



# Annual Report

2016年年度报告



安徽开润股份有限公司  
Anhui Korrun Co., Ltd.

## 第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人范劲松、主管会计工作负责人丁丽君及会计机构负责人(会计主管人员)刘辉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”之“可能面临的风险因素”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司 2016 年年末总股本 66,670,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	40
第七节 优先股相关情况.....	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	46
第九节 公司治理.....	51
第十节 公司债券相关情况.....	56
第十一节 财务报告.....	57
第十二节 备查文件目录.....	159

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、开润股份	指	安徽开润股份有限公司
上海珂润	指	上海珂润箱包制品有限公司
上海开润	指	上海开润箱包制品有限公司
上海沃歌	指	沃歌（上海）品牌管理有限公司
上海丰荣	指	丰荣（上海）电子科技有限公司
开润国际	指	Korrun International Pte. Ltd.
上海润米	指	上海润米科技有限公司
上海硕米	指	上海硕米科技有限公司
上海汉熠	指	上海汉熠新能源科技有限公司
印度珂润	指	Korrun India Private Limited
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
OEM	指	OEM 是 Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品
ODM	指	ODM 是 Original Design Manufacture（自主设计制造商）的缩写，它是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	开润股份	股票代码	300577
公司的中文名称	安徽开润股份有限公司		
公司的中文简称	开润股份		
公司的外文名称（如有）	Anhui Korrun Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KORRUN		
公司的法定代表人	范劲松		
注册地址	安徽省滁州市同乐路 1555 号		
注册地址的邮政编码	239000		
办公地址	安徽省滁州市同乐路 1555 号		
办公地址的邮政编码	239000		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.korrun.com/">http://www.korrun.com/</a>		
电子信箱	support@korrun.com		

### 二、联系人和联系方式

项目	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁丽君	肖小红
联系地址	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼	上海市松江区莘砖公路 518 号漕河泾园区 14 号楼 5 楼
电话	021-51085699	021-51085699
传真	021-67651780	021-67651780
电子信箱	support@korrun.com	support@korrun.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 920-926
签字会计师姓名	胡新荣、童苗根

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
招商证券股份有限公司	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 楼	凌江红、王凯	2016 年 12 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

项目	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	775,774,462.14	494,129,516.75	57.00%	416,961,697.80
归属于上市公司股东的净利润（元）	84,004,538.01	66,243,327.02	26.81%	42,012,947.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	79,314,585.85	56,787,411.86	39.67%	34,119,274.20
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,995,799.38	60,264,587.91	46.02%	32,539,830.80
基本每股收益（元/股）	1.68	1.32	27.27%	0.84
稀释每股收益（元/股）	1.68	1.32	27.27%	0.84
加权平均净资产收益率	37.04%	37.47%	-0.43%	31.67%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
资产总额（元）	811,553,419.55	414,118,008.83	95.97%	327,821,415.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	534,724,573.06	205,746,745.40	159.89%	151,975,864.53

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

项目	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	156,286,895.65	181,893,886.76	217,389,754.95	220,203,924.78
归属于上市公司股东的净利润	12,950,979.11	21,180,613.00	30,008,672.57	19,864,273.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,581,230.20	15,438,531.77	30,173,304.85	21,121,519.03
经营活动产生的现金流量净额	-20,226,720.12	42,552,452.07	26,129,643.54	39,540,423.89

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	30,817.42			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,356,205.88	11,126,299.96	8,446,798.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			567,613.34	
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			115,907.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,714.06	74,147.57	209,472.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,966,674.00			股份支付费用
减：所得税影响额	2,138,111.20	1,744,532.37	1,446,118.69	
合计	4,689,952.16	9,455,915.16	7,893,673.50	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主要业务

公司的主营业务为箱包等出行产品的研发、设计、生产与销售。公司致力于围绕优质出行场景，给用户完整的出行产品解决方案，将科技和创新融入产品，改善人们的出行装备和体验。公司的业务分B2B业务和B2C业务。报告期内，公司在拓展巩固公司传统B2B业务的同时，着力开拓B2C业务，发展公司自有品牌90分，进一步完善了公司产品作为消费品的两大业务方向。

#### （二）主要产品

公司的主要产品为背包、旅行箱，并逐渐延伸至功能性服装、智能鞋及相关配件等。一方面，公司以ODM/OEM的业务模式为国际著名品牌客户提供包袋类产品的研发设计与生产制造服务；另一方面，公司经营自主品牌90分，为消费者提供旅行箱、背包、功能性服装及运动鞋等出行装备产品。

#### （三）经营模式

##### 1、业务模式

公司的业务分为B2B业务和B2C业务。B2B业务的业务模式为以ODM/OEM形式为国际知名品牌客户提供包袋产品的研发设计与生产制造服务。公司与客户形成初步合作意向后，客户将对公司进行生产资质认证，经过全方位考核通过后与公司签订框架合作协议，并根据实际需求情况向公司发出订单。B2C业务主要是公司自有品牌“90分”系列包袋、鞋服产品的研发、设计、生产与销售，主要通过小米、淘宝网、京东商城等主要电子商务平台进行销售。

##### 2、采购模式

公司由采购部集中进行原材料采购管理，采购部、品管部、工程技术部共同负责合格供应商的选择工作。业务部根据客户样品或设计部图纸确定销售订单，公司工程技术部根据销售订单确定产品原材料，并编制物料清单表，采购部基于物料清单表进行正式采购。在原材料入库环节，公司制定了《仓库管理制度》进行规范，原材料入库登记时一般由供应商负责将公司采购的原料运送至指定仓库，到货后核对并确认货物信息是否与相关采购合同一致，核对完成后交由公司质检人员进行来料检验，检验合格后确认入库。

##### 3、生产模式

公司生产模式主要分为自主生产模式和委外生产模式。自主生产模式是指由公司负责组织并实施产品市场调研、研发、设计、打样、原材料采购、批量裁剪、针车打钉、包装和验收等主要核心环节。委外生产模式主要适用于硬质拉杆箱、平板电脑和手机保护套等产品，指公司完成产品市场调研、研发和设计，关键原材料由公司指定供应商并洽谈好价格、确定技术标准，制定生产制造工艺流程和品质标准后，委托供应商按照上述工艺流程和标准生产，经公司驻场检验人员验收合格后，按照公司送货指令直接发送至指定仓库。

#### （四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入同比增长57.00%，利润总额比上年同期增长26.37%，归属于母公司股东的净利润同比增长26.81%，业绩增长的主要驱动因素为：

##### 1、政策推动因素

公司所属行业为纺织业，纺织工业是我国传统支柱产业、重要民生产业和创造国际化新优势的产业。近年来，国家对纺织工业给予一系列政策支持。工业和信息化部《纺织工业发展规划（2016—2020年）》提出要以提高发展质量和效益为中心，以推进供给侧结构性改革为主线，以增品种、提品质、创品牌的“三品”战略为重点，增强产业创新能力，优化产业结构，推进智能制造和绿色制造，形成发展新动能，创造竞争新优势，促进产业迈向中高端，初步建成纺织强国。“十三五”期间，规模以上纺织企业工业增加值年均增速保持在6%-7%；纺织品服装出口占全球市场份额保持基本稳定。纺织工业增长方式从

规模速度型向质量效益型转变。同时，发挥好中央和地方财政资金引导作用，利用现有资金渠道，支持纺织行业科技创新、技术改造、智能制造、绿色制造、品牌建设、行业服务平台建设等。国家政策对纺织业的大力支持有利于行业的健康稳定发展，为公司业绩增长创造了良好的市场环境。

## 2、市场推动因素

随着人们生活水平的提高和互联网的发展，国内迎来新一轮的消费升级，消费者从应付生活向经营生活、享受生活转变，从物质型消费向服务型消费转变。一方面消费者对产品的需求不再是炫耀性需求，而更看重体验和品质，追求好看、实用、价格合适的产品，而这也正是公司自有品牌90分的产品理念，契合市场需求为公司自有品牌的市场开拓奠定了良好的基础。另一方面，人们开始追求健康的生活方式，这带来旅游出行领域的消费快速增长，推动公司出行装备产品销量的快速增长。

## 3、管理创新推动因素

公司所处行业为劳动密集型行业，市场为完全竞争的市场，在激烈的市场竞争环境下，公司通过不断推动管理创新，提高管理效率和水平。在公司大力推动精益管理模式及阿米巴自组织模式创新，使公司成本和管理效率均得到改善。

### （五）公司所处行业分析

公司所处的行业为纺织行业是一个海量的市场，所属细分行业为箱包行业，主要产品为背包、旅行箱并逐渐衍生至功能性服装、运动鞋及相关配件等，主要用途是为人们进行商务出行及外出游玩、运动、旅行等活动提供功能齐全、造型美观的出行装备，市场分为商务出行和旅游出行两方面。在商务出行方面，行业发展主要是与笔记本电脑的出货量呈现较高的相关性。随着智能手机与平板电脑的替代效应逐渐减弱，加之原有笔记本电脑的正常更新换代以及对台式机的进一步，笔记本电脑出货量也逐渐趋于稳定，同时，随着人均可支配收入的增长，消费者对于生活质量的要求也会提高，消费理念也会发生改变，对产品的功能、实用和美观等个性化特点的追求促进商务背包的需求。在旅游出行方面，行业发展在一定程度上受到旅游业景气度影响。随着人们生活水平的提高，人们对出行的需求增长，旅游业得到迅速发展，根据国家统计局和国家旅游局的统计数据，2009年至2015年国内旅游人数达到了110.3%的增长，我国整体出行装备市场在居民消费观念改变及国家政策鼓励的双重驱动下，具有较大的增长空间。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	本期较期初增长 450.57%，主要是由于本期收到首次公开发行募集资金。
应收账款	本期较期初增长 38.33%，主要是由于本期收入规模增加。
存货	本期较期初增长 32.13%，主要是由于本期公司业务规模和生产规模扩大，库存规模相应增加。
其他流动资产	本期较期初增长 303.96%，主要是本期待抵扣进项税增加及购买理财产品所致。
投资性房地产	本期较期初增长 865.41%，主要是本期新增公租房金额较大。
其他非流动资产	本期较期初减少 96.91%，主要是公司购买的公租房于本期交房，相应转入固定资产和投资性房地产。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司是一家围绕优质出行场景，给用户完整出行产品解决方案的公司，围绕用户出行提供以行李箱和背包为核心产品，并逐渐延展到鞋服等其他出行装备。经过多年发展，公司已拥有较强的研发设计能力，全球化的销售运营能力，优秀的精益生产制造能力。公司的核心竞争优势主要体现在以下方面：

### 1、自有品牌业务高速增长的优势

公司通过多年OEM、ODM服务国际品牌的经验，积累了研发、设计、供应链管理以及对市场潮流快速的把握能力。2015年以来，公司抓住互联网和消费升级的巨大市场机遇，定位于将科技创新融入生活消费品，为更多用户提供高品质、高性价比和高科技的箱包及周边配件产品，成功打造了“90分”自有品牌，随着公司进一步加大对自有品牌的研发与市场推广力度，自有品牌业务占比逐年持续快速提升。

### 2、优质品牌客户资源优势

世界知名品牌公司如小米、惠普、戴尔、华硕、联想、迪卡侬、VeraBradly等，在选择供应商时，均有严格的资质认定标准，不仅对供应商生产规模、生产流程、品质管理、研发设计、全球业务支持和售后服务能力等有明确要求，该等严苛的认证条件，一方面将部分不符合条件的中小型包袋生产企业排除在外；另一方面，因认证流程复杂、认证成本较高，故一经认证合格，客户便不会轻易更换供应商。

公司已通过上述世界知名品牌公司的认证，并与该等优质品牌客户建立了长期稳定的合作关系，合作产品品类也逐步拓宽。

### 3、设计及研发优势

公司自成立之初即重视自身设计能力，设有专门的设计部门。公司通过多年的培养实践，打造了一支专业的设计师队伍。公司一方面从德国、香港、台湾等地引进了资深专业设计师，另一方面，公司自成立伊始就积极从国内知名设计专业院校招聘了一批平面设计及工业设计等专业优秀毕业生，并对他们进行了各项专业的培训和历练，现在他们已被培养成了具有丰富实践经验的专业包袋产品设计师。同时，公司与国内外一些顶尖的设计工作室、独立设计师保持着长期合作关系，共同保障了公司高水平设计力量。

公司长期投入资源用于研发，并一直专注于将科技融入传统的箱包行业，在新材料、制造工艺、智能穿戴和传统箱包行业的结合上面进行了长期的探索，取得多项发明专利和实用新型专利，积累了丰富的研发经验，取得了出色的研发成果。

### 4、团队人才优势

公司有别于传统箱包企业，拥有一支跨界融合的高素质团队。团队人员组成多样化，他们曾就职于IT、消费品行业，及其他世界500强的不同行业，来自美国、新加坡、印度、香港、台湾等不同国家和地区。公司每一个核心业务模块的负责人都有非常强的专业素养和能力。

公司拥有一支优秀的营销队伍，具有良好的国际沟通能力、丰富的专业知识和国际营销经验，熟悉国际市场行情变化，并与优质全球品牌客户保持有效沟通合作。

### 5、服务全球客户的经验与能力优势

公司具备多年服务全球性客户的经验与能力。全球客户内部运营体系较复杂，其职能总部门分散于世界各地，公司具备与客户全球各职能部门进项高效沟通、交流的能力，且深谙客户运营体系，可以满足客户复杂业务模式下的各项需求。与国际其他包袋产品企业相比，公司拥有规模化的生产基地与专业版房，可以快速设计打样，并灵活弹性地安排订单生产，能为客户提供快速、优质、高性价比产品服务。

公司产品销往客户指定的多个国家，报告期内，公司营业收入的50%左右为外销。公司能针对不同国家地区消费者对产品的偏好需求，进行充分市场调研、产品设计、开发及生产，并提供售后服务。

#### 6、精益管理优势

公司在行业内率先采用精益管理模式。精益管理是指充分授权给组织内每一个人，建立系统性的机制、不断消除生产过程中的一系列浪费，使生产过程中一切无用、多余的东西被精简，使生产系统能很快适应用户需求的不断变化，最终达到最好结果的一种管理方式。

公司通过精益管理，投入较少的人力、较少的设备、较短的时间和较小的场地创造出尽可能多的价值，实现产品质量更高，成本更低，交货期更短，灵活性强，团队协作性高。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2016 年面对复杂的国内外经济环境和日益加剧的竞争，公司上下一心，始终围绕“优质出行，为用户提供完整的出行产品解决方案”的发展战略，不断加大研发和设计投入，将科技与传统产品设计相结合，不断为用户提供高质量，高科技，高颜值和高性价比的优质出行产品；同时，公司内部不断优化管理，全面推行精益管理文化，持续降低产品和管理成本；2016 年，公司继续利用互联网思维，借助和小米合作的生态链平台，快速完成 B2C 业务线上布局和拓展，降低运营成本，提高运营效率。报告期内，公司实现营业收入 77,577.45 万元，较上年同期增长 57.00%，归属于母公司所有者的净利润 8,400.45 万元，较上年同期增长 26.81%；经营现金流量净额 8,799.58 万元，较上年同期增长 46.02%。

#### 1、传统 B2B 业务稳定增长

公司传统 B2B 业务的主要客户为国际知名品牌，公司通过优质的产品的设计，过硬的产品质量，高效的运营团队，得到客户的认可，与优质客户成为长期合作伙伴，并随着客户业务的扩张，逐步拓展公司产品品类，业务量也保持着稳定增长。报告期内，公司 B2B 业务实现营业收入 5.45 亿元，较上年同期增长 22.58%。

#### 2、互联网 B2C 业务，借力小米生态链渠道，打造自有品牌“90 分”

公司利用互联网思维，着眼于粉丝经济模式，开拓销售渠道。2015 年，公司与小米成立合资公司上海润米、上海硕米，成为小米生态链公司，着力打造自有品牌“90 分”，完成 B2B 业务向 B2C 业务的拓展，并于 2016 年引进战略投资者京东。公司在“打造极致单品”的产品目标基础上，借助小米的品牌、供应链、投融资资源和强大的用户粉丝群等平台优势，接触大量活跃用户，使公司自有品牌“90 分”完成了 0 到 1 的突破。2016 年，公司 B2C 业务实现快速增长，实现营业收入 2.3 亿元，占总营业收入的 29.71%，较同期增加 367.75%。

#### 3、推动精益管理，降低成本，提高生产效率

公司率先在箱包行业推行精益管理，确立“消除浪费、精简生产、激发团队、提高效率”的战略方针。报告期，公司持续推动精益管理，推行看板管理、一体化生产模式，并进一步优化生产流程和薪酬激励机制，加强生产人员培训，建立设备自动化研发团队，通过与供应商或高校合作研发自动化生产设备，缩短公司产品的生产周期，降低生产成本，提高生产效率。

#### 4、加大研发投入、推动产品创新

公司一直坚持技术创新，致力于将科技融入产品，公司已成为国家级箱包测试中心、工信部工业与信息化贯标试点企业、安徽省纺织涂层材料工程技术研究中心、安徽省两化融合试点企业，获得了多项专利技术。报告期内，公司不断加大研发投入，推动产品创新，研究将科技融入到产品设计中，导入可穿戴等跨界技术，开发智能拉杆箱、智能跑鞋等产品，提高科技附加值，共产生研发支出 2,631.35 万元。

#### 5、高水平设计团队，打造极致产品

公司拥有一支高水平设计团队，一直致力于打造极致产品。公司一方面从德国、香港等地引进资深专业设计师，其获得过多次国际设计大奖；另一方面，公司积极从北京服装学院、上海东华工业设计、深圳大学艺术与教育学院等国内知名设计专业院校招聘平面设计及工业设计等专业优秀毕业生，同时，与国内外一些顶尖的设计工作室、独立设计师保持长期合作关系，共同保障公司高水平设计能力。2017 年 3 月，公司经过十个月的精心打磨和开发设计的 90 分金属旅行箱荣获了“2017 年德国 IF 设计大奖”。

#### 6、布局全球，印度建立生产基地

公司经过十余年的发展，业务遍布全球，在美国、印度、新加坡、台湾、香港等地均设有海外销售分部。为进一步增强公司的国际市场竞争力，综合考虑市场容量、劳动力成本及其他经营成本等因素，公司选择在印度建厂设立制造基地，报告期内，公司印度工厂建设完毕，目前已正式投产，这将为公司拓展国际市场提供产能支撑，并将大大降低公司的劳动力成本和物流成本，进一步提高公司国际市场竞争力。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

单位：元

项目	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	775,774,462.14	100%	494,129,516.75	100%	57.00%
分行业					
纺织业	775,774,462.14	100.00%	494,129,516.75	100.00%	57.00%
分产品					
出行产品	681,837,583.89	87.89%	417,626,670.81	84.52%	63.26%
其他	93,936,878.25	12.11%	76,502,845.94	15.48%	22.79%
分地区					
国内	389,349,926.80	50.19%	251,317,243.63	50.86%	54.92%
国外	386,424,535.34	49.81%	242,812,273.12	49.14%	59.15%

备注：出行产品包含电脑包、拉杆箱、运动包、女包、鞋服等。

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

项目	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
纺织业	775,774,462.14	552,734,390.88	28.75%	57.00%	60.63%	-1.61%
分产品						
出行产品	681,837,583.89	483,855,457.49	29.04%	63.26%	68.40%	-2.16%
其他	93,936,878.25	68,878,933.39	26.68%	22.79%	21.33%	0.88%
分地区						
国内	389,349,926.80	306,551,208.70	21.27%	54.92%	82.11%	-11.75%
国外	386,424,535.34	246,183,182.18	36.29%	59.15%	40.06%	8.68%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2016 年	2015 年	同比增减
纺织业	销售量	万件	2,206.16	1,641.27	34.42%
	生产量	万件	2,287.66	1,775.37	28.86%
	库存量	万件	404.78	323.28	25.21%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

销售量较同期增长 34.42%，主要是本期销售规模扩大，ODM/OEM 业务稳定增长，自有品牌业务大幅增长。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
纺织业	原材料、人工、制造费用、加工费	552,734,390.88	100.00%	344,100,944.76	100.00%	60.63%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
出行产品	原材料、人工、制造费用、加工费	483,855,457.49	87.54%	287,328,806.47	83.50%	68.40%
其他	原材料、人工、制造费用、加工费	68,878,933.39	12.46%	56,772,138.29	16.50%	21.33%

说明

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动** 是  否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况** 适用  不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	571,438,602.38
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	73.66%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	208,485,821.52	26.87%
2	第二名	136,254,805.12	17.56%
3	第三名	91,164,580.20	11.75%
4	第四名	68,798,977.18	8.87%
5	第五名	66,734,418.36	8.61%
合计	--	571,438,602.38	73.66%

主要客户其他情况说明

 适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	163,207,948.76
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.91%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	92,479,841.47	17.52%
2	第二名	22,976,361.74	4.35%
3	第三名	19,497,992.06	3.69%
4	第四名	14,895,245.46	2.82%
5	第五名	13,358,508.03	2.53%
合计	--	163,207,948.76	30.91%

## 主要供应商其他情况说明

适用  不适用

## 3、费用

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	62,898,661.15	33,685,805.96	86.72%	公司本期销售规模增长，相应销售费用增长
管理费用	74,307,989.60	49,626,335.66	49.73%	公司加大研发投入、职工薪酬同比上涨以及子公司上海润米确认的股份支付费用较大
财务费用	-6,109,278.15	-2,936,769.37	-108.03%	本年汇率波动较大，汇兑收益增加

## 4、研发投入

适用  不适用

2016年，公司坚持推动技术创新，加大研发投入，研发支出为2,631.35万元，较上年同期增长38.71%。公司研发部门建有成品与原材料实验室、样品加工实验室等，公司研发部被认定为安徽省企业技术中心。主要研发项目为：8-羟基喹啉、2-巯基苯并噻唑复配制备抗菌防霉面料产业化项目、新型防霉抗菌纶织带生产技术研发及产业化项目等科研项目；主要研发成果包括：聚丙烯片材复合超高分子量聚乙烯纤维织物、抗菌防霉面料技术、便携式充电拉杆箱技术、穴位按摩背负背包技术、便携式循环充气减震电脑包技术、自动加热保温包技术、蓝牙防丢装置及其系统应用等。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

项目	2016 年	2015 年	2014 年
研发人员数量（人）	55	53	45
研发人员数量占比	3.99%	4.42%	4.76%
研发投入金额（元）	26,313,531.35	18,970,821.68	10,627,408.38
研发投入占营业收入比例	3.39%	3.84%	2.55%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	847,150,239.95	561,533,188.97	50.86%
经营活动现金流出小计	759,154,440.57	501,268,601.06	51.45%
经营活动产生的现金流量净额	87,995,799.38	60,264,587.91	46.02%
投资活动现金流入小计	811,405.81	369,720.11	119.46%
投资活动现金流出小计	17,539,816.54	19,518,716.80	-10.14%
投资活动产生的现金流量净额	-16,728,410.73	-19,148,996.69	-12.64%
筹资活动现金流入小计	356,993,484.13	53,000,000.00	573.57%
筹资活动现金流出小计	113,545,409.48	63,052,545.76	80.08%
筹资活动产生的现金流量净额	243,448,074.65	-10,052,545.76	2,521.76%
现金及现金等价物净增加额	315,723,606.46	31,495,052.19	902.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入、流出、净额，本期较上年同比增加较大，主要是本期收入规模扩大，经营产生的现金流入流出相应增加；

投资活动现金流入，本期较上年同比增加119.46%，主要是本期对合营公司上海汉熠投资所致；

筹资活动现金流入，本期较上年同期增加573.57%，主要是本期收到首次公开发行股票募集资金所致；

筹资活动现金流出，本期较上年同期增加80.08%，主要是本期支付上市发行费用所致；

现金及现金等价物净额增加额，本期较上年同期增加902.45%，主要是本期收入规模扩大，以及收到首次公开发行股票募集资金所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
----	----	---------	--------	----------

投资收益	-85,047.97	-0.09%	对参股公司上海汉熠的投资收益	否
资产减值	4,043,520.65	4.22%	计提应收账款坏账准备以及存货跌价准备	是
营业外收入	12,832,724.55	13.38%	收到政府补助	是
营业外支出	37,987.19	0.04%	固定资产处置损失	否

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

项目	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	390,175,887.42	48.08%	70,868,033.76	17.11%	30.97%	主要是由于本期收到首次公开发行募集资金。
应收账款	155,958,660.92	19.22%	112,740,737.88	27.22%	-8.00%	无重大变化
存货	110,258,211.97	13.59%	83,444,861.60	20.15%	-6.56%	无重大变化
投资性房地产	30,748,069.53	3.79%	3,184,959.85	0.77%	3.02%	无重大变化
长期股权投资	214,952.03	0.03%			0.03%	无重大变化
固定资产	77,515,961.05	9.55%	63,135,956.60	15.25%	-5.70%	无重大变化
在建工程	583,224.71	0.07%	392,135.48	0.09%	-0.02%	无重大变化
短期借款	19,500,000.00	2.40%	29,000,000.00	7.00%	-4.60%	无重大变化
其他流动资产	15,970,745.83	1.97%	3,953,581.35	0.95%	1.02%	无重大变化
其他非流动资产	1,428,531.87	0.18%	46,193,928.60	11.15%	-10.97%	无重大变化

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1)公司以账面价值33,499,687.88元的房屋、账面价值10,107,846.55元的土地做抵押，同时由范劲松提供担保，获取银行短期借款15,000,000.00元。

(2)上海珂润以账面净值10,962,297.36元的房屋作抵押，同时由本公司与范劲松提供担保，获取银行短期借款4,500,000.00元。

(3)货币资金中银行承兑汇票保证金13,439,000.00元。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
13,530,508.64	15,906,261.79	-14.94%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2016	首次公开发行	29,603.48	0	0	0	0	0.00%	29,603.48	存放于募集资金专户中	0
合计	--	29,603.48	0	0	0	0	0.00%	29,603.48	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所同意，安徽开润股份有限公司（以下简称“公司”）向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,667万股，发行价格为每股人民币19.58元，募集资金总额为人民币32,639.86万元，扣除发行费用3,036.38万元，实际募集资金净额为29,603.48万元，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年12月16日对公司首次公开发行股票的資金到位情况进行了审验，并出具了“会验字[2016]5118号”《验资报告》。2016年度，公司募集资金尚未使用，募集资金专

用账户累计收到利息收入（扣除银行手续费）1.76 万元。截止 2016 年 12 月 31 日，募集资金账户余额 29,660.74 万元(包括尚未支付的发行费用 55.5 万元和扣除手续费后累计收到的利息收入 1.76 万元)。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目	否	16,419.35	16,419.35	0	0	0.00%	2017 年 12 月 31 日	-	否	否
研发中心建设项目	否	5,624.73	5,624.73	0	0	0.00%	2017 年 12 月 31 日	-	否	否
智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目	否	7,559.4	7,559.4	0	0	0.00%	2018 年 12 月 31 日	-	否	否
承诺投资项目小计	--	29,603.48	29,603.48	0	0	--	--	-	--	--
超募资金投向										
不适用										
合计	--	29,603.48	29,603.48	0	0	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司募投项目先期投入 2,624,876.00 元，报告期内，上述先期投入资金尚未置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至报告期末，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海珂润箱包制品有限公司	子公司	国内外客户的箱包销售	5,000,000	198,402,314.11	32,033,183.13	310,256,275.36	12,833,120.09	11,181,046.67
沃歌(上海)品牌管理有限公司	子公司	自主品牌布袋的销售	10,000,000	18,549,351.59	6,406,642.24	86,635,203.81	11,493,570.18	11,493,386.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

无

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业发展阶段、竞争格局及未来发展趋势

我国处于箱包等出行产品市场发展初期，增长潜力巨大，增速远高于成熟市场。国内市场呈现高度分散化，全国箱包企业有 2 万多家，规模以上企业数量达 1,252 家，行业竞争激烈，且多采取 OEM 方式生产，利润率较低。相比较而言，ODM 生产方式具有一定研发设计能力，利润更加稳定，但此类企业数量较少。我国的箱包等出行产品生产量和出口量均居世界首位，但是目前还只是生产大国，自主品牌输出力不足，成熟大品牌稀缺，结合自身研发设计制造优势，打造自主品牌是行业进一步发展的必然趋势。

### （二）公司发展战略

公司发展战略紧紧围绕优质出行场景，为用户提供一整套出行产品解决方案，公司产品以箱包为核心，逐步延展到鞋服及其它出行类配套产品，在公司业务层面，公司将秉持 B2B 和 B2C 双并行策略，一方面 B2B 业务将持续深化和重点大客户合作，深挖客户潜能，继续提高和重点客户的合作深度，同时不断拓展新客户资源，保持业务稳定增长。另一方面 B2C 业务致力于将高科技融入产品，包括高科技材料、高科技工艺及高科技穿戴技术等，为用户提供好看、好用、价格合适的产品，将进一步坚定地加大研发设计投入，迅速扩充产品品类，整合营销资源，拓展销售渠道，大力发展自有品牌业务。

### （三）经营计划

2017 年公司在坚持公司战略基础上围绕推动技术创新、提升产品附加值和竞争力、拓展产品品类、加强人才梯队建设等方面确保公司收入稳步增长。

#### 1、保持 B2B 业务的稳定增长

公司 B2B 业务主要是以 ODM 为主，OEM 为辅的经营模式，在我国箱包行业以 OEM 为主的大环境下，公司具有较大的竞争优势。经过十余年的发展，公司累积了小米，惠普、戴尔、华硕、联想、迪卡侬、VeraBradly 等国际知名品牌客户，与其形成了稳定的合作关系，未来公司将继续加大与大客户的合作，深挖与重点客户的合作深度和潜能，通过优质的产品和服务，不断提高公司在重点大客户供应链体系中的位置，并全面开展与一些重点大客户的全方位战略合作，合作产品品类逐步拓宽，保证业务量持续增长。公司还将加大市场拓展力度，不断引进新客户，为业绩增长增添活力，促进 B2B 端业务的稳定增长，促进公司发展。

#### 2、大力发展自有品牌

公司自有品牌 90 分旨在打造一个以“优质出行”为切入点的生活品牌，围绕优质出行场景，为用户提供一套完整产品的解决方案，关注用户需求，解决客户痛点，追求简约时尚，注重产品科技创新、用户体验。90 分将延续小米的极致单品思路，围绕出行场景，不断扩充产品品类至箱包以外的产品门类，公司会进一步加大研发设计投入，将高科技融入传统产品，包括高科技原材料、制造工艺，结合智能穿戴技术扩张智能跑鞋、功能性服装等其他一系列出行产品品类，提高公司技术储备及转化能力，持续产品创新，推出自有品牌新品类。

#### 3、快速扩充产品品类

公司将围绕“优质出行”使用场景，将快速扩展现有以箱包为主的产品品类，变成以箱包为核心，延展至服装，鞋类为辅，同时涵盖其它相关出行类产品，如雨伞，颈枕，帽子，出行护理等一系列出行产品的一整套产品线。

#### 4、快速拓展销售渠道

公司借助小米的品牌效应与网络平台进行了线上渠道的品牌推广，产品进驻小米商城及米家有品，大大降低渠道成本与时间成本，依靠小米的“发烧粉”与过硬的产品质量成功打开市场。未来公司将从以下几个方面进一步拓展销售渠道：1）公司将继续和小米网络平台深度合作，深掘小米线上渠道潜力，同时加大与小米之外的其它各大电商平台合作，拓展线上境内销售渠道；2）发展跨境电商渠道和拓展海外电商平台，充分发展海外线上渠道，开拓国际线上市场；3）拓展垂直销售渠道，与优酷旅游、罗辑思维、唯品会及出行旅游类相关平台等进行深度合作；4）推进线下渠道，和小米线下店全面合作，同时拓展其它国内和国外相关线下渠道资源；5）公司今年计划推进自有线下体验店，拓展自有品牌的线下渠道。

#### 5、研发设计持续创新

公司将进一步加大研发设计投入，推动产品持续创新。公司进一步加大对箱包及其它相关出行产品的研发力度，并在产品中导入跨界技术，开发智能化的产品，将相关的可穿戴技术与产品有效地进行融合。结合多年箱包类产品生产的经验及对产品工艺的把握，提升生产线智能化程度，降低人工成本，提升生产效率。开发高性价比的材料，实现跨界新材料在出行类产

品领域的应用，将科技和美学融入产品中。

#### 6、借力资本市场平台，促进业务发展

公司2016年底成功登陆创业板上市，进入资本市场，这给公司带来了新的发展契机，未来公司将积极推动公司募投项目实施，扩张产能，巩固公司主营业务带来的内生增长空间以及自有品牌的打造；此外，公司将积极利用资本市场平台探索外延式发展契机，成立专业的投资并购团队，围绕公司的上下游产业链，以促进公司主营业务业绩的持续增长为目的逐步展开必要的相关并购和投资，为公司业务发展注入新动力，不断提升公司规模和综合竞争力。

#### 7、人才梯队建设

公司根据公司总体发展战略，制定了人才需求、人才引进和培养规划。公司将和和君咨询公司深度合作，不断完善企业文化建设、员工职业生涯规划、绩效考核和股权激励机制，为人才的发展提供空间，激发员工的工作热情，增强团队凝聚力。公司人力资源部围绕公司发展战略，多层次多渠道引进研发设计、营销、管理等高端人才，打造研发设计、业务、管理精英团队；同时，公司加大与各大院校的联系，为公司发展提供人才保障。此外，公司将不断完善内部培训制度，通过内部培训与外部培训相结合加强人才培养。

#### （四）公司可能面对的风险

##### 1、客户集中度高的风险

报告期内公司的主要客户为小米，惠普、戴尔、华硕、联想、迪卡依、VeraBradly等，2016年公司前五大客户的销售收入比例为73.66%，客户集中度高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成不利影响。针对此风险，公司未来一方面将深化与老客户的合作，维持客户稳定；另一方面，将加大业务拓展力度，不断开拓新客户。

##### 2、汇率波动风险

报告期内公司以外币结算的出口业务收入占同期主营业务收入的比例在50%左右，人民币升值对公司出口业务影响较大。自2005年7月21日起，我国开始实行以市场供求为基础，参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度。自汇率改革实施以来，人民币不断升值，2015年开始呈现贬值趋势，预计未来汇率将呈现一定的波动性。若未来人民币升值，将对公司出口业务的开拓与经营业绩造成不利影响。公司将积极采取措施，加强资金筹划与管理，规避汇率波动风险。

##### 3、原材料价格波动与劳动力成本上升风险

公司包袋类产品主要原材料为化纤面料，其价格受国际油价以及市场供需影响。原材料价格的波动将使公司产品原材料成本出现不确定性，进而影响企业的盈利能力。同时，公司为劳动密集型行业，国内劳动力成本的持续上涨将对公司盈利造成一定影响。针对此风险，公司一方面将加强成本管理，提升管理效率；另一方面，公司已在劳动力成本相对廉价的印度设立生产基地，随着印度工厂的投产将降低公司的整体劳动力成本。

##### 4、管理风险

公司已成功登陆创业板上市，随着募投项目实施，公司产能将进一步提升，公司的生产和业务规模的扩大会带来相应的管理风险，给公司的管理能力提出了更高要求，如果公司的经营管理水平不能满足公司规模扩大后的要求，将对公司的盈利能力造成影响。针对此风险，公司将加强内部控制，优化公司治理结构，创新管理体制，不断引进新型管理人才，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

根据中国证监会及交易所相关规定，公司制定了《公司章程》等文件，对公司的利润分配政策、现金分红比例等进行了制度性安排，明确了现金分红政策，明确了公司各发展时期现金分红最低比例，并且在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配。同时公司制定了《上市后分红回报规划》，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，积极采取现金分红，公司上市后三年内公司现金分红的比例不低于当年可分配利润的10%，进一步落实了利润分配政策。2015年，公司第一届董事会第九次会议和2014年度股东大会审议通过了上述事项。公司将根据监管机构要求，不断强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	8
分配预案的股本基数（股）	66,670,000
现金分红总额（元）（含税）	33,335,000.00
可分配利润（元）	76,862,011.33
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经华普天健会计事务所（特殊普通合伙）审计，2016 年母公司实现的净利润为 57,328,167.41 元，提取法定盈余公积金	

5,732,816.74 元，加上年初未分配利润 75,266,660.66 元，减去已分配红利 50,000,000 元，实际可供股东分配的利润为 76,862,011.33 元。2016 年度，公司拟以截至 2016 年末总股本 66,670,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计分配股利 33,335,000 元；同时，以截至 2016 年末总股本 66,670,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 53,336,000 股。以上预案实施后，公司总股本将由 66,670,000 股增加到 120,006,000 股。2016 年度利润分配预案尚需提交 2016 年度股东大会审议。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014 年度利润分配方案：以公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 2.5 元（含税），共计派发股利 1,250 万元。

2015 年度利润分配方案：以公司 2015 年 12 月 31 日的总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 4 元（含税），共计派发股利 2,000 万元。

2016 年半年度利润分配方案：以公司 2016 年 6 月 30 日的总股本 5,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 6 元（含税），共计派发股利 3,000 万元。

2016 年年度利润分配预案：拟以截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 66,670,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 5 元（含税），共计分配股利 33,335,000 元；同时，以截至 2016 年 12 月 31 日的总股本 66,670,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增股本 53,336,000 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	63,335,000.00	84,004,538.01	75.39%	0.00	0.00%
2015 年	20,000,000.00	66,243,327.02	30.19%	0.00	0.00%
2014 年	12,500,000.00	42,012,947.70	29.75%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	范劲松	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司首次公开发	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行

			行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同)，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。			
高晓敏	股份限售承诺		自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同)，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
丁丽君; 范风云; 钟治国	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
蔡刚; 揭江华	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
范丽娟; 范泽光	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	36 个月	正常履行
王兵; 张溯	股份限售承诺		自公司首次公开发行的股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本次发行前本人持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。	2016 年 12 月 21 日	12 个月	正常履行
范劲松	股份减持承诺		锁定期满后的两年内，本人的减持计划为：1、减持数量：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，第一年减持股份数量不超过发行人总股本的 10%，第二年减持股份数量不超过发行人总股本的 10%，且减持不影响本人对公司的控制权；2、减持方式：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，将根据证券交易所的相关规定通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统进行；3、减持价格：本人在锁定期满	2019 年 12 月 21 日	2 年	正常履行

			后两年内进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。			
	高晓敏	股份减持承诺	锁定期满后的两年内，本人的减持计划为：1、减持数量：在锁定期满后两年内，本人计划减持该解除锁定部分不超过 50%的股份；2、减持方式：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，将根据证券交易所的相关规定通过证券交易所集中竞价交易系统或大宗交易系统进行；3、减持价格：本人在锁定期满后两年内进行股份减持的，减持价格不低于发行价（如遇除权除息，上述价格相应调整）；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。	2019 年 12 月 21 日	2 年	正常履行
	范劲松	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、截至本承诺函出具之日，开润股份已完整披露关联方及关联交易，除已在《招股说明书》中披露的关联方及关联交易外不存在其他关联交易。二、本人将利用控股地位尽量避免股份公司与关联方之间发生关联交易；对于不可避免的关联业务往来或交易，本人将督促开润股份在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则与关联方进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。对于开润股份与合肥顺天鞋业有限公司、滁州市文泰箱包配件有限公司之间关联交易，本人将利用控股地位，督促开润股份自 2015 年 4 月 1 日起终止与其之间的一切交易及资金往来。三、本人将利用控股地位督促所有关联股东、关联董事、监事、高级管理人员严格遵守法律、法规、规范性文件、开润股份公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照开润股份关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。四、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。同时，作为发行人控股股东、董事长、总经理，本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行
	范风云； 范劲松；	关于同业竞争的承	本人承诺，本人及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织不会在中国境内外直接或间接	2015 年 04 月 23 日	长期	正常履行

	范丽娟; 范泽光; 高晓敏	诺	地以下列形式或其他任何形式从事与安徽开润股份有限公司（以下简称“开润股份”）及其子公司主营业务或者主要产品相竞争或构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于：（1）从事布袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下游业务；（2）投资、收购、兼或以托管、承包、租赁等方式从事布袋类产品的研发、设计、生产与销售及其上、下游业务；（3）向与开润股份存在竞争关系的企业或经济组织在资金、业务及技术等方面提供任何形式的支持或帮助。若开润股份将来开拓新的业务领域，开润股份享有优先权，本人以及本人单独或共同控制的其他企业或经济组织（不含开润股份）将不再发展同类业务。			
	安徽开润股份有限公司; 丁丽君; 范风云; 范劲松; 高晓敏; 钟治国	IPO 稳定 股价承诺	为维护投资者的利益，进一步明确公司上市后三年内股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，公司制定了《关于安徽开润股份有限公司稳定股价的预案》（以下简称“预案”），具体内容如下：（一）稳定股价预案启动条件：本公司股票自挂牌上市之日起三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整，下同），且非因不可抗力因素所致，则公司应启动稳定股价措施。（二）实施主体：稳定股价预案实施主体包括公司和公司控股股东、实际控制人、公司董事（不包括独立董事，下同）及高级管理人员，包括上市后三年内新聘的董事及高级管理人员。（三）稳定股价预案的原则：1、当触发前述股价稳定措施的启动条件时，各增持义务人应依照本预案的规定，及时实施股价稳定措施，股价稳定措施的实施需符合以下条件：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）符合《上市公司收购管理办法》、《上市公司回购社会股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定；（3）不能迫使控股股东、实际控制人履行要约收购义务；（4）增持及回购公司股份的价格不高于公司每股净资产。2、增持义务人应当按顺序采取以下部分或全部措施稳定	2015 年 04 月 23 日	3 年	正常履行

		<p>股价：（1）由公司回购股票；（2）由公司控股股东、实际控制人增持公司股票；（3）由董事、高级管理人员增持公司股票。公司同时还可以采取其他措施稳定股价。3、公司不得为控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员实施增持公司股票提供资金支持。4、触发前述股价稳定措施的启动条件后，如发生控股股东、实际控制人不再处于公司控股股东或实际控制人的地位及董事、高级管理人员离职的情形，不免除上述人员根据本股价稳定方案实施稳定股价措施的义务。5、公司应当在符合启动条件的 2 个交易日公告股价低于每股净资产的具体情况，并在实施股价稳定措施时提前公告具体实施方案。6、稳定股价措施终止后如再次发生启动条件满足的情况，则重新启动稳定股价措施，但如启动条件在控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员履行增持计划后 3 个月内再次发生的，则免除上述人员的增持义务，公司直接采取回购股份及其他措施稳定股价。（四）股价稳定措施的具体方案及实施：本公司董事会将在本公司股票价格触发启动股价稳定措施条件之日起的五个工作日内制订或要求公司控股股东提出稳定公司股价具体方案，并在履行完毕相关内部决策程序和外部审批/备案程序（如需）后实施，且按照上市公司信息披露要求予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕之日起两个交易日内，公司应将稳定股价措施实施情况予以公告。公司稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕后，如公司股票价格再度触发启动股价稳定措施的条件，则本公司、控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员等相关责任主体将继续按照上述承诺履行相关义务。自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内，若股价稳定方案终止的条件未能实现，则公司董事会制定的股价稳定方案即刻自动重新生效，本公司、控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员等相关责任主体继续履行股价稳定措施；或者公司董事会即刻提出并实施新的股价稳定方案，直至股价稳定方案终止的条件实现。1、公司回购公司股票的具体安排：本公司将自股价稳定方案公告之日起 90 个自然日内通过证券交易所以集中竞价的交易方式回购公司社会公众股份。公司回购股份的价格不高</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>于最近一期经审计的每股净资产。公司单次稳定股价方案中回购股份数量不低于股份总数的 2%，单一会计年度不超过股份总数的 5%。回购后公司的股权分布应当符合上市条件，公司的回购行为及信息披露、回购后的股份处置应当符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。</p>			
	<p>安徽开润股份有限公司; 陈永东; 丁丽君; 范风云; 范劲松; 高晓敏; 黄智; 汪洋; 钟治国</p>	<p>其他承诺</p> <p>若公司首次公开发行成功，发行当年每股收益、净资产收益率等指标与上年同期相比，将有可能出现一定程度的下降。为填补本次发行可能导致的投资者即期回报减少，公司承诺将采取多方面措施提升公司的盈利能力与水平，尽量减少因本次发行造成的净资产收益率下降和每股收益摊薄的影响。公司特别提请投资者注意，公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。（一）填补被摊薄即期回报的措施： 1、强化市场拓展力度，经过多年发展，公司已经成为业内领先的包袋类产品专业制造商。公司将进一步加大市场拓展力度，在进一步巩固与现有客户的合作关系的同时，积极扩展与现有客户的合作范围，为客户提供一站式的全面包袋类产品采购服务；同时加大新客户拓展力度，抢占市场份额，扩大市场占有率。2、加强募投项目管理，公司本次发行募集资金主要用于“平板电脑与智能手机保护套及箱包技术改造与扩能项目”、“研发中心建设项目”及“智能拉杆箱研发、生产、营销综合建设项目”。项目将大幅度提升公司的产品生产工艺、产品产能以及研发水平，有利于提高公司的持续盈利能力。公司将科学有效地安排募集资金投资项目的实施，确保募投项目尽早建成投产并产生效益。3、严格执行现金分红政策，公司制定了《公司章程（草案）》等文件，对公司的利润分配政策、现金分红比例等进行了制度性安排。同时公司制定了《上市后分红回报规划》，进一步落实了利润分配制度。公司将根据监管机构要求，不断强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。（二）填补被摊薄即期回报的承诺：公司将履行填补被摊薄即期回报的措施，若未履行被摊薄即期回报措施，将在公司股东大会上公开说明未履行填补被摊薄即期回报措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；如果未履行相关承诺事项，</p>	<p>2015 年 04 月 23 日</p>		<p>正常履行</p>

		<p>致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿。（三）公司董事和高级管理人员就公司填补回报措施能够得到切实履行做出如下承诺：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对自身的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、自本承诺出具日至公司本次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。</p>			
	<p>安徽开润股份有限公司；北京市康达律师事务所；华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）；招商证券股份有限公司；范劲松；高晓敏；钟治国；范风云；陈永东；</p>	<p>其他承诺</p> <p>1、公司承诺：如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在中国证监会依法对上述事实作出认定后 5 个工作日内制定股份回购方案并提交股东大会审议批准。在股东大会审议批准股份回购方案后 30 个工作日内，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股。回购价格为当时公司股票二级市场价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息；若公司股票停牌，则回购价格不低于公司股票停牌前一交易日的平均交易价格，且不低于公司股票首次公开发行价格加上同期银行存款利息（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整）。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿</p>	<p>2015 年 04 月 23 日</p>		

	汪洋; 黄智; 揭江华; 蔡刚; 陈胜超; 丁丽君	<p>的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本公司违反上述承诺，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；如果因未履行上述公开承诺事项给投资者造成损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>2、控股股东、实际控制人关于信息披露的承诺：如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人作为发行人控股股东、实际控制人，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股。发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若本人违反上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺之日起5个工作日内，停止自公司获得股东分红且不得转让本人所持公司的股份、不得在公司董事会或股东大会上行使表决权，直至本人按上述承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员关于信息披露的承诺：如发行人招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，我们将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。上述承诺事项涉及的有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》、《最高人民法院关于审理证券</p>			
--	--	--	--	--	--

			市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》（法释[2003]2号）等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。若我们未能履行上述承诺，我们将无条件同意发行人扣发我们当年奖金、津贴（如有），直至我们按上述承诺采取相应赔偿措施并实施完毕时止。4、中介机构关于信息披露的承诺：1）保荐机构招商证券股份有限公司承诺：本公司为安徽开润股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；若因本公司为开润股份首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，本公司将先行赔偿投资者损失。2）律师事务所北京市康达律师事务所承诺：如因本所过错而致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本所将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。3）审计机构、验资机构华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）承诺：如因本所过错而致本所为发行人本次发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本所将按照相关司法文书的要求依法赔偿投资者损失。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	胡新荣、童苗根

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

#### 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

#### 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
上海珂润箱包制品有限公司		2,000	2016年03月03日	1,400	连带责任保证	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				1,400

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	450					
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	2,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,400					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	2,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	450					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			0.84%					
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			450					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0					
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0					
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无						

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 2、履行其他社会责任的情况

#### (1) 规范治理，维护股东权益

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》及《公司章程》等相关规定，不断建立和完善上市公司法人治理结构，提升公司治理水平，形成了以股东大会、董事会、监事会及经营层为主体结构的决策、经营和监督体系。公司股东大会、董事会、监事会及经营层能够各司其职、独立决策，监督机制有效运转，切实保障全体股东的权益。

#### (2) 加强信息披露和投资者交流

公司2016年12月21日在深圳证券交易所创业板上市，为充分保障广大投资者的利益，公司根据监管部门相关规定，制定了《信息披露管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《内幕知情人管理制度》、《投资者关系管理制度》等信息披露与投资者关系管理相关制度，确保公司信息披露及投资者交流沟通的及时、有效、安全。同时，公司也积极利用“互动易”等工具加强与投资者特别是中小投资者及时沟通。

#### (3) 以人为本，保障员工权益

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，并秉承以人为本的理念，把人才战略作为公司发展的重点，公司注重员工的职业发展，为员工提供各种培训和晋升机会，加强企业文化建设，增强企业凝聚力，努力为员工创造良好的工作和生活环境。

#### (4) 坚持依法诚信经营

公司一直以来坚持依法、诚信经营，注重企业经济效益与社会效益的共同实现，依法缴纳税收，积极创造就业机会，促进当地经济发展。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

是否发布社会责任报告

是  否

## 十八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
3、其他内资持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
境内自然人持股	50,000,000	100.00%						50,000,000	75.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	16,670,000				16,670,000	16,670,000	25.00%
三、股份总数	50,000,000	100.00%	16,670,000				16,670,000	66,670,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽开润股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]943号）同意，安徽开润股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,667万股自 2016 年12月21日起在深圳证券交易所创业板上市，公司的总股本由5,000万股变为6,667万股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽开润股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]943号）同意，安徽开润股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,667万股自 2016 年12月21日起在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司首次公开发行的1,667股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司首次公开发行股票于2016年12月21日上市，公司股本由5,000万股增加至6,667万股，股份变动导致归属于公司普通股股东的每股净资产增加。但根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》，公司本年股份变动不影响最近一年基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
范劲松	0	0	41,242,480	41,242,480	首发限售承诺	2019年12月21日
高晓敏	0	0	2,500,000	2,500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
王兵	0	0	1,503,760	1,503,760	首发限售承诺	2017年12月21日
张溯	0	0	1,503,760	1,503,760	首发限售承诺	2017年12月21日
钟治国	0	0	1,000,000	1,000,000	首发限售承诺	2019年12月21日
丁丽君	0	0	500,000	500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范风云	0	0	500,000	500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范泽光	0	0	500,000	500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
范丽娟	0	0	500,000	500,000	首发限售承诺	2019年12月21日
揭江华	0	0	150,000	150,000	首发限售承诺	2019年12月21日
蔡刚	0	0	100,000	100,000	首发限售承诺	2019年12月21日
合计	0	0	50,000,000	50,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股（A股）	2016年12月08日	19.58	16,670,000	2016年12月21日	16,670,000	

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽开润股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]943号）同意，安徽开润股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,667万股自 2016 年12月21日起在深圳证券交易所创业板上市，公司的总股本由5,000万股变为6,667万股。

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]2746号）核准，并经深圳证券交易所《关于安徽开润股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2016]943号）同意，安徽开润股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 1,667万股自 2016 年12月21日起在深圳证券交易所创

业板上市，募集资金326,398,600.00元，扣除发行费用30,363,800.00元后的募集资金净额为296,034,800.00元，其中增加股本16,670,000元，增加资本公积280,949,543.20元。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	30,534	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	5,107	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日前上 一月末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
范劲松	境内自然人	61.86%	41,242,480	0	41,242,480	0		
高晓敏	境内自然人	3.75%	2,500,000	0	2,500,000	0		
王兵	境内自然人	2.26%	1,503,760	0	1,503,760	0		
张溯	境内自然人	2.26%	1,503,760	0	1,503,760	0		
钟治国	境内自然人	1.50%	1,000,000	0	1,000,000	0		
丁丽君	境内自然人	0.75%	500,000	0	500,000	0		
范风云	境内自然人	0.75%	500,000	0	500,000	0		
范泽光	境内自然人	0.75%	500,000	0	500,000	0		
范丽娟	境内自然人	0.75%	500,000	0	500,000	0		
揭江华	境内自然人	0.22%	150,000	0	150,000	0		
战略投资者或一般法人因配售 新股成为前 10 名股东的情况(如 有)（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动 的说明	公司前十名股东中，范劲松、范风云、范丽娟与范泽光为兄弟姐妹关系，除上述关联关系 外，各股东间无其他关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
招商证券股份有限公司	29,871	人民币普通股	29,871					

廖晓芳	15,900	人民币普通股	15,900
齐道理	12,400	人民币普通股	12,400
陈锦萍	8,504	人民币普通股	8,504
孙靓	8,400	人民币普通股	8,400
王晓梅	4,100	人民币普通股	4,100
刘欢	2,000	人民币普通股	2,000
赖文璐	1,500	人民币普通股	1,500
胡伟贤	600	人民币普通股	600
陈光中等 1991 名自然人	500	人民币普通股	500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
范劲松	中国	是
主要职业及职务	担任公司董事长兼总经理	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期内不存在控股和参股其他境内外上市公司的股权情况。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

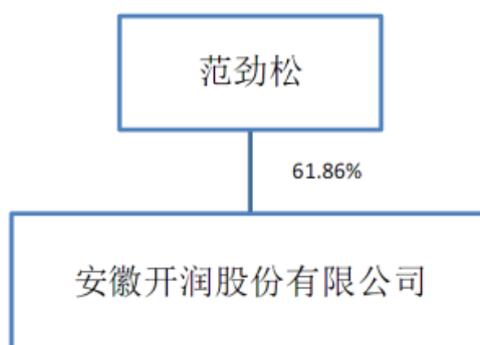
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
范劲松	中国	是
主要职业及职务	担任公司董事长兼总经理	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未有控股境内外上市公司情况。	

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股 数 (股)
范劲松	董事长、总经理	现任	男	39	2014年06月25日	2017年06月24日	41,242,480				41,242,480
高晓敏	董事、副总经理	现任	女	41	2014年06月25日	2017年06月24日	2,500,000				2,500,000
钟治国	董事、副总经理	现任	男	38	2014年06月25日	2017年06月24日	1,000,000				1,000,000
范风云	董事	现任	女	45	2014年06月25日	2017年06月24日	500,000				500,000
陈永东	独立董事	现任	男	49	2014年06月25日	2017年06月24日					
汪洋	独立董事	现任	男	42	2014年06月25日	2017年06月24日					
黄智	独立董事	现任	男	35	2014年06月25日	2017年06月24日					
揭江华	监事会主席	现任	女	59	2014年06月25日	2017年06月24日	150,000				150,000
蔡刚	监事	现任	男	42	2014年06月25日	2017年06月24日	100,000				100,000
陈胜超	监事	现任	男	27	2014年06月25日	2017年06月24日					
丁丽君	副总经理、财务总监、董事会秘书	现任	女	42	2014年06月25日	2017年06月24日	500,000				500,000
合计	--	--	--	--	--	--	45,992,480	0	0	0	45,992,480

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### （一）董事

1、范劲松，中国国籍，持有加拿大枫叶卡，1978年8月出生，本科学历，长江商学院EMBA。曾任职于南京同创信息产业集团有限公司、联想集团有限公司、天津美罗耗材有限公司。历任上海珂润执行董事、总经理，滁州博润执行董事、总经理，上海沃歌执行董事。现任公司董事长兼总经理。

2、高晓敏，中国国籍，无境外永久居留权，1976年4月出生，硕士研究生学历，复旦大学MBA。曾任职于南京同创信息产业有限公司、联想集团有限公司、上海惠普有限公司。历任上海珂润、滁州博润人事总监。现任公司董事兼副总经理。

3、钟治国，中国国籍，无境外永久居留权，1979年7月出生，大专学历。曾任职于深圳瑞安箱包制品有限公司、上海劲达皮具制品有限公司。历任上海珂润、滁州博润销售总监。现任公司董事兼副总经理。

4、范风云，中国国籍，无境外永久居留权，1972年9月出生，中专学历。历任滁州博润、公司生产总监。现任公司董事、采购总监。

5、陈永东，中国国籍，无境外永久居留权，1968年9月出生，博士研究生学历。历任启东三上机电制造集团车间主任、质检部长、研究所所长，启东铸造有限公司副总经理，上海海嘉车辆配件有限公司品保部部长，任宏轮机械（上海）有限公司厂长，上海铭源实业集团有限公司行政人事总监。现任公司独立董事、上海水星家用纺织品股份有限公司副总经理。

6、汪洋，中国国籍，无境外永久居留权，1975年11月出生，硕士研究生学历。现任公司独立董事、中国电子科技集团公司第21研究所民用电控产品开发经理。

7、黄智，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月出生，本科学历，中国注册会计师。历任普华永道中天会计师事务所风险质量控制经理、上海证券交易所上市公司监管一部经理、天风证券股份有限公司并购融资部（上海）总经理、浙江爱仕达电器股份有限公司独立董事。现任公司独立董事、上海信公企业管理咨询有限公司合伙人、武汉东湖高新集团股份有限公司独立董事、温州康宁医院股份有限公司独立董事、西藏天路股份有限公司独立董事。

#### （二）监事

1、揭江华，中国国籍，无境外永久居留权，1958年4月出生，大专学历。历任合肥变压器厂财务主管、安徽省机械化粮库企业管理办公室副主任、上海珂润财务总监、滁州博润风控总监。现任公司监事会主席。

2、蔡刚，中国国籍，无境外永久居留权，1975年2月出生，大专学历。历任卡夫广通（广州）食品有限公司仓储经理、广川科技（广州）有限公司PMC副经理、广州安婕好生物科技有限公司PMC副经理、上海珂润外发总监。现任公司监事、外发总监。

3、陈胜超，中国国籍，无境外永久居留权，1990年3月出生，大专学历。历任上海珂润采购专员、滁州博润培训专员。现任公司职工监事、培训专员。

#### （三）高级管理人员

1、范劲松，详见本节“（一）董事”。

2、高晓敏，详见本节“（一）董事”。

3、钟治国，详见本节“（一）董事”。

4、丁丽君，女，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任上海青浦化工有限公司成本主管、广达电脑集团达丰(上海)电脑有限公司财务副总监、美国福祿克公司财务总监、国邦清洁能源有限公司财务总监、滁州博润财务总监。现任公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
范劲松	滁州珂润	执行董事、总经理			否
范劲松	上海珂润	执行董事、总经理			否
范劲松	上海开润	执行董事、总经理			否
范劲松	上海润米	董事长			否
范劲松	上海硕米	董事长			否
范劲松	上海摩象	董事长			否
高晓敏	上海珂润	监事、人力总监			否
高晓敏	上海开润	监事			否
高晓敏	上海沃歌	执行董事、总经理			否
高晓敏	上海丰荣	监事			否
高晓敏	泰润投资	监事			否
汪洋	中国电子科技集团公司第 21 研究所	民用电控产品开发经理			是
陈永东	水星家用纺织品股份有限公司	副总经理			是
陈永东	上海香特莉食品发展有限公司	董事			否
黄智	上海信公企业管理咨询有限公司	合伙人			是
黄智	武汉东湖高新集团股份有限公司	独立董事	2014 年 11 月 17 日	2019 年 02 月 22 日	是
黄智	温州康宁医院股份有限公司	独立董事	2015 年 04 月 08 日	2018 年 04 月 07 日	是
黄智	西藏天路股份有限公司	独立董事	2016 年 01 月 07 日	2019 年 01 月 07 日	是
丁丽君	上海润米	董事			否
丁丽君	上海硕米	董事			否
丁丽君	内蒙古协亿煤炭技术有限公司	监事			否
丁丽君	广州国星勘探技术咨询有限公司	监事			否
揭江华	上海润米	监事			否
揭江华	上海硕米	监事			否
揭江华	上海沃歌	监事			否

蔡刚	滁州珂润	监事			否
----	------	----	--	--	---

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司2014年第一次临时股东大会决议审议通过了《薪酬管理制度》，《薪酬管理制度》为公司董事、监事、高级管理人员及其他核心技术人员薪酬的确定依据。根据《薪酬管理制度》，公司董事、监事、高级管理人员的薪酬已经股东大会审议通过。本报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬金额为 426.16万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
范劲松	董事长、总经理	男	39	现任	74.92	否
高晓敏	董事、副总经理	女	41	现任	53.69	否
钟治国	董事、副总经理	男	38	现任	74.43	否
范风云	董事	女	45	现任	38.03	否
陈永东	独立董事	男	49	现任	4.76	否
汪洋	独立董事	男	42	现任	4.76	否
黄智	独立董事	男	35	现任	4.76	否
揭江华	监事会主席	女	59	现任	59.48	否
蔡刚	监事	男	42	现任	34.04	否
陈胜超	监事	男	27	现任	6.01	否
丁丽君	副总经理、财务总监、 董事会秘书	女	42	现任	71.28	否
合计	--	--	--	--	426.16	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

#### 五、公司员工情况

##### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职工的数量（人）	117
主要子公司在职工的数量（人）	1,263
在职工的数量合计（人）	1,380
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,380

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,050
销售人员	68
技术人员	138
财务人员	26
行政人员	98
合计	1,380
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	16
本科及大专	221
高中及以下	1,143
合计	1,380

## 2、薪酬政策

公司结合区域市场和行业的薪酬状况，建立以岗位价值贡献为基础，以员工能力素质和绩效考核为核心的薪酬体系，通过客观评价员工的工作绩效和任职资格，在确定员工薪酬的同时，帮助员工提升自身工作水平和岗位任职资格，从而有效提升公司的整体绩效，实现公司的战略目标。

## 3、培训计划

公司一直注重人才培养和团队建设，积极营造学习型氛围，为企业的健康发展提供充满活力的人才培养机制，不断增强企业的人才实力，确保员工的素质和技能水平能够满足公司业务发展的需要。公司培训计划包括新员工入职培训、安全培训、员工专业技能提升培训和中高层管理人员管理能力与素质培训，2016年度通过外部培训和内部培训相结合的方式，外部培训包括拓展培训、中高层管理人员管理能力与素质等培训。通过培训增强了公司各类人才的业务知识和岗位技能，提高员工的整体素质，进一步提升公司的科学管理水平。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》及其他相关法律、法规的要求，确立了由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等相关制度，并在公司董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会。报告期内，公司股东大会、董事会及专门委员会、监事会、独立董事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，能够独立承担责任和风险。

#### （一）资产完整情况

公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有独立于控股股东、实际控制人和其他关联方的与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

#### （二）人员独立情况

公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定通过合法程序产生，控股股东及实际控制人未干预公司董事会和股东大会的人事任免决定；公司高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在股东关联单位、业务相同或相近的其他单位担任除董事、监事以外的其它职务；公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领薪。

#### （三）财务独立情况

公司独立核算、自负盈亏，设有独立的财务部门，配备有专职财务人员，并且建立了独立的会计核算体系，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，独立支配自有资金和资产，不存在实际控制人任意干预公司资金运用及占用公司资金的情况。公司独立进行财务决策、独立对外签订合同，不受股东及其他关联方的影响。

#### （四）机构独立情况

公司拥有完整有效的法人治理结构。公司拥有适应自身发展需要的组织架构，内部职能部门不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混同的情形。公司的办公场所独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在混合经营、合署办公的情形，各职能部门与子公司均由公司独立设置，在人员、办公场所和管理制度方面均完全独立，并按照《公司章程》规定的职责独立运作。

#### （五）业务独立情况

公司不存在依赖或委托股东或其他关联方进行产品销售的情况，也不存在依赖、委托股东或其他关联方进行原材料采购的情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不

存在同业竞争或显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2016 年 03 月 09 日		
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2016 年 04 月 16 日	2016 年 12 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2016 年 09 月 05 日		
2016 年第三次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2016 年 11 月 08 日	2016 年 12 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈永东	6	6	0	0	0	否
汪洋	6	6	0	0	0	否
黄智	6	6	0	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

#### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关规定对公司重大事项均发表了独立意见，独立董事的意见公司均已采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

2016年度，公司董事会下设了战略、提名、薪酬与考核、审计共四个专门委员会，报告期内专门委员会对各自分属领域的事项分别进行审议，运作规范。如审计委员会与审计会计师进行沟通，制定年度审计计划并对年度审计工作进行安排，并就审计过程中发现的问题与相关人员进行有效沟通，同时召开会议就定期报告、审计部提交的年度审计计划及总结等议案和事项进行讨论和审议，切实履行了审计委员会工作职责，充分发挥了决策参考和监督作用；薪酬与考核委员会对公司高级管理人员的绩效薪酬进行年度考核。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司制定了《薪酬管理制度》，建立了高级管理人员的薪酬与公司经营业绩挂钩的绩效考核与激励机制，公司高级管理人员实行基本工资和年终绩效考核相结合的薪酬制度。基本工资结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况按月支付，年终绩效根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的工作业绩由董事会薪酬与考核委员会进行考核，公司则根据绩效考核结果兑现其绩效年薪。公司董事会薪酬与考核委员会对执行情况进行监督，认为2016年度公司高级管理人员薪酬严格执行了公司薪酬管理制度。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017年04月13日
内部控制评价报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并	100.00%

财务报表营业收入的比例		
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员出现任何程度的舞弊行为；（2）公司更正已公布的财务报告；（3）注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；（4）公司未设立内部监督机构或内部监督机构未履行职责。重要缺陷：（1）当期财务报告存在依据上述认定的重要错报，控制活动未能识别该错报；（2）应当引起董事会和管理层重视的错报。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应当认定为一般缺陷。	重大缺陷：（1）公司缺乏民主决策程序；（2）重大决策程序不科学；（3）严重违反国家法律、法规；（4）关键管理人员或核心人才大量流失；（5）内部控制评价的重大缺陷未得到整改；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统失效。重要缺陷：（1）公司因管理失误发生依据上述定量标准认定的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；（2）应当引起董事会和管理层重视的财产损失。除重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。	内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润报表相关的，以税前利润指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于税前利润的 5%，则认定为一般缺陷；如果超过税前利润 5%，小于 10% 认定为重要缺陷；如果超过税前利润 10% 则认定为重大缺陷。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额 0.5%，小于 1% 认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1% 则认定为重大缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段
我们认为，开润股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报告相关的内部控制于 2016 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2017 年 04 月 13 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 04 月 11 日
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	会审字[2017]1492 号
注册会计师姓名	胡新荣、童苗根

审计报告正文

会审字[2017]1492号

### 审计报告

#### 安徽开润股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽开润股份有限公司（以下简称“开润股份”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是开润股份管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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，开润股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了开润股份2016年12月31日合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国 北京

中国注册会计师：胡新荣  
  
中国注册会计师：童苗根

二〇一七年四月十一日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽开润股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	390,175,887.42	70,868,033.76
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		
应收账款	155,958,660.92	112,740,737.88
预付款项	3,485,319.07	4,862,079.31
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	12,200,243.06	12,476,696.40
买入返售金融资产		
存货	110,258,211.97	83,444,861.60
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	15,970,745.83	3,953,581.35
流动资产合计	688,049,068.27	288,345,990.30
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	214,952.03	
投资性房地产	30,748,069.53	3,184,959.85
固定资产	77,515,961.05	63,135,956.60
在建工程	583,224.71	392,135.48
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	10,336,464.73	10,700,992.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,677,147.36	2,164,045.31
其他非流动资产	1,428,531.87	46,193,928.60
非流动资产合计	123,504,351.28	125,772,018.53
资产总计	811,553,419.55	414,118,008.83
流动负债：		
短期借款	19,500,000.00	29,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,131,250.90	30,454,963.54
应付账款	151,192,937.39	106,557,278.42
预收款项	54,080.00	656,446.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,404,444.38	19,201,807.21
应交税费	9,158,882.94	7,213,442.74
应付利息	23,616.88	41,804.07
应付股利		

其他应付款	4,069,370.53	1,455,294.82
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	260,534,583.02	194,581,036.98
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	9,137,750.11	9,797,250.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,137,750.11	9,797,250.07
负债合计	269,672,333.13	204,378,287.05
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,378,113.39	60,141,701.49
减：库存股		
其他综合收益	-139,391.17	-206,268.92
专项储备		
盈余公积	16,302,327.56	10,569,510.82
一般风险准备		

未分配利润	113,513,523.28	85,241,802.01
归属于母公司所有者权益合计	534,724,573.06	205,746,745.40
少数股东权益	7,156,513.36	3,992,976.38
所有者权益合计	541,881,086.42	209,739,721.78
负债和所有者权益总计	811,553,419.55	414,118,008.83

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：刘辉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	338,401,692.83	32,758,719.07
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		
应收账款	157,196,571.23	151,607,310.90
预付款项	1,984,481.52	3,022,414.47
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,097,780.61	7,390,285.53
存货	73,895,673.44	63,378,703.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,199,842.14	3,815,046.44
流动资产合计	581,776,041.77	261,972,479.54
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	54,123,220.40	41,677,759.73
投资性房地产		
固定资产	47,656,432.05	47,731,800.13
在建工程	583,224.71	392,135.48

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	10,209,215.21	10,497,564.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,779,896.65	1,587,559.21
其他非流动资产	1,130,130.00	
非流动资产合计	115,482,119.02	101,886,818.72
资产总计	697,258,160.79	363,859,298.26
流动负债：		
短期借款	15,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	51,131,250.90	30,454,963.54
应付账款	93,939,011.67	87,955,823.24
预收款项		408,564.00
应付职工薪酬	8,521,998.27	7,886,098.50
应交税费	3,890,993.13	3,521,976.85
应付利息	18,125.00	26,944.44
应付股利		
其他应付款	7,989,279.41	1,127,522.82
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	180,490,658.38	151,381,893.39
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	9,137,750.11	9,797,250.07
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,137,750.11	9,797,250.07
负债合计	189,628,408.49	161,179,143.46
所有者权益：		
股本	66,670,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	348,613,073.04	67,661,642.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,484,667.93	9,751,851.19
未分配利润	76,862,011.33	75,266,660.66
所有者权益合计	507,629,752.30	202,680,154.80
负债和所有者权益总计	697,258,160.79	363,859,298.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	775,774,462.14	494,129,516.75
其中：营业收入	775,774,462.14	494,129,516.75
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	692,584,186.18	429,441,145.55
其中：营业成本	552,734,390.88	344,100,944.76
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	4,708,902.05	3,541,717.08
销售费用	62,898,661.15	33,685,805.96
管理费用	74,307,989.60	49,626,335.66
财务费用	-6,109,278.15	-2,936,769.37
资产减值损失	4,043,520.65	1,423,111.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	-85,047.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,047.97	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,105,227.99	64,688,371.20
加：营业外收入	12,832,724.55	11,385,198.92
其中：非流动资产处置利得	60,090.62	
减：营业外支出	37,987.19	184,751.39
其中：非流动资产处置损失	29,273.20	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,899,965.35	75,888,818.73
减：所得税费用	14,802,680.55	12,652,515.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	81,097,284.80	63,236,303.40
归属于母公司所有者的净利润	84,004,538.01	66,243,327.02
少数股东损益	-2,907,253.21	-3,007,023.62
六、其他综合收益的税后净额	66,877.75	27,553.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	66,877.75	27,553.85
（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	66,877.75	27,553.85
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	66,877.75	27,553.85
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	81,164,162.55	63,263,857.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	84,071,415.76	66,270,880.87
归属于少数股东的综合收益总额	-2,907,253.21	-3,007,023.62
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.68	1.32
(二)稀释每股收益	1.68	1.32

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：范劲松

主管会计工作负责人：丁丽君

会计机构负责人：刘辉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	418,602,591.65	368,504,793.22
减：营业成本	323,188,491.12	276,933,814.36
税金及附加	2,226,174.31	2,218,282.55
销售费用	9,908,047.31	6,034,326.19
管理费用	24,663,198.48	23,134,644.54
财务费用	-455,471.73	337,234.35
资产减值损失	1,972,427.06	1,105,474.78

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-85,047.97	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-85,047.97	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	57,014,677.13	58,741,016.45
加：营业外收入	10,482,369.11	10,820,413.47
其中：非流动资产处置利得	132,049.10	
减：营业外支出	192.00	105,490.90
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	67,496,854.24	69,455,939.02
减：所得税费用	10,168,686.83	10,476,786.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	57,328,167.41	58,979,152.36
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	57,328,167.41	58,979,152.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.15	1.18

(二) 稀释每股收益	1.15	1.18
------------	------	------

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	803,167,876.32	524,867,392.95
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	29,152,741.25	22,885,075.52
收到其他与经营活动有关的现金	14,829,622.38	13,780,720.50
经营活动现金流入小计	847,150,239.95	561,533,188.97
购买商品、接受劳务支付的现金	553,157,768.33	368,147,995.50
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	95,634,927.54	64,816,196.46
支付的各项税费	44,909,896.97	36,082,237.51
支付其他与经营活动有关的现金	65,451,847.73	32,222,171.59
经营活动现金流出小计	759,154,440.57	501,268,601.06
经营活动产生的现金流量净额	87,995,799.38	60,264,587.91
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	216,440.80	
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	594,965.01	369,720.11
投资活动现金流入小计	811,405.81	369,720.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,540,660.50	19,518,716.80
投资支付的现金	11,999,156.04	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,539,816.54	19,518,716.80
投资活动产生的现金流量净额	-16,728,410.73	-19,148,996.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	312,993,484.13	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,088,254.04	7,000,000.00
取得借款收到的现金	44,000,000.00	46,000,000.00
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	356,993,484.13	53,000,000.00
偿还债务支付的现金	53,500,000.00	46,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,798,477.40	14,015,677.84
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	8,246,932.08	3,036,867.92
筹资活动现金流出小计	113,545,409.48	63,052,545.76
筹资活动产生的现金流量净额	243,448,074.65	-10,052,545.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,008,143.16	432,006.73
五、现金及现金等价物净增加额	315,723,606.46	31,495,052.19
加：期初现金及现金等价物余额	61,013,280.96	29,518,228.77
六、期末现金及现金等价物余额	376,736,887.42	61,013,280.96

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	458,983,848.74	414,589,169.50
收到的税费返还	6,648,910.85	
收到其他与经营活动有关的现金	16,653,310.72	10,204,135.19
经营活动现金流入小计	482,286,070.31	424,793,304.69
购买商品、接受劳务支付的现金	363,467,770.87	328,050,786.94
支付给职工以及为职工支付的现金	17,701,370.52	15,742,098.21
支付的各项税费	13,151,854.14	21,276,888.92
支付其他与经营活动有关的现金	14,051,253.63	11,262,252.89
经营活动现金流出小计	408,372,249.16	376,332,026.96
经营活动产生的现金流量净额	73,913,821.15	48,461,277.73
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	302,357.87	
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	417,547.62	202,770.26
投资活动现金流入小计	719,905.49	202,770.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,265,513.56	644,516.50
投资支付的现金	12,530,508.64	15,906,261.79
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,796,022.20	16,550,778.29
投资活动产生的现金流量净额	-17,076,116.71	-16,348,008.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	308,905,230.09	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	35,000,000.00
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	338,905,230.09	35,000,000.00

偿还债务支付的现金	35,000,000.00	35,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,272,888.86	13,543,916.66
支付其他与筹资活动有关的现金	7,691,932.08	3,036,867.92
筹资活动现金流出小计	93,964,820.94	51,580,784.58
筹资活动产生的现金流量净额	244,940,409.15	-16,580,784.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	280,612.97	642,913.04
五、现金及现金等价物净增加额	302,058,726.56	16,175,398.16
加：期初现金及现金等价物余额	22,903,966.27	6,728,568.11
六、期末现金及现金等价物余额	324,962,692.83	22,903,966.27

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				60,141,701.49		-206,268.92		10,569,510.82		85,241,802.01	3,992,976.38	209,739,721.78
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	50,000,000.00				60,141,701.49		-206,268.92		10,569,510.82		85,241,802.01	3,992,976.38	209,739,721.78
三、本期增减变动金额（减少以	16,670,000.00				278,236,411.90		66,877.75		5,732,816.74		28,271,721.27	3,163,536.98	332,141,364.64

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额					66,877.75				84,004,538.01	-2,907,253.21		81,164,162.55
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00			280,951,430.09						6,070,790.19		303,692,220.28
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00			280,951,430.09						3,147,119.93		300,768,550.02
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										2,923,670.26		2,923,670.26
4. 其他												
(三) 利润分配							5,732,816.74		-55,732,816.74			-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							5,732,816.74		-5,732,816.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00			-50,000,000.00
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. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他				-2,715,018.19								-2,715,018.19
四、本期期末余额	66,670,000.00			338,378,113.39	-139,391.17	16,302,327.56	113,513,523.28	7,156,513.36	541,881,086.42			

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00			60,141,701.49		-233,822.77		4,671,595.58		37,396,390.23		151,975,864.53
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	50,000,000.00			60,141,701.49		-233,822.77		4,671,595.58		37,396,390.23		151,975,864.53
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)						27,553.85		5,897,915.24		47,845,411.78	3,992,976.38	57,763,857.25
(一) 综合收益总额						27,553.85				66,243,327.02	-3,007,023.62	63,263,857.25
(二) 所有者投入和减少资本											7,000,000.00	7,000,000.00

1. 股东投入的普通股										7,000,000.00	7,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										5,897,915.24	-18,397,915.24
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											-12,500,000.00
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	50,000,000.00			60,141,701.49	-206,268.92	10,569,510.82	85,241,802.01	3,992,976.38			209,739,721.78

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				67,661,642.95				9,751,851.19	75,266,660.66	202,680,154.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				67,661,642.95				9,751,851.19	75,266,660.66	202,680,154.80
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	16,670,000.00				280,951,430.09				5,732,816.74	1,595,350.67	304,949,597.50
(一) 综合收益总额										57,328,167.41	57,328,167.41
(二) 所有者投入和减少资本	16,670,000.00				280,951,430.09						297,621,430.09
1. 股东投入的普通股	16,670,000.00				280,951,430.09						297,621,430.09
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配								5,732,816.74	-55,732,816.74	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积								5,732,816.74	-5,732,816.74	
2. 对所有者(或股东)的分配									-50,000,000.00	-50,000,000.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	66,670,000.00				348,613,073.04			15,484,667.93	76,862,011.33	507,629,752.30

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				67,661,642.95			3,853,935.95	34,685,423.54	156,201,002.44	
加：会											

计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	50,000,000.00			67,661,642.95			3,853,935.95	34,685,423.54	156,201,002.44	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							5,897,915.24	40,581,237.12	46,479,152.36	
(一) 综合收益总额								58,979,152.36	58,979,152.36	
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							5,897,915.24	-18,397,915.24	-12,500,000.00	
1. 提取盈余公积							5,897,915.24	-5,897,915.24		
2. 对所有者(或股东)的分配								-12,500,000.00	-12,500,000.00	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										

(或股本)									
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积 弥补亏损									
4. 其他									
(五) 专项 储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期 末余额	50,000,000.00			67,661,642.95			9,751,851.19	75,266,660.66	202,680,154.80

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

安徽开润股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由滁州博润电脑配件有限公司（以下简称“滁州博润”）整体变更设立的股份有限公司，于2014年6月取得滁州市工商行政管理局核发的341100000049655号企业法人营业执照，注册资本为5,000.00万元。

公司前身为滁州博润，由范劲松、高晓敏和钟治国于2009年11月共同出资设立，成立时注册资本为1,000.00万元，实收资本为人民币1,000.00万元。出资由股东分次缴纳，其中首次出资由范劲松货币出资200.00万元，业经滁州恒立信会计师事务所恒验字（2009）280号验资报告验证。

2010年5月，范劲松以货币出资730.00万元，高晓敏以货币出资50.00万元，钟治国以货币出资20.00万元，该次出资业经滁州鸿基会计师事务所滁鸿会验字（2010）66号验资报告验证。至此，滁州博润实收资本变更为1,000.00万元。

2011年12月，根据滁州博润2011年股东会决议以及范劲松、高晓敏、钟治国与滁州博润签订的协议，滁州博润新增注册资本1,500万元，其中范劲松认缴1,395万元，占新增注册资本的93%，以其持有上海珂润箱包制品有限公司（以下简称“上海珂润”）的95%股权、上海开润箱包制品有限公司（以下简称“上海开润”）的95%股权出资；高晓敏认缴75万元，占新增注册资本的5%，以其持有上海珂润的5%股权、上海开润的5%股权以及货币资金出资；钟治国认缴人民币30万元，占新增注册资本的2%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2011]4755号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,500.00万元，实收资本2,500.00万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,325.00	93.00
高晓敏	125.00	5.00
钟治国	50.00	2.00
合计	2,500.00	100.00

2012年12月，根据滁州博润2012年股东会决议和修改后的章程规定，滁州博润增加注册资本人民币160万元，新增注册资本由张溯和王兵认缴。其中张溯认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资；王兵认缴80万元，占新增注册资本的50%，以货币资金出资。本次增资业经华普天健会计师事务所（北京）有限公司会验字[2012]2371号验资报告验证。至此，滁州博润注册资本2,660.00万元，实收资本2,660.00万元，此次增资后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

范劲松	2,325.00	87.405
高晓敏	125.00	4.699
钟治国	50.00	1.880
张溯	80.00	3.008
王兵	80.00	3.008
合计	2,660.00	100.00

2014年4月30日，根据滁州博润《股东会决议》和《股权转让协议》，范劲松分别将持有的8.00万元、3.20万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、26.60万元、7.98万元、5.32万元的滁州博润股权转让给高晓敏、钟治国、范风云、范丽娟、范泽光、丁丽君、揭江华和蔡刚。此次股权转让完成后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	2,194.10	82.48
高晓敏	133.00	5.00
钟治国	53.20	2.00
张溯	80.00	3.01
王兵	80.00	3.01
范风云	26.60	1.00
范丽娟	26.60	1.00
范泽光	26.60	1.00
丁丽君	26.60	1.00
揭江华	7.98	0.30
蔡刚	5.32	0.20
合计	2,660.00	100.00

2014年4月，根据滁州博润股东会决议，滁州博润整体变更为股份有限公司。由滁州博润全体股东作为发起人，以滁州博润2014年4月30日经审计的净资产117,355,115.00元折合股本50,000,000.00元。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2014]2522号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.25	82.48
高晓敏	250.00	5.00
钟治国	100.00	2.00
张溯	150.38	3.01
王兵	150.38	3.01
范风云	50.00	1.00
范丽娟	50.00	1.00
范泽光	50.00	1.00
丁丽君	50.00	1.00
揭江华	15.00	0.30
蔡刚	10.00	0.20
合计	5,000.00	100.00

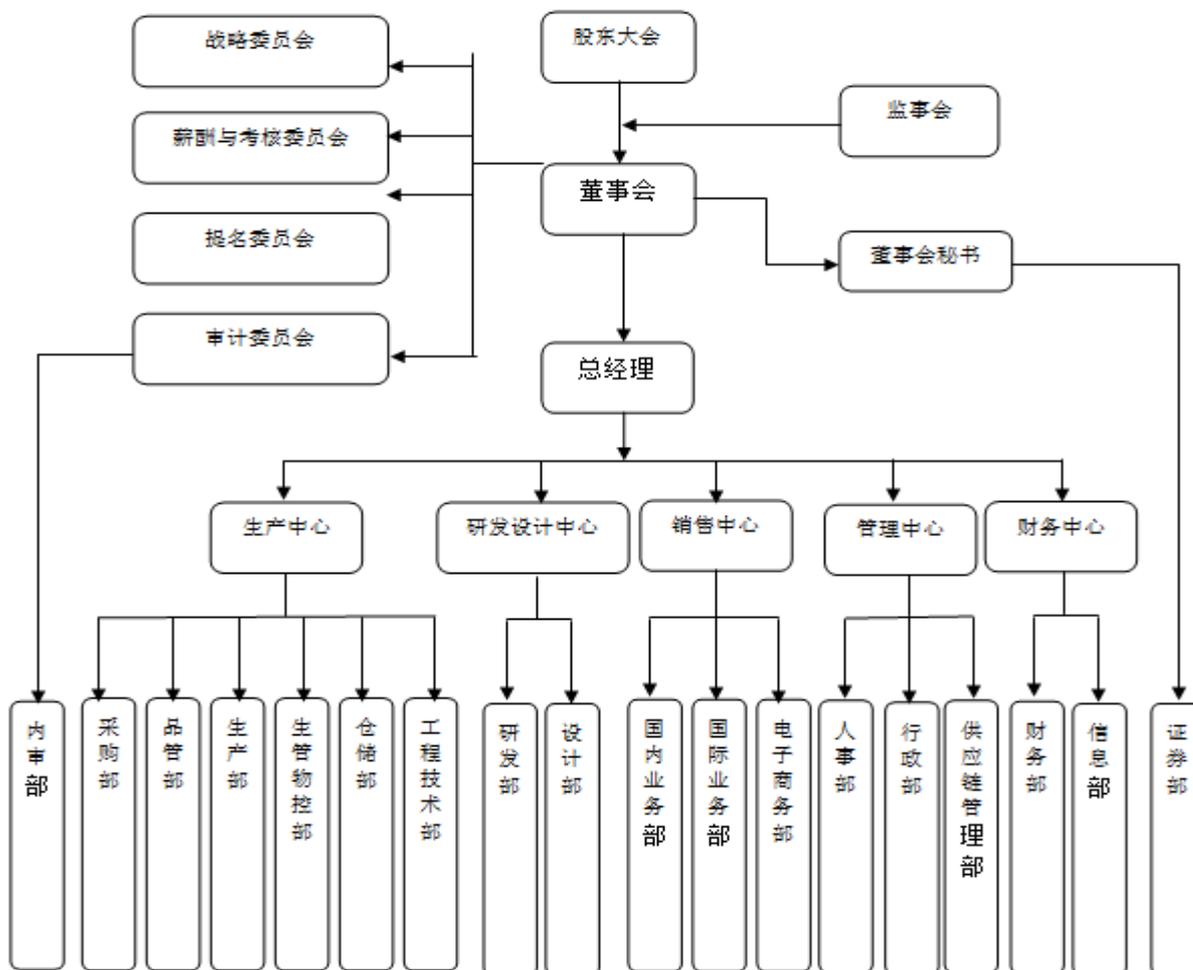
根据公司2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准安徽开润股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2746号文）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票16,670,000股，每股面值1.00元，增加注册资本16,670,000.00元。变更后的注册资本为66,670,000.00元。2016年12月21日公司发行A股股票在深圳证券交易所上市交易，证券代码300577。该股本业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]5118号验资报告验证。此次变更后股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
范劲松	4,124.25	61.86
高晓敏	250.00	3.75
钟治国	100.00	1.50
张溯	150.38	2.26
王兵	150.38	2.26
范风云	50.00	0.75
范丽娟	50.00	0.75
范泽光	50.00	0.75
丁丽君	50.00	0.75
揭江华	15.00	0.22
蔡刚	10.00	0.15
社会公众股	1,667.00	25.00
合计	6,667.00	100.00

公司注册地址：安徽省滁州市同乐路1555号；法定代表人：范劲松。

本公司经营范围：各类箱包制品、箱包材料、户外用品、电脑鼠标及电脑周边产品的设计、研发、制造、销售、技术咨询及服务；软件开发；货物装卸及搬运服务；从事货物进出口及技术进出口；房屋租赁。（国家禁止和限定进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司基本组织架构如下：



财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年4月11日决议批准报出。

## 2、合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	上海珂润箱包制品有限公司	上海珂润	100.00	—
2	上海开润箱包制品有限公司	上海开润	100.00	—
3	沃歌（上海）品牌管理有限公司	上海沃歌	100.00	—
4	丰荣（上海）电子科技有限公司	上海丰荣	100.00	—
5	滁州珂润箱包制品有限公司	滁州珂润	100.00	—
6	Korrun International PTE. LTD.	开润国际	—	100.00
7	上海润米科技有限公司	上海润米	51.00	—
8	上海硕米科技有限公司	上海硕米	56.00	—
9	Korrun India Private Limited	印度珂润	99.9999	0.0001

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

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

### （2）非同一控制下的企业合并

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(A) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(B) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终

控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

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

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资

相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债

表日,可供出售金融资产以公允价值计量,且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

#### (2) 金融负债的分类

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

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

#### (3) 金融资产的重分类

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

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

#### (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外,金融负债与权益工具按照下列原则进行区分:

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

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

##### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时,注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

A.所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此

种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

**A. 持有至到期投资减值测试**

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

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

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

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

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

**B.可供出售金融资产减值测试**

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析,判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下,如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%,或者持续下跌时间已达到或超过12个月,在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,可以认定该可供出售金融资产已发生减值,确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的,在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值,可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

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

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

**(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

**① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值,使用多种估值技术计量公允价值的,考虑各估值结果的合理性,选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中,优先使用相关可观察输入值,只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。可观察输入值,是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值,是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

**② 公允价值层次**

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 100 万元（含 100 万元）以上应收账款，50 万元（含 50 万元）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中

耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

#### (2) 存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，周转材料按预计使用次数进行摊销，金额较小的于领用时一次摊销。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

### 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

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

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

#### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终

止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	净残值率（%）	预计使用年限	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20	4.75

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	5-10	5%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
非生产用具	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### ①无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### ②无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
专利技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

### （1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

### （2）投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

### （3）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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

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

### （4）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

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

### （5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

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

### （6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

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

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

#### ②设定受益计划

##### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

##### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

**C.确定计入资产成本或当期损益的金额**

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

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

**D.确定计入其他综合收益的金额**

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (A) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (B) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (C) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

**(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

**(4) 其他长期职工福利的会计处理方法****①符合设定提存计划条件的**

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

**②符合设定受益计划条件的**

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**25、预计负债****(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

### （6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）销售商品收入

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

①公司国内直接销售：公司以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的验收单或销售出库单后，公司财务部按合同或订单约定价格计量确认收入。

②公司出口直接销售：采用FOB模式交易的客户，公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入；采用DDP或DDU模式交易的客户，公司以客户提货并签收确认作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的签收单后，公司财务部按照合同或订单约定价格计量确认收入。

### （2）提供劳务收入

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认;

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

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

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间;
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税,计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括:可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期(重要)会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

- ③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以

后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务

业务收入。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、增值税应税劳务	17%、2%、14.5%、0%
城市维护建设税	应纳增值税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海珂润、上海开润、上海沃歌、上海丰荣、滁州珂润、上海润米、上海硕米	25%
开润国际	税率根据企业的净利润而定
珂润印度	30%-40%

### 2、税收优惠

(1) 公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，其中：箱、包、证件套退税率为15%，防雨罩、化纤布夹棉、织带退税率为17%，拉链、拉头、扣具退税率为13%。

(2) 上海开润、上海珂润、上海丰荣出口货物实行“免、退”税政策，其中：箱、包、证件套退税率为15%，鼠标垫、钥匙圈退税率为9%，鼠标退税率为17%，平板电脑保护膜、平板电脑保护套、PVC圆筒包、滑雪袋配件退税率为13%，防雨

單退税率为16%。

(3)公司为高新技术企业，所得税税率为15%。

### 3、其他

本公司及子公司上海珂润、上海开润、上海沃歌、上海丰荣、滁州珂润、上海润米、上海硕米按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,686.37	69,543.81
银行存款	375,992,780.21	60,943,737.15
其他货币资金	14,053,420.84	9,854,752.80
合计	390,175,887.42	70,868,033.76
其中：存放在境外的款项总额	9,817,307.66	5,823,871.71

其他说明

其他货币资金含银行承兑汇票保证金13,439,000.00元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

无

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

无

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,180,955.44	100.00%	8,222,294.52	5.01%	155,958,660.92	118,675,018.51	100.00%	5,934,280.63	5.00%	112,740,737.88
合计	164,180,955.44	100.00%	8,222,294.52	5.01%	155,958,660.92	118,675,018.51	100.00%	5,934,280.63	5.00%	112,740,737.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	163,916,020.67	8,195,801.04	5.00%
1 至 2 年	264,934.77	26,493.48	10.00%
合计	164,180,955.44	8,222,294.52	5.01%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,298,607.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 10,593.96 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
李宁（中国）体育用品有限公司	10,593.96	转销

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,593.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
李宁（中国）体育用品有限公司	货款	10,593.96	无法收回	总经理批准	否
合计	--	10,593.96	--	--	--

应收账款核销说明：无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	非关联方	31,510,024.98	1年以内	19.19	1,575,501.25
第二名	非关联方	30,796,238.46	1年以内	18.76	1,539,811.92
第三名	非关联方	25,916,492.63	1年以内	15.79	1,295,824.63
第四名	非关联方	19,472,601.47	1年以内	11.86	973,630.07
第五名	非关联方	18,436,755.12	1年以内	11.23	921,837.76
合计		126,132,112.66		76.83	6,306,605.63

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,485,319.07	100.00%	4,569,565.49	93.98%
1 至 2 年			188,113.82	3.87%
2 至 3 年			40,800.00	0.84%
3 年以上			63,600.00	1.31%
合计	3,485,319.07	--	4,862,079.31	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额中无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
第一名	非关联方	1,300,545.36	1 年以内
第二名	非关联方	301,518.00	1 年以内
第三名	非关联方	222,136.75	1 年以内
第四名	非关联方	195,106.59	1 年以内
第五名	非关联方	162,686.31	1 年以内
合计		2,181,993.01	

其他说明：

预付款项期末余额中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及关联方的款项。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

无

### (2) 重要逾期利息

无

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

无

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 9、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,208,781.36	100.00%	1,008,538.30	7.64%	12,200,243.06	13,480,171.21	100.00%	1,003,474.81	7.44%	12,476,696.40
合计	13,208,781.36	100.00%	1,008,538.30	7.64%	12,200,243.06	13,480,171.21	100.00%	1,003,474.81	7.44%	12,476,696.40

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,608,505.47	630,425.27	5.00%
1 至 2 年	208,598.69	20,859.87	10.00%
2 至 3 年	46,677.20	14,003.16	30.00%
3 至 4 年	3,500.00	1,750.00	50.00%
4 至 5 年	341,500.00	341,500.00	100.00%
合计	13,208,781.36	1,008,538.30	7.59%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 5,063.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	10,721,583.83	9,365,411.98
上市费用		3,036,867.92
保证金	1,858,200.79	601,504.01
往来款	419,168.05	164,145.91
备用金	209,828.69	312,241.39
合计	13,208,781.36	13,480,171.21

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	10,721,583.83	1 年以内	81.17%	536,079.19
第二名	保证金	330,000.00	4 年以上	2.50%	330,000.00
第三名	保证金	300,000.00	1 年以内	2.27%	15,000.00
第四名	保证金	220,000.00	1 年以内	1.67%	11,000.00
第五名	保证金	100,000.00	1 年以内	0.75%	5,000.00
合计	--	11,671,583.83	--	88.36%	897,079.19

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

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	14,926,190.63		14,926,190.63	19,043,281.39	1,051,397.08	17,991,884.31
库存商品	70,523,387.13	1,811,776.09	68,711,611.04	51,770,382.89	2,034,537.50	49,735,845.39
周转材料	42,157.73		42,157.73	150,187.38		150,187.38
发出商品	20,449,471.73		20,449,471.73	13,246,329.11		13,246,329.11
委托加工物资	6,128,780.84		6,128,780.84	2,320,615.41		2,320,615.41
合计	112,069,988.06	1,811,776.09	110,258,211.97	86,530,796.18	3,085,934.58	83,444,861.60

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,051,397.08			1,051,397.08		
库存商品	2,034,537.50	1,785,837.22		2,008,598.63		1,811,776.09
合计	3,085,934.58	1,785,837.22		3,059,995.71		1,811,776.09

原材料、库存商品确定可变现净值的依据是：以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程

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

本期转销3,059,995.71元，主要是对子公司上海沃歌库存原材料及产成品的处理。

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

## 11、划分为持有待售的资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,585,090.26	3,646,148.02
理财产品	5,000,000.00	
房租费	385,655.57	307,433.33
合计	15,970,745.83	3,953,581.35

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

无

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

无

**(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况**

无

**(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明**

无

**15、持有至到期投资****(1) 持有至到期投资情况**

无

**(2) 期末重要的持有至到期投资**

无

**(3) 本期重分类的持有至到期投资**

无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**17、长期股权投资**

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准
------	------	--------	------	-----

位		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
上海汉熠新能源科技有限公司		300,000.00		-85,047.97							214,952.03
小计		300,000.00		-85,047.97							214,952.03
合计		300,000.00		-85,047.97							214,952.03

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,198,793.49			4,198,793.49
2.本期增加金额	32,147,840.08			32,147,840.08
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	4,198,793.49			4,198,793.49
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	4,198,793.49			4,198,793.49
4.期末余额	32,147,840.08			32,147,840.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,013,833.64			1,013,833.64
2.本期增加金额	1,516,112.12			1,516,112.12
(1) 计提或摊销	1,516,112.12			1,516,112.12

3.本期减少金额	1,130,175.21			1,130,175.21
（1）处置				
（2）其他转出				
（3）转入固定资产 累计折旧	1,130,175.21			1,130,175.21
4.期末余额	1,399,770.55			1,399,770.55
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,748,069.53			30,748,069.53
2.期初账面价值	3,184,959.85			3,184,959.85

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## （3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
公租房	32,147,840.08	年初交房，证书在办理中

其他说明

投资性房地产期末较期初增长865.41%，主要原因为公司本期新增的公租房金额较大。

## 19、固定资产

### （1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	电子设备	非生产工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	64,332,250.58	12,200,430.41	3,602,322.09	2,078,812.42	3,748,434.75	85,962,250.25

2.本期增加金额	18,244,882.01	2,770,177.99	86,695.58	516,375.88	438,320.60	22,056,452.06
（1）购置	14,046,088.52	2,770,177.99	86,695.58	516,375.88	438,320.60	17,857,658.57
（2）在建工程转入						
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入	4,198,793.49					4,198,793.49
3.本期减少金额			1,027,054.17	68,372.65	395,682.89	1,491,109.71
（1）处置或报废			1,027,054.17	68,372.65	395,682.89	1,491,109.71
4.期末余额	82,577,132.59	14,970,608.40	2,661,963.50	2,526,815.65	3,791,072.46	106,527,592.60
二、累计折旧						
1.期初余额	11,499,290.84	5,169,468.25	2,313,015.96	1,367,548.17	2,476,970.43	22,826,293.65
2.本期增加金额	5,253,391.69	964,059.10	467,162.16	272,585.02	533,626.26	7,490,824.23
（1）计提	4,123,216.48	964,059.10	467,162.16	272,585.02	533,626.26	6,360,649.02
（2）投资性房地产转入	1,130,175.21					1,130,175.21
3.本期减少金额			975,701.46	9,338.94	320,445.93	1,305,486.33
（1）处置或报废			975,701.46	9,338.94	320,445.93	1,305,486.33
4.期末余额	16,752,682.53	6,133,527.35	1,804,476.66	1,630,794.25	2,690,150.76	29,011,631.55
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						

1.期末账面价值	65,824,450.06	8,837,081.05	857,486.84	896,021.40	1,100,921.70	77,515,961.05
2.期初账面价值	52,832,959.74	7,030,962.16	1,289,306.13	711,264.25	1,271,464.32	63,135,956.60

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
公租房	14,046,088.52	年初交房，证书在办理中

其他说明

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
软件工程	583,224.71		583,224.71	392,135.48		392,135.48
合计	583,224.71		583,224.71	392,135.48		392,135.48

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
软件工程	1,700,000.00	392,135.48	191,089.23			583,224.71	34.31%	34.31%				其他
合计	1,700,000.00	392,135.48	191,089.23			583,224.71	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## 21、工程物资

无

## 22、固定资产清理

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用  不适用

## 24、油气资产

 适用  不适用

## 25、无形资产

## (1) 无形资产情况

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

 是  否

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	11,596,000.00	217,280.00		784,740.78	22,000.00	12,620,020.78
2.本期增加金额				200,865.02		200,865.02
(1) 购置				200,865.02		200,865.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,596,000.00	217,280.00		985,605.80	22,000.00	12,820,885.80
二、累计摊销						
1.期初余额	1,256,233.41	177,445.30		479,849.39	5,499.99	1,919,028.09
2.本期增加金额	231,920.04	21,728.04		295,244.89	16,500.01	565,392.98
(1) 计提	231,920.04	21,728.04		295,244.89	16,500.01	565,392.98
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,488,153.45	199,173.34		775,094.28	22,000.00	2,484,421.07
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,107,846.55	18,106.66		210,511.52		10,336,464.73

2.期初账面价值	10,339,766.59	39,834.70		304,891.39	16,500.01	10,700,992.69
----------	---------------	-----------	--	------------	-----------	---------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

## 28、长期待摊费用

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,612,918.92	1,488,316.70	6,464,459.24	1,484,495.84
内部交易未实现利润	2,985,439.75	746,359.94	1,434,031.64	358,507.91
应付职工薪酬	2,365,483.39	442,470.72	1,861,812.90	321,041.56
合计	13,963,842.06	2,677,147.36	9,760,303.78	2,164,045.31

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,677,147.36		2,164,045.31

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,167,102.63	20,429,362.04
资产减值准备	2,441,838.91	3,559,230.78
合计	7,608,941.54	23,988,592.82

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		3,155,017.74	
2018		8,128,366.76	
2019		2,820,731.66	
2020	3,393,955.02	6,325,245.88	
2021	1,773,147.61		
合计	5,167,102.63	20,429,362.04	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购房款		46,193,928.60
预付设备款	1,428,531.87	
合计	1,428,531.87	46,193,928.60

其他说明：

(1) 其他非流动资产期末余额中无预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位以及其他关联方单位的款项。

(2) 其他非流动资产期末余额比期初余额下降96.91%，主要原因是公司购买的公租房于本期交房，相应转入固定资产和投资性房地产。

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,500,000.00	29,000,000.00
合计	19,500,000.00	29,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末公司以账面价值33,499,687.88元的房屋、账面价值10,107,846.55元的土地做抵押，同时由范劲松提供担保，获取银行短期借款15,000,000.00元。上海珂润以账面净值10,962,297.36元的房屋作抵押，同时由本公司与范劲松提供担保，获取银行短期借款4,500,000.00元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,131,250.90	30,454,963.54
合计	51,131,250.90	30,454,963.54

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	135,573,470.05	81,706,238.81
应付劳务费	13,891,026.16	21,133,218.13

应付运费	1,075,849.10	3,147,861.62
应付工程款	532,587.08	441,191.41
其他	120,005.00	128,768.45
合计	151,192,937.39	106,557,278.42

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 36、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	54,080.00	656,446.18
合计	54,080.00	656,446.18

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,225,776.75	97,755,740.67	91,594,387.06	24,387,130.36
二、离职后福利-设定提存计划	976,030.46	4,081,824.04	4,040,540.48	1,017,314.02
合计	19,201,807.21	101,837,564.71	95,634,927.54	25,404,444.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、工资、奖金、津贴和补贴	11,278,834.88	87,397,495.05	82,395,226.92	16,281,103.01
2、职工福利费	505,384.78	3,734,832.28	3,207,991.36	1,032,225.70
3、社会保险费	363,793.16	1,922,791.30	1,902,652.38	383,932.08
其中：医疗保险费	288,372.63	1,474,163.50	1,456,668.81	305,867.32
工伤保险费	44,365.02	263,927.61	263,257.98	45,034.65
生育保险费	31,055.51	184,700.19	182,725.59	33,030.11
4、住房公积金	16,604.50	1,805,431.70	1,787,432.70	34,603.50
5、工会经费和职工教育经费	6,061,159.43	2,895,190.34	2,301,083.70	6,655,266.07
合计	18,225,776.75	97,755,740.67	91,594,387.06	24,387,130.36

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	887,300.42	3,765,978.21	3,727,188.33	926,090.30
2、失业保险费	88,730.04	315,845.83	313,352.15	91,223.72
合计	976,030.46	4,081,824.04	4,040,540.48	1,017,314.02

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,569,814.80	2,133,454.87
企业所得税	5,387,429.30	3,997,533.91
个人所得税	244,610.41	116,068.62
城市维护建设税	173,251.82	205,281.09
房产税	242,629.66	369,507.68
土地使用税	198,993.00	203,995.86
教育费附加	142,455.70	172,356.30
其他	199,698.25	15,244.41
合计	9,158,882.94	7,213,442.74

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	23,616.88	41,804.07
合计	23,616.88	41,804.07

重要的已逾期未支付的利息情况：无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,772,256.31	1,341,887.94
代扣款	155,765.77	58,969.86
押金	141,348.45	54,437.02
合计	4,069,370.53	1,455,294.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
滁州经济技术开发区管委会	1,000,000.00	根据公司与滁州经济技术开发区管委会签订的《借款协议》，滁州经济技术开发区管委会以借款方式支付 100.00 万元给本公司用于支持企业发展。
合计	1,000,000.00	--

其他说明

### 42、划分为持有待售的负债

无

### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

无

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

无

##### (2) 设定受益计划变动情况

无

**49、专项应付款**

无

**50、预计负债**

无

**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,797,250.07		659,499.96	9,137,750.11	政府项目扶持资金
合计	9,797,250.07		659,499.96	9,137,750.11	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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
项目基本建设专项补贴	7,323,200.00		457,700.00		6,865,500.00	与资产相关
项目基本建设基金	1,652,550.00		95,800.00		1,556,750.00	与资产相关
年产1000万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目	821,500.07		105,999.96		715,500.11	与资产相关
合计	9,797,250.07		659,499.96		9,137,750.11	--

**52、其他非流动负债**

无

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00	16,670,000.00				16,670,000.00	66,670,000.00

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	60,141,701.49	282,237,233.89	7,043,825.73	335,335,109.65
其他资本公积		3,043,003.74		3,043,003.74
合计	60,141,701.49	285,280,237.63	7,043,825.73	338,378,113.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本公积本期增加数中，公司在不丧失控制权情况下处置上海润米部分股权，处置价款与本公司处置的投资对应的享有上海润米净资产份额的差额344,669.69元；上海润米少数股东对上海润米增资，股本溢价1,845,361.00元，扣除归属于少数股东904,226.89元后的净额941,134.11元计入资本公积；子公司上海润米2016年发生股份支付，当期确认的股份支付费用5,966,674.00元，扣除归属于少数股东2,923,670.26元后的净额3,043,003.74元计入资本公积；公司本期发行新股，募集资金扣除发行费用后的金额280,951,430.09元计入资本公积。

(2) 资本公积本期减少数系公司购买上海润米少数股东持有的上海润米股权，公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额7,043,825.73元调整资本公积。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-206,268.92	66,877.75			66,877.75		-139,391.17
外币财务报表折算差额	-206,268.92	66,877.75			66,877.75		-139,391.17

其他综合收益合计	-206,268.92	66,877.75			66,877.75		-139,391.17
----------	-------------	-----------	--	--	-----------	--	-------------

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,569,510.82	5,732,816.74		16,302,327.56
合计	10,569,510.82	5,732,816.74		16,302,327.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本年增加数系按当年净利润10%计提的法定盈余公积。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	85,241,802.01	37,396,390.23
调整后期初未分配利润	85,241,802.01	37,396,390.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	84,004,538.01	66,243,327.02
减：提取法定盈余公积	5,732,816.74	5,897,915.24
应付普通股股利	50,000,000.00	12,500,000.00
期末未分配利润	113,513,523.28	85,241,802.01

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	774,244,901.93	549,864,969.11	492,532,173.39	343,299,021.57
其他业务	1,529,560.21	2,869,421.77	1,597,343.36	801,923.19
合计	775,774,462.14	552,734,390.88	494,129,516.75	344,100,944.76

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,684,765.31	1,942,290.84
教育费附加	1,282,312.50	1,480,951.69
房产税	289,440.23	
土地使用税	535,650.86	
印花税	353,045.78	
河道管理费	430,890.73	55,856.11
营业税	22,030.63	62,618.44
水利基金	110,766.01	
合计	4,708,902.05	3,541,717.08

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	24,938,726.59	14,410,655.91
职工薪酬	18,480,633.54	12,914,530.58
市场开拓费用	8,043,803.15	
差旅费及招待费	4,681,886.65	3,462,433.14
其他	2,092,996.77	1,387,202.47
样品打样费	1,802,413.58	558,910.44
市场平台运营费	1,737,025.98	
快递费	796,401.55	662,620.84

折旧	324,773.34	289,452.58
合计	62,898,661.15	33,685,805.96

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	26,313,531.35	18,970,821.68
职工薪酬	23,777,153.44	17,468,557.93
股权激励费用	5,966,674.00	
差旅及招待费	6,446,754.79	2,884,880.90
办公费	2,116,695.19	1,455,752.48
折旧	2,893,441.73	2,181,116.77
社会机构服务费	1,620,697.48	1,425,530.37
租金	1,616,930.90	1,132,785.20
税费	516,889.32	1,675,142.20
摊销费用	530,776.82	353,994.68
快递费	482,564.18	322,793.00
存货报废损失	209,667.17	
其他	1,816,213.23	1,754,960.45
合计	74,307,989.60	49,626,335.66

#### 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,780,290.21	1,508,998.58
减：利息收入	594,965.01	369,720.11
利息净支出	1,185,325.20	1,139,278.47
汇兑损失	2,216,410.71	1,133,240.49
减：汇兑收益	9,815,062.38	5,494,057.23
汇兑净损失	-7,598,651.67	-4,360,816.74
银行手续费	304,048.32	284,768.90
合计	-6,109,278.15	-2,936,769.37

**66、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,257,683.43	703,354.94
二、存货跌价损失	1,785,837.22	719,756.52
合计	4,043,520.65	1,423,111.46

**67、公允价值变动收益**

无

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,047.97	
合计	-85,047.97	

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	60,090.62		60,090.62
政府补助	12,356,205.88	11,126,299.96	12,356,205.88
其他	416,428.05	258,898.96	416,428.05
合计	12,832,724.55	11,385,198.92	12,832,724.55

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相 关/与收益 相关
税收返还	滁州经济技术 开发总公司/上海市松 江区新桥镇 财政所零余 额专户	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	是	否	7,341,741.35	5,676,000.00	与收益相 关

上市奖励	滁州经济技术开发区总公司	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是		2,000,000.00	与收益相关	
自主创新奖励款	滁州经济技术开发区总公司	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		960,000.00	与收益相关	
两化融合管理体系补贴	经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关	
递延收益摊销——基本建设专项补助	滁州经济技术开发区征迁和社区建设管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		553,500.00	553,500.00	与收益相关
递延收益摊销——年产1000万只高强度抗菌防霉电脑包技改项目	滁州市财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		105,999.96	105,999.96	与收益相关
出口补贴奖励资金	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		313,600.00		与收益相关
代扣个税返还	滁州市地方税务局经济开发区分局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		8,864.57		与收益相关
就业培训补贴	滁州市失业保险管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否			991,200.00	与收益相关
漕河泾开发区资金扶持	上海市松江区新桥镇财政所零余额账户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	520,000.00	与收益相关

中共滁州市委组织部省特支计划领军人才资金	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	102,400.00	500,000.00	与收益相关
企业发展扶持资金	经济技术开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关
博士后科研工作经费	滁州市财政国库支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	100,000.00	与收益相关
技能培训补贴资金款	滁州市财政国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	174,900.00	63,600.00	与收益相关
2013 年企业研发项目省级补助	南谯区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		46,000.00	与收益相关
滁州市第二批“221”产业创新团队年度岗位津贴	经济技术开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00	25,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖励	滁州经济技术开发区财政国库支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		20,000.00	与收益相关
军民融合引导资金	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关
2015 年支持中小企业扩大进出口	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	是	否	200,000.00		与收益相关

			获得的补助					
重点帮扶企业稳定就业岗位补贴资金	滁州市社会保险事业管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	859,200.00		与收益相关
2016 年市级人才配套资金奖励	滁州市财政国库支付中心	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
外贸促进专项资金	滁州经济技术开发区财政局/上海市国库收付中心零余额专户	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	170,000.00		与收益相关
上海新桥经济联合总公司奖励	上海市松江区新桥镇财政所零余额账户	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
2016 省级对外投资专项资金	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	26,000.00		与收益相关
安徽省著名商标企业奖励资金	经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
其他	上海新桥经济联合总公司	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,000.00	25,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	12,356,205.88	11,126,299.96	--

**70、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	29,273.20		29,273.20
其中：固定资产处置损失	29,273.20		29,273.20
滞纳金支出	2,638.07	15,490.52	2,638.07
其他	6,075.92	169,260.87	6,075.92
合计	37,987.19	184,751.39	37,987.19

**71、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,316,392.55	12,225,221.42
递延所得税费用	-513,712.00	427,293.91
合计	14,802,680.55	12,652,515.33

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	95,899,965.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,384,994.80
子公司适用不同税率的影响	2,072,291.00
调整以前期间所得税的影响	115,392.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,222,882.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,258,851.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	265,972.14
所得税费用	14,802,680.55

**72、其他综合收益**

详见附注 57。

## 73、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,696,705.92	10,466,800.00
保证金及往来款	2,517,279.80	3,055,021.54
备用金	102,412.70	
其他	513,223.96	258,898.96
合计	14,829,622.38	13,780,720.50

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物流费	24,938,726.59	14,410,655.91
差旅及招待费	11,128,641.44	6,347,314.04
市场开拓费用	8,043,803.15	
办公费	2,116,695.19	1,455,752.48
样品打样费	1,802,413.58	558,910.44
市场平台运营费	1,737,025.98	
租金	1,695,153.14	1,132,785.20
社会机构服务费	1,620,697.48	1,425,530.37
保证金及往来款	1,511,718.92	
快递费	1,278,965.73	985,413.84
银行手续费	304,048.32	284,768.90
其他	9,273,958.21	5,621,040.41
合计	65,451,847.73	32,222,171.59

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	594,965.01	369,720.11
合计	594,965.01	369,720.11

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市费用	8,246,932.08	3,036,867.92
合计	8,246,932.08	3,036,867.92

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	81,097,284.80	63,236,303.40
加：资产减值准备	4,043,520.65	1,423,111.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,876,761.14	5,787,814.37
无形资产摊销	565,392.98	395,793.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-30,817.42	
财务费用（收益以“-”号填列）	244,059.79	729,599.49
投资损失（收益以“-”号填列）	85,047.97	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-513,102.05	427,293.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,599,187.59	-24,520,000.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-53,876,425.29	-11,482,540.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	74,720,837.60	28,727,415.84
其他	2,382,426.80	-4,460,203.88
经营活动产生的现金流量净额	87,995,799.38	60,264,587.91

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	376,122,466.58	61,013,280.96
减：现金的期初余额	61,013,280.96	29,518,228.77
加：现金等价物的期末余额	614,420.84	
现金及现金等价物净增加额	315,723,606.46	31,495,052.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	376,122,466.58	61,013,280.96
其中：库存现金	129,686.37	69,543.81
可随时用于支付的银行存款	375,992,780.21	60,943,737.15
二、现金等价物	614,420.84	
三、期末现金及现金等价物余额	376,736,887.42	61,013,280.96

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,439,000.00	承兑保证金
固定资产	44,461,985.24	抵押借款
无形资产	10,107,846.55	抵押借款
合计	68,008,831.79	--

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

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			
其中：美元	2,272,320.20	6.9370	15,763,085.23
新加坡元	538,503.69	4.7995	2,584,548.46
印度卢比	55,917,487.09	0.0978	5,468,730.24
应收账款			
其中：美元	15,842,208.37	6.9370	109,897,399.46
印度卢比	131,676,062.70	0.0978	12,877,918.93
应付账款			
其中：美元	5,845,085.41	6.9370	40,547,357.49
印度卢比	13,076,509.88	0.0978	1,278,882.67

**(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。**

√ 适用 □ 不适用

2013年12月，公司全资子公司上海开润在新加坡设立全资子公司开润国际，2015年上海开润将开润国际100.00%的股权转让给上海珂润。由于开润国际主要经营地点在新加坡，且以新加坡元为主要结算货币，故选择新加坡元为记账本位币。本期开润国际未改变记账本位币。

2015年7月，公司与上海珂润在印度合资设立印度珂润。由于印度珂润主要经营地点在印度，且以印度卢比为主要结算货币，故选择印度卢比为记账本位币。本期珂润印度未改变记账本位币。

**78、套期**

无

**79、其他**

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本

无

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海珂润箱包制品有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
上海开润箱包制品有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
沃歌（上海）品牌管理有限公司	上海市	上海市	商品销售	100.00%		同一控制下企业合并
丰荣（上海）电子科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	100.00%		同一控制下企业合并
Korrun International PTE. LTD.	新加坡	新加坡	商品销售		100.00%	设立
滁州珂润箱包制品有限公司	滁州市	滁州市	工业生产	100.00%		设立
上海润米科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	51.00%		设立
上海硕米科技有限公司	上海市	上海市	研发设计及销售	56.00%		设立
Korrun India Private Limited	印度新德里	印度新德里	工业生产	99.9999%	0.0001%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海润米科技有限公司	49.00%	-2,833,417.58	0	4,148,491.15
上海硕米科技有限公司	44.00%	-73,835.63	0	3,008,022.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海润米科技有限公司	65,210,926.38	543,850.17	65,754,776.55	55,729,014.26		55,729,014.26	17,737,168.76	177,253.92	17,914,422.68	12,261,119.53		12,261,119.53
上海硕米科技有限公司	7,621,924.58	59,646.08	7,681,570.66	845,156.55		845,156.55	14,950,078.21	138,738.49	15,088,816.70	9,484,594.33		9,484,594.33

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海润米科技有限公司	204,220,125.78	-4,648,853.86	-4,648,853.86	7,327,642.99	29,749,042.22	-3,446,696.85	-3,446,696.85	-3,640,333.92
上海硕米科技有限公司	19,805,892.18	-167,808.26	-167,808.26	-1,531,021.33	19,524,448.41	-2,995,777.63	-2,995,777.63	-1,479,827.25

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

2014年12月，公司与天津金米、曹莉平、张新、张溯签订投资协议，拟成立上海润米，上海润米的工商注册登记手续于2015年2月27日办理完毕，并取得上海市工商行政管理局松江分局颁发的营业执照。上海润米初始出资股权结构如下：

股东	注册资本（万元）	持股比例
安徽开润股份有限公司	510.00	51%
天津金米*	200.00	20%
曹莉平	200.00	20%
张新	90.00	9%
合计	1,000.00	100%

注\*：天津金米执行事务合伙人天津金星投资有限公司系小米科技有限责任公司全资子公司。

2016年3月21日，根据本公司与上海象润投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海象润”）、张溯签订的《股权转让协议书》，并经上海润米临时股东会会议决议，本公司将持有的上海润米6%股权、4%股权分别转让给上海象润和张溯，转让价以中水致远资产评估有限公司中水致远评报字[2016]第2087号《资产评估报告》评定的价值为基础确定。2016年4月，上海润米完成本次股权转让的工商变更登记手续。本次股权转让后，本公司持有上海润米41%的股权。

2016年4月，上海和丰永讯金融信息服务有限公司（以下简称“上海和丰”）与本公司、天津金米、曹莉平、张新、张溯、上海象润签订《增资协议》，上海和丰对上海润米进行增资154,639.00元；2016年5月，北京京东世航卓越众创投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“北京京东”）与本公司、天津金米、曹莉平、张新、张溯、上海象润、上海和丰签订《增资协议》，北京京东对上海润米进行增资154,639.00元。2016年6月26日，上海润米完成本次增资的工商变更登记手续。

2016年8月，根据上海润米临时股东会决议和本公司与张新、曹莉平签订的《股权转让协议》，张新、曹莉平将其持有的上海润米8.73%（出资额90万元）、2.50%（出资额257,732元）股权转让给本公司。2016年8月30日，上海润米完成本次股权转让的工商变更登记手续。

截至2016年12月31日，上海润米注册资本变更为10,309,278.00元，实收资本10,000,000.00元，股权结构如下：

股东	上海润米	
	注册资本（万元）	持股比例（%）
安徽开润股份有限公司	525.7732	51.00
天津金米	200.00	19.40
曹莉平	174.2268	16.90
上海象润	60.00	5.82
张溯	40.00	3.88
上海和丰	15.4639	1.50
北京京东	15.4639	1.50
合计	1,030.9278	100.00

截止审计报告日，上海和丰、北京京东、上海象润和张溯已分别缴纳其认缴的注册资本。

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

项目	上海润米
购买成本/处置对价	7,065,541.00
--现金	7,065,541.00
购买成本/处置对价合计	7,065,541.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	366,384.96
差额	6,699,156.04
其中：调整资本公积	6,699,156.04

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉熠新能源科技有限公司	上海	上海	研究与实验发展	15.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

上海汉熠董事会由 5 名董事组成，其中公司委派一名董事；上海汉熠不设监事会，设监事一名，由公司委派。故公司对上海汉熠能够产生重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,435,614.55	
资产合计	1,435,614.55	
流动负债	2,601.00	
负债合计	2,601.00	
归属于母公司股东权益	1,433,013.55	
按持股比例计算的净资产份额	214,952.03	
对联营企业权益投资的账面价值	214,952.03	

营业收入	698,400.00	
净利润	-566,986.45	

上海汉熠新能源科技有限公司于2016年1月21日成立。

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

**1、定性信息**

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司内审部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程

序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 2、信用风险信息

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收账款主要为公司生产的产品销售款，其他应收款主要为应收出口退税款及暂付的海关保证金。公司的应收账款单位主要为联想、华硕等大型IT客户及迪卡侬、新秀丽等知名运动品牌运营商，报告期内，应收账款回收情况符合实际约定账期，且客户信用良好，公司认为其不存在重大信用风险。公司财务部联合销售部门及时跟踪客户的回款情况，按时收回货款，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 3、流动性风险信息

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

## 4、市场风险信息

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司期末银行借款余额为人民币1,950.00万元，借款利率为固定利率，因此不存在利率风险。

### （2）汇率风险

汇率风险，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。截至2016年12月31日止，若未来外币汇率每上升或下降1%，公司因汇率变动而承担的汇兑损益增加或减少104.77元。公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

## 十一、公允价值的披露

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是自然人。

截至2016年13月31日，范劲松为本公司的控股股东及实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
范铭福	实际控制人父亲
范风云	实际控制人姐姐、公司股东、董事、生产总监
范丽娟	实际控制人姐姐、公司股东
范泽光	实际控制人兄弟、公司股东
齐仕新	范风云的配偶
王正勇	范丽娟的配偶
魏炜	范泽光的配偶
钟治国	公司股东、董事、副总经理
高晓敏	公司股东、董事、副总经理
陈永东	独立董事
汪洋	独立董事
黄智	独立董事
丁丽君	公司股东、财务总监、董事会秘书、副总经理
揭江华	公司股东、监事、风控总监
蔡刚	公司股东、监事、外发总监
陈胜超	职工代表监事
张溯	公司股东、研发总监
安徽泰润投资发展有限公司	同受范劲松控制
安徽泰润地产有限公司	同受范劲松控制*1
合肥顺天鞋业有限公司	钟治国之兄弟钟华能、钟华干合资之公司，发行人原委外加工厂商
上海紫繁贸易有限公司	公司股东、董事范风云配偶齐仕新的哥哥齐士贵实际控制之公司
滁州市同润广告有限公司	公司股东、董事范风云配偶齐仕新之独资公司
内蒙古协亿煤炭技术有限公司	丁丽君任监事之公司
无锡中科龙泽信息科技有限公司	张溯参股之公司
合肥工大先行微电子技术有限公司	张溯任董事之公司
上海香特莉食品发展有限公司	陈永东任董事之公司
武汉东湖高新集团股份有限公司	黄智任独立董事之公司

温州康宁医院股份有限公司	黄智任独立董事之公司
上海松曜投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海三寰投资管理合伙企业（有限合伙）	同受范劲松控制
上海象润投资管理合伙企业（有限合伙）	张溯任执行事务合伙人
上海摩象网络科技有限公司	同受范劲松控制
广州国星勘探技术咨询有限公司	丁丽君参股公司，并任监事
上海帛炎实业有限公司	丁祥霞控制之公司
西藏天路股份有限公司	黄智任独立董事之公司
自贡华气科技股份有限公司	黄智任独立董事之公司
上海汉熠新能源科技有限公司	公司参股之公司

其他说明

安徽泰润地产有限公司已于2016年3月注销。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### （3）关联租赁情况

无

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海珂润箱包制品有限公司	20,000,000.00	2016年03月03日	2019年03月03日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
范劲松	53,000,000.00	2016年03月10日	2019年05月20日	否
范劲松	20,000,000.00	2016年03月03日	2019年03月03日	否

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,541,157.49	5,871,797.47

**(8) 其他关联交易**

2016年3月21日，经上海润米临时股东会会议决议，本公司将持有的上海润米6%股权转让给上海象润，转让价款为60万元；另将其持有的上海润米4%的股权转让给张溯，转让价款为40万元。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

无

**(2) 应付项目**

无

**7、关联方承诺**

无

**8、其他**

无

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	5,966,674.00
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	5,966,674.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考同期其他股东的增资价格。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,966,674.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,966,674.00

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	33,335,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	33,335,000.00

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年4月11止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	165,470,074.98	100.00%	8,273,503.75	5.00%	157,196,571.23	159,586,643.05	100.00%	7,979,332.15	5.00%	151,607,310.90
合计	165,470,074.98	100.00%	8,273,503.75	5.00%	157,196,571.23	159,586,643.05	100.00%	7,979,332.15	5.00%	151,607,310.90

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	165,470,074.98	8,273,503.75	5.00%
合计	165,470,074.98	8,273,503.75	5.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 294,171.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	金额	年限	占应收账款总额比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	135,957,696.74	1年以内	82.16	6,797,884.84
第二名	14,426,063.82	1年以内	8.72	721,303.19
第三名	6,847,846.09	1年以内	4.14	342,392.30
第四名	3,757,667.60	1年以内	2.27	187,883.38
第五名	3,084,046.67	1年以内	1.87	154,202.33
合计	164,073,320.92		99.16	8,203,666.04

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,389,477.04	100.00%	291,696.43	5.41%	5,097,780.61	7,789,563.72	100.00%	399,278.19	5.13%	7,390,285.53
合计	5,389,477.04	100.00%	291,696.43	5.41%	5,097,780.61	7,789,563.72	100.00%	399,278.19	5.13%	7,390,285.53

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	5,296,025.54	264,801.28	5.00%
1 至 2 年	54,451.50	5,445.15	10.00%
2 至 3 年	19,000.00	5,700.00	30.00%
3 至 4 年	8,500.00	4,250.00	50.00%
4 至 5 年	11,500.00	11,500.00	100.00%
合计	5,389,477.04	291,696.43	5.41%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 107,581.76 元。

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
上市费用		3,036,867.92
往来款	5,240,435.00	4,588,637.50
保证金	124,000.00	99,000.00
备用金	25,042.04	65,058.30
合计	5,389,477.04	7,789,563.72

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,042,124.50	1 年以内	93.55%	252,106.23
第二名	保证金	28,000.00	3 年以内	0.52%	4,550.00
第三名	保证金	20,000.00	1-2 年	0.37%	2,000.00
第四名	保证金	20,000.00	1 年以内	0.37%	1,000.00
第五名	保证金	11,000.00	1 年以内	0.21%	550.00
合计	--	5,121,124.50	--	95.02%	260,206.23

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

## 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	63,268,118.86	9,359,850.49	53,908,268.37	51,037,610.22	9,359,850.49	41,677,759.73
对联营、合营企业投资	214,952.03		214,952.03			
合计	63,483,070.89	9,359,850.49	54,123,220.40	51,037,610.22	9,359,850.49	41,677,759.73

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海珂润箱包制品有限公司	18,213,705.46			18,213,705.46		
上海开润箱包制品有限公司	3,924,852.51			3,924,852.51		
沃歌（上海）品牌管理有限公司	9,359,850.49			9,359,850.49		9,359,850.49
丰荣（上海）电子科技有限公司	1,432,939.97			1,432,939.97		
滁州珂润箱包制品有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海润米科技有限公司	5,100,000.00	8,065,541.00	1,000,000.00	12,165,541.00		
上海硕米科技有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
Korrun India Private Limited	2,406,261.79	5,164,967.64		7,571,229.43		
合计	51,037,610.22	13,230,508.64	1,000,000.00	63,268,118.86		9,359,850.49

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海汉熠新能源科技有限公司		300,000.00		-85,047.97						214,952.03	
小计		300,000.00		-85,047.97						214,952.03	
合计		300,000.00		-85,047.97						214,952.03	

**(3) 其他说明**

本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	415,892,226.72	321,196,400.74	365,243,304.59	275,462,972.80
其他业务	2,710,364.93	1,992,090.38	3,261,488.63	1,470,841.56
合计	418,602,591.65	323,188,491.12	368,504,793.22	276,933,814.36

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-85,047.97	
合计	-85,047.97	

**6、其他**

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,817.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,356,205.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	407,714.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,966,674.00	股份支付费用
减：所得税影响额	2,138,111.20	
合计	4,689,952.16	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	37.04%	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.98%	1.59	1.59

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

#### 4、其他

无

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
  - 三、载有公司法定代表人签名的2016年年度报告。
  - 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部。

安徽开润股份有限公司

法定代表人：范劲松

2017年4月11日