

湖南艾华集团股份有限公司

审计报告

天职业字[2017]5851号

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

审计报告



天职业字[2017]5851 号

湖南艾华集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南艾华集团股份有限公司（以下简称“艾华股份公司”）财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，艾华股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾华股份公司2016年12月31日的合并财务状况及财务状况，及2016年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	147,561,322.13	68,521,760.98	六、1
△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	27,281,667.62	37,547,865.01	六、2
应收账款	496,392,724.96	350,565,032.21	六、3
预付款项	11,245,087.39	38,107,786.61	六、4
△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	5,110,046.35	3,641,177.54	六、5
△买入返售金融资产			
存货	243,243,601.44	233,556,610.13	六、6
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	2,087,997.86		六、7
其他流动资产	719,217,605.61	766,445,103.69	六、8
流动资产合计	1,652,140,053.36	1,498,385,336.17	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00	六、9
持有至到期投资			
长期应收款	4,480,468.22		六、10
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	484,389,068.87	480,377,558.86	六、11
在建工程	101,094,499.28	39,141,772.98	六、12
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	24,682,300.44	25,518,118.50	六、13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	734,345.32	926,803.42	六、14
递延所得税资产	625,645.28	395,432.74	六、15
其他非流动资产	16,156,384.32		六、16
非流动资产合计	632,362,711.73	546,559,686.50	
资产总计	2,284,502,765.09	2,044,945,022.67	

法定代表人：

华艾
甲立
孔立华

主管会计工作负责人：

吴松
印

会计机构负责人：

李根

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

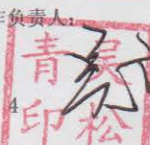
项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	124,953,000.00	47,890,000.00	六、17
应付账款	281,719,236.67	173,016,457.09	六、18
预收款项	8,119,048.32	4,852,492.54	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	20,877,418.95	23,182,022.78	六、20
应交税费	12,008,569.96	10,308,640.20	六、21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,677,904.12	2,237,295.19	六、22
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	449,355,178.02	261,486,907.80	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	17,330,000.00	17,330,000.00	六、23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,330,000.00	17,330,000.00	
负 债 合 计	466,685,178.02	278,816,907.80	
所有者权益			
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	927,288,323.38	927,288,323.38	六、25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,810,309.66	78,790,937.53	六、26
△一般风险准备			
未分配利润	449,559,215.46	421,174,753.54	六、27
归属于母公司所有者权益合计	1,781,657,848.50	1,727,254,014.45	
少数股东权益	36,159,738.57	38,874,100.42	
所有者权益合计	1,817,817,587.07	1,766,128,114.87	
负债及所有者权益合计	2,284,502,765.09	2,044,945,022.67	

法定代表人：



艾华印

主管会计工作负责人：



青松印

会计机构负责人：

李妮

合并利润表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,553,647,139.85	1,308,500,033.28	
其中：营业收入	1,553,647,139.85	1,308,500,033.28	六、28
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,271,464,324.74	1,050,014,942.21	
其中：营业成本	1,011,767,209.23	854,650,020.87	六、28
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	16,248,046.70	11,366,022.96	六、29
销售费用	99,373,218.85	75,213,347.16	六、30
管理费用	137,672,878.94	106,438,485.75	六、31
财务费用	-6,552,318.93	-5,540,345.32	六、32
资产减值损失	12,955,289.95	7,887,410.79	六、33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	25,661,042.13	3,527,737.88	六、34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	307,843,857.24	262,012,828.95	
加：营业外收入	21,061,693.69	11,124,098.61	六、35
其中：非流动资产处置利得	169,214.60	3,557.60	六、35
减：营业外支出	16,526,617.75	4,534,485.22	六、36
其中：非流动资产处置损失	15,315,005.39	2,415,384.01	六、36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	312,378,933.18	268,602,442.34	
减：所得税费用	48,689,460.98	41,130,305.80	六、37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	263,689,472.20	227,472,136.54	
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	264,403,834.05	225,802,284.14	六、27
少数股东损益	-714,361.85	1,669,852.40	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额	263,689,472.20	227,472,136.54	
归属于少数股东的综合收益总额	264,403,834.05	225,802,284.14	
	-714,361.85	1,669,852.40	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.88	0.87	十六、1
（二）稀释每股收益	0.88	0.87	十六、1

法定代表人：



艾华

主管会计工作负责人：

5

李洪

会计机构负责人：

李洪

合并现金流量表



编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,632,383,609.83	1,583,415,065.63	
△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	12,093,300.00	8,614,086.00	
收到其他与经营活动有关的现金	10,233,771.19	31,558,803.68	六、38
经营活动现金流入小计	1,654,710,681.02	1,623,587,955.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	806,692,813.85	920,697,880.23	
△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	238,351,075.17	194,933,291.05	
支付的各项税费	119,013,028.07	133,358,890.82	
支付其他与经营活动有关的现金	134,021,711.81	123,981,077.95	六、38
经营活动现金流出小计	1,298,078,628.90	1,372,971,140.05	
经营活动产生的现金流量净额	356,632,052.12	250,616,815.26	六、39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	25,661,042.13	3,527,737.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,638,065.92	241,987.17	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			六、39
收到其他与投资活动有关的现金	2,946,170,190.00	510,000,000.00	六、38
投资活动现金流入小计	2,975,469,298.05	513,769,725.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	138,620,851.94	89,928,806.83	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,905,107,090.00	1,254,100,000.00	六、38
投资活动现金流出小计	3,043,727,941.94	1,344,028,806.83	
投资活动产生的现金流量净额	-68,258,643.89	-830,259,081.78	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		987,665,384.92	
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		70,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,057,665,384.92	
偿还债务支付的现金		208,095,301.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	212,000,000.00	266,449,613.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	2,000,000.00	3,112,278.21	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	212,000,000.00	474,544,914.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-212,000,000.00	583,120,470.75	
四、汇率变动对现金的影响	2,176,180.47		
五、现金及现金等价物净增加额	78,549,588.70	3,478,204.23	六、39
加：期初现金及现金等价物的余额	68,521,750.98	65,043,546.75	六、39
六、期末现金及现金等价物余额	147,071,339.68	68,521,750.98	六、39

法定代表人：



艾华

主管会计工作负责人：



吴松

会计机构负责人：

李娟

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

本期金额

金额单位：元

合并所有者权益变动表

项目	归属于母公司所有者权益							未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积				△一般风险准备
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	300,000,000.00				927,288,323.38		78,790,937.53		421,174,753.54	38,874,100.42	1,766,128,114.87
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	300,000,000.00				927,288,323.38		78,790,937.53		421,174,753.54	38,874,100.42	1,766,128,114.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							26,019,372.13		28,384,461.92	-2,714,361.85	51,689,472.20
（一）综合收益总额									264,403,834.05	-714,361.85	263,689,472.20
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配							26,019,372.13		-256,019,372.13	-2,000,000.00	-212,000,000.00
1.提取盈余公积							26,019,372.13		-26,019,372.13		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配										-2,000,000.00	-212,000,000.00
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他											
（五）专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	300,000,000.00				927,288,323.38		104,810,309.66		449,559,215.46	36,159,738.57	1,817,817,587.07

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

艾华印

艾华印

青松印

艾华印

艾华印

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

金额单位：元

合并所有者权益变动表(续)

项目	上期金额										所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		少数股东权益
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	150,000,000.00			88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
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	150,000,000.00			88,740,398.63				56,486,994.03		477,676,412.90	41,199,066.06	814,102,871.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00			838,547,924.75				22,303,943.50		-56,501,659.36	-2,324,965.64	952,025,243.25
(一) 综合收益总额										225,802,284.14	1,669,852.40	227,472,136.54
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00			838,547,924.75							-882,539.83	987,665,384.92
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00			937,665,384.92								987,665,384.92
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他	100,000,000.00			-99,117,460.17							-882,539.83	
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积								22,303,943.50		-282,303,943.50	-3,112,278.21	-263,112,278.21
2.提取一般风险准备								22,303,943.50		-22,303,943.50		
3.对所有者(或股东)的分配										-260,000,000.00	-3,112,278.21	-263,112,278.21
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00			927,288,323.38				78,790,937.53		421,174,753.54	38,874,100.42	1,766,128,114.87

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.



资产负債表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	116,197,770.85	44,552,811.65	
△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	5,000,000.00	28,018,919.42	
应收账款	441,155,032.41	326,706,629.79	十五、1
预付款项	14,177,662.49	22,987,559.17	
△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	4,954,720.87	38,744,840.80	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	201,898,081.58	154,045,894.95	
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	661,628,374.71	683,505,751.07	
流动资产合计	1,445,011,642.91	1,298,562,406.85	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	280,736,003.42	253,791,068.11	十五、3
投资性房地产			
固定资产	375,551,306.94	352,406,444.23	
在建工程	39,063,608.98	14,078,673.09	
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	14,741,271.48	15,288,930.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	454,011.44	395,432.74	
其他非流动资产	10,376,739.36		
非流动资产合计	720,922,941.62	635,960,548.35	
资产总计	2,165,934,584.53	1,934,522,955.20	

法定代表人：



Handwritten signature of the legal representative.

主管会计工作负责人：



Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting institution officer.

资产负债表 (续)


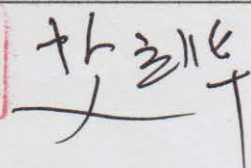
编制单位: 湖南艾华集团股份有限公司

2016年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	107,203,000.00	47,890,000.00	
应付账款	338,311,192.18	217,384,306.96	
预收款项	7,720,589.72	4,474,228.97	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	10,359,732.55	10,706,729.94	
应交税费	6,577,587.32	6,651,190.30	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,833,314.24	3,681,051.76	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	472,005,416.01	290,787,507.93	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	17,330,000.00	17,330,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,330,000.00	17,330,000.00	
负 债 合 计	489,335,416.01	308,117,507.93	
所有者权益			
股本	300,000,000.00	300,000,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	932,544,000.77	932,544,000.77	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	104,810,309.66	78,790,937.53	
一般风险准备			
未分配利润	339,244,858.09	315,070,508.97	
所有者权益合计	1,676,599,168.52	1,626,405,447.27	
负债及所有者权益合计	2,165,934,584.53	1,934,522,955.20	

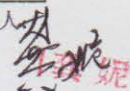
法定代表人:

主管会计工作负责人:




会计机构负责人:



利润表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

金额单位：元

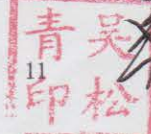
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,421,590,734.76	1,246,966,056.46	
其中：营业收入	1,421,590,734.76	1,246,966,056.46	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,155,032,949.48	1,003,216,368.73	
其中：营业成本	945,726,024.62	842,290,917.56	十五、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	10,737,178.87	8,228,223.17	
销售费用	88,697,272.30	67,261,017.71	
管理费用	106,986,009.72	84,425,364.90	
财务费用	-6,727,136.01	-5,673,758.59	
资产减值损失	9,613,599.98	6,684,603.98	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	27,521,885.75	8,044,274.66	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	294,079,671.03	251,793,962.39	
加：营业外收入	20,502,084.45	10,723,455.12	
其中：非流动资产处置利得	145,385.97		
减：营业外支出	11,180,348.31	2,368,905.74	
其中：非流动资产处置损失	10,070,890.78	2,106,783.57	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	303,401,407.17	260,148,511.77	
减：所得税费用	43,207,685.92	37,109,076.82	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	260,193,721.25	223,039,434.95	
六、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			
七、综合收益总额	260,193,721.25	223,039,434.95	

法定代表人：



艾华

主管会计工作负责人：



青松

会计机构负责人：

王妮

现金流量表

2016年度

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

金额单位：元

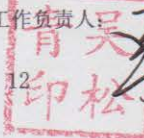
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,527,048,742.23	1,326,007,951.77	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	12,093,300.00	8,614,086.00	
收到其他与经营活动有关的现金	16,501,336.31	25,194,007.01	
经营活动现金流入小计	1,555,643,378.54	1,359,816,044.78	
购买商品、接受劳务支付的现金	892,497,348.62	839,686,413.17	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	120,727,549.89	84,142,631.40	
支付的各项税费	66,995,714.95	97,492,914.17	
支付其他与经营活动有关的现金	111,426,216.64	122,909,856.91	
经营活动现金流出小计	1,191,646,830.10	1,144,231,815.65	
经营活动产生的现金流量净额	363,996,548.44	215,584,229.13	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	4,353,022.03		
取得投资收益收到的现金	26,323,928.41	8,044,274.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,129,039.48	219,764.95	
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	2,673,570,190.00		
投资活动现金流入小计	2,706,376,179.92	8,264,039.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	95,164,046.44	49,801,396.80	
投资支付的现金	30,100,000.00	103,283,240.00	
△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	2,665,107,090.00	661,500,000.00	
投资活动现金流出小计	2,790,371,136.44	814,584,636.80	
投资活动产生的现金流量净额	-83,994,956.52	-806,320,597.19	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		987,665,384.92	
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		70,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,057,665,384.92	
偿还债务支付的现金		208,095,301.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	210,000,000.00	263,337,334.96	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	210,000,000.00	471,432,635.96	
筹资活动产生的现金流量净额	-210,000,000.00	586,232,748.96	
四、汇率变动对现金的影响	1,643,377.28		
五、现金及现金等价物净增加额	71,644,969.20	-4,503,619.10	
加：期初现金及现金等价物的余额	44,552,801.65	49,056,420.75	
六、期末现金及现金等价物余额	116,197,770.85	44,552,801.65	

法定代表人：



艾华

主管会计工作负责人：



吴松

会计机构负责人：

李娟

金额单位：元

所有者权益变动表

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

2016年度

项目	2016年度						本期金额					
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	300,000,000.00				932,544,000.77				78,790,937.53		315,070,508.97	1,626,405,447.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	300,000,000.00				932,544,000.77				78,790,937.53		315,070,508.97	1,626,405,447.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									26,019,372.13		24,174,349.12	50,193,721.25
（一）综合收益总额											260,193,721.25	260,193,721.25
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									26,019,372.13		-236,019,372.13	-210,000,000.00
1.提取盈余公积									26,019,372.13		-26,019,372.13	
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00				932,544,000.77				104,810,309.66		339,244,858.09	1,676,599,168.52

法定代表人： 华艾印

主管会计工作负责人： 青吴印

会计机构负责人： 李松

编制单位：湖南艾华集团股份有限公司

所有者权益变动表(续)

2016年度

上期金额

金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	150,000,000.00				94,878,615.85				56,486,994.03		374,335,017.52	675,700,627.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	150,000,000.00				94,878,615.85				56,486,994.03		374,335,017.52	675,700,627.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	150,000,000.00				837,665,384.92				22,303,943.50		-59,264,508.55	950,704,819.87
(一) 综合收益总额											223,039,434.95	223,039,434.95
(二) 所有者投入和减少资本	150,000,000.00				837,665,384.92							987,665,384.92
1.所有者投入的普通股	50,000,000.00				937,665,384.92							987,665,384.92
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	100,000,000.00				-100,000,000.00							
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积									22,303,943.50		-282,303,943.50	-260,000,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配											-22,303,943.50	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	300,000,000.00				932,544,000.77				78,790,937.53		315,070,508.97	1,626,405,447.27

法定代表人：

(Handwritten signature)



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)



会计机构负责人：

(Handwritten signature)

湖南艾华集团股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

湖南艾华集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由益阳资江电子元件有限公司(以下简称“资江电子公司”)整体变更而成立的股份有限公司。资江电子公司于 1993 年 12 月 29 日设立, 工商局登记情况如下: 资江电子公司成立时股东认缴注册资本 696.00 万元, 实缴注册资本人民币 693.825 万元, 其中: 湖南省益阳市资江电子元件厂出资人民币 522.00 万元, 占注册资本总额的 75.00%; 台湾永开有限公司出资人民币 171.825 万元, 占注册资本总额的 25.00%。经过多次增资和股权转让, 截至 2007 年 8 月 31 日, 公司注册资本增加至 1,724.86 万元, 其中: 湖南艾华科技集团有限公司出资人民币 1,293.65 万元, 占注册资本总额的 75%; 台湾永开有限公司出资人民币 431.21 万元, 占注册资本总额的 25%。

2007 年 9 月, 资江电子公司董事会通过决议, 同意将登记在台湾永开有限公司名下的资江电子公司的 25.00% 股权转让给艾亮。2007 年 9 月 10 日, 根据益阳市资阳区招商局出具的《关于确认益阳资江电子元件有限公司企业性质及变更为内资企业的批复》(益资招字[2007]13 号), 资江电子公司自 1993 年 12 月登记设立至 2007 年 9 月变更为内资企业期间, 登记的企业性质为中外合资企业, 由于台湾永开有限公司并没有实际出资, 实际出资者只有湖南省益阳市资江电子元件厂, 其实际企业性质为内资企业, 同意资江电子公司由外商投资企业变更为内资企业。变更后, 湖南艾华科技集团有限公司占注册资本总额的 75.00%, 艾亮占注册资本总额的 25.00%。

2007 年 10 月, 资江电子公司董事会通过决议, 同意艾亮以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司 55.00% 的股权, 王安安以其持有的四川雅安艾华电极箔制造有限公司 25.00% 的股权对资江电子公司增资。新增注册资本人民币 555.31 万元, 资江电子公司注册资本增加至人民币 2,280.17 万元。增资后, 湖南艾华科技集团有限公司累计出资额为人民币 1,293.65 万元, 其占注册资本总额的 56.73%; 艾亮累计出资额为人民币 812.99 万元, 其占注册资本总额的 35.66%; 王安安累计出资额为人民币 173.53 万元, 其占注册资本总额的 7.61%。

2008 年 1 月, 湖南艾华科技集团有限公司经益阳市工商行政管理局核准注销。湖南艾华科技集团有限公司原股东艾立华、王安安、艾亮、艾立宇根据持有的湖南艾华科技集团有限公司的股份比例分配湖南艾华科技集团有限公司持有资江电子公司的 56.73% 股份, 股权分配后, 资江电子公司股权结构变更为: 艾立华出资人民币 646.823 万元, 占注册资本总额的 28.37%; 王安安出资人民币 432.263 万元, 占注册资本总额的 18.96%; 艾亮出资人民币 1,071.719 万元,

占注册资本的 47%；艾立宇出资人民币 129.365 万元，占注册资本总额的 5.67%。

2008 年 5 月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司 96.81%的股权，四川艾华电子有限公司 91.30%的股权对资江电子公司增资；同意艾立宇以其持有的绵阳高新区电子元件有限公司 3.19%的股权，四川艾华电子有限公司 5.20%的股权对资江电子公司增资；同意殷宝华以其持有的四川艾华电子有限公司 3.50%的股权对资江电子公司增资。本次增资，资江电子公司每 1.00 元出资额的认缴金额为人民币 4.76 元，新增注册资本人民币 758.71 万元，资江电子公司注册资本增加至人民币 3,038.88 万元。本次增资后，艾立华出资人民币 1,350.923 万元，占注册资本总额的 44.45%；艾亮出资人民币 1,071.719 万元，占注册资本总额的 35.27%；王安安出资人民币 432.264 万元，占注册资本总额的 14.22%；艾立宇出资人民币 164.646 万元，占注册资本总额的 5.42%；殷宝华出资人民币 19.328 万元，占注册资本总额的 0.64%。

2009 年 5 月，资江电子公司临时股东会通过决议，同意艾立华、艾亮、艾立宇、殷宝华分别将其持资江电子公司 44.45%、35.27%、5.42%、0.64%股权转让给湖南艾华投资有限公司，作为对湖南艾华投资有限公司的增资。股权转让后，资江电子公司股权结构为：湖南艾华投资有限公司出资 2,606.615 万元，占注册资本总额的 85.78%；王安安出资 432.265 万元，占注册资本总额的 14.22%。

2009 年 9 月 29 日，资江电子公司临时股东会通过决议，决定以 2009 年 8 月 31 日作为股份公司改制基准日，将资江电子公司整体变更为湖南艾华集团股份有限公司。各股东以经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘审字[2009]375 号审计报告审定的截至 2009 年 8 月 31 日的净资产 15,802.86 万元出资，按 1:0.67 的比例折合股本 10,600.00 万元，净资产超出注册资本部分的 5,202.86 万元列入资本公积。至此，公司注册资本由人民币 3,038.88 万元变更为人民币 10,600.00 万元，计 10,600.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。股份公司改制完成后，公司的股权结构为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,092.68 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 1,507.32 万股股份，占股本总额的 14.22%。2009 年 11 月 17 日，公司在益阳市工商行政管理局领取了注册号为 430900000003926（1-1）S 号的《企业法人营业执照》。

2010 年 9 月，公司临时股东会通过决议，同意按公司股东持股比例以资本公积转增股本 3,775.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 14,375.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 85.78%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 14.22%。

2010 年 10 月，公司临时股东会通过决议，同意平安财智投资管理有限公司对公司增资 625.00 万元，本次增资后，公司注册资本总额为 15,000.00 万元，其中：湖南艾华投资有限公司持有公司 12,330.875 万股股份，占股本总额的 82.20%；王安安持有公司 2,044.125 万股股份，占股本总额的 13.63%；平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%。

2010 年 12 月，公司股东会通过决议，同意湖南艾华投资有限公司转让 2,577.00 万股给王安安、殷宝华、艾立宇、袁焯、张建国、颜耀凡、朱勇等自然人，转让后公司的股权结构变更

为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,753.875 万股，占股本总额的 65.03%；王安安持有公司 3,244.125 万股，占股本总额的 21.63%，平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 4.17%，其他自然人股东持有 1,377.00 万股，占股本总额的 9.17%。

2014 年 6 月 6 日，公司股东黄远彬与股东湖南艾华投资有限公司签订股份转让协议，黄远彬转让其所持公司的 15.00 万股份给湖南艾华投资有限公司，其他股东持股数量及持股比例不变。

2015 年 5 月 7 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]704 号文的核准，公司公开发行 50,000,000.00 股人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币 150,000,000.00 元，根据修改后的章程，公司拟申请增加注册资本人民币 50,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 200,000,000.00 元，公开发行后公司股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 9,768.88 万股，占股本总额的 48.84%；王安安持有公司 3,244.12 万股，占股本总额的 16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司 625.00 万股股份，占股本总额的 3.13%，其他自然人股东持有 1,362.00 万股，占股本总额的 6.81%，社会公众股 5,000.00 万股，占股本总额的 25.00%。公司本次增资已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2015 年 5 月 12 日出具天职业字[2015]10033 号验资报告。

2015 年 8 月 28 日，公司召开第四届临时股东大会，公司申请增加注册资本人民币 100,000,000.00 元，由资本公积转增注册资本，转增基准日期为 2015 年 6 月 30 日，公司原注册资本为人民币 200,000,000.00 元，根据修改后的章程，变更后的注册资本为人民币 300,000,000.00 元，股权结构变更为：湖南艾华投资有限公司持有公司 14,653.31 万股，占股本总额的 48.84%；王安安持有公司 4,866.19 万股，占股本总额的 16.22%，平安财智投资管理有限公司持有公司 937.50 万股股份，占股本总额的 3.13%，其他自然人股东持有 2,043.00 万股，占股本总额的 6.81%，社会公众股 7,500.00 万股，占股本总额的 25.00%。公司本次转增已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具天职业字[2015]13919 号验资报告。2015 年 11 月 11 日，公司领取了新《营业执照》：统一社会信用代码为 91430900616681350F。

截至 2016 年 12 月 31 日公司注册资本为人民币 300,000,000.00 元，股本结构：湖南艾华投资有限公司持有公司 14,653.31 万股，占股本总额的 48.84%；王安安持有公司 4,866.19 万股，占股本总额的 16.22%，其他自然人股东持有 2,043.00 万股，占股本总额的 6.81%，社会公众股 8,437.50 万股，占股本总额的 28.13%。

（二）公司住所及经营范围

公司住所：湖南省益阳市桃花仑东路（紫竹路南侧）。

公司经营范围：铝电解电容器、铝箔的生产与销售；生产电容器的设备制造；对外投资。

（三）公司现任法定代表人：艾立华。

（四）公司母公司及集团最终母公司

公司母公司及集团最终母公司为湖南艾华投资有限公司。

（五）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2017年4月15日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本期的合并财务报表范围如下：

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权 比例（%）
				直接	间接	
香港艾华电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		100
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	96.67		96.67
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100
益阳华盛电容器有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		60
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	四川雅安	四川雅安	铝箔制造	100		100
四川艾华电子有限公司	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		100
绵阳高新区资江电子元件有限公司	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		100
新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	铝箔制造	100		100
深圳市艾华智泓电子科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100		100

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》(2014年修订)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相

关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每

一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，

与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

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

（十）应收款项

坏账准备的确认标准：本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提坏账准备：A、债务人发生严重的财务困难；B、债

务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；C、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；D、其他表明应收款项发生减值的客观依据。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据和金额标准	本公司将期末余额 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

(2) 账龄分析法

应收款项账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
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。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，本公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原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)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

资产类别	折旧方法	净残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	4	23.75
电子设备及其他	年限平均法	5	3-5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

（十七） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件	5
土地使用权	50
专利权	15

无法预见无形资产为企业带来未来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产存在产生经济利益的方式；有能力完成该无形资产的开发；有能力使用或出售该无形资产；
- （4）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

（十九）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除股份支付以外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

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

（1）已完工作的测量。

(2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

(3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方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。

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：

(1) 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。

(2) 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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 主要销售收入确认具体原则

(1) 内销收入确认具体标准和时点

对于实施零库存管理的客户，公司根据客户订单发货，但客户收到货物后并不确认货物为其存货，而是根据实际使用量定期同公司进行结算，此类业务在客户签收时并不能作为风险和报酬全部转移的时点，不能作为收入确认的依据，公司此类业务收入确认的依据为收到客户结算清单时作为收入确认时点和依据。

对于其他主要客户，公司按订单发货给客户，一般客户每月对账一次，公司在收到客户的对账单时确认产品销售收入。

(2) 外销收入确认原则

① 直接出口销售

公司直接出口销售采用 FOB 和 FCA 等结算方式作为主要价格条款，公司将货物运至出口港并办理报关出口手续，财务部根据销售部门开具的出口销售发票、海关核准的报关单确认收入。

② 经销模式

公司经销模式均为买断式经销，并主要采用 FOB 结算方式作为价格条款，于报关时即已完成风险和报酬的转移，因此公司确认收入方式与直接出口销售方式相同。

(二十二) 政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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。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。自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。递延收益分配的起点是“相关资产可供使用时”，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。递延收益分配的终点是“资产使用寿命结束或资产被处置时(孰早)”。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置(出售、转让、报废等)，尚未分摊的递延收益余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

与收益相关的政府补助，除上述确认为递延收益的情况外，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，公司在实际收到款项时，按照到账的实际金额计量，确认资产（银行存款）和递延收益；公司将政府补助用于购建长期资产时，该长期资产的购建与公司正常的资产购建或研发处理一致，通过“在建工程”、“研发支出”等科目归集，完成后转为固定资产或无形资产；该长期资产交付使用时，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

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

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

（二十五）分部报告

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并披露分部信息。

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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%

税 种	计 税 依 据	税 率
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10-30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

注：本公司及子公司四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司、益阳艾华富贤电子有限公司报告期企业所得税适用的税率为 15%，本公司之子公司香港艾华电子有限公司适用利得税 16.5%，本公司其他子公司适应企业所得税税率为 25%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司 2015 年 10 月 28 日取得编号为 GR201543000160 的高新技术企业证书，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，适用 15% 的优惠企业所得税税率。

2. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2012 年 5 月 8 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川西南工程项目管理咨询有限责任公司等 12 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]560 号）文件，子公司四川艾华电子有限公司被确认为西部地区的鼓励类产业企业；2012 年 5 月 9 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川九州特种润滑油有限责任公司等 18 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]574 号）文件，子公司绵阳高新区资江电子元件有限公司被确认为西部地区鼓励类产业企业；2012 年 7 月 16 日，四川省经济与信息化委员会出具《关于确认四川柏狮光电技术有限公司等 16 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函[2012]894 号）文件，子公司四川雅安艾华电极箔制造有限公司被确认为西部地区的鼓励类产业企业。2014 年 8 月 28 日，湖南科学技术厅出具《高新技术企业证书》，证书编号 GR201443000056，子公司益阳艾华富贤电子有限公司确认为高新技术企业。据此本公司之子公司四川雅安艾华电极箔制造有限公司、四川艾华电子有限公司、绵阳高新区资江电子元件有限公司、益阳艾华富贤电子有限公司报告期企业所得税适用的税率为 15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

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如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目, 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	合并利润表税金及附加本年增加金额 304.09 万元, 合并利润表管理费用本年减少金额 304.09 元。母公司利润表税金及附加本年增加金额 225.29 万元, 母公司利润表管理费用本年减少金额 225.29 万元。

2. 会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明: 期初指 2016 年 1 月 1 日, 期末指 2016 年 12 月 31 日, 上期指 2015 年度, 本期指 2016 年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	278,795.69	849,906.24
银行存款	146,792,543.99	67,671,844.74
其他货币资金	489,982.45	10.00
合计	<u>147,561,322.13</u>	<u>68,521,760.98</u>

(2) 期末其他货币资金为银行承兑汇票保证金, 除此之外, 期末不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	26,362,792.27	36,645,320.61
商业承兑汇票	918,875.35	902,544.40
合 计	<u>27,281,667.62</u>	<u>37,547,865.01</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	11,747,643.24	质押给银行开具银行承兑汇票
合 计	<u>11,747,643.24</u>	

(3) 期末已背书或贴现但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	备注
银行承兑汇票	356,023,745.90	无	
商业承兑汇票	1,184,605.89	无	
合 计	<u>357,208,351.79</u>		

(4) 本期无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	9,037,101.21	1.73	9,037,101.21	100	9,130,677.21	2.45	8,985,668.05	98.41
按组合计提坏账准备 的应收账款								
组合 1	514,298,775.10	98.27	17,906,050.14	3.48	363,039,698.77	97.55	12,619,675.72	3.48
组合小计	<u>514,298,775.10</u>	<u>98.27</u>	<u>17,906,050.14</u>	<u>3.48</u>	<u>363,039,698.77</u>	<u>97.55</u>	<u>12,619,675.72</u>	<u>3.48</u>
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>523,335,876.31</u>	<u>100</u>	<u>26,943,151.35</u>		<u>372,170,375.98</u>	<u>100</u>	<u>21,605,343.77</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
厦门市东林电子有限公司 (东林集团)	9,037,101.21	9,037,101.21	100	预计未来现金流入

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
合计	<u>9,037,101.21</u>	<u>9,037,101.21</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备 计提比例(%)	账面余额	坏账准备	坏账准备 计提比例(%)
1年以内(含1年)	496,679,245.68	14,900,377.38	3.00	355,564,599.08	10,666,937.96	3.00
1至2年(含2年)	14,398,667.96	1,439,866.80	10.00	3,207,951.70	320,795.18	10.00
2至3年(含3年)	951,040.02	285,312.01	30.00	3,008,025.25	902,407.58	30.00
3至4年(含4年)	1,945,212.65	972,606.32	50.00	1,013,072.64	506,536.32	50.00
4至5年(含5年)	83,605.79	66,884.63	80.00	115,257.10	92,205.68	80.00
5年以上	241,003.00	241,003.00	100.00	130,793.00	130,793.00	100.00
合计	<u>514,298,775.10</u>	<u>17,906,050.14</u>		<u>363,039,698.77</u>	<u>12,619,675.72</u>	

(4) 本期计提、转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	8,659,559.89
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	3,321,752.31

本期实际核销的应收账款明细情况：

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
安徽朗世光电有限公司	906,826.88	货款	无法收回	否
安徽天目兰普电气有限公司	587,361.60	货款	无法收回	否
浙江易特电气有限公司	567,019.87	货款	无法收回	否
光宝科技(东莞)有限公司	341,301.50	货款	无法收回	否
深圳市航嘉驰源电气股份有限公司	112,721.56	货款	无法收回	否
江门市鸿海电子有限公司	92,842.00	货款	无法收回	否
POWER PALAZZO PVT. LTD.(MICKY)	90,361.24	货款	无法收回	否
Dixon Technologies(India)(飞利浦)	86,412.10	货款	无法收回	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
江苏春兰制冷设备股份有限公司	73,814.40	货款	无法收回	否
钦宝电子（苏州）有限公司	67,002.14	货款	无法收回	否
杭州达然节能灯厂	47,660.00	货款	无法收回	否
光宝科技股份有限公司	35,389.39	货款	无法收回	否
光宝科技（常州）有限公司	29,767.43	货款	无法收回	否
Fulham(India)Pvt.ltd	28,014.43	货款	无法收回	否
FLEXTRONICS TECH（1）Pvt Ltd(印度伟创力电子股份有限公司)	24,536.38	货款	无法收回	否
青岛海信电器股份有限公司	21,808.00	货款	无法收回	否
全汉企业股份有限公司	21,540.41	货款	无法收回	否
台表科技（苏州）电子有限公司	18,395.93	货款	无法收回	否
兰溪市电光源有限公司	16,866.59	货款	无法收回	否
东莞星惠电子制品有限公司	12,322.50	货款	无法收回	否
深圳市苏徽时代科技有限公司	11,475.00	货款	无法收回	否
其他零星	128,312.96	货款	无法收回	否
合计	<u>3,321,752.31</u>			

（6）期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 120,677,893.93 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.06%，相应计提的坏账准备金额为 3,620,336.82 元。

（7）报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

4.预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	10,168,625.74	90.43	37,227,482.51	97.69
1-2年（含2年）	702,238.06	6.24	440,535.85	1.16
2-3年（含3年）	174,121.34	1.55	89,051.20	0.23
3年以上	200,102.25	1.78	350,717.05	0.92
合计	<u>11,245,087.39</u>	<u>100</u>	<u>38,107,786.61</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名情况

公司期末预付款项金额前五名金额合计为6,062,854.37元，占期末预付账款总额的53.92%。

5.其他应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	5,883,881.32	100	773,834.97	13.15	4,292,269.42	100	651,091.88	15.17
组合小计	<u>5,883,881.32</u>	<u>100</u>	<u>773,834.97</u>	<u>13.15</u>	<u>4,292,269.42</u>	<u>100</u>	<u>651,091.88</u>	<u>15.17</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合 计	<u>5,883,881.32</u>	<u>100</u>	<u>773,834.97</u>		<u>4,292,269.42</u>	<u>100</u>	<u>651,091.88</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	4,437,641.99	133,129.24	3.00	2,969,148.13	89,074.43	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	458,479.05	45,847.91	10.00	332,949.00	33,294.90	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	329,067.00	98,720.10	30.00	503,368.00	151,010.40	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	309,803.00	154,901.50	50.00	176,184.29	88,092.15	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	38,270.28	30,616.22	80.00	105,000.00	84,000.00	80.00
5 年以上	310,620.00	310,620.00	100.00	205,620.00	205,620.00	100.00
合 计	<u>5,883,881.32</u>	<u>773,834.97</u>		<u>4,292,269.42</u>	<u>651,091.88</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	124,761.54
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	2,018.45

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
周转备用金	1,933,056.60	2,244,407.37
保证金	3,052,112.97	1,278,239.94
其他	898,711.75	769,622.11
合 计	<u>5,883,881.32</u>	<u>4,292,269.42</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国长沙星沙海关	保证金	786,000.00	1年至2年	13.35	78,600.00
绵阳诚达建设有限公司	保证金	650,000.00	1年以内	11.05	19,500.00
宁波奥克斯空调有限公司	保证金	420,000.00	1年以内	7.14	12,600.00
珠海格力电器有限公司	保证金	300,000.00	1年至2年/5年以上	5.10	18,700.00
李益辉	周转备用金	206,630.43	1年以内	3.51	6,198.91
合 计		<u>2,362,630.43</u>		<u>40.15</u>	<u>135,598.91</u>

(8) 本期无终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

6. 存货

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,298,974.67		48,298,974.67	50,098,867.13		50,098,867.13
在产品	38,707,258.78		38,707,258.78	42,489,747.61		42,489,747.61
库存商品	24,325,511.37	4,170,968.52	20,154,542.85	48,981,446.70	3,393,468.24	45,587,978.46
发出商品	136,082,825.14		136,082,825.14	95,380,016.93		95,380,016.93
合 计	<u>247,414,569.96</u>	<u>4,170,968.52</u>	<u>243,243,601.44</u>	<u>236,950,078.37</u>	<u>3,393,468.24</u>	<u>233,556,610.13</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	3,393,468.24	4,170,968.52		3,393,468.24	4,170,968.52
合 计	<u>3,393,468.24</u>	<u>4,170,968.52</u>		<u>3,393,468.24</u>	<u>4,170,968.52</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货可变现净值低于账面价值	已实现销售

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,087,997.86	
合 计	<u>2,087,997.86</u>	

8. 其他流动资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
理财产品	703,036,900.00	744,100,000.00
预交企业所得税	7,377,314.21	22,292,027.65
待抵扣增值税	8,803,391.40	
预交增值税		53,076.04
合 计	<u>719,217,605.61</u>	<u>766,445,103.69</u>

(2) 理财产品明细

银行名称	名称	类型	起始日	到期日	金额
农行益阳市分行营业部	本利丰	保本保收益型	20161111	20170210	70,000,000.00
华融证券常德营业部	华融通质押宝 1 号 (非保本) C61002	非保本	20160805	20170205	50,000,000.00
华融证券常德营业部	稳健二号 (非保本)	非保本	20160902	20170316	50,000,000.00
华融证券常德营业部	华融通质押宝 23 号 (非保本)	非保本	20161017	20170416	50,000,000.00
华融证券常德营业部	稳健二号	非保本	20161111	20171116	50,000,000.00
华融证券常德营业部	华融通质押宝 23 号 (非保本)	非保本	20160622	20170109	40,000,000.00
交行益阳分行营业部	日增利 S 款	保本浮动收益型	20161221	20170320	40,000,000.00

银行名称	名称	类型	起始日	到期日	金额
华融证券常德营业部	华融通质押宝 8 号（非保本）	非保本	20160815	20170215	38,000,000.00
民生银行长沙分行营业部	保腾信托（非保本）	非保本	20160810	20170210	30,000,000.00
招商证券长沙芙蓉路营业部	智恒保优资尊享 7 号	非保本	20160920	20170209	30,000,000.00
华融证券常德营业部	质押宝 2 号（非保本）	非保本	20160928	201709327	30,000,000.00
平安证券有限责任公司长沙 五一大道营业部	现金赢	保本浮动 收益型	20161123	20170314	30,000,000.00
华融证券常德营业部	稳健二号 A34（非保本）	非保本	20160923	20170925	26,000,000.00
华融证券常德营业部	华融通质押宝 7 号（非保本）	非保本	20160719	20170315	20,000,000.00
华融证券常德营业部	质押宝 5 号 A2（非保本）	非保本	20161024	20170423	20,000,000.00
中行桃花仑支行	中银保本理财	保本保收益型	20161213	20170117	20,000,000.00
华融证券常德营业部	货币基金（现金管理王）	非保本	20161219	20170106	20,000,000.00
长江证券股份有限公司	长江证券收益凭证长江宝 328 号 （保本）	保本	20161223	20170207	20,000,000.00
中行桃花仑支行	中银集富（非保本）	非保本	20160809	20170214	10,000,000.00
华融证券常德营业部	稳健二号 A35（非保本）	非保本	20160929	20170410	10,000,000.00
交行益阳分行营业部	日增利 S 款		20161014	20170214	10,000,000.00
平安银行长沙分行	保本理财	保本浮动 收益型	20161110	20170209	10,000,000.00
方正证券	工银瑞信货币市场基金	非保本	20161230	20170103	10,000,000.00
中信证券长沙芙蓉路营业部	信泽财富 80 号	非保本	20161202	20170602	9,036,900.00
平安银行长沙分行	非保本理财	非保本	20160630	20170209	5,000,000.00
方正证券	金泉友 2 号	非保本	20161213	20170102	3,000,000.00
招商银行(银河证券)	银河稳汇 31 号	非保本	20161208	20170215	1,000,000.00
方正证券	金泉友 2 号	非保本	20161207	20170117	1,000,000.00
合 计					<u>703,036,900.00</u>

9.可供出售金融资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合 计	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>		<u>200,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额			在被投资单位持 股比例(%)	本期现金 红利
	期初余额	本期增加	本期减少		
雅安农村商业银行股份有限公司	200,000.00			200,000.00	0.08
合 计	<u>200,000.00</u>			<u>200,000.00</u>	<u>0.08</u>

(3) 截至2016年12月31日，公司按成本计量的可供出售权益工具不存在减值迹象，未计提减值准备。

10. 长期应收款

(1) 分类列示

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率
分期收款销售设备	4,480,468.22		4,480,468.22	4.75%				
合 计	<u>4,480,468.22</u>		<u>4,480,468.22</u>					

(2) 期末无因资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 期末无转移长期应收款且继续涉入形成资产、负债。

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>801,037,638.33</u>	<u>99,860,542.72</u>	<u>137,716,843.89</u>	<u>763,181,337.16</u>
其中：房屋建筑物	241,499,752.66	12,072,281.08	1,702,822.36	251,869,211.38
机器设备	506,138,530.53	76,525,357.69	130,592,587.70	452,071,300.52
运输工具	12,785,518.21	3,477,817.48	2,514,343.33	13,748,992.36
电子设备及其他	40,613,836.93	7,785,086.47	2,907,090.50	45,491,832.90
二、累计折旧合计	<u>320,660,079.47</u>	<u>61,125,111.30</u>	<u>102,992,922.48</u>	<u>278,792,268.29</u>
其中：房屋建筑物	47,169,164.55	11,745,943.82	451,226.72	58,463,881.65
机器设备	238,169,969.62	42,797,607.87	97,989,916.27	182,977,661.22
运输工具	9,036,888.06	1,575,435.42	2,147,709.18	8,464,614.30
电子设备及其他	26,284,057.24	5,006,124.19	2,404,070.31	28,886,111.12
三、固定资产减值准备合计				
四、固定资产账面价值合计	<u>480,377,558.86</u>			<u>484,389,068.87</u>
其中：房屋建筑物	194,330,588.11			193,405,329.73
机器设备	267,968,560.91			269,093,639.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	3,748,630.15			5,284,378.06
电子设备及其他	14,329,779.69			16,605,721.78

(2) 本期从在建工程转入固定资产原价为 33,960,109.38 元。

(3) 本期计提折旧额为 61,125,111.30 元。

(4) 期末公司暂时闲置固定资产

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	18,855,247.16	5,449,499.93		13,405,747.23	
合 计	<u>18,855,247.16</u>	<u>5,449,499.93</u>		<u>13,405,747.23</u>	

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
职工倒班宿舍（一、二栋）	42,135,423.18	正在办理
合 计	<u>42,135,423.18</u>	

12.在建工程

(1) 按项目列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
高压化成箔生产线设备改造	60,358,185.41		60,358,185.41	22,660,748.30		22,660,748.30
强基工程	19,843,933.71		19,843,933.71			
上海静安新城写字楼	11,798,798.00		11,798,798.00			
员工食堂	6,492,654.53		6,492,654.53	679,264.80		679,264.80
净化系统工程	1,441,441.44		1,441,441.44			
腐蚀箔生产线建造	231,263.45		231,263.45	734,426.12		734,426.12
机器设备改造	262,788.62		262,788.62	12,583,467.52		12,583,467.52
其他	665,434.12		665,434.12	2,483,866.24		2,483,866.24
合 计	<u>101,094,499.28</u>		<u>101,094,499.28</u>	<u>39,141,772.98</u>		<u>39,141,772.98</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产额	其他减 少额	工程投入占预算 的比例（%）
化成箔生产线	71,442,263.75	22,660,748.30	37,697,437.11			84.49

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程投入占预算的比例(%)
强基工程	160,000,000.00		26,122,281.65	6,278,347.94		16.33
员工食堂	8,500,000.00	679,264.80	5,813,389.73			76.38
上海静安新城写字楼			11,798,798.00			
职工倒班宿舍(一、二栋)	42,135,423.18		8,417,510.13	8,417,510.13		100.00
净化系统工程	2,477,434.50		1,441,441.44			58.18
腐蚀箔生产线建造	9,000,000.00	734,426.12	400,420.19	903,582.86		12.61
机器设备改造	15,078,339.32	12,583,467.52	1,903,328.27	14,224,007.17		96.08
合计	<u>308,633,460.75</u>	<u>36,657,906.74</u>	<u>93,594,606.52</u>	<u>29,823,448.10</u>		

接上表:

工程进度	利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
84.49%				自有资金	60,358,185.41
16.33%				自有资金	19,843,933.71
76.38%				自有资金	6,492,654.53
				自有资金	11,798,798.00
100.00%				自有资金	
58.18%				自有资金	1,441,441.44
12.61%				自有资金	231,263.45
96.08%				自有资金	262,788.62
合计					<u>100,429,065.16</u>

(3) 期末在建工程无减值迹象, 因此不需计提减值准备。

13. 无形资产

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>33,579,824.06</u>	<u>72,649.57</u>		<u>33,652,473.63</u>
其中: 软件	2,196,469.41	72,649.57		2,269,118.98
土地使用权	30,849,394.65			30,849,394.65
专利权	533,960.00			533,960.00
二、累计摊销额合计	<u>8,061,705.56</u>	<u>908,467.63</u>		<u>8,970,173.19</u>
其中: 软件	1,779,934.63	262,902.55		2,042,837.18

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权	5,929,849.99	612,231.72		6,542,081.71
专利权	351,920.94	33,333.36		385,254.30
三、无形资产减值准备累计金额合计				
四、无形资产账面价值合计	<u>25,518,118.50</u>			<u>24,682,300.44</u>
其中：软件	416,534.78			226,281.80
土地使用权	24,919,544.66			24,307,312.94
专利权	182,039.06			148,705.70

(2) 期末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 研发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研发支出		64,635,854.09	64,635,854.09		
合 计		<u>64,635,854.09</u>	<u>64,635,854.09</u>		

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	926,803.42	181,091.20	373,549.30		734,345.32
合 计	<u>926,803.42</u>	<u>181,091.20</u>	<u>373,549.30</u>		<u>734,345.32</u>

15. 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
存货跌价准备	625,645.28	4,170,968.52	395,432.74	2,636,218.24
合 计	<u>625,645.28</u>	<u>4,170,968.52</u>	<u>395,432.74</u>	<u>2,636,218.24</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	27,716,986.32	22,256,435.65
存货跌价准备		757,250.00
可抵扣亏损	34,421,938.10	12,892,040.67
合 计	<u>62,138,924.42</u>	<u>35,905,726.32</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2016		1,606,566.31	
2018	354,770.44	354,770.44	
2019	1,539,069.96	1,539,069.96	
2020	9,809,502.72	9,391,633.96	
2021	22,718,594.98		
合 计	<u>34,421,938.10</u>	<u>12,892,040.67</u>	

16.其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	4,558,160.00	
预付采购设备款	11,598,224.32	
合 计	<u>16,156,384.32</u>	

17.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	119,953,000.00	42,890,000.00
商业承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	<u>124,953,000.00</u>	<u>47,890,000.00</u>

注：期末无到期但未付的应付票据金额。

18.应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	278,206,133.47	98.75	169,716,771.68	98.09
1-2年(含2年)	1,459,077.15	0.52	921,865.14	0.53
2-3年(含3年)	314,967.02	0.11	1,173,333.12	0.68
3年以上	1,739,059.03	0.62	1,204,487.15	0.70
合 计	<u>281,719,236.67</u>	<u>100</u>	<u>173,016,457.09</u>	<u>100</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19.预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,705,856.26	4,706,323.92
1-2年（含2年）	358,503.27	76,813.48
2-3年（含3年）	25,307.58	25,251.31
3年以上	29,381.21	44,103.83
合 计	<u>8,119,048.32</u>	<u>4,852,492.54</u>

注：期末无账龄超过1年的重要预收款项。

20.应付职工薪酬

（1）分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	15,497,571.25	216,765,134.81	215,504,338.27	16,758,367.79
离职后福利中的设定提存计划负债	7,684,451.53	19,681,448.68	23,246,849.05	4,119,051.16
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分		3,748,373.19	3,748,373.19	
合 计	<u>23,182,022.78</u>	<u>240,194,956.68</u>	<u>242,499,560.51</u>	<u>20,877,418.95</u>

（2）短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,042,666.79	182,305,881.92	181,934,791.74	7,413,756.97
二、职工福利费		14,152,589.41	14,124,699.67	27,889.74
三、社会保险费	<u>46,159.88</u>	<u>8,876,939.71</u>	<u>8,875,093.82</u>	<u>48,005.77</u>
其中：1、医疗保险费	31,834.40	6,768,226.02	6,768,226.02	31,834.40
2、工伤保险费	10,611.47	1,800,925.56	1,799,079.67	12,457.36
3、生育保险费	3,714.01	307,788.13	307,788.13	3,714.01
四、住房公积金	59,501.33	4,402,922.60	3,861,274.36	601,149.57
五、工会经费和职工教育经费	8,349,243.25	6,986,023.61	6,667,701.12	8,667,565.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		40,777.56	40,777.56	
合 计	<u>15,497,571.25</u>	<u>216,765,134.81</u>	<u>215,504,338.27</u>	<u>16,758,367.79</u>

（3）离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	21,866,383.00	4,110,285.58
失业保险	1,380,466.05	8,765.58
合 计	<u>23,246,849.05</u>	<u>4,119,051.16</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	3,748,373.19	
合 计	<u>3,748,373.19</u>	

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	2,686,192.26	1,125,640.76
2. 增值税	2,339,402.79	2,705,901.14
3. 土地使用税	217,908.73	41,709.39
4. 房产税	459,815.15	37,727.82
5. 城市维护建设税	651,936.77	572,603.93
6. 教育费附加及地方教育附加	468,111.43	428,413.66
7. 代扣代缴个人所得税	5,045,891.91	5,313,860.58
8. 其他	139,310.92	82,782.92
合 计	<u>12,008,569.96</u>	<u>10,308,640.20</u>

22. 其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	964,481.98	57.48	1,515,901.18	67.76
1-2 年 (含 2 年)	10,245.14	0.61	717,143.01	32.05
2-3 年 (含 3 年)	703,177.00	41.91	4,251.00	0.19
合 计	<u>1,677,904.12</u>	<u>100</u>	<u>2,237,295.19</u>	<u>100</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南省财政厅	500,000.00	上市引导资金，暂未归还

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
合 计	<u>500,000.00</u>	

(3) 按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴的社保	793,329.72	1,120,357.21
上市引导资金	500,000.00	500,000.00
保证金	315,314.39	201,000.00
其他	69,260.01	411,686.98
往来款		4,251.00
合 计	<u>1,677,904.12</u>	<u>2,237,295.19</u>

23.递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
LED 照明用耐高温、长寿命、小型固态铝 电解电容器项目	17,330,000.00			17,330,000.00	财政拨款
合 计	<u>17,330,000.00</u>			<u>17,330,000.00</u>	

(2) 政府补助情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
LED 照明用耐高温、长寿命、 小型固态铝电解电容器项目	17,330,000.00				17,330,000.00	与资产相关
合 计	<u>17,330,000.00</u>				<u>17,330,000.00</u>	

24.股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股		
一、有限售条件股份	<u>225,000,000.00</u>				<u>-9,375,000.00</u>	<u>215,625,000.00</u>
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	<u>225,000,000.00</u>				<u>-9,375,000.00</u>	<u>215,625,000.00</u>
其中：境内法人持股	155,908,125.00				-9,375,000.00	146,533,125.00

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
境内自然人持股	69,091,875.00						69,091,875.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股股份	75,000,000.00				9,375,000.00	9,375,000.00	84,375,000.00
1.人民币普通股	75,000,000.00				9,375,000.00	9,375,000.00	84,375,000.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
合 计	<u>300,000,000.00</u>						<u>300,000,000.00</u>

注：2015年4月23日，经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南艾华集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2015]704号）文件核准，限售股股东平安财智投资管理有限公司锁定期自公司股票上市之日起十八个月。现锁定期期满，该部分限售股共计9,375,000股，已于2016年11月15日起上市流通。

25.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	890,438,323.38			890,438,323.38
其他资本公积	36,850,000.00			36,850,000.00
合 计	<u>927,288,323.38</u>			<u>927,288,323.38</u>

26.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	78,790,937.53	26,019,372.13		104,810,309.66
合 计	<u>78,790,937.53</u>	<u>26,019,372.13</u>		<u>104,810,309.66</u>

27.未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上期期末余额	421,174,753.54	477,676,412.90
加：期初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重大会计差错		

项 目	期末余额	期初余额
本期期初余额	421,174,753.54	477,676,412.90
本期增加数	<u>264,403,834.05</u>	<u>225,802,284.14</u>
其中：归属于母公司所有者的净利润转入	264,403,834.05	225,802,284.14
其他增加		
本期减少数	<u>236,019,372.13</u>	<u>282,303,943.50</u>
其中：本期提取盈余公积数	26,019,372.13	22,303,943.50
本期分配股利	210,000,000.00	260,000,000.00
本年期末余额	<u>449,559,215.46</u>	<u>421,174,753.54</u>

注：2016年4月10日，公司召开股东大会审议并通过《关于2015年度利润分配的议案》，一致同意以2015年12月31日公司总股本30,000.00万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利7元（含税），共分配现金股利21,000.00万元。

28. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,547,575,022.80	1,305,580,930.82
其他业务收入	6,072,117.05	2,919,102.46
合 计	<u>1,553,647,139.85</u>	<u>1,308,500,033.28</u>
主营业务成本	1,006,734,835.14	851,704,145.83
其他业务成本	5,032,374.09	2,945,875.04
合 计	<u>1,011,767,209.23</u>	<u>854,650,020.87</u>

(2) 公司前五名客户的销售情况

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户营业收入总额	277,742,441.04	184,148,010.34
占公司全部营业收入的比例（%）	17.88	14.07

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税		9,036.89	5%
城市维护建设税	7,590,281.48	6,590,999.52	7%、5%
教育费附加及地方教育附加	5,616,867.23	4,765,986.55	5%
房产税	1,510,156.96		

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船使用税	2,000.00		
土地使用税	928,007.45		
印花税	600,733.58		
合 计	<u>16,248,046.70</u>	<u>11,366,022.96</u>	

注：财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），将“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。公司本期自 2016 年 5 月 1 日起将经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税、车船使用税在“税金及附加”项目核算。

30.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,378,924.96	26,688,294.98
职工薪酬	25,109,742.54	13,784,185.18
宣传及劳务费	16,010,455.47	16,949,179.13
业务招待费	11,874,691.10	7,489,606.58
差旅费	4,399,229.78	3,359,712.98
通信网络费	984,006.14	742,155.03
办公费	3,362,937.18	1,991,883.32
折旧费	509,037.37	364,861.82
其他费用	6,744,194.31	3,843,468.14
合 计	<u>99,373,218.85</u>	<u>75,213,347.16</u>

31.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,840,893.62	25,967,182.99
研发费用	64,635,854.09	38,750,161.62
修理费	18,403,434.07	13,388,443.80
折旧费	10,641,686.60	7,867,015.90
税费	1,369,077.89	4,239,677.78
办公费	669,813.75	783,147.77
业务招待费	1,691,084.10	1,652,346.37
差旅费	1,498,869.37	1,947,517.64
汽车费用	1,285,500.58	1,173,734.44
无形资产摊销	724,692.31	929,805.72

项 目	本期发生额	上期发生额
电费水费	1,067,228.77	827,619.71
审计费	707,547.15	119,811.32
咨询费	423,369.45	336,565.16
通信网络费等其他	6,713,827.19	8,455,455.53
合 计	<u>137,672,878.94</u>	<u>106,438,485.75</u>

32.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		3,308,683.96
减：利息收入	1,577,596.04	3,546,162.62
汇兑损失（减收益）	-5,715,405.41	-5,761,256.91
其他	740,682.52	458,390.25
合 计	<u>-6,552,318.93</u>	<u>-5,540,345.32</u>

33.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,784,321.43	4,493,942.55
存货跌价损失	4,170,968.52	3,393,468.24
合 计	<u>12,955,289.95</u>	<u>7,887,410.79</u>

34.投资收益

（1）按项目列示

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,372.63	60,861.23
购买理财产品的投资收益	25,651,669.50	3,466,876.65
合 计	<u>25,661,042.13</u>	<u>3,527,737.88</u>

（2）按成本法核算的可供出售权益工具收到的股利

被投资单位	本期发生额	上期发生额
雅安农村商业银行股份有限公司	9,372.63	60,861.23
合 计	<u>9,372.63</u>	<u>60,861.23</u>

35.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得小计	<u>169,214.60</u>	<u>3,557.60</u>	<u>169,214.60</u>
其中：处置固定资产利得	169,214.60	3,557.60	169,214.60
政府补助	20,027,608.00	10,533,270.49	20,027,608.00
其他	864,871.09	587,270.52	864,871.09
合 计	<u>21,061,693.69</u>	<u>11,124,098.61</u>	<u>21,061,693.69</u>

(2) 政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	12,093,300.00	8,614,086.00	与收益相关
赫山区财政上市扶持资金	3,000,000.00		与收益相关
赫山区财政局 2015 年省战略性新兴产业科技攻关项目补助资金	2,400,000.00		与收益相关
益阳市财政局上市奖扶资金	1,880,000.00		与收益相关
益阳市赫山区财政局 2016 年第四批技术改造节能创新资金	300,000.00		与收益相关
2015 年度新型工业化奖励纳税大户奖	100,000.00		与收益相关
益阳市市长质量奖	100,000.00		与收益相关
财政局稳岗补贴	40,908.00		与收益相关
益阳市国库集中支付核算局直接支付专用用户专利资助经费	13,000.00		与收益相关
2015 年优秀纳税企业奖励资金	12,000.00		与收益相关
劳动就业处失业农民社保补贴	12,000.00		与收益相关
农村劳动力转移就业重点监测工作专项经费	10,000.00		与收益相关
2015 年科技计划项目配套资助	6,000.00		与收益相关
财政贴息资金		500,000.00	与收益相关
出口基地建设资金		400,000.00	与收益相关
益阳市赫山区财政局信息化项目资金		300,000.00	与收益相关
益阳市新型工业化奖励资金		240,000.00	与收益相关
高校毕业生就业见习补贴		178,848.00	与收益相关
2015 年科技计划项目		80,000.00	与收益相关
外经贸发展资金		60,000.00	与收益相关
名山就业局稳岗补贴		44,271.49	与收益相关
财政局科技奖励		40,000.00	与收益相关
赫山区科技局科技项目经费		20,000.00	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
湖南省知识产权局 2015 年益阳专利资助		10,400.00	与收益相关
其他	60,400.00	45,665.00	与收益相关
合 计	<u>20,027,608.00</u>	<u>10,533,270.49</u>	

36.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、处置非流动资产损失小计	<u>15,315,005.39</u>	<u>2,415,384.01</u>	<u>15,315,005.39</u>
其中：处置固定资产损失	15,315,005.39	2,415,384.01	15,315,005.39
2、公益性捐赠支出	659,000.00	66,000.00	659,000.00
3、非常损失		1,307,222.53	
4、其他	552,612.36	745,878.68	552,612.36
合 计	<u>16,526,617.75</u>	<u>4,534,485.22</u>	<u>16,526,617.75</u>

37.所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>48,689,460.98</u>	<u>41,130,305.80</u>
其中：当期所得税	48,919,673.52	40,979,234.01
递延所得税	-230,212.54	151,071.79

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	312,378,933.18	268,602,442.34
按适用税率（15%）计算的所得税费用	46,856,839.98	40,290,366.35
某些子公司适用不同税率的影响	-13,976.74	-386,336.86
对以前期间当期所得税的调整	53,686.34	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	1,063,743.68	2,372,146.57
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	395,432.74	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,725,437.46	1,723,247.78
研发费用加计扣除的影响	-4,391,702.48	-2,869,118.04

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>48,689,460.98</u>	<u>41,130,305.80</u>

38.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,434,592.10	3,546,162.62
政府补助	7,934,308.00	1,919,184.49
赔偿收入等	864,871.09	587,270.51
递延收益补助资金		17,330,000.00
往来款项		6,172,283.77
银行承兑汇票保证金本年收回		2,003,902.29
合 计	<u>10,233,771.19</u>	<u>31,558,803.68</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,378,924.96	26,688,294.98
修理费	18,403,434.07	13,388,443.80
研发费用	20,044,897.32	28,237,738.98
宣传及劳务费	16,010,455.47	16,949,179.13
业务招待费	13,565,775.20	9,141,952.95
差旅费	5,898,099.15	5,307,230.62
办公费	4,032,750.93	2,775,031.09
汽车费用	1,285,500.58	1,173,734.44
咨询费	423,369.45	336,565.16
电费水费	1,067,228.77	827,619.71
通信网络费	1,434,813.51	1,142,393.98
审计费	707,547.15	119,811.32
其他费用	17,385,238.86	16,957,921.49
财务手续费	740,682.52	458,390.25
往来款	2,153,021.42	476,770.05
支付的银行承兑汇票保证金	489,972.45	
合 计	<u>134,021,711.81</u>	<u>123,981,077.95</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品本金	2,946,170,190.00	510,000,000.00
合 计	<u>2,946,170,190.00</u>	<u>510,000,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	2,905,107,090.00	1,254,100,000.00
合 计	<u>2,905,107,090.00</u>	<u>1,254,100,000.00</u>

39.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	263,689,472.20	227,472,136.54
加: 计提的资产减值准备	12,955,289.95	7,887,410.79
固定资产折旧	61,121,457.03	61,623,004.06
无形资产摊销	908,467.63	929,805.72
长期待摊费用摊销	373,549.30	131,209.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	15,008,592.51	2,188,294.00
固定资产报废损失	137,198.28	223,532.40
公允价值变动损失		
财务费用	-2,319,184.41	3,308,683.96
投资损失	-25,661,042.13	-3,527,737.88
递延所得税资产减少	-230,212.54	151,071.79
递延所得税负债增加		
存货的减少	-13,857,959.83	9,948,697.23
经营性应收项目的减少	-139,711,376.15	-123,487,947.40
经营性应付项目的增加	184,217,800.28	63,768,654.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>356,632,052.12</u>	<u>250,616,815.26</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

项 目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	147,071,339.68	68,521,750.98
减: 现金的年初余额	68,521,750.98	65,043,546.75
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>78,549,588.70</u>	<u>3,478,204.23</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>147,071,339.68</u>	<u>68,521,750.98</u>
其中: 库存现金	278,795.69	849,906.24
可随时用于支付的银行存款	146,792,543.99	67,671,844.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>147,071,339.68</u>	<u>68,521,750.98</u>

注: 期末货币资金中包含保证期限超过 3 个月的银行承兑汇票保证金 489,982.45 元, 不属于现金及现金等价物。

40.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>50,365,193.79</u>
其中: 美元	6,769,165.1	6.9370	46,957,698.28
港币	3,809,343.11	0.89451	3,407,495.51
应收账款			<u>83,971,169.87</u>
其中: 美元	9,273,775.96	6.9370	64,332,183.83
港币	21,955,021.23	0.89451	19,638,986.04

41.所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	489,982.45	银行承兑汇票保证金
应收票据	11,747,643.24	质押给银行开具银行承兑汇票
合 计	<u>12,237,625.69</u>	

七、合并范围的变动

1.非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3.反向购买

本期未发生反向购买。

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 2016年5月经股东会决议同意注销益阳艾华设备制造有限公司, 2016年5月至2016年8月公司组织清算组进行了清算, 于2016年11月14日在工商部门办理了注销登记, 期末不再将此子公司纳入合并范围。

(2)深圳市艾华智泓电子科技有限公司于2016年7月18日成立, 注册资本为500.00万元, 该公司从成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
香港艾华电子有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100		100	投资设立
益阳艾华富贤电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	96.67		96.67	投资设立
益阳艾华鸿运电子有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100	投资设立
益阳华盛电容器有限公司	湖南益阳	湖南益阳	电容器制造	100		100	投资设立
江苏立富电极箔有限公司	江苏南通	江苏南通	铝箔制造	60		60	同一控制下企业合并
四川雅安艾华电极箔制造 有限公司	四川雅安	四川雅安	铝箔制造	100		100	同一控制下企业合并
四川艾华电子有限公司	四川罗江	四川罗江	电容器制造	100		100	同一控制下企业合并
绵阳高新区资江电子元件有 限公司	四川绵阳	四川绵阳	电容器制造	100		100	同一控制下企业合并
新疆荣泽铝箔制造有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	电容器制造	100		100	投资设立
深圳市艾华智泓电子科技有 限公司	广东深圳	广东深圳	电容器销售	100		100	投资设立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股	少数股东的表决	本期归属于少数	本期向少数股东	期末少数股东
	比例	权比例	股东的损益	支付的股利	权益余额
江苏立富电极箔有限公司	40%	40%	-1,189,632.23	2,000,000.00	32,461,845.12
益阳艾华富贤电子有限公司	3.33%	3.33%	475,270.38		3,697,893.45
合 计			<u>-714,361.85</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>36,159,738.57</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额	
	江苏立富电极箔有限公司	益阳艾华富贤电子有限公司
流动资产	70,003,631.47	111,235,521.04
非流动资产	43,828,761.90	31,598,447.34
资产合计	<u>113,832,393.37</u>	<u>142,833,968.38</u>
流动负债	32,677,780.57	31,786,117.05
非流动负债		
负债合计	<u>32,677,780.57</u>	<u>31,786,117.05</u>
营业收入	76,864,839.54	102,040,221.59
净利润（净亏损）	-2,974,080.58	14,272,383.65
综合收益总额	-2,974,080.58	14,272,383.65
经营活动现金流量	4,590,098.36	-11,673,407.16

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额	
	江苏立富电极箔有限公司	益阳艾华富贤电子有限公司
流动资产	48,106,417.70	99,317,249.91
非流动资产	50,863,959.20	21,765,786.85
资产合计	<u>98,970,376.90</u>	<u>121,083,036.76</u>
流动负债	9,841,683.52	24,307,569.08
非流动负债		
负债合计	<u>9,841,683.52</u>	<u>24,307,569.08</u>
营业收入	88,403,350.68	64,996,956.73
净利润（净亏损）	1,757,356.58	6,314,623.90
综合收益总额	1,757,356.58	6,314,623.90
经营活动现金流量	8,251,832.85	14,238,771.45

4.本期无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

5.本期在子公司所有者权益份额未发生变化。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1.金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	当期损益的金融资产				
货币资金			147,561,322.13		<u>147,561,322.13</u>
应收票据			27,281,667.62		<u>27,281,667.62</u>
应收账款			496,392,724.96		<u>496,392,724.96</u>
其他应收款			5,110,046.35		<u>5,110,046.35</u>
其他流动资产			703,036,900.00		<u>703,036,900.00</u>
可供出售金融资产				200,000.00	<u>200,000.00</u>
一年内到期的非流动资产			2,087,997.86		<u>2,087,997.86</u>
长期应收款			4,480,468.22		<u>4,480,468.22</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
	计入当期损益的金融资产				
货币资金			68,521,760.98		<u>68,521,760.98</u>
应收票据			37,547,865.01		<u>37,547,865.01</u>
应收账款			350,565,032.21		<u>350,565,032.21</u>
其他应收款			3,641,177.54		<u>3,641,177.54</u>
其他流动资产			744,100,000.00		<u>744,100,000.00</u>
可供出售金融资产				200,000.00	<u>200,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	
	当期损益的金融负债		
应付票据		124,953,000.00	<u>124,953,000.00</u>
应付账款		281,719,236.67	<u>281,719,236.67</u>
其他应付款		1,677,904.12	<u>1,677,904.12</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	
	当期损益的金融负债		
应付票据		47,890,000.00	<u>47,890,000.00</u>
应付账款		173,016,457.09	<u>173,016,457.09</u>
其他应付款		2,237,295.19	<u>2,237,295.19</u>

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司应收账款主要为销售铝电解电容器款项，公司对所有合作客户均进行了背景调查，获取其相关证件资质证明、工商信息以及对市场口碑情况进行了解，并建立了客户档案，对客户的信用状况进行了评价。公司大部分客户已与公司合作多年，付款及时，财务实力较强，且应收账款结算周期短，能及时掌控客户的信用风险，应收账款不存在重大信用风险。公司其他应收款主要为保证金以及周转备用金不存在信用风险。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量，管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

金融负债按未折现的剩余合同义务现金流量所作的到期期限分析：

金融负债项目	期末余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	124,953,000.00			<u>124,953,000.00</u>
应付账款	278,206,133.47	3,513,103.20		<u>281,719,236.67</u>
其他应付款	964,481.98	713,422.14		<u>1,677,904.12</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额			合计
	1年以内	1年以上至5年	5年以上	
应付票据	47,890,000.00			<u>47,890,000.00</u>
应付账款	169,716,771.68	3,299,685.41		<u>173,016,457.09</u>
其他应付款	1,515,901.18	721,394.01		<u>2,237,295.19</u>

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

期末公司无借款余额，无利率风险敞口。

(2) 外汇风险

公司外汇风险主要是产生于较大金额的外币存款、外币应收账款、短期外币借款，包括美元及港币。公司对国际外汇市场上不断变化的汇率保持密切的关注，并且在增加外币存款和筹集外币借款时予以考虑。

由于本年度公司的主要经营业务开展于中国大陆，其主要的收入和支出主要以人民币计价。人民币对外币汇率的浮动对本公司的经营业绩预期并不产生重大影响，因此，本公司未开展大额套期交易以减少本公司所承受的外汇风险。但是，本公司所承担的主要外汇风险来自于所持有的美元和港币存款和应收账款。

期末在其他参数不变的情况下，如果人民币对美元汇率提高/降低5个百分点(于期初：5个百分点)，税后净利润将会分别增加/减少人民币172.74万元（截至2016年12月31日：税后净利润增加/减少人民币172.74万元）。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十、公允价值

本公司报告期内暂无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：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，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
湖南艾华投资有限公司	益阳市金秀路	艾立华	对外实业投资	3,300.00

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
48.84	48.84	艾立华和王安安夫妇	91430900687415367C

3.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、1在子公司中的权益”。

4.本公司的合营和联营企业情况

无。

5.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
艾立宇	艾立华胞弟、公司董事
艾亮	艾立华和王安安之女
艾燕	艾立华和王安安之女
张健	公司股东、王安安之侄
张平	张健配偶
殷宝华	公司股东、董事
湖南汇达珠宝有限公司	母公司参股企业
湖南鑫泰麻床垫股份有限公司	母公司参股企业
湖南华慧新能源股份有限公司	母公司参股企业

6.关联方交易

(1) 采购商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南汇达珠宝有限公司	采购商品	368,420.00	

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南鑫泰麻床垫股份有限公司	采购商品	51,120.00	
湖南华慧新能源股份有限公司	采购商品	7,857.31	
合 计		<u>427,397.31</u>	

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费
艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	30,000.00
艾燕	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	48,000.00
王安安/艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	72,000.00
艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	60,000.00
张健/张平	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	36,000.00
殷宝华	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	36,000.00
艾燕	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	48,000.00
王安安	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	60,000.00
艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2013-01-01	长期租赁	市场价	36,000.00
王安安	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2015-02-03	2020-02-03	市场价	120,000.00
艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2015-02-03	2020-02-03	市场价	120,000.00
艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	房屋	2015-02-03	2020-02-03	市场价	60,000.00
合 计						<u>726,000.00</u>

注：公司实际控制人王安安及其女儿艾亮、艾燕、张健、张平、副总经理殷宝华将其拥有的位于厦门、青岛、佛山、北京、杭州、上海、深圳、中山、苏州等地 12 套闲置住宅提供给公司外派工作人员居住。为规范上述关联交易，公司与王安安、艾亮、艾燕、张健、张平、殷宝华签署系列《房屋租赁合同》，该等合同约定：公司按市价租赁关联方位于厦门、青岛、佛山、北京、杭州、上海、深圳、中山、苏州 12 处房屋作为外派员工使用，其中 9 处房屋合同期限为长期有效，3 处房屋合同期限从 2015 年 2 月 3 日至 2020 年 2 月 3 日，按年支付租金，2016 年度公司向关联方支付房租费用 726,000.00 元。

(3) 关联担保情况

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
1	艾立华、王安安	湖南艾华集团股份有限公司	11,000.00	2013-1-10	2016-12-31	是

序号	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
2	湖南艾华投资有限公司、 艾立华、王安安	湖南艾华集团股份有限公司	9,300.00	2014-1-1	2017-12-31	是
3	湖南艾华投资有限公司、 艾立华	湖南艾华集团股份有限公司	10,000.00	2015-8-7	2016-8-7	是
4	湖南艾华投资有限公司、 艾立华、王安安、艾燕、 艾亮	湖南艾华集团股份有限公司	10,000.00	2013-6-14	2016-6-14	是
5	湖南艾华投资有限公司、 艾立华	湖南艾华集团股份有限公司	8,000.00	2015-12-10	2016-12-10	是
6	湖南艾华投资有限公司	湖南艾华集团股份有限公司	1,000.00	2015-3-20	2018-3-20	是
	湖南艾华投资有限公司	湖南艾华集团股份有限公司	10,000.00	2016-7-13	2017-7-13	否
7	艾立华	湖南艾华集团股份有限公司	10,000.00	2016-7-13	2017-7-13	否
	王安安	湖南艾华集团股份有限公司	10,000.00	2016-7-13	2017-7-13	否
8	湖南艾华投资有限公司	湖南艾华集团股份有限公司	15,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否
	艾立华	湖南艾华集团股份有限公司	15,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否
9	湖南艾华投资有限公司	江苏立富电极箔有限公司	5,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否
	艾立华	江苏立富电极箔有限公司	5,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否
10	湖南艾华投资有限公司	益阳艾华富贤电子有限公司	5,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否
	艾立华	益阳艾华富贤电子有限公司	5,000.00	2016-7-29	2017-7-14	否

注 1: 2013 年 1 月 10 日, 艾立华、王安安与中国工商银行股份有限公司益阳银城支行签订“工银益银保字(2013)0001 号”-“工银益银保字(2013)0003 号”最高额保证合同, 为本公司 2013 年 1 月 10 日至 2016 年 12 月 31 日期间在中国工商银行的人民币 11,000.00 万元以内的债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司在该行无保证借款余额, 保证合同已履行完毕。

注 2: 2015 年 1 月 26 日, 湖南艾华投资有限公司、艾立华、王安安分别与中国银行股份有限公司益阳分行签订编号为 2014 年益中银保字 598-1 号、2014 年益中银保字 598-2 号、2014 年益中银保字 598-3 号的《最高额保证合同》, 为本公司 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日期间在中行益阳分行的人民币 9,300.00 万元以内的债务提供担保。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司在该行无保证借款余额, 保证合同已履行完毕。

注 3: 2015 年 8 月 7 日, 湖南艾华投资有限公司、艾立华分别与中国民生银行长沙分行签订编号为公高保字第 DB1500000100756 号《最高额保证合同》, 为本公司与该行签订的编号为公授信字第 ZH1500000125296 号《综合授信合同》, 在 2015 年 8 月 7 日至 2016 年 8 月 7 日期间提供最高额保证担保, 担保最高债权额为 10,000.00 万元。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司在该行无担保借款余额, 保证合同已履行完毕。

注 4: 2013 年 6 月 14 日, 湖南艾华投资有限公司与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362013120254 的最高额保证合同, 艾立华、王安安、艾燕、艾亮分别与兴业银行股份有限公司长沙分行签订编号为 362013120255-362013120258 的个人担保声明书, 最高保证金额

10,000.00 万元,为本公司 2013 年 6 月 14 日至 2016 年 6 月 14 日在兴业银行股份有限公司长沙分行提供的贷款等各类负债提供连带责任担保,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司在该行无担保借款余额,保证合同已履行完毕。

注 5: 2015 年 12 月 11 日,湖南艾华投资有限公司、艾立华与交通银行股份有限公司益阳支行签订编号为 C1512GR4317204 《保证合同》,为本公司在 2015 年 12 月 10 日至 2016 年 12 月 10 日期间签订全部的主合同提供最高保证担保,担保的主债权本金 8,000.00 万元,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司在该行无保证借款余额,保证合同已履行完毕。

注 6: 2015 年 3 月 20 日,湖南艾华投资有限公司与中国农业银行股份有限公司益阳分行签订编号为 43010120150000611-1 号的《保证合同》,为本公司与农业银行益阳分行签订的编号为 43010120150000611 号的《流动资金借款合同》项下 1,000.00 万流动资金贷款,提供保证担保,保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起二年,截至 2016 年 12 月 31 日,本公司在该行无保证借款余额,保证合同已履行完毕。

注 7: 2016 年 7 月 13 日湖南艾华投资有限公司、艾立华、王安安分别与中国民生银行长沙分行签订了“DB1600000077072 号、DB1600000077073 号、DB1600000077075 号”最高额保证合同,为 2016 年 7 月 12 日公司与民生银行长沙分行签订的“公授信字第 ZH1600000098091 号”授信额度为人民币 1 亿元的综合授信合同主债权提供担保。授信种类为:贷款、汇票承兑、汇票贴现、保函、其他等。

截至 2016 年 12 月 31 日公司在该行无保证借款,开具银行承兑汇票余额为 8,720.30 万元,开具商业承兑汇票 500.00 万元。

注 8: 2016 年 7 月 29 日,湖南艾华投资有限公司、艾立华分别与交通银行股份有限公司益阳分行签订“C161019GR4390163 号、C161019GR4390166 号”保证合同,最高额保证为 1.5 亿元,保证人担保的主债权为主合同项下的全部债权,包括债权人向合同债务人发放的各类贷款、透支款、贴现款、各类贸易融资款和债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或保函而对债务人享有的债权。保证人为债权人与本公司在 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 14 日期间签订的全部主合同提供最高额保证。

截至 2016 年 12 月 31 日在该行无保证借款,开具银行承兑汇票余额为 1,500.00 万元。

注 9: 2016 年 7 月 29 日,湖南艾华投资有限公司、艾立华分别与交通银行股份有限公司益阳分行签订“C161011GR4397607 号、C161011GR4397608 号”保证合同,最高额保证为 5,000.00 万元,保证人担保的主债权为主合同项下的全部债权,包括债权人向合同债务人发放的各类贷款、透支款、贴现款、各类贸易融资款和债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或保函而对债务人享有的债权。保证人为债权人与江苏立富电极箔有限公司在 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 14 日期间签订的全部主合同提供最高额保证。

截至 2016 年 12 月 31 日江苏立富电极箔有限公司在该行无保证借款,开具银行承兑汇票余额为 1,515.00 万元。

注 10: 2016 年 7 月 29 日, 湖南艾华投资有限公司、艾立华分别与交通银行股份有限公司益阳分行签订“C1610728GR4392945 号、C160728GR4392946 号”保证合同, 最高额保证为 5,000.00 万元, 保证人担保的主债权为主合同项下的全部债权, 包括债权人向合同债务人发放的各类贷款、透支款、贴现款、各类贸易融资款和债权人因已开立银行承兑汇票、信用证或保函而对债务人享有的债权。保证人为债权人与益阳艾华富贤电子有限公司在 2016 年 7 月 29 日至 2017 年 7 月 14 日期间签订的全部主合同提供最高额保证。

截至 2016 年 12 月 31 日益阳艾华富贤电子有限公司在该行无保证借款, 开具银行承兑汇票余额为 260.00 万元。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
关键管理人员报酬	329.48	414.76

7. 期末无关联方应收应付款项。

8. 本期无关联方承诺事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 2016 年 1 月 26 日, 江苏立富电极箔有限公司、江苏米昭进出口有限公司、杨钢、江苏力波兴水务科技有限公司、南通立环电子有限公司共同签订发起人协议, 发起设立了江苏力清源环保股份有限公司, 2016 年 7 月 5 日办理了工商登记, 注册资本为人民币 3,000.00 万元。杨钢认缴注册资本 750.00 万元, 占注册资本比例 25%; 江苏立富电极箔有限公司认缴出资 597.00 万元, 占注册资本比例 19.90%; 江苏米昭进出口有限公司认缴注册资本比例 350.00 万元, 占注册资本 11.67%; 南通立环电子有限公司认缴出资 303.00 万元, 占注册资本 10.10%; 江苏力波兴水务科技有限公司认缴出资 1,000.00 万元, 占注册资本比例 33.33%。根据发起人协议约定江苏立富电极箔有限公司认缴的出资应在 2016 年全部缴足, 截至 2016 年 12 月 31 日江苏立富电极箔有限公司还未实际出资。

(2) 本期公司新设立深圳市艾华智泓电子科技有限公司, 注册资本为 500.00 万元, 公司认缴注册资本 500.00 万元, 截至 2016 年 12 月 31 日已实缴 10 万元, 根据深圳市艾华智泓电子科技有限公司章程约定剩余注册资本公司承诺将于 2030 年前缴足。

除上述事项外, 截至资产负债表日, 本公司无应披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日，本公司无应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2017年4月15日，本公司召开第三届董事会第七次会议审议通过了公司2016年度利润分配预案，公司拟以2016年12月31日的总股本30,000.00万股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利人民币8.00元（含税），该分配预案待公司2016年度股东大会通过后实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
1.终止经营收入	27,437,731.94	
减：终止经营费用	33,472,876.56	
2.终止经营利润总额	-6,035,144.62	
减：终止经营所得税费用		
3.终止经营净利润	-6,035,144.62	
4.归属于母公司所有者的终止经营净利润	-6,035,144.62	

注：公司第三届董事会第二次会议决议通过了《关于子公司雅安艾华设备搬迁及停产的议案》，四川雅安艾华电极箔制造有限公司于2016年5月停产。

2、分部报告

本公司以业务类别、内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分为电容器分部、化成箔分部、腐蚀箔分部及其他。

项 目	本期发生额		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
一、营业收入	1,874,386,195.50	50,253,867.04	76,864,839.54
其中：对外交易收入	1,482,127,345.12	4,179,230.59	67,340,564.14
分部间交易收入	392,258,850.38	46,074,636.45	9,524,275.40
二、营业费用	1,579,290,747.89	61,096,387.08	76,187,659.89
三、营业利润（亏损）	324,919,155.27	-10,807,228.23	677,179.65
四、资产总额	2,535,791,679.72	137,793,288.02	113,832,393.37

项 目	本期发生额		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
五、负债总额	607,111,482.32	44,430,516.68	32,677,780.57
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	52,253,594.97	3,198,559.52	6,906,366.81
2、资本性支出	95,177,011.73	38,266,728.05	5,170,616.43
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

续上表：

项 目	本期发生额		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	31,088,932.99	478,946,695.22	1,553,647,139.85
其中：对外交易收入			1,553,647,139.85
分部间交易收入	31,088,932.99	478,946,695.22	
二、营业费用	31,051,139.25	476,161,609.37	1,271,464,324.74
三、营业利润（亏损）	37,793.74	6,983,043.19	307,843,857.24
四、资产总额		502,914,596.02	2,284,502,765.09
五、负债总额		217,534,601.55	466,685,178.02
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	44,952.66		62,403,473.96
2、资本性支出	6,495.73		138,620,851.94
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

续上表：

项 目	上期发生额		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
一、营业收入	1,600,976,934.55	138,025,908.67	88,403,350.68
其中：对外交易收入	1,285,017,662.21	958,417.13	22,523,953.94
分部间交易收入	315,959,272.34	137,067,491.54	65,879,396.74
二、营业费用	1,333,745,675.18	143,293,377.99	86,024,371.51
三、营业利润（亏损）	267,231,259.37	-5,267,469.32	2,378,979.17
四、资产总额	2,287,914,380.01	95,683,541.85	98,970,376.90
五、负债总额	416,123,846.41	39,168,272.31	9,841,683.52
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	44,281,801.60	8,748,004.33	9,558,654.35

项 目	上期发生额		
	电容器业务	化成箔业务	腐蚀箔业务
2、资本性支出	85,886,265.64	1,034,416.79	3,008,124.40
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

续上表：

项 目	上期发生额		
	其他	抵销	合计
一、营业收入	25,389,094.84	544,295,255.46	1,308,500,033.28
其中：对外交易收入			1,308,500,033.28
分部间交易收入	25,389,094.84	544,295,255.46	
二、营业费用	25,067,578.93	541,643,799.28	1,046,487,204.33
三、营业利润（亏损）	321,515.91	2,651,456.18	262,012,828.95
四、资产总额	22,623,892.11	460,247,168.20	2,044,945,022.67
五、负债总额	18,280,300.45	204,597,194.89	278,816,907.80
六、补充信息			
1、折旧和摊销费用	95,559.05		62,684,019.33
2、资本性支出			89,928,806.83
3、折旧和摊销以外的非现金费用			

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备 金额	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款	9,037,101.21	1.94	9,037,101.21	100	9,130,677.21	2.63	8,985,668.05	98.41
按组合计提坏账准备的 应收账款								
组合 1	457,131,035.77	98.06	15,976,003.36	3.49	338,255,790.73	97.37	11,694,170.10	3.46
组合小计	<u>457,131,035.77</u>	<u>98.06</u>	<u>15,976,003.36</u>	<u>3.49</u>	<u>338,255,790.73</u>	<u>97.37</u>	<u>11,694,170.10</u>	<u>3.46</u>
单项金额不重大但单项计 提坏账准备的应收账款								
合 计	<u>466,168,136.98</u>	<u>100</u>	<u>25,013,104.57</u>		<u>347,386,467.94</u>	<u>100</u>	<u>20,679,838.15</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
厦门市东林电子有限公司 (东林集团)	9,037,101.21	9,037,101.21	100	预计未来现金流入
合 计	<u>9,037,101.21</u>	<u>9,037,101.21</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	439,879,875.61	13,196,396.28	3.00	331,119,017.13	9,933,570.51	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	14,273,917.49	1,427,391.75	10.00	3,094,247.06	309,424.71	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	932,030.02	279,609.01	30.00	3,008,012.59	902,403.78	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,945,212.65	972,606.32	50.00	929,466.85	464,733.42	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)				105,047.10	84,037.68	80.00
5 年以上	100,000.00	100,000.00	100.00			
合 计	<u>457,131,035.77</u>	<u>15,976,003.36</u>		<u>338,255,790.73</u>	<u>11,694,170.10</u>	

(4) 本期计提、转回或收回情况

项 目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	7,529,872.88
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	3,196,606.46

(6) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
安徽朗世光电有限公司	906,826.88	货款	无法收回	否
安徽天目兰普电气有限公司	587,361.60	货款	无法收回	否
浙江易特电气有限公司	567,019.87	货款	无法收回	否
光宝科技 (东莞) 有限公司	341,301.50	货款	无法收回	否
江门市鸿海电子有限公司	92,842.00	货款	无法收回	否
POWER PALAZZO PVT.LTD.(MICKY)	90,361.24	货款	无法收回	否
Dixon Technologies(India)(飞利浦)	86,412.10	货款	无法收回	否
江苏春兰制冷设备股份有限公司	73,814.40	货款	无法收回	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
敏宝电子（苏州）有限公司	67,002.14	货款	无法收回	否
杭州达然节能灯厂	47,660.00	货款	无法收回	否
光宝科技股份有限公司	35,389.39	货款	无法收回	否
光宝科技（常州）有限公司	29,767.43	货款	无法收回	否
Fulham(India)Pvt.ltd	28,014.43	货款	无法收回	否
FLEXTRONICS TECH（1）Pvt Ltd(印度 伟创力电子股份有限公司)	24,536.38	货款	无法收回	否
青岛海信电器股份有限公司	21,808.00	货款	无法收回	否
全汉企业股份有限公司	21,540.41	货款	无法收回	否
台表科技（苏州）电子有限公司	18,395.93	货款	无法收回	否
兰溪市电光源有限公司	16,866.59	货款	无法收回	否
东莞星惠电子制品有限公司	12,322.50	货款	无法收回	否
深圳市苏微时代科技有限公司	11,475.00	货款	无法收回	否
其他零星	115,888.67	货款	无法收回	否
合 计	<u>3,196,606.46</u>			

（7）期末应收账款金额前五名情况

公司应收账款金额前五名期末余额为 104,746,893.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 22.47%，相应计提的坏账准备金额为 3,142,406.81 元。

2.其他应收款

（1）分类列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其 他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	5,519,099.35	100	564,378.48	10.23	40,252,235.10	100.00	1,507,394.30	3.74
组合小计	<u>5,519,099.35</u>	<u>100</u>	<u>564,378.48</u>	<u>10.23</u>	<u>40,252,235.10</u>	<u>100.00</u>	<u>1,507,394.30</u>	<u>3.74</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的 其他应收款								
合 计	<u>5,519,099.35</u>	<u>100</u>	<u>564,378.48</u>		<u>40,252,235.10</u>	<u>100</u>	<u>1,507,394.30</u>	

（2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例	金额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,412,749.35	132,382.48	3.00	39,270,417.99	1,178,112.54	3.00
1至2年(含2年)	348,480.00	34,848.00	10.00	300,317.00	30,031.70	10.00
2至3年(含3年)	296,435.00	88,930.50	30.00	500,000.00	150,000.00	30.00
3至4年(含4年)	306,435.00	153,217.50	50.00	26,500.11	13,250.06	50.00
4至5年(含5年)				95,000.00	76,000.00	80.00
5年以上	155,000.00	155,000.00	100.00	60,000.00	60,000.00	100.00
合计	<u>5,519,099.35</u>	<u>564,378.48</u>		<u>40,252,235.10</u>	<u>1,507,394.30</u>	

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-943,015.82
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,583,197.68	37,150,910.03
周转备用金	1,409,092.72	1,829,824.96
保证金	1,355,000.00	995,000.00
其他	171,808.95	276,500.11
合计	<u>5,519,099.35</u>	<u>40,252,235.10</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	期末坏账准备余额
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	子公司	2,583,197.68	1年以内	46.81	77,495.93
宁波奥克斯空调有限公司	非关联方	420,000.00	1年以内	7.61	12,600.00
珠海格力电器有限公司	非关联方	300,000.00	1年至2年/5年以上	5.44	18,700.00
李益辉	非关联方	206,630.43	1年以内	3.74	6,198.91
合肥市航嘉电子技术有限公司	非关联方	200,000.00	3年至4年	3.62	100,000.00
合计		<u>3,709,828.11</u>		<u>67.22</u>	<u>214,994.84</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

3.长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
四川雅安艾华电极箔制造有限公司	22,063,430.75		
江苏立富电极箔有限公司	50,654,038.64		
益阳艾华设备制造有限公司	3,155,064.69		3,155,064.69
绵阳高新区资江电子元件有限公司	19,861,954.85		
四川艾华电子有限公司	26,236,260.99		
香港艾华电子有限公司	9,820,318.19		
益阳艾华富贤电子有限公司	87,000,000.00		
益阳艾华鸿运电子有限公司	5,000,000.00		
益阳华盛电容器有限公司	10,000,000.00		
新疆荣泽铝箔制造有限公司	20,000,000.00	30,000,000.00	
深圳市艾华智泓电子科技有限公司		100,000.00	
合 计	<u>253,791,068.11</u>	<u>30,100,000.00</u>	<u>3,155,064.69</u>

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
			3,000,000.00

合 计

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		22,063,430.75	
		50,654,038.64	
		19,861,954.85	
		26,236,260.99	
		9,820,318.19	
		87,000,000.00	
		5,000,000.00	
		10,000,000.00	
		50,000,000.00	
		100,000.00	
合 计		<u>280,736,003.42</u>	

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,418,205,428.10	1,243,973,035.99
其他业务收入	3,385,306.66	2,993,020.47
合 计	<u>1,421,590,734.76</u>	<u>1,246,966,056.46</u>
主营业务成本	942,911,312.90	840,174,651.80
其他业务成本	2,814,711.72	2,116,265.76
合 计	<u>945,726,024.62</u>	<u>842,290,917.56</u>

(2) 公司前五名客户的销售情况

项 目	本期发生额	上期发生额
前五名客户营业收入总额	284,234,484.42	178,818,455.98
占公司全部营业收入的比例(%)	19.99	14.34

5.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	5,595,315.81

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	23,323,928.41	2,448,958.85
处置长期股权投资产生的投资收益	1,197,957.34	
合计	<u>27,521,885.75</u>	<u>8,044,274.66</u>

十六、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.22%	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.70%	0.79	0.79

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,145,790.79	处置固定资产损失
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	20,027,608.00	收到的政府补助
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	25,651,669.50	理财收益
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		

非经常性损益明细	金额	说明
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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-346,741.27	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>30,186,745.44</u>	
减：所得税影响金额	5,205,563.07	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>24,981,182.37</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,383,829.77	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,402,647.40	

(2) 报告期非经常性损益明细的说明

根据湖南省益阳市赫山区人民政府办公室公布的益赫府阅[2014]35号文件，益阳市赫山区政府同意对公司进行税收奖励，执行期限自2014年1月1日起至2018年12月31日止。本公司2016年度收到的该项税收奖励为12,093,300.00元。

湖南艾华集团股份有限公司

二〇一七年四月十五日





营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



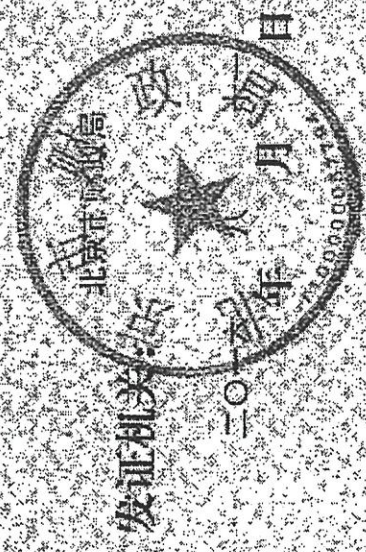
2016年 06月 22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

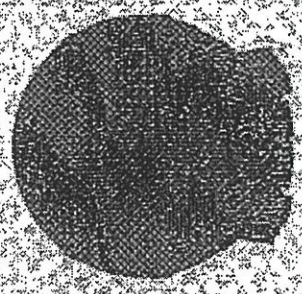
证书序号 NO. 019786

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座A-5区域

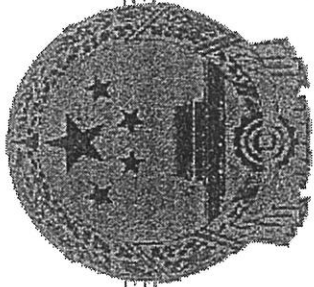
组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14



证书序号：000444

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

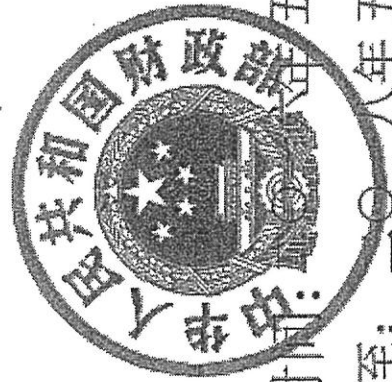
首席合伙人：邱靖之

证书号：08

发证时间：二〇〇八年五月

证书有效期至：二〇一〇年五月

二〇〇八年五月



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]341号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：刘宇科 女士

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告(注：含验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的报告)，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)(盖章)



授权人(签字): _____

被授权人(签字): _____

日期：二〇一七年一月一日



姓名: 冯景科
 Full name: _____
 性别: 女
 Sex: _____
 出生日期: 1978 09 27
 Date of birth: _____
 工作单位: 大商厦会计师事务所
 Working unit: _____
 身份证号码: 430304197809270025
 Identity card No.: _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 430100100033
 No. of Certificate: _____

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: _____

发证日期: 2006年06月01日
 Date of Issuance: 2013年07月31日



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2017]184号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之 先生

被授权人

姓名：李明 先生

根据本所《业务委派与业务报告个人签章规范》有关“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2017年1月1日至2017年12月31日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：_____

被授权人（签字）：_____

日期：二〇一七年一月一日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

日 月 年



姓 名 李 明
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出生日期 1976-01-01
Date of birth _____
工作单位 天津(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
Working unit _____
身份证号码 430702197601011036
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

日 月 年



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110003190005
No. of Certificate _____
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs _____
发证日期: 2011 年 11 月 25 日
Date of Issuance 2011 年 11 月 25 日

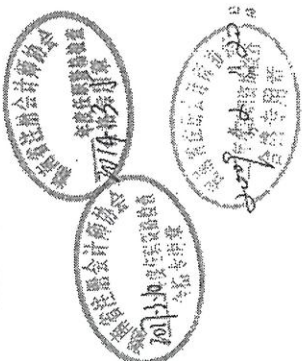
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110002400149
No. of Certificate

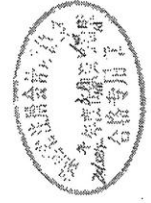
批准注册协会: 湖南注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年 五月 九日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 伍防
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1971-11-05
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 430402711105001
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

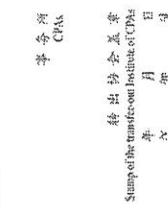
同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to