



宏贊科技  
NEEQ : 836295

常州宏贊科技股份有限公司



年度报告

2016

## 公司年度大事记

1、公司 2016 年 2 月 16 日取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函，2016 年 3 月 23 日正式挂牌。

2、2016 年 8 月 7 日召开的公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于对子公司增资的议案》，将全资子公司江苏建投宝塑科技有限公司注册资本增加到人民币 10,100 万元，并于 2016 年 10 月 28 日完成工商变更。

3、2016年9月7日，公司2016年第三次临时股东大会审议通过了《常州宏臘科技股份有限公司股票发行方案》，此次股票发行总额为10,200,000股，募集资金5,100万元，新增股份于2016年11月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

4、2016 年 12 月 21 日，公司完成工商变更登记，并换发了三证合一营业执照。

5、宏臘科技和子公司建投宝塑 2017 年 2 月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，宏臘科技：证书编号 GR201632004614，发证时间 2016 年 11 月 30 日，有效期三年；建投宝塑：证书编号 GR201632003805，发证时间 2016 年 11 月 30 日，有效期三年。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b>	<b>3</b>
<b>第二节 公司概况</b>	<b>5</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b>	<b>7</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b>	<b>9</b>
<b>第五节 重要事项</b>	<b>177</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b>	<b>21</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b>	<b>23</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b>	<b>255</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b>	<b>28</b>
<b>第十节 财务报告</b>	<b>34</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、宏臘科技	指	常州宏臘科技股份有限公司
有限公司、宏图有限	指	常州市宏图塑料制品有限公司、宏臘科技前身
建投宝塑	指	江苏建投宝塑科技有限公司
宝硕宏图	指	常州宝硕宏图塑胶有限公司
未名投资	指	北大未名(上海)投资控股有限公司
未奥投资	指	未奥(上海)投资中心(有限合伙)
股东大会	指	常州宏臘科技股份有限公司股东大会
董事会	指	常州宏臘科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州宏臘科技股份有限公司监事会
主办券商、中航证券	指	中航证券有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统责任有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	《常州宏臘科技股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、公司律师	指	广东盛唐律师事务所
江南农商行	指	江苏江南农村商业银行股份有限公司
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯
PP	指	聚丙烯

## 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。

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

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司生产所需的主要原材料为 PVC、PE, 原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。我国 PVC 原料主要产自氯碱行业, 部分产自石油化工行业, PE 原料主要产自石油化工行业。目前, 除少数原材料品种还不能国产化需要进口外, 其它品种都已经实现国产化, 市场供应较为充足。然而目前煤炭、原油价格存在上下波动的现状, PVC、PE 价格也随之波动, 虽然公司可以通过加强库存管理、调整销售策略和价格、改进生产工艺和加强成本管理等方式积极应对原材料价格的波动, 但仍无法完全消除原材料价格波动带来的风险。
产品销售区域集中风险	塑料管道产品销售主要依靠汽车运输, 由于塑料管道内空、体积大的特点, 其总体运输效率较低, 运输成本较高, 有销售半径限制, 公司销售主要集中在华东地区, 虽然公司逐渐在拓宽其他区域的业务, 但公司仍旧面临由于产品销售区域集中带来的经营风险。
存货资产减值风险	2016 年末, 公司的存货账面价值为 3,120.96 万元, 占流动资产的比例为 28.30%, 如果产品或原材料价格大幅下降, 存货的账面价值高于其可变现净值, 公司将面临资产减值的风险。
技术风险	我国塑料管道行业正处于快速发展时期, 新品种、新材料、新技术、新工艺将不断涌现, 如果公司未来不能继续加大在技术研发上的投入力度, 强化技术创新能力, 紧跟国际水平, 保持技术领先, 不能够持续创新开发差异化产品满足客户的需求, 可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公司产品的情况, 从而导致公司主要产品市场竞争力下降, 将对公司的生产经营带来较大的影响。
供应商相对集中风险	2016 年, 公司向前三名供应商采购金额占同期采购总额的比重为 52.29%。报告期内, 公司生产所需原材料供应充足, 向供应商进行规模采购有助于保证公司产品的质量稳定, 并能有效降低采购成本, 但如果部分主要供应商经营情况发生重大变化, 将给公司的原材料供应乃至生产经营带来一定影响。
应收账款发生坏账的风险	2016 年末, 公司的应收账款净额为 6,221.16 万元, 占流动资产的比例为 56.40%, 应收账款占比较高。尽管公司制定的信用政策适当, 并对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试, 但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理, 则有发生坏账的风险, 并因此对公司的经营业绩产生影响。
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	常州宏臘科技股份有限公司
英文名称及缩写	-
证券简称	宏臘科技
证券代码	836295
法定代表人	吴向红
注册地址	三井工业园太湖路
办公地址	三井工业园太湖路
主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区安立路 60 号润枫德尚 6 号楼 3 层
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	金彬、纪海燕
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	汤小剑
电话	0519-67897518
传真	0519-67897228
电子邮箱	blue7809@126.com
公司网址	<a href="http://www.hongtuplastic.com">http://www.hongtuplastic.com</a>
联系地址及邮政编码	江苏省常州新北区三井工业园太湖路(213000)
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	常州宏臘科技股份有限公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 3 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C29 橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	74,017,663
做市商数量	0
控股股东	吴向红
实际控制人	吴向红、虞琴华

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913204001375173424	是
税务登记证号码	913204001375173424	是
组织机构代码	913204001375173424	是

注：报告期内，公司完成三证合一事项，2016 年 12 月 21 日，公司取得常州市工商行政管理局颁发的新版营业执照，统一社会信用代码为：913204001375173424。

### 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	144,825,921.19	172,260,140.97	-15.93%
毛利率	24.27%	26.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,061,085.68	10,481,047.72	-70.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,628,465.24	6,785,093.23	-76.00%
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）	2.80%	12.10%	-
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）	1.49%	7.83%	-
基本每股收益	0.05	0.18	-72.22%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	231,362,611.30	204,819,398.15	12.96%
负债总计	65,191,554.11	91,533,166.17	-28.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	157,785,786.35	103,724,700.67	52.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	1.63	30.67%
资产负债率（母公司）	32.03%	48.20%	-
资产负债率（合并）	28.18%	44.69%	-
流动比率	1.69	1.26	-
利息保障倍数	6.00	11.08	-

#### 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	3,099,533.66	4,695,456.93	-33.99%
应收账款周转率	2.37	3.51	-
存货周转率	2.91	2.85	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.96%	-18.63%	-
营业收入增长率	-15.93%	24.43%	-
净利润增长率	-80.81%	235.46%	-

#### 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	74,017,663	63,817,663	15.98%

计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,811,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-114,089.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,696,910.81</b>
所得税影响数	264,290.37
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,432,620.44</b>

**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

公司主要的商业模式是在新兴塑料制品生产细分行业内，依托区域市场先进入者优势和资源优势等，自主研发及生产，采取直销和经销相结合的销售模式，主要向市政单位的农用（饮用水及灌溉）、市政排污、燃气输送、工业流体输送等基建领域提供不同型号的PE、PVC和PP管材管件等系列产品及相关材料，以获取收入、利润及现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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：

2016 年，国内宏观经济形势依然十分严峻，市场继续维持低迷态势，市场竞争激烈。公司围绕经营目标和任务，稳步推进各项业务发展并高度关注行业市场变化。

##### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额 231,362,611.30 元，较上期末增加 12.96%，负债总额 65,191,554.11 元，较上期末下降 28.78%，期末净资产 166,171,057.19 元，较上期末增加 46.68%。报告期公司进行了股票发行融资 5,100 万元，形成公司资产总额和净资产较上期末有大幅增加。

##### 2、经营成果

报告期公司实现收入 144,825,921.19 元，较上期下降 15.93%，主要原因是目前行业整体增速下降，供大于求，竞争加剧，公司高度关注行业市场变化，坚持以销售为龙头，积极推进市场开发，促使销售平稳发展；实现净利润 1,884,825.21 元，较上期下降 80.81%，主要原因是收入下降 15.93%，但费用没有同比下降，管理费用和销售费用分别下降 1.80% 和 4.07%，报告期增加了因挂牌新三板和定向增发股票发生的中介费 1,062,830.19 元，另外，报告期公司计提了存货跌价准备 1,268,143.25 元。

##### 3、现金流量

报告期，经营活动产生的现金流量净额为 3,099,533.66 元，较上期减少 33.99%，主要原因是报告期内公司收入下降 15.93%，另外由于部分直销项目回款滞后所致；投资活动产生的现金流量净额为 -78,228,253.96 元，较上期减少 18,372.01%，主要原因是报告期内公司收购 PVMA COMPANY LTD 持有奥托泰制造厂股权转让款 37,504,900.00 元和公司收购建投宝塑支付吴向红股权转让款 46,262,200.00 元所致；筹资活动产生的现金流量净额为 78,740,402.66 元，较上期增加 1,852.22%，主要原因是报告期内增加了银行借款 25,000,000.00 元和发行股票融资 51,000,000.00 元所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	144,825,921.19	-15.93%	-	172,260,140.97	24.43%	-
营业成本	109,676,010.97	-12.92%	75.73%	125,950,353.59	21.26%	73.12%
毛利率	24.27%	-	-	26.88%	-	-
管理费用	18,574,980.08	-1.80%	12.83%	18,914,726.43	11.67%	11.67%
销售费用	11,535,093.68	-4.07%	7.96%	12,024,653.84	17.93%	6.98%
财务费用	585,153.83	-54.67%	0.40%	1,290,738.12	-5.45%	0.75%
营业利润	1,910,845.12	-84.13%	1.32%	12,043,173.76	152.73%	6.99%
营业外收入	1,833,845.00	477.27%	1.27%	317,675.47	489,083.05%	0.18%
营业外支出	136,934.19	890.33%	0.10%	13,827.10	-70.88%	0.01%
净利润	1,884,825.21	-80.81%	1.30%	9,822,341.91	235.46%	5.70%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 报告期财务费用较上年同期下降 54.67%，主要原因是报告期减少银行借款次数和总额，报告期借款次数是 4 次，总金额 4,900 万元，上年同期借款次数是 6 次，总金额是 5,400 万元；并且借款利率较上年大幅下降，报告期利率是 4.79%至 6.14%，上年同期利率是 6.45%至 7.57%。
- 2、 报告期营业利润较上年同期下降 84.13%，主要原因是收入下降 15.93%，但费用没有同比下降，管理费用下降和销售费用分别下降 1.80%和 4.07%，报告期增加了因挂牌新三板和定向增发股票发生的中介费 1,062,830.19 元；另外，报告期公司计提了存货跌价准备 1,268,143.25 元。
- 3、 报告期营业外收入较上年同期增长 477.27%，主要原因是报告期公司收到政府补贴 1,811,000.00 元所致。
- 4、 报告期营业外支出较上年同期增长 890.33%，主要原因是报告期公司处理了报废车辆 115,376.30 元。
- 5、 报告期净利润较上年同期下降 80.81%，主要原因是报告期收入下降 15.93%。但管理费用和销售费用没有同比下降，管理费用和销售费用分别下降 1.80%和 4.07%。

### (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	143,190,847.19	108,427,907.77	164,094,821.89	118,415,083.14
其他业务收入	1,635,074.00	1,248,103.20	8,165,319.08	7,535,270.45
合计	144,825,921.19	109,676,010.97	172,260,140.97	125,950,353.59

#### 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
PE 管材与管件	60,438,690.54	41.73%	65,145,029.50	37.82%
PVC 管材与管件	82,442,705.87	56.93%	98,811,278.24	57.36%
其他	1,944,524.78	1.34%	8,303,833.23	4.82%

#### 收入构成变动的原因：

公司收入主要来自于主营业务收入，PE 管材与管件占营业收入比例为 41.73%，较去年上升 3.91%，金额减少了 470.63 万元，主要原因是报告期公司 PE 管材与管件直销项目较上期减少 672.28 万元；PVC 管材与管件占营业收入比例为 56.93%，较去年下降 0.43%，金额减少 1,636.86 万元，主要原因是报告期

公司 PVC 管材和管件直销项目较上期减少 1,034.38 万元；其他收入占营业收入比例是 1.34%，较上期减少 3.48%，金额减少 635.93 万元，主要原因是报告期内公司施工类收入较上期减少 509.55 万元，材料销售较上期减少 249.67 万元所致。

**(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	3,099,533.66	4,695,456.93
投资活动产生的现金流量净额	-78,228,253.96	-423,496.12
筹资活动产生的现金流量净额	78,740,402.66	-4,493,759.97

**现金流量分析：**

- 1、 报告期，经营活动产生的现金流量净额为 3,099,533.66 元，较上期减少 33.99%，主要原因是报告期内公司收入下降 15.93%，另外由于部分直销项目回款滞后所致。
- 2、 报告期投资活动产生的现金流量净额为 -78,228,253.96 元，较上期减少 18,372.01%，主要原因是报告期内公司收购 PVMA COMPANY LTD 持有奥托泰制造厂股权转让款 37,504,900.00 元和公司收购建投宝塑支付吴向红股权转让款 46,262,200.00 元所致。
- 3、 报告期筹资活动产生的现金流量净额为 78,740,402.66 元，较上期增加 1,852.22%，主要原因是报告期内增加了银行借款 25,000,000.00 元和发行股票融资 51,000,000.00 元所致。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	永高股份有限公司	6,093,791.97	4.21%	否
2	灵璧县农村饮水工程建设管理办公室	3,718,190.13	2.57%	否
3	昌邑市财政局	3,678,085.47	2.54%	否
4	广东三凌塑料管材有限公司	3,670,525.79	2.53%	否
5	安远县农村水利工程建设管理办公室	3,464,627.68	2.39%	否
合计		20,625,221.04	14.24%	-

**(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	常州市化工轻工材料总公司	21,148,514.10	21.69%	否
2	江苏盈鸿电子科技有限公司	9,681,436.75	9.93%	否
3	上海东聚化工有限公司	9,374,966.97	9.61%	否
4	国网江苏省电力公司常州供电公司	5,455,774.03	5.59%	否
5	远大石化有限公司	5,337,670.94	5.47%	否
合计		50,998,362.79	52.29%	-

**(6) 研发支出与专利****研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,248,401.16	8,272,579.78

研发投入占营业收入的比例	5.00%	4.80%
--------------	-------	-------

**专利情况：**

项目	数量
公司拥有的专利数量	18
公司拥有的发明专利数量	0

**研发情况：**

报告期公司研发投入 7,248,401.16 元，有研发人员 18 人，报告期内研发一种全塑热力管道系统、一种防冻用硬聚氯乙烯管道系统等 6 个项目，报告期内全部完成，现公司拥有专利 18 项。研发投入对提升公司的技术水平起到了良好的促进作用，提高了公司市场竞争力。

**2、资产负债结构分析**

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,088,592.80	1.36%	4.79%	10,939,308.96	3.76%	5.34%	-10.30%
应收账款	62,211,590.12	24.31%	26.89%	50,044,106.82	3.75%	24.43%	10.07%
存货	31,209,599.49	-27.06%	13.49%	42,786,782.85	-6.13%	20.89%	-35.42%
长期股权投资	0.00	-	-	0.00	-100.00%	-	-
固定资产	55,596,043.98	-8.58%	24.03%	60,811,959.87	-3.08%	29.69%	-19.06%
在建工程	0.00	-	-	0.00	-	-	-
短期借款	25,000,000.00	-	10.81%	0.00	-100.00%	-	-
长期借款	0.00	-	-	0.00	-	-	-
资产总计	231,362,611.30	12.96%	-	204,819,398.15	-18.63%	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

- 1、 报告期应收账款较上年期末增加 24.31%，主要原因是报告期部分直销项目回款滞后。直销项目上年期末应收款 1,210.93 万元，报告期发生 5,794.37 万元，回款 4,674.64 万元，报告期内应收账款 2,330.66 万元，比上年期末增加了 1,119.73 万元。
- 2、 报告期存货较上年期末减少 27.06%，主要原因是报告期公司加大存货清理，减少存货占压资金。
- 3、 报告期固定资产较上年期末减少 8.58%，主要原因是报告期固定资产投入小于计提的折旧导致净值减少。
- 4、 报告期短期借款较上年期末增加 2,500 万元，主要原因是宏臘科技全资子公司建投宝塑向江苏银行借款 2,500 万元所致。

**3、投资状况分析****(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司拥有一家全资子公司和一家控股子公司，基本情况如下：

**一、江苏建投宝塑科技有限公司**

1、公司名称：江苏建投宝塑科技有限公司

2、基本情况：建投宝塑成立于2010年2月3日，注册地址：常州新北区创业西路18号，法定代表人：虞琴华，主要从事新型改性塑料、新型塑料助剂、聚乙烯燃气管的研发；塑料制品（包括给排水管材、给排水管件）、模具、通用机械零部件的制造、加工、销售、安装；塑料原料（除危险品）的销售。注册资本10,100万元。

3、持股情况：100%

4、报告期末财务情况：2016年末总资产165,081,936.90元，实现营业收入103,660,225.97元，净利润636,917.04元。

## 二、常州宝硕宏图塑胶制品有限公司

1、公司名称：常州宝硕宏图塑胶制品有限公司

2、基本情况：宝硕宏图成立于2003年7月10日，注册地址：常州新北区太湖西路18号。法定代表人：吴向红，主要从事塑料制品、模具的制造加工。注册资本4,000万元。

3、持股情况：70%

4、报告期末财务情况：2016年末总资产33,439,652.45元，实现营业收入8,248,482.70元，净利润-3,869,272.14元。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无

## （三）外部环境的分析

塑料管道“十三五”规划中，我国塑料管道行业发展的总体思路是形成有竞争优势的产业集群，加快科技创新和技术进步，进一步加强高性能、高附加值的新产品开发，加强品牌建设，提升质量水平，提高综合竞争能力，以适应不同市场、不同领域对塑料管道产品的不同需求。“十三五”期间行业的产业结构调整将会继续深化，行业洗牌和落后产能的淘汰速度将逐步加快，行业发展资源会逐步集中到有品牌优势、有质量保障、有竞争实力的企业。我国塑料管道行业的发展，“十三五”期间仍有较好的市场机会，预期总量仍会保持适度增长。根据市场的变化，分析认为，今后一段时间内市政建设用排水、给水、供热以及农业节水灌溉和农村饮水安全巩固提升工程等项目，仍是塑料管道的主要应用领域。同时，随着国内经济发展进入新常态，塑料管道市场需求逐步趋于平稳，行业已由“高速发展期”逐步转变为“平稳期”和“转型期”。行业受到生产能力持续供大于求、竞争加剧、科技创新动力不足、生产要素成本持续提升、资金紧张等问题的影响，行业进一步发展受到制约。

公司将积极把握政策导向，加快科技创新和技术进步，进一步加强高性能、高附加值的新产品和绿色环保产品的开发，加强品牌建设，提升质量水平，提高综合竞争力，以适应不同市场、不同领域对塑料管道产品的不同需求。

## （四）竞争优势分析

1、公司始终将品牌战略作为一项系统性工程，有计划的实施并不断总结和改进。经过多年的市场开拓和培育，公司在市场上已经建立了良好的声誉，拥有稳定的客户群，具有较为突出的品牌优势。

2、公司产品线丰富，能基本满足市场对各种塑料管道的需求。

3、现代管理技术和软件的应用，有效实现了信息资源共享，整体工作效率跨上了一个新的台阶。

4、扁平化营销网络体系具有较强的竞争优势，公司不仅重视产品的销售环节，同时注重售后服务体系的建设，为客户提供专业、优质、便捷的全程服务。

## （五）持续经营评价

报告期内公司的主营业务和商业模式未发生重大变化，公司主营业务突出，2016年销售收入144,825,921.19元，净利润1,884,825.21元，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司治理机构较为完善。报告期内根据《公司法》、《公司章程》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统的规章制度要求召开股东大会、董事会、监事会，保证合法合规。经营团队稳定，公司无违法违规行为的发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力，不存在影响经营的重大不利风险。

## （六）扶贫与社会责任

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，与员工签订劳动合同，按时足额发放工资、奖金。公司

职工养老、失业、工伤、医疗、生育等社会保险金的缴纳情况严格执行国家社会保险规定，及时缴纳各项社会保险费和住房公积金。按照国家规定对劳动用工、劳动报酬、工作时间、休息休假、劳动安全卫生、保险福利、职工培训、劳动纪律与奖惩等纳入制度化管理，有效地维护和保障了员工和企业的双方权益；公司加大员工福利投入，2016年5月，公司先期组织一批员工进行职业健康体检；公司诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业，社会贡献值较高。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、原材料价格波动风险

公司生产所需的主要原材料为PVC、PE，原材料价格波动是影响公司盈利水平的重要因素之一。我国PVC原料主要产自氯碱行业，部分产自石油化工行业，PE原料主要产自石油化工行业。目前，除少数原材料品种还不能国产化需要进口外，其它品种都已经实现国产化，市场供应较为充足。然而目前煤炭、原油价格存在上下波动的现状，PVC、PE价格也随之波动，虽然公司可以通过加强库存管理、调整销售策略和价格、改进生产工艺和加强成本管理等方式积极应对原材料价格的波动，但仍无法完全消除原材料价格波动带来的风险

应对措施：一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性，二是适时调整销售策略和价格

#### 2、存货资产减值风险

2016年末，公司的存货账面价值为3,120.96万元，占流动资产的比例为28.30%，如果产品或原材料价格大幅下降，存货的账面价值高于其可变现净值，公司将面临资产减值的风险。

应对措施：加强存货管理。一是合理调配使用资金，加强公司原材料采购、仓储的计划性；二是及时合理安排生产，尽量减少库存保持合理库存量

#### 3、技术风险

我国塑料管道行业正处于快速发展时期，新品种、新材料、新技术、新工艺将不断涌现，如果公司未来不能继续加大在技术研发上的投入力度，强化技术创新能力，紧跟国际水平，保持技术领先，不能够持续创新开发差异化产品满足客户的需求，可能出现竞争对手的同类产品在性能、质量及价格等方面优于公

司产品的情况，从而导致公司主要产品市场竞争力下降，将对公司的生产经营带来较大的影响。

应对措施：加大技术研发投入，开发适应市场需求的产品，不断优化现有产品的性能。

#### 4、供应商集中风险

2016 年，公司向前三名供应商采购金额占同期采购总额的比重为 52.29%。报告期内，公司生产所需原材料供应充足，向供应商进行规模采购有助于保证公司产品的质量稳定，并能有效降低采购成本，但如果部分主要供应商经营情况发生重大变化，将给公司的原材料供应乃至生产经营带来一定影响。

应对措施：一是提前与供应商签订合同约定相关要素降低风险，二是积极开发新的供应商渠道，增加供应商储备。

#### 5、应收账款发生坏账的风险

2016 年末，公司的应收账款净额为 6,221.16 万元，占流动资产的比例为 56.40%，应收账款占比较高。尽管公司制定的信用政策适当，并对单项金额重大的应收账款单独进行了减值测试，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，则有发生坏账的风险，并因此对公司的经营业绩产生影响。

应对措施：一是加强销售合同的评审，严格执行销售合同款项信用期限，定期进行应收账款核对和催账，避免和减少坏账发生风险。二是对欠款客户明确专人负责跟踪、落实，并将此纳入销售考核，提高销售员催收应收账款的积极性。

#### 6、产品销售区域集中风险

塑料管道产品销售主要依靠汽车运输，由于塑料管道内空、体积大的特点，其总体运输效率较低，运输成本较高，有销售半径限制，虽然公司逐渐在拓宽其他区域的业务，但公司仍旧面临由于产品销售区域集中带来的经营风险。

应对措施：一是积极开拓市场；二是加强内部管理和成本费用控制；三是持续技术改造。

#### 7、市场竞争加剧的风险

塑料管道有其独特的优点，符合我国政府倡导的节能减排和可持续发展要求，受到国家高度重视，为此国家相关部门相继出台了一系列鼓励塑料管道产业发展的政策。同时，随着我国经济快速、稳定的发展和城镇化进程的加快，塑料管道行业面临很好的机遇，市场前景广阔。受良好预期的推动，许多投资者和企业通过各种渠道进入塑料管道行业，市场竞争日趋激烈。我国目前从事塑料管道生产的企业达数千家，虽然部分都是产能不足1万吨的小企业，产品技术含量较低，但随着塑料管道行业的不断成熟，越来越多的企业将摆脱低质、低价的经营模式，形成更多依靠技术进步和品牌优势经营的规模企业，行业竞争将不断加剧。另外，国外竞争者在国内设立合资企业从事塑料管道的生产，在推动行业发展的同时，也加剧了行业竞争。如果公司不能尽快增加投入，通过改善管理、发挥规模效应、加强市场推广和提高产品科技含量等方式来持续提高核心竞争力，保持高速增长，迅速做大做强，公司将面临行业竞争日趋激烈的风险。

应对措施：一是加大研发投入，不断开发新产品，同时优化现有产品性能；二是加强生产管理，控制成本，同时提高产品质量；三是巩固现有客户群基础上，不断开发新的经销商。

#### 8、国家宏观经济环境变化的风险

公司主要从事PVC系列管道、PE系列管道和PP系列管道的研发、生产和销售，产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，市场需求主要受社会经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于塑料管道行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致公司产品的市场需求减少，影响公司经营业绩。

应对措施：一是加大技术改造，提高现有生产工艺，开发新的产品模具，丰富产品种类，增强企业发展的持续力；二是加强营销队伍的建设，提升现有营销人员开拓市场的能力，对现有渠道进行优化和完善；三是加强内部治理，提高管理水平。

#### 9、公司季节性波动的风险

塑料管道的生产、销售具有较为明显的季节性，公司生产经营季节性波动与市政工程项目建设时间安排密切相关。通常情况，受冬季工程施工不便及春节期间建筑的影响，第一季度是公司生产销售的淡季。

尽管公司可以通过提前部署生产和加强销售工作等方式来应对，但公司未来仍旧面临由于季节性波动对公司经营业绩造成不利影响的可能。

应对措施：一是合理安排生产；二是丰富现有产品线，并不断开发新的使用领域。

#### 10、公司治理的风险

公司虽然已经建立了现代企业管理制度并开始实行，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司的治理提出了更高的要求，规范经营能力仍有待检验。因此，公司未来经营中存在因内部管理不善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层加强学习，严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等法律法规以及公司章程、三会议事规则的规定履行公司决策、执行、内部控制等各项程序，确保公司治理机制正常、健康、合理运作。

#### 11、人才资源的风险

公司产品研发、生产过程中需要高分子材料、高分子加工、塑料机械、模具设计制造等多学科的专业人才，同时公司日常经营中也需要经验丰富的管理人才和市场营销人才。但公司及子公司均地处我国三线城市，物质文化生活与大城市相比存在一定差距，在吸引高层次人才方面存在一定困难。虽然公司通过提高薪酬待遇、改善工作和生活条件等措施来吸引专业人才，但如不能持续引进中高级人才，势必对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：一是公司加强内部人才的培养，进行人才梯队建设；二是完善福利制度，完善员工职业发展和薪酬体系，吸引并留住优秀人才。

#### 12、产品质量风险

公司产品广泛应用于市政及建筑给排水、农用（饮用水及灌排）、市政排污、通信电力护套、燃气输送、辐射采暖、工业流体输送等领域，与人们的生活息息相关，直接关系到人们的卫生、健康乃至生命、财产安全，产品质量尤其重要。公司现已制定了完善的质量控制制度并加以严格执行，对生产经营过程中可能影响产品质量的隐患采取了有效措施。报告期内，公司未曾发生因质量管理工作出现纰漏或其他原因导致公司产品出现严重质量问题事件。但公司仍存在因出现产品质量问题而被相关行政主管部门处理或处罚的可能，若公司产品出现重大质量问题或质量纠纷，将对公司品牌声誉和市场推广造成不利影响。

应对措施：一是公司对原材料供应商的筛选，选择那些实力雄厚、产品质量稳定的企业，提高事前控制；二是加强产品生产过程中的巡检及产品入库和出库的检测，严格执行公司制定的质量控制制度。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
不适用	

### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二(三)
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(四)
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(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	96,262,200.00	77,262,200.00
<b>总计</b>	<b>96,262,200.00</b>	<b>77,262,200.00</b>

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司业务发展及生产经营情况，公司预计 2016 年度日常性关联交易情况（详见在 <http://www.neeq.com.cn> 披露的公司公告 2016-008）：1、预计 2016 年度公司需向吴向红支付收购全资子公司建投宝塑的股权转让款 4,626.22 万元；2、预计 2016 年度公司或子公司拟向银行申请总额不超过人民币 5,000.00 万元的综合授信额度（最终以银行实际审批的授信额度为准）。公司与子公司之间互相提供连带责任保证担保。同时，公司股东吴向红和/或虞琴华同意为上述授信额度范围内的融资提供个人连带责任保证担保。

实际发生是：1、公司 2016 年实际向吴向红支付收购全资子公司建投宝塑的股权转让款 4,626.22 万元；2、江苏银行常州兰陵支行于 2016 年 4 月给予公司全资子公司建投宝塑 3,100.00 万元授信额度，授信期限一年，建投宝塑以其房屋和土地提供抵押担保，宏臘科技提供连带责任保证担保，公司股东吴向红和虞琴华无偿提供个人连带责任保证担保；

建投宝塑以房屋和土地作为贷款抵押担保，已经公司第一届董事会第六次会议及 2015

年年度股东大会审议通过《关于向银行申请综合授信额度的议案》。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
江苏建投宝塑科技有限公司、吴向红、虞琴华	公司股东吴向红和虞琴华为子公司建投宝塑在江南农商行授信无偿提供个人连带责任担保,担保期限 2016 年 1 月 28 日至 2019 年 1 月 28 日,子公司已于 2016 年 5 月 13 日归还此银行借款	47,337,300.00	是
吴向红	公司股东吴向红为公司在江南农商行授信无偿提供个人连带责任保证担保,担保期限 2016 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 22 日	28,600,000.00	否
PVMA COMPANY LTD	公司以 37,504,900.00 元收购吴嘉臘控股的 PVMA COMPANY LTD 持有奥托泰制造厂 51%的股权	37,504,900.00	是
总计	-	113,442,200.00	-

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司股东吴向红和虞琴华为全资子公司建投宝塑无偿提供个人连带责任担保，此关联方属于合并范围内的子公司，此关联交易议案于 2016 年 3 月 12 日公司第二次临时股东大会通过；

公司股东吴向红为公司无偿提供个人连带责任保证担保，详见《关于补充确认银行授信暨资产抵押及关联担保的公告》（公告编号 2017-021），此关联交易议案已通过第一届董事会第十次会议审议，并提交 2016 年年度股东大会进行审议。

上述关联交易是为满足关联方经营发展的需要，交易有利于持续稳定经营，促进公司发展，是合理的、必要的。

2、公司以 3,750.49 万元收购吴向红和虞琴华之子吴嘉臘控股的 PVMA COMPANY LTD 持有奥托泰制造厂 51% 的股权，本次收购有利于公司把握住国内汽车后市场的巨大消费潜力，使其与公司原有业务在周期性、现金流、产品消费特征等方面实现优势互补，拓展产业领域，增加业务组合和盈利增长点，提升公司抗风险能力；此议案于 2016 年 9 月 7 日公司第三次临时股东大会通过；

此关联交易不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务发展起到积极作用。

## (三) 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

#### 1、收购奥托泰制造厂有限公司 51%股权

2016 年 9 月 7 日，宏臘科技 2016 年第三次股东大会通过《关于收购资产的议案》

- (1) 交易对手：PVMA COMPANY LTD
- (2) 交易标的：PVMA COMPANY LTD 持有奥托泰制造厂 51%的股权
- (3) 交易价格：3,750.49 万元

#### (4) 支付方式：现金支付

PVMA COMPANY LTD 是一家注册地为 The British Virgin Islands 的公司，法定代表人为吴嘉臘，注册资本为 50,000.00 美元，营业执照号为 1827298。此交易议案于 2016 年 9 月 7 日公司第三次临时股东大会通过。公司于 2016 年 11 月 23 日支付 PVMA COMPANY LTD 股权转让款 3750.49 万元。2017 年 2 月 14 日，公司收购奥托泰制造厂有限公司 51% 股权已完成资产过户之商业变更登记。本次收购构成关联交易（详见在 <http://www.neeq.com.cn> 披露的《收购资产暨关联交易公告》2016-021）。本次收购有利于公司增加盈利增长点，提升公司抗风险能力，不会对公司原有业务的连续性、管理团队稳定性产生影响。

### （四）承诺事项的履行情况

#### 一、避免同业竞争的承诺函

为避免同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方就同业竞争问题，本公司（或本人）承诺如下：

1、本人（或本公司）未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

2、自本承诺签署之日起，本人（或本公司）将不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；

3、上述承诺长期有效，如果因本人（或本公司）未能履行上述承诺而给股份公司造成损失的，本人（或本公司）愿意承担由于违反上述承诺给股份公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、其他关联方严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 二、关于避免关联交易的承诺

为规范股份公司将来可能发生的关联交易，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员承诺及说明如下：

1、目前本公司（或本人）及本公司（或本人）控制的公司与股份公司尚不存在非公允的关联交易。本公司将尽力减少或避免关联交易发生，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》、三会（股东大会、董事会、监事会）议事规则、关联交易制度的规定进行审议和表决，保证关联交易公允性。

2、股份公司现任全体董事承诺今后涉及关联交易事项时，将严格执行股份公司相关回避制度、信息披露制度等。股份公司现任全体董事承诺，其已向股份公司新三板挂牌主办券商、法律顾问、会计师事务所等中介机构提供了已发生的全部关联交易情况，且其相应资料是真实、完整的，不存在重大遗漏或重大隐瞒。

报告期内，公司控股股东、持股 5%以上的股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 三、关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华为了避免公司或其子公司遭受经济损失承诺如公司或其子公司因未能遵守社会保险、住房公积金等有关法律法规而被有关政府部门要求缴纳罚款、补缴相关款项、滞纳金以及被要求承担其他经济赔偿责任的，本人将在公司或其子公司收到有权政府部门的生效决定后，及时、足额地将等额与公司及子公司被要求缴纳、补缴的罚款、款项、滞纳金以及其他赔偿款支付给有关政府部门、公司或子公司。

报告期内，公司控股股东、实际控制人吴向红及共同实际控制人虞琴华严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 四、关于董监高及核心员工竞业限制、保密及知识产权无纠纷的承诺

本公司及董监高及核心员工承诺及说明如下：

1、本人与原任职单位或其他单位没有签署竞业禁止协议或承担竞业禁止义务，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

2、本人与原任职单位不存在有关知识产权、商业秘密的纠纷；如因本人违反此承诺造成公司损失，本人愿意赔偿公司的全部损失。

报告期内，本公司及董监高及核心员工严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### 五、关于股权转让应收款的承诺

为保持宏臘科技正常经营，公司控股股东吴向红关于股权转让应收款作出如下承诺：

2015年5月28日，本人与常州市宏图塑料制品有限公司签订了《股权转让协议》，将本人持有的江苏建投宝塑科技有限公司80%的股权以8,000万元的价格转让给宏图。

2015年7月22日，宏图整体变更为常州宏臘科技股份有限公司。截止本承诺出具之日，宏臘仍欠本人股权转让款47,902,683.20元。

对于宏臘科技尚未支付本人上述股权转让款事宜，本人承诺不会要求宏臘科技立即偿还该等债务，并同意宏臘科技将来在不影响公司正常经营的前提下可以分期偿还该等债务。

报告期内，公司控股股东吴向红严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。报告期末，公司已还清所欠吴向红股权转让款。

#### （五）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
宏臘科技房屋	抵押	5,684,396.23	2.46%	银行借款
宏臘科技土地	抵押	7,018,878.84	3.03%	银行借款
建投宝塑房屋	抵押	18,171,849.84	7.85%	银行借款
建投宝塑土地	抵押	19,260,636.03	8.33%	银行借款
<b>总计</b>	-	<b>50,135,760.94</b>	<b>21.67%</b>	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,817,663	12.25%	24,200,000	32,017,663	43.26%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,000,000	14,000,000	18.91%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	56,000,000	87.75%	-14,000,000	42,000,000	56.74%
	其中：控股股东、实际控制人	56,000,000	87.75%	-14,000,000	42,000,000	56.74%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,817,663	-	10,200,000	74,017,663	-
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴向红	33,600,000	-	33,600,000	45.40%	25,200,000	8,400,000
2	虞琴华	22,400,000	-	22,400,000	30.26%	16,800,000	5,600,000
3	上海聚倚盛国际贸易有限公司	-	4,000,000	4,000,000	5.40%	-	4,000,000
4	陈超	2,552,706	1,200,000	3,752,706	5.07%	-	3,752,706
5	王泉平	-	3,000,000	3,000,000	4.05%	-	3,000,000
6	陈博宙	2,233,618	-	2,233,618	3.02%	-	2,233,618
7	未奥投资	-	2,000,000	2,000,000	2.70%	-	2,000,000
8	陆春梅	1,595,442	-	1,595,442	2.16%	-	1,595,442
9	未名投资	1,435,897	-	1,435,897	1.94%	-	1,435,897
合计		63,817,663	10,200,000	74,017,663	100.00%	42,000,000	32,017,663

#### 前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，公司股东吴向红与虞琴华是夫妻关系，上海聚倚盛国际贸易有限公司由吴向红和虞琴华之子吴嘉臘实际控制，除此之外，公司股东之间无其他任何关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

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

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为吴向红先生，报告期内持有公司 3,360 万股股本，占总股本的 45.40%。

吴向红先生，中国国籍，无永久境外居留权，32042119610220\*\*\*\*，1961 年 2 月出生，江苏常州人，高中学历。1979 年至 1984 年在薛家农机厂任技术员；1984 年至 1986 年在薛家小学校办厂任技术员；1986 年至 1996 年在武进县宏图塑料模具制造厂任厂长；1996 年至 2015 年 7 月，任宏图有限执行董事兼总经理；2003 年至今，任宝硕宏图董事长兼总经理；2012 年至今在尚都投资任执行董事；2012 年至 2015 年任卓柏特执行董事；2014 年至今任江苏未名生物医药有限公司监事；2015 年至今，任宏臘科技董事长兼总经理。

报告期内公司实行了股票发行，原控股股东持股比例由报告期初 52.65% 下降到 45.40%。控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

本公司为自然人控股公司，吴向红持有公司 45.40% 的股份，为公司控股股东，虞琴华持有公司 30.26% 的股份，吴向红与虞琴华为夫妻关系，两人合计持有公司 75.66% 的股份，为公司的共同实际控制人。吴向红先生的个人情况详见本报告“第六节\*三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

虞琴华女士，中国国籍，无永久境外居留权，32042119650520\*\*\*\*，1965 年 5 月出生，江苏常州人，高中学历。1996 年至今，历任宏图有限监事、宏臘科技董事；2003 年至今，任宝硕宏图监事；2010 年至 2015 年任建投宝塑董事长兼总经理。

报告期内实际控制人未发生变化。

## 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	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016 年 8 月 24 日	2016 年 11 月 29 日	5	10,200,000	51,000,000	0	0	2	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016 年 9 月 7 日，公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《常州宏臘科技股份有限公司股票发行方案》，此次股票发行总额为 10,200,000 股，募集资金 5,100 万元，其中 3750.49 万元用于收购奥托泰制造厂有限公司 51% 的股权，1349.51 万元用补充流动资金，全国中小企业股份转让系统于 2016 年 11 月 16 日出具了《关于常州宏臘科技股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]8404 号)，公司新增股份于 2016 年 11 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司严格按照募集资金用途使用资金，截止 2016 年 12 月 31 日，募集资金还余 6,412,517.63 元；不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。详见公司于 2017 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）上披露的《常州宏臘科技股份有限公司 2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告》2017-020)

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行借款	江南农商行	4,000,000.00	6.14%	2016.5.6 至 2016.5.25	否
银行借款	江苏银行	4,000,000.00	4.79%	2016.5.24 至 2017.5.23	否
银行借款	江苏银行	21,000,000.00	4.79%	2016.8.9 至 2017.5.23	否
银行借款	江南农商行	20,000,000.00	4.82%	2016.9.12 至 2016.12.28	否

银行承兑汇票	江南农商行	1,961,452.50	0.00%	2015.8.27 至 2016.2.27	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,190,490.00	0.00%	2015.8.25 至 2016.2.25	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,400,000.00	0.00%	2015.9.8 至 2016.3.8	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,056,914.17	0.00%	2015.9.22 至 2016.3.22	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,655,605.00	0.00%	2015.10.20 至 2016.4.20	否
银行承兑汇票	江南农商行	718,900.00	0.00%	2015.10.28 至 2016.4.28	否
银行承兑汇票	江南农商行	657,440.00	0.00%	2015.12.1 至 2016.6.1	否
银行承兑汇票	江南农商行	3,346,000.00	0.00%	2016.1.13 至 2016.7.13	否
银行承兑汇票	江南农商行	2,800,000.00	0.00%	2016.2.2 至 2016.5.13	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,745,744.00	0.00%	2016.3.22 至 2016.5.13	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,555,820.00	0.00%	2016.4.12 至 2016.10.12	否
银行承兑汇票	江南农商行	1,376,410.00	0.00%	2016.4.22 至 2016.10.22	否
银行承兑汇票	江苏银行	3,685,176.50	0.00%	2016.5.25 至 2016.11.25	否
银行承兑汇票	江苏银行	1,827,800.00	0.00%	2016.6.20 至 2016.12.20	否
银行承兑汇票	江苏银行	935,190.00	0.00%	2016.12.23 至 2017.5.22	否
<b>合计</b>	-	74,912,942.17	-	-	-

注：以上银行承兑汇票按照融资银行要求支付保证金 9,729,046.72 元，使用银行信用额度 25,912,942.17 元，融资金额仅为信用额度部分。

#### 违约情况：

无

## 五、利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

### (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
吴向红	董事长兼总经理	男	56	高中	2015年7月14日-2018年7月13日	是
虞琴华	董事	女	52	高中	2015年7月14日-2018年7月13日	是
吴嘉臘	董事	男	28	本科	2015年7月14日-2018年7月13日	是
徐艺绮	董事	女	27	硕士	2015年7月14日-2018年7月13日	是
顾国伟	董事	男	61	高中	2015年7月14日-2018年7月13日	是
陈富文	监事会主席	男	50	高中	2015年7月14日-2018年7月13日	是
刘佳	监事	女	40	大专	2015年7月14日-2018年7月13日	是
葛华	监事	男	39	中专	2015年7月14日-2018年7月13日	是
郑建明	副总经理	男	56	高中	2015年8月15日-2018年8月15日	是
汤小剑	财务总监兼董事会秘书	男	39	大专	2015年7月14日-2018年7月13日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内公司控股股东为吴向红先生，实际控制人为吴向红先生和虞琴华女士，吴向红与虞琴华是夫妻关系，吴嘉臘是吴向红的之子，徐艺绮是吴向红的儿媳，除此之外，公司股东之间无任何关系。

#### (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
吴向红	董事长兼总经理	33,600,000	-	33,600,000	45.40%	-
虞琴华	董事	22,400,000	-	22,400,000	30.26%	-
吴嘉臘	董事	-	-	-	-	-
徐艺绮	董事	-	-	-	-	-
顾国伟	董事	-	-	-	-	-
陈富文	监事会主席	-	-	-	-	-
刘佳	监事	-	-	-	-	-

葛华	监事	-	-	-	-	-
郑建明	副总经理	-	-	-	-	-
汤小剑	财务总监兼董事会秘书	-	-	-	-	-
合计	-	56,000,000	0	56,000,000	75.66%	-

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

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	45	40
生产人员	126	116
销售人员	17	23
技术人员	27	25
财务人员	6	8
员工总计	221	212

注: 可以分类为: 行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	25	27
专科	22	26
专科以下	173	157
员工总计	221	212

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

#### 1、人员变动

报告期内，中高层管理人员队伍相对稳定，人员变动主要集中在销售及生产人员，属于正常流动。

#### 2、人才引进、招聘

报告期内，公司主要通过社会招聘引进人才。

#### 3、人员培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的业务技能培

训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、薪酬政策

公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。依法建立了以绩效为导向的薪酬制度，在企业经济发展的同时，不断提高员工薪酬福利待遇，充分调动员工的积极性。同时，公司依据政府的相关规定为员工缴纳社会保险和住房公积金。

#### （二）核心员工以及核心技术人员

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

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：**

报告期内，公司未确认核心员工。

## 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，公司制定了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等，公司严格按照《公司法》、《证券法》和国家有关法律法规的规定以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构、运行现代企业制度、规范公司运作。

严格执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等一系列管理制度为主要构架的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守有关法律、法规的规定及《信息披露管理制度》，保证真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 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

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，平等地享有股东地位，确保所有股东能够充分行使权利；公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。

公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、公司章程的修改情况

2016 年 9 月 7 日公司召开第三次临时股东大会通过了《关于修改公司章程的议案》，对公司章程作如下修改：

1、原章程第五条为“公司注册资本为人民币 6,381.7663 万元”，现修改为“公司注册资本为人民币 7,401.7663 万元”。

2、原章程第十六条为“公司的股份总额为 6,381.7663 万股”，现修改为“公司的股份总额为 7,401.7663 万股”。

## （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	7	<p>2016 年 1 月 7 日召开第一届董事会第三次会议,通过以下议案</p> <p>1、《关于子公司江苏建投宝塑科技有限公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州新北支行申请抵押贷款业务的议案》</p> <p>会议全票通过公司全资子公司建投宝塑向江南农商行申请抵押贷款业务,担保方式为子公司房屋和土地(座落于常州新北区创业西路 18 号的房屋和土地)抵押担保,及公司控股股东吴向红和虞琴华为公司贷款提供连带责任担保。</p> <p>2、《关于召开常州宏臘科技股份有限公司 2016 年度第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2016 年 2 月 25 日召开第一届董事会第四次会议,通过以下议案</p> <p>1、《关于子公司江苏建投宝塑科技有限公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州新北支行申请抵押贷款业务的议案》</p> <p>重新表决 2016 年 1 月 7 日召开第一届董事会第三次会议通过的议案,此议案关联方董事吴向红、虞琴华、吴嘉臘、徐艺绮回避表决。</p> <p>由于非关联董事不足 3 人,根据《常州宏臘科技股份有限公司关联交易管理办法》第二十一条规定,将该事项应当提交公司股东大会审议。</p> <p>2、《关于召开常州宏臘科技股份有限公司 2016 年度第二次临时股东大会的议案》</p> <p>2016 年 4 月 19 日召开第一届董事会第五次会议,通过以下议案</p> <p>1、《关于&lt;2015 年度总经理工作报告&gt;的议案》</p> <p>2、《关于&lt;2015 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>3、《关于&lt;2015 年度财务决算报告&gt;及&lt;2016 年度财务预算报告&gt;的议案》</p> <p>4、《关于&lt;关于常州宏臘科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告&gt;的议案》</p> <p>5、《关于&lt;2015 年度利润分配预案&gt;的议案》</p> <p>6、《关于&lt;2015 年年度报告&gt;及&lt;2015 年年度报告摘要&gt;的议案》</p> <p>7、《关于&lt;2016 年度日常性关联交易预计&gt;的议案》</p> <p>8、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</p> <p>9、《关于&lt;年报信息披露重大差错责任追究制度&gt;的议案》</p> <p>10、《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》</p> <p>2016 年 4 月 25 日召开第一届董事会第六次会议,通过以下议案</p> <p>1、《关于在 2015 年年度股东大会中增加临时提案的议案》</p> <p>2016 年 8 月 7 日召开第一届董事会第七次会议,通过以下议案</p> <p>1、《关于对子公司增资的议案》</p> <p>2、《关于变更子公司经营范围的议案》</p>

		<p>2016 年 8 月 22 日召开第一届董事会第八次会议,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》</li> <li>2、《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》</li> <li>3、《关于设立募集资金专项账户的议案》</li> <li>4、《关于拟签订&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》</li> <li>5、《关于修改公司章程的议案》</li> <li>6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》</li> <li>7、《关于收购资产的议案》</li> <li>8、《关于&lt;常州宏臘科技股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》</li> <li>9、《关于提请召开 2016 年度第三次临时股东大会的议案》</li> </ol> <p>2016 年 8 月 30 日召开第一届董事会第九次会议,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;2016 年半年度报告&gt;的议案》</li> </ol>
监事会	2	<p>2016 年 4 月 19 日召开第一届监事会第二次会议,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》</li> <li>2、《关于&lt;2015 年度财务决算报告&gt;及&lt;2016 年度财务预算报告&gt;的议案》</li> <li>3、《关于&lt;关于常州宏臘科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告&gt;的议案》</li> <li>4、《关于&lt;2015 年度利润分配预案&gt;的议案》</li> <li>5、《关于&lt;2015 年年度报告&gt;及&lt;2015 年年度报告摘要&gt;的议案》</li> <li>6、《关于&lt;2016 年度日常性关联交易预计&gt;的议案》</li> <li>7、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》</li> </ol> <p>2016 年 8 月 30 日召开第一届监事会第三次会议,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;2016 年半年度报告&gt;的议案》</li> </ol>
股东大会	4	<p>2016 年 1 月 22 日召开第一次临时股东大会,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于子公司江苏建投宝塑科技有限公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州新北支行申请抵押贷款业务的议案》</li> </ol> <p>2016 年 3 月 12 日召开第二次临时股东大会,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于子公司江苏建投宝塑科技有限公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州新北支行申请抵押贷款业务的议案》</li> </ol> <p>2016 年 5 月 10 日 召开年度股东大会,通过以下议案</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、《关于&lt;2015 年度董事会工作报告&gt;的议案》</li> <li>2、《关于&lt;2015 年度监事会工作报告&gt;的议案》</li> <li>3、《关于&lt;2015 年度财务决算报告&gt;及&lt;2016 年度财务预算报告&gt;的议案》</li> <li>4、《关于&lt;关于常州宏臘科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告&gt;的议案》</li> <li>5、《关于&lt;2015 年度利润分配预案&gt;的议案》</li> <li>6、《关于&lt;2015 年年度报告&gt;及&lt;2015 年年度报告摘要&gt;的议案》</li> </ol>

	<p>7、《关于&lt;2016 年度日常性关联交易事项预计&gt;的议案》      8、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》      9、《关于向银行申请综合授信额度的议案》</p> <p>2016 年 9 月 7 日 召开第三次临时股东大会, 通过以下议案      1、《关于&lt;股票发行方案&gt;的议案》      2、《关于签署附生效条件的&lt;股票发行认购协议&gt;的议案》      3、《关于设立募集资金专项账户的议案》      4、《关于拟签订&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》      5、《关于修改公司章程的议案》      6、《关于授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》      7、《关于收购资产的议案》      8、《关于&lt;常州宏臘科技股份有限公司募集资金管理制度&gt;的议案》</p>
--	--

## 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《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、法规及规范性文件的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、三会规则，会议程序规范。未有违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

公司股东大会、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、法规及规范性文件的要求，履行各自的权力和义务，公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司所有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。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会按规定履行职责，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实保证中小股东的利益。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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律、法规的要求，公司治理与《公司法》、《证券法》等相关要求不存在差异。

报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁关联交易，具有面向市场的自主经营能力。

#### 2、资产完整

公司拥有与经营有关的商标、专利、土地、厂房、办公场所、机器设备；除土地、房产因公司贷款而设立了抵押之外，公司其他资产不存在抵押、质押、被司法机关采取查封等财产保全、执行措施或其他权利受限制的情况，也不存在权属争议的重大纠纷。公司的资产完整独立，公司对此拥有合法的所有权和使用权。

#### 3、人员独立

公司员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》等相关法律以及公司章程等规定选举产生及聘用，公司高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务或领薪，公司的财务人员也未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务部门，有独立的财务核算体系和规范的财务会计制度，开设了独立的银行帐户，依法独立纳税，不存在与股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账户或混合纳税的情形。公司能够独立作出财务决策，根据自身经营的需要决定资金使用事宜。

#### 5、机构独立

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，并在公司内部设立独立的经营管理职能部门，独立行使经营管理职权，公司各机构的设置及运行均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，该等机构依据《公司章程》和公司内部管理制度行使各自的职权。

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全分开。拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等治理制度，建立了较为严格的内部控制体系，完善了法人治理结构，进而规范公司投资决策程序、规范关联交易的资金往来，以保障公司的合法权益及各项资产的安全完整和有效运营。

#### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

在报告期间，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司管理层及信息披露负责人严格遵守了公司已制定的《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》，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	标准无保留意见
审计报告编号	瑞华审字【2017】48530008 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2017 年 6 月 15 日
注册会计师姓名	金彬、纪海燕
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：

### 审 计 报 告

瑞华审字【2017】48530008 号

**常州宏臘科技股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的常州宏臘科技股份有限公司(以下简称“宏臘公司”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司现金流量表和合并及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宏臘公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### **二、注册会计师的责任**

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了常州宏臘科技股份有限公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

二〇一七年六月十五日

---

金彬

中国注册会计师

---

纪海燕

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,088,592.80	10,939,308.96
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	六、2	2,252,915.62	310,000.00
应收账款	六、3	62,211,590.12	50,044,106.82
预付款项	六、4	2,349,340.74	3,001,110.65
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	六、5	73,996.89	8,087,908.95
买入返售金融资产		—	—
存货	六、6	31,209,599.49	42,786,782.85
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	六、7	1,114,272.54	323,325.10
<b>流动资产合计</b>		110,300,308.20	115,492,543.33
<b>非流动资产：</b>			
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		0.00	0.00
投资性房地产		—	—
固定资产	六、8	55,596,043.98	60,811,959.87
在建工程		0.00	0.00
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	六、9	26,336,098.32	26,966,231.28
开发支出		—	—
商誉		—	—

长期待摊费用	六、10	308,515.14	152,598.29
递延所得税资产	六、11	990,045.66	1,396,065.38
其他非流动资产	六、12	37,831,600.00	—
<b>非流动资产合计</b>		121,062,303.10	89,326,854.82
<b>资产总计</b>		231,362,611.30	204,819,398.15
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	25,000,000.00	0.00
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	六、14	1,168,987.50	12,224,002.39
应付账款	六、15	24,802,751.54	18,858,752.84
预收款项	六、16	8,820,973.89	9,314,725.01
卖出回购金融资产款		—	—
应付手续费及佣金		—	—
应付职工薪酬	六、17	3,078,743.98	2,521,663.90
应交税费	六、18	1,903,130.62	1,809,712.19
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款	六、19	416,966.58	46,804,309.84
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		—	—
<b>流动负债合计</b>		65,191,554.11	91,533,166.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—
递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—

<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		65,191,554.11	91,533,166.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	74,017,663.00	63,817,663.00
其他权益工具		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积	六、21	70,870,441.42	30,070,441.42
减：库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积	六、22	847,838.51	330,960.87
一般风险准备		—	—
未分配利润	六、23	12,049,843.42	9,505,635.38
归属于母公司所有者权益合计		157,785,786.35	103,724,700.67
少数股东权益		8,385,270.84	9,561,531.31
<b>所有者权益总计</b>		166,171,057.19	113,286,231.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		231,362,611.30	204,819,398.15

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,110,016.65	8,293,849.72
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		2,052,915.62	310,000.00
应收账款	十三、1	13,481,311.50	13,378,631.75
预付款项		75,393.98	667,850.98
应收利息		—	—
应收股利		—	—
其他应收款	十三、2	23,723.24	129,900.00
存货		3,889,773.01	5,054,702.39
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		801,039.76	323,325.10
<b>流动资产合计</b>		30,434,173.76	28,158,259.94
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	129,000,000.00	128,000,000.00
投资性房地产		—	—
固定资产		16,425,671.39	17,115,272.65
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		7,075,462.29	7,274,322.21
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		101,626.25	152,598.29
递延所得税资产		93,390.43	358,324.53
其他非流动资产		37,504,900.00	—
<b>非流动资产合计</b>		190,201,050.36	152,900,517.68
<b>资产总计</b>		220,635,224.12	181,058,777.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—
衍生金融负债		—	—
应付票据		—	12,224,002.39
应付账款		64,462,745.67	23,040,918.63
预收款项		4,205,946.48	4,287,861.22
应付职工薪酬		1,231,613.74	926,193.93
应交税费		748,105.62	525,259.29
应付利息		—	—
应付股利		—	—
其他应付款		27,544.05	46,264,050.00
划分为持有待售的负债		—	—
一年内到期的非流动负债		—	—
其他流动负债		—	—
<b>流动负债合计</b>		70,675,955.56	87,268,285.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		—	—
应付债券		—	—
其中：优先股		—	—
永续债		—	—
长期应付款		—	—
长期应付职工薪酬		—	—
专项应付款		—	—
预计负债		—	—
递延收益		—	—

递延所得税负债		—	—
其他非流动负债		—	—
<b>非流动负债合计</b>		—	—
<b>负债合计</b>		70,675,955.56	87,268,285.46
<b>所有者权益：</b>			
股本		74,017,663.00	63,817,663.00
其他权益工具		—	—
其中： 优先股		—	—
永续债		—	—
资本公积		67,486,337.90	26,686,337.90
减： 库存股		—	—
其他综合收益		—	—
专项储备		—	—
盈余公积		847,838.51	330,960.87
未分配利润		7,607,429.15	2,955,530.39
<b>所有者权益合计</b>		149,959,268.56	93,790,492.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		220,635,224.12	181,058,777.62

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		144,825,921.19	172,260,140.97
其中： 营业收入	六、24	144,825,921.19	172,260,140.97
利息收入		—	—
已赚保费		—	—
手续费及佣金收入		—	—
<b>二、营业总成本</b>		142,915,076.07	160,530,103.61
其中： 营业成本	六、24	109,676,010.97	125,950,353.59
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	六、25	1,643,062.33	1,082,144.44
销售费用	六、26	11,535,093.68	12,024,653.84
管理费用	六、27	18,574,980.08	18,914,726.43
财务费用	六、28	585,153.83	1,290,738.12
资产减值损失	六、29	900,775.18	1,267,487.19
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）		—	313,136.40

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）		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		1,910,845.12	12,043,173.76
加：营业外收入	六、30	1,833,845.00	317,675.47
其中：非流动资产处置利得		22,845.00	-
减：营业外支出	六、31	136,934.19	13,827.10
其中：非流动资产处置损失		115,376.30	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		3,607,755.93	12,347,022.13
减：所得税费用	六、32	1,722,930.72	2,524,680.22
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		1,884,825.21	9,822,341.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		3,061,085.68	10,481,047.72
少数股东损益		-1,176,260.47	-658,705.81
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		1,884,825.21	9,822,341.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,061,085.68	10,481,047.72

归属于少数股东的综合收益总额		-1,176,260.47	-658,705.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.05	0.18
(二) 稀释每股收益		0.05	0.18

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	61,741,029.33	61,832,055.46
减：营业成本	十三、4	44,080,785.16	43,233,120.81
营业税金及附加		605,133.40	408,109.12
销售费用		5,282,781.03	5,401,743.69
管理费用		7,623,490.95	6,593,714.91
财务费用		105,803.67	468,536.60
资产减值损失		-810,695.26	731,037.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,853,730.38	4,995,792.68
加：营业外收入		1,833,845.00	230,090.10
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		70,351.30	12,812.86
其中：非流动资产处置损失		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,617,224.08	5,213,069.92
减：所得税费用		1,448,447.68	929,137.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,168,776.40	4,283,931.94
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		—	—
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5, 168, 776. 40</b>	<b>4, 283, 931. 94</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		—	—
(二) 稀释每股收益		—	—

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		159, 103, 120. 47	152, 118, 197. 61
客户存款和同业存放款项净增加额		—	—
向中央银行借款净增加额		—	—
向其他金融机构拆入资金净增加额		—	—
收到原保险合同保费取得的现金		—	—
收到再保险业务现金净额		—	—
保户储金及投资款净增加额		—	—
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		—	—
收取利息、手续费及佣金的现金		—	—
拆入资金净增加额		—	—
回购业务资金净增加额		—	—
收到的税费返还		—	—
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	2, 802, 490. 58	1, 393, 028. 03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>161, 905, 611. 05</b>	<b>153, 511, 225. 64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		111, 162, 379. 90	105, 244, 886. 05
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		15, 366, 441. 03	13, 605, 250. 48
支付的各项税费		11, 916, 398. 10	13, 023, 062. 61
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	20, 360, 858. 36	16, 942, 569. 57
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>158, 806, 077. 39</b>	<b>148, 815, 768. 71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3, 099, 533. 66</b>	<b>4, 695, 456. 93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		—	—

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,815,169.08
收到其他与投资活动有关的现金		8,701,240.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,726,240.00	5,815,169.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,860,693.96	6,238,665.20
投资支付的现金		37,831,600.00	-
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		46,262,200.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		86,954,493.96	6,238,665.20
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-78,228,253.96	-423,496.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	24,500,000.00
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		49,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,462,398.52	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		103,462,398.52	51,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		721,995.86	1,376,399.25
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		-	617,360.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,721,995.86	55,993,759.97
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		78,740,402.66	-4,493,759.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	406.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,611,682.36	-221,392.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,236,108.24	7,457,500.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,847,790.60	7,236,108.24

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,116,534.69	60,727,126.25
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,945,822.35	116,140.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		73,062,357.04	60,843,266.35
购买商品、接受劳务支付的现金		16,686,036.36	39,323,617.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,224,765.69	5,142,600.35

支付的各项税费		3,499,957.75	4,367,113.84
支付其他与经营活动有关的现金		9,091,641.13	18,283,685.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		35,502,400.93	67,117,016.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		37,559,956.11	-6,273,750.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		25,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,000.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,767,098.75	1,042,089.54
投资支付的现金		38,504,900.00	-
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		46,262,200.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		86,534,198.75	1,042,089.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-86,509,198.75	-1,042,089.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	24,500,000.00
取得借款收到的现金		24,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		3,703,200.72	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		78,703,200.72	36,500,000.00
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	24,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,590.43	520,646.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,703,200.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,234,590.43	28,223,847.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		54,468,610.29	8,276,152.61
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,519,367.65	960,312.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,590,649.00	3,630,336.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,110,016.65	4,590,649.00

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										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	63,817,663.00	-	-	-	30,070,441.42	-	-	-	330,960.87	-	9,505,635.38	9,561,531.31	113,286,231.98	
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	63,817,663.00	-	-	-	30,070,441.42	-	-	-	330,960.87	-	9,505,635.38	9,561,531.31	113,286,231.98	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	516,877.64	-	2,544,208.04	-1,176,260.47	52,884,825.21	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,061,085.68	-1,176,260.47	1,884,825.21	
(二)所有者投入和减少资本	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	51,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	516,877.64	-	-516,877.64	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	516,877.64	-	-516,877.64	-	-	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>74,017,663.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>70,870,441.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>847,838.51</b>	<b>-</b>	<b>12,049,843.42</b>	<b>8,385,270.84</b>	<b>166,171,057.19</b>			

项目	上期										少数股东权益	所有者权益
	股本	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益	
		优先股	永续债	其他	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		
<b>一、上年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,384,103.52</b>	-	-	-	<b>1,357,683.22</b>	-	<b>6,264,066.21</b>	<b>14,819,380.58</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>56,000,000.00</b>	-	-	-	<b>3,384,103.52</b>	-	-	-	<b>1,357,683.22</b>	-	<b>6,264,066.21</b>	<b>14,819,380.58</b>
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>7,817,663.00</b>	-	-	-	<b>26,686,337.90</b>	-	-	-	<b>-1,026,722.35</b>	-	<b>3,241,569.17</b>	<b>-5,257,849.27</b>

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,481,047.72	-658,705.81	9,822,341.91
(二) 所有者投入和减少资本	7,817,663.00	-	-	-	16,682,337.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,599,143.46	19,900,856.54
1. 股东投入的普通股	7,817,663.00	-	-	-	16,682,337.00	-	-	-	-	-	-	-	-	24,500,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,599,143.46	-4,599,143.46
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	428,393.19	-	-428,393.19	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	428,393.19	-	-428,393.19	-	-	-	-
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	-	-	-	-	10,004,000.90	-	-	-1,455,115.54	-	-6,811,085.36	-	-	-	1,737,800.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	1,455,115.54	-	-	-1,455,115.54	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	8,548,885.36	-	-	-	-	-6,811,085.36	-	-	-	1,737,800.00
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,817,663.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,070,441.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330,960.87</b>	<b>-</b>	<b>9,505,635.38</b>	<b>9,561,531.31</b>	<b>113,286,231.98</b>		

法定代表人：吴向红

主管会计工作负责人：汤小剑

会计机构负责人：汤小剑

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	本期									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	63,817,663.00	-	-	-	26,686,337.90	-	-	-	330,960.87	2,955,530.39	93,790,492.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	63,817,663.00	-	-	-	26,686,337.90	-	-	-	330,960.87	2,955,530.39	93,790,492.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	516,877.64	4,651,898.76	56,168,776.40
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,168,776.40	5,168,776.40
(二) 所有者投入和减少资本	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,200,000.00	-	-	-	40,800,000.00	-	-	-	-	-	51,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	516,877.64	-516,877.64	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	516,877.64	-516,877.64	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>74,017,663.00</b>				<b>67,486,337.90</b>					<b>847,838.51</b>	<b>7,607,429.15</b>	<b>149,959,268.56</b>	

项目	上期										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	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	<b>56,000,000.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>1,357,683.22</b>	<b>5,911,077.00</b>	<b>63,268,760.22</b>	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年期初余额</b>	<b>56,000,000.00</b>	-	-	-	<b>26,686,337.90</b>	-	-	-	<b>1,357,683.22</b>	<b>5,911,077.00</b>	<b>63,268,760.22</b>	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>7,817,663.00</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>-1,026,722.35</b>	<b>-2,955,546.61</b>	<b>30,521,731.94</b>	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4,283,931.94</b>	<b>4,283,931.94</b>	
(二) 所有者投入和减少资本	<b>7,817,663.00</b>	-	-	-	<b>16,682,337.00</b>	-	-	-	-	-	<b>24,500,000.00</b>	
1. 股东投入的普通股	<b>7,817,663.00</b>	-	-	-	<b>16,682,337.00</b>	-	-	-	-	-	<b>24,500,000.00</b>	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428,393.19	-428,393.19	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	428,393.19	-428,393.19	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	10,004,000.90	-	-	-	-	-1,455,115.54	-6,811,085.36	1,737,800.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	1,455,115.54	-	-	-	-	-1,455,115.54	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	8,548,885.36	-	-	-	-	-	-6,811,085.36	1,737,800.00	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,817,663.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26,686,337.90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>330,960.87</b>	<b>2,955,530.39</b>	<b>93,790,492.16</b>	

## 财务报表附注

# 常州宏臘科技股份有限公司

## 财务报表附注

**2016 年度**

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司的基本情况

- 1、中文名称：常州宏臘科技股份有限公司
- 2、法人代表：吴向红
- 3、注册资本：人民币 7,401.7663 万元
- 4、公司住所：江苏省常州市新北区三井工业园太湖西路 18 号。

#### (二) 历史沿革

##### (1)公司的设立

公司原为常州市宏图塑料制品有限公司（以下简称宏臘公司），成立于 1996 年 12 月 9 日，系由吴向红和虞琴华共同出资成立的有限责任公司。

公司初始注册资本为人民币 100 万元，均为货币出资。本次出资业经常州高新技术产业开发区审计师事务所验证，并于 1996 年 11 月 28 日出具常开审事验股〔1996〕第 1206 号《验资报告》。公司于 1996 年 12 月 12 日领取了常州工商行政管理局新北分局颁发的《企业法人营业执照》。

股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴额	出资额	出资比例 (%)
1	吴向红	600,000.00	600,000.00	60.00
2	虞琴华	400,000.00	400,000.00	40.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	100.00

(2) 2003 年 1 月第一次增资，将注册资本由 100 万元增加至 5,600 万元  
2003年1月26日，公司召开股东会并通过决议，申请增加注册资本5,500万元，由股东吴向红、虞琴华认缴。

截止2003年1月27日，公司收到股东缴纳新增注册资本5,500万元。其中：货币出资6,764,900.00元；实物出资48,235,100.00元。本次出资由常州中瑞会计师事务所有限公司验证，并于2003年1月27日出具常中瑞会验（2003）第101号《验资报告》。公司于2003年1月28日领取了常州工商行政管理局新北分局颁发的《企业法人营业执照》。

股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴额	出资额	出资比例 (%)
1	吴向红	33,600,000.00	33,600,000.00	60.00
2	虞琴华	22,400,000.00	22,400,000.00	40.00
合计		56,000,000.00	56,000,000.00	100.00

(3) 2015 年 6 月，有限公司整体变更为股份有限公司  
2015 年 6 月 27 日常州市宏图塑料制品有限公司通过关于发起设立常州宏臘科技股份有限公司的决议及公司章程，通过内容如：公司申请登记的注册资本为人民币 5,600 万元，以截止 2015 年 5 月 31 日登记在公司股东名册的全体股东为发起人，将公司由常州市宏图塑料制品有限公司整体变更为股份有限公司，整体变更后的公司名称为常州宏臘科技股份有限公司。变更验资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2015]48110012 号验资报告验证。公司于 2015 年 7 月 22 日收到江苏省常州工商行政管理局出具的公司变更[2015]第 07200003 号《公司准予变更核准通知书》，并领取了变更后的《企业法人营业执照》。

变更后公司股东持股情况如下：

序号	股东名称	认缴额	出资额	出资比例 (%)
1	吴向红	33,600,000.00	33,600,000.00	60.00
2	虞琴华	22,400,000.00	22,400,000.00	40.00
合计		56,000,000.00	56,000,000.00	100.00

#### (4) 2015 年 7 月增资，股东由 2 人增加至 6 人

2015年7月29日，公司召开股东会并通过决议，申请增加股本7,817,663.00元，由北大未名（上海）投资控股有限公司、陈博宙、陆春梅、陈超认缴。陈超货币出资人民币450万元，其中转入股本人民币2,552,706.00元，陈博宙货币出资人民币700万元，其中转入股本人民币2,233,618.00元，陆春梅货币出资人民币500万元，其中转入股本人民币1,595,442.00元，北大未名（上海）投资控股有限公司货币出资人民币450万元，其中转入股本人民币1,435,897.00元，差额全部计入资本公积。上述出资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2015]48110014号验资报告验证。

本次增资完成后宏臘股份股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额	出资比例 (%)
1	吴向红	33,600,000.00	52.65
2	虞琴华	22,400,000.00	35.10
3	陈超	2,552,706.00	4.00
4	陈博宙	2,233,618.00	3.50
5	陆春梅	1,595,442.00	2.50
6	北大未名（上海）投资控股有限公司	1,435,897.00	2.25
合计		63,817,663.00	100.00

#### (5) 2016 年 9 月增资，股东由 6 名增加至 9 名

2016年9月7日，公司召开2016年度第三次临时股东大会并通过决议，申请增加股本1,020.00万元，由陈超、王泉平、上海聚倚盛国际贸易有限公司、未奥（上海）投资中心（有限合伙）认缴。陈超货币出资人民币600.00万元，其中转入股本人民币120.00万元，王泉平货币出资人民币1,500.00万元，其中转入股本人民币300.00万元，上海聚倚盛国际贸易有限公司货币出资人民币2,000.00万元，其中转入股本人民币400.00万元，未奥（上海）投资中心（有限合伙）货币出资人民币1,000.00万元，其中转入股本人民币200.00万元，差额全部计入资本公积。上述出资业经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通

合伙)) 苏公 W[2016]B159 号验资报告验证

本次增资完成后宏臘股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额	出资比例 (%)
1	吴向红	33,600,000.00	45.40
2	虞琴华	22,400,000.00	30.26
3	上海聚倚盛国际贸易有限公司	4,000,000.00	5.40
4	陈超	3,752,706.00	5.07
5	王泉平	3,000,000.00	4.05
6	陈博宙	2,233,618.00	3.02
7	未奥(上海)投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	2.70
8	陆春梅	1,595,442.00	2.16
9	北大未名(上海)投资控股有限公司	1,435,897.00	1.94
合计		74,017,663.00	100.00

### (三) 公司经营范围

本公司及各子公司主要从事塑料管、棒、异型材、模具、通用机械零部件、塑钢门窗、塑料管件、橡塑制品的研发、制造、加工。

### (四) 财务报表报出

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 6 月 15 日决议批准报出。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共两户。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某

些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事管材塑料制品的研发、生产及销售，本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

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

对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，

本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置目前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、(2) ④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12 (2) ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经

营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

负债在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的

计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采

用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

#### 不同组合的确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
本集团内关联方组合	与交易对象关系

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

#### 不同组合计提坏账准备的计提方法：

账龄	计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	3%	3%
1 至 2 年	5%	5%
2 至 3 年	10%	10%
3 年以上	50%	50%

对应收票据和预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、库存商品、在产品、低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75

机器设备	10	5	9.5
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3	5	31.67
其他	5	5	19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、**18“长期资产减值”。**

## **15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **16、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相

关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。期末进行减值测试。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、应付职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师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作出估计，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。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 20、应付债券

公司所以发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理，债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际

利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。收入确认的具体时点为：商品销售于公司发货并与客户办理签收手续时确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供工程安装服务时，如销售商品部分和提供工程安装服务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供工程安装服务部分分别处理；如销售商品部分和提供工程安装服务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。收入确认的具体时点为：提供工程安装服务时于客户验收，公司取得工程进度款收款权利时确认收入。

### (3) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

公司已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益时，直接将返还的金额计入当期损益。

### **23、递延所得税资产/递延所得税负债**

#### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递

延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## 25、其他

(1) 本政策与国家法律法规和相关制度抵触的，以国家法律法规和相关制度为准。本制度未尽事宜，按国家有关法律、法规的规定执行。

(2) 本政策由公司董事会审定。

(3) 本政策由公司财务部负责解释和修订。

(4) 本政策自 2013 年 1 月 1 日起执行。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市建设维护税	按应缴流转税的7%计缴。

税种	具体税率情况
教育费附加	按应缴流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按应缴流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴/详见下表

纳税主体名称	所得税税率
常州宏臘科技股份有限公司	15% 注：(1)
江苏建投宝塑科技有限公司	15% 注：(1)
常州宝硕宏图塑胶有限公司	25%

注：(1) 税收优惠及批文

本公司及下属子公司江苏建投宝塑科技有限公司于 2016 年 11 月取得《高新技术企业证书》，本公司的证书号为 GR201632004614 号、江苏建投宝塑科技有限公司的证书号为 GR201632003805 号，证书有效期三年，2016 年、2017 年、2018 年均享受 15% 的所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	70,385.91	59,106.98
银行存款	10,777,404.69	7,177,001.26
其他货币资金	240,802.20	3,703,200.72
合计	11,088,592.80	10,939,308.96

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金为承兑汇票保证金存款 240,802.20 元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据的分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,252,915.62	310,000.00
合计	2,252,915.62	310,000.00

(2) 截至 2016 年 12 月 31 日无已质押的应收票据情况。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,548,945.76	-
合计	3,548,945.76	-

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	67,422,368.29	100	5,210,778.17	7.73	62,211,590.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	67,422,368.29	100	5,210,778.17	7.73	62,211,590.12

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	54,751,627.11	100	4,707,520.29	8.60	50,044,106.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	54,751,627.11	100	4,707,520.29	8.60	50,044,106.82

①年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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,055,977.57	1,471,679.33	3.00
1-2 年	9,508,108.47	475,405.40	5.00
2-3 年	2,913,619.26	291,361.93	10.00
3 年以上	5,944,662.99	2,972,331.51	50.00
合计	67,422,368.29	5,210,778.17	-

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备金额 503,257.88 元,本年无坏账准备收回或转回。

(3) 本期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	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款余额的比例(%)	款项性质
河北宝硕管材有限公司	非关联方	3,670,706.68	5 年内	5.44	货款
海宁市周王庙镇清晨建材店	非关联方	3,382,348.26	1 年以内	5.02	货款
上海朗煜建筑材料有限公司	非关联方	3,216,322.02	2 年以内	4.77	货款
新疆天业节水灌溉股份有限公司	非关联方	2,873,739.32	2 年以内	4.26	货款
来安县农村饮水安全工程建设管理处	非关联方	2,381,002.19	1 年以内	3.53	货款
合计		15,524,118.47		23.03	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

1 年以内	2,347,911.76	99.94	3,000,641.65	99.98
1 至 2 年	1,428.98	0.06	469.00	0.02
合计	2,349,340.74	100	3,001,110.65	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	金额(元)	账龄	占期末预付账款余额比例(%)	未结算原因
岳阳祥雷科贸有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年内	51.08	合同正在执行
上海东聚化工有限公司	非关联方	314,600.00	1年内	13.39	合同正在执行
国网江苏省电力公司常州供电公司	非关联方	297,757.39	1年内	12.67	合同正在执行
上海善博实业有限公司	非关联方	117,400.00	1年内	5.00	合同正在执行
常州程帆物流有限公司	非关联方	92,190.00	1年内	3.92	合同正在执行
合计		2,021,947.39		86.06	

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,553.49	100	9,556.60	11.44	73,996.89		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	83,553.49	100	9,556.60	11.44	73,996.89		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额				
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,968,091.50	100	880,182.55	9.81	8,087,908.95		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	
合计	8,968,091.50	100	880,182.55	9.81	8,087,908.95		

①年末无单项金额重大并单项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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,553.49	2,056.60	3.00
1 至 2 年	-	-	5.00
2 至 3 年	-	-	10.00
3 年以上	15,000.00	7,500.00	50.00
合计	83,553.49	9,556.60	

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额为 0 元，2016 年转回坏账准备金额 870,625.95 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
投资转让款	-	8,701,240.00
备用金	69,828.49	223,399.50
其他	13,725.00	43,452.00
合计	83,553.49	8,968,091.50

## (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
刘慧珍	备用金	50,665.00	1 年以内	60.64	1,519.95
周志奋	备用金	15,000.00	3-4 年	17.95	7,500.00
代付公积金	代付公积金	13,725.00	1 年以内	16.43	411.75
朱玉婷	备用金	2,999.99	1 年以内	3.59	90.00
李学峰	备用金	1,163.50	1 年以内	1.39	34.91
合计		83,553.49		100.00	9,556.60

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,433,774.90	-	4,433,774.90
产成品	19,663,190.33	1,268,143.25	18,395,047.08
发出商品	8,380,777.51	-	8,380,777.51
合计	32,477,742.74	1,268,143.25	31,209,599.49

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,278,915.72	-	3,278,915.72
产成品	39,507,867.13	-	39,507,867.13
合计	42,786,782.85	-	42,786,782.85

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	-	1,268,143.25	-	-	-	1,268,143.25
合计	-	1,268,143.25	-	-	-	1,268,143.25

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
产成品	可变现净值低于账面价值的差额	不适用	不适用

## 7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,114,272.54	323,325.10
合计	1,114,272.54	323,325.10

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	38,272,308.53	81,297,595.20	7,186,071.74	1,771,494.43	938,258.32	129,465,728.22
2、本期增加金额	-	2,594,693.96	-	-	-	2,594,693.96
(1) 购置	-	2,594,693.96	-	-	-	2,594,693.96
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	43,100.00	2,307,526.00	-	-	2,350,626.00
(1) 处置或报废	-	43,100.00	2,307,526.00	-	-	2,350,626.00
(2) 转入在建工程	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公	电子设备	合计
4、年末余额	38,272,308.53	83,849,189.16	4,878,545.74	1,771,494.43	938,258.32	129,709,796.18
二、累计折旧						
1、年初余额	12,579,559.94	50,059,236.99	3,745,583.29	1,420,014.89	849,373.24	68,653,768.35
2、本期增加金额	1,836,502.52	4,464,613.16	1,173,664.51	196,795.55	21,502.81	7,693,078.55
(1) 计提	1,836,502.52	4,464,613.16	1,173,664.51	196,795.55	21,502.81	7,693,078.55
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	1,276,420.00	956,674.70	-	-	2,233,094.70
(1) 处置或报废	-	1,276,420.00	956,674.70	-	-	2,233,094.70
(2) 合并减少	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	14,416,062.46	53,247,430.15	3,962,573.10	1,616,810.44	870,876.05	74,113,752.20
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	23,856,246.07	30,601,759.01	915,972.64	154,683.99	67,382.27	55,596,043.98
2、年初账面价值	25,692,748.59	31,238,358.21	3,440,488.45	351,479.54	88,885.08	60,811,959.87

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司以房屋建筑物（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 5,684,396.23 元）向银行办理抵押用于最高额抵押借款(编号为

01077102016720081)，至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 0 元；江苏建投宝塑科技有限公司以房屋建筑物（创业西路 18 号，账面价值为 18,171,849.84 元）取得抵押借款 25,000,000.00 元。

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
<b>1、年初余额</b>	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
<b>2、本期增加金额</b>	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
<b>3、本期减少金额</b>	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
<b>4、年末余额</b>	31,156,654.70	76,800.00	31,233,454.70
<b>二、累计摊销</b>			
<b>1、年初余额</b>	4,254,006.83	13,216.59	4,267,223.42
<b>2、本期增加金额</b>	-	-	-
(1) 计提	623,133.00	6,999.96	630,132.96
<b>3、本期减少金额</b>	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
<b>4、年末余额</b>	4,877,139.83	20,216.55	4,897,356.38
<b>三、减值准备</b>			
<b>1、年初余额</b>	-	-	-
<b>2、本期增加金额</b>	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
<b>3、本期减少金额</b>	-	-	-

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	26,279,514.87	56,583.45	26,336,098.32
2、年初账面价值	26,902,647.87	63,583.41	26,966,231.28

注：本年摊销金额为 630,132.96 元。

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2016 年 12 月 31 日，公司以其土地使用权（新北区太湖西路 18 号，账面价值为 7,018,878.84 元）向银行办理抵押用于最高额抵押借款(编号为 01077102016720081)，至 2016 年 12 月 31 日借款余额为 0 元；江苏建投宝塑科技有限公司以其土地使用权(创业西路 18 号,账面价值为 19,260,636.03 元)取得抵押借款 25,000,000.00 元。

## 10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	年末余额
房屋装修费	152,598.29	266,000.00	110,083.15	308,515.14
合计	152,598.29	266,000.00	110,083.15	308,515.14

## 11、递延所得税资产

### 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,220,334.80	990,045.66	5,584,261.52	1,396,065.38
合计	5,220,334.80	990,045.66	5,584,261.52	1,396,065.38

## 12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产购置款	326,700.00	-
预付股权转让款（注 1）	37,504,900.00	-

项目	年末余额	年初余额
合计	37,831,600.00	-

注 1：公司与 PVMA COMPANY LTD 于 2016 年 11 月 21 日签署了收购 PVMA COMPANY LTD 持有的奥托泰制造厂有限公司 51% 股权转让协议，于 2016 年 11 月 23 日向 PVMA 公司支付股权转让款 37,504,900.00 元。

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 14、应付票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,168,987.50	12,224,002.39
合计	1,168,987.50	12,224,002.39

注：截至 2016 年 12 月 31 日不存在已到期未支付的应付票据。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	17,458,925.84	8,969,825.43
1-2 年内	2,681,777.96	7,756,487.59
2-3 年内	2,579,785.56	1,976,479.82
3 年以上	2,082,262.18	155,960.00
合计	24,802,751.54	18,858,752.84

## (2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	账龄	款项性质
上海欣好化工科技有限公司	非关联方	2,268,693.55	9.15	2-3 年、3 年以上	货款
江苏卓柏特科技有限公司	关联方	654,169.79	2.64	2-3 年	货款
邓权塑业科技（湖南）有限公司	非关联方	528,275.18	2.13	1-2 年	货款
济阳县正华建筑安装工程有限公司	非关联方	491,939.00	1.98	1-2 年	货款
合计		3,943,077.52	15.90		

## 16、预收款项

### (1) 预收款项项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	8,206,827.34	8,086,382.24
1 至 2 年	582,831.54	1,132,395.60
2 至 3 年	31,315.01	95,947.17
3 年以上		-
合计	8,820,973.89	9,314,725.01

2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项 614,146.55 元（2015 年 12 月 31 日：1,228,342.77 元），主要为预收管材订单服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。截至财务报告批准报出日，已结转收入 0 元。

账龄超过 1 年的预收款沛县农村饮水安全工程建设管理处余额为人民币 228,136.07 元，由于相关产品尚未实现销售，故年末尚未结转收入。截止财务报表批准报出日，上述款项未结转收入。

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	2,521,663.90	14,518,330.29	13,961,250.21	3,078,743.98

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,399,146.04	1,399,146.04	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,521,663.90	15,917,476.33	15,360,396.25	3,078,743.98

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,499,360.90	12,668,865.93	12,116,866.62	3,051,360.21
2、职工福利费	-	664,829.28	664,829.28	-
3、社会保险费	-	670,870.78	670,870.78	-
其中：医疗保险费	-	530,476.28	530,476.28	-
工伤保险费	-	107,239.73	107,239.73	-
生育保险费	-	33,154.77	33,154.77	-
4、住房公积金	-	402,268.00	402,268.00	-
5、工会经费和职工教育经费	22,303.00	111,496.30	106,415.53	27,383.77
合计	2,521,663.90	14,518,330.29	13,961,250.21	3,078,743.98

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	1,325,066.63	1,325,066.63	-
2、失业保险费	-	74,079.41	74,079.41	-
合计	-	1,399,146.04	1,399,146.04	-

本公司已按政府机构规定购买了五险一金，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**18、应交税费**

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,448,510.63	1,195,023.38

项目	年末余额	年初余额
城建税	112,910.50	97,345.89
企业所得税	19389.74	173,004.71
房产税	98,480.27	98,480.28
土地使用税	103,719.39	103,695.20
个人所得税	5,027.07	11,071.85
印花税	6,092.65	5,429.97
教育费附加	80,650.37	69,532.78
防洪基金	28,350.00	56,128.13
合计	1,903,130.62	1,809,712.19

## 19、其他应付款

### (1) 按账龄列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	175,249.08	46,562,592.34
1-2 年	-	41,617.50
2-3 年	41,617.50	101,850.00
3 年以上	200,100.00	98,250.00
合计	416,966.58	46,804,309.84

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未偿还或结转的原因
常州市龙马运输有限公司	非关联方	100,000.00	4 年内	货物运输押金
常州市鸿翔运输有限公司	非关联方	98,250.00	4 年内	货物运输押金
合计		198,250.00		

## 20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)	年末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	63,817,663.00	10,200,000.00	-	-	-	-	74,017,663.00

注：股本本年增减变动见一、公司基本情况。

## 21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	21,804,240.52	40,800,000.00	-	62,604,240.52
其他资本公积	8,266,200.90	-	-	8,266,200.90
合计	30,070,441.42	40,800,000.00	-	70,870,441.42

资本公积变动说明：

2016 年 9 月 7 日，常州宏臘股份有限公司根据股东会决议，向 4 名投资者定向发行人民币普通股 1020 万股，股票认购价格为每股 5 元。根据修改后的章程，本次增加注册资本人民币 10, 200,000.00 元，增加资本公积人民币 40,800,000.00 元，增加的注册资本及资本公积由陈超、王泉平、上海聚倚盛国际贸易有限公司、未奥（上海）投资中心（有限合伙）以货币资金认缴。

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	330,960.87	516,877.64	-	847,838.51
合计	330,960.87	516,877.64	-	847,838.51

盈余公积说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。

## 23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,505,635.38	6,264,066.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	9,505,635.38	6,264,066.21

项目	本年	上年
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,061,085.68	10,481,047.72
减：提取法定盈余公积	516,877.64	428,393.19
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
其他	-	6,811,085.36
年末未分配利润	12,049,843.42	9,505,635.38

## 24、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	143,190,847.19	164,094,821.89
其他业务收入	1,635,074.00	8,165,319.08
营业收入合计	144,825,921.19	172,260,140.97
主营业务成本	108,427,907.77	118,415,083.14
其他业务成本	1,248,103.20	7,535,270.45
营业成本合计	109,676,010.97	125,950,353.59

### (2) 主营业收入及成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
PE 管材与管件	60,438,690.54	46,040,077.24	65,145,029.50	49,616,377.59
PVC 管材与管件	82,442,705.87	62,141,704.74	98,811,278.24	68,623,524.89
其他	309,450.78	246,125.79	138,514.15	175,180.66
合计	143,190,847.19	108,427,907.77	164,094,821.89	118,415,083.14

## 25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	530,803.03	565,298.28
教育费附加	227,487.00	328,490.57
地方教育费附加	151,658.00	188,355.59
土地使用税	311,206.56	-
房产税	293,865.85	-
其他	128,041.89	-
合计	1,643,062.33	1,082,144.44

注：(1) 根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22号）的相关规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。”本公司房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费原在管理费用中列示，自 2016 年 5 月 1 日开始在本科目列示。

(2) 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,566,798.42	2,496,550.22
运费	5,499,393.86	5,941,770.18
业务招待费	270,807.00	305,322.61
包装物	1,512,352.29	2,217,342.06
差旅费	888,270.65	521,021.25
其他	492,190.67	220,532.52
招投标服务费	305,280.79	322,115.00
合计	11,535,093.68	12,024,653.84

**27、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
工资	5,043,595.83	5,087,881.40
折旧及摊销	2,551,819.79	2,151,374.07
税金	218,094.10	1,074,841.53
办公费等支出	800,268.78	823,459.46
业务招待费	304,804.45	331,322.50
研发支出	7,248,401.16	8,272,579.78
中介服务费	1,807,739.28	791,811.68
其他	600,256.69	381,456.01
合计	18,574,980.08	18,914,726.43

**28、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	721,995.86	1,376,399.25
减： 利息收入	156,422.66	105,043.02
减： 汇兑收益	-	406.41
手续费	19,580.63	19,788.30
合计	585,153.83	1,290,738.12

**29、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-367,368.07	1,267,487.19
存货跌价损失	1,268,143.25	-
合计	900,775.18	1,267,487.19

### 30、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	22,845.00	22,845.00	-	-
其中：固定资产处置利得	22,845.00	22,845.00	-	-
政府补助*1	1,811,000.00	1,811,000.00	220,000.00	220,000.00
其他	-	-	97,675.47	97,675.47
合计	1,833,845.00	1,833,845.00	317,675.47	317,675.47

\*1 政府补助主要明细如下：

根据《常政金发【2016】9号》文件，即关于组织申报2015年度常州市企业股改和上市融资专项资金的通知，公司2016年度收到新三板挂牌奖励款1,811,000.00元。

### 31、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	115,376.30	115,376.30	-	-
其中：固定资产处置损失	115,376.30	115,376.30	-	-
其他	21,557.89	21,557.89	13,827.10	13,827.10
合计	136,934.19	136,934.19	13,827.10	13,827.10

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,316,911.00	2,862,593.26
递延所得税费用	406,019.72	-337,913.04

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,722,930.72	2,524,680.22

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款等	835,067.92	1,067,578.60
利息收入	156,422.66	105,449.43
政府补助	1,811,000.00	220,000.00
合计	2,802,490.58	1,393,028.03

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	8,731,427.19	9,483,856.98
管理费用	10,681,985.08	5,199,485.50
往来款等	947,446.09	2,259,227.09
合计	20,360,858.36	16,942,569.57

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,884,825.21	9,822,341.91
加：资产减值准备	900,775.18	1,267,487.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,693,078.55	7,307,897.66
无形资产摊销	630,132.96	629,549.68
长期待摊费用摊销	110,083.15	108,627.34
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）	92,531.30	-

补充资料	本年发生额	上年发生额
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）	721,995.86	1,376,399.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-313,136.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	406,019.72	-301,118.72
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）	10,309,040.11	2,792,888.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,569,536.32	1,829,001.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,079,412.06	-19,824,480.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,099,533.66	4,695,456.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	10,847,790.60	7,236,108.24
减：现金的年初余额	7,236,108.24	7,457,500.99
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,611,682.36	-221,392.75

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	10,847,790.60	7,236,108.24
其中：库存现金	70,385.91	59,106.98
可随时用于支付的银行存款	10,777,404.69	7,177,001.26

项目	年末余额	年初余额
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,847,790.60	7,236,108.24

注：现金及现金等价物不含公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 36、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	240,802.20	承兑保证金
固定资产	23,856,246.07	银行贷款抵押
无形资产	26,279,514.87	银行贷款抵押
合计	50,376,563.14	

## 七、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更。

## 八、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	
江苏建投宝塑科技有限公司	常州	常州	管材、管件制造	100	-	投资
常州宝硕宏图塑胶有限公司	常州	常州	管材、管件制造	70	-	投资

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

### 3、重要的共同经营

无。

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的情况

实际控制人吴向红、虞琴华为夫妇各持股 45.40% 和 30.26%。

#### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

#### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

#### 4、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
吴嘉臘	与实际控制人父子关系；间接持有公司 5%以上股权；
江苏卓柏特科技有限公司	2015 年已出售的子公司
PVMA COMPANY LTD	持股 5%以上股东吴嘉臘控制的公司

### 5、关联方交易情况

#### (1) 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
常州宏臘科技股份有限公司、吴向红、虞琴华	江苏建投宝塑科技有限公司	3,100.00	2016.05.16	债务期限届满之日起两年	否
吴向红	本公司	2,860.00	2016.08.22	债务期限届满之日起两年	否
吴向红、虞琴华	江苏建投宝塑科技有限公司	2016 年 1 月 28 日，建投宝塑向江南农商行常州新北支行申请抵押贷款业务，签署 编号为 01077102016620036 号《最高额借款（信用）合同》，借款额度为 4733.73			

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕
万元。吴向红、虞琴华为该笔银行借款提供连带担保，并签署编号为 Z01077102016160038 号《最高额保证合同》，保证期限自 2016 年 1 月 28 日至 2019 年 1 月 28 日。截至 2016 年 12 月 31 日，此合同借款余额为零。					

### (2) 关联方资金往来

关联方	期初余额	本期新增	本期支付	期末余额
吴向红：	46,262,200.00	17,392.00	46,279,592.00	-

注：本期支付包括股权转让款 46,262,200.00 元、差旅费报销款 17,392.00 元。

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吴嘉臘	转让股权	-	20,000,000.00
PVMA COMPANY LTD	受让股权	37,504,900.00	-

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,431,230.01	1,275,405.74

## 6、关联方应收应付款项：

### (1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
吴向红	-	46,262,200.00
合计	-	46,262,200.00

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
江苏卓柏特科技有限公司	654,169.79	654,169.79
合计	654,169.79	654,169.79

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 2、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

1、公司于2016年9月7日召开2016年度第三次临时股东大会，会议审议通过了《拟以现金收购的方式受让PVMA COMPANY LTD持有的奥托泰制造厂有限公司51%股权议案》，2017年2月14日，奥托泰制造厂有限公司完成商业登记证资料变更。

## 十二、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,095,912.62	100	614,601.12	4.36	13,481,311.50	

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,095,912.62	100	614,601.12	4.36	13,481,311.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	14,806,829.88	100	1,428,198.13	6.84	13,378,631.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	14,806,829.88	100	1,428,198.13	6.84	13,378,631.75

①年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	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,415,398.69	312,461.96	3
1-2 年	3,064,385.07	153,219.24	5
2-3 年	397,861.29	39,786.13	10
3 年以上	218,267.57	109,133.79	50
合计	14,095,912.62	614,601.12	

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为 0 元，收回坏账准备金额 813,597.01 元。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期内无应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东

单位情况及其他关联方应收款项情况。

(5) 本报告期内无终止确认的应收账款情况。

(6) 本报告期内无以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
新疆天业节水灌溉股份有限公司	非关联方	2,873,739.32	2 年以内	20.39
靖江市长久水暖器材商行	非关联方	947,937.03	3 年以内	6.72
武威大禹节水有限责任公司	非关联方	466,271.73	1 年以内	3.31
济南宝鲁管业有限公司	非关联方	350,512.77	1 年以内	2.49
兰州利源节水科技有限公司	非关联方	335,382.44	1 年以内	2.38
合计		4,973,843.29		35.29

## 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,724.99	100	8,001.75	25.22	23,723.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,724.99	100	8,001.75	25.22	23,723.24

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	135,000.00	100	5,100.00	3.78	129,900.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	135,000.00	100	5,100.00	3.78	129,900.00

①年末无单项金额重大并单项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	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,724.99	501.75	3
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	15,000.00	7,500.00	50
合计	31,724.99	8,001.75	

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,901.75 元；本年无坏账准备收回或转回。

(3) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(4) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额其他应收款明细情况

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
周志奋	备用金	15,000.00	3-4 年	47.28	7,500.00
代付公积金	代付公积金	13,725.00	1 年以内	43.26	411.75
朱玉婷	备用金	2,999.99	1 年以内	9.46	90

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
合计		31,724.99		100.00	8,001.75

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

投资分类	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
对子公司的投资	128,000,000.00	1,000,000.00	-	129,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
长期股权投资合计	128,000,000.00	1,000,000.00	-	129,000,000.00

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
江苏建投宝塑科技有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	1,000,000.00	-	101,000,000.00
常州宝硕宏图塑胶有限公司	成本法	28,000,000.00	28,000,000.00	-	-	28,000,000.00
合计		128,000,000.00	128,000,000.00	1,000,000.00	-	129,000,000.00

(3) 本报告期内无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况。

### 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
PE 管材与管件	14,087,828.95	8,790,215.47	12,743,581.49	8,612,185.28
PVC 管材与管件	47,207,721.06	35,191,958.58	48,945,738.93	34,620,935.53
销售废料及其原材料	445,479.32	98,611.11	142,735.04	-

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	61,741,029.33	44,080,785.16	61,832,055.46	43,233,120.81

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动性资产处置损益	-	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,811,000.00	220,000.00
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年初至合并日的当期净损益	-	3,298,144.26
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
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	-114,089.19	-2,722.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	313,136.40
小计	1,696,910.81	3,828,557.90
所得税影响额	264,290.37	132,603.41
合计	1,432,620.44	3,695,954.49

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

## 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	2.80	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.49	0.03	0.03

常州宏臘科技股份有限公司

二〇一七年六月十九日

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

常州宏臘科技股份有限公司董事会办公室