

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表及审计报告

目 录

内 容	页 码
审计报告	1
合并及公司资产负债表	2-3
合并及公司利润表	4
合并及公司现金流量表	5
合并所有者权益变动表	6-7
公司所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-77

审计报告

众会字(2017)第2557号

上海凯众材料科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海凯众材料科技股份有限公司(以下简称凯众股份公司)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、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是凯众股份公司管理层的责任,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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,凯众股份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,公允反映了凯众股份公司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合并及公司现金流量。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师



中国注册会计师



中国,上海

二〇一七年四月十八日

上海凯众材料科技股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	5.1	58,363,661.87	107,698,561.12	55,769,655.08	104,676,222.94
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	5.2	77,534,581.40	53,690,053.40	76,074,581.40	51,639,123.90
应收账款	5.3	101,221,075.21	73,410,056.05	116,697,012.26	83,246,108.44
预付款项	5.4	29,077,243.10	17,020,847.04	27,099,151.84	15,534,048.92
应收利息	5.5	527,589.04	319,326.11	527,589.04	319,326.11
应收股利					
其他应收款	5.6	500,685.00	302,060.40	20,396,329.30	5,740,797.07
存货	5.7	106,818,815.69	47,131,314.06	90,522,004.18	41,356,557.85
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	5.8	724,232.62		724,232.62	
流动资产合计		374,767,883.93	299,572,218.18	387,810,555.72	302,512,185.23
非流动资产					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	15.3			41,200,000.00	41,200,000.00
投资性房地产					
固定资产	5.9	82,002,583.99	73,657,702.81	41,451,219.40	39,103,015.59
在建工程	5.10	11,717,268.37	10,424,460.31	10,834,032.81	9,455,770.67
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	5.11	15,859,717.61	15,582,791.25	7,441,875.86	6,985,846.50
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	5.12	9,877,214.69	8,784,516.32	9,372,961.72	8,340,339.69
递延所得税资产	5.13	1,663,518.92	699,710.17	616,091.21	351,782.03
其他非流动资产					
非流动资产合计		121,120,303.58	109,149,180.86	110,916,181.00	105,436,754.48
资产总计		495,888,187.51	408,721,399.04	498,726,736.72	407,948,939.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖



主管会计工作负责人：高丽



会计机构负责人：顾梅



上海凯众材料科技股份有限公司

2016年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债					
短期借款					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	5.14	57,045,698.24	15,821,268.18	66,755,601.19	15,140,240.75
预收款项	5.15	1,545,447.83	385,865.46	1,403,035.83	308,005.46
应付职工薪酬	5.16	11,968,880.00	4,223,454.38	10,000,000.00	4,223,454.38
应交税费	5.17	8,174,085.36	6,874,027.18	6,065,796.60	6,267,164.32
应付利息					
应付股利					
其他应付款	5.18	942,828.85	717,506.17	500,000.00	56,600.00
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		79,676,940.28	28,022,121.37	84,724,433.62	25,995,464.91
非流动负债					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		79,676,940.28	28,022,121.37	84,724,433.62	25,995,464.91
所有者权益					
股本	5.19	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	5.20	178,892,010.18	178,892,010.18	178,892,010.18	178,892,010.18
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	5.21	26,899,566.25	18,294,683.42	26,899,566.25	18,294,683.42
未分配利润	5.22	148,458,278.48	122,393,345.97	148,210,726.67	124,766,781.20
归属于公司所有者权益合计		414,249,854.91	379,580,039.57	414,002,303.10	381,953,474.80
少数股东权益		1,961,392.32	1,119,238.10		
所有者权益合计		416,211,247.23	380,699,277.67	414,002,303.10	381,953,474.80
负债和所有者权益总计		495,888,187.51	408,721,399.04	498,726,736.72	407,948,939.71

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：顾梅

上海凯众材料科技股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	5.23/15.4	325,550,243.32	249,896,747.69	393,812,500.04	267,343,374.02
减：营业成本	5.23/15.4	169,241,468.00	144,850,752.46	249,461,796.98	165,621,450.18
税金及附加	5.24	3,314,577.87	1,044,386.25	2,336,451.99	996,941.19
销售费用	5.25	23,359,423.75	16,906,247.47	20,253,191.06	15,783,635.35
管理费用	5.26	34,490,092.47	24,539,091.75	28,694,603.65	21,523,775.57
财务费用	5.27	-828,470.10	-1,959,920.05	-823,477.97	-1,952,622.74
资产减值损失	5.28	1,837,597.68	287,591.40	1,762,061.22	263,626.14
加：公允价值变动收益					
投资收益					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		94,135,553.65	64,228,598.41	92,127,873.11	65,106,568.33
加：营业外收入	5.29	10,286,434.35	10,022,998.43	7,316,374.35	10,001,630.91
其中：非流动资产处置利得					
减：营业外支出	5.30	29,023.03	95,698.80	3,815.27	95,698.80
其中：非流动资产处置损失		3,369.23	95,577.17	3,065.27	95,577.17
三、利润总额		104,392,964.97	74,155,898.04	99,440,432.19	75,012,500.44
减：所得税费用	5.31	14,880,995.41	9,671,066.26	13,391,603.89	9,573,552.77
四、净利润		89,511,969.56	64,484,831.78	86,048,828.30	65,438,947.67
归属于公司所有者的净利润		88,669,815.34	64,165,593.68	86,048,828.30	65,438,947.67
少数股东损益		842,154.22	319,238.10		
五、其他综合收益的税后净额					
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额					
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4.现金流量套期损益的有效部分					
5.外币财务报表折算差额					
6.其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		89,511,969.56	64,484,831.78	86,048,828.30	65,438,947.67
归属于公司所有者的综合收益总额		88,669,815.34	64,165,593.68	86,048,828.30	65,438,947.67
归属于少数股东的综合收益总额		842,154.22	319,238.10		
七、每股收益(基于归属于公司普通股股东合并净利润)					
(一) 基本每股收益		1.48	1.07		
(二) 稀释每股收益		1.48	1.07		

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：0.00 元。上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖



主管会计工作负责人：高丽



会计机构负责人：顾梅



上海凯众材料科技股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		323,879,946.12	272,938,930.14	397,438,271.88	288,715,576.02
收到的税费返还		1,650,000.00	2,310,000.00	1,650,000.00	2,310,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	5.32.1	9,942,486.38	9,761,401.62	6,964,395.25	9,728,200.83
经营活动现金流入小计		335,472,432.50	285,010,331.76	406,052,667.13	300,753,776.85
购买商品、接受劳务支付的现金		184,637,663.63	134,416,714.01	265,807,617.66	158,686,977.51
支付给职工以及为职工支付的现金		52,217,791.25	43,644,057.43	42,355,096.32	38,936,027.51
支付的各项税费		33,333,338.10	22,343,378.60	30,032,305.28	21,787,555.87
支付其他与经营活动有关的现金	5.32.2	26,093,025.34	20,442,953.86	37,225,810.14	22,583,875.95
经营活动现金流出小计		296,281,818.32	220,847,103.90	375,420,829.40	241,994,436.84
经营活动产生的现金流量净额		39,190,614.18	64,163,227.86	30,631,837.73	58,759,340.01
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金					
取得投资收益所收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00	1,305,712.89	819,990.21	1,305,712.89
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		400.00	1,305,712.89	819,990.21	1,305,712.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,915,179.39	20,047,727.63	25,747,661.76	14,879,996.43
投资支付的现金					1,200,000.00
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		33,915,179.39	20,047,727.63	25,747,661.76	16,079,996.43
投资活动产生的现金流量净额		-33,914,779.39	-18,742,014.74	-24,927,671.55	-14,774,283.54
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			800,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			800,000.00		
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			800,000.00		
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,000,000.00	18,000,000.00	54,000,000.00	18,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		54,000,000.00	18,000,000.00	54,000,000.00	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,000,000.00	-17,200,000.00	-54,000,000.00	-18,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-610,734.04	-23,024.22	-610,734.04	-23,024.22
五、现金及现金等价物净增加额	5.33.1	-49,334,899.25	28,198,188.90	-48,906,567.86	25,962,032.25
加：年初现金及现金等价物余额		107,698,561.12	79,500,372.22	104,676,222.94	78,714,190.69
六、年末现金及现金等价物余额	5.33.2	58,363,661.87	107,698,561.12	55,769,655.08	104,676,222.94

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖韬



主管会计工作负责人：高丽



会计机构负责人：顾梅



上海凯众材料科技股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)



项目	2016 年度									
	归属于公司所有者权益					其他				
	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	少数股东权益	所有者权益合计
	60,000,000.00	永续债	178,892,010.18				18,294,683.42	122,393,345.97	1,119,238.10	380,699,277.67
一、上期期末余额										
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、本期期初余额	60,000,000.00		178,892,010.18				18,294,683.42	122,393,345.97	1,119,238.10	380,699,277.67
三、本期增减变动额							8,604,882.83	26,064,932.51	842,154.22	35,511,969.56
(一) 综合收益总额								88,669,815.34	842,154.22	89,511,969.56
(二) 所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积							8,604,882.83	-62,604,882.83		-54,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配							8,604,882.83	-8,604,882.83		-54,000,000.00
3、其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
(五) 专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	60,000,000.00		178,892,010.18				26,899,566.25	148,458,278.48	1,961,392.32	416,211,247.23

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖

主管会计工作负责人：高丽

会计机构负责人：顾梅



上海凯众材料科技股份有限公司

2016 年度合并所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	2015 年度											
	归属于公司所有者权益										所有者权益合计	
	股本	优先股	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		其他
一、上期期末余额	60,000,000.00				178,892,010.18				11,750,788.65	82,771,647.06		333,414,445.89
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、本期期初余额	60,000,000.00				178,892,010.18				11,750,788.65	82,771,647.06		333,414,445.89
三、本期增减变动额									6,543,894.77	39,621,698.91	1,119,238.10	47,284,831.78
(一) 综合收益总额										64,165,593.68	319,238.10	64,484,831.78
(二)所有者投入和减少资本												
1、股东投入的普通股											800,000.00	800,000.00
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											800,000.00	800,000.00
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积									6,543,894.77	-24,543,894.77		-18,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配									6,543,894.77	-6,543,894.77		
3、其他										-18,000,000.00		-18,000,000.00
(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、本期年末余额	60,000,000.00				178,892,010.18				18,294,683.42	122,393,345.97	1,119,238.10	380,699,277.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖韬

主管会计工作负责人：高颖

会计机构负责人：顾梅

上海凯众材料科技股份有限公司

2016年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2016年度					未分配利润	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		
一、上期期末余额	60,000,000.00	其他权益工具	178,892,010.18			124,766,781.20	381,953,474.80
加：会计政策变更		永续债					
前期差错更正		其他					
其他							
二、本期期初余额	60,000,000.00		178,892,010.18			124,766,781.20	381,953,474.80
三、本期增减变动额						23,443,945.47	32,048,828.30
(一)综合收益总额						86,048,828.30	86,048,828.30
(二)所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三)利润分配							
1、提取盈余公积						-62,604,882.83	-54,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配						-8,604,882.83	-54,000,000.00
3、其他							
(四)所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五)专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
(六)其他							
四、本期期末余额	60,000,000.00		178,892,010.18			148,210,726.67	414,002,303.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖

主管会计工作负责人：高颖

会计机构负责人：顾梅



上海凯众材料科技股份有限公司

2016年度公司所有者权益变动表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	2015 年度									
	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、上期期末余额	60,000,000.00			178,892,010.18				11,750,788.65	83,871,728.30	334,514,527.13
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	60,000,000.00			178,892,010.18				11,750,788.65	83,871,728.30	334,514,527.13
三、本期增减变动额								6,543,894.77	40,895,052.90	47,438,947.67
(一)综合收益总额									65,438,947.67	65,438,947.67
(二)所有者投入和减少资本										
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三)利润分配										
1、提取盈余公积								6,543,894.77	-24,543,894.77	-18,000,000.00
2、对所有者（或股东）的分配								6,543,894.77	-6,543,894.77	
3、其他									-18,000,000.00	-18,000,000.00
(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、本期期末余额	60,000,000.00			178,892,010.18				18,294,683.42	124,766,781.20	381,953,474.80

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：杨颖韬

主管会计工作负责人: 高丽

会计机构负责人: 顾梅

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海凯众材料科技股份有限公司（以下简称本公司）原名上海凯众塑胶有限公司，本公司于 2000 年 7 月 31 日由洛阳高新技术开发区凯众汽车新材料有限公司及杨颖韬等 12 位自然人出资设立。2001 年 12 月，上海凯众塑胶有限公司更名为上海凯众聚氨酯有限公司（以下简称凯众有限）。

2013 年 6 月 15 日，国务院国有资产监督管理委员会下发《关于上海凯众材料科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（国资产权[2013]366 号），同意凯众有限整体变更设立凯众股份（筹）的国有股权管理方案。根据上海众华沪银会计师事务所有限公司出具的审计报告，截至 2012 年 12 月 31 日，凯众有限净资产为 23,800.6641 万元，以上述净资产折合凯众股份（筹）总股本 6,000 万股。

根据凯众有限 2013 年 8 月 3 日的股东会决议和发起人协议、公司章程（草案）的规定，凯众股份（筹）申请登记的注册资本为人民币 60,000,000.00 元，每股面值人民币 1 元，折股份总数 60,000,000 股。凯众股份（筹）的全体发起人以其所拥有的凯众有限截至 2012 年 12 月 31 日止经审计后的净资产额 238,006,640.66 元为基础，按 3.9667773: 1 的比例折合股份总数 60,000,000 股，每股面值 1 元，总计股本人民币陆仟万元（¥60,000,000.00），按公司法规定将经审计的净资产额超过注册资本的金额人民币 178,006,640.66 元计入资本公积。2013 年 9 月 9 日，凯众股份在上海市工商行政管理局浦东新区分局办理了工商变更登记手续，领取注册号为 310115000576204 的《企业法人营业执照》。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司股本为人民币 60,000,000.00 元。本公司统一社会信用代码 9131000013235939XD。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况（续）

1.2 公司的业务性质和经营范围

1.2.1 业务性质

本公司所属的行业为制造业，主要产品类别包括减震元件、踏板总成及胶轮。本公司为高新技术企业。

1.2.2 经营范围

高分子材料及制品、汽车零部件、承载轮的开发、生产、销售，从事货物与技术的进出口业务，自有设备租赁，自有房屋的租赁。【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】

1.3 本年度合并财务报表范围（金额单位为人民币万元）

1.3.1 本年纳入合并财务报表范围的公司情况：详见附注 7.1。

序号	子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额
1	洛阳凯众减震科技有限公司	全资	中国河南省洛阳市	聚氨酯产品的开发、生产、销售	4,000.00	一般经营项目：聚氨酯缓冲块、聚氨酯减震支撑、聚氨酯承载轮和悬架系统塑料件的开发、生产和销售。	4,000.00
2	上海凯众聚氨酯有限公司	控股	中国上海市	聚氨酯产品的开发、生产、销售	200.00	一般经营项目：聚氨酯承载轮的开发，生产，销售，橡塑制品，金属制品及材料的销售，从事货物及技术的进出口业务。	120.00

序号	子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	是否与上年合并范围一致
1	洛阳凯众减震科技有限公司	100.00	100.00	是	-	是
2	上海凯众聚氨酯有限公司	60.00	60.00	是	40.00	是

1.3.2 本年纳入合并财务报表范围的公司与上年相同，无增减变化情况。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息，本公司管理层对财务报表的真实性、合法性和完整性承担责任。

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3.5.2 非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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.6.2 控制的依据

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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，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。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理（续）

3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其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) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法 (续)

3.7.2 共同经营参与方的会计处理 (续)

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短 (一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币, 所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且符合《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。

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。

3.10.2 金融资产的分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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：

- 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。

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，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 金融工具(续)

3.10.5 金融负债的分类

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负债和其他金融负债。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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.10.7 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资产或金融负债，采用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，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。

3.10.8 金融资产减值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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，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计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 应收款项

3.11.1 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	将单项金额超过 800 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合	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(%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1	1
6 个月—1 年 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	20	20
2—3 年 (含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

3.11.3 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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据该款项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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 存货

3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。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。

3.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

3.14 长期股权投资

3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；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，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 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 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法

3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.14.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，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。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.14 长期股权投资(续)

3.14.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

3.14.3.4 处置部分股权的处理

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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 固定资产

3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	5	5	19
办公设备	平均年限法	5	5	19
电子设备	平均年限法	3-5	5	19-31.67

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）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确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

3.18 无形资产

3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、外购软件等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 无形资产(续)

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	房地产权证规定有效期限
财务及设计软件	5-10 年	可使用年限

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
模具	平均年限法	3 年
软件服务费	平均年限法	4 年
企业邮箱费	平均年限法	2 年

3.21 职工薪酬

3.21.1 短期薪酬

在职工为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。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.21.2 离职后福利

3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

3.21.2 离职后福利（续）

3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，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。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.21.3 辞退福利

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 职工薪酬（续）

3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更情况。

3.29.2 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更情况。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	1%、5%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%
河道费	应纳增值税、消费税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海凯众材料科技股份有限公司	15%

4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2014 年 10 月 23 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的编号为 GR201431000968 号《高新技术企业证书》，有效期为 3 年。本公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。

4.2.2 本公司于 2015 年 2 月 25 日取得主管税务机关批发的编号为浦税三十五所备(2015)第 1502015739 号《企业所得税优惠事先备案结果通知书》，同意本公司自 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止减按 15% 的税率征收企业所得税。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	53,459.04	164,413.06
银行存款	18,310,202.83	16,534,148.06
其他货币资金	40,000,000.00	91,000,000.00
合计	58,363,661.87	107,698,561.12
其中：存放在境外的总额	-	-

5.1.1 其他货币资金明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存单	40,000,000.00	91,000,000.00

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	64,456,581.40	44,071,053.40
商业承兑汇票	13,078,000.00	9,619,000.00
合计	77,534,581.40	53,690,053.40

5.2.2 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	14,895,584.28	-
商业承兑汇票	-	-
合计	14,895,584.28	-

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,624,917.36	99.72	2,403,842.15	2.32	101,221,075.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,560.00	0.28	286,560.00	100.00	-
合计	103,911,477.36	100.00	2,690,402.15		101,221,075.21

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,459,428.57	100.00	2,049,372.52	2.72	73,410,056.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,459,428.57	100.00	2,049,372.52		73,410,056.05

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款按分类披露：（续）

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2016 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海郝键机械设备有限公司	286,560.00	286,560.00	100%	确定无法收回

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	101,433,635.07	1,014,336.35	1.00
6 个月-1 年	586,664.14	29,333.21	5.00
1 年以内小计	102,020,299.21	1,043,669.56	
1-2 年	244,499.03	48,899.81	20.00
2-3 年	97,692.68	48,846.34	50.00
3 年以上	1,262,426.44	1,262,426.44	100.00
合计	103,624,917.36	2,403,842.15	

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

5.3.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 644,809.63 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 实际核销的应收账款情况：

实际核销的应收账款	核销金额
2016 年度	3,780.00

5.3.4 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例（%）
南阳浙减汽车减振器有限公司浙川汽车减振器厂	客户	21,380,907.50	6 个月内	20.58
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	13,609,360.56	6 个月内	13.10
天纳克（北京）汽车减震器有限公司	客户	9,418,335.62	6 个月内	9.06
万都(宁波)汽车零部件有限公司	客户	7,012,420.22	6 个月内	6.75
四川宁江山川机械有限责任公司	客户	3,500,863.06	6 个月内	3.37
合计		54,921,886.96		52.86

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,440,097.19	77.17	12,989,340.10	76.31
1-2 年	4,371,634.98	15.03	2,381,459.88	13.99
2-3 年	1,774,428.87	6.11	1,456,695.06	8.56
3 年以上	491,082.06	1.69	193,352.00	1.14
合计	29,077,243.10	100.00	17,020,847.04	100.00

5.4.2 按预付对象归集的年末前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
苏州澳特科自动化设备科技有限公司	2,403,400.00	8.27
东北证券股份有限公司	2,342,164.86	8.05
上海新跃联汇电子科技有限公司	1,537,180.00	5.29
上海新冠模塑科技有限公司	1,533,714.30	5.27
上海百若试验仪器有限公司	1,285,888.89	4.42
合计	9,102,348.05	31.30

5.5 应收利息

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
定期存款利息	527,589.04	319,326.11
合计	527,589.04	319,326.11

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款

5.6.1 其他应收款按分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	517,795.12	38.31	17,110.12	3.30	500,685.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	833,938.39	61.69	833,938.39	100.00	-
合计	1,351,733.51	100.00	851,048.51		500,685.00

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,529.28	100.00	4,468.88	1.46	302,060.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	306,529.28	100.00	4,468.88		302,060.40

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 其他应收款（续）

5.6.1 其他应收款按分类披露：（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
其中：6 个月以内	228,381.90	2,283.82	1.00
6 个月-1 年	78,000.00	3,900.00	5.00
1 年以内小计	306,381.90	6,183.82	
1-2 年	31,500.00	6,300.00	20.00
2-3 年	1,220.00	610.00	50.00
3 年以上	4,016.30	4,016.30	100.00
合计	343,118.20	17,110.12	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，风险较小无需计提坏账准备的其他应收款组合：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	169,412.92	-	-
6 个月-1 年以内	3,000.00	-	-
1-2 年	2,264.00	-	-
合计	174,676.92	-	

确定该组合依据的说明：以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合。

5.6.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 846,579.63 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.6 其他应收款 (续)

5.6.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
代垫款	4,016.30	4,016.30
收回可能性较小的预付货款	833,938.39	-
备用金	347,365.90	227,868.20
代扣代缴社保及公积金	115,412.92	72,644.78
押金	51,000.00	2,000.00
合计	1,351,733.51	306,529.28

5.6.5 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Dynatron Corp.Ltd	收回可能性较小的预付货款	833,938.39	6 个月以内	61.69	833,938.39
公积金	公积金	73,373.04	6 个月以内	5.43	-
上海薪黄节能设备有限公司	押金	50,000.00	6 个月以内	3.70	-
罗一	备用金	42,946.40	6 个月以内	3.18	429.46
卢兴会	备用金	40,000.00	6 个月-1 年以内	2.96	2,000.00
合计		1,040,257.83		76.96	836,367.85

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.7 存货

5.7.1 存货分类

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	23,345,873.84	-	23,345,873.84	10,823,622.20	-	10,823,622.20
包装物	1,460,605.97	-	1,460,605.97	326,634.72	-	326,634.72
半成品	6,186,416.76	-	6,186,416.76	1,615,859.54	-	1,615,859.54
低值易耗品	1,244,499.04	-	1,244,499.04	529,859.43	-	529,859.43
库存商品	75,242,965.92	661,545.84	74,581,420.08	34,150,675.59	315,337.42	33,835,338.17
合计	107,480,361.53	661,545.84	106,818,815.69	47,446,651.48	315,337.42	47,131,314.06

5.7.2 存货跌价准备

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2016 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	315,337.42	346,208.42	-	-	-	661,545.84
合计	315,337.42	346,208.42	-	-	-	661,545.84

5.8 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
留抵进项税额	724,232.62	-

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1.2015 年 12 月 31 日	43,670,653.72	56,849,924.85	3,228,288.59	1,131,953.71	2,048,717.43	106,929,538.30
2.本期增加金额	6,256,118.43	9,504,289.22	316,084.91	600,164.47	183,505.37	16,860,162.40
(1) 购置	353,666.03	6,436,984.51	316,084.91	600,164.47	183,505.37	7,890,405.29
(2) 在建工程转入	5,902,452.40	3,067,304.71	-	-	-	8,969,757.11
3.本期减少金额	-	29,364.96	-	46,020.33	-	75,385.29
(1) 处置或报废	-	29,364.96	-	46,020.33	-	75,385.29
4.2016 年 12 月 31 日	49,926,772.15	66,324,849.11	3,544,373.50	1,686,097.85	2,232,222.80	123,714,315.41
二、累计折旧						
1.2015 年 12 月 31 日	5,858,800.26	22,603,803.82	2,655,356.49	631,740.56	1,522,134.36	33,271,835.49
2.本期增加金额	2,355,813.63	5,208,735.36	246,601.41	311,437.53	388,924.06	8,511,511.99
(1) 计提	2,355,813.63	5,208,735.36	246,601.41	311,437.53	388,924.06	8,511,511.99
3.本期减少金额	-	27,896.74	-	43,719.32	-	71,616.06
(1) 处置或报废	-	27,896.74	-	43,719.32	-	71,616.06
4.2016 年 12 月 31 日	8,214,613.89	27,784,642.44	2,901,957.90	899,458.77	1,911,058.42	41,711,731.42
三、减值准备						
1.2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2016 年 12 月 31 日	41,712,158.26	38,540,206.67	642,415.60	786,639.08	321,164.38	82,002,583.99
2.2015 年 12 月 31 日	37,811,853.46	34,246,121.03	572,932.10	500,213.15	526,583.07	73,657,702.81

5.9.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洛阳车间	32,489,248.82	正在办理中

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 在建工程

5.10.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
电子油门生产线	3,613,616.16	-	3,613,616.16
聚氨酯浇注发泡机	4,730,936.06	-	4,730,936.06
其他待安装设备	41,659.96	-	41,659.96
自动生产线	165,452.98	-	165,452.98
合成料装置	102,946.97	-	102,946.97
注料注塑成型机	1,505,305.78	-	1,505,305.78
研发中心	674,114.90	-	674,114.90
洛阳公用工程	52,478.63	-	52,478.63
洛阳工艺设备	11,470.68	-	11,470.68
浇注机	819,286.25	-	819,286.25
合计	11,717,268.37	-	11,717,268.37

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
电子油门生产线	2,432,652.03	-	2,432,652.03
聚氨酯浇注发泡机	6,620,693.51	-	6,620,693.51
其他待安装设备	19,382.91	-	19,382.91
自动生产线	135,538.45	-	135,538.45
研发中心	247,503.77	-	247,503.77
洛阳厂房	61,944.33	-	61,944.33
洛阳综合楼	31,800.00	-	31,800.00
洛阳公用工程	28,484.44	-	28,484.44
洛阳工艺设备	387,571.50	-	387,571.50
洛阳其他工程	458,889.37	-	458,889.37
合计	10,424,460.31	-	10,424,460.31

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 在建工程 (续)

5.10.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	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
电子油门生产线	880.00	2,432,652.03	1,180,964.13	-	-	3,613,616.16	41.06	80.00	-	-	-	自筹
聚氨酯浇注发泡机	1,340.99	6,620,693.51	439,859.71	2,329,617.16	-	4,730,936.06	99.26	90.00	-	-	-	自筹
注射注塑成型机	174.00	-	1,505,305.78	-	-	1,505,305.78	86.51	90.00	-	-	-	自筹
研发中心	2,160.00	247,503.77	426,611.13	-	-	674,114.90	3.12	20.00	-	-	-	自筹
covestro 浇注机	83.00	-	819,590.21	-	-	819,590.21	98.75	90.00	-	-	-	自筹
合计		9,300,849.31	4,372,330.96	2,329,617.16	-	11,343,563.11						

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产

项目	土地使用权	财务软件	生产用软件	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日	15,831,896.02	797,035.31	1,838,927.95	18,467,859.28
2.本期增加金额	-	-	854,700.90	854,700.90
(1)购置	-	-	854,700.90	854,700.90
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)其他	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	15,831,896.02	797,035.31	2,693,628.85	19,322,560.18
二、累计摊销				
1.2015 年 12 月 31 日	1,955,464.11	124,382.12	805,221.80	2,885,068.03
2.本期增加金额	325,416.72	75,900.60	176,457.22	577,774.54
(1)计提	325,416.72	75,900.60	176,457.22	577,774.54
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	2,280,880.83	200,282.72	981,679.02	3,462,842.57
三、减值准备				
1.2015 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	-	-	-	-
4.2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日	13,551,015.19	596,752.59	1,711,949.83	15,859,717.61
2.2015 年 12 月 31 日	13,876,431.91	672,653.19	1,033,706.15	15,582,791.25

2016 年 12 月末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

5.12 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
开发模具	3,008,883.43	1,674,444.41	1,982,608.93	-	2,700,718.91
生产模具	5,760,940.81	5,126,672.17	3,729,228.56	-	7,158,384.42
Ztouch 服务费	13,625.51	-	9,617.88	-	4,007.63
企业邮箱费	1,066.57	26,037.74	13,000.58	-	14,103.73
合计	8,784,516.32	6,827,154.32	5,734,455.95	-	9,877,214.69

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 递延所得税资产

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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	4,202,996.54	640,021.65	2,385,155.67	357,773.35
内部交易未实现利润	6,823,315.13	1,023,497.27	2,279,578.80	341,936.82
小计	11,026,311.67	1,663,518.92	4,664,734.47	699,710.17

5.13.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	4,223,454.38
可抵扣亏损	1,062,542.55	758,740.98
合计	1,062,542.55	4,982,195.36

5.13.3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
2017 年	47,105.61	47,105.61
2018 年	22,206.64	22,206.64
2019 年	-	-
2020 年	993,230.30	689,428.73
合计	1,062,542.55	758,740.98

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应付账款

5.14.1 应付账款列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
模具款	105,914.00	35,994.00
设备款	470,850.00	-
原材料款	51,249,312.27	11,873,967.61
暂估款	3,633,994.00	3,535,551.21
运费	374,512.62	6,469.56
质保金	809,667.30	210,989.51
工程款	-	131,306.29
其他	401,448.05	26,990.00
合计	57,045,698.24	15,821,268.18

5.15 预收款项

5.15.1 预收款项列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货款	1,545,447.83	385,865.46

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,223,454.38	60,174,531.90	52,429,106.28	11,968,880.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	4,183,497.83	4,183,497.83	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	4,223,454.38	64,358,029.73	56,612,604.11	11,968,880.00

5.16.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,223,454.38	52,812,434.31	45,067,008.69	11,968,880.00
2.职工福利费	-	2,818,921.19	2,818,921.19	-
3.社会保险费	-	2,556,819.99	2,556,819.99	-
其中: 1.医疗保险费	-	1,803,563.71	1,803,563.71	-
2.工伤保险费	-	225,266.11	225,266.11	-
3.生育保险费	-	153,350.77	153,350.77	-
4.其他	-	374,639.40	374,639.40	-
4.住房公积金	-	769,296.00	769,296.00	-
5.工会经费和职工教育经费	-	1,217,060.41	1,217,060.41	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,223,454.38	60,174,531.90	52,429,106.28	11,968,880.00

5.16.3 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	4,009,760.79	4,009,760.79	-
2.失业保险费	-	173,737.04	173,737.04	-
合 计	-	4,183,497.83	4,183,497.83	-

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	389,858.46	2,434,287.12
营业税	-	17,959.76
企业所得税	7,375,720.77	4,066,720.19
个人所得税	111,329.40	80,146.88
城市维护建设税	19,224.44	38,121.73
城镇土地使用税	73,358.01	55,188.40
房产税	71,934.24	-
教育费附加	113,606.84	152,906.82
河道费	19,053.20	28,696.28
合计	8,174,085.36	6,874,027.18

5.18 其他应付款

5.18.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
保证金	200,000.00	600,000.00
工会经费	85,083.79	51,392.21
未支付的费用	114,623.32	21,600.00
定金	500,000.00	35,000.00
其他	43,121.74	9,513.96
合计	942,828.85	717,506.17

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.19 股本

股份总数	2015 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2016 年 12 月 31 日
	60,000,000.00	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	60,000,000.00
		-	-	-	-	-	

5.19.1 截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司注册资本和股本均为人民币 6,000 万元, 与本公司《企业法人营业执照》和章程等法律文件相一致。

5.20 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	178,006,640.66	-	-	178,006,640.66
其他资本公积	885,369.52	-	-	885,369.52
合计	178,892,010.18	-	-	178,892,010.18

5.21 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,294,683.42	8,604,882.83	-	26,899,566.25
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	18,294,683.42	8,604,882.83	-	26,899,566.25

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.22 未分配利润

项 目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	122,393,345.97	82,771,647.06
调整期初未分配利润(调增+, 调减)	-	-
调整后期初未分配利润	122,393,345.97	82,771,647.06
加: 本期归属于公司所有者的净利	88,669,815.34	64,165,593.68
减: 提取法定盈余公积	8,604,882.83	6,543,894.77
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	54,000,000.00	18,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	148,458,278.48	122,393,345.97

5.23 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,835,717.19	113,910,440.69	245,762,909.73	140,244,747.51
其他业务	3,714,526.13	55,331,027.31	4,133,837.96	4,606,004.95
合计	325,550,243.32	169,241,468.00	249,896,747.69	144,850,752.46

5.24 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	204,336.92	175,947.76
教育费附加	838,819.66	868,438.49
房产税	575,473.85	-
车船税	4,732.50	-
土地使用税	1,420,753.60	-
印花税	111,778.66	-
河道费	158,682.68	-
合计	3,314,577.87	1,044,386.25

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
办公费	25,778.79	34,969.60
包装材料费	3,424,334.38	2,587,060.05
参展费	20,133.30	-
仓储费	1,950,723.38	1,623,539.32
差旅费	1,047,926.05	984,059.38
人工费用	5,049,628.44	3,995,221.68
长期待摊费用摊销	9,617.88	9,617.88
会务费	778,896.51	7,483.33
低值易耗品摊销	20,044.09	45,348.68
通讯费	54,103.85	44,699.90
外部质量损失	340,045.00	270,971.55
业务宣传费	20,000.00	76,095.00
业务招待费	1,830,532.31	1,878,520.60
用车费	193,786.51	134,501.39
运费	7,840,932.13	4,078,347.57
折旧	54,850.89	33,564.41
咨询费	694,903.67	1,097,785.97
其他	3,186.57	4,461.16
合计	23,359,423.75	16,906,247.47

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
差旅费	1,291,162.53	281,800.86
业务招待费	342,249.09	426,061.36
保安费	455,818.67	402,480.00
人工费用	14,148,481.60	6,562,026.63
折旧	1,601,791.97	1,496,818.12
办公费	820,516.36	724,455.06
用车费	298,970.14	322,945.09
通讯费	77,218.27	125,942.71
无形资产摊销	414,270.00	406,445.49
税费	-	405,214.66
检测费	79,696.71	9,198.11
咨询费	273,269.12	773,372.23
研发费	14,042,944.40	12,273,223.17
评审费	58,183.96	98,904.24
审计费	30,867.92	8,962.26
会务费	59,523.32	3,777.00
保险费	85,904.42	55,804.62
环保费	123,112.10	19,412.00
绿化费	31,978.00	30,107.00
交通运输费	6,710.17	18,636.30
租赁费	183,326.00	-
物管费	17,914.94	-
培训费	-	6,491.20
模具摊销	13,000.58	64,683.13
其他	33,182.20	22,330.51
合计	34,490,092.47	24,539,091.75

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	-	-
减：利息收入	1,514,314.96	2,045,271.63
利息净支出/（净收入）	-1,514,314.96	-2,045,271.63
加：汇兑净损失/（净收益）	610,734.04	23,024.22
加：手续费	75,110.82	62,327.36
合计	-828,470.10	-1,959,920.05

5.28 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1,491,389.26	451,115.30
存货跌价损失	346,208.42	-163,523.90
合计	1,837,597.68	287,591.40

5.29 营业外收入

5.29.1 营业外收入

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,219,207.83	9,793,600.00	10,219,207.83
废料款	37,835.72	86,161.88	37,835.72
赔款	-	1,800.00	-
其他	29,390.80	141,436.55	29,390.80
合计	10,286,434.35	10,022,998.43	10,286,434.35

5.29.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/收益相关
高新技术成果奖励	4,904,000.00	3,456,000.00	收益相关
地方财政返还	1,650,000.00	2,310,000.00	收益相关
其他政府补助	3,665,207.83	4,027,600.00	收益相关
合计	10,219,207.83	9,793,600.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 营业外支出

项目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,369.23	95,577.17	3,369.23
其中：固定资产处置损失	3,369.23	95,577.17	3,369.23
滞纳金	25,653.80	121.63	25,653.80
合计	29,023.03	95,698.80	29,023.03

5.31 所得税费用

5.31.1 所得税费用表

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	15,844,804.16	9,897,921.77
递延所得税费用	-963,808.75	-226,855.51
合计	14,880,995.41	9,671,066.26

5.31.2 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度
利润总额	104,392,964.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,098,241.25
子公司适用不同税率的影响	-9,489,639.19
调整以前期间所得税的影响	18,118.60
非应税收入的影响	-775,387.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-704,747.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-265,635.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他	45.59
所得税费用	14,880,995.41

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 现金流量表项目

5.32.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	1,306,052.03	2,045,271.63
个税返还	-	140,676.48
政府补助	8,636,374.35	7,483,600.00
变卖废料款等	60.00	88,721.95
其他往来	-	3,131.56
合计	9,942,486.38	9,761,401.62

5.32.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
其他往来	819,800.55	1,407,266.80
罚款及滞纳金	25,653.80	121.63
银行手续费	75,110.82	62,327.36
运费	7,840,932.13	4,096,983.87
包装材料费	3,421,739.31	2,587,035.05
差旅费	2,339,088.58	1,265,860.24
研发费	2,768,487.49	2,808,696.97
业务招待费	2,172,781.40	2,304,581.96
仓储费	1,950,723.38	1,623,539.32
用车费	492,756.65	457,446.48
外部质量损失	234,986.08	249,787.55
办公费	846,295.15	759,424.66
咨询费	968,172.79	1,871,158.20
保安费	455,818.67	402,480.00
通讯费	131,322.12	170,642.61
参展费	20,133.30	-
会务费	838,419.83	49,125.68
环保费	123,112.10	19,412.00
租赁费	183,326.00	-
检测费	80,896.71	9,198.11
其他	303,468.48	297,865.37
合计	26,093,025.34	20,442,953.86

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 现金流量表补充资料

5.33.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,511,969.56	64,484,831.78
加：资产减值准备	1,837,597.68	287,591.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,390,749.98	7,878,687.90
无形资产摊销	577,774.54	550,661.66
长期待摊费用摊销	5,730,681.00	4,763,285.65
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）	3,369.23	95,577.17
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）	610,734.04	23,024.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少/递延所得税负债增加	-963,808.75	-226,855.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,033,710.05	2,462,582.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-58,129,561.96	-21,494,328.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,654,818.91	5,338,169.39
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	39,190,614.18	64,163,227.86
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：		
现金的年末余额	58,363,661.87	107,698,561.12
减：现金的年初余额	107,698,561.12	79,500,372.22
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-49,334,899.25	28,198,188.90

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 现金流量表补充资料（续）

5.33.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金	58,363,661.87	107,698,561.12
其中：库存现金	53,459.04	164,413.06
可随时用于支付的银行存款	18,310,202.83	16,534,148.06
可随时用于支付的其他货币资金	40,000,000.00	91,000,000.00
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	58,363,661.87	107,698,561.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

5.34 外币货币性项目

5.34.1 外币货币性项目

项目	2016 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	579,780.19	6.9370	4,021,935.18
欧元	543.00	7.3068	3,967.59
日元	1,775.00	0.059591	105.77
应收账款			
其中：美元	850,542.29	6.9370	5,900,211.87
欧元	109,613.98	7.3068	800,927.44
英镑	2,900.00	8.5094	24,677.26
预付账款			
其中：美元	469,932.00	6.9370	3,259,918.28
欧元	131,317.06	7.3068	959,507.49
日元	7,400,000.00	0.059591	440,973.40
应付账款			
其中：美元	1,082,300.41	6.9370	7,507,917.94
英镑	21,074.50	8.5094	179,331.35
预收账款			
其中：美元	46,510.19	6.9370	322,641.19
欧元	2,620.66	7.3068	19,148.64
澳元	30,538.70	5.0157	153,172.96

6 合并范围的变更

本报告期无合并范围的变更情况。

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
洛阳凯众减震科技有限公司	洛阳市	中国河南	减震系统零部件生产和销售	100.00	-	设立
上海凯众聚氨酯有限公司	上海市	中国上海	聚氨酯承载轮的开发、生产和销售	60.00	-	设立

本公司在本报告期内无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。这些金融工具的持有目的主要在于为本公司运营融资或投资。本公司具有多种经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款及应收票据、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见附注 5。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

8.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1.1 市场风险

8.1.1.1 外汇风险

外汇风险是指因外币汇率变化而产生损失的风险。人民币与本公司进行交易时所使用的其它货币之间的波动，将影响本公司的财务状况和经营业绩。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。由于目前本公司主要为国内贸易业务少量为国际贸易业务，因此本公司管理层认为外币汇率变化不会对本公司的财务状况造成重大影响。

8.1.1.2 利率风险

本公司管理层认为利率风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露利率风险的敏感性分析。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.1 风险管理目标和政策（续）

8.1.2 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。其账面价值等于其公允价值。于 2016 年 12 月 31 日，本公司认为这些金融资产无重大变现限制。

本公司主要通过运用现金平台融资等多种手段来融资。本集团的金融负债主要为因经营而直接产生的通常需在 3 个月内清偿的应付票据、应付账款及其他应付款等。其账面价值等于公允价值。本公司认为可以通过上述金融资产的及时变更和现金平台融资，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

9 公允价值的披露

本公司本报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人及其一致行动人情况

实际控制人及其他一致行动人	与本公司的关系
杨颖韬	第一大股东，持股 28.33%，实际控制人
侯瑞宏	持股 3.33%的股东，实际控制人
李建星	持股 3.49%的股东，实际控制人
杨建刚	持股 3.83%的股东，实际控制人
刘仁山	持股 3.49%的股东，实际控制人
高丽	持股 2.50%的股东，实际控制人
凌惠琴	持股 3.33%的股东，其他一致行动人
黄月姣	持股 3.24%的股东，其他一致行动人
王亚萌	持股 2.99%的股东，其他一致行动人

10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黎明化工研究设计院有限责任公司	持股 15.68%的股东

10.4 关联交易情况

10.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

10.4.1.1 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
黎明化工研究设计院有限责任公司	采购材料	179,180.00	153,000.00
黎明化工研究设计院有限责任公司	采购低值易耗品	-	44,999.97

10 关联方及关联交易（续）

10.4.3 关键管理人员报酬

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	460.55 万元	257.58 万元

11 股份支付

本公司本报告期内无股份支付情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

- 13.1 根据本公司股东会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准上海凯众材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]3056 号），核准本公司公开发行新股不超过 20,000,000 股人民币普通股股票。

截至 2017 年 1 月 16 日止，本公司募集资金总额为人民币 320,200,000.00 元，扣除承销费用人民币 26,800,000.00 元后，已缴入募集的股款为人民币 293,400,000.00 元，同时扣除本公司公开发行股票发生的其他费用人民币 9,392,419.98 元，此次公开发行股票募集资金净额为人民币 284,007,580.02 元，其中：新增股本人民币 20,000,000.00 元，出资额溢价部分为人民币 264,007,580.02 元，全部计入资本公积。本次募集资金已经众华会计师事务所审验，并于 2017 年 1 月 17 日出具众会字（2017）第 0415 号《验资报告》。

2017 年 1 月 20 日，本公司经上海证券交易所“自律监管决定书[2017]19 号”文批准上市。本公司发行的 A 股股票在上海证券交易所上市，证券简称“凯众股份”，证券代码“603037”。

- 13.2 本公司下属全资子公司洛阳凯众减震科技有限公司已于 2017 年 4 月 6 日取得豫（2017）孟津县不动产权第 0000246 号、豫（2017）孟津县不动产权第 0000257 号房屋产权证，截至本报告签发日 2017 年 4 月 18 日止，尚有车间未办妥房屋产权证。

- 13.3 2017 年 4 月 18 日本公司第二届第六次董事会通过了 2016 年度利润分配的预案，决定拟以首次公开发行普通股股票后的股本 8000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 7 元（含税），以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。

13 资产负债表日后事项（续）

除上述事项外，截至本报告签发日 2017 年 4 月 18 日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

14 其他重要事项

14.1 分部信息

14.1.1 报告分部的确定依据与会计政策

14.1.1.1 报告分部的确定依据

本公司以业务分部或地区分部为基础确定报告分部。

业务分部或地区分部的大部分收入是对外交易收入，且满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：

- 1) 该分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上；
- 3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10% 或者以上。

业务分部或地区分部未满足上述条件的，可以按照下列规定处理：

- 1) 不考虑该分部的规模，直接将其指定为报告分部。
- 2) 不将该分部直接指定为报告分部的，可将该分部与一个或一个以上类似的、未满足上述条件的其他分部合并为一个报告分部；
- 3) 不将该分部指定为报告分部且不与其他分部合并的，在披露分部信息时，将其作为其他项目单独披露。

本公司本年按经营地区为依据确定报告分部，分为国内南区、国内北区、上海地区及国际业务。

14.1.1.2 报告分部的会计政策

本公司按经营地区划分报告分部，合并范围内执行统一的会计政策。

14.1.2 报告分部的财务信息

项目	国内南区	国内北区	上海地区	国际业务	分部间抵消	合计
主营业务收入	110,308,082.92	110,309,237.42	150,910,700.01	37,743,288.28	-87,435,591.44	321,835,717.19
主营业务成本	68,408,123.48	71,092,024.98	114,389,510.30	24,537,692.32	-164,516,910.39	113,910,440.69

项目	减震元件	塑料件	踏板总成	胶轮	分部间抵消	合计
主营业务收入	300,855,366.66	41,215,482.83	57,944,113.50	9,256,345.64	-87,435,591.44	321,835,717.19
主营业务成本	210,420,538.98	30,610,364.74	33,259,639.18	4,136,808.18	-164,516,910.39	113,910,440.69

14 其他重要事项（续）

14.2 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

14.2.1 2013 年 12 月 19 日凯众美国公司 (Carthane USA) 在美国密歇根州许可与监管部门的公司、证券、商业许可局注册成立，注册证号为 E3448W。注册代理人为上海凯众材料科技股份有限公司董事长杨颖韬先生。凯众美国公司的所有者为上海凯众材料科技股份有限公司，持有其 100% 股权。注册地址为密歇根州法明顿丘 145 单元 GEM 商业中心或徐利民律师事务所。有限责任公司的期限为 100 年。根据凯众股份公司收到的许利民律师事务所邮件说明，凯众美国公司尚未正式开始其在密歇根州及美利坚共和国其他州的任何商业事务，尚未正式在美国内部收入服务中心申请联邦就业身份证号码（简称 FEIN），尚未在密歇根州或美利坚共和国其他州开设交易账户。

除上述事项外，截至本报告签发日 2017 年 4 月 18 日，本公司不存在其他需要披露的重要事项。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 应收账款按分类披露：

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,005,132.69	99.76	2,308,120.43	1.94	116,697,012.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	286,560.00	0.24	286,560.00	100.00	-
合计	119,291,692.69	100.00	2,594,680.43		116,697,012.26

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,271,585.70	100.00	2,025,477.26	2.38	83,246,108.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	85,271,585.70	100.00	2,025,477.26		83,246,108.44

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.1 应收账款按分类披露: (续)

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	99,267,288.28	992,672.88	1.00
6 个月-1 年	79,899.14	3,994.96	5.00
1 年以内小计	99,347,187.42	996,667.84	
1-2 年	899.03	179.81	20.00
2-3 年	97,692.68	48,846.34	50.00
3 年以上	1,262,426.44	1,262,426.44	100.00
合计	100,708,205.57	2,308,120.43	

确定该组合依据的说明: 以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中, 风险较小无需计提坏账准备的应收款项组合:

单位	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	18,296,927.12	-	-

确定该组合依据的说明: 以应收账款的款项性质为信用风险特征划分组合。

期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
上海郝键机械设备有限公司	286,560.00	286,560.00	100.00
合计	286,560.00	286,560.00	

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注 (续)

15.1 应收账款 (续)

15.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 569,203.17 元; 收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

15.1.3 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例(%)
南阳浙减汽车减振器有限公司浙川汽 车减振器厂	客户	21,380,907.50	6 个月以内	17.92
洛阳凯众减震科技有限公司	子公司	17,537,049.10	6 个月以内	14.70
浙江吉利汽车零部件采购有限公司	客户	13,609,360.56	6 个月以内	11.41
万都(宁波)汽车零部件有限公司	客户	9,418,335.62	6 个月以内	7.90
四川宁江山川机械有限责任公司	客户	7,012,420.22	6 个月以内	5.88
合计		<u>68,958,073.00</u>		<u>57.81</u>

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注 (续)

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款按分类披露:

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,413,439.42	96.08	17,110.12	0.08	20,396,329.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	833,938.39	3.92	833,938.39	100.00	-
合计	21,247,377.81	100.00	851,048.51		20,396,329.30

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,745,195.95	100.00	4,398.88	0.08	5,740,797.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	5,745,195.95	100.00	4,398.88		5,740,797.07

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	228,381.90	2,283.82	1.00
6 个月-1 年	78,000.00	3,900.00	5.00
1 年以内小计	306,381.90	6,183.82	
1-2 年	31,500.00	6,300.00	20.00
2-3 年	1,220.00	610.00	50.00
3 年以上	4,016.30	4,016.30	100.00
合计	343,118.20	17,110.12	

确定该组合依据的说明: 以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.1 其他应收款按分类披露: (续)

组合中，风险较小无需计提坏账准备的其他应收款组合：

单位	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
洛阳凯众减震科技有限公司	16,838,077.66	-	-
上海凯众聚氨酯有限公司	3,093,611.56	-	-
上海薪黄节能设备有限公司	50,000.00	-	-
社保及公积金	87,632.00	-	-
袁建芳	1,000.00	-	-
合计	20,070,321.22	-	-

确定该组合依据的说明：以其他应收款的款项性质为信用风险特征划分组合。

期末单项金额不重大但单项计提坏帐准备的其他应收款

单位	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
Dynatron Corp.Ltd	833,938.39	833,938.39	100.00
合计	833,938.39	833,938.39	

15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 846,649.63 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注 (续)

15.2 其他应收款 (续)

15.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
合并范围内款项	19,931,689.22	5,477,032.11
代垫款	4,016.30	4,016.30
收回可能性较小的预付货款	833,938.39	-
备用金	339,101.90	205,893.00
代扣代缴社保及公积金	87,632.00	56,254.54
押金	51,000.00	2,000.00
合计	21,247,377.81	5,745,195.95

15.2.4 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
洛阳凯众减震科技 有限公司	合并范围内款项	16,838,077.66	6 个月以内	79.25	-
上海凯众聚氨酯有 限公司	合并范围内款项	3,093,611.56	6 个月以内	14.56	-
Dynatron Corp.Ltd	收回可能性较小 的预付货款	833,938.39	6 个月以内	3.92	833,938.39
上海薪黄节能设备 有限公司	押金	50,000.00	6 个月以内	0.24	-
罗一	备用金	42,946.40	6 个月以内	0.20	429.46
合计		20,858,574.01		98.17	834,367.85

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	41,200,000.00	-	41,200,000.00	41,200,000.00	-	41,200,000.00
合计	41,200,000.00	-	41,200,000.00	41,200,000.00	-	41,200,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 年末余额
洛阳凯众减震科技有限公司	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-
上海凯众聚氨酯有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
合计	41,200,000.00	-	-	41,200,000.00	-	-

15.4 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	313,096,936.00	199,114,503.77	242,519,162.08	149,459,857.27
其他业务	80,715,564.04	50,347,293.21	24,824,211.94	16,161,592.91
合计	393,812,500.04	249,461,796.98	267,343,374.02	165,621,450.18

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

16 补充资料

16.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,369.23	-95,577.17
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,219,207.83	9,793,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,572.72	229,276.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	1,833,127.32	1,491,231.69
少数股东权益影响额（税后）	18.00	-
合计	8,424,266.00	8,436,067.94

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	22.28	1.48	1.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.16	1.34	1.34

上海凯众材料科技股份有限公司
2016 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海凯众材料科技股份有限公司



法定代表人:



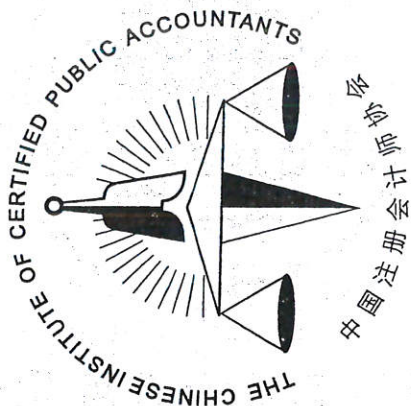
主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



日期: 2017 年 4 月 18 日



姓名	李文祥
Full name	李文祥
性别	男
Sex	男
出生日期	1962-10-22
Date of birth	1962-10-22
工作单位	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	310221621022643
Identity card No.	310221621022643



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000030066
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1994 年 11 月 18 日
Date of Issuance /y /m /d

2016年 4月 3 09
/y /m /d



姓名 周敏
 Full name 女
 性别 女
 Sex 1965-08-29
 出生日期 1965-08-29
 Date of birth 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位 众华会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 310102650829322
 身份证号码 310102650829322
 Identity card No. 310102650829322



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 310000030067
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1995 年 08 月 08 日
 Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
 /y /m /d
 2016年 4月 3 08

会计师事务所 执业证书

名称:众华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:孙勇

办公场所:上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

组织形式:特殊普通合伙制

会计师事务所编号:310000003

注册资本(出资额):人民币5000万元整

批准设立文号:沪财会(98)153号(转制批文:沪财会(2013)68号)

批准设立日期:1998年12月23日(转制日期:2013年11月20日)

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

证书序号: 000433

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

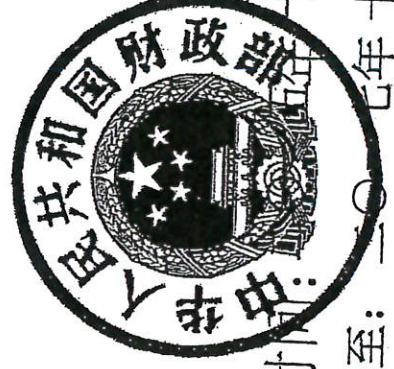
首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇一七年十二月三十日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201702160296

名称 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室

执行事务合伙人 孙勇

成立日期 2013年12月2日

合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【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】



登记机关

