



审 计 报 告

广东道氏技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广东道氏技术股份有限公司（以下简称：道氏公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，道氏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，公允反映了道氏公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘杰生

中国注册会计师：梁肖林

中国 · 上海

二〇一七年二月十七日

合并资产负债表
2016 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	287,569,094.95	124,568,150.15
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	（二）	239,597,278.50	114,158,514.08
应收账款	（三）	230,223,458.58	205,358,536.83
预付款项	（四）	8,744,045.77	1,794,260.07
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）	95,548,436.86	29,655,246.45
买入返售金融资产			
存货	（六）	287,931,897.66	211,637,820.25
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	2,849,599.63	22,059,279.75
流动资产合计		1,152,463,811.95	709,231,807.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	（八）	3,150,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	50,516,628.69	
投资性房地产			
固定资产	（十）	216,393,742.62	179,192,889.96
在建工程	（十一）	29,896,714.62	31,759,042.85
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	（十二）	118,239,575.09	73,081,647.02
开发支出			
商誉	（十三）	188,241,232.18	53,008,337.96
长期待摊费用	（十四）	849,009.22	
递延所得税资产	（十五）	14,051,634.88	9,491,829.42
其他非流动资产	（十六）	51,256,949.85	12,145,829.60
非流动资产合计		672,595,487.15	358,679,576.81
资产总计		1,825,059,299.10	1,067,911,384.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	88,000,000.00	103,284,859.06
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	（十八）	125,925,922.86	88,311,473.12
应付账款	（十九）	147,788,032.56	96,806,782.07
预收款项	（二十）	12,275,059.79	6,632,823.24
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十一）	22,452,796.06	12,968,230.69
应交税费	（二十二）	10,755,697.50	6,283,988.81
应付利息			
应付股利			
其他应付款	（二十三）	28,033,615.11	109,001,925.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	（二十四）	35,376,791.81	15,826,812.67
其他流动负债			
流动负债合计		470,607,915.69	439,116,894.92
非流动负债：			
长期借款	（二十五）	63,706,589.15	19,181,990.58
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十六）	62,241,732.83	8,047,836.26
递延所得税负债	（十五）	9,306,526.95	9,730,082.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,254,848.93	36,959,909.67
负债合计		605,862,764.62	476,076,804.59
所有者权益：			
股本	（二十七）	215,000,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	629,568,936.63	243,798,163.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	36,167,977.30	30,073,268.40
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	290,397,302.75	211,470,522.77
归属于母公司所有者权益合计		1,171,134,216.68	582,841,954.22
少数股东权益		48,062,317.80	8,992,625.58
所有者权益合计		1,219,196,534.48	591,834,579.80
负债和所有者权益总计		1,825,059,299.10	1,067,911,384.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		116,231,551.28	80,425,761.38
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		108,040,830.57	105,393,481.13
应收账款	（一）	188,139,329.78	170,215,611.90
预付款项		7,643,404.64	1,363,681.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（二）	323,042,864.58	55,385,914.25
存货		223,349,607.65	171,551,192.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,106,089.56	20,000,000.00
流动资产合计		967,553,678.06	604,335,642.67
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,150,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	513,416,628.69	196,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		134,783,432.41	117,086,591.04
在建工程		49,000.00	16,721,923.39
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		54,828,053.32	19,449,887.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,932,473.35	6,039,689.26
其他非流动资产		360,638.85	714,200.00
非流动资产合计		717,520,226.62	356,012,290.95
资产总计		1,685,073,904.68	960,347,933.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）
2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十四	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		87,000,000.00	70,284,859.06
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		106,970,522.86	83,482,352.88
应付账款		114,668,032.28	65,600,372.11
预收款项		8,288,358.41	4,277,686.57
应付职工薪酬		14,649,495.02	8,517,090.51
应交税费		8,001,114.38	5,701,371.51
应付利息			
应付股利			
其他应付款		90,068,508.31	109,144,020.22
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		35,376,791.81	12,514,400.03
其他流动负债			
流动负债合计		465,022,823.07	359,522,152.89
非流动负债：			
长期借款		63,706,589.15	14,488,047.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		26,508,282.83	4,594,386.26
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,214,871.98	19,082,433.70
负债合计		555,237,695.05	378,604,586.59
所有者权益：			
股本		215,000,000.00	97,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		629,568,936.63	243,798,163.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,167,977.30	30,073,268.40
未分配利润		249,099,295.70	210,371,915.58
所有者权益合计		1,129,836,209.63	581,743,347.03
负债和所有者权益总计		1,685,073,904.68	960,347,933.62

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		803,653,432.71	553,563,138.46
其中: 营业收入	(三十一)	803,653,432.71	553,563,138.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		682,796,803.37	494,780,036.00
其中: 营业成本	(三十一)	479,115,985.99	333,234,748.79
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	(三十二)	6,340,800.13	3,329,722.30
销售费用	(三十三)	56,859,807.61	44,875,807.75
管理费用	(三十四)	122,591,029.69	85,093,945.20
财务费用	(三十五)	3,555,091.01	2,087,641.31
资产减值损失	(三十六)	14,334,088.94	26,158,170.65
加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	1,822,640.35	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(三十七)	516,628.69	
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		122,679,269.69	58,783,102.46
加: 营业外收入	(三十八)	2,378,667.94	799,613.44
其中: 非流动资产处置利得	(三十八)		
减: 营业外支出	(三十九)	3,012,808.54	345,622.50
其中: 非流动资产处置损失	(三十九)	2,648,928.00	
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		122,045,129.09	59,237,093.40
减: 所得税费用	(四十)	16,820,216.37	8,332,486.26
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		105,224,912.72	50,904,607.14
归属于母公司所有者的净利润		101,146,488.88	50,911,981.56
少数股东损益		4,078,423.84	-7,374.42
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净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,224,912.72	50,904,607.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,146,488.88	50,911,981.56
归属于少数股东的综合收益总额		4,078,423.84	-7,374.42
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.47	0.26
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.47	0.26

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: _____ 元, 上期被合并方实现的净利润为: _____ 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	574,429,715.72	480,591,434.90
减: 营业成本	(四)	350,175,187.07	291,275,623.54
税金及附加		4,039,095.88	2,857,950.77
销售费用		49,736,787.87	42,272,768.48
管理费用		85,219,694.02	66,160,163.35
财务费用		5,743,570.05	2,290,949.50
资产减值损失		9,694,049.95	25,638,613.25
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	672,417.75	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	516,628.69	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		70,493,748.63	50,095,366.01
加: 营业外收入		1,588,564.43	679,613.44
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出		2,452,752.59	265,622.50
其中: 非流动资产处置损失		2,302,752.59	
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		69,629,560.47	50,509,356.95
减: 所得税费用		8,682,471.45	6,365,449.74
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		60,947,089.02	44,143,907.21
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		60,947,089.02	44,143,907.21
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.28	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.28	0.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		735,444,686.43	482,277,366.35
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	(四十一)	129,866,615.00	24,884,744.35
经营活动现金流入小计		865,311,301.43	507,162,110.70
购买商品、接受劳务支付的现金		421,403,573.90	351,442,546.17
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		87,336,013.82	74,453,499.19
支付的各项税费		64,371,119.34	47,575,991.59
支付其他与经营活动有关的现金	(四十一)	328,462,638.81	105,608,994.79
经营活动现金流出小计		901,573,345.87	579,081,031.74
经营活动产生的现金流量净额		-36,262,044.44	-71,918,921.04
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		395,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,306,011.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		396,306,011.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,719,533.55	76,476,457.91
投资支付的现金		428,150,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		201,255,723.78	29,200,630.82
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		749,125,257.33	105,677,088.73
投资活动产生的现金流量净额		-352,819,245.67	-105,677,088.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		505,177,000.00	9,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金		216,000,000.00	81,216,242.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十一)	82,077,110.52	21,859,011.42
筹资活动现金流入小计		803,254,110.52	112,075,254.08
偿还债务支付的现金		192,849,514.45	90,277,885.31
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,168,120.33	37,467,225.90
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	(四十一)	46,541,280.98	27,506,642.73
筹资活动现金流出小计		268,558,915.76	155,251,753.94
筹资活动产生的现金流量净额		534,695,194.76	-43,176,499.86
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		145,613,904.65	-220,772,509.63
加：期初现金及现金等价物余额		108,811,869.53	329,584,379.16
六、期末现金及现金等价物余额		254,425,774.18	108,811,869.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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		553,413,589.88	420,660,015.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		325,393,970.37	110,966,769.22
经营活动现金流入小计		878,807,560.25	531,626,784.33
购买商品、接受劳务支付的现金		336,102,806.97	301,970,061.32
支付给职工以及为职工支付的现金		58,994,502.86	55,170,560.20
支付的各项税费		44,114,897.29	42,149,126.45
支付其他与经营活动有关的现金		604,779,227.32	137,636,493.15
经营活动现金流出小计		1,043,991,434.44	536,926,241.12
经营活动产生的现金流量净额		-165,183,874.19	-5,299,456.79
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		155,789.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		45,155,789.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,756,355.53	52,829,441.71
投资支付的现金		167,050,000.00	91,000,000.00
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		224,605,522.52	32,800,000.00
投资活动现金流出小计		444,411,878.05	176,629,441.71
投资活动产生的现金流量净额		-399,256,088.99	-176,629,441.71
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		505,177,000.00	
取得借款收到的现金		188,000,000.00	73,716,242.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		48,387,600.40	20,687,982.67
筹资活动现金流入小计		741,564,600.40	94,404,225.33
偿还债务支付的现金		92,343,158.67	81,705,552.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,730,957.94	36,431,605.30
支付其他与筹资活动有关的现金		43,450,455.98	26,613,913.98
筹资活动现金流出小计		157,524,572.59	144,751,071.74
筹资活动产生的现金流量净额		584,040,027.81	-50,346,846.41
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		19,600,064.63	-232,275,744.91
加: 期初现金及现金等价物余额		65,597,240.88	297,872,985.79
六、期末现金及现金等价物余额		85,197,305.51	65,597,240.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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、上年年末余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40		211,470,522.77	8,992,625.58	591,834,579.80
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、本年初余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40		211,470,522.77	8,992,625.58	591,834,579.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,500,000.00				385,770,773.58				6,094,708.90		78,926,779.98	39,069,692.22	627,361,954.68
（一）综合收益总额											101,146,488.88	4,078,423.84	105,224,912.72
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				493,270,773.58							34,991,268.38	538,262,041.96
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				493,270,773.58								503,270,773.58
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												34,991,268.38	34,991,268.38
（三）利润分配									6,094,708.90		-22,219,708.90		-16,125,000.00
1. 提取盈余公积									6,094,708.90		-6,094,708.90		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-16,125,000.00		-16,125,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	107,500,000.00				-107,500,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	107,500,000.00				-107,500,000.00								
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、本期期末余额	215,000,000.00				629,568,936.63				36,167,977.30		290,397,302.75	48,062,317.80	1,219,196,534.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	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	
一、上年年末余额	65,000,000.00				276,298,163.05				25,658,877.68		197,472,931.93	564,429,972.66
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、本年初余额	65,000,000.00				276,298,163.05				25,658,877.68		197,472,931.93	564,429,972.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00				-32,500,000.00				4,414,390.72		13,997,590.84	8,992,625.58
（一）综合收益总额											50,911,981.56	-7,374.42
（二）所有者投入和减少资本												9,000,000.00
1. 股东投入的普通股												9,000,000.00
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									4,414,390.72		-36,914,390.72	-32,500,000.00
1. 提取盈余公积									4,414,390.72		-4,414,390.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-32,500,000.00	-32,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	32,500,000.00				-32,500,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	32,500,000.00				-32,500,000.00							
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、本期期末余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40		211,470,522.77	8,992,625.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其他							
一、上年年末余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40	210,371,915.58	581,743,347.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40	210,371,915.58	581,743,347.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	117,500,000.00				385,770,773.58				6,094,708.90	38,727,380.12	548,092,862.60
（一）综合收益总额										60,947,089.02	60,947,089.02
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00				493,270,773.58						503,270,773.58
1．股东投入的普通股	10,000,000.00				493,270,773.58						503,270,773.58
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									6,094,708.90	-22,219,708.90	-16,125,000.00
1．提取盈余公积									6,094,708.90	-6,094,708.90	
2．对所有者（或股东）的分配										-16,125,000.00	-16,125,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	107,500,000.00				-107,500,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	107,500,000.00				-107,500,000.00						
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、本期期末余额	215,000,000.00				629,568,936.63				36,167,977.30	249,099,295.70	1,129,836,209.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）
2016 年度
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	65,000,000.00				276,298,163.05				25,658,877.68	203,142,399.09	570,099,439.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	65,000,000.00				276,298,163.05				25,658,877.68	203,142,399.09	570,099,439.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	32,500,000.00				-32,500,000.00				4,414,390.72	7,229,516.49	11,643,907.21
（一）综合收益总额										44,143,907.21	44,143,907.21
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									4,414,390.72	-36,914,390.72	-32,500,000.00
1．提取盈余公积									4,414,390.72	-4,414,390.72	
2．对所有者（或股东）的分配										-32,500,000.00	-32,500,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	32,500,000.00				-32,500,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	32,500,000.00				-32,500,000.00						
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、本期期末余额	97,500,000.00				243,798,163.05				30,073,268.40	210,371,915.58	581,743,347.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责
人：

广东道氏技术股份有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

广东道氏技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 9 月由荣继华、梁海燕、王军和何云共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人社会信用代码: 91440700666523481W。2014 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市。所属行业为材料行业类。

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 21,500 万股, 注册资本为 21,500 万元, 注册地: 恩平市圣堂镇三联佛仔坳, 总部地址: 恩平市圣堂镇三联佛仔坳。

本公司主要经营活动为: 无机非金属材料、高分子材料、陶瓷色釉料及原辅料、陶瓷添加剂、陶瓷机电产品的研发、生产、加工、销售及有关技术服务; 经营自有产品和技术的进出口业务。(国家禁止和限制及法律行政法规规定需前置审批的项目除外)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的实际控制人为荣继华。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 2 月 17 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
佛山市道氏科技有限公司
恩平市道氏材料配送服务有限公司
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司
深圳道氏金融服务有限公司
云浮道氏先进材料有限公司
江西宏瑞新材料有限公司
湖南道氏新能源材料有限公司
青岛昊鑫新能源科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、

在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，

经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：单项金额超过 200 万元的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测

试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
业务往来组合	个别认定法
保理业务组合	分类标准法
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1—2 年	20%	20%
2—3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

组合中，采用个别认定法计提坏账准备的：

对于财务报表报出日不再经营及不再发生业务往来的应收款项，采用个别认定法，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。对该类款项一般全额计提坏账准备。

组合中，采用分类标准法计提坏账准备的：

期末对应收保理业务本金按照逾期天数分为正常、关注、次级、可疑和损失五类，具体分类的依据和每类计提坏账准备的比例为：

类别	分类依据	坏账准备计提比例（%）
正常	未逾期	0.00
关注	逾期 1-90 天	3.00
次级	逾期 91-180 天	25.00
可疑	逾期 181-360 天	50.00
损失	逾期 360 天以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备
股票发行费用	——	不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照账龄分析法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为原材料、自制半成品、委托加工物资、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）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；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。

（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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产

一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

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的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，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。

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八)无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
商标	3 年	估计使用年限
土地使用权	50 年	购置时土地使用权证剩余使用年限
专利	3 年	估计使用年限
软件	5 年	估计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十九)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在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至相关的资产组；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者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者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者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，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

(二十一)职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （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。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 本公司销售商品收入具体确认方法

公司按照客户要求将货物交付给客户后，客户根据相关的交货验收条款对货物的数量、规格和质量予以验收，并在约定时间双方进行对账（核对各品种规格的数量、单价、金额），客户对商品数量、单价与质量确认后，公司确认相应的销售收入并开出销售发票。

3、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

4、 本公司保理业务收入具体确认方法

在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

(二十四)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助规定用于购建或以其他方式形成长期资产的公司将其划分为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、 会计处理

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

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

(二十五)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

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

(二十六)租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。公司发生的初始直接费用,计入租入资产价值。

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

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号),适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、地方水利建设基金从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加本年金额为 2,351,395.42 元，调减管理费用本年金额 2,351,395.42 元。
(3) 将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	调增其他流动资产期末余额 1,666,168.61 元，调增应交税费期末余额 1,666,168.61 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
营业税	按应税营业收入计征（自 2016 年 5 月 1 日起，营改增缴纳增值税）	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

本公司及子公司报告期适用所得税率如下表所示：

纳税主体名称	所得税税率
广东道氏技术股份有限公司	15%
佛山市道氏科技有限公司	15%
恩平市道氏材料配送服务有限公司	25%
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司	25%
深圳道氏金融服务有限公司	25%
云浮道氏先进材料有限公司	25%
江西宏瑞新材料有限公司	25%
湖南道氏新能源材料有限公司	25%
青岛昊鑫新能源科技有限公司	15%

(二) 税收优惠

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2015 年高新技术企业名单的通知》（粤科高字【2016】17 号），本公司被认定为广东省 2015 年高新技术企业（证书编号：GR201544000231），该高新技术企业证书发证日期为 2015 年 9 月 30 日，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据恩平市国家税务局的《企业所得税减免优惠备案表》，本公司属高新技术企业，2016 年度企业所得税按 15%税率享受税收优惠，并享受研究开发费用加计扣除。

本公司的子公司佛山市道氏科技有限公司于 2015 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR201544000482），该高新技术企业证书发证日期为 2015 年 10 月 10 日，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。根据佛山市国家税务局的《企业所得税减免优惠备案表》，本公司属高新技术企业，2016 年度企业所得税按 15%税率享受税收优惠，并享受研究开发费用加计扣除。

本公司的子公司青岛昊鑫新能源科技有限公司于 2016 年被认定为高新技术企业（证书编号：GR201637100348），该高新技术企业证书发证日期为 2016 年 12 月 2 日，有效期 3 年，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。根据青岛市国家税务局的《企业所得税减免优惠备案表》，本公司属高新技术企业，2016 年度企业所得税按 15%税率享受税收优惠，并享受研究开发费用加计扣除。

五、 合并财务报表重要项目注释

（一） 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	96,418.76	317,902.19
银行存款	254,329,355.42	108,493,967.34
其他货币资金	33,143,320.77	15,756,280.62
合 计	287,569,094.95	124,568,150.15
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	33,143,320.77	15,556,280.62
履约保证金		200,000.00
合 计	33,143,320.77	15,756,280.62

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	146,445,418.73	82,160,753.02
商业承兑汇票	93,151,859.77	31,997,761.06
合计	239,597,278.50	114,158,514.08

2、 本报告期末公司无已质押的应收票据。

3、 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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	99,223,468.02	
商业承兑汇票		2,300,000.00
合计	99,223,468.02	2,300,000.00

4、 本报告期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	26,366,488.29	9.62	26,366,488.29	100.00		19,844,526.40	8.32	19,844,526.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	247,813,135.31	90.38	17,589,676.73	7.10	230,223,458.58	218,693,746.39	91.68	13,335,209.56	6.10	205,358,536.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	274,179,623.60	100.00	43,956,165.02	16.03	230,223,458.58	238,538,272.79	100.00	33,179,735.96	13.91	205,358,536.83

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市豪帮陶瓷有限公司	19,844,526.40	19,844,526.40	100.00%	客户停产整顿
江西威臣陶瓷有限公司	6,521,961.89	6,521,961.89	100.00%	客户停产整顿
合计	26,366,488.29	26,366,488.29	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	223,546,575.98	11,177,328.88	5.00%
1 至 2 年	20,936,472.78	4,187,294.56	20.00%
2 至 3 年	2,210,066.52	1,105,033.26	50.00%
3 年以上	1,120,020.03	1,120,020.03	100.00%
合计	247,813,135.31	17,589,676.73	7.10%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,188,447.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 A	19,844,526.40	7.24	19,844,526.40
单位 B	9,883,000.00	3.60	494,150.00
单位 C	8,438,555.24	3.08	421,927.76
单位 D	6,599,006.00	2.41	329,950.30
单位 E	6,521,961.89	2.38	6,521,961.89
合计	51,287,049.53	18.71	27,612,516.35

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认应收款项的情况。

6、 本报告期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	8,709,407.69	99.60	1,666,803.07	92.90
1 至 2 年	24,143.08	0.28	57,362.00	3.20
2 至 3 年	10,000.00	0.11	70,095.00	3.90
3 年以上	495.00	0.01		
合计	8,744,045.77	100.00	1,794,260.07	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额 合计数的比例
单位 A	5,402,492.97	61.78%
单位 B	682,738.30	7.81%
单位 C	475,179.30	5.43%
单位 D	431,904.51	4.94%
单位 E	395,138.46	4.52%
合计	7,387,453.54	84.49%

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,469,827.32	97.88	867,132.96	0.92	93,602,694.36	28,450,382.31	93.28	740,878.36	2.60	27,709,503.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,048,150.00	2.12	102,407.50	5.00	1,945,742.50	2,048,150.00	6.72	102,407.50	5.00	1,945,742.50
合计	96,517,977.32	100.00	969,540.46	1.00	95,548,436.86	30,498,532.31	100.00	843,285.86	2.77	29,655,246.45

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,340,285.29	367,014.30	5.00%
1 至 2 年	469,972.50	93,994.50	20.00%
2 至 3 年	328,198.75	164,099.38	50.00%
3 年以上	242,024.78	242,024.78	100.00%
合计	8,380,481.32	867,132.96	10.35%

组合中，按分类标准法计提坏账准备的其他应收款：

类别	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
正常	86,089,346.00		
关注			
次级			
可疑			
损失			
合计	86,089,346.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 92,795.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保理业务本金	86,089,346.00	20,050,000.00
预付能源费用	3,648,014.15	2,689,249.47
保证金	3,137,832.53	2,736,609.53
员工借支	2,126,542.70	3,172,885.48
股票发行费用		1,141,509.43
其他	1,516,241.94	708,278.40
合计	96,517,977.32	30,498,532.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 A	保理业务本金	79,800,000.00	1 年以内	82.68	
单位 B	保理业务本金	4,942,600.00	1 年以内	5.12	
单位 C	预付能源费用	2,629,708.12	1 年以内	2.72	131,485.41
单位 D	保证金	1,000,000.00	3 年以上	1.04	50,000.00
单位 E	保证金	898,150.00	1-3 年	0.93	44,907.50
合计	/	89,270,458.12	/	92.49	226,392.91

6、本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

7、本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	96,220,931.92		96,220,931.92	64,449,285.77		64,449,285.77
自制半成品	72,223,569.01		72,223,569.01	61,395,269.09		61,395,269.09
委托加工物资	1,213,512.49		1,213,512.49	391,522.11		391,522.11
库存商品	34,152,549.71		34,152,549.71	34,190,258.73	187,497.25	34,002,761.48
发出商品	83,605,307.43	7,346,154.94	76,259,152.49	52,401,829.03	3,105,812.02	49,296,017.01
低值易耗品	6,057,532.91		6,057,532.91	2,102,964.79		2,102,964.79
在产品	1,804,649.13		1,804,649.13			
合计	295,278,052.60	7,346,154.94	287,931,897.66	214,931,129.52	3,293,309.27	211,637,820.25

2、存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
自制半成品						
委托加工物资						
库存商品	187,497.25			187,497.25		

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,105,812.02	4,240,342.92				7,346,154.94
低值易耗品						
在产品						
合 计	3,293,309.27	4,240,342.92		187,497.25		7,346,154.94

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		20,000,000.00
待摊费用	1,183,431.02	2,059,279.75
待抵扣进项税	1,666,168.61	
合计	2,849,599.63	22,059,279.75

(八)可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面 余额	减值 准备	账面 价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	3,150,000.00		3,150,000.00			
其中：按公允价值计量						
按成本计量	3,150,000.00		3,150,000.00			
合计	3,150,000.00		3,150,000.00			

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
惠州市超聚电池有限公司		3,150,000.00		3,150,000.00					7.01	
合计		3,150,000.00		3,150,000.00						

3、本期公司可供出售金融资产没有出现减值的情况。

4、本期公司没有发生可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
湖南金富力新能源股份有限公司		50,000,000.00		516,628.69					50,516,628.69		
合计		50,000,000.00		516,628.69					50,516,628.69		

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	95,524,916.79	108,574,146.43	6,611,935.24	10,036,150.90	220,747,149.36
(2) 本期增加金额	28,873,819.33	26,173,271.08	3,837,951.99	2,703,148.06	61,588,190.46
—购置	1,106,750.00	16,804,786.35	3,621,509.60	1,812,542.69	23,345,588.64
—在建工程转入	27,767,069.33	3,008,388.07			30,775,457.40
—企业合并增加		6,360,096.66	216,442.39	890,605.37	7,467,144.42
(3) 本期减少金额		4,491,367.51		153,846.16	4,645,213.67
—处置或报废		4,491,367.51		153,846.16	4,645,213.67
(4) 期末余额	124,398,736.12	130,256,050.00	10,449,887.23	12,585,452.80	277,690,126.15
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	12,132,377.57	22,746,646.40	3,709,491.67	2,965,743.76	41,554,259.40
(2) 本期增加金额	7,112,567.29	11,410,107.61	1,304,685.15	1,551,956.23	21,379,316.28
—计提	7,112,567.29	11,252,035.61	1,284,458.15	1,479,862.23	21,128,923.28
—企业合并增加		158,072.00	20,227.00	72,094.00	250,393.00
(3) 本期减少金额		1,564,115.21		73,076.94	1,637,192.15
—处置或报废		1,564,115.21		73,076.94	1,637,192.15
(4) 期末余额	19,244,944.86	32,592,638.80	5,014,176.82	4,444,623.05	61,296,383.53
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	105,153,791.26	97,663,411.20	5,435,710.41	8,140,829.75	216,393,742.62
(2) 年初账面价值	83,392,539.22	85,827,500.03	2,902,443.57	7,070,407.14	179,192,889.96

2、 本报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 本报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恩平基地 2 区-车间六至车间八工程				16,721,923.39		16,721,923.39
研发中心	21,535,886.08		21,535,886.08	11,888,481.58		11,888,481.58
江西宏瑞生产基地配套工程				2,180,000.00		2,180,000.00
江西宏瑞自动配料线工程				867,136.75		867,136.75
江西宏瑞熔块二车间	2,635,956.39		2,635,956.39	75,956.39		75,956.39
江西宏瑞烧成车间	61,024.74		61,024.74	25,544.74		25,544.74
锂云母综合开发利用产业化项目	552,481.07		552,481.07			
江西宏瑞围墙护坡工程	3,934,951.50		3,934,951.50			
云浮生产基地工程	561,541.00		561,541.00			
青岛昊鑫新厂房工程	361,603.77		361,603.77			
其他工程	253,270.07		253,270.07			
合计	29,896,714.62		29,896,714.62	31,759,042.85		31,759,042.85

2、 重要的在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
恩平基地 2 区-车间六至车 间八工程	22,049,378.07	16,721,923.39	5,327,454.68	22,049,378.07			100.00%	100.00%				募投
研发中心	27,000,000.00	11,888,481.58	9,647,404.50			21,535,886.08	79.76%	79.76%				募投
江西宏瑞生产基地配套工 程	2,680,000.00	2,180,000.00	500,000.00	2,680,000.00			100.00%	100.00%				自筹
江西宏瑞自动配料线工程	2,889,358.97	867,136.75	2,022,222.22	2,889,358.97			100.00%	100.00%				自筹
江西宏瑞熔块二车间	4,000,000.00	75,956.39	2,560,000.00			2,635,956.39	65.90%	65.90%				自筹
江西宏瑞烧成车间	3,000,000.00	25,544.74	35,480.00			61,024.74	2.03%	2.03%				自筹
锂云母综合开发利用产业 化项目	730,310,000.00		552,481.07			552,481.07	0.08%	0.08%				自筹
江西宏瑞围墙护坡工程	4,038,000.00		3,934,951.50			3,934,951.50	97.45%	97.45%				自筹
云浮生产基地工程	10,000,000.00		561,541.00			561,541.00	5.62%	5.62%				自筹
青岛昊鑫新厂房工程	8,000,000.00		361,603.77			361,603.77	4.52%	4.52%				自筹
合计	813,966,737.04	31,759,042.85	25,503,138.74	27,618,737.04		29,643,444.55						

(十二)无形资产

1、 无形资产情况

项目	商标	土地使用权	专利	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	13,900.00	78,814,660.35	71,735.00	550,738.08	79,451,033.43
(2) 本期增加金额		46,724,567.22	75,315.01	708,818.06	47,508,700.29
—购置		46,724,567.22		708,818.06	47,433,385.28
—内部研发					
—企业合并增加			75,315.01		75,315.01
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	13,900.00	125,539,227.57	147,050.01	1,259,556.14	126,959,733.72
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	13,900.00	6,061,147.20	71,735.00	222,604.21	6,369,386.41
(2) 本期增加金额		2,215,169.56	11,051.47	124,551.19	2,350,772.22
—计提		2,215,169.56	11,051.47	124,551.19	2,350,772.22
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	13,900.00	8,276,316.76	82,786.47	347,155.40	8,720,158.63
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值		117,262,910.81	64,263.54	912,400.74	118,239,575.09
(2) 年初账面价值		72,753,513.15		328,133.87	73,081,647.02

2、 本报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下合并江西宏瑞形成的商誉	53,008,337.96					53,008,337.96
非同一控制下合并青岛昊鑫形成的商誉		135,232,894.22				135,232,894.22
合计	53,008,337.96	135,232,894.22				188,241,232.18

2、 商誉减值测试的方法

本公司分别以江西宏瑞新材料有限公司、青岛昊鑫新能源科技有限公司为两项资产组，商誉分摊到该两项资产组的商誉的账面价值分别为 53,008,337.96 元和 135,232,894.22 元。

公司年末对商誉进行减值测试，测试方法为未来现金流量折现法，具体过程如下：

以江西宏瑞新材料有限公司和青岛昊鑫新能源科技有限公司的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的折现率是 8%。

经测算，本公司包含商誉的相关资产组可收回金额高于账面价值，无需计提商誉减值准备。

(十四)长期待摊费用

项目	年初余额	企业合并增加	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
青岛昊鑫车间厂房租赁费		349,835.54		190,457.20		159,378.34
青岛昊鑫车间装修费用		368,869.77		88,539.18		280,330.59
青岛办事处装修工程			93,450.45	31,150.16		62,300.29
青岛办事处租赁费			216,000.00	72,000.00		144,000.00
青岛昊鑫车间预制地面工程			208,800.00	5,800.00		203,000.00
合计		718,705.31	518,250.45	387,946.54		849,009.22

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,255,433.37	8,312,880.95	37,299,904.04	5,702,286.87
递延收益的影响	25,148,282.84	3,772,242.43	2,734,386.27	410,157.94
预提费用	3,603,554.01	540,533.10	8,479,247.47	1,860,517.87
可抵扣亏损	313,532.21	78,383.05	454,796.32	113,699.09
未实现利润	164,146.88	28,390.26	358,385.38	57,022.03
投资企业合并日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税资产	5,276,820.40	1,319,205.09	5,392,582.46	1,348,145.62
合计	86,761,769.71	14,051,634.88	54,719,301.94	9,491,829.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无形资产摊销影响	29,822,445.07	7,455,611.27	30,480,870.55	7,620,217.64
投资企业合并日可辨认资产公允价值与账面价值不同形成的递延所得税负债	7,403,662.71	1,850,915.68	8,439,460.80	2,109,865.19
合计	37,226,107.78	9,306,526.95	38,920,331.35	9,730,082.83

3、 本报告期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	264,012.67	744,553.79
合计	264,012.67	744,553.79

(十六)其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程类款项	51,256,949.85	12,145,829.60
合计	51,256,949.85	12,145,829.60

(十七)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	2,300,000.00	6,860,766.90
抵押借款	39,700,000.00	96,424,092.16
保证借款	1,000,000.00	
信用借款	45,000,000.00	
合计	88,000,000.00	103,284,859.06

2、 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十八)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	125,925,922.86	88,311,473.12
商业承兑汇票		
合计	125,925,922.86	88,311,473.12

注：本公司在报告期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	142,678,335.84	90,887,137.59
1 年—2 年	611,147.14	5,911,279.48
2 年—3 年	4,490,184.58	
3 年以上	8,365.00	8,365.00
合计	147,788,032.56	96,806,782.07

(二十)预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,692,929.79	6,616,193.24
1 年—2 年	582,130.00	16,630.00
2 年—3 年		
3 年以上		
合计	12,275,059.79	6,632,823.24

(二十一)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,968,230.69	94,138,926.28	84,667,256.25	22,439,900.72
离职后福利-设定提存计划		2,792,813.90	2,779,918.56	12,895.34
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	12,968,230.69	96,931,740.18	87,447,174.81	22,452,796.06

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,943,910.16	86,740,155.13	77,479,325.18	22,204,740.11
(2) 职工福利费	15,574.59	4,288,275.10	4,303,849.69	
(3) 社会保险费		1,351,680.65	1,350,422.91	1,257.74
其中：医疗保险费		1,182,845.04	1,182,845.04	
工伤保险费		105,241.13	104,314.37	926.76
生育保险费		63,594.48	63,263.50	330.98
(4) 住房公积金		616,105.50	613,505.50	2,600.00
(5) 工会经费和职工教育经费	8,745.94	1,142,709.90	920,152.97	231,302.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	12,968,230.69	94,138,926.28	84,667,256.25	22,439,900.72

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,692,856.71	2,680,279.47	12,577.24
失业保险费		99,957.19	99,639.09	318.10
企业年金缴费				
合计		2,792,813.90	2,779,918.56	12,895.34

(二十二)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	4,669,456.40	488,322.25
营业税		16,383.68
城市维护建设税	260,260.77	90,392.18
教育费附加	140,083.69	52,301.61
地方教育费附加	93,389.11	35,667.73

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	3,961,908.15	2,135,722.74
房产税	139,881.90	881,613.35
土地使用税	509,485.69	1,865,550.01
堤围防护费	1,764.62	21,318.34
个人所得税	804,759.82	509,322.85
印花税	174,707.35	53,994.07
土地增值税		133,400.00
合计	10,755,697.50	6,283,988.81

(二十三)其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	28,033,615.11	106,603,467.11
1 年—2 年		2,198,458.15
2 年—3 年		200,000.00
3 年以上		
合 计	28,033,615.11	109,001,925.26

2、 本报告期公司其他应付款余额中无账龄超过一年以上的大额其他应付款。

(二十四)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	35,376,791.81	15,826,812.67
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合 计	35,376,791.81	15,826,812.67

(二十五)长期借款

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款	63,706,589.15	15,090,657.24	5.70%
保证借款		4,091,333.34	
信用借款			

项 目	期末余额	年初余额	利率区间
合计	63,706,589.15	19,181,990.58	

(二十六)递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,047,836.26	54,302,900.00	109,003.43	62,241,732.83	政府补助
合计	8,047,836.26	54,302,900.00	109,003.43	62,241,732.83	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政局奖励厂房建设 进度资金	1,560,986.26		109,003.43		1,451,982.83	与资产相关
一次性增资扩产厂房 建设专项资金		21,952,900.00			21,952,900.00	与资产相关
工业发展扶持资金		31,780,000.00			31,780,000.00	与资产相关
陶瓷 3D 渗花墨水的 产业化制备及应用工 艺研究项目经费补助		70,000.00			70,000.00	与收益相关
陶瓷材料墨水的研发 与产业化	60,000.00				60,000.00	与收益相关
陶瓷材料墨水及大规 格喷头的产业化研究	5,426,850.00				5,426,850.00	与收益相关
环境建设专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
青岛企业扶持资金		500,000.00			500,000.00	与收益相关
合计	8,047,836.26	54,302,900.00	109,003.43		62,241,732.83	

(二十七)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	97,500,000.00	10,000,000.00		107,500,000.00		117,500,000.00	215,000,000.00

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3141 号文《关于核准广东道氏技术股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司非公开发行 1,000 万股新股，发行价格为每股 51.23 元，共收到股东缴入的出资款人民币 512,300,000.00 元。扣除承销费和保荐费 7,123,000.00 元后的资金余额为人民币 505,177,000.00 元，已于 2016 年 1 月 20 日存入道氏技术募集资金专户。减除前期已支付各项发行费用人民币 1,906,226.42 元，实际募集资金净额人民币 503,270,773.58 元，其中新增股本人民币 10,000,000.00 元，增加资本公积人民币 493,270,773.58 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具信会师报字[2016]

第 410021 号验资报告。

注 2：公司 2015 年度权益分配方案经 2016 年 5 月 17 日召开的 2015 年度股东大会审议通过，公司以 107,500,000.00 元资本公积转增股本，股本由 107,500,000.00 股增至 215,000,000.00 股。新增 107,500,000.00 股由股东按现持股比例分别持有。

(二十八)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	243,798,163.05	493,270,773.58	107,500,000.00	629,568,936.63
其他资本公积				
合计	243,798,163.05	493,270,773.58	107,500,000.00	629,568,936.63

注 1：本期资本公积增加为公司非公开发行新股的资本溢价，说明详见“附注五（二十七）注 1”。

注 2：本期资本公积减少为公司以资本公积转增股本，说明详见“附注五（二十七）注 2”。

(二十九)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,073,268.40	6,094,708.90		36,167,977.30
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,073,268.40	6,094,708.90		36,167,977.30

注：本期法定盈余公积增加数是按照本公司章程的规定，本公司根据母公司 2016 年度净利润 60,947,089.02 元的 10%提取法定盈余公积金 6,094,708.90 元。

(三十)未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	211,470,522.77	197,472,931.93
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	211,470,522.77	197,472,931.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,146,488.88	50,911,981.56
减：提取法定盈余公积	6,094,708.90	4,414,390.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16,125,000.00	32,500,000.00

项 目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	290,397,302.75	211,470,522.77

(三十一)营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	803,653,432.71	479,115,985.99	540,188,954.54	320,486,028.36
其他业务			13,374,183.92	12,748,720.43
合计	803,653,432.71	479,115,985.99	553,563,138.46	333,234,748.79

(三十二)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	58,665.01	42,781.18
城市维护建设税	2,015,706.01	1,673,552.27
教育费附加	1,149,260.21	966,881.49
地方教育附加	765,773.48	644,587.66
文化事业建设费		1,919.70
土地使用税	1,204,608.82	
房产税	601,495.76	
印花税	529,002.13	
地方水利建设基金	16,078.71	
车船使用税	210.00	
合计	6,340,800.13	3,329,722.30

注：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。根据该规定，公司将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税、地方水利建设基金从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。具体说明详见“附注三（二十七）重要会计政策和会计估计的变更”。

(三十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运费	26,541,015.94	16,352,364.85
职工薪酬	20,117,776.59	20,067,328.11
促销费用	5,940,192.31	5,372,121.87

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	2,584,532.15	1,757,450.89
办公费用	318,846.92	
其他销售费用	1,357,443.70	1,326,542.03
合计	56,859,807.61	44,875,807.75

(三十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	56,297,095.72	39,114,001.69
职工薪酬	33,870,477.29	18,603,335.05
差旅费	8,980,230.85	8,100,877.03
业务招待费	7,831,238.57	5,737,926.51
折旧及摊销	4,207,837.04	1,820,979.41
办公费	2,697,746.38	1,569,314.91
租赁费	1,957,388.46	1,098,462.42
顾问咨询费	1,551,023.45	1,485,707.26
税费	1,424,578.99	2,182,086.06
会议费	865,594.24	1,197,117.41
其他	2,907,818.70	4,184,137.45
合计	122,591,029.69	85,093,945.20

(三十五)财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,092,797.07	4,515,971.73
减：利息收入	4,111,937.80	2,683,714.78
汇兑损益		
其他	574,231.74	255,384.36
合计	3,555,091.01	2,087,641.31

(三十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,281,243.27	22,864,861.38
存货跌价损失	4,052,845.67	3,293,309.27
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	14,334,088.94	26,158,170.65

(三十七)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	516,628.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,306,011.66	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,822,640.35	

(三十八)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,354,179.43	791,903.44	2,354,179.43
无法支付的应付款	1,057.51		1,057.51
其他	23,431.00	7,710.00	23,431.00
合计	2,378,667.94	799,613.44	2,378,667.94

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
广东省扬帆计划补助	440,000.00		与收益相关
广东省特支计划补助	430,000.00		与收益相关
恩平市人民政府上市奖励	400,000.00		与收益相关
佛山市财政局高新技术企业补助	400,000.00		与收益相关
佛山市禅城区促进“百企争先”奖励	198,976.00		与收益相关
厂房建设进度资金补助	109,003.43	109,003.44	与资产相关
恩平市财政局企业创新专项资金		300,000.00	与收益相关
战略性新兴产业政银企合作专项资金		220,000.00	与收益相关
佛山市财政局高新技术企业培育扶持资金		100,000.00	与收益相关
博士后工作站政府补贴	100,000.00		与收益相关
青岛市长杯第二届小微企业创新大赛奖金	100,000.00		与收益相关
青岛市优秀专家工作站资金补助	50,000.00		与收益相关
恩平市财政局自主创新奖励	36,800.00		与收益相关
恩平市财政局节能专项资金	20,000.00		与收益相关
丰城市 2014 年度新增规模以上企业奖励资金	20,000.00		与收益相关
恩平市科工商务局节能专项资金	10,000.00		与收益相关
佛山市人民政府设计专利资助经费	10,000.00	20,000.00	与收益相关
恩平市安全生产监督管理局安全生产监督补贴款	10,000.00	5,000.00	与收益相关
江门市知识产权局专利资助	9,000.00	37,400.00	与收益相关
平度市科技和工业信息化局知识产权补助	5,400.00		与收益相关
恩平市政府创业扶持资金	5,000.00		与收益相关
恩平市财政局企业薪酬调查经费		500.00	与收益相关
合计	2,354,179.43	791,903.44	/

(三十九)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,648,928.00		2,648,928.00
其中：固定资产处置损失	2,648,928.00		2,648,928.00
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	225,000.00	200,000.00
非常损失		120,622.50	
其他	163,880.54		163,880.54
合计	3,012,808.54	345,622.50	3,012,808.54

(四十)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,635,361.65	11,429,685.64
递延所得税调整	-4,815,145.28	-3,097,199.38
合计	16,820,216.37	8,332,486.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	122,045,129.09
按适用税率 15%计算的所得税费用	18,306,769.36
子公司适用不同税率的影响（25%-15%）	2,985,111.76
对以前期间所得税的调整	-619,611.29
归属于合营企业和联营企业的损益	-77,494.30
无须纳税的收入	
不可抵扣的费用的影响	1,333,983.22
研究开发费用加计扣除的影响	-3,912,353.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度可抵扣亏损	-1,460,201.92
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	264,012.67
本年所得税费用	16,820,216.37

(四十一)现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保理本金	104,409,081.35	13,240,328.02
收到财政专项拨款	2,185,326.00	1,129,897.50
收到保证金押金	573,684.00	5,682,900.00
其他	22,698,523.65	4,831,618.83
合计	129,866,615.00	24,884,744.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保理本金	249,604,338.91	35,288,355.42
销售费用	23,589,580.49	17,891,837.17

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	32,136,033.31	23,853,425.68
财务费用	473,893.54	257,565.12
转拨的财政专项拨款	375,000.00	1,255,000.00
支付保证金押金	276.00	746,587.00
购买理财产品		20,000,000.00
其他	22,283,516.56	6,316,224.40
合计	328,462,638.81	105,608,994.79

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到资产相关的财政专项拨款	53,732,900.00	
收到票据保证金	26,710,906.61	21,120,703.95
收回自派分红保证金	1,130,031.56	
收分红代扣代缴个人所得税	503,272.35	738,307.47
合计	82,077,110.52	21,859,011.42

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金	44,097,946.76	25,363,335.26
支付自派分红保证金	1,130,061.87	
支付上市中介支出	810,000.00	1,405,000.00
支付分红代扣代缴个人所得税	503,272.35	738,307.47
合计	46,541,280.98	27,506,642.73

(四十二)现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,224,912.72	50,904,607.14
加：资产减值准备	14,334,088.94	26,158,170.65
固定资产等折旧	21,128,923.27	12,175,295.81
无形资产摊销	2,350,772.22	1,032,043.32
长期待摊费用摊销	387,946.54	
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）	2,648,928.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,092,797.07	4,515,971.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,822,640.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,391,589.40	-4,398,552.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-423,555.88	2,082,430.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-72,441,734.78	-57,215,412.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-184,288,288.06	-153,864,568.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,937,395.27	50,122,475.55
其他		-3,431,383.60
经营活动产生的现金流量净额	-36,262,044.44	-71,918,921.04
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	254,425,774.18	108,811,869.53
减：现金的年初余额	108,811,869.53	329,584,379.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	145,613,904.65	-220,772,509.63

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	178,000,000.00
其中：青岛昊鑫新能源科技有限公司	178,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	25,944,276.22
其中：青岛昊鑫新能源科技有限公司	25,944,276.22
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	49,200,000.00
取得子公司支付的现金净额	201,255,723.78

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

4、 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	年初余额
一、现 金	254,425,774.18	108,811,869.53
其中：库存现金	96,418.76	317,902.19
可随时用于支付的银行存款	254,329,355.42	108,493,967.34
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	254,425,774.18	108,811,869.53

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(四十三)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
货币资金	33,143,320.77	15,756,280.62
应收票据		
固定资产	56,563,574.94	62,688,000.55
无形资产	111,672,918.49	78,146,095.61
合计	201,379,814.20	156,590,376.78

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青岛昊鑫新能源科技有限公司	2016 年 7 月 31 日	178,000,000.00	55%	现金收购	2016 年 7 月 31 日	实现控制	39,238,745.37	9,369,497.94

注：本公司于 2016 年 4 月 25 日召开第三届董事会 2016 年第 5 次会议，审议通过《关于对外投资青

岛昊鑫新能源科技有限公司的议案》。为拓展公司业务范围，促进持续竞争力的提升，公司以自筹资金人民币 6,000 万元向青岛昊鑫新能源科技有限公司增资，增资完成后，公司将拥有青岛昊鑫的 20% 股权。同时公司有权选择向青岛昊鑫原股东购买合计不少于青岛昊鑫 35% 的股权。公司于 2016 年 6 月 30 日召开第三届董事会 2016 年第 7 次会议，审议通过《关于实施后续购买青岛昊鑫新能源科技有限公司股权的议案》，公司决定行使后续购买股权的权利，以自筹资金 11,800 万元向董安钢和王连臣购买其持有的青岛昊鑫 35% 股权。本次交易完成后，公司持有青岛昊鑫 55% 股权，青岛昊鑫为公司的控股子公司。

2、 合并成本及商誉

	青岛昊鑫新能源科技有限公司
合并成本	
— 现金	178,000,000.00
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	178,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	42,767,105.78
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	135,232,894.22

注：公司委托青岛仁和资产评估事务所出具了资产评估报告书。根据青仁估字【2016】219 号资产评估报告书，采用重置成本法评估青岛昊鑫新能源科技有限公司 2016 年 7 月 31 日净资产公允价值为 7,914.81 万元，考虑公司实际资产负债、经营情况及股权占比后，确认合并日公司取得可辨认净资产公允价值份额为 42,767,105.78 元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	青岛昊鑫新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	25,944,276.22	25,944,276.22
应收票据	14,995,780.00	14,995,780.00
应收账款	10,947,118.40	10,947,118.40
预付账款	3,372,522.00	3,372,522.00
其他应收款	614,516.97	614,516.97
存货	7,905,188.30	7,905,188.30

	青岛昊鑫新能源科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
固定资产	11,763,048.40	11,763,048.40
无形资产	78,415.00	78,415.00
长摊待摊费用	780,309.08	780,309.08
递延所得税资产	168,216.06	168,216.06
其他非流动资产	7,647,500.00	7,647,500.00
资产合计	84,216,890.43	84,216,890.43
应付票据	4,626,360.00	4,626,360.00
应付账款	1,265,492.69	1,265,492.69
应付职工薪酬	317,838.59	317,838.59
应交税费	-416,372.31	-416,372.31
其他应付款	165,197.30	165,197.30
递延收益	500,000.00	500,000.00
负债合计	6,458,516.27	6,458,516.27
净资产	77,758,374.16	77,758,374.16
减：少数股东权益	34,991,268.38	34,991,268.38
取得的净资产	42,767,105.78	42,767,105.78

(二) 同一控制下企业合并

本报告期公司未发生该事项。

(三) 反向购买

本报告期公司未发生该事项。

(四) 处置子公司

本报告期公司未发生该事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

2016 年度，公司新设全资子公司湖南道氏新能源材料有限公司，纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
佛山市道氏科技有限公司	广东佛山	佛山市禅城区季华西路 131 号 1#楼自编 421 室	有限责任公司（法人独资）	100.00		设立
恩平市道氏材料配送服务有限公司	广东江门	恩平市圣堂镇三联佛仔坳	有限责任公司（法人独资）	100.00		设立
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司	广东佛山	佛山市禅城区季华西路 68 号中国陶瓷产业总部基地（季华西路与紫洞路交汇处）陶瓷剧场 6F13	其他有限责任公司	70.00		设立
深圳道氏金融服务有限公司	广东深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）	有限责任公司（法人独资）	100.00		设立
云浮道氏先进材料有限公司	广东云浮	郁南县大湾镇郁南产业转移工业园 1 号办公楼二楼 211 室	有限责任公司(法人独资)	100.00		设立
江西宏瑞新材料有限公司	江西丰城	江西省丰城市高新技术产业园区创新大道 11 号	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	100.00		非同一控制下企业合并
湖南道氏新能源材料有限公司	湖南常德	湖南省常德经济技术开发区德山镇枫树岗村十一组	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	100.00		设立
青岛昊鑫新能源科技有限公司	山东青岛	青岛市平度市新河生态化工科技产业基地春潮路 1 号办公楼二楼 A206	其他有限责任公司	55.00		非同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司	30%	-137,850.23		8,854,775.35
青岛昊鑫新能源科技有限公司	45%	4,216,274.07		39,207,542.45

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司	29,512,571.76	32,471.58	29,545,043.34	29,125.51		29,125.51	52,877,156.39	48,933.01	52,926,089.40	22,950,670.80		22,950,670.80
青岛昊鑫新能源科技有限公司	70,876,256.35	26,845,130.42	97,721,386.77	10,093,514.67	500,000.00	10,593,514.67						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司		-459,500.77	-459,500.77	-7,094,184.54	13,172,135.57	-24,581.40	-24,581.40	-22,705,313.08
青岛昊鑫新能源科技有限公司	39,238,745.37	9,369,497.94	9,369,497.94	-11,037,545.42				

(二) 本报告期内公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
湖南金富力新 能源股份有限 公司	湖南常德	湖南常德	新型动力电 池及相关材 料制造	15.01		权益法核算

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	湖南金富力新能源股份有限公司
流动资产	140,819,719.29
非流动资产	71,690,276.27
资产合计	212,509,995.56
流动负债	65,476,645.92
非流动负债	9,564,421.02
负债合计	75,041,066.94
少数股东权益	116,835,737.40
归属于母公司股东权益	20,633,191.22
按持股比例计算的净资产份额	20,633,191.22
对联营企业权益投资的账面价值	50,516,628.69
营业收入	69,757,519.83
净利润	3,442,045.97
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	3,442,045.97
本年度收到的来自联营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见：本附注五相关项目。这些金融工具相关的风险主要包括：市场风险、信用风险和流动风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款分散存放于国有银行和其它大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的应收账款主要为大型陶瓷企业釉料采购款，其他应收款主要为墨水质量保证金和保理业务本金。本公司通过对已有陶瓷企业客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组，对不同的客户分组分别授予不同的信用期与信用额度。本公司还会定期对陶瓷企业的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款以及长期借款。

于 2016 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 102,982.70 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司报告期内未发生外汇业务。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控资金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	88,000,000.00			88,000,000.00
应付账款	147,788,032.56			147,788,032.56
应付利息				
其他应付款	28,033,615.11			28,033,615.11
一年内到期的非流动负债	35,376,791.81			35,376,791.81
长期借款		63,706,589.15		63,706,589.15
应付债券				
合计	299,198,439.48	63,706,589.15		362,905,028.63

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	103,284,859.06			103,284,859.06
应付账款	96,806,782.07			96,806,782.07
应付利息				
其他应付款	109,001,925.26			109,001,925.26
一年内到期的非流动负债	15,826,812.67			15,826,812.67
长期借款		19,181,990.58		19,181,990.58
应付债券				
合计	324,920,379.06	19,181,990.58		344,102,369.64

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	关联关系	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
荣继华	实际控制人	37.03%	37.03%

(二) 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
寇凤英	实际控制人荣继华之配偶
梁海燕	本公司股东，持股比例 11.27%
贾自强	本公司股东梁海燕之配偶
青岛兴华石墨制品有限公司	本公司重要子公司青岛昊鑫新能源科技有限公司少数股东所控制的企业
青岛阎鑫石墨制品有限公司	本公司重要子公司青岛昊鑫新能源科技有限公司少数股东所控制的企业
广东鼎天石墨烯工程有限公司	公司董事梁海燕之配偶贾自强出资 36.10%，公司实际控制人荣继华任该公司董事长，已于 2016 年 10 月 9 日注销
深圳智兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事梁海燕出资 30%，公司实际控制人之配偶寇凤英出资 65%
深圳同兴恒业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事梁海燕出资 38.93%，公司实际控制人之配偶寇凤英出资 7.63%
深圳市超频三科技股份有限公司	公司实际控制人之配偶寇凤英间接持有该公司 6.5% 股权并担任该公司董事
景德镇市新纪元精密陶瓷有限公司	公司独立董事谢志鹏控制的企业
天津中诺福郡祥天投资中心（有限合伙）	公司董事梁海燕之配偶贾自强出资 79.52%，公司实际控制人之配偶寇凤英出资 6.83%
安乡香港路商业步行街开发有限公司	公司董事梁海燕出资 24.5%，并担任董事
广东鼎桥投资有限公司	公司董事梁海燕出资 10%，并担任监事，梁海燕配偶贾自强出资 90%
广东芳源环保股份有限公司	公司董事梁海燕出资 3.87%，公司董事梁海燕之配偶贾自强出资 0.65%
深圳市水润天下健康饮用水科技有限公司	公司董事梁海燕之配偶贾自强任董事，出资 5.3113%
深圳市水润天下教育科技有限公司	公司董事梁海燕之配偶贾自强任监事，出资 7.45%
深圳市摩西尔电子有限公司	公司董事梁海燕之配偶贾自强出资 34.23%
广州博济医药生物技术股份有限公司	公司独立董事刘国常任该公司独立董事
广州东凌国际投资股份有限公司	公司独立董事刘国常任该公司独立董事
广东威创视讯科技股份有限公司	公司独立董事刘国常任该公司监事
佛山市威曼德金属制品有限公司	公司监事刘键的丈夫查国强持股 51.30%
广州纬度合盈投资中心（有限合伙）	公司董事梁海燕之配偶贾自强出资 600 万元

(五) 关联交易情况

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

2、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青岛兴华石墨制品有限公司	原材料采购	10,386,219.47	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南金富力新能源股份有限公司	提供保理服务	1,145,075.45	

3、 关联方为本公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日期	担保结束日期	担保是否已经履行完毕
荣继华	广东道氏技术股份有限公司	120,000,000.00	2014 年 7 月 7 日	2019 年 7 月 7 日	是
荣继华	广东道氏技术股份有限公司	50,000,000.00	2013 年 4 月 27 日	2023 年 4 月 27 日	否
佛山市道氏科技有限公司	广东道氏技术股份有限公司	123,200,000.00	2016 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 13 日	否

4、 关联方为本公司的子公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日期	担保结束日期	担保是否已经履行完毕
广东道氏技术股份有限公司、荣继华	佛山市道氏科技有限公司	13,000,000.00	2013 年 4 月 8 日	2018 年 10 月 7 日	是
广东道氏技术股份有限公司	湖南道氏新能源材料有限公司	27,000,000.00	2016 年 10 月 14 日	2021 年 10 月 13 日	是
李禾、李雪、袁国辉	江西宏瑞新材料有限公司	16,000,000.00	2015 年 6 月 30 日	2017 年 6 月 29 日	是
李禾、李雪、袁国辉	江西宏瑞新材料有限公司	27,000,000.00	2014 年 5 月 23 日	2017 年 5 月 23 日	是

5、 董监高及关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,737,068.71	2,834,468.64

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

本报告期末公司无关联方应收款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	青岛兴华石墨制品有限公司	2,109,942.34	
预收账款			
	湖南金富力新能源股份有限公司	14,880.01	

十、 股份支付

本报告期公司未发生股份支付事项。

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 年 12 月 31 日止，公司资产抵押和质押情况如下：

抵押/质押物名称	数量	评估价值	权证号	性质	账面价值	备注
本公司土地使用权	126,666.60 m ²	49,000,000.00	恩府国用(2011)第 02201 号	抵押	17,013,247.39	注 1
本公司 2 区 A 厂房-车间一	4,992.00 m ²	5,950,000.00	粤房地权证恩字第 00012179 号	抵押	2,990,003.00	
本公司 2 区 B 厂房-综合车间	4,680.00 m ²	5,600,000.00	粤房地权证恩字第 00012175 号	抵押	3,484,591.83	
本公司 2 区 C 厂房	12,150 m ²	14,580,000.00	粤房地权证恩字第 00020942	抵押	9,414,685.50	
本公司 2 区宿舍楼	3,229.2 m ²	3,870,000.00	粤房地权证恩字第 00018640	抵押	4,744,540.41	
小计		79,000,000.00			37,647,068.13	
本公司车间二	5,200.00 m ²	7,280,000.00	粤房地权证恩字第 00006332 号	抵押	1,956,602.25	注 2
本公司车间一	5,200.00 m ²	7,280,000.00	粤房地权证恩字	抵押	1,956,602.25	

抵押/质押物名称	数量	评估价值	权证号	性质	账面价值	备注
			第 00006334 号			
本公司综合楼	2,113.74 m ²	2,959,200.00	粤房地权证恩字第 00006336 号	抵押	1,891,582.79	
本公司宿舍楼	2,928.81 m ²	4,100,300.00	粤房地权证恩字第 00006363 号	抵押	3,002,806.91	
本公司制釉车间四	5,200.00 m ²	7,280,000.00	粤房地权证恩字第 00006364 号	抵押	3,340,190.85	
本公司制釉车间三	4,368.00 m ²	6,115,200.00	粤房地权证恩字第 00006365 号	抵押	2,154,526.41	
本公司土地使用权	67,853.40 m ²	25,445,000.00	恩府国用(2011)第 01967 号	抵押	1,683,299.32	
小计		60,459,700.00			15,985,610.78	
本公司的子公司道氏科技土地使用权	20,538.91 m ²	21,565,900.00	佛禅国用(2013)第 0000331 号	抵押	17,881,868.91	注 3
本公司的子公司江西宏瑞成品一车间	3,780 m ²	71,992,900.00	工业园字第 2015001158 号	抵押	2,730,942.90	注 4
本公司的子公司江西宏瑞原料三车间	4,500 m ²		工业园字第 2015004159 号		3,682,827.54	
本公司的子公司江西宏瑞土地使用权	70,560 m ²		丰国用(2012)第 1075 号	抵押	13,169,279.91	
本公司的子公司江西宏瑞宿舍三	3,170.16 m ²		工业园字第 2013009804 号	抵押	4,331,561.07	
本公司的子公司江西宏瑞研磨车间	5,184 m ²		工业园字第 2013009805 号	抵押	3,239,425.15	
本公司的子公司江西宏瑞熔块一车间	5,040 m ²		工业园字第 2013009807 号	抵押	4,287,345.99	
本公司的子公司江西宏瑞土地使用权	60,387 m ²		丰国用(2012)第 1076 号	抵押	11,280,475.78	
本公司的子公司江西宏瑞土地使用权	82,718 m ²		丰国用(2012)第 1074 号	抵押	15,425,641.43	
本公司的子公司江西宏瑞选料车间	6,272 m ²		工业园字第 2013009806 号	抵押	3,355,340.09	
小计		71,992,900.00			79,384,708.77	
本公司土地使用权(圣堂工业功能区 A3 号土地)	168,868.7 m ²	34,580,000.00	粤(2016)恩平市不动产权第 0000147 号	抵押	35,219,105.75	注 5
合计					168,236,493.43	

注 1: 本公司 2 区 B 厂房-综合车间、2 区 A 厂房-车间一、2 区宿舍楼、2 区 C 厂房和 126,666.6 m² 土地使用权已抵押给广东顺德农村商业银行股份有限公司恩平支行,

为本公司及本公司的子公司佛山道氏科技有限公司在 2014 年 3 月 28 日至 2020 年 11 月 20 日期间向广东顺德农村商业银行股份有限公司恩平支行签署的借款，在最高余额为 12,700 万元的范围内提供担保。

注 2：本公司车间二、车间一、综合楼、宿舍楼、制釉车间四、制釉车间三和 67,853.40 m²土地使用权已抵押给中国银行股份有限公司江门分行，为本公司在 2015 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日期间向中国银行股份有限公司江门分行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，在最高余额为 6,045.97 万元的范围内提供担保。

注 3：本公司的子公司道氏科技 20,538.91 m²土地使用权已抵押给江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行，为本公司的子公司道氏科技在 2016 年 8 月 8 日至 2020 年 8 月 1 日期间向江门融和农村商业银行股份有限公司环市支行办理各类融资业务，在最高余额为 2,156.59 万元的范围内提供担保。

注 4：本公司子公司江西宏瑞新材料有限公司车间（成品一车间、原料三车间、研磨车间、熔块一车间选料车间），宿舍楼和 70,560 m²的土地使用权、60,387 m²的土地使用权以及 82,718 m²的土地使用权已抵押给华夏银行股份有限公司江门分行，为本公司自 2016 年 8 月 12 日至 2017 年 8 月 12 日期间在华夏银行股份有限公司江门分行办理的借款业务、票据承兑、开立信用证、开立保函、业务所形成的债权，在最高余额折合人民币 4,000 万元的范围内提供担保。

注 5：本公司的 168,868.7 m²土地使用权已抵押给广东顺德农村商业银行股份有限公司恩平支行，为本公司在 2016 年 5 月 27 日至 2021 年 5 月 26 日期间向广东顺德农村商业银行股份有限公司恩平支行签署的借款，在最高余额为 3,458 万元的范围内提供担保。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已经背书和贴现给他方但尚未到期的银行承兑汇票 99,223,468.02 元。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	25,800,000.00
-----------	---------------

2017 年 2 月 17 日，根据公司第三届董事会 2017 年第 2 次会议决议，2016 年度利润分配预案为：以总股本 215,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利

人民币 1.20 元（含税），合计派发现金股利 25,800,000.00 元（含税）。该预案尚需提交股东大会审议通过。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司 2016 年 10 月 25 日与广东佳纳能源科技有限公司（以下称“佳纳能源”）及广东远为投资有限公司（以下称“远为投资”）、新华联控股有限公司（下称“新华联”）签订增资意向书，计划向佳纳能源增资。公司于 2016 年 12 月 23 日召开第三届董事会 2016 年第 10 次董事会，审议通过《关于对外投资广东佳纳能源科技有限公司的议案》，公司以自筹资金人民币 8,400 万元向佳纳能源增资，增资完成后公司将持有佳纳能源 23% 的股份。2017 年 1 月 3 日，公司向广东佳纳新能源科技有限公司支付了第一期增资款，共计 4,200 万元，截止本报告签署日，相关股权及工商变更尚未完成。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期公司未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期公司不存在年金计划。

(五) 终止经营

本报告期公司未发生终止经营事项。

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：陶瓷釉面材料分部、金融业务分部和新能源分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

项目	陶瓷釉面材料分部	金融业务分部	新能源分部	分部间抵销	合计
营业收入	759,060,233.92	6,976,724.55	39,238,745.37	-1,622,271.13	803,653,432.71
营业成本	458,616,145.52		20,499,840.47		479,115,985.99
利润总额	103,193,419.40	9,992,024.63	10,481,956.19	-1,622,271.13	122,045,129.09
总资产	1,582,043,549.76	311,752,701.11	179,289,362.03	-248,026,313.80	1,825,059,299.10
总负债	557,661,052.20	253,829,582.30	42,398,443.92	-248,026,313.80	605,862,764.62

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	23,610,511.60	10.50	23,610,511.60	100.00		19,844,526.40	9.86	19,844,526.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	201,270,943.49	89.50	13,131,613.71	6.52	188,139,329.78	181,337,704.81	90.14	11,122,092.91	6.13	170,215,611.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	224,881,455.09	100.00	36,742,125.31	16.34	188,139,329.78	201,182,231.21	100.00	30,966,619.31	15.39	170,215,611.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市豪帮陶瓷有限公司	19,844,526.40	19,844,526.40	100.00%	客户停产整顿
江西威臣陶瓷有限公司	3,765,985.20	3,765,985.20	100.00%	客户停产整顿
合计	23,610,511.60	23,610,511.60	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	143,616,673.74	7,180,833.74	5.00%
1 至 2 年	18,698,383.38	3,739,676.68	20.00%
2 至 3 年	2,182,166.52	1,091,083.26	50.00%
3 年以上	1,120,020.03	1,120,020.03	100.00%
合计	165,617,243.67	13,131,613.71	7.93%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方往来款	35,653,699.82		
合计	35,653,699.82		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,775,506.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
佛山市道氏科技有限公司	24,991,956.58	11.11	
单位 A	19,844,526.40	8.82	19,844,526.40
江西宏瑞新材料有限公司	10,661,743.24	4.74	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
单位 B	6,034,083.83	2.68	301,704.19
单位 C	5,872,707.95	2.61	293,635.40
合计	67,405,018.00	29.97	20,439,865.99

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认应收款项的情况。

6、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	321,710,756.65	99.37	613,634.57	0.19	321,097,122.08	54,015,104.47	96.35	574,932.72	1.06	53,440,171.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,048,150.00	0.63	102,407.50	5.00	1,945,742.50	2,048,150.00	3.65	102,407.50	5.00	1,945,742.50
合计	323,758,906.65	100.00	716,042.07	0.22	323,042,864.58	56,063,254.47	100.00	677,340.22	1.21	55,385,914.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,024,691.14	301,234.57	5.00%
1 至 2 年	312,000.00	62,400.00	20.00%
2 至 3 年	250,000.00	125,000.00	50.00%
3 年以上	125,000.00	125,000.00	100.00%
合计	6,711,691.14	613,634.57	9.14%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并关联方往来款	314,999,065.51		
合计	314,999,065.51		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 38,701.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
内部往来	314,999,065.51	46,293,122.80
员工借支	1,643,000.00	2,909,885.48
保证金	2,148,150.00	2,488,150.00
股票发行费用		1,141,509.43
预付能源费用	3,529,789.53	2,615,909.63
其他	1,438,901.61	614,677.13
合计	323,758,906.65	56,063,254.47

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳道氏金融服务有限公司	内部往来款	249,433,380.20	1 年以内	77.04	
江西宏瑞新材料有限公司	内部往来款	57,055,321.92	1 年以内	17.62	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
佛山市道氏科技有限公司	内部往来款	5,510,363.39	1 年以内	1.70	
恩平市道氏材料配送服务有限公司	内部往来款	3,000,000.00	1 年以内	0.93	
单位 A	预付电费	2,629,708.12	1 年以内	0.81	131,485.41
合计	/	317,628,773.63	/	97.29	131,485.41

6、 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	462,900,000.00		462,900,000.00	196,000,000.00		196,000,000.00
对联营、合营企业投资	50,516,628.69		50,516,628.69			
合计	513,416,628.69		513,416,628.69	196,000,000.00		196,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
佛山市道氏科技有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
恩平市道氏材料配送服务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
广东陶瓷共赢商电子商务有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
深圳道氏金融服务有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
云浮道氏先进材料有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
江西宏瑞新材料有限公司	82,000,000.00	38,900,000.00		120,900,000.00		
青岛昊鑫新能源科技有限公司		178,000,000.00		178,000,000.00		
湖南道氏新能源材料有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	196,000,000.00	266,900,000.00		462,900,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
湖南金富力新能源股份有限公司		50,000,000.00		516,628.69					50,516,628.69		
合计		50,000,000.00		516,628.69					50,516,628.69		

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,076,571.73	323,733,845.09	461,802,217.78	273,863,889.79
其他业务	32,353,143.99	26,441,341.98	18,789,217.12	17,411,733.75
合计	574,429,715.72	350,175,187.07	480,591,434.90	291,275,623.54

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	516,628.69	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	155,789.06	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	672,417.75	

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,648,928.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,354,179.43	
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	1,306,011.66	
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	-339,392.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-223,953.97	
少数股东权益影响额	-42,222.11	
合计	405,694.98	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.32%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普	9.28%	0.47	0.47

通股股东的净利润			
----------	--	--	--

广东道氏技术股份有限公司

二〇一七年二月十七日