,503,616.46

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

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司立足于清洁设备与环卫机械制造领域，专注于电动扫地车、电动洗地机、新能源环卫专用车等产品的研发、生产及销售。通过深挖市场空白，满足客户的潜在需求，自主研发生产市场上适销对路的新产品，每年都有几款新产品上市销售。

针对公司产品及商业客户的特点，自建营销网络，采取与客户面对面直销模式。公司营销办事处营销人员已覆盖国内大多主要城市；为了树立爱瑞特品牌、及时解决客户后顾之忧，在全国范围内建立了完善的售后服务体系。

公司管理上，营销人员实行自营体模式，以办事处为单位，将产品销售和产品售后分开，各自成立销售自营体和售后自营体。自营体成立后，采取“独立核算、自主经营、自负盈亏”的模式。公司利有 OA 办公软件、ERP 业务管理软件、营销 CRM 客户管理软件、研发 PLM 管理软件等，结合互联网、物联网，通过大数据收集、分析，并与管理考核体系有机结合，极大提高员工办事效率与工作积极性。多年来，公司积累了众多忠诚老客户，在行业中树立了较好的口碑和品牌，为爱瑞特后续快速增长，打下了良好的基础。

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

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：

1、经营目标完成情况

2016 年公司实现营业收入 75551452.92 元，比 2015 年同期销售收入 62839266.41 元增长了 9.10%，营业成本 29581097.20 元，比上年同期 27425132.05 元增长 7.86%，毛利率较上年上浮 3.99%；企业净利润 2016 年为 15077028.69 元，比上年同期 2001845.69 元增加了 13075183.00 元，增加比例为 635.16%，主要是部分新款扫地车上市，产品毛利率高于常规产品，导致毛利率上升。

2、公司技术实力认证获得实质进展

2016 年 12 月 26 日，公司获得“国家知识产权优势企业”荣誉称号；

2016 年，公司参与起草的“纯电动城市环卫车技术条件”行业标准，正在报批中；

2016 年 10 月，“瑞清 S11 纯电动快速扫洁车”获得“安徽工业精品”称号；

2016 年 11 月 29 日，瑞清 S19 纯电动封闭式扫地车获得“安徽省工业设计大赛最佳绿色设计奖”及“中国工业设计大赛入围奖”；

2016 年 12 月 20 日，瑞清 S11 纯电动快速扫洁车、瑞清 S16 纯电动封闭式扫地车获得“高新技术产品”称号；

2017 年 01 月 22 日，瑞清 S19 纯电动封闭式扫地车、瑞捷 X5D 纯电动洗地机，获得“安徽省新产品”称号；

2016 年 12 月 31 日,公司通过“环境管理体系认证”“职业健康安全管理体系认证”；

3、公司知识产权保护

报告期内，公司共申报专利 33 项，比 2015 年的 11 个，增长了 20%。报告期内共授权发明专利 11 件（其中国际发明专利 1 件）：发明专利如下：

2016 年 12 月 21 日，“商用机器人洗地机”，专利号：201210538208.X，获得发明专利称号；

2016 年 01 月 20 日，“电动驾驶式扫洗一体机”，专利号：201210438673.6，获得发明专利称号；

2016 年 09 月 07 日，“电动扫地车垃圾自动倾倒装置”，专利号：201210346087.9，获得发明专利称号；

2016 年 08 月 03 日，“磁耦合远距离高效传输机器人擦地机”，专利号：201310033398.4，获得发明专利称号；

2016 年 05 月 25 日，“弹簧助力升降装置”，专利号：201210345986.7，获得发明专利称号；

2016 年 06 月 29 日，“一种可快速拆卸的盘刷装置”，专利号：201210368143.9，获得发明专利称号；

2016 年 08 月 24 日，“一种磁耦合远距离高效传输机器人洗地机”，专利号：201210538267.7，获得发明专利称号；

2016 年 09 月 07 日，“一种盘刷平移机构”，专利号：201210438672.1，获得发明专利称号；

2016 年 10 月 05 日，“一种用于扫地车的垃圾桶升降系统”，专利号：201410788081.6，获得发明专利称号；

2016 年 12 月 14 日，“一种电动式智能控制擦地机”，专利号：201210135508.3，获得发明专利称号；

2016 年 01 月 19 日，“商用机器人洗地机”，专利号：第 10-1588339 号获得韩国发明专利。

4、公司品牌及商标保护

报告期内公司申请商标保护 25 件；爱瑞特牌电动道路清扫车获得“安徽名牌产品”称号,同期爱瑞特牌电动驾驶式扫地车通过“安徽名牌产品”复审；

5、公司人才队伍建设

公司不断完善员工的绩效考核与激励机制，通过调整优化人员结构，提升人员工作技能，培养专业化团队，完善员工培训体系，提高员工的岗位胜任能力，促进公司研发创新和业务拓展。

公司坚持企业与员工共同发展的理念，大部分员工持有公司股份，增强了企业凝聚力。

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	75,551,452.92	9.10%	-	62,839,266.41	-8.38%	-
营业成本	29,581,097.20	7.86%	39.15%	27,425,132.05	-7.38%	43.64%
毛利率	15.00%	4.49%	-	-1.37%		-
管理费用	10,811,027.21	0.39%	14.31%	10,769,433.57	17.66%	17.14%
销售费用	20,237,500.92	-9.10%	26.79%	22,263,991.43	1.80%	35.43%
财务费用	653,318.73	58.47	0.86%	412,262.22	541.38%	0.66%
营业利润	10,911,182.52	1368.34%	14.44%	-860,273.01	-114.73%	-1.37%
营业外收入	6,509,383.00	118.97%	8.62%	2,972,766.90	-58.05%	4.73%
营业外支出	52,685.61	376.18%	0.07%	11,064.31	-89.03%	0.02%
净利润	15,077,028.69	653.16%	19.96%	2,001,845.69	-82.00%	3.19%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 75,551,452.92 元，同比上升 9.10%，主要原因为产品转型成功，精准开发环卫保洁产品并投入市场；

报告期内，销售费用 20,237,500.92 元，同比下降 9.10%，主要原因为公司内部实行自营体改革，提高销售控制费用发生的主动性；

报告期内，公司财务费用为 653,318.73 元，增长幅度较大，主要原因是 2016 年度增加流动资金贷款 8,000,000.00 元，贷款利息增加；

报告期内，公司的营业利润 10,911,182.52 元，增长幅度较大，主要原因为产品转型成功，精准开发环卫保洁产品并投入市场及公司；

报告期内，公司营业外收入 6,509,383.00 元，较上年上升 118.97%，主要原因为政府补助增加；

报告期内，公司营业外支出 52,685.61，较上年上升 376.18%，主要原因是解决了一起员工上下班途中的工伤赔偿事项；

报告期内，公司净利润 15077028.69 元，较上年上升 653.16%，主要原因为营业收入的增加、公司内部体制改革及政府补助的增加。

（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	68,430,404.27	27,880,563.92	56,656,736.28	25580474.57
其他业务收入	7,121,048.65	1,700,533.28	6,282,530.13	1844657.48
合计	75,551,452.92	29,581,097.20	62,839,266.41	27425132.05

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
一、扫地车	33,855,827.04	44.81%	20,424,478.76	32.50%
二、洗地机	31303577.25	41.43%	34602090.9	55.06%
三、拖地机	95726.5	0.13%	100423.07	0.16%
四、垃圾储运车	1278717.97	1.69%	701709.39	1.12%
五、清洗车	1896555.51	2.51%	828034.16	1.32%
六、配件销售	7,121,048.65	9.43%	6,182,530.13	9.84%
合计	75,551,452.92		62,839,266.41	

收入构成变动的原因：

报告年度扫地车的销售占比上升了 12.31%，新产品开发完成投入销售，营销实行全员自营体，提高了销售员的积极性，这两个方面带动了营业收入的增加。

（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	11,785,058.54	5,311,521.30
投资活动产生的现金流量净额	-21,554,783.34	-7,384,571.77
筹资活动产生的现金流量净额	7,329,531.27	-912,128.53

现金流量分析：

公司报告期经营活动产生的现金流量净额比上期增加 121.88%，主要是本年度销售额增加及应收账款回款比往年增加所致，投资活动产生的现金流量净额比往年减少 191.89%，主要是本年度新能源项目厂房投资，导致现金支出增加，筹资活动产生的现金流量净额比往年增加 903.56%，主要是本年度增加短期借款所造成。

(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	北京桑德新环卫投资有限公司	4,653,200.00	6.16%	否
2	北京万胜洁宝清洁科技有限公司	2,150,000.00	2.85%	否
3	青县环境保护局	951,500.00	1.26%	否
4	安阳市文峰区环境卫生管理处	859,600.00	1.14%	否
5	包头市久合机械设备有限公司	821,010.00	1.09%	否
合计		9,435,310.00	12.50%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(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	安徽祥龙建设集团有限公司	6,780,000.00	10.50%	否
2	安徽祥龙钢结构有限公司	6,160,000.21	9.54%	否
3	浙江省长兴天能电源有限公司	5,779,060.20	8.95%	否
4	安徽网新科技有限公司	4,650,000.00	7.20%	否
5	山东奥冠新能源科技有限公司	2,108,972.30	3.27%	否
合计		25,478,032.71	39.45%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(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	4423660.83	4026952.51
研发投入占营业收入的比例	5.86%	6.41%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	96
公司拥有的发明专利数量	15

研发情况：

公司 2016 年研究开发费总额为 4423660.83 元，占销售收入总额 75,551,452.92 元的 5.86%，高于高新技术企业研发费用占比 4% 的要求，研发费用主要投入在瑞捷 X10 纯电动扫洗一体机、瑞保 Y40 纯电动垃圾储运车、瑞捷 X12 纯电动驾驶式洗地机、瑞清 S28 纯电动封闭式道路清扫车、瑞保 Y50 纯电动压缩垃圾储运车、瑞清 S22 纯电动封闭式道路清扫车、瑞清 S16 纯电动封闭式清扫车、瑞保 Q8 纯电动高压清扫车系列产品的研发。

公司系列新产品的开发，对企业后续的技术储备，市场竞争力将产生重要的影响。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	3,261,106.82	-51.23%	3.49%	6,686,564.98	-43.44%	9.73%	-4.89%

应收账款	10,722,666.49	42.12%	11.47%	7,545,032.46	-2.47%	10.98%	4.62%
存货	17,889,028.69	27.17%	19.14%	14,066,656.84	1.18%	20.47%	5.56%
长期股权投资							
固定资产	29,303,205.96	-3.28%	31.35%	30,296,519.16	6.77%	44.09%	-1.45%
在建工程	11,381,391.89	100.00%	12.18%				
短期借款	18,000,000.00	80.00%	19.26%	10,000,000.00	100.00%	14.55%	11.64%
长期借款	2,000,000.00	0.00%	2.14%	2,000,000.00	100.00%	2.91%	0.00%
资产总计	93,466,532.75	36.01%	100.00%	68,718,558.11	-3.43%	100.00%	36.01%

资产负债项目重大变动原因：

相比上年度，本年度重大变动如下：

- 1、货币资金下降 51.23%，主要原因是本年度公司专用车项目厂房建设投资较大，故导致同期相比银行账户余额下降；
- 2、应收帐款上升 42.12%，主要原因是 2016 年度销售额增长 9.10%环卫大客户增加，回款账期间变长，故导致应收账款增加；
- 3、存货金额上升 27.17%，主要原因是销售额增加的同时，故备用材料和成品库存都有所上升
- 4、在建工程上升 100%，主要原因是本年度专用车项目厂房开工建设中，没有达到验收状态，故在建工程增加。
- 5、短期借款上升 80%，主要原因是报告年度销售增长 20%以上，经营资金需求增加，报告期内增加短期借款 800 万元，借款总额增加到 1800 万元。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

2016 年是我国全面深化改革的关键之年，为了推动“稳增长、调结构”的经济发展进程，我国进一步简政放权，加快审批效率；加大金融体制改革力度，优化金融结构，服务实体经济；促进结构优化、扩大内需和改善民生，助力我国经济的健康、稳健发展。在宏观经济下行压力持续存在的背景下，我国继续实行积极的财政政策和稳健的货币政策。财政政策上，多策并举提高财政资金的使用效益、缓解地方偿债压力、促进投资。货币政策继续保持稳中偏松的导向，继续通过多种货币工具释放流动性，完善宏观审慎政策框架。

2016 年我国经济呈现稳中趋缓的发展态势。

(四) 竞争优势分析

公司在细分领域已经取是行业领先地位,在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势

1、爱瑞特公司是目前国内拥有产品最多的公司，目前拥有三大系列 30 多款产品，公司研发能力极强，每年均有 3-5 款新产品上市，所有产品均为自主研发，报告期内已拥有专利 95 项，发明专利 15 项（其中一项为国际发明专利）；公司研发设计的瑞清 S19 纯电动封闭式扫地车在报告期内获得了“安徽省工业设计大赛最佳绿色设计奖”及“中国工业设计大赛入围奖”；

2、公司注重品牌商标的保护，“爱瑞特牌电动道路清扫车”、“爱瑞特牌电动驾驶式扫地车”均为“安

徽名牌产品”；“爱瑞特”商标为“安徽省著名商标”，公司目前拥有 6 个商标，正在国家商标局受理 39 个商标。

3、爱瑞特公司是国家高新技术企业；专用车资质已通过国家工信部备案；公司作为行业领军企业，主持起草了商务部行业标准《商用洗地机技术规范》、参与起草中华人民共和国汽车行业标准《纯电动城市环卫车技术条件》；

4、爱瑞特公司是目前国内同行业中唯一一家自建营销服务渠道且服务网络最全面的公司，公司先后在全国各地成立了 100 多个营销办事处及售后服务中心，覆盖全国大多省会地级市；爱瑞特由专人进行顾问式全程跟踪，负责跟踪方案的实施，及时发现客户需求、快速有效地进行改善。

5、公司为客户提供开放化云平台，利用互联网、云计算、大数据收集等相关技术，通过智能设备连接所涉及的人员、车辆、设施等，利用每辆车的行程轨迹监控、视频抓拍，全过程的实时监管每台设备的作业时间、作业范围、作业效率及作业效果。

6、爱瑞特产品先后承担了北京市、北京奥运会、广州亚运会、黄山风景区、深圳、天津、南京、沧州青县、河南安阳、安徽蚌埠、山东德州、西安、重庆、昆山等环卫系统重大项目的清洁工作。获得了公认的好评。不久前刚结束的全国“两会”，爱瑞特产品对长安街、天安门地区周边及二三环等主要道路每日进行洒水、清扫、洗地作业，做好了“两会”驻地、会场周边道路清洁服务工作，公司目前拥有忠诚老客户 10000 多家。

（五）持续经营评价

随着我国城镇化建设的加强，中国环卫的市场化推行与普及加快，电动环卫设备需求加大，2016 年环卫市场规模达 5000 亿，未来 10 年保持 15%的增速。国家对新能源产品的推广，为爱瑞特的发展提供了良好契机和发展空间，公司电动环卫车的发展空间巨大。

爱瑞特公司长期致力于电动扫地车、电动洗地机、电动环卫车的研发、生产、销售，是国内电动清洁领域技术水平最高、创新能力最强、市场占有率最大的行业领先企业。

公司是国家高新技术企业，研发团队实力雄厚，技术水平行业一流，自主创新能力强。经过多年发展，公司拥一批国内领先的科研成果和自主创新产品。公司作为行业领军企业，参与了一系列行业标准的制定。

公司拥有上万家忠诚老客户，与国内大客户形成多年的战略合作。公司具有稳定的行业地位与市场领先优势。

公司开发“爱瑞特物联网管理平台”，在国内清洁行业领域属于首创，处于行业领先地位。

公司拥有可靠的企业信誉，良好的银企关系，融资渠道丰富，融资能力较强。

综上所述，爱瑞特公司具有稳定的可持续发展能力。并在报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

爱瑞特公司积极承担企业的社会责任，严格遵守国家法律、法规，以实现“安全生产、环境治理、节能降耗”等为工作主线，遵循《爱瑞特环境保护管理制度》、《爱瑞特安全生产管理制度》等开展各项有益工作；确立“发展经济、回报社会”的公益性管理理念，开展各种公益事业活动，高层领导以身作则，踊跃参加各种赈灾活动、爱心活动，以实际行动回报国家和社会。

（七）自愿披露

金融相关行业公司应当自觉披露相关监管数据。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

公司可介绍与公司业务关联的宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势，并说明上述发展趋势对公司未来经营业绩和盈利能力的影响。

（二）公司发展战略

公司应披露公司发展战略或规划，以及拟开展的新业务、拟开发的新产品、拟投资的新项目等。若公司存在多种业务的，还应当说明各项业务的发展战略或规划。

（三）经营计划或目标

披露经营计划或目标的，公司应同时简要披露公司经营计划涉及的投资资金的来源、成本及使用情况。披露计划或目标时应说明该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异

（四）不确定性因素

公司应遵循关联性原则和重要性原则披露对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素并进行说明与分析。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济下滑的风险

宏观经济波动有可能导致客户延缓甚至减少清洁设备的购买支出。如出现该种情况，公司将面临需求不足的风险。

2、行业竞争风险

公司在细分领域已经取得行业领先地位，在产品设计、研发、市场、品牌等众多方面均具有竞争优势。但行业进入门槛较低，新进入的竞争企业不断增多；同时，行业产品存在同质化现象，产品间转换成本较低。虽然公司在产品研发与技术创新上加大投入，但是产品价格随着市场竞争的加剧呈下降趋势，压缩了利润空间。

3、新产品、新技术开发的风险

公司在内部形成了多部门协作的技术研发机制，有利于技术研发部门及时与市场营销部门进行信息沟通，并将先进技术及时转化为满足市场需求的新产品。但如果公司对前沿技术研究不能持续保持行业领先，并及时跟进市场需求开发出新产品，将削弱公司已有的技术研发优势，影响核心竞争力，从而对公司产品的市场份额、经营业绩以及发展前景造成不利影响。

4、技术人员流失的风险

公司现有的核心技术人员在产品的研发和实践中积累了较为丰富的经验，这些人员对公司的发展起着重要的作用，成为企业宝贵的财富。一旦核心技术人员流失，公司将面临人力资源的风险。随着公司业务的拓展，经营规模进一步扩大，公司既要保持人员的稳定性，又要不断吸引优秀人才的加盟，打造更加高效、有竞争力的队伍，这对公司在人才引进、培训及薪酬管理等方面提出了更高的要求。

5、税收优惠政策变化的内险

本公司报告期内获得高新技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减免按 15%税率计算缴纳所得税。但是高新技术企业资格为三年一评定，企业最近一次被认定为高新技术企业是 2014 年，此次高新技术企业认定有效期为 2014 年 7 月 2 日-2017 年 7 月 1 日，有效期后企业需要重新评定高新技术企业资格。未来如果不能继续获得高新技术企业认定资格，企业将不能够继续享受 15%优惠税率，可能在一定程度上影响公司盈利水平。

6、非经常性损益对经营成果影响较大的内险

本公司在 2014 年、2015 年、2016 年分别获得 7,039,333.00 元、2,972,766.9 元、6,509,383.00 元

政府补助,分别占公司净利润的 63.29%、148.5%、43.17%,非经常性损益对净利润贡献较大。由于该补助不具有可持续性,因此政府补助减少会带来公司净利润的减少。

(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：	-

(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)四
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节(二)五
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节(二)六
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	是	第五节(二)九
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

(四) 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	536,000-	53,935.89
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	30,000-	3,042.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	_____
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	_____
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	_____
6. 其他	0.00	_____
总计	566,000-	56,978.63

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
艾和金、褚洁	担保	5,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	5,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	1,228,752.00	是
艾和金、褚洁	担保	730,846.40	是
艾和金、褚洁	担保	373,680.00	是
科沃斯机器人有限公司	担保	2,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	5,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	5,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	8,000,000.00	是
艾和金、褚洁	担保	516,115.00	是

艾和金、褚洁	担保	600,900.00	是
总计	-	33,450,293.40	-

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：

无

（六）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

艾和金将持有的安徽环境工程有限公司 49%股份（折合注册资本 24.5 万元）、艾娜将持有的安徽环境工程有限公司 51%股份（折合注册资本 25.5 万元）全部转让给股份公司，支付方式为货币支付，使安徽中清环境工程有限公司成为股份公司下属子公司。2016 年 7 月 8 日召开《2016 年第一次临时股东大会会议》，会议审议通过《收购安徽中清环境工程有限公司的议案》，并在全中国中小企业股份转让系统 <http://www.neeq.com.cn/index> 上披露。

（九）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
1#厂房、2#厂房、3#厂房、4#厂房、5#厂房、6#厂房及办公楼	抵押	19,962,117.37	21.36%	抵押给中国银行芜湖分行用于短期借款及银行承兑汇票的综合授信。
总计	-	19,962,117.37	21.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数			0		
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	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	20000000	100%	0	20000000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9440000	47.2%	0	9440000	47.2%
	董事、监事、高管			0		
	核心员工			0		
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	艾和金	9,440,000	0	9,440,000	47.20%	9,440,000	0
2	科沃斯	8,060,000	0	8,060,000	40.30%	8,060,000	0
3	爱瑞投资	937,500	0	937,500	4.69%	937,500	0
4	爱创投资	937,500	0	937,500	4.69%	937,500	0
5	瑞保投资	625,000	0	625,000	3.12%	625,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

截止年报签署日，公司控制股东、实际控制人、前十名股东中，爱瑞投资，爱创投资，瑞保投资均为公司设立的员工持股平台，艾和金为爱瑞投资，爱创投资，瑞保投资的实际控制人。

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

艾和金先生为公司控股股东，艾和金直接持有公司的股权比例为 47.20%，并通过控制爱瑞投资、爱创投资、瑞保投资间接持有公司的股权比例为 12.5%。

艾和金先生，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北大 EMBA。曾任海螺集团制成车间主任、化验室主任、技术科长，芜湖海螺防盗门有限公司法人代表、总经理，芜湖爱瑞特环保

科技有限公司董事长、总经理，现任公司董事长、总经理兼任营销总监；其担任董事任期为 2015 年 07 月 25 日至 2018 年 07 月 24 日。

控股股东在报告期内无变化。

（二）实际控制人情况

艾和金先生为公司控股股东，艾和金直接持有公司的股权比例为 47.20%，并通过控制爱瑞投资、爱创投资、瑞保投资间接持有公司的股权比例为 12.5%。

艾和金先生，1965 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北大 EMBA。曾任海螺集团制成车间主任、化验室主任、技术科长，芜湖海螺防盗门有限公司法人代表、总经理，芜湖爱瑞特环保科技有限公司董事长、总经理，现任公司董事长、总经理兼任营销总监；其担任董事任期为 2015 年 07 月 25 日至 2018 年 07 月 24 日。

实际控制人在报告期内无变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

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
<u>选择日期</u>	<u>选择日期</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>选择</u>

募集资金使用情况：

注：募集资金用途变更的具体情况及变动原因，重点说明募集资金的使用用途、使用情况是否与公开披露的募集资金用途一致，是否存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；如存在募集资金用途变更的，说明变更的具体情况及履行的决策程序。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

（一）基本情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	发行价格	发行数量	募集金额	票面股息率	转让起始日	转让终止日
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>选择日期</u>	<u>选择日期</u>

（二）股东情况

单位：股

证券代码	证券简称	股东人数
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

证券代码	证券简称	股东人数
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

证券代码	证券简称	股东人数
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

证券代码	证券简称	股东人数
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

证券代码	证券简称	股东人数
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

序号	股东名称	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

--	--	--	--	--

(三) 利润分配情况

单位：元

证券代码	证券简称	本期股息率	分配金额	股息是否累积	累积额	是否参与剩余利润分配	参与剩余分配金额
				选择		选择	

(四) 回购情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	回购选择权的行使主体	回购期间	回购数量	回购比例	回购资金总额

(五) 转换情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	转股条件	转股价格	转换选择权的行使主体	转换形成的普通股数量

(六) 表决权恢复情况

单位：元/股

证券代码	证券简称	恢复表决权的优先股数量	恢复表决权的优先股比例	有效期间

三、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
						选择
合计	-	-		-	-	-

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

债券违约情况：

注：如存在债券违约的，请说明违约的具体情况、公司偿债措施以及对公司的影响

公开发行债券的披露特殊要求：

第一条 公开发行公司债券并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让的公司披露年度报告时，应按本节要求披露公司债券有关情况，如年度报告其他章节与本节要求披露的部分内容相同的，公司可以建立相关查询索引，避免重复。

公司发行多只公司债券的，披露本节相关事项时应指明与相关公司债券的对应关系。

第二条 公司应披露所有公开发行并在证券交易所、全国中小企业股份转让系统上市或转让，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券名称、简称、代码、发行日、到期日、债券余额、利率、还本付息方式，公司债券上市或转让的交易场所，投资者适当性安排，报告期内公司债券的付息兑付情况。

公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，应披露报告期内相关条款的执行情况。

第三条 公司应披露债券受托管理人名称、办公地址、联系人及联系电话；报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构名称、办公地址。

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，应披露变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等。

第四条 公司应披露公司债券募集资金使用情况及履行的程序、年末余额、募集资金专项账户运作情况，并

说明是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

第五条 公司应披露资信评级机构根据报告期情况对公司及公司债券作出最新跟踪评级的时间（预计）、评级结果披露地点，提醒投资者关注。

报告期内资信评级机构对公司及公司债券进行不定期跟踪评级的，公司应披露不定期跟踪评级情况，包括但不限于评级机构、评级报告出具的时间、评级结论及标识所代表的含义等，并重点说明与上一次评级结果的对比情况。如评级发生变化，公司还应披露相关变化对投资者适当性的影响。

报告期内资信评级机构因公司在中国境内发行其他债券、债务融资工具对公司进行主体评级的，应披露是否存在评级差异情况。

第六条 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施发生变更的，应参照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 23 号——公开发行公司债券募集说明书》第五节的有关规定披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的相关情况，说明变更原因，变更是否已取得有权机构批准，以及相关变更对债券持有人利益的影响。

公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更的，公司应披露增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况、变化情况，并说明相关变化对债券持有人利益的影响：

（一）提供保证担保的，如保证人为法人或其他组织，应披露保证人报告期末的净资产额、资产负债率、净资产收益率、流动比率、速动比率等主要财务指标（并注明相关财务报告是否经审计），保证人资信状况、累计对外担保余额以及累计对外担保余额占其净资产的比例；如保证人为自然人，应披露保证人资信状况、代偿能力、资产受限情况、对外担保情况以及可能影响保证权利实现的其他信息；保证人为发行人控股股东或实际控制人的，还应披露保证人所拥有的除发行人股权外的其他主要资产，以及该部分资产的权利限制及是否存在后续权利限制安排。公司应着重说明保证人情况与上一年度（或募集说明书）披露情况的变化之处。

（二）提供抵押或质押担保的，应披露担保物的价值（账面价值和评估值，注明评估时点）变化情况，已经担保的债务总余额以及抵/质押顺序，报告期内担保物的评估、登记、保管等情况。

（三）采用其他方式进行增信的，应披露报告期内相关增信措施的变化情况等。

（四）公司制定偿债计划或采取其他偿债保障措施的，应披露报告期内相关计划和措施的执行情况，与募集说明书的相关承诺是否一致等。

（五）公司设置专项偿债账户的，应披露该账户资金的提取情况，与募集说明书的相关承诺是否一致等。

第七条 公司应披露报告期内债券持有人会议的召开情况，包括召开时间、地点、召开原因、形成的决议等。

第八条 公司应披露报告期内债券受托管理人履行职责的情况。受托管理人在履行职责时可能存在的利益冲突情形的，应披露相关风险防范、解决机制。

公司应说明受托管理人是否已披露报告期受托管理事务报告，以及披露（或预计披露）地址，提醒投资者关注。

第九条 公司应当采用数据列表方式，提供截至报告期末公司近 2 年的下列会计数据和财务指标，包括但不限于：息税折旧摊销前利润、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额、期末现金及现金等价物余额；流动比率、速动比率、资产负债率、EBITDA 全部债务比（息税折旧摊销前利润/全部债务）、利息保障倍数[息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]、现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]、EBITDA 利息保障倍数[息税折旧摊销前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）]、贷款偿还率（实际贷款偿还额/应偿还贷款额）、利息偿付率（实际支付利息/应付利息）。

若上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的，应披露产生变化的主要原因。

第十条 公司发行其他债券和债务融资工具的，应披露报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

第十一条 公司应披露报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况（包括按时偿还、

展期及减免情况等)。

第十二条 公司应披露报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况，并分析相关情况对债券投资者利益的影响。

第十三条 公司应当披露报告期内发生的《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项，说明该事项的最新进展以及对公司经营情况和偿债能力的影响。

本条规定的相关重大事项，如已作为临时报告在指定网站披露且后续实施无变化的，仅需说明信息披露指定网站的相关查询索引及披露日期。

第十四条 公司债券的保证人为法人或其他组织的，应披露保证人报告期财务报表（并注明是否经审计），包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益（股东权益）变动表和财务报表附注。

四、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
					选择
合计	-		-	-	-

违约情况：

注：如存在违约的，请说明违约的具体情况、公司偿还措施以及对公司的影响。

五、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
选择日期			
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
艾和金	董事长、总经理	男	52	EMBA	2015.07.25 至 2018.07.24	是
王宏伟	董事	男	51	本科	2015.07.25 至 2018.07.24	否
王炜	董事	男	41	硕士	2015.07.25 至 2018.07.24	否
杨金树	董事	男	47	中专	2015.07.25 至 2018.07.24	是
宫超	董事、副总经理	男	30	本科	2015.07.25 至 2018.07.24	是
刘顺利	监事会主席	男	31	专科	2015.07.25 至 2018.07.24	是
吴亮	监事	男	36	硕士	2016.12.29 至 2018.07.24	否
汪可婷	监事	女	30	专科	2015.07.25 至 2018.07.24	是
胡才茂	财务负责人	男	41	本科	2016.08.09 至 2018.07.24	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：

艾和金为公司的控股股东和实际控制人，同时任公司的董事长、公司总经理兼任营销总监；宫超为公司董事，同时任公司的技术总监。其他人员相互间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
艾和金	董事长、总经理	9,440,000	0	9,440,000	100.00%	0
合计	-	9,440,000	0	9,440,000	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			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

胡才茂	无	新任	财务负责人	新入职
宫超	董事	新任	董事、副总经理	岗位变动
吴亮	无	新任	监事	前任监事离任,新当选
周德强	财务总监	离任	无	个原因离职
周杨华	监事	离任	无	股东派驻监事变动
陈利	副总经理	离任	无	个人原因离职
汪好	副总经理	离任	无	个人原因离职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

2016 年 8 月 9 日召开第一届董事会第六次会议，胡才茂当选为财务负责人，其 2002 年 10 月-2011 年 10 月就职于日立家用电器（芜湖）有限公司任财务部副部长，2011 年 10 月-2016 年 4 月就职于智行科技（芜湖）有限公司任财务总监，2016 年 5 月至今，就职于安徽爱瑞特环保科技股份有限公司任职财务负责人；

2016 年 8 月 9 日召开第一届董事会第六次会议，宫超当选为技术副总，曾任芜湖宝和有色金属工艺品有限公司担任公司模具工，芜湖爱瑞特环保科技有限公司技术员，技术部兼品质部主管，公司董事，现任公司董事、副总经理；

吴亮，科沃斯商用机器人有限公司总经理助理，主要协助总经理处理日常事务；自 2016 年 12 月 2 日任安徽爱瑞特环保科技股份有限公司监事一职。

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
营销人员	109	124
管理人员	54	52
生产人员	48	65
技术人员	45	45
员工总计	272	286

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	31	30
专科	146	160
专科以下	95	96
员工总计	272	286

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：

2016 年公司营销人员实行全员自营体，以办事处为单位，将产品销售和产品售后分开，各自成立销售自营体和售后自营体。自营体成立后，采取“独立核算、自主经营、自负盈亏”的模式。

截止报告期末，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	9,440,000

核心技术人员	4	3	0
--------	---	---	---

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心人员共有 3 人，情况如下：

1、艾和金先生，公司董事长、总经理兼任财务负责人

艾和金先生获得过多项发明专利和荣誉奖励：

2011 年，艾和金发明“一种驾驶式洗地机”获得国家知识产权局发明专利

由艾和金主持研发的驾驶式洗地机/AXD-650 型分别被列入“安徽省 2011 年度重点新产品”计划和“2011 年度国家重点新产品”计划

2011 年，艾和金主持研发的产品“电动驾驶扫地车”荣获“安徽省自主创新产品”

2012 年，由艾和金主持研发的“节能环保电动驾驶式洗地机”获芜湖市科技进步二等奖。

2012 年，艾和金主持起草了“商用洗地机技术规范”行业标准

2013 年，由艾和金主持研发的“节能环保型电动驾驶式扫地车”获芜湖市科技进步三等奖。

2014 年，艾和金主持起草了“电动扫地机技术条件”“电动洗地机技术条件”“电动扫洗一体机技术条件”三个地方标准

2014 年，艾和金获评“五一劳动奖状”

2014 年，艾和金被芜湖市委组织部授予市 2013 年度产业振兴“千名人才计划”

2015 年，艾和金获得芜湖市“5111”产业创新团队带头人

2015 年，艾和金被评为安徽省战略性新兴产业技术领军人才

2015 年，艾和金主持发明“一种灰尘收集装置”获得国家知识产权局发明专利

2015 年，艾和金主持发明“一种扫地车主刷”获得国家知识产权局发明专利

2、宫超先生，1987 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任芜湖宝和有色金属工艺品有限公司担任公司模具工，芜湖爱瑞特环保科技有限公司技术员，技术部兼品质部主管。现任公司研发部经理，公司董事。其担任董事任期为 2015 年 07 月 25 日至 2018 年 07 月 24 日。宫超参与研制的瑞捷 X12 电动驾驶式洗地机、瑞捷 X16 电动扫洗一体机、瑞捷 X8 电动驾驶式洗地机、瑞保 Q8 电动高压冲扫车、瑞清 S20 电动道路清扫车通过安徽省科技成果鉴定，作为芜湖市重大科技攻关项目组成员参与研制瑞清 S12 电动驾驶式扫地车，2013 年参与研制的节能环保型电动驾驶式扫地车荣获芜湖市科技进步奖三等奖，2014 年成为芜湖市“5111”产业创新团队项目组成员，2015 年获得国家知识产权局专利局一种扫地车（ZL201410024623.2）、一种灰尘收集装置（ZL201310482267.4）发明专利授权

3、杨金树，1970 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。曾任芜湖染整厂染色车间主任，生技科科长，副厂长，芜湖鹏程净化设备有限公司车间主任、生产厂长，芜湖爱瑞特环保科技有限公司副总经理、党支部书记、董事。现任公司员工，公司董事。其担任董事任期为 2015 年 07 月 25 日至 2018 年 07 月 24 日。杨金树 1988 年—1992 年被芜湖县染整厂连续五年评为“先进生产工作者”，1997 年被芜湖县清水镇党委评为“优秀共产党员”，2014 年 6 月被芜湖市委组织部授予市 2013 年度产业振兴“千名人才计划”。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及《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、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股

份公司成立后，公司能够严格按照《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。

因此，公司现有的治理机制能够有效保障所有股东合法、平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项、议案的审批权限，经公司股东大会、董事会、监事会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截至报告期末，公司三会成员均依法规范运作，未出现违法违规现象或重大缺陷，能够依法切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司共修订章程 1 次：增加公司的经营范围。具体的修改情况：修改公司章程第二章第七条为：公司经营范围：环保产品研发、生产、销售；新能源汽车、新能源专用车研发、生产、销售；电动垃圾清扫车、洗地车、洗地机、扫地车、扫地机、储运车、巡查车、高尔夫球场车及其他电动车、除尘器、保洁设备的研发、生产、销售；汽车零部件研发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务

（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

（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	7	2015 年年度报告、2016 半年度报告、建设年产 3000 辆专用车项目一期工程、收购安徽中清环境工程有限公司、变更公司高级管理人员、变更公司经营范围
监事会	3	2015 年年度报告、2016 半年度报告、变更公司监事
股东大会	4	2015 年年度报告、2016 半年度报告、建设年产 3000 辆专用车项目一期工程、收购安徽中清环境工程有限公司、变更公司经营范围

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

（四）投资者关系管理情况

公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司和投资机构的关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

（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

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系，而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：

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

3、资产完整及独立：

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

5、财务独立：

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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关联制度，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，在有效分析市场风险、政策风险、经营内险、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

公司报告期内未发更正、重大遗漏信息等情况。

公司已经建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大华审字【2017】00389 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2017 年 4 月 5 日
注册会计师姓名	王传兵、吕勇军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

错误！未找到引用源。全体股东：

我们审计了后附的**错误！未找到引用源。**(以下简称**错误！未找到引用源。**)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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，**错误！未找到引用源。**的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了**错误！未找到引用源。**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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一七年四月五日

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		3,261,106.82	6,686,564.98
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		50000	100000
应收账款		10,722,666.49	7,545,032.46
预付款项		1369764.02	732426.03
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		1148467.19	2774360.79
买入返售金融资产			
存货		17,889,028.69	14,066,656.84
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		5648975.21	396260.87
流动资产合计		40090008.42	32301301.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产		29,303,205.96	30,296,519.16
在建工程		11,381,391.89	
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		8,294,479.66	3,251,428.95
开发支出			
商誉		84,505.55	
长期待摊费用		330,584.45	299513.90
递延所得税资产		1,412,356.82	1862194.11
其他非流动资产		2,570,000.00	707600.02
非流动资产合计		53,376,524.33	36417256.14
资产总计		93,466,532.75	68,718,558.11
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,117,015.00	3158440.26
应付账款		6,049,758.43	4,981,693.43
预收款项		1,092,807.94	355849.43
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		3,176,045.11	2097127.17
应交税费		640,686.68	354604.15
应付利息		21,333.33	21333.33
应付股利			
其他应付款		432,426.67	268447.86
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		30,530,073.16	21237495.63
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		938368.42	560000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2938368.42	2560000
负债合计		33,468,441.58	23,797,495.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,895,289.92	23,895,289.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,707,916.69	200,184.57
一般风险准备			
未分配利润		14,394,884.56	825,587.99
归属于母公司所有者权益合计		59,998,091.17	44,921,062.48
少数股东权益			
所有者权益总计		59,998,091.17	44,921,062.48
负债和所有者权益总计		93466532.75	68718558.11

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：艾和金

会计机构负责人：胡才茂

（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		3,239,904.86	6686564.98
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		50,000.00	100000
应收账款		10,722,666.49	7545032.46
预付款项		1,369,764.02	732426.03
应收利息			
应收股利			

其他应收款		1,148,467.19	2774360.79
存货		17,889,028.69	14066656.84
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		5,648,975.21	396260.87
流动资产合计		40,068,806.46	32301301.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		29,303,205.96	30296519.16
在建工程		11,381,391.89	
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		8,294,479.66	3251428.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,584.45	299513.90
递延所得税资产		1,412,356.82	1862194.11
其他非流动资产		2,570,000.00	707600.02
非流动资产合计		53,792,018.78	36417256.14
资产总计		93,860,825.24	68718558.11
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	10000000.00
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		1,117,015.00	3158440.26
应付账款		6,049,758.43	4981693.43
预收款项		1,092,807.94	355849.43
应付职工薪酬		3,176,045.11	2097127.17
应交税费		640,686.68	354604.15
应付利息		21333.33	21333.33
应付股利			
其他应付款		826426.67	268447.86
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		30924073.16	21237495.63

非流动负债：			
长期借款		2000000	2000000
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		938368.42	560000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2938368.42	2560000
负债合计		33862441.58	23797495.63
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,895,289.92	23,895,289.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,707,916.69	200,184.57
未分配利润		14,395,177.05	825,587.99
所有者权益合计		59,998,383.66	44,921,062.48
负债和所有者权益总计		93860825.24	68718558.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		75,551,452.92	62,839,266.41
其中：营业收入		75,551,452.92	62,839,266.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,658,415.90	63,699,539.42
其中：营业成本		29,581,097.20	27,425,132.05
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		1,515,488.07	505,531.15
销售费用		20,237,500.92	22,263,991.43
管理费用		10,811,027.21	10,769,433.57
财务费用		653,318.73	412,262.22
资产减值损失		1,859,983.77	2,323,189.00
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）		18145.5	
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）		10,911,182.52	-860,273.01
加：营业外收入		6,509,383.00	2,972,766.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		52,685.61	11,064.31
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17367879.91	2,101,429.58
减：所得税费用		2290851.22	99,583.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,077,028.69	2,001,845.69
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		15,077,028.69	2,001,845.69
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出			

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		15,077,028.69	2,001,845.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		15077028.69	2001845.69
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		0.75	0.10
（二）稀释每股收益			

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：艾和金

会计机构负责人：胡才茂

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		75551452.92	62839266.41
减：营业成本		29581097.20	27425132.05
营业税金及附加		1515488.07	505531.15
销售费用		20237500.92	22263991.43
管理费用		10810807.21	10769433.57
财务费用		653246.24	412262.22
资产减值损失		1859983.77	2323189.00
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）		18145.50	
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）		10911475.01	-860273.01
加：营业外收入		6509383.00	2972766.90
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		52685.61	11064.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17368172.40	2101429.58
减：所得税费用		2290851.22	99583.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		15077321.18	2001845.69
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		15,077,321.18	2.00
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84493753.60	72794473.61
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		542400	
收到其他与经营活动有关的现金		6402270.93	5635874.05
经营活动现金流入小计		91438424.53	78430347.66
购买商品、接受劳务支付的现金		39092964.60	29431212.82
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		16489655.50	18251792.03
支付的各项税费		10563662.45	8112382.70
支付其他与经营活动有关的现金		13507083.44	17323438.81
经营活动现金流出小计		79653365.99	73118826.36
经营活动产生的现金流量净额		11,785,058.54	5,311,521.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14100000.00	
取得投资收益收到的现金		18145.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1400.00
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		2087550.00	
投资活动现金流入小计		16205695.50	1400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20166903.29	5298421.77
投资支付的现金		17100000.00	
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		493575.55	
支付其他与投资活动有关的现金			2087550.00
投资活动现金流出小计		37760478.84	7385971.77
投资活动产生的现金流量净额		-21,554,783.34	-7,384,571.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		18000000	12000000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18000000	12000000
偿还债务支付的现金		10000000	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670468.73	12912128.53
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		10670468.73	12912128.53
筹资活动产生的现金流量净额		7,329,531.27	-912,128.53
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		-2440193.53	-2985179.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,107,344.85	8092523.85
六、期末现金及现金等价物余额		2667151.32	5,107,344.85

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：艾和金

会计机构负责人：胡才茂

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84493753.6	72794473.61
收到的税费返还		542400	
收到其他与经营活动有关的现金		6402225.42	5635874.05
经营活动现金流入小计		91438379.02	78430347.66
购买商品、接受劳务支付的现金		39092964.60	29431212.82
支付给职工以及为职工支付的现金		16489655.50	18251792.03
支付的各项税费		10563662.45	8112382.70
支付其他与经营活动有关的现金		13521831.94	17323438.81
经营活动现金流出小计		79668114.49	73118826.36
经营活动产生的现金流量净额		11770264.53	5311521.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14100000	
取得投资收益收到的现金		18145.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1400
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		2087550	
投资活动现金流入小计		16205695.50	1400
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20166903.29	5298421.77
投资支付的现金		17600000	
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			2087550.00
投资活动现金流出小计		37766903.29	7385971.77
投资活动产生的现金流量净额		-21561207.79	-7384571.77
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		18000000.00	12000000.00
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		18000000.00	12000000.00
偿还债务支付的现金		10000000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		670452.23	12912128.53
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10670452.23	12912128.53
筹资活动产生的现金流量净额		7329547.77	-912128.53
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		-2461395.49	-2985179.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,107,344.85	8092523.85
六、期末现金及现金等价物余额		2645949.36	5,107,344.85

(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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	—	200,184.57	825,587.99	—	44,921,062.4
二、会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	—	200,184.57	—	825,587.99	44,921,062.4
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	—	13569296.57	15077028.6
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	15077028.65	15,077,028.6
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1．股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2．其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1．提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	—	-1507732.12	—
2．提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．对所有（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	—	-1507732.12	—

．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五) 专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
．本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年期末余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	—	1,707,916.69	—	14,394,884.56	—	59,998,091.1

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	20000000.00	—	—	—	—	—	—	—	5180920.48	—	17738296.31	—	42919216.7
四：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	20000000.00	—	—	—	—	—	—	—	5180920.48	—	17738296.31	—	42919216.7
三、本期增减变动金额	—	—	—	—	23895289.92	—	—	—	-4980735	—	-16912708.32	—	2001845.6

(减少以“—”号填列)									.91				
(一) 综合收益总额											2001845.69		2,001,845.6
(二) 所有者投入和减少资本													
． 股东投入的普通股													
． 其他权益工具持有者投入资本													
． 股份支付计入所有者权益的金额													
． 其他													
(三) 利润分配									200184.57		-200184.57		
． 提取盈余公积									200184.57		-200184.57		
． 提取一般风险准备													
． 对所有者（或股东）的分配													
． 其他													
(四) 所有者权益内部结转					23895289.92				-5180920.48		-18714369.44		
． 资本公积转增资本（或股本）													
． 盈余公积转增资本（或股本）													
． 盈余公积弥补亏损													
． 其他					23895289.92				-5180920.18		-18714369.44		
(五) 专项储备													
． 本期提取													
． 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92			200,184.57	825,587.99			44,921,062.4
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	------------	------------	--	--	--------------

法定代表人：艾和金

主管会计工作负责人：艾和金

会计机构负责人：胡才茂

(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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	—	200,184.57	825,587.99	44,921,062.4
四：会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年期初余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	—	200,184.57	825,587.99	44,921,062.4
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	13569589.06	15077321.1
（一）综合收益总额		—	—	—	—	—	—	—	—	15077321.18	15,077,321.1
（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	—	—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	-1507732.12	—
1．提取盈余公积		—	—	—	—	—	—	—	1507732.12	-1507732.12	
2．对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3．其他		—	—	—	—	—	—	—	—		

(四) 所有者权益内部结转		—	—	—	—	—	—	—	—		
．资本公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—		
．盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—	—	—		
．盈余公积弥补亏损		—	—	—	—	—	—	—	—		
．其他		—	—	—	—	—	—	—	—		
(五) 专项储备		—	—	—	—	—	—	—	—		
．本期提取		—	—	—	—	—	—	—	—		
．本期使用		—	—	—	—	—	—	—	—		
(六) 其他		—	—	—	—	—	—	—	—		
四、本年期末余额	20,000,000.00	—	—	—	23,895,289.92	—	—	1,707,916.69	14,395,177.05	59,998,383.6	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20000000	—	—	—	—	—	—	—	5180921.48	17738296.31	42919216.7
二、会计政策变更		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	20000000	—	—	—	—	—	—	—	5180920.48	17738296.31	42919216.7
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		—	—	—	23895289.92	—	—	—	-4980735.91	-16912708.32	2001845.6
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	2.0
（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											
．股份支付计入所有者权益的金额											
．其他											
(三) 利润分配											
．提取盈余公积											
．对所有者（或股东）的分配											
．其他											
(四) 所有者权益内部结转					23895289.92			-5180920.48	-18714369.44		
．资本公积转增资本（或股本）											
．盈余公积转增资本（或股本）											
．盈余公积弥补亏损											
．其他					23895289.92			-5180920.48	-18714369.44		
(五) 专项储备											
．本期提取											
．本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	20,000,000.00				23,895,289.92			200,184.57	825,587.99	44,921,062.4	

财务报表附注

错误！未找到引用源。

2016 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

芜湖爱瑞特环保科技有限公司成立于 2007 年 7 月 18 日，系由泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金共同投资设立的有限责任公司，公司注册地址：安徽省芜湖市繁昌县经济开发区；企业法人营业执照号：340222000002613。

2007 年 7 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金分别以货币资金、实物进行出资，出资金额 600 万元，具体出资情况如下：

股东	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
泰怡凯电器(苏州)有限公司	270.00	货币资金	45.00%
艾和金	330.00	货币资金 30 万、实物 300 万	55.00%
合计	600.00		100.00%

上述出资已于 2007 年 7 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2007]182 号验资报告验证。

2007 年 9 月，公司股东会决议增加注册资本 360 万元，注册资本增加至 960 万， 2007 年 10 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金履行相关出资，全部以货币资金缴足，出资完成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
泰怡凯电器(苏州)有限公司	335.00	货币资金	605.00	63.02%
艾和金	25.00	货币资金	355.00	36.98%
合计	360.00		960.00	100.00%

上述出资已于 2007 年 10 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2007]248 号验资报告验证。

2008 年 4 月，公司股东会决议增加注册资本 240 万元，注册资本增加至 1200 万， 2008 年 4 月，泰怡凯电器(苏州)有限公司、艾和金履行相关出资，全部以货币资金缴足，出资完

成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
泰怡凯电器(苏州)有限公司	220.00	货币资金	825.00	68.75%
艾和金	20.00	货币资金	375.00	31.25%
合计	240.00		1,200.00	100.00%

上述出资已于 2008 年 4 月经安徽平泰会计师事务所平泰会开验字[2008]100 号验资报告验证。

2011 年 9 月，公司股东泰怡凯电器(苏州)有限公司名称变更为科沃斯机器人科技（苏州）有限公司

2014 年 3 月，公司股东会决议增加注册资本 180 万元，注册资本增加至 1380 万元，全部由资本公积转增，转增完成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
科沃斯机器人科技（苏州）有限公司	99.60	资本公积	924.60	67.00%
艾和金	80.40	资本公积	455.40	33.00%
合计	180.00		1,380.00	100.00%

上述出资已于 2014 年 3 月经安徽新平泰会计师事务所有限公司新平泰会验字[2014]090 号验资报告验证。

2014 年 4 月，公司股东科沃斯机器人科技（苏州）有限公司名称变更为科沃斯机器人有限公司

2014 年 7 月，公司股东会决议增加注册资本 620 万元，注册资本增加至 2000 万元，全部由未分配利润转增，转增完成后，各股东具体出资比例为：

股东	本次出资额（万元）	出资方式	累计出资额（万元）	出资比例
科沃斯机器人有限公司	415.40	未分配利润	1,340.00	67.00%
艾和金	204.60	未分配利润	660.00	33.00%
合计	620.00		2,000.00	100.00%

上述出资已于 2014 年 8 月经安徽新平泰会计师事务所有限公司新平泰会验字[2014]091 号验资报告验证。

2014 年 12 月，公司股东科沃斯机器人有限公司与艾和金签订出资转让协议，由艾和金

受让科沃斯机器人有限公司持有的本公司 20%出资额，共计 400 万元，此次转让完成后，各股东具体出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资比例
艾和金	1,060.00	53%
科沃斯机器人有限公司	940.00	47%
合计	2,000.00	100%

2015 年 6 月 30 日，股东艾和金、科沃斯机器人有限公司分别将其持有的 116 万、134 万出资额转让给芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）、芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）、芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙），此次转让完成后，各股东具体出资比例为：

股东	出资额（万元）	出资比例
艾和金	944.00	47.20%
科沃斯机器人有限公司	806.00	40.30%
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	62.50	3.12%
合计	2,000.00	100.00%

2015 年 7 月 10 日，芜湖爱瑞特环保科技有限公司召开临时股东会，拟以 2015 年 6 月 30 日为基准日，将芜湖爱瑞特环保科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，公司名称为安徽爱瑞特环保科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，原芜湖爱瑞特环保科技有限公司的全体股东即为安徽爱瑞特环保科技有限公司的全体发起人。截止 2015 年 6 月 30 日芜湖爱瑞特环保科技有限公司的净资产为 43,895,289.92 元，按 1: 0.4556 的比例折合股份总额，共计 2000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 7 月 24 日经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000683 号验资报告验证。本公司于 2015 年 7 月 29 日办理完成工商登记手续，并领取了 340222000002513（1-1）号企业法人营业执照，股份制改制完成后的股权结构如下：

发起人名称	持股数量（股）	持股比例
艾和金	944.00	47.20%
科沃斯机器人有限公司	806.00	40.30%
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	93.75	4.69%
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	62.50	3.12%

合计	2,000.00	100.00%
----	----------	---------

2015 年 11 月 25 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2015]7796 号《关于同意安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意安徽爱瑞特环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

(二) 经营范围

公司经营范围：电动垃圾清扫车、洗地车、洗地机、扫地车、扫地机、储运车、巡查车、高尔夫球场车及其他电动车、除尘器、保洁设备及其它环保科技产品(法律法规禁止的除外)的研发、生产、销售。

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的主要产品包括：电动垃圾清扫车、洗地车、洗地机、扫地车、扫地机等。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
安徽中清环境工程有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
安徽中清环境工程有限公司	非同一控制下合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上,结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确

认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关

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

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同

经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定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，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3）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；
- 4）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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先

使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 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；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 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；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、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；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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或采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出

的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值与原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

本公司将应收单个客户金额在人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额 100 万元（不含 100 万元）以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。若其账龄在 2 年以上且有减值迹象，在资产负债表日，本公司对其单独进行减值测试，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；对单项测试未减值的单项金额不重大的应收款项按信用风险组合，计提坏账准备。

4. 其他计提方法说明

本公司将应收款项按款项性质划分为纳入合并范围内的关联方、不纳入合并范围的关联方和非关联方。对纳入合并范围内的关联方不计提坏账准备，不纳入合并范围的关联方和非关联方采用账龄分析法计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 划分为持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产)确认为持有待售组成部分：

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

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；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。

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。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对

被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，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。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50	-	2.00
房屋建筑物	20-30	5%	3.17% -4.75%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17% -4.75%
机器设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50%-31.67%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00%-31.67%

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术和软件系统等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	备注
土地使用权	权证使用期限	直线法
专有技术	10 年	直线法
计算机软件	10 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费用	5 年	直线法

（二十二） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十三) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

- （1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和

合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

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

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

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税

负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(三十) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

六、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物*注 1	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

注 1：按不含税商品销售收入计征，适用税率 17%，扣除允许抵扣的进项税额后计算缴纳。

不同纳税主体所得税税率说明：

安徽爱瑞特环保科技股份有限公司	15%	注 1
安徽中清环境工程有限公司	25%	

（二） 税收优惠政策及依据

注 1：根据安徽省科学技术厅科高〔2014〕43 号文《关于公布安徽省 2014 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，本公司通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，编号为：GR201434000533，有效期三年，自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15%税率计算缴纳所得税。企业 2016 年减按 15%税率计算缴纳所得税。

七、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,421.59	29,004.94
银行存款	2,649,729.73	5,078,339.91
其他货币资金	593,955.50	1,579,220.13
合计	3,261,106.82	6,686,564.98

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

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	558,507.50	1,579,220.13
保函保证金	35,448.00	
合计	593,955.50	1,579,220.13

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,000.00	100,000.00
商业承兑汇票		
合计	50,000.00	100,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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	1,048,021.35	
合计	1,048,021.35	

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,481,634.74	100.00	3,758,968.25	25.96	10,722,666.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,481,634.74	100.00	3,758,968.25	25.96	10,722,666.49

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,434,682.33	100.00	2,889,649.87	27.69	7,545,032.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,434,682.33	100.00	2,889,649.87	27.69	7,545,032.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	应收账款	期末余额	计提比例 (%)
		坏账准备	
1 年以内	9,570,584.33		
1—2 年	824,149.00	82,414.90	10.00
2—3 年	586,211.51	175,863.45	30.00
3 年以上	3,500,689.90	3,500,689.90	100.00
合计	14,481,634.74	3,758,968.25	

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 869,318.38 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京桑德新环卫投资有限公司	1,405,660.00	9.71%	
北京万胜洁宝清洁科技有限公司	860,000.00	5.94%	
安阳市殷都区住房和城乡建设环境保护局	491,200.00	3.39%	
晋能保德煤电有限公司	354,480.00	2.45%	
平武县裕昌恒清洁绿化有限责任公司	239,800.00	1.66%	
合计	3,351,140.00	23.15%	

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,170,248.70	85.43	621,716.01	84.88
1 至 2 年	92,805.30	6.78	3,040.00	0.42
2 至 3 年	3,040.00	0.22	4,000.01	0.55
3 年以上	103,670.02	7.57	103,670.01	14.15
合计	1,369,764.02	100.00	732,426.03	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例	预付款时间	未结算原因
浙江省长兴天能电源有限公司	504,930.00	36.86%	1 年以内	未结算
浙江瀚广新能源科技有限公司	252,000.00	18.40%	1 年以内	未结算
北京搜狗科技发展有限公司	88,083.65	6.43%	1 年以内	未结算
北京搜狗科技发展有限公司	60,000.00	4.38%	1 年以内	未结算
浙江雷力汽车零部件有限公司	55,420.50	4.05%	1 年以内	未结算
合计	960,434.15	70.12%		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,213,691.82	100.00	65,224.63	5.37	1,148,467.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,213,691.82	100.00	65,224.63	5.37	1,148,467.19

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,803,622.67	100.00	29,261.88	1.04	2,774,360.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,803,622.67	100.00	29,261.88	1.04	2,774,360.79

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例
1 年以内	933,129.85		
1—2 年	171,444.00	17,144.40	10.00%
2—3 年	87,196.77	26,159.03	30.00%
3 年以上	21,921.20	21,921.20	100.00%

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例
合计	1,213,691.82	65,224.63	

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 35,962.75 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	536,523.43	200,938.00
暂借款		2,087,550.00
员工备用金	609,188.75	435,854.11
其他	67,979.64	79,280.56
合计	1,213,691.82	2,803,622.67

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	款项性质	期末余额	占其他应收款 期末余额的比例	坏账准备期末 余额
繁昌县国土资源局	土地保证金	257,000.00	21.18%	
王平	备用金	150,000.00	12.36%	9,000.00
房租押金	房租押金	220,921.93	18.20%	
杨庆锋	备用金	60,241.40	4.96%	5,000.00
北京大歌星投资有限公司	保证金	50,000.00	4.12%	15,000.00
合计		738,163.33	60.82%	29,000.00

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	10,761,590.94	1,748,313.66	9,013,277.28	8,249,683.67	1,335,484.61	6,914,199.06
周转材料	160,659.60	17,992.64	142,666.96	170,443.25		170,443.25
在产品	3,328,777.90		3,328,777.90	4,103,285.21		4,103,285.21
库存商品	8,215,114.18	2,886,844.54	5,328,269.64	6,196,690.33	3,317,961.01	2,878,729.32
发出商品	76,036.91		76,036.91			
合计	22,542,179.53	4,653,150.84	17,889,028.69	18,720,102.46	4,653,445.62	14,066,656.84

2. 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	1,335,484.61	484,528.82			71,699.77		1,748,313.66
周转材料		17,992.64					17,992.64
库存商品	3,317,961.01	452,181.18			883,297.65		2,886,844.54
合计	4,653,445.62	954,702.64			954,997.42		4,653,150.84

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	3,000,000.00	
增值税留抵税额	2,648,975.21	396,260.87
所得税预缴税额		
合计	5,648,975.21	396,260.87

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	28,940,269.02	11,112,804.76	1,296,563.18	1,092,723.51	42,442,360.47
2. 本期增加金额		1,571,709.45		51,021.25	1,622,730.70
购置		1,571,709.45		51,021.25	1,622,730.70
在建工程转入					
暂估调整增加					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额	28,940,269.02	12,684,514.21	1,296,563.18	1,143,744.76	44,065,091.17
二. 累计折旧					
1. 期初余额	4,778,429.00	5,437,480.22	1,080,891.36	849,040.73	12,145,841.31
2. 本期增加金额	1,387,926.41	1,079,291.72	65,673.66	83,152.11	2,616,043.90
计提	1,387,926.41	1,079,291.72	65,673.66	83,152.11	2,616,043.90
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
其他转出					
4. 期末余额	6,166,355.41	6,516,771.94	1,146,565.02	932,192.84	14,761,885.21
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	22,773,913.61	6,167,742.27	149,998.16	211,551.92	29,303,205.96
2. 期初账面价值	24,161,840.02	5,675,324.54	215,671.82	243,682.78	30,296,519.16

2. 其他说明

期末固定资产一房屋及建筑物中位于繁昌县经济开发区的 1#厂房、2#厂房、3#厂房、4#厂房、5#厂房、6#厂房及办公楼（房产证编号分别为：繁昌房字第 010166 号、繁昌房字第 018781 号、繁昌房字第 010161 号、繁昌房字第 018782 号、繁昌房字第 020235 号、繁昌房字第 020234 号、繁昌房字第 010165 号），原值 25,209,778.50 元，净值 19,962,117.37 元已抵押给中国银行芜湖分行用于银行借款及银行承兑汇票的综合授信。

注释9. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3000 辆专用车项目一期工程	11,381,391.89		11,381,391.89			
合计	11,381,391.89		11,381,391.89			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
年产 3000 辆专用车项目一期工程		11,381,391.89			11,381,391.89
合计		11,381,391.89			11,381,391.89

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
年产 3000 辆专用车项目一期工程	3810	29.87%	29.87%				自筹
合计		29.87%	29.87%				

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,158,370.00	500,308.54		3,658,678.54
2. 本期增加金 额	5,140,000.00	39,743.52		5,179,743.52
购置	5,140,000.00	39,743.52		5,179,743.52
其他原因增加				
3. 本期减少金 额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	8,298,370.00	540,052.06		8,838,422.06
二. 累计摊销				
1. 期初余额	302,537.55	104,712.04		407,249.59
2. 本期增加金 额	80,811.33	55,881.48		136,692.81
计提	80,811.33	55,881.48		136,692.81
其他原因增加				
3. 本期减少金 额				
处置				
其他原因减少				
4. 期末余额	383,348.88	160,593.52		543,942.40
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金 额				
计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金 额				
处置子公司				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价	7,915,021.12	379,458.54		8,294,479.66

项目	土地使用权	计算机软件	非专利技术	合计
2. 期初账面价值	2,855,832.45	395,596.50		3,251,428.95

2. 无形资产说明

期末无形资产—土地使用权中位于繁昌县经济开发区的繁国用 2009 第 016 号、繁国用 2014 第 062 号两块土地使用权，原值 3,158,370.00 元，净值 2,792,154.45 元，已抵押给中国银行芜湖分行用于银行借款及银行承兑汇票的综合授信。

3. 无形资产说明

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

注释11. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽中清环境工程有限公司		84,505.55				84,505.55
合计		84,505.55				84,505.55

2. 商誉其他说明

期末商誉系本期收购安徽中清环境工程有限公司时，企业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。具体情况详见本附注十二、（五）。

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费用	299,513.90	120,637.20	89,566.65		330,584.45
合计	299,513.90	120,637.20	89,566.65		330,584.45

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	8,477,343.72	1,271,601.56	7,572,357.37	1,135,853.60
递延收益	938,368.42	140,755.26		
其他事项			4,842,270.00	726,340.51
合计	9,415,712.14	1,412,356.82	12,414,627.37	1,862,194.11

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付工程款项	2,570,000.00	
预付设备款项		707,600.02
合计	2,570,000.00	707,600.02

注释15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	10,000,000.00
合计	18,000,000.00	10,000,000.00

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,117,015.00	3,158,440.26
商业承兑汇票		
合计	1,117,015.00	3,158,440.26

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,611,227.08	4,144,166.32
应付工程款	6,000.00	5,777.02
应付设备款	74,550.00	31,750.09
其他	357,981.35	800,000.00
合计	6,049,758.43	4,981,693.43

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
杭州奥蒂电控有限公司	468,630.84	双方未结算
合计	468,630.84	

注释18. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,092,807.94	355,849.43
合计	1,092,807.94	355,849.43

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
大连东旭五金机电设备有限公司	13,000.00	未发货
上海一如易投资有限公司	10,400.00	未发货

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	23,400.00	

注释19. 应付职工薪酬

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
短期薪酬	2,097,127.17	16,209,579.22	15,130,661.28	3,176,045.11
离职后福利-设定提存计划		1,358,994.22	1,358,994.22	
合计	2,097,127.17	17,568,573.44	16,489,655.50	3,176,045.11

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,097,127.17	15,338,060.98	14,259,143.04	3,176,045.11
职工福利费		349,260.90	349,260.90	
社会保险费		503,967.96	503,967.96	
其中：基本医疗保险费		430,853.88	430,853.88	
工伤保险费		40,005.18	40,005.18	
生育保险费		33,108.90	33,108.90	
其他保险				
住房公积金				
工会经费和职工教育经费		18,289.38	18,289.38	
其他短期薪酬				
合计	2,097,127.17	16,209,579.22	15,130,661.28	3,176,045.11

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
基本养老保险		1,282,046.54	1,282,046.54	
失业保险费		76,947.68	76,947.68	
合计		1,358,994.22	1,358,994.22	

注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		240,384.21
企业所得税	463,031.52	
城市建设维护税		11,724.26
教育费附加		7,034.55
地方教育附加		4,689.70
房产税	19,871.97	35,349.63
个人所得税	27,134.42	17,858.40

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	2,612.98	1,799.63
水利基金	6,117.49	3,845.44
土地使用税	121,918.30	31,918.33
合计	640,686.68	354,604.15

注释21. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,194.44	3,194.44
短期借款应付利息	18,138.89	18,138.89
合计	21,333.33	21,333.33

注释22. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	292,054.18	210,000.00
其他	140,372.49	58,447.86
合计	432,426.67	268,447.86

注释23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

长期借款分类的说明：该借款系 2015 年 5 月 19 日芜湖市中小企业金融服务中心有限公司委托上海浦东发展银行股份有限公司芜湖分行向本公司提供的 3 年期委托借款，该借款由公司主要投资者一科沃斯机器人有限公司向芜湖市中小企业金融服务中心有限公司提供保证金质押。若上述借款发生由科沃斯机器人有限公司代偿情况，本公司及实际控制人艾和金共同承诺向科沃斯机器人有限公司提供连带赔偿责任。

注释24. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	560,000.00	630,000.00	251,631.58	938,368.42	详见表 1
与收益相关政府补助					详见表 1
合计	560,000.00	630,000.00	251,631.58	938,368.42	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	---------------

						关
创新型省份建设配套资金		630,000.00	27,631.58		602,368.42	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金	560,000.00		224,000.00		336,000.00	与资产相关
合计	560,000.00	630,000.00	251,631.58		938,368.42	

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

注释26. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	23,895,289.92			23,895,289.92
合计	23,895,289.92			23,895,289.92

注释27. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	200,184.57	1,507,732.12		1,707,916.69
合计	200,184.57	1,507,732.12		1,707,916.69

注释28. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	825,587.99	—
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	825,587.99	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,077,028.69	—
减：提取法定盈余公积	1,507,732.12	
应付普通股股利		
期末未分配利润	14,394,884.56	

注释29. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,430,404.27	27,880,563.92	56,656,736.28	25,580,474.57
其他业务	7,121,048.65	1,700,533.28	6,182,530.13	1,844,657.48
合计	75,551,452.92	29,581,097.20	62,839,266.41	27,425,132.05

注释30. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	392,034.20	252,765.58
教育费附加	235,220.48	151,659.34
地方教育费附加	156,813.65	101,106.23
房产税	237,132.06	
土地使用税	473,019.84	
印花税	21,267.84	
合计	1,515,488.07	505,531.15

税金及附加的其他说明：

根据财政部于 2016 年 12 月 3 日发布的《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号），本公司已调整财务报表该项目的列报。

注释31. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,348,725.79	9,275,307.38
折旧费	34,000.83	119,482.96
办公及通讯费	302,906.48	146,790.35
出差费用	2,313,151.40	2,035,529.29
广告宣传费	5,670,280.67	6,841,403.51
运输费	2,258,968.17	2,085,705.96
租赁费	154,330.10	198,113.30
其他	1,155,137.48	1,561,658.68
合计	20,237,500.92	22,263,991.43

注释32. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,062,285.81	3,299,484.15
研发支出	4,552,362.73	3,843,378.80
折旧及摊销	738,093.44	626,621.40
税费	45,444.06	676,744.62
办公及咨询费	738,129.69	1,859,620.84
差旅费	49,860.80	43,209.30
其他	624,850.68	420,374.46
合计	10,811,027.21	10,769,433.57

注释33. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	670,468.73	524,261.86
减：利息收入	56,919.51	124,222.85
其他	39,769.51	12,223.21
合计	653,318.73	412,262.22

注释34. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	905,281.13	551,925.23
存货跌价损失	954,702.64	1,771,263.77
合计	1,859,983.77	2,323,189.00

注释35. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资取得的投资收益	18,145.50	
合计	18,145.50	

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
政府补助	6,494,811.58	2,972,766.01	6,494,811.58
其他	14,571.42	0.89	14,571.42
合计	6,509,383.00	2,972,766.90	6,509,383.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 / 与收益相关
递延收益转入	251,631.58		与资产相关
产业发展补助	3,001,000.00		与收益相关
安徽省卓越绩效奖	200,000.00		与收益相关
县政府质量奖	300,000.00		与收益相关
税收返还	542,400.00		与收益相关
用工及社保补助	406,500.00	392,466.01	与收益相关
研发及科技奖励	786,280.00	1,154,100.00	与收益相关
专利补助		116,200.00	与收益相关
商标补贴	2,000.00		与收益相关

新三板上市补助	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
企业参展补助	5,000.00	10,000.00	与收益相关
地方标准奖励		300,000.00	与收益相关
合计	6,494,811.58	2,972,766.01	

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		847.75	
其中：固定资产处置损失		847.75	
无形资产处置损失			
其他	52,685.61	10,216.56	52,685.61
合计	52,685.61	11,064.31	52,685.61

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,841,013.93	355,578.57
递延所得税费用	449,837.29	-255,994.68
合计	2,290,851.22	99,583.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,367,879.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,605,152.74
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	17,399.92
使用前期未确认递延所得税资产的影响	
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	73.12
研发支出加计扣除	-331,774.56
所得税费用	2,290,851.22

注释39. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	56,919.51	124,222.85
补贴收入（不含收到的税费返还）	6,330,780.00	2,972,766.01
其他	14,571.42	2,538,885.19

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,402,270.93	5,635,874.05

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	11,772,849.67	12,869,201.09
管理费用付现	1,678,809.20	2,494,289.15
银行手续费及其他	39,769.51	12,223.21
支付的其他款项	15,655.06	1,947,725.36
合计	13,507,083.44	17,323,438.81

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回暂借款	2,087,550.00	
合计	2,087,550.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		2,087,550.00
合计		2,087,550.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,077,028.69	2,001,845.69
加：资产减值准备	1,859,983.77	2,323,189.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,616,043.90	2,315,301.65
无形资产摊销	136,692.81	116,290.23
长期待摊费用摊销	89,566.65	39,558.44
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）		847.75
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）	670,468.73	524,261.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,145.50	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	449,837.29	-255,994.68
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）	-4,777,074.49	-1,935,501.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,737,574.92	4,633,174.90

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-581,768.39	-4,451,451.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	11,785,058.54	5,311,521.30
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	2,667,151.32	5,107,344.85
减：现金的期初余额	5,107,344.85	8,092,523.85
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	-2,440,193.53	-2,985,179.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,667,151.32	5,107,344.85
其中：库存现金	17,421.59	29,004.94
可随时用于支付的银行存款	2,649,729.73	5,078,339.91
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	2,667,151.32	5,107,344.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	帐面价值	受限原因
货币资金	593,955.50	票据及保函保证金
房屋及建筑物	19,962,117.37	银行综合授信抵押
土地使用权	2,792,154.45	银行综合授信抵押
合计	23,348,227.32	

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
安徽中清环境工程有限公司	2016年7月	500,000.00	100%	货币资金购买	2016年7月	支付购买价款的大部分		-292.49

2. 合并成本及商誉

合并成本	安徽中清环境工程有限公司
现金	500,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	415,494.45
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	84,505.55

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安徽中清环境工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	6,424.45	6,424.45
其他应收款	501,500.00	501,500.00
减：其他应付款	92,430.00	92,430.00
净资产	415,494.45	415,494.45
减：少数股东权益		
取得的净资产	415,494.45	415,494.45

(二) 同一控制下企业合并

本期无同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

九、在其他主体中的权益

(一) 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(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽中清环境工程有限公司	芜湖市	芜湖市	生产销售	100%		非同一控制下合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

报告期内无此事项。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

报告期内无此事项。

(四) 重要的共同经营

报告期内无此事项。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内无此事项。

十、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 23.15%。

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

（二）流动性风险

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

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险。

目前,本公司尚未开展境外经营业务。本公司管理层认为,汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于应付债券等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括:应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本公司的控股股东及实际控制人

关联方名称	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
-------	-----------	------------

艾和金	47.20%	47.20%
-----	--------	--------

艾和金持有本公司 47.20% 的出资额，通过控制芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）、芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）、芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 12.50% 的出资额，合并持有本公司 59.70% 的出资额，为公司第一大股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
科沃斯机器人股份有限公司	主要投资者
芜湖爱瑞投资合伙企业（有限合伙）	股东
芜湖爱创投资合伙企业（有限合伙）	股东
芜湖瑞保投资合伙企业（有限合伙）	股东
褚洁	实际控制人艾和金之配偶
艾娜	实际控制人艾和金之子女
苏州凯航电机有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
科沃斯电器有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
苏州怡润模具有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业
苏州泰丰塑胶有限公司	主要投资者科沃斯机器人股份有限公司控制的企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价政策
苏州凯航电机有限公司	机电产品	10,683.76	135,897.44	合同协议
科沃斯电器有限公司	机电产品	43,252.13	35,948.72	合同协议
合计		53,935.89	171,846.16	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额	定价政策
苏州怡润模具有限公司	保洁设备及配件		8,290.60	合同协议
苏州凯航电机有限公司	保洁设备及配件	3,042.74		合同协议
苏州泰丰塑胶有限公司	保洁设备及配件		16,581.20	合同协议
合计		3,042.74	24,871.80	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2015-04-07	2016-04-07	是
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2015-05-06	2016-05-06	是
艾和金、褚洁	1,228,752.00	2016-01-21	2016-07-15	是
艾和金、褚洁	730,846.40	2016-02-23	2016-08-18	是
艾和金、褚洁	373,680.00	2016-05-12	2016-11-10	是
科沃斯机器人有限公司*注	2,000,000.00	2015-05-19	2018-05-19	否
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2016-08-31	2017-08-31	否
艾和金、褚洁	5,000,000.00	2016-04-29	2017-04-29	否
艾和金、褚洁	8,000,000.00	2016-10-27	2017-10-26	否
艾和金、褚洁	516,115.00	2016-07-28	2017-01-26	否
艾和金、褚洁	600,900.00	2016-09-13	2017-03-6	否
合计	33,450,293.40			

注：该关联担保事项为：2015 年 5 月 19 日芜湖市中小企业金融服务中心有限公司向本公司提供 3 年期委托借款，同时科沃斯机器人有限公司向芜湖市中小企业金融服务中心有限公司提供保证金质押。若上述借款发生由科沃斯机器人有限公司代偿情况，本公司实际控制人艾和金承诺向科沃斯机器人有限公司承担连带赔偿责任。

5. 股权转让

安徽中清环境工程有限公司系由本公司控股股东、实际控制人艾和金及其女儿艾娜共同投资设立的有限责任公司，本公司第 2016 年第一次临时股东大会于 2016 年 7 月 8 日表决通过了《收购安徽中清环境工程有限公司的议案》，同意公司以现金购买艾和金及其女儿艾娜所持有的安徽中清环境工程有限公司 100%的股权，本次交易以评估机构出具的评估报告中的价值为定价依据，根据合肥光华资产评估有限公司出具的光华评（2016）第 210 号评估报告，截止 2016 年 6 月 12 日安徽中清环境工程有限公司评估价值为 41.55 万元。2016 年 7 月，公司已全额支付购买价款 50 万元，并于 2016 年 8 月 8 日完成工商登记程序。该股权收购完成后，本公司持有安徽中清环境工程有限公司 100%股权。

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	苏州泰丰塑胶有限公司			9,700.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	科沃斯电器有限公司			6,990.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	苏州凯航电机有限公司	1,880.34	1,880.34

十三、 股份支付

报告期内无此事项。

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

截至财务报告日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本报告期未发生前期会计差错事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产环保设备，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,481,634.74	100.00	3,758,968.25	25.96	10,722,666.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,481,634.74	100.00	3,758,968.25	25.96	10,722,666.49

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,434,682.33	100.00	2,889,649.87	27.69	7,545,032.46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,434,682.33	100.00	2,889,649.87	27.69	7,545,032.46

应收账款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,570,584.33		

账龄	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	824,149.00	82,414.90	10.00
2—3 年	586,211.51	175,863.45	30.00
3 年以上	3,500,689.90	3,500,689.90	100.00
合计	14,481,634.74	3,758,968.25	

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 869,318.38 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
北京桑德新环卫投资有限公司	1,405,660.00	9.71%	
北京万胜洁宝清洁科技有限公司	860,000.00	5.94%	
安阳市殷都区住房和城乡建设环境保护局	491,200.00	3.39%	
晋能保德煤电有限公司	354,480.00	2.45%	
平武县裕昌恒清洁绿化有限责任公司	239,800.00	1.66%	
合计	3,351,140.00	23.15%	

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,213,691.82	100.00	65,224.63	5.37	1,148,467.19
合并范围内关联方往来					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,213,691.82	100.00	65,224.63	5.37	1,148,467.19

续：

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,803,622.67	100.00	29,261.88	1.04	2,774,360.79
合并范围内关联方往来					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,803,622.67	100.00	29,261.88	1.04	2,774,360.79

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	其他应收款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	933,129.85		
1—2 年	171,444.00	17,144.40	10.00%
2—3 年	87,196.77	26,159.03	30.00%
3 年以上	21,921.20	21,921.20	100.00%
合计	1,213,691.82	65,224.63	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 35,962.75 元。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
业务保证金	536,523.43	200,938.00
暂借款		2,087,550.00
员工备用金	609,188.75	435,854.11
其他	67,979.64	79,280.56
合计	1,213,691.82	2,803,622.67

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例	坏账准备期末余额
繁昌县国土资源局	土地保证金	257,000.00	21.18%	
王平	备用金	150,000.00	12.36%	9,000.00
房租押金	房租押金	220,921.93	18.20%	
杨庆锋	备用金	60,241.40	4.96%	5,000.00
北京大歌星投资有限公司	保证金	50,000.00	4.12%	15,000.00
合计		738,163.33	60.82%	29,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00			
合计	500,000.00		500,000.00			

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽中清环境工程有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		
合计	500,000.00		500,000.00		500,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,430,404.27	27,880,563.92	56,656,736.28	25,580,474.57
其他业务	7,121,048.65	1,700,533.28	6,182,530.13	1,844,657.48
合计	75,551,452.92	29,581,097.20	62,839,266.41	27,425,132.05

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资取得的投资收益	18,145.50	
合计	18,145.50	

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,494,811.58	
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		

项目	金额	说明
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	18,145.50	
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	-38,114.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-971,226.43	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,503,616.46	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		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	28.74%	0.7539	0.7539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.25%	0.4787	0.4787

错误！未找到引用源。

二〇一七年四月二十六日

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：

公司信息披露人办公室