



科阳新材

NEEQ :835098

芜湖科阳新材料股份有限公司

WuHu KeYang New Material



年度报告

2016

公司年度大事记



1、2016年2月,公司取得北京市新能源与可再生能源协会常务理事单位资质。

2、2016年4月26日公司经第二次临时股东大会审议通过认定了13名核心员工。



3、2016年6月,公司取得中国方圆标志认证集团颁发的质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系三标一体的认证证书。



4、2016年6月,公司在芜湖市银行业2016守信客户评定中被评为2014-2015年度金融消费者“守信客户”。



5、2016年7月,公司成为延长石油(集团)炼化公司协作企业。



6、2016年10月,公司成为芜湖上市企业协会第一届理事会会员单位。

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	22
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
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	35

释 义

释义项目		释义
公司、科阳新材	指	芜湖科阳新材料股份有限公司
《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》
公司章程	指	芜湖科阳新材料股份有限公司公司章程
股东大会	指	芜湖科阳新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	芜湖科阳新材料股份有限公司董事会
监事会	指	芜湖科阳新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司员工	指	截止 2016 年 12 月 31 日芜湖科阳新材料股份有限公司在册员工
PTC	指	Positive Temperature Coefficient 的缩写，意思是正的温度系数。
报告期内	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中银证券	指	中银国际证券有限责任公司
审计报告	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的会审字[2017]2577号标准无保留意见的审计报告
会计师、会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1、实际控制人不当控制的风险	公司第一大股东胡莉萍持有公司 1,530 万股，占总股本 51.00%，其配偶凌钧持有公司 408 万股，占总股本 13.60%，两人系夫妻关系，构成利益共同体，合并持有科阳新材股份 1,938 万股，占公司总股本的 64.60%，构成共同实际控制人。胡莉萍同时还担任公司董事长、法定代表人、公司总经理，对公司经营管理拥有较大的影响力，若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制，从而影响公司决策的科学性和合理性，可能会损害公司和其他股东的利益，存在实际控制人不当控制的风险。
2、公司治理风险	有限公司阶段，公司治理存在公司股东会、董事会及监事会的通知和定期召开、高级管理人员变更、董事及监事的连任并未履行有关法律或章程约定程序等瑕疵。股份公司成立后，公司逐渐完善了各项规章制度，初步建立了适应公司现状的内部控制体系，公司治理结构逐渐完善。但股份公司成立时间较短，治理效果有待观察。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

3、原材料供应紧缺带来的经营风险	公司主要的原材料为乙烯或其它高分子树脂、纳米级精细导电碳黑、阻燃剂、交联乙烯、阻燃聚氯乙烯（无铅）、聚四氟乙烯、镀锡铜丝等。其中部分高分子聚合物和纳米级精细导电碳黑的国内供应商较少，且供应商并非全年生产，供应商按照年初的需求量安排当年的生产次数和生产数量。公司则根据往年销售量测算当年原材量需求量，并向供应商提前预定原材料。所以，如果公司当年销售量突增，短时期内（三个月）增幅超过70%以上，可能导致原材料紧缺而带来的经营风险，且采购部分进口原材料时公司议价能力较弱。
4、应收账款余额较大、回收期较长的风险	2016年12月31日，公司应收账款净额为24,094,059.12元，占当期末总资产的比例为40.78%；应收账款周转率为1.24。报告期内，公司应收账款余额较大、回收期较长，是由于公司的主要客户是工程客户造成的。虽然公司的应收账款账龄大部分在1年以内，发生坏账的可能性较小，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款如继续增加，会对公司的业绩和生产经营造成一定影响。
5、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司的核心竞争力体现在具有较强的自主研发能力，产品更实现了直流产品的首次突破，在行业内处于领先地位，36V及以下安全电压产品实现国内的零突破，并衍生发展出可以实现室外融冰化雪的自限温电伴热带，该产品的超强的耐气候环境老化的性能在国内市场也独树一帜。但相关技术由少部分管理人员及核心技术人员掌握，若上述人员离职，很可能造成公司的技术泄密，影响核心竞争力。
6、安装、使用不当等造成的安全隐患风险	较传统的蒸汽伴热等相比，电伴热技术具有节能、环保、安全的特性，但仍不可能杜绝由于施工人员存在伴热带安装技术水平的缺陷而导致的短路等轻微事故的发生。即使公司在安装过程中免费提供专业的指导，但部分用户由于使用不当仍可能存在一定的安全隐患，给公司造成负面的影响。
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	芜湖科阳新材料股份有限公司
英文名称及缩写	WuHu KeYang New Material Corp.,Ltd
证券简称	科阳新材
证券代码	835098
法定代表人	胡莉萍
注册地址	安徽省芜湖市三山区绿色食品工业园 8#厂房
办公地址	安徽省芜湖市三山区绿色食品工业园 8#厂房
主办券商	中银证券
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方长顺、汪健
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	龚盛
电话	0553-3916156
传真	0553-3916156
电子邮箱	wh_kd_002@163.com
公司网址	www.whkeyang.cn
联系地址及邮政编码	安徽省芜湖市三山区绿色食品工业园 8#厂房
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2015-12-25
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	电气机械和器材制造业，行业代码为 C38
主要产品与服务项目	公司主要从事电伴热系列产品研发、生产、销售以及电伴热方案设计。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
做市商数量	-
控股股东	胡莉萍
实际控制人	胡莉萍、凌钧

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340200772812797E	是

注：公司于2016年6月23日取得“三证合一”后的营业执照。

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	28,773,276.67	27,693,355.64	3.90%
毛利率%	43.17%	49.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	832,411.98	5,624,923.27	-85.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-117,919.06	5,090,307.43	-102.30%
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）	2.27%	30.73%	-
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）	-0.32%	27.81%	-
基本每股收益	0.03	0.19	-84.21%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	59,083,122.79	50,629,433.09	16.70%
负债总计	21,610,213.02	14,343,604.32	50.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,472,909.77	36,285,828.77	3.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.21	3.30%
资产负债率%（母公司）	35.96%	22.78%	-
资产负债率%（合并）	36.58%	28.33%	-
流动比率	240.00%	317.00%	-
利息保障倍数	2.99	13.32	-

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	-1,814,570.33	-6,872,947.53	73.60%
应收账款周转率	1.24	1.97	-
存货周转率	1.38	1.21	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.70%	67.00%	-
营业收入增长率%	3.90%	42.00%	-

净利润增长率%	-85.20%	849.00%	-
---------	---------	---------	---

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	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,238,238.25
其他营业外收入和支出	120,086.56
非经常性损益合计	1,118,151.69
所得税影响数	167,820.65
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	950,331.04

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

公司所属行业为电气机械和器材制造业，行业代码为 C38，公司专注于 PTC 高分子材料的研究和应用，其主要产品可分为自限温伴热带系列产品、恒功率电伴热带系列产品和电伴热方案设计、施工等三类产品和服务。公司通过销售电伴热带和电伴热带设计施工获得利润。在研发方面，公司根据市场信息、技术发展趋势、技术储备和规划等方面自主研发产品；并与国内各高校、技术专家开展合作与交流。在生产方面，公司总体独立完成生产流程，部分加工环节通过外协方式完成，以节约人力和设备成本。在销售方面，直销和经销商销售并行；公司也参与重大工程项目招投标拓展业务来源。公司的核心技术是针对正温度系数(Positive Temperature Coefficient)高分子材料的研究和应用。公司在常年的研究中发现并通过材料定性定型技术，实现了正温度系数材料的突出特点，整体材料在发挥 PTC 特性时达到稳定的机制。具备快速启动、启动电流小、发热稳定、长期使用稳定、以及低功率衰减等多重性能特点，已经达到或超过了国际先进水平，其中单项性能远超韩国、日本、俄罗斯等国的产品。公司的主要产品用于石油、化工、钢铁、电力、消防等领域的管道、储灌、环保排放装置的脱硫脱硝设施等的伴热保温、抗凝、防冻，粉末制造企业的料仓及储罐的防固、防结等。民用电伴热带应用市场广阔，目前主要有屋顶防冰化雪、民用太阳能、家庭地热采暖等。客户类型以大中型石油、化工、建材等领域的企业以及大型工程建设单位为主。公司的主营收入来源于伴热带及伴热产品的销售、目前产品销售渠道稳定，销售项目在不断的延生至终端客户群，收益部分在稳定增长。报告期内公司的商业模式未发生变化。

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、公司总体经营情况分析

报告期内，公司深入了解客户潜在的产品运用需求，不断加大与客户的沟通和交流，迎合国家宏观政策的有利调整，紧跟国家的“一带一路”发展战略，努力开拓国际市场，国内以大力发展清洁能源与严格控制环保需求入手，积极参与国家大型化工、石油、电力企业的“脱硫脱硝”环保工程建设，对现有产品的工艺技术进行了适应性调整，使产品在工程项目的应用有了大幅提高，2016年不仅没有出现产品销售收入下降，反而进一步拓宽了产品的销售渠道取得了良好的销售业绩。

2、报告期内公司总体经营情况

报告期内，公司发展态势稳定，资金利润情况良好。报告期内公司实现营业收入 28,773,276.67 元，较往年增长 3.90%；实现利润总额 1,41,605.79 元，实现净利润 832,411.98 元。报告期内，公司资产总额为 59,083,122.79 元，较上年同期增长 16.7%。

3、公司主营业务及经营情况

公司属于电气机械和器材制造行业，行业代码为 C38，主营业务：公司主要从事电伴热系列产品研发、生产、销售以及电伴热方案设计。报告期内，公司主要原材料采购成本有所上升，部分源自石油及其衍生品的价格上扬，部分得利于公司的规模采购及规范采购竞争策略和产品工艺上的改进。

报告期内，公司在不断加强的工艺改进和新产品研发方面取得了一定的成绩，目前已有 2 项发明专利进入了实质性审核阶段。公司在工艺改进和新产品研发方面取得了一定的成绩，工艺改进方面公司主要体现在对现有工装设备的整体检查和维护，对企业的制造环境和生产现场的 5S 现场管理进行了全面改善，新产品研发方面公司研制的可以完全替代进口的采样复合管缆已申请国家发明专利，可在电力、化工、环保行业的烟气采样技术领域内广泛使用。在生产加工过程中，公司技术人员通过对高分子材料的成型工艺、挤塑工装工艺的适度调整和优化，加快了产品的生产周期。比原有交货周期又提高了 3~5 个小时，简化了加工操作流程，提高了生产效率，降低了生产成本。在质量管控方面，公司制定完善的质量管理制度，通过多年的运行，2016 年 6 月正式通过了方圆标志认证集团的质量管理体系、环境管理体系、职业健康管理体系的三标一体认证认可。在市场营销方面，2016 年公司顺利与延长石油炼化公司达成长期合作协议，2016 年 7 月公司成功与中国有色金属建设股份有限公司签订了哈萨克斯坦油气电伴热项目的合作协议，该综合性项目已进入实施阶段，为公司直接开展“一带一路”沿线国家的电伴热项目打开了先例。公司的营销团

队进一步拓宽了销售渠道和产品的分类辐射面积，并逐步壮大了营销销售的总体实力和竞争能力，为未来战略的实施打下了坚实的基础。

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	28,773,276.67	3.90%	-	27,693,355.64	42.17%	-
营业成本	16,352,337.69	17.50%	56.83%	13,919,038.29	3.81%	50.26%
毛利率	43.17%	-	-	49.74%	-	-
管理费用	5,741,325.04	16.48%	19.95%	4,929,132.16	46.09%	17.80%

销售费用	4,215,171.73	227.41%	14.65%	1,287,430.23	23.73%	4.65%
财务费用	407,610.13	-10.29%	1.42%	454,389.33	-21.97%	1.64%
营业利润	23,454.10	-99.61%	0.08%	5,988,612.02	967.67%	21.62%
营业外收入	1,238,238.25	83.93%	4.30%	673,199.49	238.54%	2.43%
营业外支出	120,086.56	-	0.42%	-	-100.00%	-
净利润	832,411.98	-85.20%	2.89%	5,624,923.27	848.76%	20.31%

项目重大变动原因:

1、报告期内公司成立了四个销售联络处，将产品的辐射面积扩大很多，直接导致销售及对外联络处的费用及差旅费较上期增加了近 836%。包装物及包装材料的价格上涨也直接导致包装费用增加了近 209%。上述二项直接导致销售费用增加了近 227%。

2、随着营业成本的增加和销售费用的增长直接导致营业利润下降了 99.61%，在公司今后的运营中将大力控制费用的产生以提高营业利润。

3、营业外收入的增加主要是报告期内公司仅政府补助（补贴）费用就先后获得近 70 万元。

4、上述费用增加项在营业收入小幅增加的前提下导致净利润下滑，且报告期内公司的全资子公司（合并报表子公司）经营效果不佳，产生近 59.04 万元的亏损，所以直接导致公司净利润下降了 85.20%。

(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	23,402,283.80	13,828,378.09	25,191,593.70	13,013,114.84
其他业务收入	5,370,992.87	2,523,959.60	2,501,761.94	905,923.45
合计	28,773,276.67	16,352,337.69	27,693,355.64	13,919,038.29

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%
-------	--------	----------	--------	----------

电伴热带	23,306,774.39	81.00%	24,393,140.27	88.08%
发热电缆	95,509.41	0.33%	798,453.43	2.88%
合计	23,402,283.80	81.33%	25,191,593.70	90.96%

收入构成变动的的原因:

报告期内,公司主营业务收入较上期小幅波动,其他业务收入较上期增加114.69%,主要系电伴热配件及电伴热配电系统元件的销售增加所致,综上所述公司生产经营及主营业务正常开展。

(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	-1,814,570.33	-6,872,947.53
投资活动产生的现金流量净额	-1,570,620.72	-4,692,423.81
筹资活动产生的现金流量净额	5,276,985.12	18,726,072.09

现金流量分析:

1、报告期内由于公司的现金流入小计为:28,791,128.80元较上期增加了5,158,841.01元,现金流出与上年基本持平,故体现在经营活动中的现金流量净额出现了增加。

2、投资活动产生的现金流量净额增加主要是2015年度公司产生了收购芜湖科佳电采暖有限责任公司的200万元股权投资(全资收购),而2016年公司未进行股权投资且报告期内的固定资产投资较上期减少了近113万元。

3、2016年度公司计划实施的股票发行工作(该项募集资金方案报告期内仍处于审核阶段)吸收投资款较2015年度减少约1500万,造成筹资活动产生的现金流量净额大幅减少。

(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	陕西利豪电气科技有限公司	3,806,743.16	13.23%	否
2	中国有色金属建设股份有限公司	3,801,025.64	13.21%	否
3	山东华宁电伴热科技有限公司	2,314,248.12	8.04%	否
4	上海宏邦科技有限公司	2,014,174.36	7.00%	否
5	南京博益机电工程技术有限责任公司	1,394,017.09	4.84%	否
合计		13,330,208.37	46.32%	-

(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	马鞍山联农镀锡丝厂	4,729,614.82	28.09%	否
2	合隆防爆电器有限公司	2,468,800.00	14.67%	否
3	南京青龙线缆材料有限公司	2,019,982.20	12.00%	否
4	江阴华能电热器材有限公司	664,100.00	3.94%	否
5	立昌科技（赣州）有限公司	641,200.00	3.81%	否
合计		10,523,697.02	62.51%	-

(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	2,537,286.13	1,767,222.98
研发投入占营业收入的比例	8.82%	6.38%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	11
公司拥有的发明专利数量	2

研发情况：

报告期内公司共有研发人员 7 人，发生研发费用 2537286.13 元，开展研发项目 5 项；截至报告期末，已经有 1 项产品的研发过程进入了阶段性的试验验收，其余四项均已通过了公司预研可行性报告的验证，在逐步实施过程当中；报告期内公司成功申报实用新型专利 5 项，进入实质性审查的发明专利 1 项。通过以上项目的研发，一方面有效的提升公司产品链的核心技术，推出新产品满足高端市场需要；另一方面，优化工艺和生产技术，提高产品合格率，降低损耗；从而提高企业的核心竞争力。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,106,427.90	41.26%	18.80%	7,862,176.77	1,020.80%	15.53%	3.27%
应收账款	24,094,059.12	49.39%	40.78%	16,127,988.47	35.24%	31.85%	8.93%
存货	11,136,283.50	-10.86%	18.85%	12,492,624.68	19.48%	24.67%	-5.82%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	6,547,294.03	11.35%	11.08%	5,880,002.74	43.09%	11.61%	-0.53%

在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	9,500,000.00	48.44%	16.08%	6,400,000.00	45.45%	12.64%	3.44%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	59,083,122.79	16.70%	-	50,629,433.09	66.52%	-	-49.82%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、公司货币资金的增加主要是由于本期公司的短期借款增加，导致银行存款增加。
- 2、应收账款的增加主要是因为本期工程业务增多，报告期内多数项目未达到回款时间节点，回款周期较上年有所增加，故期末应收账款余额较上年增加较多。
- 3、短期借款的增加是由于拓展市场规模需增加资金用量，公司本期增加了银行借款导致短期借款增加较多。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司持有芜湖市科佳电采暖有限责任公司 100.00%股权，审计报表为合并报表。由于芜湖市科佳电采暖有限责任公司报告期内经营效果不佳，导致直接影响合并净利润。报告期内，芜湖市科佳电采暖有限责任公司营业收入：696,193.51 元，营业成本：476,583.39 元，销售费用：356,964.64 元，管理费用：384,070.47 元，净利润：-590,481.49。其亏损的主要原因在于公司在开发北方地热市场时销售力度还有所欠缺，公司主打的高端地热产品在价格因素上明显缺乏竞争优势，而北方市场由于产品良莠不齐，消费者对于廉价低质的产品还有一定的倾向性使得公司的高端产品市场一直难于拓展，使得订单数量目前无法满足批量化、集约化生产的要素，导致生产成本居高不下。公司针对地热产品的市场状况进行了细致的分析和研究，目前正积极重整销售团队，确立完善的销售考核方案，加大对产品市场的开拓，2017年初已在维持北方市场销售能力不变的前提下，主动拓展新疆、西藏的销售市场，目前已见成效。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

-

(三) 外部环境的分析

1、宏观经济对于环保、高效节能技术、低碳经济的充分肯定。目前，国内电伴热带主要市场仍是：电力工业、有色金属冶炼工业、石油石化工业、建筑消防和环保等工业领域，而这些行业的发展水平和速度直接受到宏观经济导向性的影响较大，在国家确立了以节能环保、低碳经济、高效利用清洁能源的宏观经济导向下，电伴热行业特别是自限温电伴热产品迎来了又一个春天，普遍取代蒸汽伴热已成为行业趋势，大面积推广电伴热已经在很多领域得到了印证。

2、“一带一路”建设所带来的行业契机 国家战略所规划的“一带一路”建设给高铁、化工和能源行业提供了走出去的战略方向，这些大型工程项目在延伸到欧亚大陆的同时也给国内电伴热行业的发展提供了机遇。例如在哈萨克斯坦每年的年最低气温可以达到-50℃，大型项目所需的能源传输，储存都涉及伴热项目的延伸，从而引发国内电伴热企业在“一带一路”建设中的国际化进程。

3、行业领导地位的逐步确立 近年来，由于公司主要产品自限温及恒功率电伴热带的优质保证，以及企业成为非上市公众公司后，对企业管理的规范化要求，使得公司在行业内，特别是高端产品市场上倍受青睐。报告期内公司在国内外大型电伴热工程建设中力拔头筹。稳固确立公司在产品细分市场中的领导地位。

4、客户对电伴热方式的认知和接受程度 报告期内，我国重工业企业最大的变化就是，环保项目大面积开工建设，国内的很多企业都在自建脱硫脱硝设备和设施，这些项目的实施过程中建设者们也正在逐步的了解和熟悉电伴热产品的应用。由于电伴热设备的建设前期投入比较大，也会影响消费者的选择。因此电伴热产品的市场在国有大中型企业内部及老牌的重工业行业的全面推广，以及如何降低电伴热产品的替代成本，让更多广泛的消费者接受这是公司未来工作的重点。

（四）竞争优势分析

1、优越的产品性能

公司的核心技术是针对正温度系数(Positive Temperature Coefficient)高分子材料的研究和应用。公司在常年的研究中发现并通过材料定性定型技术，实现了正温度系数材料的突出特点，整体材料在发挥 PTC 特性时达到稳定的机制。具备快速启动、启动电流小、发热稳定、长期使用稳定、以及低功率衰减等多重性能特点，已经达到或超过了国际先进水平，其中单项性能远超韩国、日本、俄罗斯等国的产品。

2、先进的工艺技术和较强自主研发能力

研发方面公司具有较强的自主研发能力，报告期内公司 2 项发明专利进入实质审核阶段，更新后的实用新型专利 11 项，近年的研发投入已稳步超过销售收入占比的 5%。自限温直流产品一直处于行业领先地位，36V 及以下安全电压产品实现国内的零突破；报告期内仍在不断通过对现有工艺加工设备的技

术改造及精度提升,提升全系列产品的稳定适应性;

3、区域经济、资源、交通优势

公司位于安徽省芜湖市,芜湖具有明显的地理优势,处于长江经济带,靠近长三角,有承东启西的优势。芜湖周边自然资源丰富,还有各类储量丰富地矿山资源,适合各类制造加工企业的发展。有“长江巨埠,皖之中坚”之称的芜湖市是长江逆流而上最后一个万吨级深水良港,拥有72.5公里长的江岸线优势;此外芜合高速、宁芜高速、沪渝高速、漂芜高速以及京福高铁等均通过芜湖。区域经济、资源、交通的优势必然会给公司的发展带来了巨大的推动力。

4、品牌形象

公司一直以来注重品牌与公司形象的建设,公司是行业内首家挂牌新三板的非上市公司。报告期内公司在芜湖市银行业2016守信客户评定中被评为2014-2015年度金融消费者“守信客户”。2016年6月,公司取得中国方圆标志认证集团颁发的质量管理体系、环境管理体系、职业健康管理体系三标一体的认证证书等优秀荣誉。这些品牌形象的建立也将大大的提升公司的整体形象和美誉度。

5、竞争劣势

5.1、生产规模较小,融资渠道单一 目前公司刚刚进入资本市场,融资渠道比较单一,公司也在逐步适应成为公众公司后的规范化建设转型,随着市场竞争的日益激烈,公司不断加强在技术研发、产品试制、装备改造、产能扩充、人才引进等多方面的资金投入,届时对生产经营的资金需求会更大。因此,利用资本市场的强大资金能力,拓宽融资、品牌打造的渠道和能力是实现公司未来发展目标的迫切需要。

5.2、资产规模较小,抗风险能力较弱 虽然经过多年发展,公司的经营规模有了较快的增长,盈利能力不断增强,但与国际的大型企业比较,公司的资产规模较小,对于力争全球市场的科阳新材来说,存在抗经济风险的能力较弱。

(五) 持续经营评价

公司的持续经营能力在报告期内持续增强,经过十多年的积累公司在电伴热行业内的经营能力也位居前列,报告期内公司不断拓展企业内部的技术核心能力,使得产品的数据链得到进一步加强,进而不断优化新材料的应用研究和新工艺的探索,要力争在有限时间内解决高分子材料产品的持续高温性能应用。

公司在持续经营过程中可能存在的风险:

1、原材料供应紧缺带来的经营风险公司主要的原材料为高纯度聚乙烯混合物、纳米碳黑、阻燃聚烯烃材料等,其中高纯度聚乙烯混合物和纳米碳黑的国内供应商较少,且供应商并非全年生产,供应商按照年初的需求量安排当年的生产次数和生产数量。公司则根据往年销售量测算当年原材量需求量,并向供应商提前预定原材料。所以,如果公司当年销售量突增,可能导致原材料紧缺而带来的经营风险,

且该采购该原材料时公司议价能力较弱。报告期内公司在不断的加大研发投入,加大对可替代性高纯度材料的试验研究,已降低对进口原材料的依赖。

2、公司融资渠道单一,随着公司近年来的快速发展,需要不断加大对生产设备和技术研发的投入,这些举措都需要适当的资金进行支持,目前公司的日常经营资金主要依靠自筹资金来完成,未来公司可以从资本市场获取更多融资机会,充足运营资金,配合流动资产管理水平提升,将有助于进一步提高资金的流动比率和速动比率;公司不存在无法偿还金融机构债务导致无法正常持续经营的风险,但可能会受到融资能力的限制,影响企业未来发展的速度和扩大市场份额及拓展市场领域的效率。

3、相关技术人才有待引进和培养,技术创新是公司的核心竞争力,人才是公司的发展源动力。公司一直以来重视对人才的引进、储备和培养。但目前而言,技术人员特别是高分子材料技术人员仍然紧缺,有待继续引进和培养。

(六) 扶贫与社会责任

公司在努力做好企业运营和业务发展的同时,积极参加各类慈善活动,助力公益事业,承担社会责任。2016年夏季,安徽多地出现洪涝灾害,公司董事长胡莉萍带领公司员工积极参与当地政府组织的抗洪护堤的工作外,另组织员工向芜湖市三山区峨桥镇洪涝灾区捐赠款物1万余元。同时,公司坚持“以诚信立业,以质量取信”的经营思想,为客户提供优质的产品、方案与服务。2016年6月,公司在芜湖市银行业2016守信客户评定中被评为2014-2015年度金融消费者“守信客户”。

二、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制的风险

公司第一大股东胡莉萍持有公司1,530万股,占总股本51.00%,其配偶凌钧持有公司408万股,占总股本13.60%,两人系夫妻关系,构成利益共同体,合并持有科阳新材股份1,938万股,占公司总股本的64.60%,构成共同实际控制人。胡莉萍同时还担任公司董事长、法定代表人、公司总经理,对公司经营管理拥有较大的影响力,若其利用控股地位对公司的经营决策、人事任免、发展战略等进行不当控制,从而影响公司决策的科学性和合理性,可能会损害公司和其他股东的利益,存在实际控制人不当控制的风险。

针对上述风险,公司采取的应对措施:

公司在报告期内不断完善的公司管理制度,严格遵守三会执行制度,用科学的管理方法和集体智慧,最大限度的防范公司治理的风险。

二、公司治理风险

有限公司阶段,公司治理存在公司股东会、董事会及监事会的通知和定期召开、高级管理人员变更、董事及监事的连任并未履行有关法律或章程约定程序等瑕疵。股份公司成立后,公司逐渐完善了各项规章制度,初步建立了适应公司现状的内部控制体系,公司治理结构逐渐完善。但股份公司成立时间较短,治理效果有待观察。若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效

执行的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司在股份制改制后采取了积极的应对措施，严格遵守三会制度，并再报告期内又相继出台了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》等严格的管理制度，公司的董、监、高三类人员利用业余及部分工作时间开展内培和外培相结合的方式，组织学习各项法律法规以及《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等及其他各项规章制度，加强公司治理和管理规范化的认识和学习，最大限度的防范公司治理的风险。

三、原材料供应紧缺带来的经营风险

公司主要的原材料为乙烯或其它高分子树脂、纳米级精细导电碳黑、阻燃剂、交联乙烯、阻燃聚氯乙烯（无铅）、聚四氟乙烯、镀锡铜丝等。其中部分高分子聚合物和纳米级精细导电碳黑的国内供应商较少，且供应商并非全年生产，供应商按照年初的需求量安排当年的生产次数和生产数量。公司则根据往年销售量测算当年原材量需求量，并向供应商提前预定原材料。所以，如果公司当年销售量突增，短时期内（三个月）增幅超过70%以上，可能导致原材料紧缺而带来的经营风险，且采购部分进口原材料时公司议价能力较弱。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司技术、财务、采购等部门积极采取措施应对上述风险，从技术研发开始挖掘新材料及新工艺的使用方法，努力控制和提高原材料的备用种类和扩大供应链的备份数量。

四、应收账款余额较大、回收期较长的风险

2016年12月31日，公司应收账款净额为24,094,059.12元，占当期末总资产的比例为40.78%；应收账款周转率为1.24；报告期内，公司应收账款余额较大、回收期较长，是由于公司的主要客户是工程客户造成的。虽然公司的应收账款账龄大部分在1年以内，发生坏账的可能性较小，但随着公司未来业务规模的扩大，应收账款如继续增加，会对公司的业绩和生产经营造成一定影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司销售部门积极做好回款管理和应收款的询证工作，加大了回款管理力度，从期末的回款数据反应出效果比较明显。

五、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司的核心竞争力体现在具有较强的自主研发能力，产品更实现了直流产品的首次突破，在行业内处于领先地位，36V及以下安全电压产品实现国内的零突破，并衍生发展出可以实现室外融冰化雪的自限温电伴热带，该产品的超强的耐气候环境老化的性能在国内市场也独树一帜。但相关技术由少部分管理人员及核心技术人员掌握，若上述人员离职，很可能造成公司的技术泄密，影响核心竞争力。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

报告期内公司通过董事会提名股东大会确认的方式认定了13名核心员工并将第一次定增的方向设定在了对于内部核心员工的定增，有效的加强了团队的凝聚力和核心人员的向心力，让每一位技术人员、核心团队人员都可以感受到公司发展所带来的最大益处，同时人力资源管理制度的不断完善也使得公司员工的归属感在与日俱增。公司除了完善自有的研发体系以外，正积极的与高等专业院校进行深层次的技术合作。

六、安装、使用不当等造成的安全隐患风险

较传统的蒸汽伴热等相比，电伴热技术具有节能、环保、安全的特性，但仍不可能杜绝由于施工人员

存在伴热带安装技术水平的缺陷而导致的短路等轻微事故的发生。即使公司在安装过程中免费提供专业的指导，但部分用户由于使用不当仍可能存在一定的安全隐患，给公司造成负面的影响。

针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司技术、销售等部门积极采取措施应对上述风险，重新制定了全新的技术应用手册和安装技术手册推广到市场，得到客户一致认可和好评，也最大限度的避免了用户使用不当可能造成的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

三、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：	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。
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	是	第五节、二、 (一)
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、 (二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二、 (三)
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、 (四)
是否存在被调查处罚的事项	是	第五节、二、 (五)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
涉及金湖县人民检察院以金检诉刑诉(2016)94号诉讼	354,669.02	0.95%	是	2016-08-12
总计	354,669.02	0.95%	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响,已结案执行情况:

2016年6月6日金湖县人民检察院以金检诉刑诉(2016)94号起诉书指控芜湖市科阳电热材料有限公司及公司财务会计某某犯虚开增值税专用发票罪,向金湖县人民法院提起公诉。2016年7月7日,江苏省金湖县人民法院作出的(2016)苏0831刑初96号刑事判决书。2016年8月12日,公司在2016-037号公告披露了上述事项。

本次诉讼对公司的影响:

(一) 对公司经营方面产生的影响 江苏省金湖县人民法院的刑事判决对现行公司生产经营活动未造成影响。涉案财务会计已引咎辞职,并办理了相关手续。公司已进行严格自查,并落实整改措施。

(二) 对公司财务方面产生的影响 本案发生后所补交的 234,669.02 元税款及依据判决书缴纳的 120,000.00 元罚金,合计:354,669.02 元,属于非经营性损失,该款已由公司实际控制人自愿承担,并未给公司造成任何财务损失。

(三) 对公司税务方面产生的影响 公司实际控制人承诺,若因此案产生公司补缴企业所得税的风险,该风险由实际控制人承担,不会因此而给公司产生其它经济损失。

(二) 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	1,000,000.00	402,645.00
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	-	-
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	1,000,000.00	402,645.00

(三) 承诺事项的履行情况

报告期内,公司控股股东、实际控制人严格遵守了关于职工公积金事宜的《承诺函》,具体承诺见《公开转让说明书》。公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员严格遵守了《避免同业竞争承诺函》,具体承诺见《公开转让说明书》。公司实际控制人承诺,公司因第五节、二、(一)诉讼引起的 354,669.02 元非经营性损失及可能由此案产生公司补缴企业所得税的风险由实际控制人承担,诉讼引起的 354,669.02 元非经营性损失已由实际控制人承担。不会因此而给公司产生其它经济损失。

(四) 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
公司土地使用权	抵押	1,080,237.60	1.83%	公司土地使用权作为抵押物进行反担保取得银行贷款
公司房产	抵押	2,200,000.00	3.72%	公司房产作为抵押物进行反担保取得银行贷款
总计	-	3,280,237.60	5.55%	-

(五) 调查处罚事项

公司因第五节、二、(一)诉讼引起的 354,669.02 元非经营性损失已由实际控制人承担。

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	0	30,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,380,000	64.60%	0	19,380,000	64.60%
	董事、监事、高管	6,420,000	21.40%	0	6,420,000	21.40%
	其他股东	4,200,000	14.00%	0	4,200,000	14.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	胡莉萍	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	15,300,000	0
2	胡晓芬	5,700,000	0	5,700,000	19.00%	5,700,000	0
3	凌钧	4,080,000	0	4,080,000	13.60%	4,080,000	0
4	陈中云	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0
5	余克华	1,200,000	0	1,200,000	4.00%	1,200,000	0
6	陶润生	750,000	0	750,000	2.50%	750,000	0
7	凌雁	750,000	0	750,000	2.50%	750,000	0
8	何萍	600,000	0	600,000	2.00%	600,000	0
9	赵敏	120,000	0	120,000	0.40%	120,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	30,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

胡莉萍与凌钧系夫妻关系；胡莉萍与胡晓芬系姐妹关系；凌钧与凌雁系兄妹关系；陈中云与胡晓芬系夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
----	--------	------	--------

计入权益的优先股	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

报告期内胡莉萍持有公司 51%的股份，为公司控股股东，其配偶凌钧持有公司 13.6%的股份，两人系夫妻关系，构成利益共同体，合计持有科阳新材股份 1,938 万股，为公司共同实际控制人。胡莉萍，女，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共安徽省委党校，大专学历。1985 年 2 月至 1990 年 5 月，任芜湖冶炼厂（现鑫科集团）质检部质检员；1990 年 5 月至 1995 年 8 月，任芜湖冶炼厂漆包线分厂质检科科长；1995 年 8 月至 2005 年 1 月，任芜湖恒鑫电缆有限公司副董事长；2005 年 3 月 2015 年 7 月，就职于芜湖市科阳电热材料有限责任公司，历任董事、董事长；2015 年 7 月至今，就职于本公司，现任股份公司董事长兼总经理。目前，其持有本公司 51%的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内胡莉萍持有公司 51%的股份，为公司控股股东，其配偶凌钧持有公司 13.6%的股份，两人系夫妻关系，构成利益共同体，合计持有科阳新材股份 1,938 万股，为公司共同实际控制人。胡莉萍，女，1968 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中共安徽省委党校，大专学历。1985 年 2 月至 1990 年 5 月，任芜湖冶炼厂（现鑫科集团）质检部质检员；1990 年 5 月至 1995 年 8 月，任芜湖冶炼厂漆包线分厂质检科科长；1995 年 8 月至 2005 年 1 月，任芜湖恒鑫电缆有限公司副董事长；2005 年 3 月 2015 年 7 月，就职于芜湖市科阳电热材料有限责任公司，历任董事、董事长；2015 年 7 月至今，就职于本公司，现任股份公司董事长兼总经理。目前，其持有本公司 51%的股份。凌钧，男，1970 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽农业大学，本科学历。1991 年 9 月至 1995 年 10 月，任芜湖冶炼厂环境保护科科长；1995 年 10 月至 1997 年 3 月，任安徽鑫科材料股份有限公司纪元特种电缆厂质检科科长；1997 年 3 月至 2002 年 12 月，任芜湖市纪元电缆厂直销中心负责人；2003 年 1 月至 2004 年 12 月，任芜湖恒鑫电缆有限责任公司生产厂长；2005 年 3 月至 2015 年 7 月，任芜湖市科阳电热材料有限责任公司董事；2015 年 7 月至今，任股份公司董事兼副总经理，任期三年（2015 年 7 月 8 日至 2018 年 7 月 7 日）。目前，其持有公司 13.6%的股份。报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

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
2016-5-10	-	2.5	895,000	2,237,500	15	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2016年5月10日，公司第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，2016年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司以非公开定向发行的方式成功发行895,000股人民币普通股，股票发行价格为每股人民币2.50元。募集资金2,237,500.00元。公司发行的对象共有15名，均为公司股东、监事、高级管理人员及核心员工，发行对象之间不存在关联关系。报告期内公司签订了《募集资金三方监管协议》，并于2016年7月29日上报至全国中小企业股份转让系统进行批复请示，报告期内该次股票发行一直处于审批过程中，所募集资金一直存放于第三方监管账户内。

为更好适应公司战略发展的需要，公司与投资人经友好协商和确认后决定终止2016年第一次股票发行并签署股份认购合同之终止协议，2017年3月16日，公司2017年度第二次临时股东大会审议通过《关于终止芜湖科阳新材料股份有限公司2016年股票发行的议案》，同时撤回呈报股转公司审议的备案材料。

二、债券融资情况

单位：元

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

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押担保	徽商银行三山支行	4,600,000.00	0.71%	2016.3.31-2017.3.16	否
税融通	徽商银行三山支行	4,900,000.00	0.65%	2016.7.18-2017.7.17	否
合计	-	9,500,000.00	-	-	-

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
胡莉萍	董事长、总经理	女	48	专科	3 年	是
凌钧	董事、副总经理	男	46	本科	3 年	是
胡晓芬	董事	女	45	本科	3 年	否
赵敏	董事、财务总监	女	55	专科	3 年	是
龚盛	董事、董事会秘书	男	39	本科	3 年	是
梁越勇	监事会主席、职工代表监事	男	49	本科	3 年	是
何萍	监事	女	41	本科	3 年	否
周能芳	职工代表监事	女	39	本科	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

胡莉萍与凌钧系夫妻关系；胡莉萍与胡晓芬系姐妹关系。

(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
胡莉萍	董事长、总经理	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	0
胡晓芬	董事	5,700,000	0	5,700,000	19.00%	0
凌钧	董事、副总经理	4,080,000	0	4,080,000	13.60%	0
何萍	监事	600,000	0	600,000	2.00%	0
赵敏	董事、财务总监	120,000	0	120,000	0.40%	0
合计	-	25,800,000	0	25,800,000	86.00%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	2
技术研发人员	6	7
生产人员	23	23
质检人员	2	2
销售人员	10	11
财务人员	3	2
采购人员	2	2
员工总计	48	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	9
专科	9	9
专科以下	31	31
员工总计	48	49

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:

截至2016年12月31日,公司在职工49人。

1. 人员变动: 严格依照国家及地方相关法规和政策进行人员异动操作;
2. 人才引进: 通过自行寻找、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进;
3. 培训情况: 公司根据各部门培训需求,结合公司资源情况,采取内部培训和外部培训方式进行培训,包括新员工培训、企业文化培训、管理能力培训、员工技能培训、专业技术培训、专题讲座交流等;
4. 招聘情况: 公司采用网络招聘、现场招聘和校园招聘等方式进行招聘工作;
5. 薪酬情况: 公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制,按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策,与员工签订《劳动合同》,并为员工办理五险。
6. 报告期内公司退休职工2人无需公司另行承担费用。

(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	0	13	0
核心技术人员	3	3	4,080,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

凌钧,男,1970年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于安徽农业大学,本科学历。1991年9月至1995年10月,任芜湖冶炼厂环境保护科科长;1995年10月至1997年3月,任安徽鑫科材料股份有限公司纪元特种电缆厂质检科科长;1997年3月至2002年12月,任芜湖市纪元电缆厂直销中心负责人;2003年1月至2004年12月,任芜湖芜湖恒鑫电缆有限责任公司生产厂长;2005年3月至2015年7月,任芜湖市科阳电热材料有限责任公司董事;2015年7月至今,任股份公司董事兼副总经理,任期三年

(2015年7月8日至2018年7月7日)。目前,其持有公司13.6%的股份。龚盛,男,1977年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于安徽省广播电视大学,本科学历。1996年10月至2007年5月,任安徽鑫科新材料股份有限公司电线电缆分公司技术科科长;2007年5月至2009年6月,任芜湖海源铜业有限责任公司行政部经理、市场部经理;2009年6月至2010年5月,任安徽华云电缆股份有限公司总经理助理;2010年5月至2015年7月,任芜湖市科阳电热材料有限责任公司技术部主管;2015年7月至今,任股份公司董事兼董事会秘书,董事任期三年(2015年7月8日至2018年7月7日)。周能芳,女,1977年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于安徽省广播电视大学,本科学历。2005年3年至2015年7月,就职于芜湖市科阳电热材料有限责任公司,历任质检员、生产管理部部长、质检部部长和首席质量官;2015年7月至今,任股份公司首席质量官兼任公司职工代表监事,任期三年(2015年7月8日至2018年7月7日)。报告期内,公司核心技术人员未发生岗位和职位变动。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，并及时修订了《公司章程》，确保公司规范运作。切实加强规范治理方面的培训，公司董事会、股东大会审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《公司募集资金管理制度》等治理制度并审议修订了《公司章程》，并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度；董事会参与公司战略目标的制订并检查其执行情况。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、担保等事项及重大决策已按照《公司章程》、各项内部管理制度及相关法律法规程序和规则进行，公司严格依照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度严格执行重大决策决策制度。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据自身发展情况共完成《公司章程》修改 1 次，2016 年 5 月 25 日，公司召开 2016 年第三次临时股东大会审议通过《关于因本次发行股票修订公司章程的议案》，对公司原章程修改如下：
一、将原公司章程第五条修正为：公司注册资本为人民币 3089.5 万元。二、将原公司章程第十八条修正为：公司股份总数为 3089.5 万股，公司发行的所有股份均为人民币普通股。

（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	8	审议通过《关于公司向徽商银行申请流动资金贷款的议案》、《关于提议召开芜湖科阳新材料股份有限公司 2016 年度第一次临时股东大会的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于提议召开 2016 年度第二次临时股东大会的议案》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度财务审计报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《2016 年年度经营计划》、《2015 年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年资金占用专项报告》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于确认 2015 年偶发性关联交易的议案》、《关于续聘 2016 年度会计师事务所的议案》、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》。
监事会	3	审议通过《2015 年年度监事会工作报告》、《2015 年度财务审计报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《2016 年年度经营计划》、《2015 年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年资金占用专项报告》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于确认 2015 年偶发性关联交易的议案》、《关于续聘 2016 年度会计师事务所的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《关于公司 2016 年半年度报告的议案》
股东大会	6	审议通过《关于公司向徽商银行申请流动资金贷款的议案》、《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》、《关于提名公司核心员工的议案》、《2015 年年度董事会工作报告》、《2015 年年度监事会工作报告》、《2015 年度财务审计报告》、《2015 年度财务决算报告》、《2016 年度财务预算方案》、《2016 年年度经营计划》、《2015 年度报告及摘要》、《2015 年度利润分配方案》、《2015 年资金占用专项报告》、《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于确认 2015 年偶发性关联交易的议案》、《关于续聘 2016 年度会计师事务所的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》、《关于股票发行认购合同的议案》、《关于因本次发行股票修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理股票发行相关事宜的议案》、《关于公司高级管理人员薪资待遇调整的议案》、《关于公司向徽商银行以税融通的方式申请流动资金贷款的议案》、《关于公司向兴业银行芜湖分行申请授信的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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。截止报告期末，公司未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度，设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责接听，以便保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定。

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

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断进行调整完善。

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

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司严格执行企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善公司的风险控制体系。 报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已于第一届董事会第五次会议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交股东大会审议，并与2016年4月13日进行公告，公告编号：2016-019。结合公司的《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露相关管理制度，健全了内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	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。
审计报告编号	会审字[2017] 2577号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦9楼
审计报告日期	2017-04-18
注册会计师姓名	方长顺、汪健
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:

会审字[2017] 2577号

审计报告

芜湖科阳新材料股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的芜湖科阳新材料股份有限公司(以下简称“科阳新材”)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,

注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为科阳新材财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科阳新材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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：方长顺

中国·北京

中国注册会计师：汪健

二〇一七年四月十八日

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	-	11,106,427.90	7,862,176.77
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,481,070.00	3,660,000.00
应收账款	-	24,094,059.12	16,127,988.47
预付款项	-	943,971.98	408,332.20
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	-	1,704,727.52	689,475.44
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	11,136,283.50	12,492,624.68
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	-	-	2,000,000.00
流动资产合计	-	50,466,540.02	43,240,597.56
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	-	6,547,294.03	5,880,002.74
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,389,835.35	1,019,193.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-

递延所得税资产	-	679,453.39	439,639.79
其他非流动资产	-	-	50,000.00
非流动资产合计	-	8,616,582.77	7,388,835.53
资产总计	-	59,083,122.79	50,629,433.09
流动负债:	-		
短期借款	-	9,500,000.00	6,400,000.00
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	-	481,000.00	-
应付账款	-	4,813,941.03	3,642,620.45
预收款项	-	1,639,020.44	185,891.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	-	444,459.06	261,559.06
应交税费	-	1,669,687.96	2,401,763.31
应付利息	-	15,753.09	12,543.05
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,443,334.19	740,996.89
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	-	21,007,195.77	13,645,373.82
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	603,017.25	698,230.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	-	603,017.25	698,230.50
负债合计	-	21,610,213.02	14,343,604.32
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,418,410.15	1,063,741.13
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	969,465.63	827,176.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	5,085,033.99	4,394,911.36
归属于母公司所有者权益合计	-	37,472,909.77	36,285,828.77
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	37,472,909.77	36,285,828.77
负债和所有者权益总计	-	59,083,122.79	50,629,433.09

法定代表人： 胡莉萍 主管会计工作负责人： 胡莉萍 会计机构负责人： 赵敏

(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	-	10,695,763.71	5,430,192.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,481,070.00	3,660,000.00
应收账款	-	23,638,833.56	15,851,043.52
预付款项	-	734,921.14	301,345.36
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	4,101,515.67	654,418.39
存货	-	8,724,733.29	10,284,402.87
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	-	-	2,000,000.00
流动资产合计	-	49,376,837.37	38,181,403.13
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	-	1,754,149.33	1,754,149.33
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	6,463,922.69	5,731,788.97
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,389,835.35	1,019,193.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	679,453.39	439,639.79
其他非流动资产	-	-	50,000.00
非流动资产合计	-	10,287,360.76	8,994,771.09
资产总计	-	59,664,198.13	47,176,174.22
流动负债:	-		
短期借款	-	9,500,000.00	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-

衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	476,000.00	-
应付账款	-	4,740,745.77	3,503,108.97
预收款项	-	1,635,340.44	185,891.06
应付职工薪酬	-	428,183.52	245,283.52
应交税费	-	1,633,111.01	2,372,036.60
应付利息	-	15,753.09	5,795.83
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	2,424,562.69	735,905.87
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	-	20,853,696.52	10,048,021.85
非流动负债:	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	603,017.25	698,230.50
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	603,017.25	698,230.50
负债合计	-	21,456,713.77	10,746,252.35
所有者权益:	-		
股本	-	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,418,410.15	1,063,741.13
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	723,614.96	581,325.61
未分配利润	-	6,065,459.25	4,784,855.13
所有者权益合计	-	38,207,484.36	36,429,921.87
负债和所有者权益合计	-	59,664,198.13	47,176,174.22

法定代表人: 胡莉萍 主管会计工作负责人: 胡莉萍 会计机构负责人: 赵敏

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	28,773,276.67	27,693,355.64
其中: 营业收入	-	28,773,276.67	27,693,355.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	28,780,276.01	21,704,743.62
其中: 营业成本	-	16,352,337.69	13,919,038.29
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	-	337,183.36	214,042.46
销售费用	-	4,215,171.73	1,287,430.23
管理费用	-	5,741,325.04	4,929,132.16
财务费用	-	407,610.13	454,389.33
资产减值损失	-	1,726,648.06	900,711.15
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)	-	30,453.44	-
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)	-	23,454.10	5,988,612.02
加: 营业外收入	-	1,238,238.25	673,199.49
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	-	120,086.56	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	1,141,605.79	6,661,811.51
减: 所得税费用	-	309,193.81	1,036,888.24
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	832,411.98	5,624,923.27
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	-	832,411.98	5,624,923.27
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	832,411.98	5,624,923.27
归属于少数股东的综合收益总额	-	832,411.98	5,624,923.27
八、每股收益:	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.03	0.19
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人: 胡莉萍 主管会计工作负责人: 胡莉萍 会计机构负责人: 赵敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	-	28,120,375.46	26,988,065.81
减: 营业成本	-	15,919,046.60	13,317,468.90
营业税金及附加	-	328,208.08	202,340.59
销售费用	-	3,858,207.09	1,269,807.52
管理费用	-	5,357,254.57	4,826,062.68
财务费用	-	378,248.36	244,329.43
资产减值损失	-	1,693,970.61	951,111.89
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)	-	30,453.44	-
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)	-	615,893.59	6,176,944.80
加: 营业外收入	-	1,236,280.25	673,199.49
其中: 非流动资产处置利得	-	-	-
减: 营业外支出	-	120,086.56	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	1,732,087.28	6,850,144.29
减: 所得税费用	-	309,193.81	1,036,888.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-	1,422,893.47	5,813,256.05
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	-	1,422,893.47	5,813,256.05
七、每股收益:	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人: 胡莉萍 主管会计工作负责人: 胡莉萍 会计机构负责人: 赵敏

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,648,103.80	23,054,301.55
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,143,025.00	577,986.24
经营活动现金流入小计	-	28,791,128.80	23,632,287.79
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,566,727.17	21,263,136.77
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	-	3,782,141.07	2,795,796.21
支付的各项税费	-	3,679,767.39	1,987,618.43
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,577,063.50	4,458,683.91
经营活动现金流出小计	-	30,605,699.13	30,505,235.32
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,814,570.33	-6,872,947.53
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	30,453.44	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	16,495.17	52,111.93
投资活动现金流入小计	-	46,948.61	52,111.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,617,569.33	2,744,535.74
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,617,569.33	4,744,535.74

投资活动产生的现金流量净额	-	-1,570,620.72	-4,692,423.81
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	2,592,169.02	17,170,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	9,500,000.00	6,400,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,092,169.02	23,570,000.00
偿还债务支付的现金	-	6,400,000.00	4,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	415,183.90	443,927.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,815,183.90	4,843,927.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	5,276,985.12	18,726,072.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,602.06	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,893,396.13	7,160,700.75
加：期初现金及现金等价物余额	-	7,862,176.77	701,476.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,755,572.90	7,862,176.77

法定代表人： 胡莉萍 主管会计工作负责人： 胡莉萍 会计机构负责人： 赵敏

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	27,080,291.18	22,496,661.45
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,141,067.00	577,986.24
经营活动现金流入小计	-	28,221,358.18	23,074,647.69
购买商品、接受劳务支付的现金	-	14,020,373.39	20,744,919.48
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,421,565.58	2,538,375.04
支付的各项税费	-	3,608,831.09	1,891,844.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	10,394,910.35	5,142,772.30
经营活动现金流出小计	-	31,445,680.41	30,317,911.12
经营活动产生的现金流量净额	-	-3,224,322.23	-7,243,263.43
二、投资活动产生的现金流量:	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	30,453.44	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	11,768.33	19,929.35
投资活动现金流入小计	-	42,221.77	19,929.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,617,569.33	2,744,535.74
投资支付的现金	-	-	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,617,569.33	4,744,535.74
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,575,347.56	-4,724,606.39
三、筹资活动产生的现金流量:	-		
吸收投资收到的现金	-	2,592,169.02	17,170,000.00
取得借款收到的现金	-	9,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,092,169.02	20,170,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	374,385.57	209,564.99
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	3,374,385.57	3,209,564.99
筹资活动产生的现金流量净额	-	8,717,783.45	16,960,435.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	1,602.06	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	3,919,715.72	4,992,565.19
加: 期初现金及现金等价物余额	-	5,430,192.99	437,627.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,349,908.71	5,430,192.99

法定代表人: 胡莉萍 主管会计工作负责人: 胡莉萍 会计机构负责人: 赵敏

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	827,176.28	-	439,911.36	-	36,285,828.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	827,176.28	-	4,394,911.36	-	36,285,828.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	142,289.35	-	690,122.63	-	1,187,081.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	832,411.98	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	-	-	-	-	354,669.02
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	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	-	-	-	-	354,669.02
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	142,289.35	-	-142,289.35	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	142,289.35	-	-142,289.35	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,418,410.15	-	-	-	969,465.63	-	5,085,033.99	-	37,472,909.77

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-	3,121,653.86	-	15,490,905.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-	369,251.64	-	3,121,653.86	-	15,490,905.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-936,258.87	-	-	-	457,924.64	-	1,273,257.50	-	20,794,923.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,624,923.27	-	-
（二）所有者投入和减少资本	17,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,170,000.00
1. 股东投入的普通股	17,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	581,325.61	-	-3,411,325.61	-	-2,830,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	581,325.61	-	-581,325.61	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,830,000.00	-	-2,830,000.00

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	2,830,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	-123,400.97	-	-940,340.16	-	2,830,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	123,400.97	-	-	-	-123,400.97	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,830,000.00	-	-	-	940,340.16	-	-	-	-	-	-940,340.16	-	2,830,000.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	827,176.28	-	439,911.36	-	36,285,828.77

法定代表人： 胡莉萍 主管会计工作负责人： 胡莉萍 会计机构负责人： 赵敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	581,325.61	4,784,855.13	36,429,921.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	581,325.61	4,784,855.13	36,429,921.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	142,289.35	1,280,604.12	1,777,562.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,422,893.47	1,422,893.47
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	354,669.02	-	-	-	-	-	354,669.72
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	142,289.35	-142,289.35	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	142,289.35	-142,289.35	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	1,418,410.15	-	-	-	723,614.96	6,065,459.25	38,207,484.36
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,418,410.15	-	-	-	723,614.96	6,065,459.25	38,207,484.36

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	369,251.64	3,323,264.85	13,692,516.49
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	369,251.64	3,323,264.85	13,692,516.49
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	212,073.97	1,461,590.28	22,737,405.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,813,256.05
（二）所有者投入和减少资本	17,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,170,000.00
1. 股东投入的普通股	17,170,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,170,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	581,325.61	-3,411,325.61	-2,830,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	581,325.61	-581,325.61	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,830,000.00	-2,830,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	2,830,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	-123,400.97	-940,340.16	2,830,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	123,400.97	-	-	-	-123,400.97	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	2,830,000.00	-	-	-	940,340.16	-	-	-	-	-940,340.16	28,300,000.00
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-245,850.67	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	1,063,741.13	-	-	-	581,325.61	4,784,855.13	36,429,921.87

法定代表人： 胡莉萍 主管会计工作负责人： 胡莉萍 会计机构负责人： 赵敏

芜湖科阳新材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

芜湖科阳新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“科阳新材”）系由芜湖市科阳电热材料有限责任公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 7 月 22 日取得芜湖市工商行政管理局核发的 340206000002584（1-1）号《企业法人营业执照》，成立时注册资本为 3,000.00 万元，股份总数为 3,000.00 万股（每股面值 1 元）。根据 2015 年 12 月 8 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意芜湖科阳新材料股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，本公司于 2015 年 12 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌。证券代码：835098。

公司住所：芜湖市三山绿色食品开发区锦业路 6 号。法人代表：胡莉萍。

经营范围：自限温伴热带（加热装置）、电热材料、电伴热带、电伴热线及电伴热电器配件的开发、制造、销售、技术咨询、安装服务，水、暖、电安装，对外进出口贸易。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 18 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(1) 本公司报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	芜湖市科佳电采暖有限责任公司	芜湖科佳	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权(或类似表决权)本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)，结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注：有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权

益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按

照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，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，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报

表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处

理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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。

(2) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

9. 金融工具

(1) 金融资产划分为以下四类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为

应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 委托贷款和应收款项

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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债在初始确认时划分为以下两类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(4) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

④该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A. 交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

B. 持有至到期投资：在资产负债表日本公司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。

C. 可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

此外，本公司合并范围内各公司之间的往来不计提坏账准备。

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出存货的计价方法：存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货发出按加权平均法计价。

(3) 成本计算方法：产品成本计算采用分批法。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(6)周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

③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) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13.投资性房地产

投资性房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。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14.固定资产

(1) 确认条件：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括生产用房、非生产用房、简易厂房、建筑物、运输设备、电子设备、机械设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	19.00-9.50
运输工具	5.00	5.00	19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工

决算的固定资产，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。

(3)在建工程减值测试方法、计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利

息金额按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。

17.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用年限
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形

资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18.长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产

成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20.收入确认原则和计量方法

(1)销售商品收入

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。

公司收入确认的具体方法为：

公司于产品已经发往客户并取得客户在发货单上的签字后确认收入。

(2)提供劳务收入

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。

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。

(3)让渡资产使用权收入

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

(4)建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认

合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，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；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

21.政府补助

(1)范围及分类

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

(2)政府补助的确认条件

公司对能够满足政府补助所附条件且实际收到时，确认为政府补助。

(3)政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

③与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

B.用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

22.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差

异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

23. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的

均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值

之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

24.重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1)将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2)将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	92,722.73

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%
其他税项		按国家或地方政府相关规定执行

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	执行税率
芜湖市科佳电采暖有限责任公司	20%

2.税收优惠及批文

依据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局2015年6月共同颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201534000122），本公司自2015年起三年内将享受企业所得税按15%税率征收的优惠政策。

依据安徽省芜湖市国家税务局芜税通[2014]8763号税务事项通知书，本公司子公司芜湖市科佳电采暖有限责任公司自2013年起享受小型微利企业税收优惠，企业所得税按20%税率征收。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	245,573.51	25,050.95
银行存款	9,509,999.39	7,837,125.82
其他货币资金	1,350,855.00	—
合 计	11,106,427.90	7,862,176.77
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金期末余额主要系本公司为开具银行保函和银行承兑汇票存入的保证金。其中为开具银行承兑汇票提供的担保金额为 481,000.00 元，为开具保函提供担保金额为 869,855.00 元。除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末较期初增长 41.26%，主要系为扩大销售规模适当融资所致。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,477,660.00	3,510,000.00
商业承兑汇票	3,410.00	150,000.00
合 计	1,481,070.00	3,660,000.00

(2) 报告期各期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,818,000.00	—

(4) 应收票据期末余额较期初下降 59.53%，主要系票据到期托收及用于支付供应商款项所致。

3. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	27,975,246.37	100.00	3,881,187.25	13.87	24,094,059.12
组合小计	27,975,246.37	100.00	3,881,187.25	13.87	24,094,059.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	27,975,246.37	100.00	3,881,187.25	13.87	24,094,059.12

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	18,332,975.64	100.00	2,204,987.17	12.03	16,127,988.47
组合小计	18,332,975.64	100.00	2,204,987.17	12.03	16,127,988.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	18,332,975.64	100.00	2,204,987.17	12.03	16,127,988.47

① 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 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	17,785,804.22	889,290.21	5.00
1 至 2 年	4,670,277.84	467,027.78	10.00
2 至 3 年	2,559,577.77	767,873.33	30.00
3 至 4 年	2,270,060.75	1,135,030.38	50.00
4 至 5 年	337,801.21	270,240.97	80.00

5年以上	351,724.58	351,724.58	100.00
合计	27,975,246.37	3,881,187.25	13.87

③ 公司应收账款期末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况。

本期计提的坏账准备金额为1,676,200.08元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款期末较期初增长49.39%，主要系本期新增工程类客户较多，结算周期较长所致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西利豪电气科技有限公司	4,047,332.10	14.47	202,366.61
上海宏邦科技有限公司	3,131,409.00	11.19	195,311.70
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,024,781.48	3.66	51,239.07
南京博益机电工程技术有限责任公司	969,193.00	3.46	48,459.65
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	914,425.20	3.27	45,721.26
合计	10,087,140.78	36.05	543,098.29

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	811,882.12	86.01	360,627.39	88.32
1至2年	88,597.64	9.39	13,684.56	3.35
2至3年	9,471.97	1.00	31,711.00	7.76
3年以上	34,020.25	3.60	2,309.25	0.57
合计	943,971.98	100.00	408,332.20	100.00

(2) 预付账款期末较期初增长131.18%，主要系预付材料款增加所致。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
鞍山经济开发区嘉盛物资经销处	300,172.00	31.80
呼和浩特市智阳电伴热科技有限责任公司	200,000.00	21.19
芜湖富全照明有限公司	200,000.00	21.19
泰州斯泰尔电热电器有限公司	43,327.76	4.59
李亚宁	24,000.00	2.54
合 计	767,499.76	81.31

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,799,310.89	100.00	94,583.37	5.26	1,704,727.52
组合小计	1,799,310.89	100.00	94,583.37	5.26	1,704,727.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,799,310.89	100.00	94,583.37	5.26	1,704,727.52

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	733,610.83	100.00	44,135.39	6.02	689,475.44
组合小计	733,610.83	100.00	44,135.39	6.02	689,475.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	733,610.83	100.00	44,135.39	6.02	689,475.44

① 报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,746,954.36	87,347.72	5.00
1至2年	42,356.53	4,235.65	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
合 计	1,799,310.89	94,583.37	5.26

(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为50,477.98元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款期末较期初增长147.25%，主要系为开拓市场员工备用金增长所致。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,044,710.08	557,725.28
往来款	117,838.57	133,780.37
押金、保证金	636,762.24	42,105.18
合 计	1,799,310.89	733,610.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与公司关系
芜湖市龙湖融资担保公司	保证金	245,000.00	1年以内	13.62	12,250.00	非关联方
银川市兴庆区金叶水暖厨卫商行	质保金	185,000.00	1年以内	10.28	9,250.00	非关联方
山东四方安装工程有限公司	保证金	101,762.24	1年以内	5.66	5,088.11	非关联方
孙和平	备用金	88,802.00	1年以内	4.94	4,440.10	非关联方
李频	备用金	87,000.00	1年以内	4.84	4,350.00	非关联方
合 计		707,564.24		39.34	35,378.21	

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	6,652,638.79	—	6,652,638.79	6,313,336.55	—	6,313,336.55
库存商品	4,007,384.59	—	4,007,384.59	5,680,854.40	—	5,680,854.40
在产品	476,260.12	—	476,260.12	498,433.73	—	498,433.73
合计	11,136,283.50	—	11,136,283.50	12,492,624.68	—	12,492,624.68

(2) 报告期各期末存货无跌价迹象，故未计提跌价准备。

(3) 报告期各期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

7. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品	—	2,000,000.00
待抵扣增值税进项税额	—	—
合计	—	2,000,000.00

(2) 其他流动资产本期减少主要系本期银行理财产品赎回所致。

8. 固定资产

(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	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	4,349,002.00	3,510,329.04	1,012,340.18	565,259.19	46,900.00	9,483,830.41
2. 本期增加金额	407,766.99	189,256.37	592,414.44	83,774.27	1,194.87	1,274,406.94
(1) 购置	—	189,256.37	592,414.44	83,774.27	1,194.87	866,639.95
(2) 在建工程转入	407,766.99	—	—	—	—	407,766.99
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 内部转让	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	4,756,768.99	3,699,585.41	1,604,754.62	649,033.46	48,094.87	10,758,237.35

二、累计折旧						
1. 期初余额	421,556.37	1,990,031.25	628,594.05	518,652.51	44,993.49	3,603,827.67
2. 本期增加金额	173,581.44	311,686.88	71,261.52	49,940.41	645.40	607,115.65
(1) 计提	173,581.44	311,686.88	71,261.52	49,940.41	645.40	607,115.65
(2) 其他转入	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
(2) 内部转让	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	595,137.81	2,301,718.13	699,855.57	568,592.92	45,638.89	4,210,943.32
三、减值准备						
1. 期初余额	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,161,631.18	1,397,867.28	904,899.05	80,440.54	2,455.98	6,547,294.03
2. 期初账面价值	3,927,445.63	1,520,297.79	383,746.13	46,606.68	1,906.51	5,880,002.74

(2) 固定资产本期计提折旧额为 607,115.65 元。

(3) 本期公司将厂房抵押给徽商银行芜湖三山支行以取得 272.00 万元短期借款。

(4) 办公楼正在办理产权证明，2016 年 12 月 31 日账面原值 210.00 万元；本期新增运输设备正在办理产权过户，2016 年 12 月 31 日账面原值 197,970.00 元。

(5) 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

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
建筑工程	—	—	—	—	—	—

(2) 重要在建工程项目本期增减变动情况

项目名称	预算数	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
建筑工程	—	—	407,766.99	407,766.99	—	—

10.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,080,237.60	15,200.00	1,095,437.60
2. 本期增加金额	—	393,162.39	393,162.39
(1) 购置	—	393,162.39	393,162.39
(2) 内部研发	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	1,080,237.60	408,362.39	1,488,599.99
二、累计摊销			
1. 期初余额	71,811.27	4,433.33	76,244.60
2. 本期增加金额	21,000.00	1,520.04	22,520.04
(1) 计提	21,000.00	1,520.04	22,520.04
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	92,811.27	5,953.37	98,764.64
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	987,426.33	402,409.02	1,389,835.35
2. 期初账面价值	1,008,426.33	10,766.67	1,019,193.00

(2) 无形资产本期计提摊销额为 22,520.04 元。

(3) 本期公司将土地使用权抵押给徽商银行芜湖三山支行以取得 272.00 万元短期借款。

(4) 期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

11. 递延所得税资产、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	3,926,672.01	589,000.80	2,232,701.40	334,905.21
递延收益	603,017.25	90,452.59	698,230.50	104,734.58
合 计	4,529,689.26	679,453.39	2,930,931.90	439,639.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	49,098.61	16,421.16
可抵扣亏损	1,314,292.26	280,586.19

由于子公司芜湖科佳未来能否获得足够的应纳税所得额来抵减可抵扣暂时性差异具有不确定性，因此没有确认相应的递延所得税资产。

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程款	—	50,000.00
合 计	—	50,000.00

13. 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	转销	其他减少	
坏账准备	2,249,122.56	1,726,648.06	—	—	—	3,975,770.62

14. 短期借款

(1) 短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

保证借款	6,780,000.00	3,400,000.00
抵押借款	2,720,000.00	—
保证、抵押借款	—	3,000,000.00
合 计	9,500,000.00	6,400,000.00

(2)报告期末保证借款：芜湖市龙湖融资担保有限公司为本公司担保取得借款 490.00 万元；刘骢以自有房产抵押为本公司担保取得 188.00 万元借款。

(3)报告期末抵押借款：该项借款由本公司厂房土地使用权及房产作为抵押物进行担保取得。

(4)短期借款期末较期初增长 48.44%，主要系销售规模增长，公司进行适当融资所致。

(5) 报告期末短期借款中无已到期未偿还的金额。

15.应付票据

(1) 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	481,000.00	—

(2)期末本公司无已到期未支付的应付票据情况。

(3) 应付票据期末较期初大幅增长，主要系本期公司新增票据结算方式。

16.应付账款

(1)应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
购货款	4,703,941.03	3,032,620.45
中介机构服务费	110,000.00	610,000.00
合 计	4,813,941.03	3,642,620.45

(2)应付账款报告期各期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

(3)应付账款期末余额较期初增长 32.16%，主要系应付货款增加所致。

(4) 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
------	------	------	--------------------

合隆防爆电器有限公司	货款	1,444,800.00	30.01
马鞍山联农镀锡丝厂	货款	740,295.73	15.38
安徽达胜辐照科技有限公司	货款	357,140.94	7.42
蓝舰信息科技南京有限公司	货款	322,000.00	6.69
江阴华能电热器材有限公司	货款	231,280.00	4.80
合 计		3,095,516.67	64.30

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,639,020.44	185,891.06

(2) 预收款项报告期各期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 预收账款期末较期初大幅上升，主要系公司终端客户增加，此类客户结算方式为先收款后发货。

18. 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
一、短期薪酬	261,559.06	3,593,978.98	3,411,078.98	444,459.06
二、离职后福利-设定提存计划	—	371,062.09	371,062.09	—
合 计	261,559.06	3,965,041.07	3,782,141.07	444,459.06

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	261,559.06	3,055,479.49	2,872,579.49	444,459.06
二、职工福利费	—	373,820.28	373,820.28	—
三、社会保险费	—	157,668.54	157,668.54	—
其中：医疗保险费	—	120,595.18	120,595.18	—
工伤保险费	—	27,796.81	27,796.81	—
生育保险费	—	9,276.55	9,276.55	—
四、职工教育经费	—	7,010.67	7,010.67	—
合 计	261,559.06	3,593,978.98	3,411,078.98	444,459.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	—	352,508.99	352,508.99	—
2. 失业保险费	—	18,553.10	18,553.10	—
合 计	—	371,062.09	371,062.09	—

(4) 报告期各期末应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

(5) 应付职工薪酬期末较期初上升 69.93%，主要系应付但未付工资增加所致。

19. 应交税费

(1) 应交税费列示

项 目	期末余额	期初余额
增值税	791,288.74	1,077,237.63
企业所得税	721,757.67	1,160,427.88
城建税	55,381.06	75,493.19
教育费附加	39,562.25	32,356.80
其他税项	61,698.24	56,247.81
合 计	1,669,687.96	2,401,763.31

(2) 应交税费期末较期初下降 30.48%，主要系应付但未付企业所得税减少所致。

20. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	15,753.09	12,543.05

21. 其他应付款

(1) 账面余额

项 目	期末余额	期初余额
投资款	2,237,500.00	—
关联方往来	—	614,000.00
往来款	—	123,067.25
其他款项	205,834.19	3,929.64
合 计	2,443,334.19	740,996.89

(2) 报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(3) 期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额合计数的比例(%)
凌钧	投资款	1,640,000.00	67.12
梁越勇	投资款	275,000.00	11.26
周能芳	投资款	75,000.00	3.07
芜湖平东物流有限公司	运费	52,390.00	2.14
赵敏	投资款	50,000.00	2.05
合 计		2,092,390.00	85.64

(4)其他应付款期末较期初大幅上升，主要系投资款增加所致。

22. 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
政府补助	698,230.50	—	95,213.25	603,017.25	基础设施建设和前期投入配套补助款

23. 股本

(1) 报告期内股本的增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	—	—	—	—	—	30,000,000.00

(2)报告期内股本变化情况详见附注一公司基本情况部分。

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,063,741.13	—	—	1,063,741.13
其他资本公积	—	354,669.02	—	354,669.02
合 计	1,063,741.13	354,669.02	—	1,418,410.15

本期其他资本公积增加主要系股东无偿投入所致

25. 盈余公积

(1) 报告期内盈余公积的增减变动情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	827,176.28	142,289.35	—	969,465.63

(2) 盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	4,394,911.36	3,121,653.86
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	4,394,911.36	3,121,653.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	832,411.98	5,624,923.27
盈余公积补亏	—	—
减：提取法定盈余公积	142,289.35	581,325.61
提取任意盈余公积	—	—
整体变更转入资本公积	—	940,340.16
转作实收资本的股利	—	2,830,000.00
期末未分配利润	5,085,033.99	4,394,911.36

27. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,402,283.80	13,828,378.09	25,191,593.70	13,013,114.84
其他业务	5,370,992.87	2,523,959.60	2,501,761.94	905,923.45
合 计	28,773,276.67	16,352,337.69	27,693,355.64	13,919,038.29

(2) 主营业务（分品种）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电伴热带	23,306,774.39	13,772,192.64	24,393,140.27	12,315,407.92
发热电缆	95,509.41	56,185.45	798,453.43	697,706.92
合 计	23,402,283.80	13,828,378.09	25,191,593.70	13,013,114.84

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
陕西利豪电气科技有限公司	3,806,743.16	13.23
中国有色金属建设股份有限公司	3,801,025.64	13.21

山东华宁电伴热科技有限公司	2,314,248.12	8.04
上海宏邦科技有限公司	2,014,174.36	7.00
南京博益机电工程技术有限责任公司	1,394,017.09	4.84
合 计	13,330,208.37	46.32

28.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	142,602.03	124,858.11
教育费附加	101,858.60	89,184.35
其他税金	92,722.73	—
合 计	337,183.36	214,042.46

税金及附加期末较期初增长 57.53%，主要系主要系 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税等税金从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目所致。

29.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,837,886.67	206,999.33
工资	856,329.84	299,449.28
低值易耗品	489,138.86	158,264.59
运费	418,182.58	407,773.28
办公费	248,381.55	22,873.00
招待费	139,152.21	45,296.00
汽车费用	105,632.40	87,310.56
折旧费	26,724.09	12,065.04
其他	93,743.53	47,399.15
合 计	4,215,171.73	1,287,430.23

销售费用本期较上期大幅增长，主要系公司为拓展市场，成立新疆、西安等销售联络处差旅费、办公费等较上期大幅增加所致。

30.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	2,537,286.13	1,767,222.98
工资及福利费	832,163.70	859,371.29
社保费	528,730.63	432,878.24

办公费	451,295.15	146,183.65
中介服务费	268,584.90	1,144,936.14
汽车费用	208,648.73	117,199.62
差旅费	157,135.28	64,029.30
折旧费	154,041.08	95,839.10
招待费	115,567.62	110,814.00
税金	30,345.54	94,124.53
其他	457,526.28	96,533.31
合 计	5,741,325.04	4,929,132.16

31.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	418,393.94	456,470.96
减：利息收入	16,495.17	52,111.93
减：汇兑收益	1,602.06	—
银行手续费	7,313.42	50,030.30
合 计	407,610.13	454,389.33

32.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,726,648.06	900,711.15

资产减值损失本期较上期增长 91.70%，主要系计提的坏账准备大幅上升所致。

33.投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	30,453.44	—
合 计	30,453.44	—

34.营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
政府补助	1,238,238.25	672,399.25	—
其他	—	800.24	—
合 计	1,238,238.25	673,199.49	—

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
全国中小企业股权转让系统挂牌奖励	700,000.00	500,000.00	与收益相关
新三板督导补贴及后续奖励	300,000.00	—	与收益相关
创新奖励	100,000.00	—	与收益相关
基础设施建设和前期投入配套补助款	95,213.25	95,213.25	与资产相关
土地使用税奖励	—	57,700.00	与收益相关
其他补助	43,025.00	19,486.00	与收益相关
合 计	1,238,238.25	672,399.25	

大额政府补助文件：

①根据三办 [2015] 25 号《市关于鼓励企业进入多层次资本市场若干政策规定》，公司收到 70.00 万元全国中小企业股权转让系统挂牌奖励及 30.00 万元新三板督导补贴及后续奖励。

②根据芜政[2013]75 号文件，公司收到芜湖市三山区财政局的创新奖励款 10.00 万元。

③根据《关于申请拨付科阳电热项目基础设施补助款的请示》，公司收到基础设施建设和前期投入配套补助款 952,132.50 元。

(3) 营业外收入本期较上期上升 83.93%，主要系本期收到的政府补助较多。

35. 营业外支出

(1) 营业外支出明细

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
罚款支出	120,086.56	—	—

(2) 营业外支出本期较上期上升较多，主要系罚款支出增加所致。

36. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	549,007.41	1,165,273.04
递延所得税费用	-239,813.60	-128,384.80

合 计	309,193.81	1,036,888.24
-----	------------	--------------

所得税费用本期较上期下降较多，主要系本期应纳税所得额大幅下降所致。

37.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,143,025.00	577,186.00
其他	—	800.24
合 计	1,143,025.00	577,986.24

(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
差旅费	1,995,021.95	271,028.63
研发费	1,920,734.10	1,406,958.38
往来款	1,600,862.76	974,251.78
中介服务费	768,584.90	534,936.14
办公费	699,676.70	169,056.65
运费及汽车费用	680,073.71	612,283.46
低值易耗品	489,138.86	158,264.59
招待费	254,719.83	156,110.00
其他	168,250.69	175,794.28
合 计	8,577,063.50	4,458,683.91

(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
利息收入	16,495.17	52,111.93

38.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	832,411.98	5,624,923.27
加：资产减值准备	1,726,648.06	900,711.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	607,115.65	577,645.20

无形资产摊销	22,520.04	20,643.37
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	400,296.71	404,359.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-30,453.44	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-239,813.60	-128,384.80
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）	1,356,341.18	-2,036,529.42
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,064,680.57	-9,442,903.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	575,043.66	-2,793,411.57
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-1,814,570.33	-6,872,947.53
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	9,755,572.90	7,862,176.77
减：现金的期初余额	7,862,176.77	701,476.02
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,893,396.13	7,160,700.75

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	2,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	1,999,363.21
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	636.79

(3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	9,755,572.90	7,862,176.77
其中：库存现金	245,573.51	25,050.95
可随时用于支付的银行存款	9,509,999.39	7,837,125.82
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	9,755,572.90	7,862,176.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

39.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,696,778.38	1,827,445.63
土地使用权	987,426.33	1,007,033.00
合 计	2,684,204.71	2,834,478.63

报告期内固定资产所有权及土地使用权受限原因系为取得银行借款已做抵押。

六、合并范围的变更

报告期内未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
芜湖市科佳电采暖有限责任公司	芜湖市	芜湖市	电热材料，发热电缆，电伴热带及电伴热电器配件的开发、制造、销售、技术咨询、安装服务。	100.00	—	同一控制下控股合并

八、关联方关系及关联交易

1.本公司的共同实际控制人情况

本公司的实际控制人是胡莉萍、凌钧夫妇，直接持有公司 64.60%的股权。

2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
胡晓芬	持本公司 19.00% 股权及实际控制人之胞妹	—
陈中云	持本公司 5.00% 股权	—
胡晓婷	本公司实际控制人胡莉萍之胞妹	—
芜湖东新磁电有限公司	凌钧持有 62.00% 股权	58456537-0

4. 关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
胡莉萍	办公室	—	24,000.00

5. 关联方应收其他款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	凌钧	1,640,000.00	—
其他应付款	胡莉萍	—	614,000.00
合计		1,640,000.00	614,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

2017 年 3 月 16 日，公司 2017 年度第二次临时股东大会审议通过《关于终止芜湖科阳新材料股份有限公司 2016 年股票发行的议案》。为更好适应公司战略发展的需要，公司与投资人经友好协商和确认后决定终止 2016 年第一次股票发行并签署股份认购合同之终止协议，同时撤回呈报股转公司审议的备案材料。

截至 2017 年 4 月 18 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收款账按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	27,483,962.18	100.00	3,845,128.62	13.99	23,638,833.56
组合小计	27,483,962.18	100.00	3,845,128.62	13.99	23,638,833.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	27,483,962.18	100.00	3,845,128.62	13.99	23,638,833.56

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	18,041,454.64	100.00	2,190,411.12	12.14	15,851,043.52
组合小计	18,041,454.64	100.00	2,190,411.12	12.14	15,851,043.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	18,041,454.64	100.00	2,190,411.12	12.14	15,851,043.52

① 报告期末无单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

② 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	17,524,408.42	876,220.42	5.00
1 至 2 年	4,440,389.45	444,038.94	10.00
2 至 3 年	2,559,577.77	767,873.33	30.00
3 至 4 年	2,270,060.75	1,135,030.38	50.00
4 至 5 年	337,801.21	270,240.97	80.00
5 年以上	351,724.58	351,724.58	100.00
合 计	27,483,962.18	3,845,128.62	13.99

③ 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 1,654,717.50 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
陕西利豪电气科技有限公司	4,047,332.10	14.73	202,366.61
上海宏邦科技有限公司	3,131,409.00	11.39	195,311.70
首钢京唐钢铁联合有限责任公司	1,024,781.48	3.73	51,239.07
南京博益机电工程技术有限责任公司	969,193.00	3.53	48,459.65
鞍钢股份有限公司鲅鱼圈钢铁分公司	914,425.20	3.33	45,721.26
合 计	10,087,140.78	36.71	543,098.29

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					

其中：以账龄作为信用风险特征的组合	1,550,304.06	37.06	81,543.39	5.26	1,468,760.67
合并范围内的应收款	2,632,755.00	62.94	—	—	2,632,755.00
组合小计	4,183,059.06	100.00	81,543.39	1.95	4,101,515.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	4,183,059.06	100.00	81,543.39	1.95	4,101,515.67

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	696,708.67	100.00	42,290.28	6.07	654,418.39
合并报表范围内的应收款	696,708.67	100.00	42,290.28	6.07	654,418.39
组合小计	—	—	—	—	—
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	696,708.67	100.00	42,290.28	6.07	654,418.39

① 报告期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,509,740.36	75,487.02	5.00
1至2年	30,563.70	3,056.37	10.00
2至3年	10,000.00	3,000.00	30.00
合 计	1,550,304.06	81,543.39	5.26

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备为39,253.11元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

关联方往来款	2,632,755.00	—
备用金	980,917.25	525,932.45
押金保证金	451,762.24	36,995.85
往来款	—	133,780.37
其他	117,624.57	—
合 计	4,183,059.06	696,708.67

(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	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额	与公司关 系
芜湖市科佳电采暖有 限责任公司	关联方往来款	2,632,755.00	1 年以内	62.94	—	合并范围 内关联方
芜湖市龙湖融资担保 公司	保证金	245,000.00	1 年以内	5.86	12,250.00	非关联方
山东四方安装工程有 限公司	保证金	101,762.24	1 年以内	2.43	5,088.11	非关联方
孙和平	备用金	88,802.00	1 年以内	2.12	4,440.10	非关联方
李频	备用金	87,000.00	1 年以内	2.08	4,350.00	非关联方
合 计		3,155,319.24		75.43	30,478.21	

3. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,754,149.33	—	1,754,149.33	1,754,149.33	—	1,754,149.33

(1)对子公司投资

被投资单位	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
芜湖市科佳 电采暖有限 责任公司	1,754,149.33	—	—	1,754,149.33	—	—

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,306,774.39	13,772,192.64	24,490,423.52	12,412,691.17
其他业务	4,813,601.07	2,146,853.96	2,497,642.29	904,777.73

合 计	28,120,375.46	15,919,046.60	26,988,065.81	13,317,468.90
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

5. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他投资收益	30,453.44	—
合 计	30,453.44	—

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	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）	1,238,238.25	672,399.25	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	-44,239.68	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	

对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	120,086.56	800.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	1,118,151.69	628,959.81	
减：所得税影响额	167,820.65	94,343.97	
少数股东权益影响额	—	—	
合 计	950,331.04	534,615.84	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.32	-0.00	-0.00

公司名称：芜湖科阳新材料股份有限公司

法定代表人：胡莉萍

主管会计工作负责人：胡莉萍

会计机构负责人：赵敏

日期：2017 年 4 月 18 日

日期：2017 年 4 月 18 日

日期：2017 年 4 月 18 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室