

证券代码：831088

证券简称：华恒生物

主办券商：中泰证券



华恒生物

NEEQ: 831088

安徽华恒生物科技股份有限公司  
ANHUI HUAHENG BIOTECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2016 —

## 公司年度大事记

2016 年 4 月 18 日,公司参与的“酶工程技术体系创新及其在氨基酸与医药中间体生产上的应用”项目获得 2015 年上海科技进步一等奖。

2016 年 6 月 16 日,公司向中国证监会递交了首次公开发行 A 股股票并上市申报材料,中国证监会于 2016 年 6 月 20 日出具了《中国证监会行政许可申请受理通知书》(161510 号)。

2016 年 6 月 24 日,公司正式入选第一批全国中小企业股份转让系统创新层。

秦皇岛华恒二期改造工程于 2016 年 9 月正式投产,新增 L-丙氨酸产能 15,000 吨。

全资子公司上海泮融生物科技有限公司于 2016 年 10 月正式成立,注册资本 300 万元。

全资子公司秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司于 2016 年 11 月正式成立,注册资本 200 万元。

## 目 录

释 义 .....	1
第一节 声明与提示 .....	2
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	9
第五节 重要事项 .....	24
第六节 股本变动及股东情况 .....	28
第七节 融资及分配情况.....	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节 公司治理及内部控制 .....	40
第十节 财务报告 .....	45

## 释 义

释义项目		释义
华恒生物、公司、股份公司	指	安徽华恒生物科技股份有限公司
秦皇岛华恒	指	秦皇岛华恒生物工程有限公司
合肥华恒	指	合肥华恒生物工程有限公司
上海沣融	指	上海沣融生物科技有限公司
秦皇岛沣瑞	指	秦皇岛沣瑞生物科技开发有限公司
合肥科农行	指	合肥科技农村商业银行股份有限公司
中国银行	指	中国银行股份有限公司
徽商银行	指	徽商银行股份有限公司
百迈生物	指	合肥百迈生物技术有限公司
BASF SE	指	巴斯夫欧洲公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	中泰证券股份有限公司
《公司章程》或章程	指	《安徽华恒生物科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期、本年度	指	2016 年 1 月 1 日——2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
石油价格波动的风险	L-丙氨酸传统生产技术需要的原料天门冬氨酸受石油价格的影响较大。石油价格降低后，会导致天门冬氨酸价格下降，因此传统技术生产 L-丙氨酸的成本也会下降，这在一定程度上会影响公司发酵法生产 L-丙氨酸对传统生产技术的成本优势。现阶段，石油价格波动较大，公司发酵法生产 L-丙氨酸对传统生产技术仍能保持很大的成本优势。
大客户依赖的风险	公司前五名客户占销售收入比例较大，如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司业绩产生不利影响。

核心技术人员依赖度较高的风险	<p>公司核心竞争力之一为拥有经验丰富的核心技术人员和经营管理团队，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。随着市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。</p>
核心技术管控风险	<p>公司目前产品主要依靠自有的多项知识产权提供技术支持，其市场竞争力与其息息相关。公司为巩固行业内的领先地位，每年会在现有技术基础上不断投入人力、物力、财力开发更为先进、产业化功能更强大的相关知识产权。但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。</p>
公司运营资金不足的风险	<p>公司正处于高速发展阶段，自有资金不足影响公司发展速度。虽然公司的经营现金流较好，但若未来发生收款异常，将面临偿债能力不足的风险；营运资本的短缺也将对公司进一步的发展产生不利的影响。</p>
公司治理风险	<p>公司的快速发展、经营规模的不断扩大、业务范围的不扩展、人员的不断增加，都考验着公司的治理水平。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	安徽华恒生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	ANHUI HUAHENG BIOTECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	华恒生物
证券代码	831088
法定代表人	郭恒华
注册地址	安徽省合肥市双凤工业区
办公地址	安徽省合肥市双凤工业区凤锦路 32 号
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王静、黄敬臣、熊延森
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 二、联系方式

董事会秘书	樊义
电话	0551-65689046
传真	0551-65689468
电子邮箱	ahb@huaheng.com
公司网址	<a href="http://www.huahengbio.com">http://www.huahengbio.com</a>
联系地址及邮政编码	安徽省合肥市双凤工业区凤锦路 32 号，231131

公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-22
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	以丙氨酸系列产品为主的氨基酸等生物基产品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,880,000
做市商数量	-
控股股东	郭恒华
实际控制人	郭恒华

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91340100772825344H	是
税务登记证号码	91340100772825344H	是
组织机构代码	91340100772825344H	是



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	311,399,361.75	253,471,874.35	22.85%
毛利率%	37.92	32.99	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,793,608.73	42,801,203.26	44.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	57,391,473.58	37,676,717.47	52.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	42.51	38.28	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	39.48	33.70	-
基本每股收益	1.35	0.94	43.62%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	386,038,352.83	289,196,742.13	33.49%
负债总计	209,782,603.87	174,734,601.90	20.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	176,255,748.96	114,462,140.23	53.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.84	2.52	52.32%
资产负债率%（母公司）	38.29	39.53	-
资产负债率%（合并）	54.34	60.42	-

流动比率	1.06	1.21	-
利息保障倍数	11.11	11.86	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	55,021,462.51	35,269,840.77	-
应收账款周转率	6.11	7.52	-
存货周转率	9.84	10.76	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.49	52.28	-
营业收入增长率%	22.85	12.72	-
净利润增长率%	44.37	86.21	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,880,000	45,880,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,618.26
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)	5,320,848.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,112.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,174,117.42</b>
所得税影响数	-771,982.27
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,402,135.15</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

因同一控制下的供应商采购数据未合并等原因，为更清晰反应公司采购情况，公司对2015年采购数据进行更正，具体如下：

2015 年度（更正前）

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州亚邦化学有限公司	25,574,540.01	20.18%	否
2	秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	22,314,473.17	17.60%	否
3	宜兴市前成生物有限公司	11,343,914.54	8.95%	否
4	西王药业有限公司	9,247,897.49	7.30%	否
5	秦皇岛鹏远淀粉有限公司	8,877,728.87	7.00%	否
合计		77,358,554.08	61.03%	-

2015 年度（更正后）

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州亚邦化学有限公司	25,614,369.06	16.34%	否
2	秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	22,377,406.38	14.28%	否
3	安徽中企能源管理有限公司	16,082,022.83	10.26%	否
4	宜兴市前成生物有限公司	11,453,166.67	7.31%	否
5	西王药业有限公司	9,382,598.29	5.99%	否
合计		84,909,563.23	54.18%	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司所处行业属于“C26 化学原材料和化学制品制造业”。公司的主营业务是以丙氨酸系列产品为主的氨基酸等生物基产品的研发、生产与销售。公司是国家火炬计划重点高新技术企业，成功承担了科技部“863”计划、国家发改委微生物制造高技术产业化专项、科技部中小企业创新基金、科技部火炬计划等国家重点科技攻关项目和高新技术产业化项目，拥有国际领先的发酵法生产 L-丙氨酸技术并产业化。公司产品主要应用于医药及保健品、日化、食品及食品添加剂等领域。秉承绿色环保理念，依托技术突破和成本优势，公司直接销售产品于包括世界 500 强如德国巴斯夫，日本味之素及行业龙头在内的众多国内外一流客户以获取收入及利润。

公司一直致力于通过“两个替代，一个提升”，即“以可再生资源替代不可再生资源，以绿色环保生产工艺替代传统石化工艺，提升生产率，降低成本”的发展路径，实现成为以科技创新为驱动力，以先进的制造能力为根本，技术领先的现代生物制造企业的目标。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否

收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016 年，公司产能不断扩大、产业积极延伸、技术持续优化、技术储备丰富、客户关系稳定、高端人才汇聚，顺利完成了全年的生产经营计划。公司所处行业发展前景良好，商业模式保持稳定。

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 386,038,352.83 元，同比增长 33.49%；负债总额为 209,782,603.87 元，同比增长 20.06%；净资产为 176,255,748.96 元，同比增长 53.99%，公司总体财务状况较为稳定。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司业务快速发展，全年实现营业收入 311,399,361.75 元，同比增长 22.85%；实现净利润 61,793,608.73 元，同比增长 44.37%，呈现良好的态势，进一步优化了资产结构，增强了盈利能力和风险抵抗能力，在行业内的竞争优势进一步提升。

#### 3、公司现金流量

经营性现金流为 55,021,462.51 元，同比增加 19,751,621.74 元，主要是公司业务量增长、销售回款良好，收到的现金增加。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	311,399,361.75	22.85%	-	253,471,874.35	12.72%	-
营业成本	193,305,842.93	13.81%	62.08%	169,852,889.20	12.27%	67.01%

毛利率	37.92%	-	-	32.99%	-	-
管理费用	36,193,261.50	37.08%	11.62%	26,402,697.79	-36.05%	10.42%
销售费用	9,812,613.27	32.49%	3.15%	7,406,576.20	-15.81%	2.92%
财务费用	1,162,452.06	-26.62%	0.37%	1,584,116.44	-66.23%	0.62%
资产减值损失	522,429.59	-78.35%	0.17%	2,413,257.63	-	0.95%
投资收益	0.00	-100.00%	0.00%	2,531,062.85	-34.57%	1.49%
营业利润	68,011,021.42	48.05%	21.84%	45,937,649.96	107.36%	18.12%
营业外收入	5,388,354.18	29.56%	1.73%	4,158,988.22	5.60%	1.64%
营业外支出	214,236.76	-12.24%	0.07%	244,112.05	50.75%	0.10%
所得税费用	11,391,530.11	61.55%	3.66%	7,051,322.87	139.51%	2.78%
净利润	61,793,608.73	44.37%	19.84%	42,801,203.26	86.21%	16.89%

#### 项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内营业收入较上年增加 57,927,487.40 元，增长 22.85%，主要是公司子公司秦皇岛华恒二期改造工程达产，产能扩大、产量增加，同时与现有重要客户保持长期稳定合作，并积极开拓新的市场与客户，使营业收入持续快速的增长。

2、营业成本：报告期内营业成本较上年增加 23,452,953.73 元，增长 13.81%，主要是营业收入的增长带来营业成本的增长。

3、管理费用：报告期内管理费用较上年增加 9,790,563.71 元，增长 37.08%，主要是公司研发支出、职工薪酬及咨询服务费的增加。

4、销售费用：报告期内销售费用较上年增加 2,406,037.07 元，增长 32.49%，主要是销售规模扩大带来的运输费用及薪酬费用的增加。

5、财务费用：报告期内财务费用较上年减少 421,664.38 元，减少 26.62%，主要是汇兑收益增加。

6、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年减少 1,890,828.04 元，减少 78.35%，主要是坏账准备转回。

7、投资收益：报告期内投资收益较上年减少 2,531,062.85 元，减少 100.00%，主要是

上期将对外投资及可供出售金融资产处置所致。

8、营业利润：报告期内营业利润较上年增加 22,073,371.46 元，增加 48.05%，主要是营业收入增加较多。

9、营业外收入：报告期内营业外收入较上年增加 1,229,365.96 元，增长 29.56%，主要是本期收到的政府补助增加。

10、所得税费用：报告期内所得税费用较上年增加 4,340,207.24 元，增长 61.55%，主要是当期所得税费用增加。

11、净利润：报告期内净利润较上年增加 18,992,405.47 元，增长 44.37%，主要是销售收入增加带来毛利额增加，同时营业成本增长幅度小于营业收入增长幅度。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	311,372,148.07	193,302,519.18	253,444,051.32	169,802,107.60
其他业务收入	27,213.68	3,323.75	27,823.03	50,781.60
合计	<b>311,399,361.75</b>	193,305,842.93	<b>253,471,874.35</b>	<b>169,852,889.20</b>

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
L-丙氨酸	272,506,111.10	87.51	228,374,652.71	90.10
DL-丙氨酸	26,020,230.72	8.36	21,774,688.30	8.59
其他氨基酸类	12,845,806.25	4.13	3,294,710.31	1.30
其他业务收入	27,213.68	0.01	27,823.03	0.01

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成稳定，销售收入主要集中于 L-丙氨酸产品，其占营业收入的比重达

到 87.51%，营业收入的增长主要系 L-丙氨酸产品的销量增长所致。在 L-丙氨酸产品的销量增长的带动下，DL-丙氨酸等产品销售收入均有增长。其他氨基酸类产品主要是  $\beta$ -丙氨酸、L-谷氨酸以及 L-天冬氨酸等。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	55,021,462.51	35,269,840.77
投资活动产生的现金流量净额	-58,514,479.76	-72,226,205.27
筹资活动产生的现金流量净额	6,727,304.22	52,784,387.87

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加 19,751,621.74 元，增长 56.00%，主要是营业收入的增长带来现金流入所致。2016 年经营活动现金流量净额 55,021,462.51 元，净利润 61,793,608.73 元，两者相差 6,772,146.22 元，主要系存货增加影响。

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年增加 13,711,725.51 元，主要是本期购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出减少所致。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 46,057,083.65 元，减少 87.26%，主要是上期非公开发行募集资金及新增银行贷款较大所致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	BASF SE	150,370,246.40	48.29%	否
2	江西天新药业有限公司	18,939,223.08	6.08%	否
3	绍兴众昌化工股份有限公司	16,612,865.39	5.33%	否
4	郎溪李仕化学品有限公司	9,522,072.65	3.06%	否



5	华中药业股份有限公司	6,976,737.44	2.24%	否
合计		202,421,144.96	65.00%	-

## (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	常州亚邦化学有限公司	34,279,683.76	16.67%	否
2	秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	21,295,384.62	10.35%	否
3	秦皇岛鹏远淀粉有限公司	14,715,743.59	7.16%	否
4	宜兴市前成生物有限公司	14,172,029.92	6.89%	否
5	安徽中企能源管理有限公司	11,578,841.08	5.63%	否
合计		96,041,682.97	46.70%	-

## (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	18,898,586.81	14,206,447.40
研发投入占营业收入的比例	6.07%	5.60%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	13

公司拥有的发明专利数量	13
-------------	----

#### 研发情况:

报告期内公司持续加大技术研发的投入, 年度研发支出 1,889.86 万元, 占营业收入的比例为 6.07%。截至报告期末, 公司研发人员共计 40 人, 其中拥有硕士及以上学历的有 14 人。公司与中科院天津工业生物技术研究所、中科院上海生命科学研究院、中科院微生物研究所等专业研究院所进行联合研发, 与美国佛罗里达大学、江南大学等国内外行业内知名高校保持长期的技术合作关系。通过项目研发提高了公司产品的附加值、提升了公司在行业内的竞争力, 今后公司将不断加大研发团队的建设及研发形式的创新, 以提高公司的技术竞争力。

## 2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	53,098,336.96	28.57%	13.83%	41,297,829.97	71.86%	14.28%	-0.45%
应收票据	3,058,500.00	-33.21%	0.80%	4,579,503.51	284.83%	1.58%	-0.79%
应收账款	54,510,357.23	15.03%	14.20%	47,387,566.18	136.20%	16.39%	-2.19%
预付款项	2,998,482.13	277.79%	0.78%	793,693.38	26.50%	0.27%	0.51%
其他应收款	2,772,772.19	418.54%	0.72%	534,731.65	-76.95%	0.18%	0.54%
存货	29,826,670.19	215.61%	7.73%	9,450,417.71	-57.27%	3.27%	4.40%
其他流动资产	2,621,615.12	-33.46%	0.68%	3,939,784.58	87.38%	1.36%	-0.68%
固定资产	185,720,936.41	114.30%	48.37%	86,665,400.12	40.23%	29.97%	18.40%
在建工程	15,082,627.15	-78.45%	3.91%	69,975,924.55	455.38%	24.20%	-20.71%
无形资产	34,237,510.74	49.65%	8.92%	22,878,087.57	70.80%	7.91%	1.01%
其他非流动资产	210,833.00	1635.25%	0.05%	12,150.00	-96.45%	0.00%	0.05%

短期借款	50,000,000.00	66.67%	13.02%	30,000,000.00	-44.44%	10.37%	2.65%
应付票据	17,691,197.47	89.41%	4.61%	9,340,000.00	18.23%	3.23%	1.38%
应付账款	34,819,534.42	52.17%	9.02%	22,881,671.38	18.06%	7.91%	0.71%
预收款项	2,474,158.41	141.09%	0.64%	1,026,239.02	-32.60%	0.35%	0.29%
应交税费	3,391,126.04	-41.47%	0.88%	5,794,307.05	45.21%	2.00%	-1.14%
应付利息	-	-100.00%	0.00%	1,174,211.73	100.00%	0.41%	-0.41%
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	76.47%	7.81%	17,000,000.00	100.00%	5.88%	1.94%
长期借款	40,000,000.00	-32.95%	10.42%	59,660,000.00	347.56%	20.63%	-10.21%
其他非流动负债	4,700,000.00	100%	1.22%	-	-	-	-
资产总计	<b>386,038,352.83</b>	<b>33.49%</b>	<b>100%</b>	<b>289,196,742.13</b>	<b>52.28%</b>	<b>100%</b>	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年末增长 28.57%，主要是经营活动净现金流量增加所致。
- 2、应收票据较上年末下降 33.21%，主要是收到票据背书转让增加所致。
- 3、预付款项较上年末增加 277.79%，主要是预付材料款及预付研发费用增加所致。
- 4、其他应收款较上年末增加 418.54%，主要是预付中介机构上市服务费增加及上期单项计提减值准备较大所致。
- 5、存货期末较上年末增加 215.61%，主要是子公司秦皇岛华恒二期改造工程达产，期末原材料、库存商品及在产品增加，以及备货影响所致。
- 6、其他流动资产较上年末减少 33.46%，主要是预缴企业所得税减少所致。
- 7、固定资产较上年末增加 114.30%，主要是秦皇岛华恒二期改造工程主体完工转入固定资产所致。
- 8、在建工程较上年末减少 78.45%，主要是秦皇岛华恒二期改造工程主体完工转入固定资产所致。
- 9、无形资产较上年末增加 49.65%，主要是合肥华恒本年度购入土地使用权及公司购买

专利技术所致。

10、其他非流动资产较上年末增加 1635.25%，主要是预付设备款增加所致。

11、短期借款较上年末增加 66.67%，主要是本期新增银行贷款所致。

12、应付票据较上年末增加 89.41%，主要是支付原材料采购款开具的银行承兑汇票增加所致。

13、应付账款较上年末增加 52.17%，主要是应付货款、应付工程设备款增加所致。

14、预收款项较上年末增加 141.09%，主要是预收货款增加所致。

15、应交税费较上年末减少 41.47%，主要是应交增值税期末余额减少所致。

16、应付利息较上年末减少 100%，主要是提前归还长期一次性还本付息借款所致。

17、一年内到期的非流动负债较上年末增加 76.47%，主要是重分类所致。

18、长期借款较上年末减少 32.95%，主要是长期借款一年内到期重分类以及部分提前归还长期银行贷款所致。

19、其他非流动负债较上年末增加 100%，主要是财政专项资金需待绩效考评合格、到期验收后确认收入所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

##### 1、秦皇岛华恒

公司全资子公司秦皇岛华恒成立于 2011 年 1 月 12 日，注册地址为秦皇岛市山海关区沈山路 18 号，法定代表人郭恒华，注册资本 1,000 万元，经营范围：丙氨酸产品、机械设备、仪器仪表、食品添加剂的生产、销售；生物工程技术开发、技术转让；货物及技术进出口\*\*（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）。截至 2016 年 12 月 31 日，总资产为 223,807,726.98 元，净资产为 81,315,188.00 元，2016 年营业收入 167,072,383.20 元，2016 年净利润 33,200,041.43 元。（以上数据经华普天健审计）

##### 2、合肥华恒

公司全资子公司合肥华恒成立于 2015 年 12 月 28 日，注册地址为合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 H2 栋 204 室，法定代表人郭恒华，注册资本 500 万元，经营范围：生物工程技术开发、转让；精细化工产品（除危险品）、工业设备、仪器仪表生产、销售；食品添加剂生产、销售（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）。截至 2016 年 12 月 31 日，总资产为 11,350,868.45 元，净资产为 4,752,029.21 元，2016 年营业收入 0.00 元，2016 年净利润-247,970.79 元。（以上数据经华普天健审计）

### 3、上海泮融

公司全资子公司上海泮融成立于 2016 年 10 月 8 日，注册地址为上海市徐汇区桂平路 333 号 4 号楼 103-10 室，法定代表人樊义，注册资本 300 万元，经营范围：生物科技（转基因生物、人体干细胞基因诊断除外）专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，精细化工、化学试剂（除医疗、诊断试剂）、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、民用爆炸物品、烟花爆竹、易制毒化学品）、食用添加剂、饲料添加剂、机械设备及配件、仪器仪表的销售，从事货物进出口及技术进出口业务（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）。截至 2016 年 12 月 31 日，总资产为 2,998,872.47 元，净资产为 2,998,872.47 元，2016 年营业收入 0.00 元，2016 年净利润-1,127.53 元。（以上数据经华普天健审计）

### 4、秦皇岛泮瑞

公司全资子公司秦皇岛泮瑞成立于 2016 年 11 月 30 日，注册地址为河北省秦皇岛市山海关区沈山路 18-5 号，法定代表人唐思青，注册资本 200 万元，经营范围：生物技术开发：有机肥料、微生物肥料、水溶肥料、氨基酸肥、饲料原料的研发、生产、销售\*\*（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）。截至 2016 年 12 月 31 日，总资产为 2,000,000.00 元，净资产为 2,000,000.00 元，2016 年营业收入 0.00 元，2016 年净利润 0.00 元。（以上数据经华普天健审计）

## （2）委托理财及衍生品投资情况

无

## （三）外部环境的分析

氨基酸行业所在的生物发酵行业目前已经进入新的发展阶段，依靠高投入、高能耗的增长模式已经不可持续，必须从依靠扩大投资和规模扩张，向依靠技术进步和创新要素升级转型。因此需要加快转变行业增长方式，加快产品和产业链转型升级，从而全面提升生物发酵产业整体水平。

大型氨基酸企业往往通过一体化配套设施建设、多品种组合来扩张产能，通过持续不断的技术进步提升产率、降低成本。低成本主要来自于技术和产能布局，在技术相差不大的情况下，产能布局很大程度上决定了企业的竞争力。在技术相差较显著的情况下，具有领先技术的企业将具备很强的竞争力。

氨基酸行业的下游是医药及保健品、日化、食品及食品添加剂等行业，这些行业与人类的生命健康和日常生活有着密切的关系，氨基酸行业产品品质的高低直接或间接的决定了下游客户产品品质的高低。

## （四）竞争优势分析

### 1、技术优势

公司拥有国际领先的发酵法生产 L-丙氨酸技术并产业化，是国家火炬计划重点高新技术企业，成功承担了科技部“863”计划、国家发改委微生物制造高技术产业化专项等国家及省市重点科技攻关项目，组建了安徽省省级氨基酸工程技术研究中心。公司发酵法生产 L-丙氨酸技术已构建优良的生产菌种，并持续进行驯化，同时对生产工艺、配方技术、工艺条件控制不断做出创新和提高，保持技术的稳定性。公司及其全资子公司目前拥有专利 13 项，均为发明专利。目前公司还有多项专利处于实审阶段，公司目前拥有及正在申请的专利涵盖了菌株、发酵、分离和应用等各个阶段，覆盖了丙氨酸类产品产业链。

### 2、客户优势

公司产品主要应用于医药及保健品、日化、食品及食品添加剂等领域，秉承绿色环保理念，依托技术突破和成本优势，服务于包括世界 500 强和行业龙头在内的众多国内外一流客户。公司在质量保证体系、售后服务水平、长期稳定的供货能力、协助下游客户提升应用技术水平等方面具有较强实力。在国内市场，公司与多家制药企业、食品企业保持长期的合作关系；在国际市场，公司与全球化工巨头巴斯夫建立了长期合作伙伴关系，公司良好的商业信誉以及与客户长期的合作习惯，为公司未来市场的开拓，以及未来全球营销网络的建立，打下了坚实的基础。

### 3、研发优势

公司高度重视自主创新与技术研发，拥有一支高度专业化的科研开发、项目实施、技术支持队伍，建立了以刘洋、唐思青、刘树蓬为核心技术人员的研发团队，并建立了安徽省博士后工作站，为公司后续科研开发和成果产业化提供了重要的人力资源保障。

公司与中科院、江南大学等国内外多家高等院校、科研院所建立了密切的合作关系，不断开发新的技术，改进现有的工艺，确保公司的技术领先地位。

此外，公司积极加强前沿性的研究工作，进行了较为充分的技术储备。

### 4、管理优势

公司制定了一整套科学、有效的管理制度，形成了完整的管理体系。公司现拥有一支成熟、稳定、专业的管理团队，以公司创始人郭恒华为首的核心管理团队具备丰富的生物制造行业经验，对市场和技术发展趋势具有前瞻把握能力。公司核心技术和管理人员均具有丰富的生产组织、市场运作经验，具备新产品研发、市场开发、生产管理、企业管理等应有的素质，具有较强的管理优势。

### 5、成本优势

目前，公司主要产品 L-丙氨酸在市场上主要存在两种生产技术工艺路线，即酶法生产技术与发酵法生产技术。由于工艺路径不同，两种生产技术工艺路线采用的原材料不同。公司拥有的国际领先的发酵法生产 L-丙氨酸生产技术，是以葡萄糖和氨水为主要原材料，通过生物发酵的方法进行生产，原材料价格较低，相较于以 L-天冬氨酸为主要原材料且最终

上游为石化原料的酶法生产技术，成本优势显著。

#### 6、规模优势

公司作为专业的丙氨酸生产企业，在同行业中有着明显的规模优势，随着工艺的持续提升以及子公司秦皇岛华恒产能的进一步释放，规模优势更加凸显。规模优势的有效提升将对公司的成本优势产生良好的促进作用，L-丙氨酸生产成本的降低，以及由此带来的对公司利用其生产的下游系列产品成本的降低，协同效应更加明显。

#### 7、品牌优势

公司专注于丙氨酸类产品，坚持以技术研发为基础，注重提升产品质量，为国内外客户提供优质的丙氨酸产品和服务，建立了良好品牌形象。公司拥有先进的产业化生产技术，是国内外多家医药及保健品生产企业的主要供应商，公司产品主要出口德国、美国、日本等国家和地区，拥有稳定的合作伙伴和客户群。

#### 8、可持续发展优势

我国经济的可持续发展的主要矛盾在于能源问题和环境问题。

在能源方面，可再生能源对传统化石能源的有效替代，将加速推进我国经济的可持续发展进程。不同于传统的基于石化原料及其衍生物为主要原材料的酶法生产路径，公司发酵法生产 L-丙氨酸生产路径以可再生的生物质为主要原材料，将进一步减少对化石能源的依赖，有利于经济、环境和社会的平衡发展。

在环境方面，绿色环保、环境友好的生产工艺和生产过程，是我国经济的可持续发展的方向。公司生产过程安全环保，发酵工艺实现二氧化碳零排放，具有的绿色、环保的应用特性，发酵法生产的 L-丙氨酸本身激发了更大的市场需求，正在改变 L-丙氨酸现有的应用格局。

### （五）持续经营评价

公司管理层稳定，盈利状况良好，本年度营业收入与净利润均大幅增长；产品营销网络覆盖国内各省乃至多个国家，市场占有率保持行业领先水平；同时公司资产负债结构较合理，资金周转灵活。综上，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

### （六）扶贫与社会责任

为增进公共公益事业的发展，为构建和谐社会做出贡献，公司于 2016 年 7 月自愿捐赠人民币 118,000 元，全部用于合肥市社会组织发展基金会立项的“乐孝明光”专项基金。

公司始终遵循以人为本的价值观，公司党支部积极组织志愿服务队义务劳动，公司工会开展了送温暖工程，多次看望困难职工、慰问病号，并组织捐款救助白血病儿童。

公司诚信经营，以高品质的产品与服务践行社会责任，以科技创新支持绿色制造和环境保护。公司的 L-丙氨酸产品可用于生产新型螯合剂 MGDA，相较于传统含磷螯合剂进入湖泊和河流会导致水体富营养、藻类大量繁殖，从而破坏整个水体生态系统的劣势，MGDA 具有无毒无害、可自然降解的特点，具有良好的发展前景，同时发酵法生产 L-丙氨酸生产路径以可再生的生物质为主要原材料，将进一步减少对化石能源的依赖，并实现二氧化碳零排放。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、石油价格波动的风险

L-丙氨酸传统生产技术需要的原料天门冬氨酸受石油价格的影响较大。石油价格降低后，会导致天门冬氨酸价格下降，因此传统技术生产 L-丙氨酸的成本也会下降，这在一定程度上会影响公司发酵法生产 L-丙氨酸对传统生产技术的成本优势。

应对措施：现阶段，石油价格波动较大，公司发酵法生产 L-丙氨酸对传统生产技术仍能保持很大的成本优势。

#### 2、大客户依赖的风险

公司前五名客户占销售收入的比例较大，如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。

应对措施：公司的前几名大客户均为国内外著名的大企业或世界 500 强，这些客户与公司合作多年，公司凭借良好的信誉、过硬的技术、优质的产品赢得了他们的认可，形成了良好的合作共赢关系。若目前的大客户减少订单，公司亦会相应的开拓新客户，减少对大客户的依赖。

#### 3、核心技术人员依赖度较高的风险

公司核心竞争力之一为拥有经验丰富的核心技术人员和经营管理团队，公司业绩的增长和核心技术的提升很大程度上有赖于上述核心人员。随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。随着市场竞争的不断加剧，行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施：公司已制定并实施了员工培养和激励制度，提供良好的工作和成长环境，营造良好的文化氛围，同时吸引外部优秀人才。

#### 4、核心技术管控风险

公司目前产品主要依靠自有的多项知识产权提供技术支持，其市场竞争力与其息息相关。公司为巩固行业内的领先地位，每年会在现有技术基础上不断投入人力、物力、财力开



发更为先进、产业化功能更强大的相关知识产权。但由于当前国内知识产权法制环境尚不健全，公司可能会面对来自技术人员的道德风险，以及来自竞争对手的侵权风险，造成公司技术优势丧失和市场损失。

应对措施：公司针对已有及开发中的知识产权建立了一套管理体系，从岗位职责细化，到使用权限划分，到保密协议控制，再到法律形式保护，形成了一整套保护链条。

#### 5、公司运营资金不足的风险

公司正处于高速发展阶段，自有资金不足影响公司发展速度。公司目前主要客户为国际氨基酸需求行业中的大中型企业，为满足客户需求，相关业务需要运用资金进行前期的调研、项目科研及产品试验等工作，公司业务性质对公司资金管理及周转有较高的要求。此外，为满足国内外市场日益增加的需求，扩大产能亦势在必行。虽然公司通过各融资渠道取得了一定的资金支撑，但尚不能满足目前公司发展需求。虽然公司的经营现金流较好，但若未来发生收款异常，将面临偿债能力不足的风险；营运资本的短缺也将对公司进一步的发展产生不利的影响。

应对措施：公司通过不断优化债务结构、资本结构和增强盈利补充等方式有效降低运营资金不足风险。

#### 6、公司治理风险

公司的快速发展、经营规模的不断扩大、业务范围的不断扩展、人员的不断增加、都考验着公司的治理水平。特别是在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出了更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。加强公司管理层对于新制度的学习和理解，从而提高对新制度的贯彻和执行。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### （一）非标准审计意见说明：

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

(二) 关键事项审计说明:

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
合肥国控建设融资担保	10,000,000.00	2015年12月至2018	保证、抵押	连带	是	否

有限公司		年 12 月				
安徽省信用担保集团有限公司	30,000,000.00	2015 年 12 月至 2019 年 12 月	保证、抵押	连带	是	否
合肥国控建设融资担保有限公司	10,000,000.00	2016 年 3 月至 2019 年 3 月	保证、抵押	连带	是	否
合肥国控建设融资担保有限公司	5,000,000.00	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	保证、抵押	连带	是	否
合肥国控建设融资担保有限公司	5,000,000.00	2016 年 7 月至 2019 年 7 月	保证、抵押	连带	是	否
合肥国控建设融资担保有限公司	10,000,000.00	2016 年 12 月至 2019 年 12 月	保证、抵押	连带	是	否
<b>总计</b>	<b>70,000,000.00</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	70,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

## 清偿情况：

无
---

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
郭恒华、郭恒平及殷晓玉夫妇、张冬竹、秦皇岛华恒	为公司向合肥科农行淝河路支行申请流动资金贷款提供担保	10,000,000.00	是
华恒生物、郭恒华	为秦皇岛华恒向中国银行秦皇岛分行申请流动资金贷款提供担保	20,000,000.00	是
郭恒华、郭恒平、张冬竹、秦皇岛华恒	为公司向徽商银行青年路支行申请流动资金贷款提供担保	20,000,000.00	是
百迈生物	提供技术服务	60,000.00	是
总计	-	50,060,000.00	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联方无偿为公司及子公司申请流动资金贷款提供担保，有利于帮助公司完成融资需求，满足公司日常经营，促进公司长远发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、关联方帮助公司进行技术提升与优化，进一步巩固了公司的核心竞争力，促进公司长远发展，公司遵循公平合理的交易原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

#### （三）承诺事项的履行情况

公司挂牌前，公司控股股东及实际控制人郭恒华出具了《避免同业竞争的承诺函》，并且保证不利用控股股东的地位损害股份公司其他股东的正当权益，并将促使关联自然人遵守承诺。

在报告期内，控股股东及实际控制人郭恒华严格履行承诺，不存在同业竞争、占用公司资金、资产及其他资源等情形。

#### （四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权-安徽华恒	抵押	1,400,696.48	0.36%	从徽商银行合肥青年路支行取得借款
房屋建筑物-安徽华恒	抵押	12,901,807.93	3.36%	从徽商银行合肥青年路支行取得借款
土地使用权-秦皇岛华恒	抵押	9,574,581.99	2.49%	从中行秦皇岛分行取得借款
土地使用权-秦皇岛华恒	抵押	9,498,764.45	2.47%	从中行秦皇岛分行取得借款
房屋建筑物-秦皇岛华恒	抵押	8,107,402.18	2.11%	从中行秦皇岛分行取得借款
机械设备-安徽华恒	抵押	6,917,819.08	1.80%	从交行合肥寿春路支行取得借款
总计		48,401,072.11	12.54%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,080,000	45.95	0	21,080,000	45.95
	其中：控股股东、实际控制人	27,600	0.06	0	27,600	0.06
	董事、监事、高管	219,800	0.48	0	219,800	0.48
	核心员工	192,200	0.42	0	192,200	0.42
有限售条件股份	有限售股份总数	24,800,000	54.05	0	24,800,000	54.05
	其中：控股股东、实际控制人	19,065,000	41.55	0	19,065,000	41.55
	董事、监事、高管	24,800,000	54.05	0	24,800,000	54.05
	核心员工	3,410,000	7.43	0	3,410,000	7.43
总股本		45,880,000	-	0	45,880,000	-
普通股股东人数		31				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郭恒华	19,092,600	0	19,092,600	41.61	19,065,000	27,600
2	合肥市三和国际投资管理合伙企业(有限合伙)	6,200,000	0	6,200,000	13.51	-	6,200,000

3	江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	4,304,176	0	4,304,176	9.38	-	4,304,176
4	嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	3,439,968	0	3,439,968	7.50	-	3,439,968
5	安徽恒润华业投资有限公司	2,824,444	0	2,824,444	6.16	-	2,824,444
6	郭恒平	2,325,000	0	2,325,000	5.07	2,325,000	-
7	张学礼	2,052,200	0	2,052,200	4.47	1,860,000	192,200
8	北京芳晟创业投资中心(有限合伙)	1,434,612	0	1,434,612	3.13	-	1,434,612
9	张冬竹	968,750	0	968,750	2.11	968,750	-
10	嘉兴容泉投资合伙企业(有限合伙)	776,000	0	776,000	1.69	-	776,000
合计		43,417,750	0	43,417,750	94.63	24,218,750	19,199,000

前十名股东间相互关系说明：

董事长郭恒华与董事郭恒平系兄妹关系；合肥市三和国际投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为郭恒华，安徽恒润华业投资有限公司的法定代表人为郭恒华。除上述情况外，前十名股东之间无其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

无

## 三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为自然人郭恒华。郭恒华，女，1964年生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，长江商学院EMBA。1982年至2003年工作于安徽氯碱（现中盐红四方）集团有限公司，任集团运营副总经理兼供销公司总经理。2005年4月创办安徽华恒生物工程有限公司并担任执行董事，公司股改后至今任华恒生物董事长兼总经理。2011



年起担任秦皇岛华恒董事长，2015 年起担任合肥华恒董事长。安徽省第十一届、十二届人民代表大会代表，合肥市妇联副主席，合肥市女企业家协会会长，安徽省女企业家协会副会长，长江商学院安徽校友会副会长，2016 年 4 月被河北省女企业家协会授予“十大杰出创新女企业家”称号，入选科技部 2016 年科技创新创业人才推进计划。

报告期内，郭恒华直接持有公司股份 1,909.26 万股，并通过控制合肥市三和国际投资管理合伙企业（有限合伙）、安徽恒润华业投资有限公司合计拥有公司 61.28%的表决权，持股情况未发生变化。报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2014/10/24	2014/12/26	4	2,500,000	10,000,000.00	4	-	-	-	-	否
2014/12/11	2015/3/6	21.6	1,388,889	30,000,002.40	-	-	-	3	-	否
2015/5/11	2015/7/9	21.6	911,111	19,679,997.60	-	-	-	-	-	否

#### 募集资金使用情况：

##### 1、2014 年第一次定向发行股票募集资金

根据公司第一届董事会第七次会议审议通过的《股票发行方案》，募集资金用途为：补充公司流动资金，优化公司财务结构。该次定向发行股票募集资金已全部使用完毕。

##### 2、2014 年第二次定向发行股票募集资金

根据公司第一届董事会第八次会议审议通过的《股票发行方案》，募集资金用途为：补充公司流动资金，提高公司的竞争力。该次定向发行股票募集资金已全部使用完毕。

##### 3、2015 年第一次定向发行股票募集资金

根据公司第一届董事会第十次会议审议通过的《股票发行方案》，募集资金用途为：补充公司流动资金，提高公司的竞争力。该次定向发行股票募集资金已全部使用完毕。

### 二、债券融资情况

无

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约

银行贷款	中国银行秦皇岛分行	6,500,000.00	5.220	2015年3月4日至 2016年3月4日	否
银行贷款	中国银行秦皇岛分行	16,500,000.00	5.220	2015年3月24日至 2016年3月24日	否
银行贷款	中国银行秦皇岛分行	20,000,000.00	5.220	2016年3月24日至 2017年3月24日	否
银行贷款	徽商银行合肥青年路支行	10,000,000.00	5.655	2015年12月21日至 2016年12月23日	否
银行贷款	徽商银行合肥青年路支行	10,000,000.00	5.655	2016年12月28日至 2017年12月28日	否
银行贷款	交通银行合肥寿春路支行	10,000,000.00	5.225	2015年12月28日至 2016年12月28日	否
银行贷款	交通银行合肥寿零春路支行	20,000,000.00	5.225	2015年12月28日至 2017年12月28日	否
银行贷款	兴业银行徽州路支行	10,000,000.00	5.4875	2016年3月16日至 2017年3月15日	否
银行贷款	合肥科技农村商业银行淝河路支行	10,000,000.00	4.35	2016年7月29日至 2017年7月29日	否
银行贷款	中国银行秦皇岛分行	20,000,000.00	5.9375	2015年11月9日至 2018年10月22日	否
银行贷款	中国银行秦皇岛分行	30,000,000.00	5.9375	2016年1月5日至 2020年11月9日	否
委托贷款	巴斯夫(中国)有限公司	13,330,000.00	6.55	2014年12月9日至 2016年3月28日	否
委托贷款	巴斯夫(中国)有限公司	13,330,000.00	6.55	2015年8月14日至 2016年5月17日	否
合计	-	189,660,000.00	-	-	-

违约情况:

无

#### 四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位: 元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016/1/6	7.00	-	-
合计	7.00	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.60	-	-

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郭恒华	董事长、总经理	女	52	大专	2016年11月至 2019年11月	是
郭恒平	董事	男	54	初中	2016年11月至 2019年11月	否
张学礼	董事	男	35	博士	2016年11月至 2019年11月	是
张冬竹	董事、副总经理	男	43	本科	2016年11月至 2019年11月	是
史云中	董事	男	50	硕士	2016年11月至 2019年11月	否
樊义	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	男	39	硕士	2016年11月至 2019年11月	是
MIN LIXING (闵立行)	独立董事	男	56	博士	2016年11月至 2019年11月	是
CHEN SHIMIN (陈世敏)	独立董事	男	58	博士	2016年11月至 2019年11月	是
张曙光	独立董事	男	49	博士	2016年11月至 2019年11月	是
李新云	监事会主席	女	62	大专	2016年11月至 2019年11月	是
刘洋	监事	男	32	本科	2016年11月至 2019年11月	是

徐方	监事	女	50	大专	2016年11月至 2019年11月	是
唐思青	副总经理	男	33	本科	2016年11月至 2019年11月	是
孟凡保	副总经理	男	48	大专	2016年11月至 2019年11月	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

董事长郭恒华和董事郭恒平是兄妹关系。除上述关系外，董事、监事、高级管理人员之间以及控股股东、实际控制人之间不存在有关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭恒华	董事长、总经理	19,092,600	0	19,092,600	41.61	19,092,600
郭恒平	董事	2,325,000	0	2,325,000	5.07	-
张学礼	董事	2,052,200	0	2,052,200	4.47	-
张冬竹	董事、副总经理	968,750	0	968,750	2.11	-
史云中	董事	-	-	-	-	-
樊义	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	-	-	-	-	-
MIN LIXING (闵立行)	独立董事	-	-	-	-	-

CHEN SHIMIN (陈世敏)	独立董事	-	-	-	-	-
张曙光	独立董事	-	-	-	-	-
李新云	监事会主席	193,750	0	193,750	0.42	-
刘洋	监事	193,750	0	193,750	0.42	-
徐方	监事	-	-	-	-	-
唐思青	副总经理	193,750	0	193,750	0.42	-
孟凡保	副总经理	-	-	-	-	-
合计		25,019,800	0	25,019,800	54.52	-

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			是
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
张冬竹	董事、副总经理、财务负责人	离任	董事、副总经理	工作需要
樊义	-	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	公司发展需要
MIN LIXING (闵立行)	-	新任	独立董事	公司发展需要
CHEN SHIMIN (陈世敏)	-	新任	独立董事	公司发展需要
张曙光	-	新任	独立董事	公司发展需要
孟凡保	生产总监	新任	副总经理	公司发展需要

## 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

樊义，男，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中欧国际工商学院金融专业，硕士学位；2001年8月至2002年12月任新加坡国立大学研究助理；2003年1月至2006年8月任新加坡ASM技术有限公司产品经理；2008年3月至2015年12月历任巴斯夫大中华区财务部经理、大中华区并购负责人；2016年1月至今任公司董事、副总经理、

财务负责人、董事会秘书。

MIN LIXING（闵立行），男，1960年生，美国国籍，毕业于美国罗切斯特大学化学专业，博士学位；1991年至1998年任美国罗门哈斯公司亚太区生产运筹经理及资深科学家；1998年至2000年任美国麦可德公司亚太区总经理；2000年至2009年历任瑞士汽巴公司（上海）亚太区业务总监、战略规划总监、销售总监；2009年至2013年任巴斯夫大中华区业务管理全球副总裁；2013年至今任德国欧励隆工程碳集团公司全球高级副总裁、亚太区总经理。

CHEN SHIMIN（陈世敏），男，1958年生，美国国籍，毕业于美国佐治亚大学会计学专业，博士学位；1991年9月至1998年8月历任美国宾州克莱瑞恩大学副教授、教授；1998年9月至2002年7月任香港岭南大学副教授；2002年8月至2004年7月任美国路易斯安那大学副教授；2004年8月至2005年7月任香港岭南大学副教授；2005年8月至2008年7月任香港理工大学副教授；2008年8月至今任中欧国际工商学院教授。

张曙光，男，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国科学技术大学数学专业，博士学位；1995年4月至1997年12月任中国科学技术大学统计与金融系讲师；1998年至2005年任中国科学技术大学统计与金融系副教授；2005年至今任中国科学技术大学统计与金融系教授、博士生导师。

孟凡保，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于山东工业大学化学工程系，大专学历；1990年8月至2004年1月历任山东菱花味精集团公司工段长、车间主任、工程师；2004年2月至2014年9月历任河北梅花生物分厂厂长、分公司经理、副总经理；2014年10月至今任华恒生物生产总监；2016年1月起任华恒生物副总经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	15	18
生产人员	139	182
购销人员	13	16
研发人员	43	40
技术人员	70	78
财务人员	6	6



其他人员	8	8
员工总计	294	348

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	11	15
本科	46	56
专科	52	66
专科以下	184	210
员工总计	294	348

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

**1、人员变动、人才引进、培训、招聘**

报告期内公司发展稳健，员工人数较上年度新增 46 人，随着公司生产规模的扩大，将继续引进所需的人才。本年度公司高级管理人员较为稳定，无重大变动。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**2、薪酬政策**

公司实施劳动合同制，依据《劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**3、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	5	5	3,602,200
核心技术人员	3	3	387,500

## 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

刘洋，男，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥学院生物工程专业，学士学位；2009年4月至2010年12月任公司技术员；2010年12月至今任秦皇岛华恒技术部部长；2013年10月至今任公司监事。刘洋先生参与的“生物基L-丙氨酸制造的关键技术及产业化应用”项目曾于2014年11月获中国石油和化学工业联合会颁发的科技进步二等奖。

唐思青，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于合肥学院生物工程专业，学士学位；2005年12月至2009年4月任公司技术员；2009年5月至2010年12月任公司生产部部长；2010年12月至2016年1月任秦皇岛华恒副总经理；2013年10月至今任公司副总经理；目前还兼任秦皇岛华恒总经理。唐思青先生参与的“一菌双酶生产光学纯L-丙氨酸”项目曾于2006年荣获合肥市人民政府颁发的合肥市科学技术奖三等奖；“生物酶一步催化生产L-天门冬氨酸钠技术”项目曾于2007年荣获合肥市人民政府颁发的合肥市科学技术进步奖三等奖；“生物酶不对称氧化法生产D-丙氨酸”项目曾于2009年荣获合肥市人民政府颁发的合肥市科学技术奖项目二等奖；“生物基L-丙氨酸制造的关键技术及产业化应用”项目曾于2014年荣获中国石油和化学工业联合会颁发的科学进步奖二等奖。唐思青先生曾于2010年荣获合肥市总工会颁发的“合肥市金牌职工”荣誉称号；2015年荣获秦皇岛市人民政府颁发的2012-2014年度秦皇岛市劳动模范。

刘树蓬，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学微生物学专业，硕士学位；2006年7月至2009年6月任溧阳维多生物工程有限公司研发主管；2009年7月至2015年8月任浙江升华拜克生物股份有限公司研发主管；2015年9月至今任公司技术主管。

报告期内，核心技术人员无变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

2013 年股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规建立了三会，通过制定《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等管理制度，建立了纠纷解决与关联股东和关联董事回避制度，完善公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

报告期内，公司能够根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规定和要求，按时召开股东大会、董事会、监事会会议，“三会”召开程序合法，会议文件完整、齐备，“三会”决议均能够得到顺利执行。相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，并能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行其权利和义务。公司董事、监事和高级管理人员增强了“三会”的规范运作

意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司通过电话、邮件以及及时在全国股转系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的对外投资、关联交易等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

## 4、公司章程的修改情况

(1)根据公司于2016年1月29日召开的2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》等相关议案，同意增加董事、聘任独立董事等事项，对公司章程中的相应条款作出修订。

(2)根据公司于2016年2月15日召开的2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于全面修订<公司章程>的议案》，同意根据公司经营情况，全面修订《公司章程》，并办理备案登记手续。

### (二) 三会运作情况

#### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	11	董事会审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票并上市方案的相关议案，关于变更持续督导主办券商的相关议案，关于2015年年度报告及摘要、2016年半年度报告的议案，关于对外投资设立全资子公司的议案，关于公司治理的各项议案，关于公司关联

		方为公司申请银行贷款提供担保的议案，关于董事会换届选举、续聘高级管理人员的议案等。
监事会	6	监事会审议通过了关于 2015 年年度报告及摘要、2015 年度监事会工作报告、2016 年半年度报告的议案，关于修订监事会议事规则的议案，关于监事会换届选举的议案等。
股东大会	7	股东大会审议通过了关于公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市方案的相关议案，关于公司治理的各项议案，关于公司关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案，关于董事会、监事会换届选举的相关议案等。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期间，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

### （四）投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

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

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立情况

公司主要从事氨基酸的研发、生产和销售，在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立完整的产、供、销系统，独立开展业务。公司的研发、采购、生产、销售和质量控制等重要职能完全由公司承担，不存在控股股东通过保留上述机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情形。

#### 2、资产独立情况

公司所有资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有独立完整的研发、生产、销售等一体化业务流程，对相关的设备、专利技术等资产均拥有完全合法的所有权或使用权，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

#### 3、人员独立情况

公司人员管理独立、自主，公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等公司高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中任职和兼职的情形。

#### 4、财务独立情况

公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况；公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代

偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 5、机构独立情况

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2016年1月29日召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《安徽华恒生物科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]1919 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2017-03-27
注册会计师姓名	王静、黄敬臣、熊延森
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: right;">会审字[2017]1919 号</p> <h3 style="text-align: center;">审 计 报 告</h3> <p>安徽华恒生物科技股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的安徽华恒生物科技股份有限公司（以下简称“华恒生物”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>编制和公允列报财务报表是华恒生物管理层的责任，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而导致的重大错报。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，华恒生物财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华恒生物 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营</p>	



成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：王静  
中国注册会计师：黄敬臣  
中国注册会计师：熊延森

二〇一七年三月二十七日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	53,098,336.96	41,297,829.97
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	3,058,500.00	4,579,503.51
应收账款	五、3	54,510,357.23	47,387,566.18
预付款项	五、4	2,998,482.13	793,693.38
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	2,772,772.19	534,731.65
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	29,826,670.19	9,450,417.71
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	五、7	2,621,615.12	3,939,784.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>148,886,733.82</b>	<b>107,983,526.98</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	185,720,936.41	86,665,400.12
在建工程	五、9	15,082,627.15	69,975,924.55
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	34,237,510.74	22,878,087.57
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	1,899,711.71	1,681,652.91
其他非流动资产	五、12	210,833.00	12,150.00
<b>非流动资产合计</b>	-	237,151,619.01	181,213,215.15
<b>资产总计</b>	-	386,038,352.83	289,196,742.13
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	50,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、14	17,691,197.47	9,340,000.00
应付账款	五、15	34,819,534.42	22,881,671.38
预收款项	五、16	2,474,158.41	1,026,239.02
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、17	1,384,888.60	1,472,535.28
应交税费	五、18	3,391,126.04	5,794,307.05
应付利息	五、19	-	1,174,211.73
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	873,182.24	863,970.75
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	五、21	30,000,000.00	17,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	140,634,087.18	89,552,935.21
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	五、22	40,000,000.00	59,660,000.00

应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、23	24,448,516.69	25,521,666.69
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、24	4,700,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	-	69,148,516.69	85,181,666.69
<b>负债合计</b>	-	209,782,603.87	174,734,601.90
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、25	45,880,000.00	45,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、26	52,997,973.19	52,997,973.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、27	8,846,975.85	5,875,049.14
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、28	68,530,799.92	9,709,117.90
归属于母公司所有者权益合计	-	176,255,748.96	114,462,140.23
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	176,255,748.96	114,462,140.23
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	386,038,352.83	289,196,742.13

法定代表人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	30,359,281.98	16,494,511.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	1,747,505.51
应收账款	十三、1	54,510,357.23	47,387,566.18
预付款项	-	906,443.93	506,857.76

应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	21,566,919.52	11,657,303.76
存货	-	11,419,373.91	5,623,445.28
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	-	51,581.19	3,889,784.58
<b>流动资产合计</b>	-	<b>118,813,957.76</b>	<b>87,306,974.36</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	53,000,000.00	43,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	44,168,541.59	45,234,322.59
在建工程	-	425,625.00	563,000.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	7,323,850.73	3,367,352.21
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,708,904.01	1,645,489.58
其他非流动资产	-	204,040.00	12,150.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>106,830,961.33</b>	<b>93,822,314.38</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>225,644,919.09</b>	<b>181,129,288.74</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	30,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	1,840,000.00	-
应付账款	-	8,847,532.80	10,530,347.65
预收款项	-	2,474,158.41	1,026,239.02
应付职工薪酬	-	683,477.57	784,256.63
应交税费	-	1,866,584.99	3,922,407.41
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	4,857,683.31	251,023.10
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	20,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>70,569,437.08</b>	<b>36,514,273.81</b>

<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	20,000,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	14,822,200.02	15,081,000.02
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	1,000,000.00	-
<b>非流动负债合计</b>	-	15,822,200.02	35,081,000.02
<b>负债合计</b>	-	86,391,637.10	71,595,273.83
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	45,880,000.00	45,880,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	52,997,973.19	52,997,973.19
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	8,846,975.85	5,875,049.14
未分配利润	-	31,528,332.95	4,780,992.58
<b>所有者权益合计</b>	-	139,253,281.99	109,534,014.91
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	225,644,919.09	181,129,288.74

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	311,399,361.75	253,471,874.35
其中：营业收入	五、29	311,399,361.75	253,471,874.35
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	243,388,340.33	210,065,287.24
其中：营业成本	五、29	193,305,842.93	169,852,889.20
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五、30	2,391,740.98	2,405,749.98
销售费用	五、31	9,812,613.27	7,406,576.20
管理费用	五、32	36,193,261.50	26,402,697.79
财务费用	五、33	1,162,452.06	1,584,116.44
资产减值损失	五、34	522,429.59	2,413,257.63
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）	五、35	-	2,531,062.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	531,062.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	68,011,021.42	45,937,649.96
加：营业外收入	五、36	5,388,354.18	4,158,988.22
其中：非流动资产处置利得	-	18,187.50	969.16
减：营业外支出	五、37	214,236.76	244,112.05
其中：非流动资产处置损失	-	23,805.76	218,135.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	73,185,138.84	49,852,526.13
减：所得税费用	五、38	11,391,530.11	7,051,322.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	61,793,608.73	42,801,203.26
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	61,793,608.73	42,801,203.26
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收	-	-	-

益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	61,793,608.73	42,801,203.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	61,793,608.73	42,801,203.26
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
(一)基本每股收益	-	1.35	0.94
(二)稀释每股收益	-	1.35	0.94

法定代表人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	311,769,495.08	255,173,142.79
减：营业成本	十三、4	250,895,095.56	206,885,807.43
营业税金及附加	-	1,519,750.31	1,426,947.41
销售费用	-	8,377,595.98	8.00
管理费用	-	20,438,082.69	15,276,247.62
财务费用	-	-296,620.51	216,049.05
资产减值损失	-	522,762.93	2,434,635.71
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）	十三、5	-	20,531,062.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	531,062.85
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	30,312,828.12	49,464,510.42
加：营业外收入	-	4,563,186.88	3,882,811.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	969.16
减：营业外支出	-	141,805.76	123,431.74
其中：非流动资产处置损失	-	23,805.76	97,725.04

<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	34,734,209.24	53,223,889.92
减：所得税费用	-	5,014,942.16	4,451,482.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	29,719,267.08	48,772,407.26
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	29,719,267.08	48,772,407.26
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	301,241,720.19	157,178,707.16
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	-	11,890,151.65	8,339,987.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	4,231,516.68	10,236,780.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>317,363,388.52</b>	<b>175,755,474.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	195,265,605.90	82,742,643.42
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	-	23,388,571.61	17,097,392.88
支付的各项税费	-	17,154,792.21	17,985,183.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	26,532,956.29	22,660,414.70
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>262,341,926.01</b>	<b>140,485,634.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>55,021,462.51</b>	<b>35,269,840.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	26,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、41	299,724.93	357,284.58
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>325,724.93</b>	<b>30,857,284.58</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	58,840,204.69	90,133,489.85
投资支付的现金	-	-	50,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-

支付其他与投资活动有关的现金	五、42	-	12,900,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	58,840,204.69	103,083,489.85
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-58,514,479.76	-72,226,205.27
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	49,679,997.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	80,000,000.00	93,330,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	4,700,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	84,700,000.00	143,009,997.60
偿还债务支付的现金	-	66,660,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,129,195.78	35,411,152.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	3,183,500.00	814,457.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	77,972,695.78	90,225,609.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	6,727,304.22	52,784,387.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	215,022.55	514.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	3,449,309.52	15,828,537.67
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,957,829.97	16,129,292.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	35,407,139.49	31,957,829.97

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	219,269,127.53	146,688,618.30
收到的税费返还	-	11,890,151.65	8,339,987.55
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,017,199.38	2,863,281.98
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	240,176,478.56	157,891,887.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	175,144,239.73	158,126,449.24
支付给职工以及为职工支付的现金	-	11,007,219.15	8,792,263.68
支付的各项税费	-	6,920,324.94	7,558,159.04
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,655,866.93	14,135,976.66
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	214,727,650.75	188,612,848.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	25,448,827.81	-30,720,960.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,500,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	18,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	26,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	34,171.72	87,298.73

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	60,171.72	48,587,298.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,958,680.56	16,001,939.61
投资支付的现金	-	10,000,000.00	20,000,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	18,958,680.56	36,001,939.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-18,898,508.84	12,585,359.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	49,679,997.60
取得借款收到的现金	-	30,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	31,000,000.00	89,679,997.60
偿还债务支付的现金	-	20,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,557,070.83	33,640,719.71
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,183,500.00	814,457.57
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	25,740,570.83	63,455,177.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	5,259,429.17	26,224,820.32
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	215,022.55	514.30
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	12,024,770.69	8,089,732.95
加：期初现金及现金等价物余额	-	16,494,511.29	8,404,778.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	28,519,281.98	16,494,511.29

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	5,875,049.14	-	9,709,117.90	-	114,462,140.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	5,875,049.14	-	9,709,117.90	-	114,462,140.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	-	58,821,682.02	-	61,793,608.73	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61,793,608.73	-	61,793,608.73	
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	-	-2,971,926.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	-	-2,971,926.71	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,880,000.00</b>	-	-	-	<b>52,997,973.19</b>	-	-	-	<b>8,846,975.85</b>	-	<b>68,530,799.92</b>	-	<b>176,255,748.96</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	36,697,975.59	-	-	-	1,775,784.90	-	3,123,178.88	-	54,096,939.37

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	12,500,000.00	-	-	-	36,697,975.59	-	-	-	1,775,784.90	-	3,123,178.88	-	54,096,939.37
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	33,380,000.00	-	-	-	16,299,997.60	-	-	-	4,099,264.24	-	6,585,939.02	-	60,365,200.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42,801,203.26	-	42,801,203.26
（二）所有者投入和减少资本	2,300,000.00	-	-	-	47,379,997.60	-	-	-	-	-	-	-	49,679,997.60
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00	-	-	-	47,379,997.60	-	-	-	-	-	-	-	49,679,997.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,099,264.24	-	-36,215,264.24	-	-32,116,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,099,264.24	-	-4,099,264.24	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,116,000.00	-	-32,116,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	31,080,000.00	-	-	-	-31,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	31,080,000.00	-	-	-	-31,080,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,880,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>52,997,973.19</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,875,049.14</b>	<b>-</b>	<b>9,709,117.90</b>	<b>-</b>	<b>114,462,140.23</b>

法定代表人：郭恒华 主管会计工作负责人：樊义 会计机构负责人：朱修发

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	5,875,049.14	4,780,992.58	109,534,014.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	5,875,049.14	4,780,992.58	109,534,014.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	26,747,340.37	29,719,267.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,719,267.08	29,719,267.08
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	-2,971,926.71	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,971,926.71	-2,971,926.71	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	8,846,975.85	31,528,332.95	139,253,281.99	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,500,000.00	-	-	-	36,697,975.59	-	-	-	1,775,784.90	-2,017,935.93	48,955,824.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,500,000.00	-	-	-	36,697,975.59	-	-	-	1,775,784.90	-2,017,935.93	48,955,824.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	33,380,000.00	-	-	-	16,299,997.60	-	-	-	4,099,264.24	6,798,928.51	60,578,190.35
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,014,192.75	48,772,407.26
(二)所有者投入和减少资本	2,300,000.00	-	-	-	47,379,997.60	-	-	-	-	-	49,679,997.60
1. 股东投入的普通股	2,300,000.00	-	-	-	47,379,997.60	-	-	-	-	-	49,679,997.60
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	-	-	-	-	-	-	-	-	4,099,264.24	-36,215,264.24	-32,116,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,099,264.24	-4,099,264.24	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,116,000.00	-32,116,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	31,080,000.00	-	-	-	-31,080,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	31,080,000.00	-	-	-	-31,080,000.00	-	-	-	-	-	-
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、本年年末余额	45,880,000.00	-	-	-	52,997,973.19	-	-	-	5,875,049.14	4,780,992.58	109,534,014.91

# 安徽华恒生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

安徽华恒生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由安徽华恒生物工程有限公司整体变更设立的股份公司。安徽华恒生物工程有限公司(以下简称“华恒有限”)系由自然人郭恒华和郭恒平共同出资组建,于 2005 年 4 月 13 日取得长丰县工商行政管理局颁发的注册号为 3401212300690 企业法人营业执照,设立时注册资本 100.00 万元,郭恒华和郭恒平分别出资 80.00 万元和 20.00 万元,此次出资经安徽皖资会计师事务所审验并出具皖资验字(2005)第 423 号《验资报告》。华恒有限成立时的股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资占比(%)
郭恒华	800,000.00	80.00
郭恒平	200,000.00	20.00
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2006 年 7 月,根据华恒有限股东会决议,股东郭恒平将持有的 20.00 万元股权转让给郭恒华,同时增加注册资本 900.00 万元,由股东郭恒华和自然人黄建坡分别认缴出资 800.00 万元和 100.00 万元,增资后注册资本变更为 1,000.00 万元,此次增资经合肥民生会计师事务所审验并出具合民事验字(2006)第 0349 号《验资报告》。本次增资后,华恒有限股权结构如下:

股东名称	出资金额(元)	出资占比(%)
郭恒华	9,000,000.00	90.00
黄建坡	1,000,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2009 年 8 月,根据华恒有限股东会决议,股东黄建坡将所持有的 100.00 万

元股权转让给郭恒平。本次股权转让后，华恒有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资占比（%）
郭恒华	9,000,000.00	90.00
郭恒平	1,000,000.00	10.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010年7月，根据华恒有限股东会决议，股东郭恒华将所持有的80.00万元股权转让给张学礼。本次股权转让后，华恒有限股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资占比（%）
郭恒华	8,200,000.00	82.00
郭恒平	1,000,000.00	10.00
张学礼	800,000.00	8.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2013年9月，华恒有限股东会决议通过《安徽华恒生物工程有限公司整体变更为股份有限公司的议案》，决定以截止2013年5月31日经审计的净资产20,541,975.59元按照1:0.4868比例折合股本1,000.00万元，其余计入资本公积。同时，公司名称变更为安徽华恒生物科技股份有限公司。本次整体变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（元）	出资占比（%）
郭恒华	8,200,000.00	82.00
郭恒平	1,000,000.00	10.00
张学礼	800,000.00	8.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司股票于2014年8月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

2014年11月，根据公司2014年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币250万元，由合肥市三和国际投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“三和国际”）、张冬竹、李新云、唐思青和刘洋认缴，变更后的注册资本为人民币1,250.00万元。此次出资经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具会验字〔2014〕3178号《验资报告》。

2015 年 1 月, 根据公司 2014 年第三次临时股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 1,388,889.00 元, 由江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“江苏高投”)、嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“兴和投资”)、北京芳晟创业投资中心(有限合伙)(以下简称“芳晟创投”)认缴, 变更后的注册资本为人民币 13,888,889.00 元。此次出资经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具会验字(2015)0154 号《验资报告》。

2015 年 5 月, 根据公司 2015 年第二次临时股东会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 911,111.00 元, 由安徽恒润华业投资有限公司认缴, 变更后的注册资本为人民币 1,480.00 万元。此次出资经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具会验字(2015)2720 号《验资报告》。

2015 年 7 月, 根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币 3,108.00 万元, 由资本公积转增股本, 转增基准日期为 2015 年 7 月 21 日, 变更后注册资本为人民币 4,588.00 万元。此次出资经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具会验字(2015)3208 号《验资报告》。

截止 2016 年 12 月 31 日, 公司股权结构如下:

股东名称	持有金额(元)	持股占比(%)
郭恒华	19,092,600.00	41.61
合肥市三和国际投资管理合伙企业(有限合伙)	6,200,000.00	13.51
江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	4,304,176.00	9.38
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	3,439,968.00	7.50
安徽恒润华业投资有限公司	2,824,444.00	6.16
郭恒平	2,325,000.00	5.07
张学礼	2,052,200.00	4.47
北京芳晟创业投资中心(有限合伙)	1,434,612.00	3.13
张冬竹	968,750.00	2.11
嘉兴容泉投资合伙企业(有限合伙)	776,000.00	1.69

张文军	768,000.00	1.67
李琴	310,000.00	0.68
罗宏	267,000.00	0.58
李新云	193,750.00	0.42
刘洋	193,750.00	0.42
唐思青	193,750.00	0.42
刁晓东	157,000.00	0.34
嘉兴容湖创业投资合伙企业(有限合伙)	150,000.00	0.33
薛金合	83,000.00	0.18
房炎	75,000.00	0.16
钱祥丰	22,600.00	0.05
中山市广安居企业投资管理有限公司	18,000.00	0.04
雷达	10,000.00	0.02
叶杏珊	8,100.00	0.02
陆勇	3,100.00	0.01
陈爱乐	3,100.00	0.01
赵后银	2,000.00	0.01
王水洲	1,100.00	-
徐浩	1,000.00	-
朱力	1,000.00	-
肖荣超	1,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>45,880,000.00</b>	<b>100.00</b>

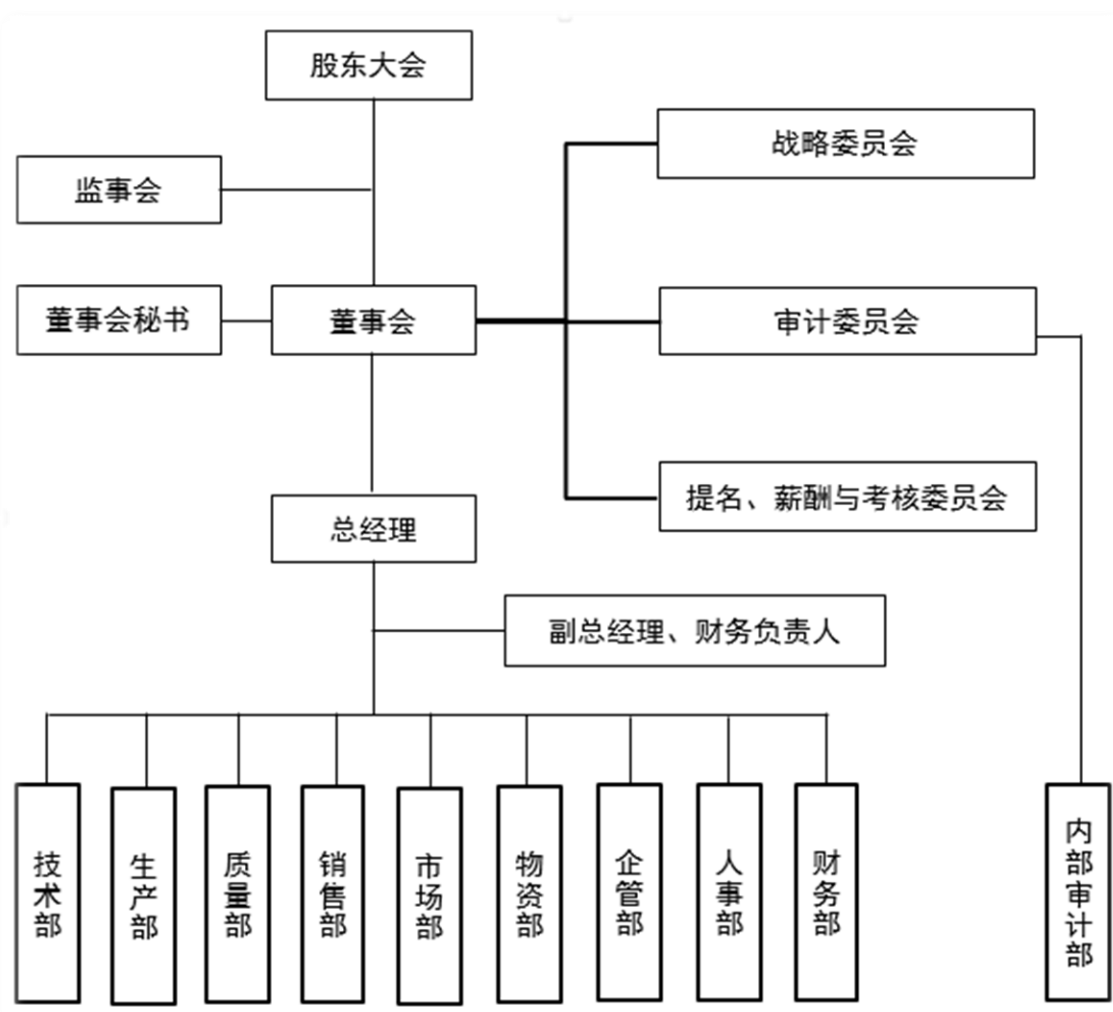
法定代表人：郭恒华

注册资本：45,880,000.00 元

注册地址：安徽省合肥市双凤工业区

经营范围：生物工程技术开发、转让；精细化工产品（除危险品）、工业设备、仪器仪表生产、销售；食品添加剂生产、销售。（在许可证有效期内经营）

## （二）公司组织结构图



### （三）财务报表批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2017 年 3 月 27 日决议批准报出。

### （四）合并财务报表范围及变化

#### 1. 本报告期末纳入合并范围的子公司

子公司全称	子公司简介	持股比例（%）
秦皇岛华恒生物工程有限公司	秦皇岛华恒	100.00
合肥华恒生物工程有限公司	合肥华恒	100.00
上海泮融生物科技有限公司	上海泮融	100.00
秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司	秦皇岛泮瑞	100.00

注：上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

#### 2. 本报告期内合并财务报表范围变化

## (1) 报告期内增加的子公司

子公司全称	子公司简介	报告期间	纳入合并范围原因
上海泮融生物科技有限公司	上海泮融	2016 年 10 月至 2016 年 12 月	新设
秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司	秦皇岛泮瑞	2016 年 11 月至 2016 年 12 月	新设

(2) 报告期内无减少的子公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》及其应用指南和准则解释的要求，真实完整地反映了本公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### **(1) 同一控制下的企业合并**

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

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

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

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围**

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

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



## **(2) 合并财务报表的编制原则**

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

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **(3) 报告期内增减子公司的处理**

### **① 增加子公司或业务**

#### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

#### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表。

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资,视为本公司的库存股,作为所有者权益的减项,在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减:库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资,比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法,将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

### （5）特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

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

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

(b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为

长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司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。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产划的分类

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款



与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 贷款和应收款项

贷款是指金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。如果金融企业按照低于市场利率发放贷款，且收到了一项费用作为补偿，则应以公允价值确认该项贷款，即应以贷款的本金减去收到的补偿款后的金额作为初始计量金额。

贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率法计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

收回或处置贷款时，将取得的价款与该贷款的账面价值之间的差额计入当期损益。应收款项包括应收账款和其他应收款等。

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

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

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

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

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，企业将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### **①终止确认所转移的金融资产**

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

##### A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

#### B.可供出售金融资产减值测试

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

#### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元及以上应收账款，200 万元及以上其他应收款确定为单项金额重大。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：本公司合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄分析法

组合 2：不计提坏账准备。

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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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



额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时按加权平均法。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

### **13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（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通常和惯用条款即可立即出售；

（2）本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；

（3）本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。

### **14. 长期股权投资**

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

#### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这

些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

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

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本

公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的长期股权投资**

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，按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，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。

#### **(5) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法**

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

### **15. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法**

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年的单位价值较高的有形资产。

#### **(1) 确认条件**

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、

运输设备、电子设备等。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	10-30 年	5.00	9.50-3.17
机器设备	5-15 年	5.00	19.00-6.33
运输设备	5-10 年	5.00	19.00-9.50
电子设备及其他	3-5 年	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### **(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法**

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

## **16. 在建工程**

### **(1) 在建工程类别**

本公司在建工程以立项项目分类核算。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### **(3) 在建工程减值测试方法、计提方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值

准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 18. 无形资产



### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

#### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

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

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### ③ 无形资产的摊销

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

到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资

产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

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

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 20. 长期待摊费用

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

## 21. 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的确认和计量

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## **(2) 离职后福利的确认和计量**

### **① 设定提存计划**

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

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

### **② 设定受益计划**

#### **A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本**

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

#### **B. 确认设定受益计划净负债或净资产**

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

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

#### **C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融**

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

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

### (3) 辞退福利的确认和计量

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4) 其他长期职工福利的确认和计量

①符合设定提存计划条件的

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

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

① 该义务是企业承担的现时义务；

② 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23. 收入确认

### (1) 销售商品收入

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

具体确认原则如下：内销在对方收货并验收，公司开具发票后确认收入；外销根据公司外销合同的结算条款，主要采用离岸价条款（FOB），办理出口报关手续取得报关单后确认收入。

## (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例,或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权收入

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

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

## 24. 政府补助

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分



配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## **25. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用

来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯

调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 26. 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
执行《增值税会计处理规定》	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：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。

### (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售过程或提供应税劳务过程中的销售额	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
房产税	从价计征，按房产原值扣除30%的余值的1.2%计缴； 从租计征，按租金收入的12%计征	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

### 2. 税收优惠及批文

#### ①安徽华恒生物科技股份有限公司

2011年10月，公司通过高新技术企业复审并取得编号为GF201134000280的《高新技术企业证书》，有效期三年。2014年公司通过高新技术企业资格重新认定，并于2014年10月21日取得编号为GR201434000947《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》等相关法规规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

## ②秦皇岛华恒生物工程有限公司

秦皇岛华恒于2014年9月19日通过高新技术企业资格认定并取得编号为GR201413000044《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《企业所得税法》及相关法规规定，本公司报告期内享受国家高新技术企业所得税优惠政策，按15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项 目	2016-12-31	2015-12-31
库存现金	991.60	1,919.45
人民币	991.60	1,919.45
美元	-	-
银行存款	35,406,147.89	31,955,910.52
人民币	12,502,241.74	31,952,301.39
美元	22,903,906.15	3,609.13
其他货币资金	17,691,197.47	9,340,000.00
人民币	17,691,197.47	9,340,000.00
合 计	53,098,336.96	41,297,829.97

（1）其他货币资金系公司为开具银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类

项 目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	3,058,500.00	4,579,503.51
合 计	3,058,500.00	4,579,503.51

（2）2016 年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	32,725,279.43	-
合 计	32,725,279.43	-

(3) 应收票据 2016 年末余额较 2015 年末余额下降 33.21%，主要系票据背书转让增加所致。

(4) 2016 年末应收票据余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据，无应收其他关联方的票据。

### 3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示：

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	57,450,081.65	100.00	2,939,724.42	100.00	54,510,357.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	57,450,081.65	100.00	2,939,724.42	100.00	54,510,357.23

(续上表)

类 别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	49,926,166.57	100.00	2,538,600.39	100.00	47,387,566.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	49,926,166.57	100.00	2,538,600.39	100.00	47,387,566.18

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,199,157.56	99.56	2,859,957.88	5.00
1 至 2 年	2,159.15	0.01	215.92	10.00
2 至 3 年	211,517.90	0.37	42,303.58	20.00
3 至 4 年	-	-	-	40.00
4 至 5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	37,247.04	0.06	37,247.04	100.00
合计	57,450,081.65	100.00	2,939,724.42	

(3) 2016 年末应收账款余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(4) 2016 年末应收账款前五户金额占应收账款总额的比例为 81.89%，前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BASF SE	非关联方	32,972,213.05	1 年以内	57.39	1,648,610.65
绍兴众昌化工股份有限公司	非关联方	4,408,258.67	1 年以内	7.67	220,412.93
江西天新药业有限公司	非关联方	3,848,880.00	1 年以内	6.70	192,444.00
华中药业股份有限公司	非关联方	3,605,592.97	1 年以内	6.28	180,279.65

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
如皋市宏新医药原料有限公司	非关联方	2,210,650.00	1 年以内	3.85	110,532.50
<b>合 计</b>		<b>47,045,594.69</b>		<b>81.89</b>	<b>2,352,279.73</b>

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,966,349.27	98.93	793,693.38	100.00
1-2 年	32,132.86	1.07	-	-
2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,998,482.13</b>	<b>100.00</b>	<b>793,693.38</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付账款 2016 年末余额较 2015 年增长 277.79%，主要系预付材料款尚未到货及预付成都本则生科技有限公司研发费用所致。

(3) 2016 年末预付款项余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

##### (4) 2016 年末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
辽宁益海嘉里地尔乐斯淀粉科技有限公司	非关联方	1,184,615.39	1 年以内	39.51
成都本则生科技有限公司	非关联方	850,000.00	1 年以内	28.35
嘉吉生化有限公司	非关联方	329,970.51	1 年以内	11.00
潍坊盛泰药业有限公司	非关联方	229,160.00	1 年以内	7.64
安徽普朗膜技术有限公司	非关联方	75,110.00	1 年以内	2.50
<b>合 计</b>		<b>2,668,855.90</b>		<b>89.01</b>



## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

类别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	3,145,471.69	72.39	372,699.50	23.70	2,772,772.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	27.61	1,200,000.00	76.30	-
<b>合计</b>	<b>4,345,471.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,572,699.50</b>	<b>100.00</b>	<b>2,772,772.19</b>

## (续上表)

类别	2015-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	786,125.59	39.58	251,393.94	17.32	534,731.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	60.42	1,200,000.00	82.68	-
<b>合计</b>	<b>1,986,125.59</b>	<b>100.00</b>	<b>1,451,393.94</b>	<b>100.00</b>	<b>534,731.65</b>

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账 龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,852,705.59	90.69	142,635.28	5.00
1 至 2 年	6,490.00	0.21	649.00	10.00
2 至 3 年	71,076.10	2.26	14,215.22	20.00
3 至 4 年	-	-	-	40.00
4 至 5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	215,200.00	6.84	215,200.00	100.00
合 计	<b>3,145,471.69</b>	<b>100.00</b>	<b>372,699.50</b>	

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省汇金融资担保有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
安徽金绿融资担保有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		

(4) 2016 年末其他应收款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
保证金	1,882,298.47	1,777,280.05
中介机构服务费	2,339,622.65	-
往来款及其他	123,550.57	208,845.54
合 计	<b>4,345,471.69</b>	<b>1,986,125.59</b>

(6) 其他应收款 2016 年末余额较 2015 年末余额增长 118.79%，主要系预付中介机构上市服务费所致。

(7) 2016 年末其他应收款前五户金额占其他应收款总额的比例为 92.80%，前五户列示如下：

单位名称	款项性质	账龄	期末金额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
中介机构上市服务费	服务费	1 年以内	2,339,622.65	53.84
安徽省汇金融资担保有限责任公司	保证金	3-5 年	1,000,000.00	23.01
秦皇岛市建设工程交易中心	保证金	1 年以内	298,000.00	6.86
安徽金绿投资担保有限公司	保证金	5 年以上	200,000.00	4.60
合肥燃气集团有限公司	保证金	5 年以上	195,000.00	4.49
合计	-	-	4,032,622.65	92.80

## 6. 存货

项目	2016-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,348,086.31	-	10,348,086.31
库存商品	15,244,686.16	-	15,244,686.16
在产品	4,233,897.72	-	4,233,897.72
合计	29,826,670.19	-	29,826,670.19

(续上表)

项目	2015-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,203,583.62	-	5,203,583.62
库存商品	3,284,140.04	-	3,284,140.04
在产品	962,694.05	-	962,694.05
合计	9,450,417.71	-	9,450,417.71

存货 2016 年末余额较 2015 年末余额增长 215.61%，主要系秦皇岛华恒二期改造工程达产期末原材料、库存商品及在产品增加所致，以及备货影响所致。

## 7. 其他流动资产

## (1) 分类列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
预缴企业所得税	-	1,234,075.69
增值税	2,621,615.12	2,655,708.89
理财产品	-	50,000.00
合 计	2,621,615.12	3,939,784.58

(2) 其他流动资产 2016 年末余额较 2015 年末余额下降 33.46%，主要系预缴企业所得税余额减少所致。

## 8. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
一、固定资产 原值					
1、2015-12-31	43,553,547.09	58,608,181.60	2,498,301.03	5,143,002.32	109,803,032.04
2、本期增加 额	33,738,270.35	74,231,853.44	217,409.16	1,924,159.96	110,111,692.91
(1) 购置	-	1,356,505.81	208,336.80	1,724,359.48	3,289,202.09
(2) 在建工 程转入	33,738,270.35	72,875,347.63	9,072.36	199,800.48	106,822,490.82
3、本期减少 额	-	59,305.17	146,153.00	109,014.43	314,472.60
(1) 处置或 报废	-	59,305.17	146,153.00	109,014.43	314,472.60
(2) 转入投资 性房地产	-	-	-	-	-
4、2016-12-31	77,291,817.44	132,780,729.87	2,569,557.19	6,958,147.85	219,600,252.35
二、累计折 旧：					
1、2015-12-31	7,240,051.38	11,772,157.46	1,784,673.00	2,340,750.08	23,137,631.92
2、本期增加 额	2,660,722.73	6,968,306.53	185,774.25	1,214,093.61	11,028,897.12
计提	2,660,722.73	6,968,306.53	185,774.25	1,214,093.61	11,028,897.12

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	电子设备及 其他	合计
3、本期减少 额	-	44,804.04	138,845.35	103,563.71	287,213.10
处置或报 废	-	44,804.04	138,845.35	103,563.71	287,213.10
<b>4、2016-12-31</b>	<b>9,900,774.11</b>	<b>18,695,659.95</b>	<b>1,831,601.90</b>	<b>3,451,279.98</b>	<b>33,879,315.94</b>
三、减值准 备：					
四、账面价值：					
<b>1、2016-12-31</b>	<b>67,391,043.33</b>	<b>114,085,069.92</b>	<b>737,955.29</b>	<b>3,506,867.87</b>	<b>185,720,936.41</b>
<b>2、2015-12-31</b>	<b>36,313,495.71</b>	<b>46,836,024.14</b>	<b>713,628.03</b>	<b>2,802,252.24</b>	<b>86,665,400.12</b>

注：2016 年度计提折旧额为 11,028,897.12 元。

(2) 2016 年末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(3) 2016 年末固定资产增加中由在建工程转入部分为 106,822,490.82 元。

(4) 固定资产 2016 年末账面价值较 2015 年末增长 114.30%，主要系秦皇岛华恒二期改造主体工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

(5) 2016 年末固定资产用于银行贷款抵押的情况详见本附注五、13 (2)

(3)、22 (1)。

## 9. 在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目名称	2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛华恒二期改造工程	13,711,993.69	-	13,711,993.69
零星工程	1,370,633.46	-	1,370,633.46
合 计	<b>15,082,627.15</b>	-	<b>15,082,627.15</b>

项目名称	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目名称	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
秦皇岛华恒二期改造工程	69,172,736.46	-	69,172,736.46
零星工程	803,188.09	-	803,188.09
合 计	69,975,924.55	-	69,975,924.55

## (2) 重大工程项目变动情况

项目名称	预算金额 (万元)	2015-12-31	本期增加	转入固定资产	其他 减少	工程投入占 预算比(%)
秦皇岛华恒二期改造工程	12,000.00	69,172,736.46	48,917,146.31	104,377,889.08	-	98.41
合 计	12,000.00	69,172,736.46	48,917,146.31	104,377,889.08	-	98.41
(续上表)						
项目名称	工程 进度	利息资本化 累计总金额	其中：本期 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	2016-12-31
秦皇岛华恒二期改造工程	99.00	4,210,737.25	2,883,186.13	5.94	借款、自筹	13,711,993.69
合 计	99.00	4,210,737.25	2,883,186.13	5.94	借款、自筹	13,711,993.69

(3) 2016 年度在建工程转入固定资产 106,822,490.82 元。

(4) 2016 年末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程 2016 年末账面价值较 2015 年末账面价值下降 78.45%，主要系秦皇岛华恒二期改造主体工程达到预定可使用状态转入固定资产所致。

(6) 2016 年末在建工程不存在已用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
一、资产原值				
1、2015-12-31	22,062,022.17	3,960,140.00	337,866.48	26,360,028.65
2、本期增加额	6,944,220.46	5,447,572.82	-	12,391,793.28

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
购置	6,944,220.46	5,447,572.82	-	12,391,793.28
3、本期减少额	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
<b>4、2016-12-31</b>	<b>29,006,242.63</b>	<b>9,407,712.82</b>	<b>337,866.48</b>	<b>38,751,821.93</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1、2015-12-31</b>	<b>1,115,352.69</b>	<b>2,325,594.55</b>	<b>40,993.84</b>	<b>3,481,941.08</b>
2、本期增加额	559,866.79	440,408.98	32,094.34	1,032,370.11
计提	559,866.79	440,408.98	32,094.34	1,032,370.11
3、本期减少额	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-
<b>4、2016-12-31</b>	<b>1,675,219.48</b>	<b>2,766,003.53</b>	<b>73,088.18</b>	<b>4,514,311.19</b>
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
<b>1、2016-12-31</b>	<b>27,331,023.15</b>	<b>6,641,709.29</b>	<b>264,778.30</b>	<b>34,237,510.74</b>
<b>2、2015-12-31</b>	<b>20,946,669.48</b>	<b>1,634,545.45</b>	<b>296,872.64</b>	<b>22,878,087.57</b>

注：2016 年度无形资产计提摊销额为 1,032,370.11 元。

(2) 无形资产 2016 年末账面价值较 2015 年末账面价值增长 49.65%，主要系合肥华恒 2016 年受让土地使用权及公司购买专利技术所致。

(3) 2016 年末无形资产抵押、担保或其他所有权受到限制的情况详见五、15 (2) (3)、24 (1)。

(4) 2016 年末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

### 11. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

类 别	2016-12-31	2015-12-31
资产减值准备	676,863.59	598,499.16

类 别	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
政府补助	1,035,150.00	1,050,150.00
未实现内部利润	187,698.12	33,003.75
<b>合 计</b>	<b>1,899,711.71</b>	<b>1,681,652.91</b>

## (2) 已确认的递延所得税资产暂时性差异明细

类 别	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
资产减值准备	4,512,423.92	3,989,994.33
政府补助	6,901,000.02	7,001,000.02
未实现内部利润	1,251,320.83	220,025.00
<b>合 计</b>	<b>12,664,744.77</b>	<b>11,211,019.35</b>

**12.其他非流动资产**

## (1) 其他非流动资产列示

项 目	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
预付设备款	210,833.00	12,150.00
预付软件款	-	-
<b>合 计</b>	<b>210,833.00</b>	<b>12,150.00</b>

(2) 其他非流动资产 2016 年末余额较 2015 年末增加 1635.25%，主要系公司车间零星改造预付设备款。

**13.短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	<u>2016-12-31</u>	<u>2015-12-31</u>
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>

## (2) 2016 年末抵押借款情况如下



抵押资产所有权	资产	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押借款额度及实际取得借款情况
秦皇岛华恒	土地使用权	秦籍国用(2013)第山 001 号	10,477,922.89	9,498,764.45	秦皇岛华恒取得中国银行股份有限公司秦皇岛分行 2000 万元授信额度, 实际取得抵押担保借款 2000 万元。
秦皇岛华恒	土地使用权	秦籍国用(2013)第山 002 号			
秦皇岛华恒	房屋产权	秦山房字第 20005764 号	12,510,118.14	8,107,402.18	

(3) 2016 年末保证借款情况如下:

①兴业银行合肥徽州路支行保证借款 1,000.00 万元, 2016 年 3 月本公司与兴业银行签订流动资金借款合同, 由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证, 保证方式为连带责任保证。

②合肥科技农村商业银行淝河路支行保证借款 1,000.00 万元, 2016 年 7 月本公司与合肥科技农村商业银行签订流动资金借款合同, 由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保, 保证方式为连带责任保证。

③徽商银行青年路支行保证借款 1,000.00 万元, 2016 年 12 月本公司与徽商银行签订流动资金借款合同, 由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保, 保证方式为连带责任保证。

本公司与合肥国控建设融资担保有限公司签订反担保抵押合同, 将以下资产作为抵押物抵押给合肥国控建设融资担保有限公司。

抵押资产所有权	资产	产权证编号	账面原值	账面价值
华恒生物	土地使用权	长丰县国用(2014)第 3512 号	1,747,200.00	1,400,696.48
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1590037806 号	5,283,751.08	5,035,542.24
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1590037827 号	3,313,174.29	3,147,598.41
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1490040497 号	1,816,634.92	1,336,691.77
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1490040495 号	1,483,187.13	1,066,889.91
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1490040496 号	804,883.64	592,238.84
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1590003043 号	1,205,914.65	703,485.56
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1590003044 号	1,049,938.00	611,247.01

抵押资产所有权	资产	产权证编号	账面原值	账面价值
华恒生物	房屋产权	长丰字第 1590003047 号	713,121.00	408,114.19

(4) 2016 年末本公司无已到期尚未偿还的短期借款。

(5) 短期借款 2016 年末余额较 2015 年末余额上升 66.67%，主要系公司新增借款所致。

(6) 关联方为本公司提供担保情况见附注九、(二)、2。

#### 14. 应付票据

(1) 应付票据分类情况

项 目	2016-12-31	2015-12-31
银行承兑汇票	17,691,197.47	9,340,000.00
合 计	17,691,197.47	9,340,000.00

(2) 应付票据 2016 年末余额较 2015 年末余额上升 89.41%，主要系采用票据结算增加所致。

(3) 2016 年末应付票据余额中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据，也无应付其他关联方票据。

#### 15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
应付货款	23,771,449.79	17,298,750.76
应付工程设备款	10,860,821.75	4,671,013.84
应付运费	187,262.88	911,906.78
合 计	34,819,534.42	22,881,671.38

(2) 账龄分析

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,200,826.86	95.35	21,680,417.37	94.75

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2 年	1,165,660.52	3.35	935,107.00	4.09
2-3 年	368,411.40	1.06	215,567.01	0.94
3 年以上	84,635.64	0.24	50,580.00	0.22
合 计	<b>34,819,534.42</b>	<b>100.00</b>	<b>22,881,671.38</b>	<b>100.00</b>

(3) 2016 年末应付账款余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项；

(4) 2016 年末应付账款余额较 2015 年末余额上升 52.17%，主要系应付货款和工程设备款增加所致；

(5) 2016 年末应付账款前五户金额占应付账款总额的比例为 38.51%，前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账龄	金额
秦皇岛鹏远淀粉有限公司	非关联方	一年以内	4,105,007.63
秦皇岛骊骅淀粉股份有限公司	非关联方	一年以内	2,810,735.11
秦皇岛广发环保节能科技有限公司	非关联方	一年以内	2,553,502.62
江苏金马工程有限公司	非关联方	一年以内	1,697,208.59
河北冀能化工设备有限公司	非关联方	一年以内	1,646,100.00
合 计			<b>12,812,553.95</b>

(6) 2016 年末应付账款余额中账龄超过 1 年的应付账款主要系应付工程设备款及质保金。

## 16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
预收货款	2,474,158.41	1,026,239.02
合 计	<b>2,474,158.41</b>	<b>1,026,239.02</b>

## (2) 账龄分析

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,470,339.04	99.85	1,023,959.65	99.78
1-2 年	1,540.00	0.06	1,580.37	0.15
2-3 年	1,580.37	0.06	699.00	0.07
3 年以上	699.00	0.03	-	-
合 计	<b>2,474,158.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,026,239.02</b>	<b>100.00</b>

(3) 预收款项 2016 年末余额较 2015 年末余额增长 141.09%，主要系 2016 年末收到新疆合兴化工有限公司 1,120,000.00 元预付货款所致。

(4) 2016 年末预收款项余额中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

## (5) 2016 年末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额
新疆合兴化工有限公司	非关联方	一年以内	1,120,000.00
Hard Eight Nutrition LLC	非关联方	一年以内	464,085.30
上海己思己诺国际贸易有限公司	非关联方	一年以内	275,400.00
涟水盛远进出口贸易有限公司	非关联方	一年以内	215,000.00
郑州福润德生物工程有限公司	非关联方	一年以内	110,000.00
合 计			<b>2,184,485.30</b>

## 17. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、短期薪酬项目	1,472,535.28	22,318,431.59	22,406,078.27	1,384,888.60
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,041,743.17	2,041,743.17	-
三、辞退福利	-	-	-	-

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,472,535.28	24,360,174.76	24,447,821.44	1,384,888.60

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,351,532.59	18,996,872.82	19,014,483.97	1,333,921.44
二、职工福利费	-	1,113,506.66	1,113,506.66	-
三、社会保险费	-	1,131,949.56	1,131,949.56	-
其中：医疗保险费	-	896,073.83	896,073.83	-
工伤保险费	-	154,592.15	154,592.15	-
生育保险费	-	81,283.58	81,283.58	-
四、住房公积金	-	742,179.13	742,179.13	-
五、工会经费和职工教育经费	121,002.69	333,923.42	403,958.95	50,967.16
六、其他	-	-	-	-
合 计	1,472,535.28	22,318,431.59	22,406,078.27	1,384,888.60

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
1、基本养老保险	-	1,930,839.26	1,930,839.26	-
2、失业保险	-	110,903.91	110,903.91	-
合 计	-	2,041,743.17	2,041,743.17	-

## 18. 应交税费

## (1) 应交税费列示

税 种	2016-12-31	2015-12-31
企业所得税	1,698,613.38	628,619.41
增值税	697,314.37	3,481,498.86

税 种	2016-12-31	2015-12-31
营业税	-	885.14
房产税	126,565.97	48,093.48
城建税	304,369.12	761,211.36
教育费附加	182,214.35	443,103.20
地方教育费附加	121,446.71	295,372.63
印花税	17,774.06	12,931.43
个人所得税	7,723.43	8,345.70
土地使用税	183,268.44	94,954.76
水利基金	51,836.21	15,165.60
其他	-	4,125.48
<b>合 计</b>	<b>3,391,126.04</b>	<b>5,794,307.05</b>

(2) 应交税费 2016 年末余额较 2015 年末余额下降 41.47%，主要系应交增值税 2016 年末余额减少所致。

### 19. 应付利息

项 目	2016-12-31	2015-12-31
借款利息	-	1,174,211.73
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,174,211.73</b>

应付利息 2016 年末余额较 2015 年末余额下降 100.00%，主要系秦皇岛华恒 2016 年偿还德意志银行借款本金及利息所致。

### 20. 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2016-12-31	2015-12-31
工程投标保证金	700,000.00	520,000.00
往来款	20,800.95	7,800.95
其他	152,381.29	336,169.80

项 目	2016-12-31	2015-12-31
合 计	873,182.24	863,970.75

## (2) 账龄分析

账 龄	2016-12-31		2015-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	858,501.19	98.32	817,415.66	94.61
1-2 年	1,880.49	0.22	38,755.09	4.49
2-3 年	5,000.56	0.57	7,800.00	0.90
3 年以上	7,800.00	0.89	-	-
合 计	873,182.24	100.00	863,970.75	100.00

(3) 2016 年末其他应付款余额中无应付持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项情况。

## 21. 一年内到期的非流动负债

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
委托借款	-	7,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	17,000,000.00

一年内到期的非流动负债 2016 年末余额较 2015 年末余额增长 76.47%，主要系长期借款一年内到期重分类所致，具体情况见附注五、24。

## 22. 长期借款

借款类别	2016-12-31	2015-12-31
委托借款	-	19,660,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	59,660,000.00

(1) 保证借款情况如下：

①中国银行秦皇岛市山海关兴华市场支行借款 5000 万元，2015 年 10 月秦

皇岛华恒与中国银行签订借款金额为 5,000 万元的借款合同，截止 2016 年 12 月 31 日已取得借款 5,000 万元（其中一年内到期金额 1,000 万元），借款用途为用于“发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸改扩建”项目建设。由本公司和郭恒华提供最高额保证，保证方式为连带责任保证。

其中 960 万元系抵押借款，秦皇岛华恒将产权证编号为秦籍国用（2015）第 022 号的土地使用权（截止 2016 年末该土地使用权原值为 9,836,899.28 元，账面价值为 9,574,581.99 元）作为抵押物抵押给中国银行秦皇岛分行。

②交通银行合肥寿春支行借款 3,000 万元，2015 年 12 月本公司与交通银行签订流动资金借款合同，借款金额 3,000 万元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 2,000 万元（其中一年内到期金额 2,000 万元）。由安徽省信用担保集团有限公司提供保证，保证方式为连带责任保证。

同时，本公司与安徽省信用担保集团有限公司签订反担保抵押合同，将所属部分设备（安徽省信用担保集团有限公司认定价值 779 万元，实际抵押价值 500 万元）作为抵押物抵押给安徽省信用担保集团有限公司。

（2）长期借款 2016 年末余额较 2015 年末余额下降 32.95%，主要系公司长期借款将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致；长期借款 2015 年末余额较 2014 年末余额大幅增长，主要系秦皇岛华恒二期改造工程专门借款增加所致。

（3）关联方为本公司提供担保情况见附注九、（二）、2。

### 23. 递延收益

项目	2016-12-31	2015-12-31	形成原因
政府补助	24,448,516.69	25,521,666.69	资产相关的政府补助
合计	24,448,516.69	25,521,666.69	

涉及政府补助的项目：



负债项目	2015-12-31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016-12-31	与资产相关/与收益相关
发酵法年产 5700 吨手性丙氨酸高技术	8,080,000.00	-	960,000.00	-	7,120,000.00	与资产相关
基因组规模系统代谢育种工程	5,376,000.00	-	-	-	5,376,000.00	与资产相关
污水处理工程	1,625,000.02	-	100,000.00	-	1,525,000.02	与资产相关
发酵法年产 6000 吨手性丙氨酸项目资	3,966,666.67	-	400,000.00	-	3,566,666.67	与资产相关
L-丙氨酸生产线锅炉建设工程	1,650,000.00	-	180,000.00	-	1,470,000.00	与资产相关
发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸项目	3,374,000.00	-	84,350.00	-	3,289,650.00	与资产相关
一种高产 L-丙氨酸 XZ-A26 菌株基因组规模系统代谢育种	1,450,000.00	-	150,000.00	-	1,300,000.00	与资产相关
固定资产投资项目补助	-	801,200.00	-	-	801,200.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>25,521,666.69</b>	<b>801,200.00</b>	<b>1,874,350.00</b>		<b>24,448,516.69</b>	

(1) 根据国家发展和改革委员会发改办高技(2011)1158号《关于2011年微生物制造绿色农用生物产品高技术产业化专项项目的复函》，本公司于2012年8月2日收到发酵法年产5700吨手性丙氨酸高技术示范工程800.00万元政府补助资金。同时，根据合肥市人民政府合政(2013)68号《关于印发合肥市推进自主创新若干政策(试行)的通知》，本公司于2013年5月收到合肥市财政局配套资金160.00万元。根据《企业会计准则-政府补助》的相关规定，本公司将收到的项目补助资金计入递延收益。该项目于2014年5月验收，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(2) 根据科技部文件国科发社(2012)1049号《关于863计划生物和医药技术领域工业微生物基因组及分子改造主体项目立项的通知》，本公司主要负责课题编号为2012AA022104的基因组规模系统代谢育种课题，本公司为主承办单位，中国科学院微生物研究所、山东大学、华东理工大学参与研究开发，该项目

已初步验收，预计 2017 年上半年取得正式验收报告。此课题计划补助总经费为 1,001.00 万元，其中本公司应分配补助经费 416.00 万元，其余补助经费分配给前述相应单位。2012 年财政部拨付首笔补助经费 201.00 万元，本公司按比例应分配补助经费 835,324.68 元；2013 年财政部拨付补助经费 500.00 万元，本公司按比例应分配补助经费 2,077,922.07 元，2014 年财政部拨付补助经费 300.00 万元，本公司按比例应分配补助经费 1,246,753.25 元，截止 2014 年末本公司累计应分配补助经费 416.00 万元；2013 年 10 月根据合肥市人民政府合政(2013)68 号《关于印发合肥市推进自主创新若干政策(试行)的通知》，本公司收到合肥市基因组规模系统代谢育种工程配套资金 121.60 万元。根据《企业会计准则-政府补助》的相关规定，本公司将收到的项目补助资金计入递延收益。

(3) 根据安徽省财政厅环境保护厅文件财建(2011)1063 号《关于下达第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金(指标)的通知》，本公司于 2011 年 9 月收到关于建设污水处理站的政府补助 200.00 万元，该项目已于 2012 年 3 月竣工验收，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(4) 根据河北省发展和改革委员会文件冀发改高技(2013)1845 号《关于 2013 年省战略性新兴产业发展项目的复函》，秦皇岛华恒于 2013 年 12 月收到发酵法年产 6000 吨手性丙氨酸项目补助 400.00 万元，该项目于 2015 年 11 月验收，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(5) 根据秦皇岛市财政局、秦皇岛市环境保护局秦财建(2014)767 号《关于下达 2014 年度市级环保专项资金分配方案的通知》，秦皇岛华恒于 2015 年 6 月收到 L-丙氨酸生产线锅炉建设工程补助 180.00 万元，该项目于 2015 年 2 月验收，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(6) 根据《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》以及河北省委、省政府《关于加快培育和发展战略性新兴产业的意见》、《关于深入实施创新驱动战略推进产业转型升级的意见》，秦皇岛华恒于 2015 年 8 月收到发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸项目补助 337.40 万元，相关资产于 2016 年 9 月达到预定可使用状态，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(7) 根据秦皇岛市财政局秦财教(2015)415 号《关于下达 2015 年部分省

级科技项目资金的通知》，秦皇岛华恒于 2015 年 12 月收到一种高产 L-丙氨酸 XZ-A26 菌株基因组规模系统代谢育种及产业化项目补助 150.00 万元，该项目于 2015 年 8 月验收，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

(8) 根据合政（2016）35 号《2016 年合肥市促进新型工业化发展政策》、合政办秘（2016）65 号《2016 年合肥市促进新型工业化发展政策实施细则》，安徽华恒于 2016 年 12 月收到固定资产投资项目事后补助 80.12 万元，报告期内按该项目相关的资产预计使用年限摊销。

#### 24.其他非流动负债

负债项目	2016-12-31	2015-12-31
年产 3000 吨 β-丙氨酸产业化、100 吨 α-熊果苷产业化示范及生物研究项目	3,700,000.00	-
环境友好工艺生产重要医药原料 3-氨基丙氨酸	1,000,000.00	-
合 计	4,700,000.00	-

(1) 根据合肥华恒与合肥高新区经贸发展局、合肥高新区财政局签订的《使用生物医药和高端医疗器械产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，合肥华恒于 2016 年 12 月收到“年产 3000 吨 β-丙氨酸产业化、100 吨 α-熊果苷产业化示范及生物研究项目”借转补专项资金 370.00 万元，该项目预计建设周期 20 个月，验收合格且绩效考核合格后，确定预拨资金转为财政补助资金的比例与数额。

(2) 根据合肥市科学技术局 合科【2016】89 号《关于下达 2016 年合肥市自主创新政策借转补资金立项项目的通知》，公司与合肥市科学技术局签订《合肥市科技小巨人“借转补”研发项目合同书》，并于 2016 年 9 月收到“环境友好工艺生产重要医药原料 3-氨基丙氨酸项目”借转补专项资金 100.00 万元，该项目预计 2018 年完成约定目标，到期验收后按目标完成度确认收入。

#### 25.股本

股东名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
郭恒华	19,092,600.00	-	-	19,092,600.00
张学礼	2,052,200.00	-	-	2,052,200.00

股东名称	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31
郭恒平	2,325,000.00	-	-	2,325,000.00
张冬竹	968,750.00	-	-	968,750.00
李新云	193,750.00	-	-	193,750.00
唐思青	193,750.00	-	-	193,750.00
刘洋	193,750.00	-	-	193,750.00
合肥市三和国际投资管理 合伙企业（有限合伙）	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00
江苏高投创新价值创业投 资合伙企业（有限合伙）	4,304,176.00	-	-	4,304,176.00
嘉兴市兴和股权投资合伙 企业(有限合伙)	3,439,968.00	-	-	3,439,968.00
北京芳晟创业投资中心 （有限合伙）	1,434,612.00	-	-	1,434,612.00
安徽恒润华业投资有限公 司	2,824,444.00	-	-	2,824,444.00
其他股东	2,657,000.00	-	-	2,657,000.00
合 计	45,880,000.00	-	-	45,880,000.00

## 26. 资本公积

### （1）资本公积列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
期初余额	52,997,973.19	36,697,975.59
本期增加	-	47,379,997.60
本期减少	-	31,080,000.00
期末余额	52,997,973.19	52,997,973.19
其中：股本溢价	52,997,973.19	52,997,973.19

## 27. 盈余公积

### （1）盈余公积列示

项 目	2016-12-31	2015-12-31
期初余额	5,875,049.14	1,775,784.90

项 目	2016-12-31	2015-12-31
本期增加	2,971,926.71	4,099,264.24
本期减少	-	-
期末余额	8,846,975.85	5,875,049.14

(2) 盈余公积 2016 年末余额较 2015 年末余额增长 50.59%，主要系计提法定盈余公积所致。

(3) 本期盈余公积增加系公司按照《公司法》及本公司章程有关规定，按当年度净利润的 10%提取法定盈余公积金。

## 28.未分配利润

### (1) 未分配利润列示

项 目	2016 年度	2015 年度
期初未分配利润	9,709,117.90	3,123,178.88
加：归属于母公司所有者的净利润	61,793,608.73	42,801,203.26
减：提取法定盈余公积	2,971,926.71	4,099,264.24
折股转出	-	-
应付普通股股利	-	32,116,000.00
期末未分配利润	68,530,799.92	9,709,117.90

## 29.营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

项 目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	311,372,148.07	253,444,051.32
其他业务收入	27,213.68	27,823.03
营业收入合计	311,399,361.75	253,471,874.35
主营业务成本	193,302,519.18	169,802,107.60
其他业务成本	3,323.75	50,781.60
营业成本合计	193,305,842.93	169,852,889.20

### (2) 主营业务收入分类（按产品类型）

业务类型	2016 年度	2015 年度
L 丙氨酸	272,506,111.10	228,374,652.71
DL 丙氨酸	26,020,230.72	21,774,688.30
其他	12,845,806.25	3,294,710.31
<b>主营业务收入合计</b>	<b>311,372,148.07</b>	<b>253,444,051.32</b>

## (3) 主营业务成本分类 (按产品类型)

业务类型	2016 年度	2015 年度
L 丙氨酸	164,156,310.19	152,645,172.95
DL 丙氨酸	16,313,886.97	14,151,958.62
其他	12,832,322.02	3,004,976.03
<b>主营业务成本合计</b>	<b>193,302,519.18</b>	<b>169,802,107.60</b>

## (4) 主营业务收入(分地区)

业务类型	2016 年度	2015 年度
国外	164,575,379.93	121,812,039.14
国内	146,796,768.14	131,632,012.18
<b>合计</b>	<b>311,372,148.07</b>	<b>253,444,051.32</b>

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司营业收入的比例(%)
BASF SE	150,370,246.40	48.29
江西天新药业有限公司	18,939,223.08	6.08
绍兴众昌化工股份有限公司	16,612,865.39	5.33
郎溪李仕化学品有限公司	9,522,072.65	3.06
华中药业股份有限公司	6,976,737.44	2.24
<b>合计</b>	<b>202,421,144.96</b>	<b>65.00</b>

注：上虞市众昌化工有限公司于 2016 年 1 月更名为绍兴众昌化工股份有限公司。

### 30.税金及附加

#### (1) 税金及附加列示

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	-	1,414.35
城市维护建设税	687,272.01	1,283,734.70
教育费附加	385,549.08	672,360.56
地方教育费附加	257,032.70	448,240.37
房产税	215,863.46	-
土地使用税	599,878.72	-
印花税	108,687.22	-
水利基金	137,457.79	-
合 计	<b>2,391,740.98</b>	<b>2,405,749.98</b>

### 31.销售费用

#### (1) 销售费用列示

项 目	2016 年度	2015 年度
薪酬费	706,335.72	505,216.99
运杂费	7,904,819.67	5,928,212.44
差旅费	175,085.49	144,679.65
广告展览费	483,303.51	411,464.83
业务招待费	140,375.77	113,534.85
车辆交通费	85,009.97	144,621.15
办公费	21,495.10	15,919.59
其他	296,188.04	142,926.70
合 计	<b>9,812,613.27</b>	<b>7,406,576.20</b>

(2) 2016 年度销售费用较 2015 年度增长 32.49%，主要系公司销售规模的扩大以及运杂费增加所致。

### 32.管理费用

## (1) 管理费用列示

项 目	2016 年度	2015 年度
薪酬费	8,488,935.36	5,615,678.78
折旧与摊销	1,489,038.27	1,122,324.47
研发支出	18,898,586.81	14,206,447.40
咨询服务费	1,773,954.03	986,376.25
税金	391,828.82	1,131,136.36
业务招待费	950,851.83	529,489.86
办公费	381,854.62	321,660.52
差旅费	966,216.66	315,989.35
培训费	597,915.91	210,735.58
中介服务费	115,524.82	443,057.28
车辆交通费	527,955.84	367,874.18
水电费	256,034.28	181,894.87
检测认证费	155,659.32	342,405.65
会务费	116,898.14	146,447.50
通讯费	114,301.74	108,893.96
环保费	57,026.40	29,335.24
股份支付	-	-
其他	910,678.65	342,950.54
<b>合 计</b>	<b>36,193,261.50</b>	<b>26,402,697.79</b>

(2) 2016 年度管理费用较 2015 年度增长 37.08%，主要系研发支出增加所致。

**33.财务费用**

## (1) 财务费用列示

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	4,071,797.92	3,141,812.77
减:利息收入	119,724.93	357,284.58
汇兑净损失	-3,556,961.67	-2,083,904.19



项 目	2016 年度	2015 年度
手续费等	67,803.01	323,492.44
贴现息	-	-
担保费	699,537.73	560,000.00
合 计	1,162,452.06	1,584,116.44

### 34.资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	522,429.59	2,413,257.63
合 计	522,429.59	2,413,257.63

(1) 2016 年度资产减值损失较 2015 年度下降 78.35%，主要系坏账准备转回所致。

### 35.投资收益

#### (1) 投资收益明细

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的投资收益	-	430,195.08
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	100,867.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,000,000.00
合 计	-	2,531,062.85

(2) 2016 年度投资收益较 2015 年度下降 100.00%，主要系公司 2015 年度处置持有的安徽中帼典当有限公司、合肥高新区中帼小额贷款有限公司股权所致。

### 36.营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得	18,187.50	969.16
其中：固定资产处置利得	18,187.50	969.16

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	5,320,848.00	4,053,133.31
其他	49,318.68	104,885.75
合 计	<b>5,388,354.18</b>	<b>4,158,988.22</b>

## (2) 计入当期损益的政府补助

项 目	金 额	依 据	与资产相关/ 与收益相关
2016 年第二批促进服务业发展金融业政策资金	1,500,000.00	《2016 年合肥市促进服务业发展政策》	与收益相关
发酵法年产 5700 吨手性丙氨酸高技术示范工程	800,000.00	国家发改委 发改办高技〔2011〕1158 号《关于 2011 年微生物制造、绿色农用生物产品高技术产业化专项项目的复函》	与资产相关
发酵法年产 6000 吨手性丙氨酸项目	400,000.00	河北省发展和改革委员会 冀发改高技〔2013〕1845 号《关于 2013 年省战略性新兴产业发展项目的复函》	与资产相关
外贸外资奖励资金	377,600.00	长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
企业上市省级财经奖励资金	300,000.00	安徽省财政厅 财金〔2015〕2035 号《关于印发安徽省企业上市（挂牌）省级财政奖励试试办法的通知》	与收益相关
财政奖励	300,000.00	合政〔2016〕29 号 合肥市人民政府《关于促进经济平稳较快发展当好全省三个排头兵的若干意见》	与收益相关
2015 年度企业转型升级奖励资金	254,058.00	长政〔2015〕19 号 《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
2015 年工业企业发展奖补资金	200,000.00	长丰县人民政府 长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
企业开拓资金	189,800.00	《安徽省中小企业国际市场开拓资金实施办法》	与收益相关
L-丙氨酸生产线锅炉建设工程	180,000.00	秦皇岛市财政局、秦皇岛市环境保护局秦财建〔2014〕767 号《关于下达 2014 年度市级环保专项资金分配方案的通知》	与资产相关
发酵法年产 5700 吨手性丙氨酸高技术示范工程配套资助	160,000.00	合肥市人民政府 合政〔2013〕68 号合肥市人民政府《关于印发合肥市推进自主创新若干政策（试行）的通知》第 6 条	与资产相关

项 目	金 额	依 据	与资产相关/ 与收益相关
一种高产 L-丙氨酸 XZ-A26 菌株基因组规模系统代谢育种及产业化	150,000.00	秦皇岛市财政局 秦财教(2015)415 号《关于下达 2015 年部分省级科技项目资金的通知》	与资产相关
污水处理厂	100,000.00	安徽省财政厅、环境保护厅 财建〔2011〕1063 号《关于下达第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金(指标)的通知》	与资产相关
省级博士后科研资助费	100,000.00	皖人社秘〔2016〕252 号《关于合肥东方节能科技股份有限公司等 30 个单位设立第七批省级博士后科研工作站的通知》、皖发〔2013〕7 号中共安徽省委 安徽省人民政府《关于大力发展民营经济的意见》	与收益相关
发酵法 15000 吨/年 L-丙氨酸项目	84,350.00	河北省委、省政府《关于加快培育和发展战略新兴产业的意见》、《关于深入实施创新驱动战略推进产业转型升级的意见》	与资产相关
技能培训补贴	66,000.00	合肥市人力资源和社会保障局/合肥市财政局 合人社秘〔2015〕73 号《关于进一步加强企业职工岗位技能提升培训管理有关工作的通知》	与收益相关
企业发展奖励	50,000.00	长丰县人民政府 长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
科学进步奖	40,000.00	长丰县人民政府 长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
岗位补贴	34,040.00	合人社秘〔2016〕194 号《关于贯彻落实合肥市人民政府关于促进经济平稳较快发展当好全省三个排头兵的若干意见》有关问题的通知	与收益相关
奖补资金	20,000.00	长丰县人民政府 长政办秘〔2015〕23 号《关于印发长丰县高污染燃料锅炉整治工作方案的通知》	与收益相关
校维资金	10,000.00	长丰县人民政府 长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
专利奖励	5,000.00	长政〔2015〕19 号《关于印发长丰县促进产业发展政策的通知》	与收益相关
合 计	5,320,848.00		

## 37.营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	23,805.76	218,135.04
其他	190,431.00	25,977.01
合 计	<b>214,236.76</b>	<b>244,112.05</b>

**38.所得税费用**

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	11,609,588.91	7,381,367.04
递延所得税费用	-218,058.80	-330,044.17
合 计	<b>11,391,530.11</b>	<b>7,051,322.87</b>

(1) 2016 年度所得税费用较 2015 年度增长 61.55%，主要系公司业务规模扩大，应纳税所得额增加所致。

**39.收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	4,181,698.00	9,433,800.00
往来款及其他	49,818.68	802,980.14
合 计	<b>4,231,516.68</b>	<b>10,236,780.14</b>

**40.支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
管理费用	17,068,053.15	15,293,133.96
销售费用	9,097,339.92	6,897,671.60
往来款及其他	367,563.22	469,609.14
合 计	<b>26,532,956.29</b>	<b>22,660,414.70</b>

**41.收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	119,724.93	357,284.58
工程投标保证金	180,000.00	-
合 计	<b>299,724.93</b>	<b>357,284.58</b>

**42.支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
工程投标保证金	-	12,900,000.00
合 计	-	12,900,000.00

**43.收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
借转补专项资金	4,700,000.00	-
合 计	4,700,000.00	-

**44.支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2016 年度	2015 年度
往来融资款	-	-
担保费	733,500.00	560,000.00
保证金	-	-
保理费	-	254,457.57
中介机构上市服务费	2,450,000.00	
合 计	3,183,500.00	814,457.57

**45.现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量**

项 目	2016 年度	2015 年度
净利润	61,793,608.73	42,801,203.26
加：资产减值准备	522,429.59	2,413,257.63
固定资产折旧	11,028,897.12	6,991,763.60
无形资产摊销	1,032,370.11	674,069.84
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,618.26	217,165.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	4,651,610.72	3,344,528.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-2,531,062.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,058.80	-330,044.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,376,252.48	12,667,102.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,248,876.96	-26,688,229.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,830,116.22	-4,289,912.75
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	55,021,462.51	35,269,840.77
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	35,407,139.49	31,957,829.97
减: 现金的期初余额	31,957,829.97	16,129,292.30
加: 现金等价物的期末余额	-	-

项 目	2016 年度	2015 年度
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	3,449,309.52	15,828,537.67

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2016 年度	2015 年度
现金	35,407,139.49	31,957,829.97
其中：库存现金	200,991.60	1,919.45
可随时用于支付的银行存款	35,206,147.89	31,955,910.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
期末现金及现金等价物余额	35,407,139.49	31,957,829.97

## 46. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2016-12-31 账面价值	受限原因
货币资金	17,691,197.47	承兑保证金
固定资产	27,927,029.19	抵押
无形资产	20,474,042.92	抵押
合计	66,092,269.58	

## 47. 外币货币性项目

项 目	2016-12-31 外币余额	折算汇率	2016-12-31 折算人民币余额
货币资金	3,301,701.91	6.937	22,903,906.15
其中：美元	3,301,701.91	6.937	22,903,906.15
应收账款	4,759,506.01	6.937	33,016,693.18
其中：美元	4,759,506.01	6.937	33,016,693.18

## 六、合并范围的变更

本期新增子公司上海泮融、秦皇岛泮瑞。

(一) 上海泮融成立于 2016 年 10 月 8 日, 注册资本 300 万元, 公司持股比例为 100%。截止 2016 年 12 月 31 日止上海泮融尚未开展业务;

(二) 秦皇岛泮瑞成立于 2016 年 11 月 30 日, 注册资本 200 万元, 公司持股比例为 100%。截止 2016 年 12 月 31 日止秦皇岛泮瑞尚未开展业务。

## 七、在其他主体中的权益

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	
秦皇岛华恒	秦皇岛市	秦皇岛	工业	100.00	-	设立
合肥华恒	合肥市	合肥市	工业	100.00	-	设立
上海泮融	上海市	上海市	贸易	100.00	-	设立
秦皇岛泮瑞	秦皇岛市	秦皇岛	工业	100.00	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债, 包括: 信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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, 制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### (二) 信用风险信息

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款等。本公司持有的银行存款, 主要存放于国有银行和其他大中型商业银行, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失, 存在较低的信用风险; 本公司持有的应收票据全部为银行承兑汇票, 具有较强的流动性, 公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行, 极大程度的确保票据保管和使用的安全性, 存在较低的信用风险; 本公司仅与信用良好的客户进行交易, 且会持续监控应收账款余额, 以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表



中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面价值，整体信用风险评价较低。于资产负债表日，本公司主要金融资产以未折现的合同现金流量列示如下：

项目名称	2016 年余额（万元）					坏账准备 （万元）	账面价值 （万元）
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计		
金融资产：							
货币资金	5,309.83	-	-	-	5,309.83	-	5,309.83
应收票据	305.85	-	-	-	305.85	-	305.85
应收账款	5,719.92	0.22	21.15	3.72	5,745.01	293.97	5,451.04
<b>小 计</b>	<b>11,335.60</b>	<b>0.22</b>	<b>21.15</b>	<b>3.72</b>	<b>11,360.69</b>	<b>293.97</b>	<b>11,066.72</b>

### （三）流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。于资产负债表日，本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量列示如下：

项目名称	2016 年末余额（万元）				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	5,000.00	-	-	-	5,000.00
应付票据	1,769.12	-	-	-	1,769.12
应付账款	3,320.08	116.57	36.84	8.46	3,481.95
<b>小 计</b>	<b>10,089.20</b>	<b>116.57</b>	<b>36.84</b>	<b>8.46</b>	<b>10,251.07</b>

### （四）市场风险信息

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 汇率风险

本公司经营国内外业务，国内业务以人民币结算、国外业务以美元进行结算，存在汇率变动的风险。本公司财务部门负责监控公司的外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低汇率风险。

#### 利率风险

本公司利率风险主要产生于银行借款，浮动利率的金融负债使本公司面临现

金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能降低利率风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，认定为关联方。

#### 1. 本公司实际控制人情况

实际控制人名称	实际控制人与本公司的关系
郭恒华	控股股东、董事长、总经理

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
秦皇岛华恒	全资子公司	有限公司	河北秦皇岛	郭恒华	工业
合肥华恒	全资子公司	有限公司	安徽合肥	郭恒华	工业
上海泮融	全资子公司	有限公司	上海市	樊义	贸易
秦皇岛泮瑞	全资子公司	有限公司	河北秦皇岛	唐思青	工业

(续上表)

子公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
秦皇岛华恒	1,000.00	100.00	100.00	911303035673840924
合肥华恒	500.00	100.00	100.00	91340100MAZMRNBJ67(1-1)
上海泮融	300.00	100.00	100.00	91310104MA1FR5MQ63
秦皇岛泮瑞	200.00	100.00	100.00	91130303MA07YWT00W

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥市三和国际投资管理合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东, 实际控制人持股 48.77%份额并担任执行事务合伙人的有限合伙企业
江苏高投创新价值创业投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
嘉兴市兴和股权投资合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
安徽恒润华业投资有限公司	持有公司 5%以上股份的股东, 实际控制人持股 99.00%并担任执行董事的公司
郭恒平	持有公司 5%以上股份的股东, 实际控制人的近亲属、董事
安徽华恒化工有限公司	实际控制人持股 70.00%并担任执行董事的公司
安徽华恒巾帼投资有限公司	实际控制人持股 99.00%并担任执行董事的公司
合肥巾帼投资管理有限公司	实际控制人持股 33.32%的公司
安徽昊华投资管理有限公司	实际控制人持股 90.00%并担任监事的公司
合肥市高新区巾帼小额贷款有限公司	实际控制人持股 18.00%的公司
合肥巾帼农业科技有限责任公司	实际控制人持股 6.85%的公司
北京微智知识产权管理有限公司	实际控制人持股 70.00%并担任监事的公司
安徽一昊管理咨询有限公司	实际控制人持股 40.00%的公司
深圳嘉宾投资企业(有限合伙)	实际控制人持股 4.00%的公司
合肥华盛生物科技有限公司	安徽恒润华业投资有限公司持股 60.00%的公司, 实际控制人担任董事长
安徽巾帼典当有限公司	郭恒华担任执行董事的公司
合肥百迈生物科技有限公司	张学礼持股 75.00%并担任执行董事兼总经理的公司
江苏毅达股权投资基金管理有限公司	史云中担任董事的公司
江苏一鸣生物制品有限公司	史云中担任董事的公司
南京海辰药业股份有限公司	史云中担任董事的公司
扬州晨化新材料股份有限公司	史云中担任董事的公司
江苏传艺科技股份有限公司	史云中担任董事的公司
江苏远洋东泽电缆股份有限公司	史云中担任董事的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京白象新技术有限公司	史云中担任董事的公司
江苏艾迪药业有限公司	史云中担任董事的公司
扬州高投创业投资管理有限公司	史云中担任董事的公司
上海高科生物工程有限公司	史云中担任董事的公司
上海高科联合生物技术研发有限公司	史云中担任董事的公司
上海高科联合生物技术研发有限公司	史云中担任董事的公司
安徽和天医院管理有限公司	史云中担任董事的公司
苏州景昱医疗器械有限公司	史云中担任董事的公司
艾托金生物医药（苏州）有限公司	史云中担任董事的公司
杭州多禧生物科技有限公司	史云中担任董事的公司
南京格亚医药科技有限公司	史云中担任董事的公司
杭州树兰医院管理有限公司	史云中担任董事的公司
北京旌准医疗科技有限公司	史云中担任董事的公司
江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	史云中担任执行事务合伙人
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	史云中担任执行事务合伙人
誉帼金融信息服务（上海）有限公司	郭恒华之女的一人有限责任公司
华恒集团（香港）有限公司 HUAHENG GROUP(HK)CO.,LIMITED	郭恒华之女的一人有限责任公司
宋俐晔	郭恒华年满 18 周岁的子女
上海邦赋投资合伙企业（有限合伙）	宋俐晔持股 40%的公司
张学礼	董事
张冬竹	董事、副总经理
史云中	董事
樊义	董事、副总经理兼财务负责人、董事会秘书
李新云	监事会主席
刘洋	监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐方	监事
孟凡保	副总经理
唐思青	副总经理
MIN LIXING（闵立行）	独立董事
CHEN SHIMIN（陈世敏）	独立董事
张曙光	独立董事

## （二）关联方交易

### 1. 关键管理人员薪酬

关键管理人员	2016 年度发生额	2015 年度发生额
关键管理人员薪酬合计	1,764,919.74	1,009,567.07

### 2. 关联担保情况

（1）2016 年 3 月秦皇岛华恒向中国银行股份有限公司秦皇岛分行借款 2000 万元，由本公司和郭恒华提供最高额保证。

（2）2015 年 10 月秦皇岛华恒与中国银行股份有限公司秦皇岛分行签订借款金额为 5,000.00 万元的借款合同，截止 2016 年 12 月 31 日已取得借款 5,000.00 万元，由本公司和郭恒华提供最高额保证，保证方式为连带责任保证，保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

（3）2016 年 12 月本公司向徽商银行合肥青年路支行借款 1,000.00 万元，借款期限分别为 2016 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 28 日，由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证，保证方式为连带责任保证。

秦皇岛华恒及自然人郭恒华、郭恒平、殷晓玉、张冬竹为本公司此项贷款向合肥国控建设融资担保有限公司提供反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为债权代偿之日起 2 年。

（4）2015 年 12 月本公司向交通银行合肥寿春支行借款 3,000.00 万元，借款期限为 2015 年 12 月 28 日至 2017 年 12 月 28 日，截止 2016 年 12 月 31 日借

款余额为 2,000.00 万元，由安徽省信用担保集团有限公司提供保证，保证方式为连带责任保证。

秦皇岛华恒及自然人郭恒华、郭恒平、张冬竹为本公司此项贷款向安徽省信用担保集团有限公司提供反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日后两年止。

(5) 2016 年 3 月本公司向兴业银行合肥分行借款 1,000.00 万元，借款期限为 2016 年 3 月 16 日至 2017 年 3 月 15 日，由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证，保证方式为连带责任保证。同时自然人郭恒华与兴业银行合肥分行签订最高额保证合同，最高保证限额为人民币 1,000.00 万元。

秦皇岛华恒、安徽华恒化工有限公司及自然人郭恒华、郭恒平、殷晓玉、张冬竹、薛金合、李琴为本公司款向合肥国控建设融资担保有限公司提供反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为债权代偿之日起两年。

(6) 2016 年 7 月本公司向合肥科技农村商业银行淝河路支行借款 1,000.00 万元，借款期限为 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 29 日，由合肥国控建设融资担保有限公司提供保证担保，保证方式为连带责任保证。同时自然人郭恒华与合肥科技农村商业银行淝河路支行签订保证合同，保证方式为连带责任保证。

秦皇岛华恒及自然人郭恒华、郭恒平、殷晓玉、张冬竹为本公司款向合肥国控建设融资担保有限公司提供反担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为债权代偿之日起两年。

注：①合肥国控建设融资担保有限公司、安徽省信用担保集团有限公司为第三方担保机构；

②张冬竹为公司股东、董事、副总经理，殷晓玉为郭恒平的配偶，李琴、薛金合为公司股东。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司未决诉讼或仲裁形成的或有事项如下：

序号	原告	被告	案件简要情况
1	本公司	涟水县新新化工厂有限公司	本公司起诉被告，要求支付本公司货款 183,000.00 元及逾期付款经济损失。2016 年 12 月 2 日，江苏省涟水县人民法院作出（2016）苏 0826 民初 6640 号民事判决书，判决被告于判决生效后十日内支付本公司货款 183,000.00 元及逾期付款损失（自 2014 年 6 月 11 日起至款项付清之日止，按中国人民银行一至三年期贷款基准利率计算）。2017 年 2 月 21 日，江苏省淮安市中级人民法院作出（2017）苏 08 民终 257 号民事判决书，判决驳回被告上诉，维持原判。截止 2016 年 12 月 31 日，账面已按账龄组合计提坏账准备，本公司判断不需要单独计提减值准备。
2	李占友	秦皇岛华恒	原告起诉被告，要求被告支付原告一次性伤残补助金 25,389.00 元、一次性医疗补助金 61,443.88 元、一次性就业补助金 26,204.52 元及鉴定费 1,003.00 元。2016 年 12 月 23 日，河北省秦皇岛市山海关区人民法院作出（2016）冀 0303 民初 857 号民事判决书，判决秦皇岛华恒于本判决生效之日起十日内一次性给付原告 103,457.00 元。2017 年 1 月秦皇岛华恒向秦皇岛市中级人民法院提起上诉，截止本报告签署日，该案件二审正在审理过程中。截止 2016 年 12 月 31 日，秦皇岛华恒已按一审判决金额确认为负债。
3	淮北新旗氨基酸有限公司	本公司	原告起诉被告，要求被告立即停止侵权行为，停止生产、销售专利产品；赔偿因侵权给原告造成的损失 200 万元；承担原告因维权支付的合理费用 60 万元；承担本案的诉讼费用。2016 年 12 月 19 日，合肥市中级人民法院作出（2016）皖 01 民初 340 号民事判决书，判决：驳回原告淮北新旗氨基酸有限公司的诉讼请求。2017 年 1 月，淮北新旗氨基酸有限公司不服，提起上诉，截止本报告签署日，该案件二审正在审理过程中。

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露其他的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2017 年 3 月 27 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### 1. 分部信息

### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：

- a.安徽华恒生物科技股份有限公司；
- b.秦皇岛华恒生物工程有限公司；
- c.合肥华恒生物工程有限公司；
- d.上海泮融生物科技有限公司
- e. 秦皇岛泮瑞生物科技开发有限公司

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

### （2）报告分部的财务信息

会计科目	营业收入	营业成本	资产总额	负债总额
华恒生物	311,769,495.08	250,895,095.56	225,644,919.09	86,391,637.10
秦皇岛华恒	167,072,383.20	108,821,968.07	223,807,726.98	142,492,538.98
合肥华恒	-	-	11,350,868.45	6,598,839.24
上海泮融	-	-	2,998,872.47	-
秦皇岛泮瑞	-	-	2,000,000.00	-
分部间抵消	167,442,516.53	166,411,220.70	79,764,034.16	25,700,411.45
<b>合 计：</b>	<b>311,399,361.75</b>	<b>193,305,842.93</b>	<b>386,038,352.83</b>	<b>209,782,603.87</b>

除上述事项外，截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释



## 1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示:

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	57,450,081.65	100.00	2,939,724.42	100.00	54,510,357.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>57,450,081.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,939,724.42</b>	<b>100.00</b>	<b>54,510,357.23</b>

(续上表)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	49,926,166.57	100.00	2,538,600.39	100.00	47,387,566.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>49,926,166.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,538,600.39</b>	<b>100.00</b>	<b>47,387,566.18</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

账龄	2016-12-31	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	57,199,157.56	99.56	2,859,957.88	5.00
1 至 2 年	2,159.15	0.01	215.92	10.00
2 至 3 年	211,517.90	0.37	42,303.58	20.00
3 至 4 年	-	-	-	40.00
4 至 5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	37,247.04	0.06	37,247.04	100.00
合 计	<b>57,450,081.65</b>	<b>100.00</b>	<b>2,939,724.42</b>	

(3) 2016 年末应收账款余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 2016 年末应收账款前五户金额占应收账款总额的比例为 81.89%，前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
BASF SE	非关联方	32,972,213.05	1 年以内	57.39	1,648,610.65
绍兴众昌化工股份有限公司	非关联方	4,408,258.67	1 年以内	7.67	220,412.93
江西天新药业有限公司	非关联方	3,848,880.00	1 年以内	6.70	192,444.00
华中药业股份有限公司	非关联方	3,605,592.97	1 年以内	6.28	180,279.65
如皋市宏新医药原料有限公司	非关联方	2,210,650.00	1 年以内	3.85	110,532.50
合 计		<b>47,045,594.69</b>		<b>81.89</b>	<b>2,352,279.73</b>

## 2.其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类 别	2016-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	21,918,888.52	94.81	351,969.00	22.68	21,566,919.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	5.19	1,200,000.00	77.32	-
<b>合计</b>	<b>23,118,888.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,551,969.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,566,919.52</b>

(续上表)

类别	2015-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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	11,887,633.86	90.83	230,330.10	16.10	11,657,303.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,200,000.00	9.17	1,200,000.00	83.90	-
<b>合计</b>	<b>13,087,633.86</b>	<b>100.00</b>	<b>1,430,330.10</b>	<b>100.00</b>	<b>11,657,303.76</b>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,626,122.42	98.67	121,904.78	5.00
1至2年	6,490.00	0.03	649.00	10.00

账 龄	2016-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2 至 3 年	71,076.10	0.32	14,215.22	20.00
3 至 4 年	-	-	-	40.00
4 至 5 年	-	-	-	80.00
5 年以上	215,200.00	0.98	215,200.00	100.00
合 计	<b>21,918,888.52</b>	<b>100.00</b>	<b>351,969.00</b>	

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2016-12-31			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省汇金融资担保有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
安徽金绿融资担保有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	<b>1,200,000.00</b>	<b>1,200,000.00</b>		

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016-12-31	2015-12-31
保证金	1,467,688.47	1,417,280.05
中介机构服务费	2,339,622.65	-
往来款及其他	19,311,577.4	11,670,353.81
合 计	<b>23,118,888.52</b>	<b>13,087,633.86</b>

(5) 其他应收款2016年末余额较2015年末余额增长76.65%，主要系预付中介机构上市服务费及其他应收秦皇岛华恒、合肥华恒往来款增加所致。

(6) 2016年末其他应收款余额中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(7) 2016 年末其他应收款前五户金额占其他应收款总额的比例为 98.31%，前五户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账 龄	金 额
------	--------	-----	-----

单位名称	与本公司关系	账龄	金额
秦皇岛华恒生物工程有限公司	全资子公司	1 年以内	16,578,001.23
合肥华恒生物工程有限公司	全资子公司	1 年以内	2,610,025.60
中介机构上市服务费	非关联方	1 年以内	2,339,622.65
安徽省汇金融资担保有限责任公司	非关联方	3-5 年	1,000,000.00
安徽金绿融资担保有限公司	非关联方	5 年以上	200,000.00
<b>合计</b>			<b>22,727,649.48 0</b>

### 3.长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,000,000.00	-	53,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-
<b>合计</b>	<b>53,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>53,000,000.00</b>

#### (续上表)

被投资单位	2015-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	43,000,000.00	-	43,000,000.00
对联营企业投资	-	-	-
<b>合计</b>	<b>43,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>43,000,000.00</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
秦皇岛华恒	43,000,000.00	-	-	43,000,000.00	-	-
合肥华恒	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-

被投资单位	2015-12-31	本期增加	本期减少	2016-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海洋融		3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-
秦皇岛洋瑞		2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	43,000,000.00	10,000,000.00	-	53,000,000.00	-	-

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	2015-12-31	本期增减变动				
		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
联营企业	-					
安徽巾帼典当有限公司	-	-			-	-
合计	-	-			-	-

## 4. 营业收入

## (1) 营业收入、营业成本

项目	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	311,371,293.37	253,444,051.32
其他业务收入	398,201.71	1,729,091.47
营业收入合计	311,769,495.08	255,173,142.79
主营业务成本	250,497,010.41	205,126,705.83
其他业务成本	398,085.15	1,759,101.60
营业成本合计	250,895,095.56	206,885,807.43

## (2) 主营业务收入分类 (按产品类型)

业务类型	2016 年度	2015 年度
L 丙氨酸	272,505,256.40	228,374,652.71
DL 丙氨酸	26,020,230.72	21,774,688.30

业务类型	2016 年度	2015 年度
其他	12,845,806.25	3,294,710.31
<b>主营业务收入合计</b>	<b>311,371,293.37</b>	<b>253,444,051.32</b>

## (3) 主营业务成本分类 (按产品类型)

业务类型	2016 年度	2015 年度
L 丙氨酸	218,364,885.78	186,187,727.50
DL 丙氨酸	19,297,694.33	15,934,002.30
其他	12,834,430.30	3,004,976.03
<b>主营业务成本合计</b>	<b>250,497,010.41</b>	<b>205,126,705.83</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2016 年度营业收入	占公司营业收入的比例(%)
BASF SE	150,370,246.40	48.23
江西天新药业有限公司	18,939,223.08	6.07
绍兴众昌化工股份有限公司	16,612,865.39	5.33
郎溪李仕化学品有限公司	9,522,072.65	3.05
华中药业股份有限公司	6,976,737.44	2.24
<b>合 计</b>	<b>202,421,144.96</b>	<b>64.92</b>

## 5. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
成本法核算的投资收益	-	18,000,000.00
权益法核算的投资收益	-	430,195.08
处置长期股权投资产生的投资收益	-	100,867.77
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>20,531,062.85</b>

## 十四、补充资料

## 1. 当期非经常性损益

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-5,618.26	1,883,701.89
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）	5,320,848.00	4,053,133.31
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-



项 目	2016 年度	2015 年度
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	-141,112.32	78,908.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
<b>小计</b>	<b>5,174,117.42</b>	<b>6,015,743.94</b>
减：所得税影响数	771,982.27	891,258.15
少数股东损益影响数	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,402,135.15</b>	<b>5,124,485.79</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润项目	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	42.51	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.48	1.25	1.25

安徽华恒生物科技股份有限公司

二〇一七年三月二十七日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室

安徽华恒生物科技股份有限公司

董事会

二〇一七年三月二十七日