



中 岳 非 晶

NEEQ:833493

河南中岳非晶新型材料股份有限公司

(HENAN ZHONGYUE AMORPHOUS NEW MATERIALS CO.,LTD)



2017 年
年度报告

公 司 年 度 大 事 记



1、2017 年 4 月 18 日-19 日，由登封市人民政府主办，郑州大学、登封新区（产业集聚区）管理委员会、河南省非晶产业联盟、郑州市非晶新型材料产业技术创新战略联盟、河南中岳非晶新型材料股份有限公司等单位承办的登封非晶产业发展论坛成功在登封举办，登封非晶产业园项目建设正式启动，标志着千亿级非晶产业新材料基地落户登封。

2、2017 年 4 月，中岳非晶联合郑州大学共同成立非晶材料联合实验室，围绕非晶材料开展深入研究，将大力提升登封在全国非晶行业中的地位。

3、公司 2017 年 5 月被调入“新三板创新层”。

4、2017 年 8 月 23 日，经河南省发改委、河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局、中华人民共和国郑州海关等六厅局联合认定，中岳非晶研发中心被认定为省级企业技术中心。

5、2017 年 12 月 27 日，公司取得了全国中小企业股份转让系统关于同意公司定向发行股票认购对象河南农开裕新先进制造业投资基金的新增股份登记，河南农开裕新先进制造业投资基金本次认购中岳非晶新发行股份 2000 万股，认购价格 4.8 元/股。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及利润分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 行业信息	33
第十节 公司治理及内部控制.....	34
第十一节 财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、中岳非晶	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司
股东大会	指	河南中岳非晶新型材料股份有限公司股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《河南中岳非晶新型材料股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节声明与提示

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

公司负责人董晓源、主管会计工作负责人郑远方及会计机构负责人(会计主管人员)周国振保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质承诺,投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识,并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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
技术风险	非晶带材属于新型节能软磁材料,因此,其材料的各项性能有较大的提升空间,下游产品设计改变及对材料的各项磁性能的要求提高会导致公司需要不停的提高自己的研发力量,进行技术革新、技术突破,以满足市场需求。
产品毛利率降低的风险	非晶带材在国内发展至今,基于其优良的软磁性能和优异的节能效应、环保的加工工艺,其生产产能及产品性能有了很大提高,为了更加适应市场,加大市场占有率,非晶带材的市场销售价格有了一部分下调,同时,因为2017年整个国内的环保压力加大,非晶带材生产所需要的原材料——纯铁、金属硅、硼铁、耐火材料等价格有了一定上涨,导致非晶带材及下游铁芯的产品毛利率降低。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南中岳非晶新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN ZHONGYUE AMORPHOUS NEW MATERIALS CO., LTD
证券简称	中岳非晶
证券代码	833493
法定代表人	董晓源
办公地址	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角

二、联系方式

董事会秘书	郑远方
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-67307102
传真	0371-67307087
电子邮箱	601926143@qq.com
公司网址	www.zyfeijing.com
联系地址及邮政编码	河南省登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角 452470
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年12月27日
挂牌时间	2015年9月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3829 其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	非晶及纳米晶带材生产及下游铁芯、器件的加工销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	143,518,866
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	刘巧珍、董晓源
实际控制人	刘巧珍、董晓源

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100567287487J	否

注册地址	登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角	否
注册资本	143,518,866.00	否
公司于 2017 年 9 月 19 日发布公司 2017 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-050），审议通过了《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》。经与投资方河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）充分沟通，公司以 4.8 元/股价格向其定向发行股票 2,000 万股，募集资金金额共计 9,600 万元。2017 年 12 月 27 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统（2017）7420 号），2018 年 1 月 22 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》（业务单号：107000010181）完成股份登记。2018 年 3 月 26 日公司完成工商信息变更，2018 年 4 月 2 日领到变更后的营业执照。		

五、中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕子玲，罗聪
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、报告期后更新情况

√适用

公司于 2017 年 9 月 19 日发布公司 2017 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-050），审议通过了《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》。经与投资方河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）充分沟通，公司以 4.8 元/股价格向其定向发行股票 2,000 万股，募集资金金额共计 9,600 万元。2017 年 12 月 27 日公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统（2017）7420 号），2018 年 1 月 22 日收到中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《股份登记确认书》（业务单号：107000010181）完成股份登记。2018 年 3 月 26 日公司完成工商信息变更，2018 年 4 月 2 日领到变更后的营业执照。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	187,072,098.14	169,516,669.90	10.36%
毛利率%	20.90%	23.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,626,998.81	11,538,667.49	9.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,028,523.27	6,367,895.10	57.49%
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）	4.78%	5.58%	-
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）	3.81%	3.08%	-
基本每股收益	0.09	0.08	12.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	538,811,417.10	445,994,492.27	20.81%
负债总计	188,092,315.41	203,902,389.39	-7.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	350,719,101.69	242,092,102.88	44.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.69	26.63%
资产负债率%（母公司）	35.70%	44.83%	-
资产负债率%（合并）	34.91%	45.72%	-
流动比率	2.41	1.76	-
利息保障倍数	3.01	2.46	-

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	14,991,941.82	-23,316,421.48	164.30%
应收账款周转率	1.61	2.19	-
存货周转率	3.24	3.13	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.78%	39.54%	-
营业收入增长率%	10.36%	153.68%	-
净利润增长率%	9.49%	175.67%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	143,518,866	143,518,866	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-211,330.72
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,909,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,360.77
非经常性损益合计	3,057,030.05
所得税影响数	458,554.51
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	2,598,475.54

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

√不适用

八、业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用

公司董事会于2018年2月28日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露了公司2017年度业绩快报,根据亚太(集团)会计师事务所出具的亚会B审字(2018)1658号审计报告,特对原披露的业绩快报进行数据修正(详见公司于2018年4月25日在全国股转系统发布的2018-***号公告)。公司2017年利润总额及净利润较业绩快报披露数变动较大的主要原因为公司全资子公司登封市中岳电子科技有限公司在2017年处于注销期间,公司财务人员未将该公司纳入报表合并范围所致。

第四节管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司是一家从事非晶及纳米晶带材、铁芯生产销售的企业，所属行业为“C38 电气机械和器材制造业”，公司目前是国内第一家以从事非晶材料生产销售为主要业务经营的公众公司。公司收入来源主要为销售非晶带材、非晶合金铁芯及纳米晶带材、铁芯、器件等产品，并为合作对象提供定制化设备的技术设计及买卖及相关的技术培训、技术服务。

非晶合金带材作为新一代的节能环保材料，其主要用于制作非晶配电变压器，同等容量的非晶变压器与传统硅钢变压器相比，空载损耗可降低 60%-80%，负载损耗降低 10%-15%，是目前较为理想的新一代节能环保材料。

公司非晶及纳米晶带材一般采用标准化产品销售，即非晶及纳米晶带材作为该行业上游产品，按其固定的规格、型号进行生产并对外销售，对于非晶配电铁芯、节能的销售主要采用订单式生产，由客户向公司交付具体的产品性能参数、图纸，公司根据客户需求组织生产，满足客户需求。

公司机械设备买卖及技术服务、技术咨询等主要是公司通过与其他社会主体进行合作，为其进行差异化的设备设计及订制、买卖，并对基于该设备的生产技术对其员工进行培训及后续技术咨询等已收取技术服务费和装备买卖收益、最终统一销售其所生产产品的业务。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

核心竞争力分析：

1、技术成熟，生产稳定

公司经过多年的技术研究和产品开发，拥有了成熟的非晶带材生产技术和不同性能的材料使用设计，对非晶材料的特性、生产制备、使用用途等有独到的见解。非晶材料作为一种新型的节能环保材料，其较高的技术壁垒制约了该行业的新进者的发展，公司作为国内较早一批涉足非晶材料生产行业的企业之一，现有先进的非晶带材生产线七条，具有一定的产能基础和规模效应。

2、持续创新，加大研发

为降低生产环节的成本支出和下游配套企业的成本，公司一直致力于提高非晶带材的性能指标方面的研究，并成立专门的研发工作小组对生产环节中的各个节点进行监控、汇总、分析，有效提高产品的质量，使公司的产品质量走在了行业的前列。同时，为拓宽新的市场，公司投资的“高饱和磁感”非晶带材生产线初见成效，该产品的成功将大大提高非晶材料在其他软磁领域的应用，为公司开发性能更优异终端产品提供支持，另外，公司研发的纳米晶超薄宽带也在做后期的实验，该产品将重点用于无线充电技术。

3、加大知识产权保护

2017 年度，公司获得授权的专利有 7 项，其中实用新型专利 6 项，发明专利 1 项；截止 2017 年底，公司共获得授权专利 49 项，其中实用新型专利 48 项，发明专利 1 项；截止 2017 年底，公司在申报专利有 12 项。

报告期内变化情况：

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、经营情况回顾

（一）经营计划

2017 年度，公司实现营业收入 187,072,098.14 元，较 2016 年上涨 10.36%；实现营业利润 13,063,086.99 元，较 2016 年上涨 1.34%；利润总额 14,842,447.76 元，较 2016 年上涨 7.11%；净利润 12,626,998.81 元，较 2016 年上涨 9.49%；经营活动产生的现金流量净额 14,991,941.82 元，较 2016 年上涨 164.3%；投资活动产生的现金流量净额-10,369,481.12 元，较上年度上涨 77.18%；筹资活动产生的现金流量净额 63,389,878.43 元，较上年度降低 26.47%。

报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，基于公司的业务发展和战略规划需要，公司对原有的电子元器件业务进行了剥离并整体出售，对主要提高电力行业用非晶带材的技术研发、产品升级、工艺提升、装备改进提供的帮助。

（二）行业情况

1、行业需求加大，新进行业者增加：

基于非晶带材市场的日渐成熟、材料性能的不断提高，非晶材料显著的节能效应被广泛认知，非晶材料价格的下降也导致非晶变压器市场的进一步扩张，因此 2017 年度非晶市场需求较 2016 年度有所上涨。近两三年，经过国家电网、南方电网对非晶材料的不停推广及国家环保压力的驱动，越来越多的省份及地区将非晶材料及相关产业列入该省及地区的重点发展行业，也促使了如“中天科技、国能股份、中研非晶”等企业进入非晶带材的生产行列。但因为该行业具有较高的技术壁垒及相对长时间的研发、实验积累，目前新进企业尚未形成有效产能，国内非晶材料行业市场仍以“安泰科技、青岛云路、中岳非晶”等少数有成熟的技术研发实力及稳定的产能基础的企业为主。

2、产品性能不断提高，节能效果愈加显著：

2017 年，非晶行业带材产品在材料的各种性能上有了较大的突破，非晶带材的厚度、损耗及饱和磁感度等多项性能指标较以前有了较大改观，不断提高的材料性能导致同等容量的非晶变压器使用材料更少、体积更小、性能更优异。

（三）财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	103,633,776.39	19.23%	35,897,283.83	8.05%	188.70%
应收账款	103,077,501.48	19.13%	115,322,473.01	25.86%	-10.62%
存货	39,154,212.86	7.27%	52,050,357.81	11.67%	-24.78%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	117,043,264.65	21.72%	155,852,154.18	34.94%	-24.90%
在建工程	72,126,215.79	13.39%	3,099,816.68	0.70%	2,226.79%
短期借款	30,000,000.00	5.57%	30,000,000.00	6.73%	0.00%
长期借款	63,170,000.00	11.72%	58,000,000.00	13.00%	8.91%

资产总计	538,811,417.10	-	445,994,492.27	-	20.81%
------	----------------	---	----------------	---	--------

资产负债项目重大变动原因

- 1、报告期内，货币资金变动较大的原因为公司新发行股份募资 9600 万元所致；
- 2、报告期内，在建工程变动较大的原因为公司新增加一条高饱和磁感带材生产线未完全竣工，另有部分生产线为提高设备产能改造转入在建工程所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	187,072,098.14	-	169,516,669.90	-	10.36%
营业成本	147,967,096.66	79.10%	129,471,549.37	76.38%	14.29%
毛利率	20.90%	-	23.62%	-	-
管理费用	12,208,725.57	6.53%	17,157,497.60	10.12%	-28.84%
销售费用	2,974,713.12	1.59%	2,969,488.29	1.75%	0.18%
财务费用	10,489,044.89	5.61%	1,800,636.79	1.06%	482.52%
营业利润	13,063,086.99	6.98%	12,890,066.05	7.60%	1.34%
营业外收入	1,780,651.67	0.95%	1,111,880.36	0.66%	60.15%
营业外支出	1,290.90	0.00%	144,955.79	0.09%	-99.11%
净利润	12,626,998.81	6.75%	11,532,326.40	6.80%	9.49%

项目重大变动原因：

- 1、管理费用较 2016 年变化较大的原因为公司出售了电子元器件业务，相应的管理成本减少所致；
- 2、财务费用较 2016 年变化较大的原因为 2017 年度公司生产线安装调试竣工，借款利息资本化停止所致；
- 3、营业外收入较 2016 年变化较大的原因为公司 2017 年获得政府补贴增加所致；
- 4、营业外支出较 2016 年变化较大的原因因会计政策变更，非流动资产处置损益由营业外收入和营业外支出重分类至“资产处置收益”，所以本年度资产处置收益增加，营业外支出减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	168,135,114.50	133,338,238.19	26.10%
其他业务收入	18,936,983.64	36,178,431.71	-47.66%
主营业务成本	141,024,911.67	104,275,845.51	35.24%
其他业务成本	6,942,184.99	25,195,703.86	-72.45%

按产品分类分析：

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%
带材	56,684,107.63	30.30%	24,315,583.77	14.34%

铁芯	4,801,406.38	2.57%	25,130,719.58	14.82%
非晶合金铁芯	96,281,388.17	51.47%	66,644,066.49	39.31%
互感器	557,673.36	0.30%	2,419,734.58	1.43%
变压器	9,472,967.18	5.06%	5,980,287.01	3.53%
非晶态铁芯	188,461.54	0.10%	209,000.40	0.12%
共模电感	149,110.24	0.08%	8,638,846.36	5.10%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

收入构成变动原因为：报告期内，公司为突出主营业务，有效配置资源、促进非晶电力业务尽快做大做强，对原有的电子元器件业务进行了整体出售，完成出售后，公司将所有的人力、物力、财力资源用于非晶电力材料的性能提升及产能释放。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	许继变压器有限公司	26,862,497.77	14.36%	否
2	南阳市鑫特电气有限公司	22,260,788.00	11.90%	否
3	郑州市凯瑞德新材料科技有限公司	14,173,389.16	7.58%	否
4	弘乐电气有限公司	12,228,299.20	6.54%	否
5	河南天力电气设备有限公司	9,432,486.20	5.04%	否
合计		84,957,460.33	45.42%	-

注：2017 年公司主要客户较 2016 年变化较大原因为本期公司主营产品质量提高，客户认可度随之提高，部分客户提货量大幅增加并形成了稳定合作关系所致。。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	淮安中钢新材料科技有限公司	28,667,675.63	18.09%	否
2	郑州正德新型材料有限公司	28,194,487.25	17.79%	否
3	阪和(上海)管理有限公司	8,453,000.00	5.33%	否
4	安徽华创电力设备有限公司	5,143,135.64	4.47%	否
5	郑州市凯瑞德新材料科技有限公司	5,034,927.02	3.18%	否
合计		75,493,225.54	48.86%	-

注：2017 年公司主要供应商较 2016 年变化较大原因为公司产品产量提升，原材料需求量随之增长，公司为稳定产品质量及原材料供应量选择优质供应商及合作伙伴所致。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,991,941.82	-23,316,421.48	164.30%
投资活动产生的现金流量净额	-10,369,481.12	-45,438,106.61	77.18%
筹资活动产生的现金流量净额	63,389,878.43	86,210,612.59	-26.48%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额有较大变化的原因为公司董事董松慧先生为公司提供财务资助，且公司 2017 年出售了电子类业务，人员减少，职工薪酬支付减少所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额有较大变化的原因为 2017 年度公司购入固定资产支付的现金减少所致。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内，公司共有一家全资子公司，即“登封市中岳电子科技有限公司”，该公司注册资本 1000 万元，主要从事超微晶带材、纳米晶带材及下游铁芯、器件等产品的生产、销售。截止 2017 年底，该公司正处于注销阶段。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,877,939.18	5,795,568.98
研发支出占营业收入的比例	4.24%	3.42%
研发支出中资本化的比例	73.98%	17.36%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科以下	26	53
研发人员总计	27	53
研发人员占员工总量的比例	7.12%	15.14%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	45
公司拥有的发明专利数量	1	-

研发项目情况：

公司持续深入推进创新型企业建设，加强核心关键技术系统性创新，取得了显著成果。全年新立项 8 个研发项目，新申请国家专利 12 项，授权专利总数达到 49 项，公司与郑州大学联合完成的《新型铁基非晶合金软磁性能的研究》项目荣获 2017 年度郑州市科技进步一等奖。

全面加强人才队伍建设：公司引进的中组部首批“青年千人计划”专家、上海市“东方学者”特聘教授、教育部“新世纪优秀人才”潘登教授及其团队于 2017 年 11 月成功入选第二批“智汇郑州·1125

聚才计划”创新领军团队。

产学研合作持续推进：公司全面深化与郑州大学的战略合作关系，双方于 2017 年 4 月共同成立了非晶材料联合实验室。依托中岳非晶•郑州大学研究生联合培养基地，2017 年度双方联合培养硕士研究生 3 人，举办培训班 6 期，培养一线技术人才 51 人。

研发平台建设成效显著：2017 年 8 月，经河南省发改委、河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国税局、河南省地税局、中华人民共和国郑州海关等六部门联合认定，中岳非晶研发中心被认定为省级企业技术中心。

公司加大研发投入力度，创新能力持续增强，对企业运营产生了积极影响，2017 年 10 月被认定为河南省“专精特新”优质中小企业。

（六）非标准审计意见说明

√不适用

2、关键审计事项说明

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认	审计中的应对
贵公司主要从事非晶带材、铁芯、互感器等产品生产与销售。2017 年度，贵公司销售上述产品确认的主营业务收入为人民币 168,135,114.50 元，主要为国内销售产生的收入。贵公司对销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，收入确认标准为同时满足与购货商签订产品购销合同和产品验收合格两个标准时确认收入（详见附注三、26）。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	通过执行下列程序，检查与收入确认相关事项：(1) 检查企业与主要客户签订的销售合同，核实收入确认是否符合企业会计准则的规定；(2) 检查主要客户的销售出库单、运货单、验收单等，核实收入是否已按企业确认的方式进行计量；(3) 抽取大额客户对当期销售交易事项进行函证；(4) 对营业收入执行完整性、真实性、截止测试，确认收入确认期间是否恰当。

（七）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

1、财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
依据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会【2017】15 号）的规定，将报告期内与企业经营相关的政府补助自“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	其他收益	1,489,000.00
	营业外收入	1,489,000.00

2、财政部于 2017 年 4 月 28 日关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知（财会【2017】13 号），自从 2017 年 5 月 28 日执行。

3、财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了关于修订印发一般企业财务报表格式的通知（财会【2017】30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

上述新变更的会计政策除了修改财务报表格式、并将上年同期数中的资产处置损益进行调整列示以外，对本公司财务报表无重要影响。

报告期内，公司不存在会计估计变更或重大会计差错更正事项。

（八）合并报表范围的变化情况

√不适用

（九）企业社会责任**1、筹谋村企联建，落实精准扶贫：**

为认真贯彻落实中央和河南省委及市委、市政府的精准扶贫部署，切实做好扶贫工作，2017 年 12 月 16 日，公司与登封市卢店镇刘家沟村支部委员会签署了相关的协议书，计划通过产业植入提供就业岗位集聚闲散劳动力，改善该区域的人文、经济状况等现状，实现“精准脱贫、真脱贫、脱真贫”。

2、校企联动，促进大学生就业：

积极推动大学生就业，为企业管理经营引入新生命力。报告期内，公司继续落实与郑州大学、河南理工学院等高等学府的人才实习基地方针。

三、持续经营评价

报告期内，公司原材料采购、质量控制、技术研发、人才稳定等规范运作，经营业绩稳中增长。公司产品持续创新的优势及丰富产品线的优势及将充分保证公司稳定可持续经营发展，后续公司将持续加大科技创新投入，为公司的持续经营奠定了良好的基础。

1、盈利能力方面

报告期内，公司营业收入187,072,098.14元，较上年同期上涨10.36%，其中公司核心产品非晶带材及非晶铁芯的销售额较2016年相比分别增长133.12%及44.47%，净利润为12,626,998.81元，较上年同期上涨9.49%。面对2017年度国内环保压力的驱动，公司原材料价格大幅上涨，公司的业绩仍有部分增长，说明公司具有一定的盈利能力。

2、偿债能力方面

报告期末，公司资产负债率为34.91%，处于较低水平。

3、营运能力方面

2017年公司营业收入较2016年有部分上涨，2017年底公司应收账款余额较2016年底略有下降，总体应收账款控制力度有所提高，公司主要客户资质优良，信用状况良好，不能回收的风险较小。

4、技术储备方面

公司重视技术投入与技术创新，密切关注行业动态及市场供求信息以持续跟踪行业前沿技术，结合自身发展战略，针对客户特定需求以及技术发展方向进行新产品新技术研发，并不断加大高速率新产品的研发力度，提高公司研发能力。报告期内，公司共投入研发费用7,877,939.18元，占公司本期营业收入的4.24%。在知识产权方面，公司实行战略规划，积极鼓励研发技术人员开展技术创新，并将知识产权的申请和保护纳入项目开发和建设中。截止2017年底，公司共获得授权专利49项，其中实用新型专利48项，发明专利1项；截止2017年底，公司在申报专利有12项。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等内部控制体系运作良好，保持良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，财务风险较低，不存在无法偿还流动负债的风险；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

材料工业是国民经济的基础产业，新材料是材料工业发展的先导，是重要的战略新兴产业。“十三五”期间，是我国材料工业由大变强的关键时期。加快培育和发展新材料产业，对于引领材料工业升级换代，支撑战略新兴产业发展，保障国家重大工程建设，促进传统产业转型升级，构建国际竞争新优势具有重要的战略意义。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》的总体部署，工业和信息化部会同发展改革委、科技部、财政部等有关部门和单位编制了《新材料产业“十三五”发展规划》。该规划是指导未来五年新材料产业发展的纲领性文件，是配置政府公共资源和引导企业决策的重要依据。非晶态合金与晶态合金相比，在物理性能、化学性能和机械性能方面都发生了显著的变化。以铁元素为主的非晶态合金为例，它具有高饱和磁感应强度和低损耗的特点。由于这样的特性，非晶态合金材料在电子、航空、航天、机械、微电子等众多领域中具备了广阔的应用空间。例如，用于航空航天领域，可以减轻电源、设备重量，增加有效载荷；用于民用电力、电子设备，可大大缩小电源体积，提高效率，增强抗干扰能力；微型铁芯可大量应用于综合业务数字网 ISDN 中的变压器；非晶条带用来制造超级市场和图书馆防盗系统的传感器标签；非晶合金神奇的功效，具有广阔的市场前景。目前，随着电子技术向高频、小型化方向发展，非晶超微晶软磁合金材料已制成各种各样磁性器件代替硅钢、铁氧体和坡莫合金等应用于电力工业、电子工业及电力电子技术领

域,用作电流互感器、大功率开关电源、逆变电源和程控交换机电源的变压器、电抗器、滤波器、互感器、传感器及无线充电用电磁波收发终端等。

（二）公司发展战略

公司近年来以推进公司做大做强为目标，公司上下群策群力，持续加大研发投入、技术创新和平台建设，生产技术改造，以客户为中心，聚焦战略客户，优化客户结构，重点投入，形成规模生产和销售，降低成本，提升产品竞争力。

（三）经营计划或目标

根据上述发展战略，2018年，公司将继续坚持以创新为核心，以品质为基础，以交付为保障，加快新产品、新业务、新服务的推出，实现经营业绩的稳步增长。

1、产品研发

继续加大产品开发力度，以客户需求为导向，加强对研发项目的目标管理、进度管理以及完善配套的考核与激励机制。一方面，敏锐洞察新的客户需求，不断提升改进现有产品的功能及性能，丰富公司现有产品类别；另一方面，鼓励技术创新，以创新驱动公司的发展。

2、市场拓展

继续加大大客户的开拓力度，加大市场营销力度，继续推进品牌建设，加强市场调研和 market 分析，制订更有针对性的营销策略。加强沟通交流，提升对客户需求的响应速度，以专业化的服务来赢得客户。

3、团队建设

加强团队的梯队建设，做好人才储备；不断完善绩效考核体系，通过有效的激励措施，充分调动团队成员的内在主动性；加强员工间、员工与管理层间的沟通交流；坚持管理以人为本，提升员工对公司的认同感、归属感和荣誉感。

4、企业管理

优化内部管理，以管理夯实公司的发展。在制度梳理、建设、落实上下功夫，做制度体系真正有效运行，实现企业的依法依规发展。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

技术革新风险

非晶带材属于新型节能软磁材料,因此,其材料的各项性能有较大的提升空间,下游产品设计改变及对材料的各项磁性能的要求提高会导致公司需要不停的提高自己的研发力量,进行技术革新、技术突破,以满足市场需求。行业竞争者必须掌握核心技术,并能够将核心技术应用于产品生产中,实现产品量产。如果公司不能始终保证行业技术水平领先以及使产品能够稳定的大规模生产,则面临较大的技术风险。

应对措施：对于技术革新方面，公司成立专门的研发团队，并与外部科研院所、大学等机构合作，联合开发非晶材料新配方及应用新领域，以保证公司在技术方面始终走在行业前列，同时，地方政府设立非晶产业园区，并聘请行业顶级专家团队为该非晶产业园区发展及技术顾问，形成“产、学、研、用”有效实施。

（二）报告期内新增的风险因素

产品毛利率降低的风险

非晶带材在国内发展至今,基于其优良的软磁性能和优异的节能效应、环保的加工工艺,其生产产能

及产品性能有了很大提高,为了更加适应市场,加大市场占有率,非晶带材的市场销售价格有了一部分下调,同时,因为2017年整个国内的环保压力加大,非晶带材生产所需要的原材料——纯铁、金属硅、硼铁、耐火材料等价格有了一定上涨,导致非晶带材及下游铁芯的产品毛利率降低。

应对措施:公司将继续深化细节管理,通过管理释放效益,通过加大产品产量、提高产品一次合格率、提高耐火材料使用寿命的途径多方位降低单位生产成本,扩大公司产品毛利空间。

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	是	<u>第五节二(一)</u>
是否存在对外担保事项	否	—
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	—
是否对外提供借款	否	—
是否存在日常性关联交易事项	是	<u>第五节二(五)</u>
是否存在偶发性关联交易事项	是	<u>第五节二(六)</u>
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	<u>第五节二(七)</u>
是否存在股权激励事项	否	—
是否存在已披露的承诺事项	是	<u>第五节二(九)</u>
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	<u>第五节二(十)</u>
是否存在被调查处罚的事项	否	—
是否存在失信情况	是	<u>第五节二(十二)</u>
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	—

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	6,561,154.50	24,650.00	6,585,804.50	1.88%

注：

1、根据登封市人民法院 2017 年 8 月 29 日出具的《民事判决书》（2017）豫 0185 民初 4518 号，对公司（申请人）与江苏金太阳电力有限公司（被申请人）的买卖合同一案所申请的对金太阳电力公司进行财产保全一事进行裁定，保全金额共 4,645,920 元，因为该事项所涉及金额占公司净资产比例较小，且未对公司正常生产经营产生重大影响，所以在事项发生时未予披露。

2、根据登封市人民法院 2017 年 11 月 10 日出具的《民事判决书》（2017）豫 0185 民初 5055 号，对我公司（原告）与鹤壁人民黎源电气有限公司（被告）、毛金全（被告）买卖合同纠纷一案进行判决。判决被告鹤壁人民黎源电气有限公司应于判决生效之日起二十日内支付原告河南中岳非晶新型材料股份有限公司货款 1915234.5 元，并自原告起诉之日（即 2017 年 10 月 11 日）起按照中国人民银行同期贷款利率向原告河南中岳非晶新型材料股份有限公司支付利息，直至款项付清之日止；被告毛金全对上述货款负连带清偿责任。因为该事项所涉及金额占公司净资产比例较小，且未对公司正常生产经营产生重大影响，所以在事项发生时未予披露。

3、根据杭州市富阳区人民法院 2017 年 10 月 19 日出具的《民事判决书》（2017）浙 0111 民初 7903

号，对我公司（被告）与杭州鹤山仪表有限公司（原告）的买卖合同纠纷一案进行判决。判决被告河南中岳非晶新型材料股份有限公司支付原告杭州鹤山仪表有限公司货款 14450 元、并支付从 2017 年 9 月 15 日起至货款付款日止的逾期付款损失（本金以 14450 元为基数，利率以中国人民银行同期同类贷款利率的 1.5 倍计算），于本判决生效之日起十日内付清。因为该事项所涉及金额占公司净资产比例较小，且未对公司正常生产经营产生重大影响，所以在事项发生时未予披露。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√不适用

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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）	50,000,000.00	49,387,708.47
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	80,000,000.00	-
总计	130,000,000.00	49,387,708.47

（六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
董晓源、董松慧、刘巧珍	郑州银行登封支行融资担保	10,000,000.00	是	2017年8月30日	2017-044
郑州市禧瑞科技有限公司、董松慧、董晓磊、董晓源、刘巧珍	中国银行登封支行融资担保	10,000,000.00	是	2017年2月13日	2017-003
董晓源	华夏银行郑州分行融资担保	10,000,000.00	是	2017年8月30日	2017-042
董松慧、刘巧珍、董晓源、董晓磊	登封市农村商业银行融资担保	11,500,000.00	是	2017年7月14日	2017-036

董松慧、刘巧珍、 董晓磊	登封市农商业银 行融资担保	58,500,000.00	是	2017年7月14 日	2017-036
总计	-	100,000,000.00	-	-	-

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：

以上关联交易的形成有助于公司扩大资金规模，增加市场竞争力。

（七）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

2017年2月份，我公司与郑州市凯瑞德新材料科技有限公司签署了《业务出让协议》，对原隶属于我公司的电子类业务打包出售给郑州凯瑞德新材料有限公司，转让标的涉及我公司电子类业务的资产及负债（含存货、设备及债权债务），交易净值为28,897,951.51元，该业务转让已经我公司第一届董事会第十七次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过，且根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》及相关法律法规的规定，该交易事项的实施不构成重大资产重组，同时，该项交易的完成有利于中岳非晶调整战略规划，突出主营业务，有效配置资源，促进公司非晶电力业务尽快做大做强。

（九）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东、实际控制人以及持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争说明书》，并持续履行。

（十）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
土地使用权	抵押	25,684,646.45	4.77%	银行借款
房屋建筑物	抵押	19,543,749.22	3.63%	银行借款
机器设备	抵押	63,625,593.05	11.80%	融资租赁
总计	-	108,853,988.72	20.20%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

（十二）失信情况

1、公司原财务总监周国振先生因个人原因，于2017年8月16日被登封市人民法院列为失信被执行人，执行标的金额为308,900.00元，属失信联合惩戒对象，2017年11月16日，周国振先生因个人原因向公司递交了关于辞去公司财务总监一职的《辞职报告》，公司于2017年11月20日发布财务总监变动公告（公告编号：2017-060）。

2、公司于2017年12月8日因经济纠纷被杭州市富阳区人民法院列为失信被执行人，执行标的金额为24,650.00元，属失信联合惩戒对象。

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	81,935,532	57.09%	-150,000	81,935,532	57.09%
	其中：控股股东、实际控制人	21,500,000	14.98%	-	21,500,000	14.98%
	董事、监事、高管	4,250,000	2.96%	-150,000	4,100,000	2.86%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	61,583,334	42.91%	-	61,583,334	37.66%
	其中：控股股东、实际控制人	45,500,000	31.70%	-	45,500,000	27.83%
	董事、监事、高管	12,750,000	8.88%	-	12,750,000	7.80%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		143,518,866	-	-150,000	143,518,866	-
普通股股东人数		106				

（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	刘巧珍	57,000,000	-	57,000,000	39.72%	38,000,000	19,000,000
2	董晓源	10,000,000	-	10,000,000	6.97%	7,500,000	2,500,000
3	董晓磊	6,189,581	-	6,189,581	4.31%	-	6,189,581
4	北京创世华信资产管理中心（有限合伙）	5,357,142	31,000	5,388,142	3.75%	-	5,388,142
5	深圳华蕴晟泰资产管理中心（有限合伙）	5,332,000	-43,000	5,289,000	3.69%	-	5,289,000
6	登封市中岳高压电瓷电器有限公司	5,000,000	24,000	5,024,000	3.50%	-	5,024,000
7	刘松珠	5,000,000	-	5,000,000	3.48%	3,333,334	1,666,666

8	李希涛	5,000,000	-	5,000,000	3.48%	3,750,000	1,250,000
9	冯建峰	5,000,000	-	5,000,000	3.48%	3,750,000	1,250,000
10	秦套圈	5,000,000	-150,000	4,850,000	3.38%	3,750,000	1,100,000
合计		108,878,723	-138,000	108,740,723	75.76%	60,083,334	48,657,389

前十名股东间相互关系说明：

1. 刘巧珍女士与董晓源先生为母子关系；
2. 刘巧珍女士与董晓磊先生为母子关系；
3. 董晓源先生为董晓磊先生之兄；
4. 董晓磊为登封市中岳高压电瓷电器有限公司法定代表人。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为刘巧珍、董晓源母子。

刘巧珍：女，中国国籍，高中学历，曾任郑州王楼实业出纳、财务科长、销售科长，现为河南中岳非晶新型材料股份有限公司股东，无其他国家或地区居留权；

董晓源：男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国利兹大学商学院，本科学历。2009年2月至2010年4月，就职于河南嵩源投资有限公司，任总经理；2010年4月至2012年5月，就职于河南正邦原种猪有限公司，任副总经理；2012年5月至2014年5月，就职于登封市中岳新能源科技有限公司，任副总经理；报告期内董晓源、刘巧珍母子一直为公司控股股东，对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。2015年2月14日，刘巧珍、董晓源母子签署《一致行动人协议书》，确认两人报告期内的一致行动人关系，并约定中岳非晶股票在全国股份转让系统挂牌后三年内，仍然维持上述一致行动人关系。因此，董晓源、刘巧珍为公司的共同控股股东及实际控制人，报告期内未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为刘巧珍、董晓源母子。

刘巧珍：女，中国国籍，高中学历，曾任郑州王楼实业出纳、财务科长、销售科长，现为河南中岳非晶新型材料股份有限公司股东，无其他国家或地区居留权；

董晓源：男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于英国利兹大学商学院，本科学历。2009年2月至2010年4月，就职于河南嵩源投资有限公司，任总经理；2010年4月至2012年5月，就职于河南正邦原种猪有限公司，任副总经理；2012年5月至2014年5月，就职于登封市中岳新能源科技有限公司，任副总经理；报告期内董晓源、刘巧珍母子一直为公司控股股东，对公司的重大决策、人事任免和经营方针实际产生重大影响。2015年2月14日，刘巧珍、董晓源母子签署《一致行动人协议书》，确认两人报告期内的一致行动人关系，并约定中岳非晶股票在全国股份转让系统挂牌

后三年内，仍然维持上述一致行动人关系。因此，董晓源、刘巧珍为公司的共同控股股东及实际控制人，报告期内未发生变更。

第七节融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年2月16日	2016年5月27日	4.80	11,414,581	54,789,990.40	-	-	2	1	4	否
2017年8月30日	2018年1月18日	4.80	20,000,000	96,000,000.00	-	-	-	1	-	否

募集资金使用情况：

根据全国中小企业股份转让系统《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]3940号），公司向特定对象发行人民币普通股 1141.4581 万股，每股面值 1 元，每股发行价格人民币 4.80 元，募集资金总额为人民币 54,789,990.40 元。该笔募集存管账户为公司的一般户（开户银行：中国民生银行郑州分行营业部，银行账号：696760840），资金使用严格按照公司《财务管理制度》及《资金使用审批制度》执行。具体情况如下：

单位：元

序号	项目	金额
1	实际募集资金总额	54,789,990.40
2	减：补充流动资金	46,832,508.64
3	偿还银行贷款	7,323,981.42
4	支付设备购置及安装费用	633,548.30
5	募集资金剩余金额	0

2. 公司于 2017 年 9 月 19 日发布公司 2017 年第四次临时股东大会决议公告（公告编号：2017-050），审议通过了《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司 2017 年第二次股票发行方案的议案》。并最终由河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）以 4.8 元/股价格认购公司新发行股票 2,000 万股，募集资金金额共计 9,600 万元，公司于 2017 年 12 月 27 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于河南中岳非晶新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统（2017）7420 号）。

截止到 2017 年 12 月底公司募集资金使用及结余情况如下：

项目	金额
一、补充流动资金	3,675,545.59
其中：购买原材料	215,432.00
支付员工薪酬	2,007,277.33
研发费用	6,887.76
股票发行费用	1,300,000.00
对外借款	0.00
其他	145,948.50

二、项目建设	0.00
其中：设备购置	0.00
设备安装基础设施建设	0.00
三、募集资金剩余金额	92,324,454.41

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

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、可转换债券情况

√不适用

五、间接融资情况

√适用

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	郑州银行股份有限公司登封支行	10,000,000.00	6.63%	2017.9.5-2018.9.4	否
银行借款	河南登封农村商业银行股份有限公司	11,500,000.00	9.04%	2017.8.11-2020.8.11	否
银行借款	河南登封农村商业银行	2,500,000.00	7.18%	2017.3.2-2019.2.2	否

	股份有限公司				
银行借款	河南登封农村商业银行股份有限公司	58,500,000.00	9.04%	2018.7.13-2020.7.13	否
融资租赁	浩瀚(上海)融资租赁有限公司	5,000,000.00	3.50%	2016.10.28-2019.10.27	否
融资租赁	安徽中财租赁有限责任公司	30,000,000.00	6.30%	2016.9.26-2018.9.26	否
融资租赁	融信租赁股份有限公司	5,000,000.00	3.80%	2017.3.8-2020.3.8	否
银行借款	华夏银行股份有限公司	10,000,000.00	6.96%	2017.8.25-2018.2.25	否
银行借款	中国银行股份有限公司登封支行	10,000,000.00	6.04%	2017.1.11-2018.1.11	否
合计	-	142,500,000.00	-	-	

违约情况：

√不适用

六、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√适用

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	0.30	-	-

未提出利润分配预案的说明：

√不适用

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	年度薪酬
董晓源	董事长	男	32	本科	2015.2.14-2018.2.13	120,000.00
李春彦	副董事长	男	53	硕士	2015.2.14-2018.2.13	-
董松慧	董事	男	56	本科	2016.5.7-2019.5.6	96,000.00
李希涛	董事、总经理	男	42	大专	2015.2.14-2018.2.13	120,000.00
牛柯	董事	男	42	硕士	2015.2.14-2018.2.13	-
秦套圈	监事会主席	男	54	高中	2015.2.14-2018.2.13	86,400.00
王志渊	监事	男	26	本科	2015.2.14-2018.2.13	-
刘晓阳	职工代表监事	女	28	本科	2015.2.14-2018.2.13	36,000.00
冯建峰	常务副总经理	男	47	高中	2015.2.14-2018.2.13	120,000.00
郑远方	董事会秘书兼财务总监	男	28	大专	2015.2.14-2018.2.13	86,400.00
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

1. 董晓源先生与刘巧珍女士为公司控股股东、实际控制人；
2. 刘巧珍女士与董晓源先生为母子关系；
3. 董松慧先生与刘巧珍女士为夫妻关系；
4. 董松慧先生与董晓源先生为父子关系；

（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
董晓源	董事长	10,000,000	-	10,000,000	6.97%	-
李春彦	副董事长	-	-	-	-	-
董松慧	董事	-	-	-	-	-
李希涛	董事、总经理	5,000,000	-	5,000,000	3.48%	-
牛柯	董事	-	-	-	-	-
秦套圈	监事会主席	5,000,000	-150,000	4,850,000	3.38%	-
王志渊	监事	2,000,000	-	2,000,000	1.39%	-
刘晓阳	职工代表监事	-	-	-	-	-
冯建峰	常务副总经理	5,000,000	-	5,000,000	3.48%	-
郑远方	董事会秘书兼财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	27,000,000	-150,000	26,850,000	18.70%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	是

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
周国振	财务总监	离任	-	周国振先生因个人原因辞去公司财务总监一职。
郑远方	董事会秘书	新任	董事会秘书兼财务总监	公司原财务总监离职，董事会任命郑远方先生兼任财务总监一职。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

郑远方先生，中国国籍，1990年1月出生，大专学历，毕业于河南省财政税务高等专科学校。曾任登电集团新玉煤矿实习会计，郑州市嵩阳煤机制造有限公司会计，登封市康家超市有限公司主办会计，任登封市建设投资总公司主办会计、登封市城市开发建设投资有限公司主办会计，任登封市建设投资总公司财务部副主任、融资部主任，登封市城市开发建设投资有限公司财务部副主任、融资部主任，登封市建设投资总公司财务部主任、融资部主任，登封市城市开发建设投资有限公司财务部主任、融资部主任。2015年2月至2018年2月任河南中岳非晶新型材料股份有限公司董事秘书。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）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	56	13
生产人员	246	299
销售人员	11	8
技术人员	57	22
财务人员	9	8
员工总计	379	350

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	0
硕士	3	3
本科	55	60
专科	62	45
专科以下	259	242
员工总计	379	350

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规的规定，与员工签订了相关合同、协议，并按照先关规定为员工办理了相关社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了完善的培训计划，

多层次、过渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理层提升培训等，不断提高员工的整体素质，以实现公司与员工双赢共进。每季度、半年、年底会对员工进行绩效评优，树立榜样，提高员工业务竞争积极性。公司员工稳定性较强，因公司扩大生产规模，加大研发力量，提高市场竞争力，公司 2015 年从外部引进了大量的高学历、高素质人才，并引进了一批具有多年实践经验的一线工人，以弥补公司在快速发展时期的核心生产人员、技术攻关及管理人员。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
牛章彦	工会主席	-
李 清	质检部部长	-
李成华	车间主任	-
景春杰	操作师	-
贾艮峰	操作师	-
张跃庭	操作师	-
崔跃峰	操作师	-
杨德山	操作师	-
李世龙	操作师	-
焦松辉	操作师	-
李 欢	财务科长	-
刘月珍	资金主管	-
许晓飞	研发中心副主任	-
冯意军	操作师	-
薛鹏飞	操作师	-
张 锁	研发中心工程师	-

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

√不适用

核心人员变动情况：

报告期内，公司核心人员共减少了 16 人，主要原因为公司原有的电子元器件业务出售该部分业务核心人员离职，另外，公司核心技术和核心工艺的不断提升，要求公司核心人员需不断提升自身素养，部分员工因未能适应公司技术革新速度导致一部分核心员工离职。

公司出售电子元器件业务是为了更好的提升公司核心竞争力，因此该部分业务的核心人员离职不会对公司目前的生产经营业务开展产生影响。

公司在技术革新及工艺提升过程中会不断的培养优秀的员工及技术人员，因此，因不能适应公司技术革新速度而离职的核心人员不会对公司的生产经营业务产生影响。

第九节行业信息

√不适用

第十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
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求。

公司信息披露工作严格遵循《信息披露管理制度》要求，做到及时、准确、完整。公司董事会秘书负责及时跟踪监管部门的披露要求和公司信息披露工作，并监督公司董事、监事、高级管理人员及相关部门负责人信息披露风险防控意识。公司管理层强化内控管理工作，指定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，严格遵守三会议事规则、关联交易管理办法等规章制度，形成较为完整、合理的内部控制制度，制度规范、执行有力，最大程度确保了内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

公司治理情况符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统发布的有关公司治理情况规范性文件的要求。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定和合法权利，享有平等地位。

公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保公司所有股东，特别是中下股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、对外投资、融资等事项严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及相关规定履行程序。

4、公司章程的修改情况

无

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	股票发行、关联交易、年报审议、半年报审议、对外投资、融资、出售资产等
监事会	2	年报审议、半年报审议等
股东大会	7	年报审议、股票发行、融资、关联交易、出售资产等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年历次召开的股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司在治理结构及管理制度之外建立了《募集资金管理及使用制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》及《投资者关系管理制度》，更加完善了公司治理。股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和其他有关规定的要求，履行各自的权利和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，注重保护股东的表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》对股东大会的召集、召开和表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。且通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

二、内部控制**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**（一）业务独立性**

公司是一家专业研发和生产铁基非晶带材、纳米晶带材、非晶带材铁芯、非晶变压器等产品的科技创新型企业。该等业务独立于中岳非晶的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在实质性的同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立获取业务收入和利润，具有面向市场的独立自主的经营能力，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。

（二）资产独立性

公司在变更设立时，有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。股份公司合法拥有其业务经营所必需的土地使用权、房屋、专利、商标及其它经营设备的

所有权或者使用权，具有独立的运营系统。中岳非晶的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，对历史遗留的股东及关联方占用公司资金或资产的情形已予以追回。

（三） 人员独立性

公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；公司的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，合法、有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（四） 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

（五） 机构独立性

已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。内部经营管理机构健全，并能够根据内部管理规定独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内部控制制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效的控制作用。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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)1658 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	吕子玲, 罗聪
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	100,000.00

审计报告正文：

河南中岳非晶新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的河南中岳非晶新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司所有者权益变动表、合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南中岳非晶新材料股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、收入确认	审计中的应对
贵公司主要从事非晶带材、铁芯、互感器等产品生产与销售。2017 年度, 贵公司销售上述产品确认的主营业务收入为人民币 168,135,114.50 元, 主要为国内销售产生的收入。贵公司对销售产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的, 收入确认标准为同时满足与购货商签订产品购销合同和产品验收合格两个标准时确认收入(详见附注三、26)。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一, 从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险, 我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	通过执行下列程序, 检查与收入确认相关事项: (1) 检查企业与主要客户签订的销售合同, 核实收入确认是否符合企业会计准则的规定; (2) 检查主要客户的销售出库单、运货单、验收单等, 核实收入是否已按企业确认的方式进行计量; (3) 抽取大额客户对当期销售交易事项进行函证; (4) 对营业收入执行完整性、真实性、截止测试, 确认收入确认期间是否恰当。

四、其他信息

河南中岳非晶新材料股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、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。

在编制财务报表时, 管理层负责评估河南中岳非晶新材料股份有限公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算河南中岳非晶新材料股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南中岳非晶新材料股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南中岳非晶新材料股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南中岳非晶新材料股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就河南中岳非晶新材料股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计

证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定收入确认事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：吕子玲

中国·北京

中国注册会计师：罗聪

二〇一八年四月二十六日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	103,633,776.39	35,897,283.83
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	五、2	22,412,954.40	2,936,197.95
应收账款	五、3	103,077,501.48	115,322,473.01
预付款项	五、4	7,257,017.43	12,041,776.32
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	五、5	6,404,031.83	3,630,134.75
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	39,154,212.86	52,050,357.81
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	495,146.05	6,473,750.32
流动资产合计	-	282,434,640.44	228,351,973.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	五、8	459,727.41	400,708.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、9	117,043,264.65	155,852,154.18
在建工程	五、10	72,126,215.79	3,099,816.68
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	五、11	29,740,458.33	29,063,707.53
开发支出	五、12	4,260,304.86	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、13	1,088,625.31	870,330.37
其他非流动资产	五、14	31,658,180.31	28,355,801.52
非流动资产合计	-	256,376,776.66	217,642,518.28
资产总计	-	538,811,417.10	445,994,492.27
流动负债：			
短期借款	五、15	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-

拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、16	8,472,324.24	9,698,170.81
应付账款	五、17	35,602,248.69	42,782,166.86
预收款项	五、18	185,567.20	60,963.20
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、19	1,851,080.39	1,297,692.74
应交税费	五、20	1,650,079.44	2,762,575.83
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款、	五、21	15,031,063.38	7,714,816.85
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、22	24,247,593.06	35,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	117,039,956.40	129,816,386.29
非流动负债：			
长期借款	五、23	63,170,000.00	58,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五、24	5,665,692.31	13,569,336.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、25	2,216,666.70	2,516,666.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	71,052,359.01	74,086,003.10
负债合计	-	188,092,315.41	203,902,389.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	163,518,866.00	143,518,866.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、27	159,752,317.68	83,752,317.68
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、28	2,581,090.59	1,042,768.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、29	24,866,827.42	13,778,150.52
归属于母公司所有者权益合计	-	350,719,101.69	242,092,102.88
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	350,719,101.69	242,092,102.88
负债和所有者权益总计	-	538,811,417.10	445,994,492.27

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：郑远方

会计机构负责人：周国振

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	103,633,776.39	35,752,313.71
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	-	22,412,954.40	2,376,990.71
应收账款	十一、1	103,077,501.48	102,522,731.68
预付款项	-	7,257,017.43	11,889,216.08
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、2	6,404,031.83	53,773,727.50
存货	-	39,400,303.26	40,671,826.11
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	495,146.05	6,469,917.24
流动资产合计	-	282,680,730.84	253,456,723.03
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	459,727.41	400,708.00
长期股权投资	十一、3	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	117,043,264.66	120,628,781.92
在建工程	-	72,126,215.79	1,776,034.00
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	-	29,740,458.33	29,063,707.53
开发支出	-	4,260,304.86	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,088,625.31	1,328,903.01
其他非流动资产	-	31,658,180.31	21,367,687.92
非流动资产合计	-	266,376,776.67	184,565,822.38
资产总计	-	549,057,507.51	438,022,545.41
流动负债：			
短期借款	-	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	8,472,324.24	9,698,170.81
应付账款	-	35,602,248.69	36,550,875.67
预收款项	-	185,567.20	-
应付职工薪酬	-	1,851,080.39	516,748.28
应交税费	-	1,348,217.40	2,734,605.15
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	23,274,623.71	7,295,867.72
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	24,247,593.06	35,500,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	124,981,654.69	122,296,267.63
非流动负债：			
长期借款	-	63,170,000.00	58,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	5,665,692.31	13,569,336.40
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	2,216,666.70	2,516,666.70
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	71,052,359.01	74,086,003.10
负债合计	-	196,034,013.70	196,382,270.73
所有者权益：			
股本	-	163,518,866.00	143,518,866.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	-	159,752,317.68	83,752,317.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,581,090.59	1,042,768.68
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	27,171,219.54	13,326,322.32
所有者权益合计	-	353,023,493.81	241,640,274.68
负债和所有者权益总计	-	549,057,507.51	438,022,545.41

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	187,072,098.14	169,516,669.90
其中：营业收入	五、30	187,072,098.14	169,516,669.90
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	175,286,680.43	156,626,603.85
其中：营业成本	五、30	147,967,096.66	129,471,549.37
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	-	-	-
税金及附加	五、31	1,719,888.30	714,392.43
销售费用	五、32	2,974,713.12	2,969,488.29
管理费用	五、33	12,208,725.57	17,157,497.60
财务费用	五、34	10,489,044.89	1,800,636.79
资产减值损失	五、35	-72,788.11	4,513,039.37
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-211,330.72	-
其他收益	五、37	1,489,000.00	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	－	13,063,086.99	12,890,066.05
加：营业外收入	五、38	1,780,651.67	1,111,880.36
减：营业外支出	五、39	1,290.90	144,955.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	－	14,842,447.76	13,856,990.62
减：所得税费用	五、40	2,215,448.95	2,324,664.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	－	12,626,998.81	11,532,326.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润	－	－	－
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润	－	12,626,998.81	11,532,326.40
2. 终止经营净利润	－	－	－
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	－	－	－6,341.09
归属于母公司所有者的净利润	－	12,626,998.81	11,538,667.49
六、其他综合收益的税后净额	－	－	－
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	－	－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	－	－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	－	－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	－	－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	－	－	－
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	－	－	－
4. 现金流量套期损益的有效部分	－	－	－
5. 外币财务报表折算差额	－	－	－
6. 其他	－	－	－
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	－	－	－
七、综合收益总额	－	12,626,998.81	11,532,326.40
归属于母公司所有者的综合收益总	－	12,626,998.81	11,538,667.49

额			
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-6,341.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	-	0.09	0.08

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：郑远方

会计机构负责人：周国振

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	185,903,869.89	138,778,233.24
减：营业成本	十一、4	146,856,863.66	103,300,054.30
税金及附加	-	1,719,074.83	515,058.82
销售费用	-	2,901,990.48	2,026,246.10
管理费用	-	11,983,604.23	14,306,097.25
财务费用	-	10,380,828.50	525,276.51
资产减值损失	-	-2,971,956.02	6,028,923.79
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）	-	-	-728,345.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-203,920.12	-
其他收益	-	1,489,000.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	16,318,544.09	11,348,230.86
加：营业外收入	-	1,780,651.67	1,059,811.52
减：营业外支出	-	1,290.90	114,264.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	18,097,904.86	12,293,778.38
减：所得税费用	-	2,714,685.73	1,866,091.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,383,219.13	10,427,686.80
（一）持续经营净利润	-	15,383,219.13	10,427,686.80
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的	-	-	-

份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	15,383,219.13	10,427,686.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	66,223,129.07	64,657,317.01
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	五、41	51,399,303.25	69,392,503.83
经营活动现金流入小计	-	117,622,432.32	134,049,820.84
购买商品、接受劳务支付的现金	-	57,044,104.07	40,306,939.66
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	-	16,775,556.39	23,353,375.72
支付的各项税费	-	11,029,220.73	3,256,013.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	17,781,609.31	90,449,913.53
经营活动现金流出小计	-	102,630,490.50	157,366,242.32
经营活动产生的现金流量净额	-	14,991,941.82	-23,316,421.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	171,654.39
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	-	-	800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	172,454.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,369,481.12	45,610,561.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,369,481.12	45,610,561.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,369,481.12	-45,438,106.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	96,000,000.00	54,789,990.40
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	-	102,500,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41	25,000,000.00	14,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	223,500,000.00	148,889,990.40
偿还债务支付的现金	-	126,620,000.00	43,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,377,045.24	7,111,562.56
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	五、41	26,113,076.33	11,767,815.25
筹资活动现金流出小计	-	160,110,121.57	62,679,377.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	63,389,878.43	86,210,612.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	68,012,339.13	17,456,084.50
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,149,113.02	8,693,028.52
六、期末现金及现金等价物余额	-	94,161,452.15	26,149,113.02

法定代表人：董晓源

主管会计工作负责人：郑远方

会计机构负责人：周国振

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	65,038,663.54	47,612,952.15
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	51,382,743.25	78,791,316.23
经营活动现金流入小计	-	116,421,406.79	126,404,268.38
购买商品、接受劳务支付的现金	-	56,633,013.36	32,398,935.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	15,956,601.86	13,773,414.86
支付的各项税费	-	11,021,187.15	1,473,527.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,735,577.19	92,247,401.18
经营活动现金流出小计	-	101,346,379.56	139,893,279.14
经营活动产生的现金流量净额	-	15,075,027.23	-13,489,010.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	171,654.39
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	61,884.71	-
投资活动现金流入小计	-	61,884.71	171,654.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	10,369,481.12	45,579,918.00
投资支付的现金	-	-	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	10,369,481.12	55,579,918.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-10,307,596.41	-55,408,263.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	96,000,000.00	54,789,990.40
取得借款收到的现金	-	102,500,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	25,000,000.00	14,100,000.00
筹资活动现金流入小计	-	223,500,000.00	148,889,990.40
偿还债务支付的现金	-	126,620,000.00	43,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,377,045.24	7,111,562.56
支付其他与筹资活动有关的现金	-	26,113,076.33	11,767,815.25
筹资活动现金流出小计	-	160,110,121.57	62,679,377.81
筹资活动产生的现金流量净额	-	63,389,878.43	86,210,612.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	68,157,309.25	17,313,338.22
加：期初现金及现金等价物余额	-	26,004,142.90	8,690,804.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	94,161,452.15	26,004,142.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权 益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	143,518,866.00	-	-	-	83,752,317.68	-	-	-	1,042,768.68	-	13,778,150.52	-	242,092,102.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合 并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	143,518,866.00	-	-	-	83,752,317.68	-	-	-	1,042,768.68	-	13,778,150.52	-	242,092,102.88
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	20,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	1,538,321.91	-	11,088,676.90	-	108,626,998.81
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,626,998.81	-	12,626,998.81
（二）所有者投入和减 少资本	20,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-	76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,538,321.91	-	-1,538,321.91	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,538,321.91	-	-1,538,321.91	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	163,518,866.00	-	-	-	159,752,317.58	-	-	-	2,581,090.59	-	-24,866,827.42	-	350,719,101.69

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	132,104,285.00	-	-	-	44,967,382.4	-	-	-	-	-3,282,251.	25,413.80	180,379,333.00	

					9						71		
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	132,104,285.00	-	-	-	44,967,382.49	-	-	-	-	-3,282,251.71	25,413.80	180,379,333.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-1,042,768.68	-10,495,898.81	-25,413.80	61,731,842.59		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,538,667.49	-6,341.09	11,532,326.40		
(二) 所有者投入和减少资本	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-	-	-19,072.71	50,199,516.19		
1. 股东投入的普通股	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-	-	-	50,199,516.19		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,072.71	-		
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,042,768.68	-1,042,768.68	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,042,768.68	-1,042,768.68	-	-		
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	143,518,866.00	-	-	-	83,752,317.68	-	-	-1,042,768.68	-	-13,778,150.52	-	242,092,102.88	-

法定代表人：董晓源主管会计工作负责人：郑远方会计机构负责人：周国振

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	143,518,866.00	-	-	-	-83,752,317.68	-	-	-	1,042,768.68	-	13,326,322.32	241,640,274.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	143,518,866.00	-	-	-83,752,317.68	-	-	-	1,042,768.68	-	13,326,322.32	241,640,274.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	20,000,000.00	-	-	-76,000,000.00	-	-	-	1,538,321.91	-	13,844,897.22	111,383,219.13
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,383,219.13	15,383,219.13
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00	-	-	-76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	-	-	-76,000,000.00	-	-	-	-	-	-	96,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	1,538,321.91	-	-1,538,321.91	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,538,321.91	-	-1,538,321.91	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	163,518,866.00	-	-	-	159,752,317.68	-	-	-	2,581,090.59	-	27,171,219.54	353,023,493.81

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	132,104,285.00	-	-	-	44,967,382.49	-	-	-	-	-	3,941,404.20	181,013,071.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	132,104,285.00	-	-	-	44,967,382.49	-	-	-	-	-	3,941,404.20	181,013,071.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-	1,042,768.68	-	9,384,918.12	60,627,202.99
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,427,686.80	10,427,686.80
（二）所有者投入和减少资本	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-	-	-	-	50,199,516.19
1. 股东投入的普通股	11,414,581.00	-	-	-	38,784,935.19	-	-	-	-	-	-	50,199,516.19
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,042,768.68	-	-1,042,768.68	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,042,768.68	-	-1,042,768.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	143,518,866.00	-	-	-	83,752,317.68	-	-	-	-	1,042,768.68	-	13,326,322.32	241,640,274.68

河南中岳非晶新材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

河南中岳非晶新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“中岳非晶”）原名登封市中岳新能源科技有限公司，于 2010 年 12 月 27 日由登封市工商行政管理局批准设立，成立时出资人分别为董松慧和丁未，注册资金人民币 1,000 万元，其中：董松慧以货币资金出资 800 万元，占比 80%，丁未以货币资金出资 200 万元，占比 20%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于 2010 年 12 月 22 日出具亚会验字(2010)第 38 号《验资报告》予以验证。

2011 年 7 月 20 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程以及股权转让协议，本公司自然人股东丁未将所持有本公司股权转让给董晓源，转让后本公司股东变更为董松慧和董晓源。

2011 年 9 月 6 日，根据修改后的公司章程，本公司注册资本由 1,000.00 万元变更为 3,000.00 万元。股东由董松慧和董晓源变更为刘巧珍、董晓源、董晓磊、吴雪源，其中刘巧珍取得董松慧原 80%股权后又以货币增资 700 万元，增资后占公司注册资本 50%，董晓源以货币增资 400 万元，增资后占公司注册资本 20%，董晓磊以货币增资 600 万元，增资后占公司注册资本 20%，吴雪源以货币增资 300 万元，增资后占公司注册资本 10%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 9 月 2 日出具亚会验字(2011)第 038 号《验资报告》予以验证。

2014 年 5 月 17 日，根据本公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 3,000.00 万元变更为 10,000.00 万元，其中刘巧珍以债权转股权形式增资 4700 万元，增资后占公司注册资本 62%，董晓源以债权转股权形式增资 1000 万元，增资后占公司注册资本 19%，董晓磊以债权转股权形式增资 1300 万元，增资后占公司注册资本 19%。上述出资业经亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所审验，并于 2015 年 2 月 8 日出具亚会（豫）验字(2015)第 001 号《验资报告》予以验证。

根据 2014 年 10 月 19 日的股东决议和股权转让协议，刘巧珍将其持有的本公司 500 万元股权转让给刘松珠；董晓磊将其持有本公司的 900 万元股权分别转让给冯建峰 100 万元、秦套圈 500 万元、李欢 300 万元；董晓源将其持有本公司的 900 万元股权分别转让给冯建峰 400 万元、李希涛 500 万元。

根据 2015 年 1 月 20 日本公司股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 10,000.00 万元变更为 10,700.00 万元。其中，王志渊以债权增资注册资本人民币 200.00 万元，王岩以货币增资注册资本人民币 100.00 万元，弋孟楷以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，深圳和宜通国际贸易有限公司以货币增资注册资本人民币 200.00 万元。上述出资亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2015 年 2 月 8 日出具亚会（豫）验字（2015）第 002 号《验资报告》予以验证。

根据 2015 年 1 月 30 日的股东决议和股权转让协议，董晓磊将其持有的本公司 500 万元股权转让给登封市中岳高压电瓷电器有限公司。

根据 2015 年 2 月 13 日股东会决议，登封市中岳新能源科技有限公司整体改制变更为股份有限公司，公司名称变更为河南中岳非晶新型材料股份有限公司，改制基准日为 2015 年 1 月 31 日，各股东以当日所占净资产数按 1.023287 : 1 折股，本次变更后公司注册资本为 10700 万元，股本 10700 万元，股权结构不变，并于 2015 年 3 月 9 日经郑州市工商行政管理局核准变更登记。

根据 2015 年 3 月 27 日和 2015 年 4 月 15 日的股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 10,700.00 万元变更为 13,210.4285 万元。其中，马红菊以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，田文杰以货币增资注册资本人民币 400.00 万元，刘俊和以货币增资注册资本人民币 55.00 万元，史松涛以货币增资注册资本人民币 80.00 万元，景雪鸽以货币增资注册资本人民币 200.00 万元，北京创世华信资产管理中心（有限合伙）以货币增资注册资本人民币 535.7142 万元，林明慧以货币增资注册资本人民币 504.00 万元，深圳华蕴投资管理有限公司以货币增资注册资本人民币 535.7143 万元。上述出资亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）河南分所审验，并于 2015 年 6 月 8 日出具亚会 B 验字（2015）064 号《验资报告》予以验证。

根据 2016 年 6 月 28 日的股东会决议和修改后的公司章程，本公司注册资本由 13,210.4285 万元变更为 14,351.8866 万元。其中，董晓磊以货币增资注册资本人民币 118.9581 万元，深圳华蕴投资管理有限公司以货币增资注册资本人民币 20.8333 万元，宝盈新三板盈丰 3 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 300.00 万元，宝盈新三板盈丰 6 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 260.00 万元，宝盈新三板盈丰 8 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 175.00 万元，宝盈新三板盈丰 9 号特定多客户资产管理计划以货币增资注册资本人民币 100.00 万元，姜永强

以货币增资注册资本人民币 125.00 万元，敬香云以货币增资注册资本人民币 41.6667 万元，上述出资亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了亚会 B 验字（2016）0375 号《验资报告》予以验证。

根据 2017 年 09 月 16 日股东会决议，本公司注册资本由 14,351.8866 万元变更为 16,351.8866 万元。河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）以货币增资注册资本人民币 2,000.00 万元，上述出资由亚太（集团）会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了亚会 B 验字（2017）0294 号《验资报告》予以验证。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 16,351.8866 万元，相关工商登记变更于 2018 年 3 月 26 日完成。

2、企业注册地及总部地址、组织形式

公司注册地址及总部地址：登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口东北角

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

公司法人营业执照注册号：91410100567287487J

公司法定代表人：董晓源

3、所处行业

电气机械及器材制造业

4、经营范围

碳复合材料的加工销售；镍基钎料、钎铁硼、非晶带材、铁芯、互感器的研发销售；变压器的生产、销售；货物进出口；金属材料的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；机械设备销售（国家禁止的除外，国家限制的凭有效许可证经营）。

5、公司主要产品或提供的劳务

主要生产带材、电子铁芯、电力器件、变压器等

6、母公司以及最终实际控制人的名称

董晓源担任公司的法定代表人、董事长，董晓源和董晓磊系刘巧珍之子，三人合计持有公司 44.76% 的股份，三人为公司的控股股东及共同实际控制人，报告期内公司实际控制人为刘巧珍、董晓源、董晓

磊。

二、财务报表的编制

1、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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及之后修订及新增的会计准则（以下统称“企业会计准则”），此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则（2006 年）》及其应用指南和解释要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司采用以人民币为记账本位币。

除有特殊说明外，金额均以人民币元为单位表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）企业合并，是指将两个或者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。

本公司的企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

（2）同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

被合并方如果是最终控制方以前年度从第三方收购，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方的财务报表比较数据追溯调整的期间不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（3）非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可

辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。同时，对母公司虽然拥有被投资单位半数或以下的表决权，但通过某种安排，母公司能够控制被投资单位，则将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

对公司作为发起机构对其具有控制权的特殊目的主体，或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体，母公司也将其纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，以其他有关资料为依据，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）当期增加、减少子公司的合并报表处理

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（6）母公司、子公司会计政策、会计期间的统一

母公司统一子公司所采用的会计政策、会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与母公司保持一致。

子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策另行编报财务报表。

子公司的会计期间与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间对子公司财务报表进行调整；或者要求子公司按照母公司的会计期间另行编报财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币业务在初始发生时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币。

在资产负债表日，外币货币性项目余额采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，因公允价值确定日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益或资本公积。

(2) 外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示。现金流量表，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

实质上构成对子公司净投资的外币货币性项目，以母公司或子公司的记账本位币反映，该外币货币性项目产生的汇兑差额转入“外币报表折算差额”。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表

折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时，将其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，包括交易性金融资产和指定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；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时，将其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，包括交易性金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、该金融资产已转移且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

本公司初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，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资产

初始确认时，以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

初始确认时，按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在初始确认时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

本公司若有于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资，但下列情况除外：

出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款和其他应收及暂付款，包括应收账款、应收票据、其他应收款和长期应收款等；在初始确认时按合同或协议价款的公允价值加上相关交易费用计量。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

初始确认时，按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤其他金融负债

初始确认时，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

①金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

②金融资产转移的确认

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

③金融资产部分转移的计量

金融资产部分转移满足终止确认条件的，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到的对价和与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

③金融资产、金融负债的公允价值确定方法

对存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司根据活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及子公司特定相关的参数。

（4）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，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，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。

主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售金融资产计提减值准备方法

可供出售金融资产以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量的现值低于账面价值的部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资计提减值准备方法

资产负债表日，按照金融资产的原实际利率折现计算预计未来现金流量现值，如未来现金流量现值小于金融资产的账面价值，则将金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当有客观证据表明持有至到期的投资的价值已恢复，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，计入当期损益。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金

	流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；经测试未发生减值的，应纳入账龄组合计提减值。
--	---

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	8%	8%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	25%	25%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货，是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括：原材料主要系指用于生产带材的纯铁、硼铁、铜、

铌铁、金属硅、电解钴等和用于生产铁芯的纳米晶带材和超微晶带材以及非晶带材。另外，原材料还包括用于生产带材和铁芯以及其他产品的辅助材料。产成品主要系指带材、铁芯、变压器、互感器等。

（2）发出存货的计价方法

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算。产成品成本包括原材料、直接人工及按适当百分比分摊的所有间接生产费用。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。

不同存货可变现净值的具体确定方法如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

资产负债表日，公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。公司对存货可变现净值低于账面价值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物取得时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法进行核算。

13、划分为持有待售的资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的非流动资产，本公司将其划分为持有待售资产：一、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；二是公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；三是公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；四是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，本公司调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产。

14、长期股权投资

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资，对合营企业长期股权投资，对联营企业长期股权投资。

（1）投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资投资成本与支付对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，购买方以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为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、发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；

投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

以非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为投资成本；换出资产的公允价值与账面价值的差额计入当期损益；若非货币性资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得股权的公允价值作为投资成本；投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

取得长期股权投资时，投资成本中含已宣告但尚未发放的现金股利或利润的，予以扣除，并单独计量。

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

（2）后续计量及损益确认方法

①本公司对子公司的长期股权投资，在个别财务报表中，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

在合并财务报表中，公司购买子公司少数股东权益，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

成本法下，采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

在被投资单位宣告分派现金股利或利润时，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，投资企业应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

权益法下，公司取得长期股权投资后于资产负债表日，应当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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业和合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

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所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

公司能对被投资单位实施控制的为本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

公司与其他方一起能够对被投资单位实施共同控制的为公司的合营企业。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

公司能够对被投资单位施加重大影响的为本公司的联营企业。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备及办公设备、运输设备、电子设备。

（3）固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

（4）各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧以入账价值减去 5%的预计净残值后在预计可使用年限内以直线法计提。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.5%
机器设备及办公设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

（5）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础，确定资产组的可收回金额。对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租赁，是指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。符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

本公司融资租入的固定资产，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，加上初始直接费用计入固定资产成本。

融资租入的固定资产折旧方法，与本公司同类自有固定资产的折旧方法相同。

（7）固定资产后续支出

本公司发生固定资产后续支出，在同时满足：①与该后续支出有关的经济利益很可能流入企业；②该后续支出的成本能够可靠地计量时，计入固定资产；如有替换部分，扣除其账面价值。不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

16、在建工程

（1）在建工程的类别、确认和计量

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各项建筑和安装工程，同时以立项项目进行分类，包括前期施工准备、正在施工的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项在建工程存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用是指本公司因借款或发行公司债券而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

（2）借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（3）借款费用暂停资本化期间

若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应继续进行。

（4）借款费用停止资本化

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

在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（5）借款费用资本化金额

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

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

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

（1）无形资产的确认条件

无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。资产满足下列条件之一的，符合无形资产定义中的可辨认性标准：

①能够从企业中分离或者划分出来，并能单独或者与相关合同、资产或负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换。

②源自合同性权利或其他法定权利，无论这些权利是否可以从企业或其他权利和义务中转移或者分离。

无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价和分类

无形资产按照实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

本公司无形资产包括专利技术、土地使用权及软件等。

（3）估计使用寿命有限的无形资产的使用寿命

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

（4）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式一致的方法摊销。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，公司估计其使用寿命，并在使用寿命期限内采用直线法进行摊销。

（5）无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，单项无形资产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，并对其进行减值测试。对可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，在以后会计期间不得转回。

（6）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查期间，具有以下特点：

研究阶段是建立在有计划的调查基础上，即研发项目已经公司董事会或者相关管理层的批准，并着手收集相关资料、进行市场调查等。研究阶段基本上是探索性的，为进一步的开发活动进行资料及相关方面的准备，这一阶段不会形成阶段性成果。

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

开发阶段是建立在研究阶段基础上，因而，对项目的开发具有针对性。进入开发阶段的研发项目往往形成成果的可能性较大。

（7）开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①从技术上讲，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，应当证明其有用性；

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。

19、长期资产减值

（1）在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或资产组组合的，该资产组或资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认其相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销。

其他长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

21、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊到相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占相关资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损益。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，

如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损益在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

22、职工薪酬

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤

字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

23、预计负债

若与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司将其确认为预计负债。

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按照该范围的上、下限金额的平均数确定。如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按下列情况处理：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

②以现金结算的股份支付

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

25、回购本公司股份

回购本公司股份，按照成本法确定对应的库存股成本。

注销的库存股成本高于对应股本成本的，依次冲减资本公积、盈余公积、未分配利润的金额；注销的库存股成本低于对应股本成本的，增加资本公积。

转让的库存股，转让收入高于库存股成本的，增加资本公积；转让收入低于库存股成本的，依次冲减的资本公积、盈余公积、未分配利润的金额。

因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

26、收入

（1）销售商品收入

①商品销售收入确认的总体原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：一是公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；二是公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；三是收入的金额能够可靠地计量；四是相关的经济利益很可能流入公司；五是相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

②本公司销售商品收入确认的标准及收入确认时间的具体判断标准：同时满足与购货商签订产品购销合同和产品验收合格两个标准时确认收入。

（2）提供劳务收入

①商品销售收入确认的总体原则

在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：一是收入的金额能够可靠地计量；二是相关的经济利益很可能流入企业；三是交易的完工进度能够可靠地确定；四是交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：一是已完工作的测量；二是已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；三是已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：

一是已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。二是已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

②本公司劳务收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：无劳务收入

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

一是相关的经济利益很可能流入企业；二是收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。利息收入金额，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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27、政府补助

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

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

①与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

②取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的政府补助用于购建或以其他方式形成长期资产的作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认时点：与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

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

(3) 对于综合性项目的政府补助判断依据及会计处理方法

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 已确认的政府补助需要退回的会计处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、所得税费用、递延所得税资产和递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（1）递延所得税资产的确认和计量

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：一是暂时性差异在可预见的未来很可能转回；二是未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司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。

④资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

（2）递延所得税负债的确认和计量

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：一是该项交易不是企业合并；二是交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：一是投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；二是该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

一是企业合并；二是直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

29、租赁

（1）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资

收入。

30、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会【2017】15 号)，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
依据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会【2017】15 号)的规定，将报告期内与企业经营相关的政府补助自“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目	其他收益	1,489,000.00
	营业外收入	1,489,000.00

② 财政部于 2017 年 4 月 28 日关于印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》的通知(财会【2017】13 号)，自从 2017 年 5 月 28 日执行。

③ 财政部于 2017 年 12 月 25 日发布了关于修订印发一般企业财务报表格式的通知(财会【2017】30 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

上述新变更的会计政策除了修改财务报表格式、并将上年同期数中的资产处置损益进行调整列示以外，对本公司财务报表无重要影响。

(2) 会计估计的变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应纳税销售额计算销项税抵减当期允许抵扣的进项税后的差额	17%、11%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠

按照科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火〔2016〕32号）第九条规定，本公司于2016年重新申请认定高新技术企业，根据河南省科技厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局《关于认定河南省2016年度高新技术企业的通知》（豫科〔2017〕14号），本公司被认定为高新技术企业，发证日期为2016年12月1日。故报告期本公司企业所得税税率仍为15%。

3、其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
现金	8,759.98	8,698.53
银行存款	94,152,692.17	26,140,414.49
其他货币资金	9,472,324.24	9,748,170.81
合 计	103,633,776.39	35,897,283.83

注：

（1）期末其他货币资金余额9,472,324.24元为票据保证金；

（2）期末银行存款较期初增加85,475,263.70元，增长比例985.03%，主要原因系本期新增股东对公司出资。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	21,812,954.40	2,936,197.95
商业承兑汇票	600,000.00	
合 计	22,412,954.40	2,936,197.95

(2) 期末公司无质押的应收票据

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	50,299,159.29
商业承兑汇票	
合 计	50,299,159.29

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	6.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	6.03%

(续上表)

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

种类	2016. 12. 31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	122,173,344.66	100.00%	6,850,871.65	5.61%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	122,173,344.66	100.00%	6,850,871.65	5.61%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017. 12. 31			2016. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	85,330,000.83	77.79%	4,266,500.04	99,823,981.77	81.71%	4,991,199.09
1 至 2 年	18,627,297.21	16.98%	1,490,183.78	21,372,591.13	17.49%	1,709,807.29
2 至 3 年	5,719,245.10	5.21%	857,886.77	943,276.76	0.77%	141,491.52
3 至 4 年	20,705.24	0.02%	5,176.31	33,495.00	0.03%	8,373.75
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	122,173,344.66	100.00%	6,850,871.65

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 231,124.75 元。

（3）本期无核销的应收账款情况。

（4）按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的 比例	计提的坏账准 备
许继变压器有限公司	21,935,282.57	20.00%	1,096,764.13
上海休伯康特能源设备有限公司	11,129,086.86	10.15%	701,348.12
河南森源电气股份有限公司	5,789,179.96	5.28%	289,459.00
弘乐电气有限公司	5,143,135.64	4.69%	257,156.78
南阳市鑫特电气有限公司	4,658,992.91	4.25%	232,949.65
合计	48,655,677.94	44.37%	2,577,677.68

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以下	5,077,866.27	69.97%	5,803,392.65	48.19%
1-2 年	672,554.88	9.27%	4,302,690.04	35.73%
2-3 年	515,993.62	7.11%	1,694,895.62	14.08%
3 年以上	990,602.66	13.65%	240,798.01	2.00%
合 计	7,257,017.43	100.00%	12,041,776.32	100.00%

（2）按预付对象归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况：

单位名称	2017.12.31	占预付款期末余额合计数的比例
海通证券股份有限公司	1,169,600.00	16.12%
马鞍山恒创科技有限公司	538,800.00	7.42%
郑州大学	400,000.00	5.51%
唐山新晶耐火材料有限公司	336,013.00	4.63%

太原市广磁金属材料有限公司	300,099.29	4.14%
合计	2,744,512.29	37.82%

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	9.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	9.06%

（续上表）

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	4,109,553.30	100.00%	479,418.55	11.67%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	4,109,553.30	100.00%	479,418.55	11.67%
----	--------------	---------	------------	--------

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016.12.31			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	4,876,185.17	69.25%	243,809.26	1,557,731.41	37.90%	77,886.57
1至2年	906,746.35	12.88%	72,539.71	725,573.38	17.66%	58,045.87
2至3年	679,445.97	9.65%	101,916.90	1,301,940.20	31.68%	195,291.03
3至4年	280,861.80	3.99%	70,215.45	501,484.31	12.20%	125,371.08
4至5年	298,547.73	4.23%	149,273.87			
5年以上				22,824.00	0.56%	22,824.00
合计	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	4,109,553.30	100.00%	479,418.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备 158,336.64 元；本期无收回和转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
暂借款	6,041,787.02	4,109,553.30
保证金	1,000,000.00	

(5) 按欠款方归集的 2017 年 12 月 31 日余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	金额	占其他应收款总额的比例	计提的坏账准备
登封市城市开发建设投资有限公司	1,678,999.99	23.84%	83,950.00
安徽中财租赁有限责任公司	1,000,000.00	14.20%	50,000.00

王淑敏	765,000.00	10.86%	38,250.00
景聪星	287,052.98	4.08%	22,424.24
何彩霞	232,291.99	3.30%	11,614.60
合计	3,963,344.96	56.28%	206,238.84

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,603,905.81		8,603,905.81	12,343,176.05		12,343,176.05
在产品	9,662,333.12		9,662,333.12	13,216,848.95		13,216,848.95
库存商品	19,053,554.73		19,053,554.73	24,840,608.97		24,840,608.97
发出商品	1,834,419.20		1,834,419.20	1,649,723.84		1,649,723.84
合 计	39,154,212.86		39,154,212.86	52,050,357.81		52,050,357.81

本公司报告期末存货不存在抵押、担保或其他受限制的情况。

7、其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	495,146.05	6,473,750.32

8、长期应收款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁产生的应收款项	500,000.00	500,000.00
减：未确认融资收益	40,272.59	99,292.00
合计	459,727.41	400,708.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备及办公 设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	54,113,056.45	114,353,303.25	2,275,278.85	2,185,306.36	172,926,944.91
2. 本期增加金额	3,525,293.81	2,992,579.52	2,110,000.00	83,746.16	8,711,619.49
（1）购置	3,525,293.81	2,791,154.24	2,110,000.00	83,746.16	8,510,194.21
（2）在建工程转入		201,425.28			201,425.28
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,002,795.13	36,860,099.41	380,272.83	435,984.92	38,679,152.29
（1）处置或报废	1,002,795.13	36,860,099.41	380,272.83	435,984.92	38,679,152.29
4. 2017 年 12 月 31 日余额	56,635,555.13	80,485,783.36	3,949,293.93	1,888,779.69	142,959,412.11
二、累计折旧					
1. 2016 年 12 月 31 日余额	3,461,547.62	11,216,638.14	1,272,639.55	1,123,965.42	17,074,790.73
2. 本期增加金额	3,547,210.29	12,377,387.45	177,711.90	769,744.41	16,872,054.05
（1）计提	3,547,210.29	12,377,387.45	177,711.90	769,744.41	16,872,054.05
3. 本期减少金额	869,861.94	6,432,069.13	268,401.11	460,365.14	8,030,697.32
（1）处置或报废	869,861.94	6,432,069.13	268,401.11	460,365.14	8,030,697.32
4. 2017 年 12 月 31 日余额	6,138,895.97	17,161,956.46	1,181,950.34	1,433,344.69	25,916,147.46
三、减值准备					
1. 2016 年 12 月 31 日余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					

项 目	房屋建筑物	机器设备及办公 设备	运输工具	电子设备	合计
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 2017 年 12 月 31 日余额					
四、账面价值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	50,496,659.16	63,323,826.90	2,767,343.59	455,435.00	117,043,264.65
2. 2016 年 12 月 31 日余额	50,651,508.83	103,136,665.11	1,002,639.30	1,061,340.94	155,852,154.18

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
1 号厂房 A 车间和 B 车间	相关手续未办妥	2018 年 12 月 31 日
6 号厂房	相关手续未办妥	2018 年 12 月 31 日
7 号厂房	相关手续未办妥	2018 年 12 月 31 日

10、在建工程

(1) 在建工程分类

项目	2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	71,288,866.28		71,288,866.28
厂房及基础设施建设	837,349.51		837,349.51
合计	72,126,215.79		72,126,215.79

(续上表)

项目	2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	1,866,757.41		1,866,757.41

厂房及基础设施建设	1,233,059.27		1,233,059.27
合计	3,099,816.68		3,099,816.68

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2016.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少
设备安装	72,567,341.21	1,866,757.41	69,194,901.39	201,425.28	
厂房及基础设施建设	1,502,674.56	1,233,059.27	32,923.00		
合计	74,070,015.77	3,099,816.68	69,227,824.39	201,425.28	

(续上表)

项目名称	2017.12.31	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装	70,860,233.52	97.65	97.65	507,544.95	507,544.95	5.23%	借款
厂房及基础设施建设	1,265,982.27	84.25	84.25			5.23%	借款
合计	72,126,215.79			507,544.95	507,544.95		

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2016 年 12 月 31 日	126,270.09	28,517,348.73	3,251,796.97	31,895,415.79
2. 本期增加金额	145,631.07		1,568,572.90	1,714,203.97
(1) 外购	145,631.07			145,631.07
(2) 内部研发			1,568,572.90	1,568,572.90
(3) 企业合并形成				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	271,901.16	28,517,348.73	4,820,369.87	33,609,619.76

项 目	财务软件	土地使用权	专利权	合 计
二、累计摊销				
1. 2016 年 12 月 31 日	61,590.43	2,256,719.80	513,398.03	2,831,708.26
2. 本期增加金额	14,614.95	575,982.48	446,855.74	1,037,453.17
(1) 计提	14,614.95	575,982.48	446,855.74	1,037,453.17
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日	76,205.38	2,832,702.28	960,253.77	3,869,161.43
三、减值准备				
1. 2016 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2017 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日	195,695.78	25,684,646.45	3,860,116.10	29,740,458.33
2. 2016 年 12 月 31 日	64,679.66	26,260,628.93	2,738,398.94	29,063,707.53

12、开发支出

项 目	2016. 12. 31	本期增加	
		内部开发支出	其他
中间包		538,133.85	
一种用于制作带材的喷出装置及其喷嘴		489,526.12	
打磨机及其打磨轮		540,912.93	
一种非晶带材卷取装置		987,425.88	
一种冷却辊装置及非晶带材生产设备		1,011,325.38	
一种非晶带材喷嘴包及其制包工艺		785,138.45	
一种非晶带材分卷设备		838,563.18	

项 目	2016. 12. 31	本期增加	
		内部开发支出	其他
用于非晶带材喷嘴包的移动承载装置		637,851.97	
合计		5,828,877.76	

(续上表)

项 目	本期减少		2017. 12. 31
	计入当期损益	确认为无形资产	
中间包		538,133.85	
一种用于制作带材的喷出装置及其喷嘴		489,526.12	
打磨机及其打磨轮		540,912.93	
一种非晶带材卷取装置			987,425.88
一种冷却辊装置及非晶带材生产设备			1,011,325.38
一种非晶带材喷嘴包及其制包工艺			785,138.45
一种非晶带材分卷设备			838,563.18
用于非晶带材喷嘴包的移动承载装置			637,851.97
合计	4,260,304.86	1,568,572.90	4,260,304.86

13、递延所得税资产

项 目	2017年12月31日可 抵扣暂时性差异	2017年12月31日 递延所得税资产	2016年12月31日 可抵扣暂时性差异	2016年12月31日 递延所得税资产
资产减值准备	7,257,502.07	1,088,625.31	5,802,202.43	870,330.37
可弥补亏损				
合 计	7,257,502.07	1,088,625.31	5,802,202.43	870,330.37

14、其他非流动资产

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
预付的工程款和设备款	31,658,180.31	28,355,801.52

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款		5,000,000.00
信用借款		
保证借款	20,000,000.00	25,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

注 1：郑州嵘昌集团实业有限公司、郑州市王楼水泥工业有限公司、郑州市禧瑞科技有限公司、董松慧、刘巧珍、董晓源、董晓磊为本公司向中国银行股份有限公司登封支行借款 1,000.00 万元提供最高额保证。

注 2：郑州跃博汽车电器有限公司、董松慧、张勇英、张石峰、刘巧珍、董晓源为本公司向郑州银行股份有限公司登封支行借款 1,000.00 万元提供连带责任担保。

注 3：董晓源为本公司向华夏银行股份有限公司郑州文化路支行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证，本公司以公司应收账款池作质押。

16、应付票据

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
银行承兑汇票	8,472,324.24	9,698,170.81
商业承兑汇票		
合 计	8,472,324.24	9,698,170.81

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1年以内	25,626,888.55	35,545,173.58
1-2年	6,563,676.92	4,780,299.56

2-3年	2,120,344.98	2,269,998.15
3年以上	1,291,338.24	186,695.57
合 计	35,602,248.69	42,782,166.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2017.12.31	未偿还或结转的原因
宽甸鑫发硼合金有限公司	672,000.00	暂未结算
丹东淇润硅业有限公司	527,000.00	暂未结算
涿州市飞亚机械有限责任公司	519,580.00	暂未结算
洛阳品高商贸有限公司	444,158.04	暂未结算
明珠电气股份有限公司	417,620.00	暂未结算
合 计	2,580,358.04	

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	185,567.20	44,477.63
1-2 年		16,485.57
2-3 年		
3 年以上		
合 计	185,567.20	60,963.20

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要预收账款

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	1,297,692.74	17,524,137.28	16,970,749.63	1,851,080.39

二、离职后福利-设定提存计划		540,631.59	540,631.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,297,692.74	18,064,768.87	17,511,381.22	1,851,080.39

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,297,692.74	17,068,773.11	16,515,407.38	1,851,058.47
2、职工福利费		233,851.24	233,851.24	
3、社会保险费		203,056.76	203,034.84	21.92
其中：医疗保险费		163,623.02	163,623.02	
生育保险费		18,695.10	18,695.10	21.92
工伤保险费		20,738.64	20,738.64	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		18,456.17	18,456.17	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,297,692.74	17,524,137.28	16,970,749.63	1,851,080.39

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险		518,471.00	518,471.00	
2、失业保险		22,160.59	22,160.59	
3、企业年金				
合 计		540,631.59	540,631.59	

20、应交税费

项 目	2017.12.31	2016.12.31
企业所得税	1,275,411.35	2,405,888.82
土地使用税	121,870.94	121,870.88
房产税	87,614.06	68,044.26
个人所得税	86,432.27	127,847.60
其他税金	78,750.82	38,924.27
合计	1,650,079.44	2,762,575.83

21、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
往来暂借款	15,031,063.38	7,714,816.85

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2017. 12. 31	未偿还或结转的原因
深圳市中岳富霖电子有限公司	164,734.20	暂未结算
李春彦	73,456.00	暂未结算
郑州信之桥企业管理咨询有限公司	50,400.00	暂未结算
牛宗涛	24,253.01	暂未结算
合计	312,843.21	

22、一年内到期的非流动负债

（1）一年内到期的长期负债分类

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
1 年内到期的长期借款	6,210,000.00	35,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	18,037,593.06	
合计	24,247,593.06	35,500,000.00

（2）一年内到期的长期借款明细

单位	2017. 12. 31	2016. 12. 31	借款条件
河南登封农村商业银行股份有限公司	10,000.00	2,500,000.00	抵押借款
	6,000,000.00		
	200,000.00		
中国工商银行股份有限公司登封支行		14,000,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司登封支行		7,000,000.00	抵押借款
中国工商银行股份有限公司登封支行		12,000,000.00	抵押借款
合计	6,210,000.00	35,500,000.00	

23、长期借款

(1) 按借款类别分类

项目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
质押借款		
抵押借款	63, 170, 000. 00	58, 000, 000. 00
保证借款		
信用借款		
合计	63, 170, 000. 00	58, 000, 000. 00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2017. 12. 31	2016. 12. 31	借款条件
中国工商银行股份有限公司登封支行	2014/2/25	2019/2/19	人民币	浮动利率		16, 000, 000. 00	抵押
中国工商银行股份有限公司登封支行	2014/8/20	2019/2/19	人民币	浮动利率		8, 000, 000. 00	抵押
中国工商银行股份有限公司登封支行	2016/1/31	2021/1/30	人民币	浮动利率		34, 000, 000. 00	抵押
河南省登封市农村商业银行股份有限公司	2017/3/2	2019/2/2	人民币	7. 72	2, 480, 000. 00		抵押
河南省登封市农村商业银行股份有限公司	2017/7/13	2020/7/30	人民币	9. 04	49, 490, 000. 00		抵押、保证
河南省登封市农村商业银行股份有限公司	2017/8/11	2020/8/11	人民币	9. 04	11, 200, 000. 00		抵押、保证
合 计					63, 170, 000. 00	58, 000, 000. 00	

注 1：本公司以董松慧、刘巧珍证号为郑房权证字第 0701042632、郑房权证字第 0701040291 房产证进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 250.00 万元，其中将于一年内到期金额 10,000.00 元。

注 2：本公司以公司和登封市中岳高压电器有限公司房产和土地进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 5,850.00 万元，同时由董松慧、董晓源、董晓磊提供连带责任保证；其中，将于一年内到期金额 6,000,000.00 元。

注 3：本公司以董松慧、董晓磊的证号为郑房权证字第 1001016931、郑房权证字第 1001016937、郑房权证字第 1001016940、郑房权证字第 1001016939、郑房权证字第 1001016932、郑房权证字第 1001016929、郑房权证字第 1001016938 房产证进行抵押，向河南省登封市农村商业银行股份有限公司贷款 1,150.00 万元，其中，将于一年内到期金额 200,000.00。同时，由董晓磊、董松慧、董晓源、孙琳琳、刘巧珍、刘雅提供连带责任保证。

24、长期应付款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁款	8,245,465.51	15,955,473.96
减：未确认融资费用	2,579,773.20	2,386,137.56
其他租赁款		
合 计	5,665,692.31	13,569,336.40

注 1：本公司于 2016 年 9 月 26 日与安徽中财租赁有限责任公司签订合同编号为中财租赁 2016 年回字第 023 号的《融资租赁合同》。

注 2：本公司于 2016 年 9 月 29 日与浩瀚（上海）融资租赁有限公司签订编号为 HHZL-2016-SZ-G066 的《售后回租合同》。

注 3：本公司于 2017 年 3 月 1 日与融信租赁股份有限公司签订编号为 RXZL-2017-Z-X-0010 的《售后回租合同》。

25、递延收益

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	形成原因
科技奖补资金	2,516,666.70		300,000.00	2,216,666.70	科技项目补贴资金,用于购买设备
合 计	2,516,666.70		300,000.00	2,216,666.70	

涉及政府补助的项目：

项目名称	2016.12.31	本期新增补助	本期转入营业外收入
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品	758,333.41		100,000.04
新型非晶合金材料项目	1,758,333.29		199,999.96

合 计	2,516,666.70		300,000.00
-----	--------------	--	------------

(续上表)

项目名称	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
高性能铁基纳米晶软磁合金材料和制品		658,333.37	与资产相关
新型非晶合金材料项目		1,558,333.33	与资产相关
合 计		2,216,666.70	

26、股本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
董晓磊	6,189,581.00			6,189,581.00
董晓源	10,000,000.00			10,000,000.00
刘巧珍	57,000,000.00			57,000,000.00
刘松珠	5,000,000.00			5,000,000.00
冯建峰	5,000,000.00			5,000,000.00
李希涛	5,000,000.00			5,000,000.00
秦套圈	5,000,000.00			5,000,000.00
李欢	3,000,000.00			3,000,000.00
王岩	1,000,000.00			1,000,000.00
弋孟楷	2,000,000.00			2,000,000.00
王志渊	2,000,000.00			2,000,000.00
深圳和宜通国际贸易有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
林明慧	5,040,000.00			5,040,000.00
田文杰	4,000,000.00			4,000,000.00
刘俊和	550,000.00			550,000.00
北京创世华信资产管理中心（有限合伙）	5,357,142.00			5,357,142.00
深圳华蕴投资管理有限公司	5,565,476.00			5,565,476.00
史松涛	800,000.00			800,000.00
景雪鸽	2,000,000.00			2,000,000.00
马红菊	2,000,000.00			2,000,000.00
宝盈新三板盈丰3号特定多客户资产管理计划	3,000,000.00			3,000,000.00

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
宝盈新三板盈丰 6 号特定多客户资产管理计划	2,600,000.00			2,600,000.00
宝盈新三板盈丰 8 号特定多客户资产管理计划	1,750,000.00			1,750,000.00
宝盈新三板盈丰 9 号特定多客户资产管理计划	1,000,000.00			1,000,000.00
娄永强	1,250,000.00			1,250,000.00
敬香云	416,667.00			416,667.00
河南农开裕新先进制造业投资基金		20,000,000.00		20,000,000.00
合 计	143,518,866.00	20,000,000.00		163,518,866.00

注：变动详见附注一、（一）公司历史沿革

27、资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	83,752,317.68	76,000,000.00		159,752,317.68
其他资本公积				
合 计	83,752,317.68	76,000,000.00		159,752,317.68

注 1：根据公司 2017 年度第四次临时股东大会决议和股转系统《股票发行认购公告》（公告编号：2017-051），本公司与河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙）签订《股票认购合同》。本次股票发行股数 2,000.00 万股，发行价格 4.80 元/股，截止 2017 年 10 月 25 日，公司已收到此次发行募集资金 96,000,000.00 元，其中新增注册资本 20,000,000.00 元，新增资本公积 76,000,000.00 元。上述出资已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会 B 验字（2017）0294 号《验资报告》予以验证。

28、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	1,042,768.68	1,538,321.91		2,581,090.59
任意盈余公积				

项 目	2016. 12. 31	本期增加	本期减少	2017. 12. 31
合 计	1, 042, 768. 68	1, 538, 321. 91		2, 581, 090. 59

29、未分配利润

项 目	2017. 12. 31	2016. 12. 31
调整前上年末未分配利润	13, 778, 150. 52	3, 282, 251. 71
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	13, 778, 150. 52	3, 282, 251. 71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12, 626, 998. 81	11, 538, 667. 49
减：提取法定盈余公积	1, 538, 321. 91	1, 042, 768. 68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	24, 866, 827. 42	13, 778, 150. 52

30、营业收入、营业成本**（1）营业收入、成本**

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	168, 135, 114. 50	141, 024, 911. 67	133, 338, 238. 19	104, 275, 845. 51
其他业务	18, 936, 983. 64	6, 942, 184. 99	36, 178, 431. 71	25, 195, 703. 86
合 计	187, 072, 098. 14	147, 967, 096. 66	169, 516, 669. 90	129, 471, 549. 37

（2）主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	168, 135, 114. 50	141, 024, 911. 67	133, 338, 238. 19	104, 275, 845. 51
合 计	168, 135, 114. 50	141, 164, 911. 67	133, 338, 238. 19	104, 275, 845. 51

（3）主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带材	56,684,107.63	48,482,092.15	24,315,583.77	18,541,825.43
铁芯	4,801,406.38	4,674,917.86	25,130,719.58	20,811,538.98
非晶合金铁芯	96,281,388.17	77,560,709.87	66,644,066.49	49,308,199.28
互感器	557,673.36	554,486.28	2,419,734.58	2,296,367.39
变压器	9,472,967.18	9,440,926.47	5,980,287.01	5,093,676.82
非晶态铁芯	188,461.54	160,538.70	209,000.40	183,398.97
共模电感	149,110.24	151,240.34	8,638,846.36	8,040,838.64
合计	168,135,114.50	141,024,911.67	133,338,238.19	104,275,845.51

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
许继变压器有限公司	26,862,497.77	14.36%
南阳市鑫特电气有限公司	22,260,788.00	11.90%
郑州市凯瑞德新材料科技有限公司	14,173,389.16	7.58%
弘乐电气有限公司	12,228,299.20	6.54%
河南天力电气设备有限公司	9,432,486.20	5.04%
合 计	84,957,460.33	45.42%

31、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	411,822.93	103,022.76
教育费附加	176,495.51	44,152.61
地方教育费附加	117,663.71	29,435.09
房产税	421,791.24	181,451.36
土地使用税	487,483.66	248,250.78
车船使用税	21,877.01	5,896.08
印花税	82,754.24	102,183.75

合 计	1,719,888.30	714,392.43
-----	--------------	------------

32、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
运输费	1,858,951.34	2,055,331.06
办公费	7,679.00	12,179.00
招待费	489,734.65	211,283.86
差旅费	301,083.07	428,080.74
广告费		1,500.00
业务宣传费	400.00	119,480.00
工资	300,000.00	100,970.00
小车费	11,959.40	28,565.18
会议费	4,905.66	12,098.45
合计	2,974,713.12	2,969,488.29

33、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
办公费	81,608.10	50,025.40
招待费	614,738.03	250,714.50
差旅费	320,804.54	484,390.72
税金		264,031.70
小车费	560,163.75	747,500.92
折旧费	2,473,633.89	2,539,000.92
工资	1,946,000.00	3,010,460.00
福利费	208,094.58	576,978.63
研发费用	2,059,590.73	5,795,568.98
无形资产摊销	1,037,453.17	867,701.88
电费	44,278.03	113,637.82
工会经费		2,000.00
职工教育经费	18,456.17	67,774.58
社保费	531,046.45	78,664.49
服务费	300,849.41	47,245.28
融资管理费	366,666.63	

残疾人保障金	104,960.00	
审计费	169,808.73	
其他	1,370,573.36	2,261,801.78
合计	12,208,725.57	17,157,497.60

34、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	10,706,267.09	1,950,649.95
减：利息收入	248,186.33	387,748.90
资金占用费收入		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	30,964.13	237,735.74
合 计	10,489,044.89	1,800,636.79

35、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-72,788.11	4,513,039.37
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	-72,788.11	4,513,039.37

36、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	-211,330.72		-211,330.72
其中：固定资产处置利得	-211,330.72		-211,330.72
无形资产处置利得			
其他			
合 计	-211,330.72		-211,330.72

37、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度	说明
科技计划项目经费补助	1,100,000.00		郑科技[2017]1 号
发明专利、专利资金、科技进步补贴	82,000.00		郑财教[2014]30 号、郑发[2016]12 号、登发[2016]11 号
第四届中国国际新材料博览会	7,000.00		郑政办文[2016]96 号
用于购置德国斯派克光谱分析仪、软磁测量设备等	200,000.04		郑科技（2014）2 号

用于购置与新型铁基非晶合金材料 关键技术研发及产业化相关的设备	99,999.96		郑科计[2015]6号、登科 工信字[2014]60号
合 计	1,489,000.00		

38、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的 金额
1、非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
2、非货币性资产交换利得合计			
3、债务重组利得合计			
4、政府补助	1,420,000.00	872,900.00	1,420,000.00
5、盘盈利得			
6、捐赠利得			
7、罚款收入			
8、其他	360,651.67	238,980.36	360,651.67
合 计	1,780,651.67	1,111,880.36	1,780,651.67

计入当期损益的政府补助：

项目	2017 年度	2016 年度	说明
一、与资产相关的政府补助			
用于购置德国斯派克光谱分析仪、软磁测量 设备等		200,000.04	郑科技（2014）2 号
用于购置与新型铁基非晶合金材料关键技		99,999.96	郑科计[2015]6 号、登科工信字

项目	2017 年度	2016 年度	说明
术研发及产业化相关的设备			[2014]60 号
二、与收益相关的政府补助			
新三板企业补助	200,000.00		郑发[2016]12 号
创新企业补助	1,120,000.00		郑发[2016]12 号
高新技术企业新认定补贴	100,000.00		登发[2016]11 号
郑州市科学技术局机关 2015 年市科技进步奖专利奖奖金、政策性补贴、专利补助等		16,100.00	郑财教(2014)30 号、登财教(2015)2 号
郑州市 2016 年第四批科技计划项目经费		500,000.00	郑财预【2016】503 号
河南省科学技术进步奖-铁基纳米晶带材关键技术研发及产业化-三等奖		20,000.00	证书号：2015-J-252-D01/02
企业提升国际化经营能力相关补助		36,800.00	中小开（企业提升国际化经营能力）项目奖补资金
合 计	1,420,000.00	872,900.00	

39、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计		119,244.38	
其中：固定资产处置损失		119,244.38	
无形资产处置损失			
2. 债务重组损失			
3. 非流货币性资产交换损失			
4. 对外捐赠			
5. 盘亏损失		3,843.00	
6. 非常损失			
7. 赔偿金、罚款			

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益 的金额
8. 其他	1,290.90	21,868.41	
合 计	1,290.90	144,955.79	

40、所得税费用

项 目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,433,743.89	2,770,430.15
递延所得税调整	-218,294.94	-445,765.93
合 计	2,215,448.95	2,324,664.22

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	48,052,038.15	68,155,573.42
财政补贴	2,609,000.00	572,900.00
其他	740,383.09	664,030.41
合 计	51,399,303.25	69,392,503.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
往来款	9,790,394.88	84,521,490.00
保证金	10,000.00	10,000.00
日常经营费用	7,950,087.89	5,682,469.27
金融机构手续费	31,126.54	235,954.26
合 计	17,781,609.31	90,449,913.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
融资租赁款	25,000,000.00	14,100,000.00
合 计	25,000,000.00	14,100,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2017 年度	2016 年度
银行承兑保证金	9,472,324.24	11,460,870.81
融资租赁款	16,640,752.09	306,944.44
合 计	26,113,076.33	11,767,815.25

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,626,998.81	11,532,326.40
加：资产减值准备	-72,788.11	4,513,039.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,872,054.05	10,940,455.38
无形资产摊销	1,037,453.17	867,701.88
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	211,330.73	119,244.38
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）	10,706,267.09	1,950,649.95
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-218,294.94	-445,765.94
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）	12,896,144.95	-21,446,250.09

补充资料	2017 年度	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,891,657.46	-76,336,019.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,175,566.47	44,988,196.59
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	14,991,941.82	-23,316,421.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	94,161,452.15	26,149,113.02
减：现金的期初余额	26,149,113.02	8,693,028.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,012,339.13	17,456,084.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	94,161,452.15	26,149,113.02
其中：库存现金	8,759.98	8,698.53
可随时用于支付的银行存款	94,152,692.17	26,140,414.49
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,161,452.15	26,149,113.02

43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末金额	受限原因
货币资金	9,472,324.24	保证金账户
无形资产	28,517,348.73	已抵押的土地使用权
固定资产	19,543,749.22	已抵押的房屋产权证
合计	57,533,422.19	

六、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	
登封中岳电子科技有限公司	登封市产业集聚区玉京大道与禹都大街交叉口	河南省登封市	纳米晶带材、铁芯、互感器、电感器件、电源电感、滤、波电感的研发、加工、销售；电动汽车空调设备、电动汽车控制设备、电动汽车电子、电器产品的研发、加工、销售。	100.00		货币出资

注：根据本公司2017年9月16日召开的第四次临时股东大会决议，本公司决定对登封中岳电子科技有限公司予以注销，截止审计报告日，注销手续尚未办理完毕。

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系的关联方

控股股东名称	地 址	与本公司关系
刘巧珍	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷 1 号	本公司控股股东
董晓源	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷 1 号	本公司控股股东
董晓磊	河南省登封市嵩阳办事处崇福路二巷 1 号	本公司控股股东

2、与本公司发生关联交易的关联方

其他关联方名称	与本企业的关系
登封市中岳高压电瓷电器有限公司	本公司股东控股
郑州市禧瑞科技有限公司	本公司股东控股
郑州嵘昌集团实业有限公司	本公司股东参股
河南省嵩源科技发展有限公司	本公司股东控股
董晓磊	本公司股东
董松慧	本公司控股股东直系亲属
刘巧珍	本公司股东
董晓源	本公司股东
李希涛	本公司股东
冯建峰	本公司股东

3、关联方交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州市禧瑞科技有限公司、董松慧、刘巧珍、董晓源、董晓磊	1000 万元	2017-1-10	2018-1-10	否
董晓源	1000 万元	2017-8-25	2018-2-25	否
董松慧、刘巧珍、董晓源	1000 万元	2017-9-5	2018-9-4	否
董松慧、董晓源、董晓磊	5850 万元	2017-7-13	2020-7-30	否
董晓磊、董松慧、董晓源、刘巧珍	1150 万元	2017-8-11	2020-8-11	否

4、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	登封市中岳高压电瓷电器有限公司	3,634.02	103,634.02
其他应付款	董晓磊	8,000.00	33,486.18
其他应付款	董松慧	8,880,396.68	4,323,442.89
其他应付款	刘巧珍	15,200.00	15,200.00
其他应付款	董晓源	183,128.68	1,561,585.00
其他应付款	李希涛	31,167.40	
其他应付款	冯建峰	5,562.92	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要承诺。

2、或有事项

截止资产负债表日,本公司将产权证号分别为登房权证字第 1501278661、登房权证字第 1501282037、登房权证字第 1501282041、登房权证字第 1501282048、登房权证字第 1501282050 的房产及登国用(2015)第 00017 号面积为 39023.35 平方米的土地、登国用(2015)第 00018 号面积为 37714.87 平方米的土地抵押于河南省登封市农村商业银行股份有限公司,取得抵押贷款金额 5850 万元,抵押贷款期限为 2017 年 7 月 13 日至 2020 年 7 月 30 日。

九、资产负债表日期后事项

无

十、其他重要事项

1、刘巧珍将其持有的本公司 7,500,000.00 股(占公司总股本的 5.23%)无限售流通股质押给安徽中财租赁有限责任公司,用于开展融资业务,质押期限为 2016 年 10 月 17 日起至 2018 年 9 月 26 日止。此事项已于 2016 年 11 月 21 日予以公告。

2、刘巧珍将其持有的本公司 8,100,000.00 股(占公司总股本的 5.64%)无限售流通股质押给河南省登封市农村商业银行股份有限公司,为他在该行的贷款提供担保,质押期限为 2017 年 11 月起至 2018 年 3 月止。

3、刘巧珍将其持有的本公司 30,000,000.00 股（占公司总股本的 20.90%）无限售流通股质押给河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)，用于开展股权回购担保业务，质押期限为 2017 年 10 月 20 日起至 2021 年 10 月 19 日止。此事项已于 2017 年 10 月 20 日予以公告。

4、刘巧珍将其持有的本公司 10,000,000.00 股（占公司总股本的 6.97%）无限售流通股质押给中原银行股份有限公司郑州分行，用于开展融资业务，质押期限为 2018 年 1 月 10 日起至 2019 年 1 月 10 日止。此事项已于 2018 年 1 月 30 日予以公告。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	6.03%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	6.03%

（续上表）

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	108,267,040.56	100.00%	5,744,308.88	5.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	108,267,040.56	100.00%	5,744,308.88	5.31%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	85,330,000.83	77.79%	4,266,500.04	97,621,612.08	90.17%	4,881,080.60
1至2年	18,627,297.21	16.98%	1,490,183.78	10,479,799.90	9.68%	838,383.99
2至3年	5,719,245.10	5.21%	857,886.77	165,628.58	0.15%	24,844.29
3至4年	20,705.24	0.02%	5,176.31			
4至5年						
5年以上						
合计	109,697,248.38	100.00%	6,619,746.90	108,267,040.56	100.00%	5,744,308.88

(2) 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	金额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备
许继变压器有限公司	21,935,282.57	20.00%	1,096,764.13
上海休伯康特能源设备有限公司	11,129,086.86	10.15%	701,348.12
河南森源电气股份有限公司	5,789,179.96	5.28%	289,459.00

弘乐电气有限公司	5,143,135.64	4.69%	257,156.78
南阳市鑫特电气有限公司	4,658,992.91	4.25%	232,949.65
合计	48,655,677.94	44.37%	2,577,677.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	9.06%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	9.06%

(续上表)

种类	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	56,888,771.98	100.00%	3,115,044.48	5.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏				

账准备的其他应收款				
合计	56,888,771.98	100.00%	3,115,044.48	5.48%

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	4,876,185.17	69.25%	243,809.26	54,373,450.09	95.58%	2,718,672.50
1 至 2 年	906,746.35	12.88%	72,539.71	721,073.38	1.27%	57,685.87
2 至 3 年	679,445.97	9.65%	101,916.90	1,269,940.20	2.23%	190,491.03
3 至 4 年	280,861.80	3.99%	70,215.45	501,484.31	0.88%	125,371.08
4 至 5 年	298,547.73	4.23%	149,273.87	-		-
5 年以上				22,824.00	0.04%	22,824.00
合计	7,041,787.02	100.00%	637,755.19	56,888,771.98	100.00%	3,115,044.48

(2) 其他应收按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
暂借款	7,041,787.02	56,888,771.98

(3) 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	金额	占其他应收款总额的比例	计提的坏账准备
登封市城市开发建设投资有限公司	1,678,999.99	23.84%	83,950.00
安徽中财租赁有限责任公司	1,000,000.00	14.20%	50,000.00
王淑敏	765,000.00	10.86%	38,250.00
景聪星	287,052.98	4.08%	22,424.24
何彩霞	232,291.99	3.30%	11,614.60
合计	3,963,344.96	56.28%	206,238.84

3、长期股权投资

（1）长期股权投资明细

项目	2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
登封中岳电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

（续上表）

项目	2016. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
登封中岳电子科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	2016. 12. 31	本期增加	本期减少
登封中岳电子科技有限公司	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		

（续上表）

被投资单位	2017. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
登封中岳电子科技有限公司	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

（1）营业收入、成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	166,852,870.82	139,918,952.17	100,493,328.29	75,966,497.81
其他业务	19,050,999.07	6,937,911.49	38,284,904.95	27,333,556.49

项目	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	185,903,869.89	146,856,863.66	138,778,233.24	103,300,054.30

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子电力行业	166,852,870.82	139,918,952.17	100,493,328.29	75,966,497.81
合 计	166,852,870.82	139,918,952.17	100,493,328.29	75,966,497.81

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
带材	56,425,919.81	48,292,205.33	24,931,904.25	19,162,678.07
铁芯	3,926,460.76	3,904,107.68	2,742,906.99	2,216,267.11
非晶合金铁芯	96,281,388.17	77,560,709.87	66,644,066.49	49,308,199.28
互感器	557,673.36	560,464.12	106,018.25	107,695.85
变压器	9,472,967.18	9,440,926.47	5,985,184.45	5,098,574.26
非晶态铁芯	188,461.54	160,538.70	83,247.86	73,083.24
合 计	166,852,870.82	139,918,952.17	100,493,328.29	75,966,497.81

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
许继变压器有限公司	26,862,497.77	14.45%
南阳市鑫特电气有限公司	22,260,788.00	11.97%
郑州市凯瑞德新材料科技有限公司	14,173,389.16	7.62%
弘乐电气有限公司	12,228,299.20	6.58%
河南天力电气设备有限公司	9,432,486.20	5.07%
合 计	84,957,460.33	45.69%

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年度金额	2016 年度金额
非流动资产处置损益	-211,330.72	-119,244.38
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

项 目	2017 年度金额	2016 年度金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,909,000.00	872,900.00
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	359,360.77	213,268.95
其他符合非经常性损益定义的损益项目		5,118,853.10
所得税影响额	458,554.51	915,005.28
少数股东权益影响额		

项 目	2017 年度金额	2016 年度金额
合 计	2,598,475.54	5,170,772.39

注：上表中“其他符合非经常性损益定义的损益项目”为 2016 年中岳非晶销售给郑州正德新型材料有限公司设备产生的收益。

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	4.78	0.0860	0.0860
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	0.0683	0.0683

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

(2) 基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（本页无正文，系河南中岳非晶新材料股份有限公司之签字盖章页）

企业名称：河南中岳非晶新材料股份有限公司

公司负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2018 年 4 月 26 日

日期：2018 年 4 月 26 日

日期：2018 年 4 月 26 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：

—