

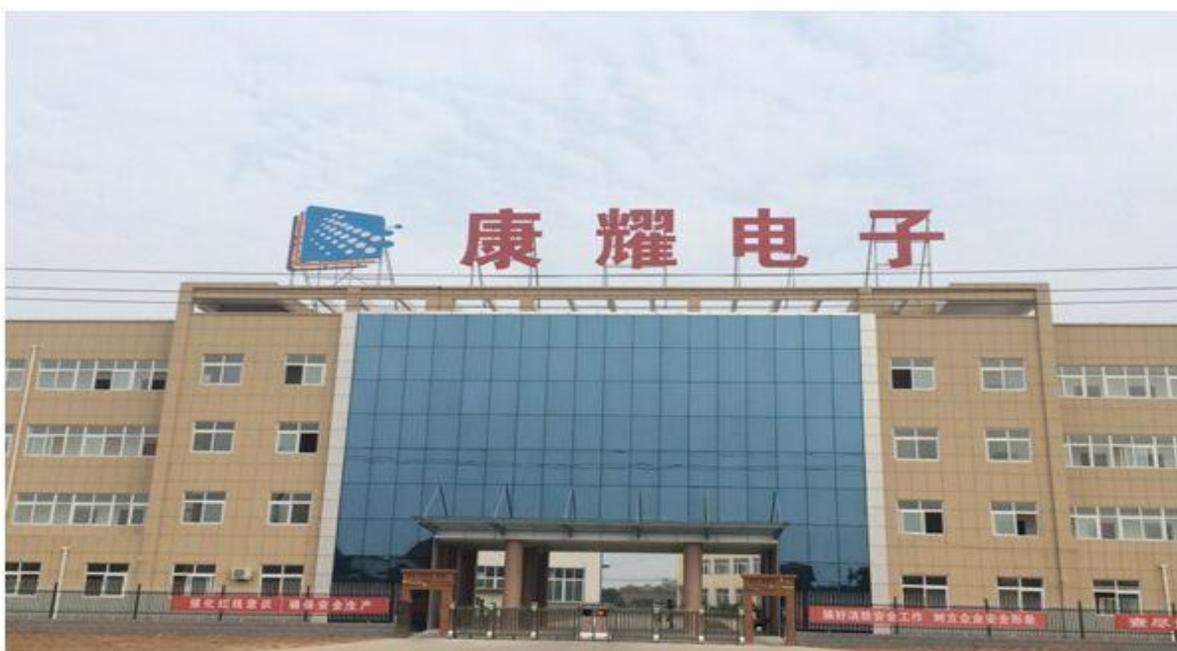


康耀电子

NEEQ:831524

河南康耀电子股份有限公司

(Henan Comyoung Electronics Co., Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记

- 1、2016 年 1 月和 3 月，公司新增民生证券、兴业证券两家做市商为公司提供做市报价服务，截止报告期末，公司的做市商数量累计为 4 家。
- 2、2016 年 2 月，子公司洛阳康耀电子有限公司收到由河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号: GR201541000135，发证时间:2015 年 8 月 3 日，有效期三年。洛阳康耀电子有限公司于 2015 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。
- 3、2016 年 5 月，因经营发展的需要，公司将营业范围进行了细化并完成工商变更登记，对公司的宣传、市场的开拓等方面有着积极的作用。
- 4、2016 年 8 月，公司收到澠池县财政局下发的先进制造业专项引导资金 177 万元，相关文件号为《关于拨付 2014 年先进制造业专项引导资金的通知》【三财预函（2015）66 号】。

目录

第一节声明与提示	5
第二节公司概况	8
第三节会计数据和财务指标摘要	10
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	22
第六节股本变动及股东情况	24
第七节融资及分配情况	26
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节公司治理及内部控制	31
第十节财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、康耀电子	指	河南康耀电子股份有限公司
洛阳康耀	指	洛阳康耀电子有限公司
股东大会	指	河南康耀电子股份有限公司股东大会
董事会	指	河南康耀电子股份有限公司董事会
监事会	指	河南康耀电子股份有限公司监事会
三会	指	指股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	河南康耀电子股份有限公司章程
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、信永中和	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、竞天公诚	指	北京市竞天公诚律师事务所上海分所
国家发改委	指	国家发展与改革委员会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
ITO	指	Indium Tin Oxides 的英文缩写，中文译为纳米铟锡金属氧化物，具有很好的导电性和透明性
ITO 导电玻璃	指	ITO 导电玻璃是在钠钙基或硅硼基片玻璃的基础上，利用磁控溅射的方法镀上一层氧化铟锡膜加工制作成，ITO 导电玻璃作为平板显示器件的透明导电电极，是平板显示器行业的关键基础材料
LCD	指	Liquid Crystal Display 的英文缩写，中文译为液晶显示器。LCD 的构造是在两片平行的玻璃当中放置液态的晶体，两片玻璃中间有许多垂直和水平的细小电线，透过通电与否来控制杆状水晶分子改变方向，将光线折射出来产生画面
TN	指	Twisted Nematic mode 的英文缩写，中文译为扭曲向列模式。是液晶显示器中液晶分子的一种排列方式
TP	指	Touch Panel 的英文缩写，中文译为触摸屏。由触摸检测部件和触摸屏控制器组成，按照触摸屏的工作原理和传输信息的介质分为：电阻式、电容感应式、红外线式以及表面声波式四种
曲面玻璃	指	将平面玻璃通过热弯、热冲压、雕刻或冷磨等，使其形成曲面
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日-2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节声明与提示

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	随着终端电子产品的不断推陈出新和更新交替,特别是近几年显示及触控技术的发展,智能手机等电子产品销量快速增长,ITO 导电玻璃行业得到较快的发展,不断有新厂商加入到 ITO 导电玻璃行业的市场竞争,市场竞争的加剧导致了价格的恶性竞争,产品利润水平因此发生了一定程度的下滑,为应对激烈的市场竞争,公司依靠多年积累的经验技术、市场口碑和客户资源等优势,积极主动调整经营策略,加强研发,改善产品结构,不断推出新产品和高附加值的产品,努力提高经营效益。
季节性销售风险	公司生产的 ITO 导电玻璃主要应用于各类电子产品,电子产品已经成为逢年过节的时髦礼品,下半年的学生入学、国庆节、圣诞节、春节等都会推动电子产品的终端消费,因而下游电子行业采购需求的季节性变化直接影响本公司的经营生产。
原材料价格波动风险	公司生产的主要原材料是各种型号的玻璃原片及靶材,报告期内上述主要原材料占原材料采购总额的比例约为 70%。由于公司采购产品间的价格关联性较强,价格变动趋势较为一致,因此上述原材料价格波动对公司的毛利率影响较大,主要原材料的价格波动将直接影响公司的经营利润。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人为潘建军先生,报告期末,潘建军先生持有公司 30,728,150 股股份,占公司总股本的 54.87%,系公司第一大股东、董事长及法定代表人,能够对公司生产经营决策产生重要影响,虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度,完善了公司内部控制制度,但客观上存在实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
营运资金风险	经过近几年的积累,公司已进入快速成长期,在市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均需要大量资金支持。如果没有良好的资金支持和较好的融资能力,公司在市场营销和业务拓展上将会受到限制,并对正常的生产经营活动造成影响。
新技术、新项目开发的風險	公司专业研发、生产 ITO 导电玻璃,真空薄膜技术是公司的核心技术,公司在真空薄膜产品、真空薄膜技术和真空设备的研发上有一定的优势和能力。但随着全球材料研究领域技术飞跃发展,加大研发投入,添加更先进的研发设备、引进高端人才、拓展研发广度和深度至关重要。如果市场上出现低成本的技术替代现有镀膜技术,而本公司研发达不到预期效果,将会带来一定风险。
应收账款余额较大的风险	2015 年末、2016 年末应收账款余额分别为 5,565.76 万元、5,218.87 万元,期末应收账款较期初降低 6.23%,虽然应收账

	款金额有所降低,但是期末应收账款占资产比重仍然较大,如果公司不能对应收账款实施有效的管理,应收账款仍有发生坏账的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	河南康耀电子股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Comyoung Electronics Co., Ltd.
证券简称	康耀电子
证券代码	831524
法定代表人	潘建军
注册地址	澠池县黄花工业区
办公地址	河南省洛阳市孟津县朝阳镇朝阳村(康耀电子)
主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号 23 楼
会计师事务所	信永中和
签字注册会计师姓名	罗东先、白西敏
会计师事务所办公地址	陕西省西安市二环南路西段 180 号财富中心 C 座 16 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何明强
电话	0379-67876933
传真	0379-67879567
电子邮箱	hemingqiang@comyoung.com.cn
公司网址	www.comyoung.com.cn
联系地址及邮政编码	河南省洛阳市孟津县朝阳镇朝阳村(康耀电子) 471131
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	ITO 导电玻璃、曲面玻璃的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本	56,000,000
做市商数量	4
控股股东	潘建军
实际控制人	潘建军

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91411200766243196M	是
税务登记证号码	91411200766243196M	是
组织机构代码	91411200766243196M	是

注：公司于2016年5月24日经三门峡市工商行政管理局批准取得三证合一后的营业执照。

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	81,158,681.06	88,053,747.11	-7.83%
毛利率	33.44%	37.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,129,979.66	11,613,129.05	-64.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,547,380.92	10,234,239.16	-65.34%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.47%	12.00%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.98%	10.57%	-
基本每股收益	0.07	0.21	-64.88%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	191,543,481.20	193,113,356.76	-0.81%
负债总计	70,327,249.31	76,375,684.53	-7.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,216,231.89	116,737,672.23	3.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.08	4.07%
资产负债率（母公司）	21.17%	21.61%	-
资产负债率（合并）	36.72%	39.55%	-
流动比率	1.33	1.29	-
利息保障倍数	3.97	8.00	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-897,552.75	3,222,193.04	-
应收账款周转率	1.51	1.80	-
存货周转率	2.90	3.42	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.81%	13.86%	-
营业收入增长率	-7.83%	-3.71%	-
净利润增长率	-64.44%	59.06%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	56,000,000	56,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-12,321.34
计入当期损益的政府补助	686,292.96
除上述各项之外的其他非经营性损益	11,438.66
非经常性损益合计	685,410.28
所得税影响数	102,811.54
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	582,598.74

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司主要从事 ITO 导电玻璃和曲面玻璃的研发、生产和销售。定位于平板显示应用领域，拥有真空磁控溅射技术、多层光学薄膜制备技术、ITO 导电玻璃消影技术，所生产的 ITO 导电玻璃是平板显示行业上游的关键基础材料，主要为液晶面板加工公司提供各种类型的 TN-ITO 导电玻璃和 TP-ITO 导电玻璃。既可用于智能手机、车载导航仪、智能穿戴设备等高科技电子产品，也可用于车载显示屏、电器显示面板等家用电子设备。公司客户主要集中在广东沿海的 LCD 生产商、触摸屏生产商、工控机生产商，采取订单驱动的经营模式，已建立了以直销为主的销售模式。曲面玻璃具有轻薄、透明洁净、抗指纹、防眩光、耐候性佳等优点，不仅可以提升智能终端产品的外观新颖性，还可以带来出色的触控手感。随着消费市场对智能终端产品外观审美要求的变化，曲面玻璃已经应用于智能终端产品的工艺制造。曲面玻璃出色的性能，使其成为智能手机、车辆仪表盘、智能手表等可穿戴设备的首选。公司具有成熟的曲面玻璃加工技术，采用线上网络平台销售与线下直销为主的营销模式。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司经营管理层严格执行董事会制定的战略规划和经营计划，不断加大新产品的研发力度，丰富公司产品结构，积极开拓市场。由于行业竞争的加剧，公司本期销售规模有所下滑，研发投入较上年同期增长 16.48%，使公司在报告期内净利润有所下降；

2016 年实现营业收入 8,115.87 万元，较上年同期减少 689.51 万元，减少比例为 7.83%，主要系市场竞争加剧，本期 ITO 导电玻璃的销售量下滑所致；净利润为 413.00 万元，较上年同期减少 748.31 万元，减少比例为 64.44%，主要系营业收入减少以及期间费用增加；截止报告期末，公司总资产 19,154.35 万元，较上年同期减少 156.99 万元，减少比例为 0.81%，净资产 12,121.62 万元，较上年同期增加 447.86 万元，增长比例为 3.84%。

报告期内，公司不断加强内部控制机制，提高公司规范运作水平，加强团队建设，提升公司的凝聚力，进一步完善激励机制，吸引高端人才加盟，提高团队管理水平及技术水平，提升产品市场竞争力。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	81,158,681.06	-7.83%	-	88,053,747.11	-3.71%	-
营业成本	54,020,075.22	-1.72%	66.56%	54,964,180.76	-8.88%	62.42%
毛利率	33.44%	-	-	37.58%	-	-
管理费用	13,519,237.75	27.24%	16.66%	10,625,179.35	-16.06%	12.07%
销售费用	5,743,186.48	7.92%	7.08%	5,321,629.26	2.45%	6.04%
财务费用	1,904,574.26	-37.05%	2.35%	3,025,489.08	2.22%	3.44%
营业利润	3,939,532.05	-67.31%	4.85%	12,049,957.79	26.68%	13.68%
营业外收入	705,423.17	-66.35%	0.87%	2,096,553.97	3,281.73%	2.38%
营业外支出	20,012.89	-95.78%	0.02%	474,330.57	290.98%	0.54%
净利润	4,129,979.66	-64.44%	5.09%	11,613,129.05	59.06%	13.19%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期减少 689.51 万元，下降比例为 7.83%，主要系导电玻璃行业竞争加剧，销售量下滑导致报告期内销售下滑；

2、营业成本较上年同期减少 94.41 万元，下降比例为 1.72%，主要系营业收入的减少；营业成本的下降比例低于营业收入的下降比例，主要系上半年公司新增全套曲面玻璃生产线，由于生产工序较多，产品良率控制成本较高，导致本期曲面玻璃的成本较高，报告期末，公司曲面玻璃生产工艺已比较成熟；

3、毛利率较上年同期下降 4.14 个百分点，主要系本年收入结构中曲面玻璃的销售占比有所上升，而曲面玻璃的毛利率较低，使得本期毛利率有所下滑；

4、管理费用较上年同期增加 289.41 万元，增长比例为 27.24%，主要原因如下：（1）曲面事业部人员工资成本上升使职工薪酬较上年同期增加 82.64 万元；（2）折旧费用较上年同期增加 57.85 万元，系上期期末新增办公楼使本期折旧费用上升；（3）研发费用较上年同期增加 86.23 万元，主要系为应对激烈的市场竞争，公司积极调整经营策略，加强研发投入，改善产品结构，本期研发投入较上年同期增长 16.48%。

5、财务费用较上年同期减少 112.09 万元，下降比例为 37.05%，主要是公司通过合理筹措资金，有效降低财务成本，使报告期内股东借款利息减少 72.39 万，银行贷款利息减少 39.70 万；

6、营业利润较上年同期减少 811.04 万元，下降比例为 67.31%，主要由以上 1-5 项因素导致；

7、营业外收入较上年同期减少 139.11 万元，下降比例为 66.35%，主要系本期获得的政府补贴较上年同期减少所致；

8、营业外支出较上年同期减少 45.43 万元，下降比例为 95.78%，主要系本期非流动资产损失减少所致；

9、净利润较上年同期减少 748.31 万元，下降比例为 64.44%，主要由以上 6-8 项因素导致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	80,208,408.60	53,574,847.67	87,697,785.59	54,812,732.12

其他业务收入	950,272.46	445,227.55	355,961.52	151,448.64
合计	81,158,681.06	54,020,075.22	88,053,747.11	54,964,180.76

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
TN 型导电玻璃	37,319,697.74	45.98%	37,236,874.23	42.29%
TP 型导电玻璃	34,532,546.17	42.55%	45,532,193.10	51.71%
曲面玻璃	8,356,164.69	10.30%	4,928,717.96	5.60%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务收入占营业收入的比重达 98.83%，TN 型导电玻璃的销售收入与上年同期基本持平，TP 型导电玻璃的销售收入较上年同期相比减少 1,099.96 万元，下降比例为 24.16%，主要系受行业竞争的影响本期 TP 型导电玻璃销量下滑所致；曲面玻璃本期销售收入较上年同期增加 342.74 万元，增长比例为 69.54%，主要系公司通过新增曲面玻璃生产线，提高曲面玻璃生产能力，同时加大曲面玻璃市场开发力度，使得本期曲面玻璃的销售收入大幅提升，随着曲面玻璃生产工艺日渐成熟，2017 年度曲面玻璃的销售占比预计将提高。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-897,552.75	3,222,193.04
投资活动产生的现金流量净额	-3,289,893.56	-15,609,316.95
筹资活动产生的现金流量净额	-742,357.87	18,183,130.63

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 411.97 万元，下降比例为 127.86%，主要系本期获得的政府补贴及银行承兑汇票保证金存款较上年同期减少所致；经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异主要系经营性应付项目的减少所致，详见本报告财务报表附注第六节合并财务报表主要项目注释 32。（2）合并现金流量表补充资料；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,231.94 万元，增长比例为 78.92%，主要系上期公司建设厂房以及办公楼等，使“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”金额较大；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,892.55 万元，下降比例为 104.08%，主要系上期公司定向增发股票募集 2,750.00 万元资金，使“吸收投资收到的现金”金额较大；

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	13,380,921.10	14.09%	否
2	客户二	6,288,788.00	6.62%	否
3	客户三	4,836,695.00	5.09%	否
4	客户四	4,820,747.50	5.08%	否
5	客户五	3,566,405.00	3.76%	否
合计		32,893,556.60	34.64%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商一	16,720,539.50	33.66%	否

2	供应商二	3,585,898.95	7.22%	否
3	供应商三	1,884,732.59	3.79%	否
4	供应商四	1,333,516.13	2.68%	否
5	供应商五	1,304,183.36	2.63%	否
合计		24,828,870.53	49.98%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,090,283.06	5,227,995.53
研发投入占营业收入的比例	7.50%	5.94%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	47
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内，公司研发投入 609.03 万元，研发投入占营业收入的比重为 7.50%，较上年同期增长 1.56%。截止报告期末，公司拥有专利数量共 47 个，其中发明专利 1 个，另有 10 个发明专利申请已取得受理通知书。

公司十分重视产品的研发和技术创新，面对激烈的市场竞争，公司深知必须通过加强研发投入，改善产品结构，不断推出新产品和高附加值产品，才能加强公司的行业竞争力，提高经营效益，目前，公司已在双面消影、AR 增透玻璃、曲面玻璃等方面取得了有效突破，使公司在行业内的知名度进一步提升。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	5,337,671.89	-69.72%	2.79%	17,625,180.51	-7.34%	9.13%	-6.34%
应收账款	52,188,707.37	-6.23%	27.25%	55,657,598.39	31.46%	28.82%	-1.57%
存货	22,553,250.62	52.81%	11.77%	14,758,630.31	-14.89%	7.64%	4.13%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	89,111,916.14	8.28%	46.52%	82,296,691.04	58.35%	42.62%	3.91%
在建工程	3,508,740.36	-21.71%	1.83%	4,481,438.97	-79.20%	2.32%	-0.49%
短期借款	28,000,000.00	40.00%	14.62%	20,000,000.00	-12.58%	10.36%	4.26%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	191,543,481.20	-0.81%	-	193,113,356.76	13.86%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年同期减少 1,228.75 万元，下降比例为 69.72%，主要系上年末大额应付票据在报告期内到期解付所致；

2、存货较上年同期增加 779.46 万元，增长比例为 52.81%，主要系本期新增生产曲面玻璃所需原材料所致；

3、短期借款较上年同期增加 800.00 万元，增长比例为 40.00%，主要系本期新增交通银行洛阳分行流动资金贷款 500 万以及中国银行孟津支行流动资金贷款 300 万所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司存在一家控股子公司,不存在其他纳入合并报表的其他企业的情况。

(一) 基本情况

公司名称：洛阳康耀电子有限公司

注册资本：1,200 万元

法定代表人：潘建军

主营业务：ITO 导电玻璃研发、生产和销售

成立日期：2011 年 1 月 19 日

(二) 报告期内,洛阳康耀电子有限公司实现营业收入 4,906.18 万元,净利润 416.24 万元,对公司净利润影响达 10%以上,主要财务数据如下:

资产总计为 9,566.57 万元,负债合计 7,614.10 万元,股东权益合计 5,575.17 万元,营业收入 4,906.18 万元,营业利润 431.97 万元,净利润 416.24 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无。

(三) 外部环境的分析

1、宏观环境

公司所属的平板显示行业是支撑我国信息产业持续发展的战略性产业,其价值体现为产业链的价值,产业链的完善取决于上游关键基础材料的配套能力。国家产业政策积极支持平板显示行业特别是上游关键基础材料的发展。《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将平板显示列为 62 项优先主题之一,要求“建立平板显示材料与器件产业链”。国家发改委、国家科技部、国家商务部、国家知识产权局于 2011 年公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南》(2011 年度)将“大屏幕高端 LED 显示、TFT-LCD、PDP、OLED 显示、场致发光显示、激光显示、3.5-13.5 英寸电容式触摸屏”作为信息产业当前应优先发展的 20 项高技术产业化重点领域之一予以鼓励,突出了新型显示器件在信息产业中的重要地位。

2、行业发展

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012 年修订),公司所处大行业为 C 类:制造业,细分类别为:计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)。公司所处行业细分为平板显示行业,公司产品为人机交互界面的主要基础材料和元器件,主要应用于移动智能终端、车载触控显示、智能家电、智能工控、智能办公等领域。下游应用产品包括智能手机、平板电脑、触控笔记本电脑等。随着平板显示器件的不断更新和升级而具有广阔的市场空间。受当前的经济形势影响,行业竞争加剧,低端产品市场竞争激烈,中高端产品依然具有较强的竞争优势。

智能终端产品的屏幕是人们选择手机的关键因素之一。随着消费市场对智能终端产品外观审美要求

的变化及工艺技术的进步，曲面玻璃已逐渐开始应用于智能终端产品的工艺制造。曲面玻璃出色的性能，使其成为智能手机、车辆仪表盘、智能手表等可穿戴设备的首选。在曲面玻璃屏的众多应用中，智能手机市场潜在成长空间较大。

3、周期波动：

公司生产的 ITO 导电玻璃产品主要应用于各类电子产品，电子产品已经成为逢年过节的时髦礼品，下半年的学生入学、国庆节、圣诞节、春节等都会推动电子产品的终端消费，因而下游电子行业采购需求的季节性变化直接影响本公司的经营生产。

4、市场竞争的现状

ITO 导电玻璃属于高技术含量、超精细加工产品，其行业具有技术和资金密集型特征。尽管目前市场已进入完全竞争阶段，但由于生产 ITO 导电玻璃需要一定的技术和人才积累，使得行业进入壁垒仍然较高。国内目前从事 ITO 导电玻璃生产与销售的企业以芜湖长信科技股份有限公司（股票代码：300088）、深圳莱宝高科技股份有限公司（股票代码：002106）等上市公司为主，这些大型企业虽然有雄厚的资金和强大的科研力量，但管理运营成本较高，加之部分设备老旧，无法满足目前市场上的需求，目前虽然在加大投资力度增加新的生产线，但市场影响力已大不如前。公司的核心产品经过多年的技术研发，针对用户需求不断改进，反复实践，技术成熟、品质过硬，各项技术和性能指标达到国外同类产品的要求，打破了国外同类产品在国内长期垄断的局面。公司是河南省少数几家专业生产高档 ITO 导电玻璃的企业之一，经过长期的生产实践，已形成了自己独特的生产工艺。

曲面玻璃众多优良性能使其在智能手机、可穿戴设备上的应用前景广阔，由于其生产工艺复杂、良率提升困难，目前国内具备曲面玻璃量产能力的厂商还较少。根据公开资料显示，国内最大的手机视窗防护玻璃生产企业蓝思科技股份有限公司（证券代码：300433），已具备量产曲面玻璃的能力，但产能有限。公司经过不断研发与实践，已具有成熟的曲面玻璃加工技术。

5、重大事件

报告期内，行业内未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的重大事件。

（四）竞争优势分析

1、竞争优势

（1）技术、研发优势

公司的研发能力较强，经过多年的积累，研发的各类产品成熟、品质优秀，各项技术、工艺性能指标都达到甚至超出国内外同类产品的要求。公司在产品研发和创新上的投入不遗余力，每年都投入专项资金用于新产品的开发研究，使得公司技术研发实力不断提高，有效改善公司产品结构，为公司持续创新增添活力。

（2）管理经验优势

公司成立于 2004 年，自成立以来一直致力于 ITO 导电玻璃的研发、生产和销售，公司的高层管理人员均拥

有十多年的 ITO 导电玻璃生产管理经验,加上稳定的核心技术人员团队、经验丰富的基层管理人员和技能熟练的老员工,使得公司生产经营能力显著提高,此外,洛阳理工学院定期为公司培训相关技术人员,输送相关专业的优秀毕业生,为公司提供源源不断的新生力量。

(3) 设备优势

公司的 ITO 生产设备的性能在国内处于领先地位,公司主要生产线均是 2011 年后向国内一流设备制造商定制,这些生产线合理的设计及均衡的配置保障了产品的质量和稳定性,增强了公司的市场竞争力。

2. 竞争劣势

公司已进入快速成长期,在市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均需要大量资金支持。在全国中小企业股份转让系统挂牌后,通过定向发行股票的方式募集了公司运营所需的部分资金,但仍面临较大资金需求压力。

(五) 持续经营评价

公司拥有完善治理结构和盈利模式,经营情况保持健康成长,公司管理层与技术人员稳定,产品研发能力不断增强,经营业绩稳中上升,资产负债结构合理,公司具有良好的持续经营的能力。

报告期内,所属行业未发生重大变化,未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

(六) 扶贫与社会责任

报告期内,公司于新生开学之际参与浞池县“金秋助学活动”并捐款,于教师节来临之际向朝阳镇中心学校捐款。公司在不断为股东创造价值的同时,也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司今后将根据自身经营情况,努力将社会责任融入自身的发展战略中,为社会发展做出应有的贡献。

(七) 自愿披露

-

二、未来展望(自愿披露)

(一) 行业发展趋势

请参见第四节、一、(三) 外部环境分析。

(二) 公司发展战略

在未来的发展阶段,公司将根据下游市场的变化及时调整产品结构,延伸公司产业链条,优化公司产业结构,持续推进技术创新和新产品研发战略,增强企业核心竞争力,保证公司可持续发展。实施人才战略,将高端人才的引进作为提升公司软实力的重要手段。公司在行业内已拥有一定的知名度,将继续加强自身品牌的长期建设,通过提供稳定优质的产品和服务提升客户的忠诚度,进一步提升品牌形象。

(三) 经营计划或目标

1、公司将以发展战略为目标，深耕 ITO 导电玻璃业务，升级技术布局高端产品，保持 ITO 导电玻璃业务稳健增长；加大曲面玻璃研发与设备的投入，扩大生产规模，丰富曲面玻璃产品结构，延伸公司产业链条，优化公司产业结构，为公司持续发展带来动力；

2、进一步拓宽市场销售渠道，制定多元化营销策略。加强销售团队建设，扩大销售团队规模，适时调整销售模式和销售策略，提高产品市场占有率，促进公司业务的持续增长；

3、借力新三板资本平台，扩大公司经营规模，加快公司发展；

4、进一步完善激励机制，吸引高端人才加盟，提高团队管理水平及技术水平，提升产品市场竞争力。

该经营计划不构成对投资者的业绩承诺，投资者应当对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的区别。

（四）不确定性因素

公司目前不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

随着终端电子产品的不断推陈出新和更新交替，特别是近几年显示及触控技术的发展，智能手机等电子产品销量快速增长，ITO 导电玻璃行业得到较快的发展，不断有新厂商加入到 ITO 导电玻璃行业的市场竞争，市场竞争的加剧导致了价格的恶性竞争，产品利润水平因此发生了一定程度的下滑，部分实力较弱且产品单一的厂商已难以生存。

应对措施：为应对激烈的市场竞争，公司依靠多年积累的经验技术、市场口碑和客户资源等优势，积极主动调整经营策略，加强研发，改善产品结构，不断推出新产品和高附加值的产品，努力提高经营效益。

2、季节性销售风险

公司生产的 ITO 导电玻璃主要应用于各类电子产品，电子产品已经成为逢年过节的时髦礼品，下半年的学生入学、国庆节、圣诞节、春节等都会推动电子产品的终端消费，因而下游电子行业采购需求的季节性变化直接影响本公司的经营生产。

应对措施：面对公司的季节性销售风险，公司扎实做好上半年的生产和营销工作，通过适当的激励机制，增加上半年的收入比重，努力减少季节性波动对公司生产经营造成的影响。

3、原材料价格波动风险

由于公司采购产品间的价格关联性较强，价格变动趋势较为一致，因此原材料价格波动对公司的毛利率影响较大，主要原材料的价格波动将直接影响公司的经营利润。

应对措施：针对公司原材料波动风险，公司将通过及时了解市场行情，对玻璃、靶材等采取预订的措施，保障材料采购价格的基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。

4. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为潘建军先生，报告期末，潘建军先生持有公司 30,728,150 股股份，占公司总股本的 54.87%，系公司第一大股东、董事长及法定代表人，能够对公司生产经营决策产生重要影响，虽然公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》等一系列规章制度，完善了公司内部控制制度，但客观上存在实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为降低实际控制人控制不当的风险，公司在《公司章程》里面制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则及《关联交易制度》、《对外担保管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促其遵照法规规范经营公司，忠实履行职责。

5. 营运资金风险

经过近几年的积累，公司已进入快速成长期，在市场开拓、业务发展以及研发投入等方面均需要大量资金支持。如果没有良好的资金支持和较好的融资能力，公司在市场营销和业务拓展上将会受到限制，并对正常的生产经营活动造成影响。

应对措施：依托公司挂牌新三板的优势，通过股权质押贷款以及定向股票发行等方式进行融资，来缓解公司发展资金的需求。

6. 新技术、新项目开发的风险

公司专业研发、生产 ITO 导电玻璃，真空薄膜技术是公司的核心技术，公司在真空薄膜产品、真空薄膜技术和真空设备的研发上有一定的优势和能力。但随着全球材料研究领域技术飞跃发展，加大研发投入，添加更先进的研发设备、引进高端人才、拓展研发广度和深度至关重要。如果市场上出现低成本的技术替代现有镀膜技术，而本公司研发达不到预期效果，将会带来一定风险。

应对措施：公司在保持目前对生产设备和技术研发投入的基础上，将会根据下游市场的变化及时调整公司对生产设备和技术研发投入的方向及力度，保证公司的可持续发展。

7. 应收账款余额较大的风险

2015 年末、2016 年末应收账款余额分别为 5,565.76 万元、5,218.87 万元，期末应收账款较期初降低 6.23%，虽然应收账款金额有所降低，但是期末应收账款占资产的比重仍然较高，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，应收账款发仍有有发生坏账的风险。

应对措施：针对上述风险，公司专门制定了详细的应收账款管理办法，要求财务部门定期检查销售收入回笼情况，要求销售部门及时跟踪客户信用变化，逐步退出高风险客户，同时公司将进一步加强完善内部控制制度，加强应收账款的管理，加速资金回笼，防范应收账款发生坏账的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

无。

第五节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
潘建军、柳质艳夫妇以及相红星、张利华夫妇	全资子公司洛阳康耀电子有限公司与中国银行股份有限公司孟津支行签订《授信额度协议》，协议编号：MJH20E2016010，授信金额为1300万，由潘建军、柳质艳夫妻以及相红星、张利华夫妻以共同财产承担连带责任保证。	13,000,000.00	是
潘建军	全资子公司洛阳康耀电子有限公司与交通银行股份有限公司洛阳支行签订《流动资金借款合同》，协议编号分别为：Z1601LN15665072、Z1601LN15661448、Z1612LN15685991，借款金额为1500万，由潘建军以其全部股权进行质押。	15,000,000.00	是
总计	-	28,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿为公司向银行贷款提供担保，有利于改善公司财务状况，缓解流动资金压力，促进公司长远发展，对公司生产经营产生了积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》、《关于

减少及避免关联交易的承诺》，以及承诺不会再以任何形式进行不规范票据贴现、不规范票据融资及其他类似违规票据行为等文件。

报告期内，有关人员均严格履行了相关承诺事项，未有任何违背情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
镀膜机	抵押	4,726,780.52	2.47%	抵押贷款
镀膜机	抵押	5,299,145.18	2.77%	抵押贷款
叉车	抵押	2,478.63	0.00%	抵押贷款
镀膜前清洗机	抵押	354,444.50	0.19%	抵押贷款
切磨后清洗机	抵押	229,743.52	0.12%	抵押贷款
高效送风口过滤器	抵押	130,624.76	0.07%	抵押贷款
检漏仪	抵押	3,418.80	0.00%	抵押贷款
立式离心泵	抵押	5,060.07	0.00%	抵押贷款
卧式离心泵	抵押	2,891.58	0.00%	抵押贷款
罗茨真空泵	抵押	6,869.02	0.00%	抵押贷款
螺杆空压机	抵押	12,068.50	0.01%	抵押贷款
探针式轮廓仪	抵押	174,871.72	0.09%	抵押贷款
直流电源	抵押	190,666.24	0.10%	抵押贷款
房屋建筑物	抵押	5,547,587.77	2.90%	抵押贷款
土地使用权	抵押	12,354,537.86	6.45%	抵押贷款
总计	-	29,041,188.67	15.17%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	21,362,875	38.15%	0	21,362,875	38.15%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	211,000	211,000	0.38%
	董事、监事、高管	1,373,325	2.45%	-	1,373,325	2.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,637,125	61.85%	-	34,637,125	61.85%
	其中：控股股东、实际控制人	30,517,150	54.49%	-	30,517,150	54.49%
	董事、监事、高管	4,119,975	7.36%	-	4,119,975	7.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数		36				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	潘建军	30,517,150	211,000	30,728,150	54.87%	30,517,150	211,000
2	相红星	5,000,000	-	5,000,000	8.93%	3,750,000	1,250,000
3	陆启华	4,439,650	-751,000	3,688,650	6.59%	-	3,688,650
4	上投摩根基金-国泰君安证券-上投摩根新三板掘金1号资产管理计划	3,000,000	-210,000	2,790,000	4.98%	-	2,790,000
5	陈波	2,466,450	-	2,466,450	4.40%	-	2,466,450
6	袁先荣	2,367,800	-	2,367,800	4.23%	-	2,367,800
7	郑土生	2,367,800	-	2,367,800	4.23%	-	2,367,800
8	方毓平	1,504,300	-	1,504,300	2.69%	-	1,504,300
9	刘建荣	800,000	-	800,000	1.43%	-	800,000
10	方梅君	842,550	-83,000	759,550	1.36%	-	759,550
合计		53,305,700	-833,000	52,472,700	93.71%	34,267,150	18,205,550

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为潘建军先生。截至本报告期末，潘建军先生持有公司 30,728,150.00 股股份，占公司总股本的 54.87%，系公司第一大股东、董事长及法定代表人。

潘建军，中国国籍，无境外居留权，男，54 岁，大专学历。现任公司董事长，任期自 2014 年 6 月 10 日至 2017 年 6 月 9 日。1982 年至 2000 年期间，任职于金华市物资局，2002 年至 2008 年期间，担任金华市晶耀化工建材有限公司执行董事，2004 年 9 月至 2014 年 6 月，历任三门峡康耀电子有限公司总经理、执行董事，2014 年 6 月至今担任公司董事长。2011 年 1 月 19 日至今，担任洛阳康耀电子有限公司执行董事。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化，控股股东和实际控制人均为潘建军。

（二）实际控制人情况

本公司实际控制人为潘建军先生，与控股股东为同一人，详见“第六节三（一）”

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年2月12日	2015年4月7日	2.5	1000000	2500000	0	2	0	0	0	否
2015年4月10日	2015年6月18日	5	5000000	25000000	0	0	2	1	0	否

募集资金使用情况：

1、第一次股票发行情况：

2015年4月7日，公司第一次股票发行完成股份登记，募集资金2,500,000.00元，募集资金用途：补充公司流动资金。

截至2015年末，公司募集资金已使用完毕且用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、第二次股票发行情况：

2015年6月18日，公司第二次股票发行完成股份登记，募集资金25,000,000元，募集资金用途：补充流动资金，支持公司主营业务发展。

截至2015年末，公司募集资金已使用完毕且用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

以上两次股票发行，公司均存在违规提前使用募集资金的情况，公司已于2016年9月13日在股转系统信息披露网站（www.neeq.com.cn）上披露《关于违规提前使用募集资金的致歉公告》（公告编号：2016-028），对提前使用募集资金情况向投资者致歉，并由实际控制人、控股股东潘建军先生出具《承诺函》，承诺“未来将严格遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《关于发布〈挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉通知》等法律法规、《公司章程》及公司内部管理制度规定，尽快建立募集资金管理制度，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	中国银行股份有限公司 孟津支行	13,000,000.00	6.58%	1年	否
银行贷款	交通银行股份有限公司 孟津支行	15,000,000.00	4.79%	1年	否
合计	-	28,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘建军	董事长	男	54	大专	2014年6月10日至2017年6月9日	是
相红星	董事、总经理	男	52	本科	2014年6月10日至2017年6月9日	是
何明强	董事、财务总监、 董事会秘书	男	34	本科	2015年5月18日至2017年6月9日	是
王恋贵	董事、副总经理	男	36	本科	2014年6月10日至2017年6月9日	是
王新平	董事、副总经理	女	50	高中	2015年5月18日至2017年6月9日	是
胡凡	监事会主席	男	30	大专	2016年11月8日至2017年6月9日	是
轩吉超	监事	男	30	本科	2014年6月10日至2017年6月9日	是
蔡晓林	监事	男	33	本科	2016年11月2日至2017年6月9日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
潘建军	董事长	30,517,150	211,000	30,728,150	54.87%	-
相红星	董事、总经理	5,000,000	-	5,000,000	8.93%	-
王新平	董事、副总经理	493,300	-	493,300	0.88%	-
合计	-	36,010,450	211,000	36,221,450	64.68%	-

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因

许丽平	监事会主席	离任	无	个人原因辞去监事会主席职务
胡凡	监事	新任	监事会主席	新任监事会主席
蔡晓林	财务经理	新任	监事	新任监事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

胡凡，中国国籍，无境外居留权，男，30岁，大专学历。现任公司监事会主席，任期自2016年11月8日至2017年6月9日。2004年7月起任职于公司。

蔡晓林，男，无境外居留权，男，33岁，本科学历，中级会计师，现任公司财务经理。2005年7月至2008年3月，担任洛阳高新信恒综合经营开发公司财务负责人，2008年4月至2009年2月，担任河南交通建设工程有限公司项目会计，2009年3月至2014年5月，担任阿特斯光伏电力（洛阳）有限公司任财务主管，2014年10月起任职于公司。

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	29
生产人员	226	319
销售人员	25	25
技术人员	56	50
财务人员	10	11
员工总计	349	434

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	26	25
专科	102	99
专科以下	221	309
员工总计	349	434

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

一、人员变动：报告期各部门中高层管理人员较稳定，人员变动主要集中在生产一线人员。

二、人员引进、招聘：公司通过与当地各大专院校合作和人才招聘渠道不断补充高素质员工，公司重点引进研发与管理人才，巩固与加强公司研发及管理团队建设，提升公司的研发与管理实力。

三、培训：公司建立了完善的培训体系，对不同层次人员搭建科学合理培训平台，对新入职人员进行公司管理制度、安全常识、企业文化培训。对专业技术人员，进行专业技能提升培训。

四、薪酬：公司员工薪酬包括薪金、津贴、加班补贴等。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与员工签订劳动合同，按规定为员工办理社会保险，并为员工提供餐饮住宿、节假日发放劳保福利等，保证薪资按时发放。

五、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	3	3	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

本公司的核心技术人员为王恋贵、董安光、秦遵红。报告期内公司核心技术团队未发生重大变动，核心技术人员简历如下：

王恋贵，中国国籍，无境外居留权，男，36岁，本科学历。现任公司董事、副总经理，董事任期自2014年7月25日至2017年6月9日，副总经理任期自2014年6月10日至2017年6月9日。2002年至2010年期间，先后任职于深圳南方中集集装箱制造有限公司和深圳南玻显示器件科技有限公司，2010年5月至2012年3月，担任深圳力合光电传感股份有限公司分厂负责人。2012年6月起任职于公司。

董安光，中国国籍，无境外居留权，男，31岁，专科学历。现任公司生产主管。2005年7月至2012年9月，担任深圳南玻显示器件科技有限公司品质工程师，2012年10月起任职于公司。

秦遵红，中国国籍，无境外居留权，男，28岁，专科学历。现任公司生产主管。2006年5月至2010年9月，担任深圳南玻显示器件科技有限公司技术员，2010年10月至2012年6月，担任中国南玻集团股份有限公司精细玻璃事业部研发中心研发工程师，2012年7月起任职于公司。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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。

报告期内，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》，以上管理制度的制定和发布都已通过公司合法审议程序。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司建立的内部治理机制也给股东提供了保护和平等权利保障。公司治理在实际运作过程中严格按法律法规、《公司章程》及各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2015 年年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》，决定对公司章程进行修改，具体内容为：

修改公司章程第十三条：

原《公司章程》第十三条：经依法登记，公司经营范围是：液晶玻璃生产销售；玻璃批发及零售；自营进

出口业务。

拟修订后《公司章程》第十三条：经依法登记，公司经营范围是：显示屏用导电玻璃、触摸屏用真空镀膜产品的研发、生产与销售。玻璃及 PET 薄膜材料、显示器件、电子元器件产品的研发、生产与销售。曲面、可弯曲显示屏、平面显示屏材料研发、生产与销售。显示器保护片、电子玻璃、汽车玻璃、太阳能薄膜玻璃以及真空镀膜设备的研发、生产和销售。从事货物和技术的进出口业务。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>第一届董事会第十二次会议(2016年1月25日):审议通过《关于全资子公司洛阳康耀电子有限公司向交通银行洛阳分行抵押贷款的议案》;</p> <p>第一届董事会第十三次会议(2016年4月22日):1、审议通过《2015年度董事会工作报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;2、审议通过《2015年年度报告及年报摘要》,本议案尚需提交公司股东大会审议;3、审议通过《2015年度财务决算报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;4、审议通过《2016年度财务预算报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;5、审议通过《2015年度利润分配方案》,本议案尚需提交公司股东大会审议;6、审议通过《关于聘请2016年审计机构的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议;7、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议;8、审议通过《关于修改〈公司章程〉并授权董事会办理工商变更登记的议案》,本议案尚需提交公司股东大会审议;9、审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》;10、审议通过《关于召开公司2015年年度股东大会的议案》;</p> <p>第一届董事会第十四次会议(2016年8月15日):1、审议通过《2016年半年度报告》。2、审议通过《投资者关系管理制度》,本议案尚需提交公司股东大会审议;3、审议通过《利润分配管理制度》,本议案尚需提交公司股东大会审议;4、审议通过《承诺管理制度》,本议案尚需提交公司股东大会审议;5、审议通过《募集资金管理制度》,本议案尚需提交公司股东大会审议;6、审议通过《关于召开公司2016年第一次临时股东大会的</p>

		<p>议案》；</p> <p>第一届董事会第十五次会议(2016年11月2日):1、审议通过《关于全资子公司洛阳康耀电子有限公司向中国银行股份有限公司孟津支行抵押贷款暨公司股东为贷款提供关联担保的议案》;本议案尚需提交公司股东大会审议;2、审议通过《关于召开公司2016年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第五次会议(2016年1月25日):审议通过《关于全资子公司洛阳康耀电子有限公司向交通银行洛阳分行抵押贷款的议案》;</p> <p>第一届监事会第六次会议(2016年4月22日):1、审议通过《2015年度监事会工作报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;2、审议通过《2015年年度报告及年报摘要》,本议案尚需提交公司股东大会审议;3、审议通过《2015年度财务决算报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;4、审议通过《2016年度财务预算报告》,本议案尚需提交公司股东大会审议;5、审议通过《2015年度利润分配方案》;</p> <p>第一届监事会第七次会议(2016年8月15日):审议通过《2016年半年度报告》;</p> <p>第一届监事会第八次会议(2016年11月8日):审议通过《关于选举胡凡先生为公司第一届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2015年年度股东大会(2016年5月13日):1、审议通过《2015年度董事会工作报告》;2、审议通过《2015年度监事会工作报告》;3、审议通过《2015年年度报告及年报摘要》;4、审议通过《2015年度财务决算报告》;5、审议通过《2016年度财务预算报告》;6、审议通过《2015年度利润分配方案》;7、审议通过《关于聘请2016年审计机构的议案》;8、审议通过《关于变更公司经营范围的议案》;9、审议通过《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》;</p> <p>2016年第一次临时股东大会(2016年8月31日):1、审议通过《投资者关系管理制度》;2、审议通过《利润分配管理制度》;3、审议通过《承诺管理制度》;4、审议通过《募集资金管理制度》;</p>

		2016年第二次临时股东大会(2016年11月18日)：审议通过《关于全资子公司洛阳康耀电子有限公司向中国银行股份有限公司孟津支行抵押贷款暨公司股东为贷款提供关联担保的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司“三会”的召集、提案、通知时间、召开程序、授权委托、表决、回避制度等事项均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定执行，所形成的决议均符合相关法律、法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和股转系统有关要求履行职责。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。公司根据经营管理情况，不断改善公司治理，具体表现为：（1）公司持续督促董事、监事和高级管理人员加强法律法规的学习，同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径，提高其规范治理意识；（2）公司不断完善财务管理制度和内部控制制度，提高财务风险控制能力。

报告期内，公司未发生来自实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，专门制定了《对外投资管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心的解答。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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

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

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

由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。今后，公司将根据经营状况和发展情况，逐步建设和完善风险控制体系，加强制度的执行与监督。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司于2016年4月22日的第一届董事会第十三次会议审议通过并披露《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2016-007），并严格按照制度执行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	XYZH/2017XAA10361
审计机构名称	信永中和
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
审计报告日期	2017年4月25日
注册会计师姓名	罗东先、白西敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5

审计报告正文：

河南康耀电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的河南康耀电子股份有限公司（以下简称河南康耀公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，河南康耀公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南康耀公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月二十五日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	5,337,671.89	17,625,180.51
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	2	4,006,922.40	1,378,762.02
应收账款	3	52,188,707.37	55,657,598.39
预付款项	4	189,401.58	2,090,956.29
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5	152,095.28	559,870.08
买入返售金融资产		-	-
存货	6	22,553,250.62	14,758,630.31
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		-	-
流动资产合计		84,428,049.14	92,070,997.60
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	7	89,111,916.14	82,296,691.04
在建工程	8	3,508,740.36	4,481,438.97
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	9	12,584,422.51	12,872,742.80
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	10	1,910,353.05	1,391,486.35
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		107,115,432.06	101,042,359.16
资产总计		191,543,481.20	193,113,356.76
流动负债：			
短期借款	11	28,000,000.00	20,000,000.00
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	12	2,450,000.00	18,000,000.00
应付账款	13	21,713,376.39	14,418,973.68
预收款项	14	1,030,423.29	115,060.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	15	2,292,130.02	1,242,858.51
应交税费	16	924,056.65	2,860,844.18
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	17	7,162,046.12	14,990,242.91
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		63,572,032.47	71,627,979.28
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	18	5,932,338.73	4,323,131.69
递延所得税负债	10	822,878.11	424,573.56
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,755,216.84	4,747,705.25
负债合计		70,327,249.31	76,375,684.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	19	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	20	34,122,501.13	33,773,921.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	21	797,881.94	797,881.94
一般风险准备		-	-
未分配利润	22	30,295,848.82	26,165,869.16
归属于母公司所有者权益合计		121,216,231.89	116,737,672.23
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		121,216,231.89	116,737,672.23
负债和所有者权益总计		191,543,481.20	193,113,356.76

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		525,158.80	8,665,712.54
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		2,678,166.00	520,782.64
应收账款	1	27,327,084.04	22,749,649.16
预付款项		102,284.40	1,168,426.74
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	2	10,556,734.65	26,035,074.77
存货		11,618,590.82	4,830,121.98
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		-	-
流动资产合计		52,808,018.71	63,969,767.83
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	3	12,000,000.00	12,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		39,783,349.92	28,499,894.53
在建工程		2,978,354.11	4,041,692.13
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		9,336,460.56	9,528,305.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,447,772.82	1,023,903.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,545,937.41	55,093,796.21
资产总计		118,353,956.12	119,063,564.04
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		0.00	8,000,000.00
应付账款		14,917,211.21	7,330,791.05
预收款项		420,320.00	112,000.00
应付职工薪酬		1,416,262.43	429,321.36
应交税费		69,998.21	1,458,955.58
应付利息		-	-

应付股利		-	-
其他应付款		1,670,430.77	3,820,727.55
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		18,494,222.62	21,151,795.54
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		5,932,338.73	4,323,131.69
递延所得税负债		625,140.49	253,922.29
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,557,479.22	4,577,053.98
负债合计		25,051,701.84	25,728,849.52
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		31,188,224.82	31,188,224.82
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		797,881.94	797,881.94
未分配利润		5,316,147.52	5,348,607.76
所有者权益合计		93,302,254.28	93,334,714.52
负债和所有者权益总计		118,353,956.12	119,063,564.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		81,158,681.06	88,053,747.11
其中：营业收入	23	81,158,681.06	88,053,747.11
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		77,219,149.01	76,003,789.32

其中：营业成本	23	54,020,075.22	54,964,180.76
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		-	-
营业税金及附加	24	873,976.07	618,239.27
销售费用	25	5,743,186.48	5,321,629.26
管理费用	26	13,519,237.75	10,625,179.35
财务费用	27	1,904,574.26	3,025,489.08
资产减值损失	28	1,158,099.23	1,449,071.60
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,939,532.05	12,049,957.79
加：营业外收入	29	705,423.17	2,096,553.97
其中：非流动资产处置利得		-	13,191.59
减：营业外支出	30	20,012.89	474,330.57
其中：非流动资产处置损失		12,321.34	129,389.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,624,942.33	13,672,181.19
减：所得税费用	31	494,962.67	2,059,052.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,129,979.66	11,613,129.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		4,129,979.66	11,613,129.05
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综		-	-

合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	11,613,129.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,129,979.66	11,613,129.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.21
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	37,490,776.75	28,796,324.24
减：营业成本	4	28,301,356.53	18,863,094.46
营业税金及附加		331,818.84	96,680.48
销售费用		2,507,093.57	1,727,317.43
管理费用		6,127,491.00	4,044,376.02
财务费用		154,527.50	804,498.71
资产减值损失		448,699.62	707,386.76
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）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-380,210.31	2,552,970.38
加：营业外收入		296,223.17	1,116,861.51
其中：非流动资产处置利得		-	13,191.59
减：营业外支出		1,123.82	57,762.84
其中：非流动资产处置损失		1,031.94	10,818.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-85,110.96	3,612,069.05

减：所得税费用		-52,650.72	465,815.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,460.24	3,146,253.65
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		-32,460.24	3,146,253.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	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		80,965,400.93	74,634,227.75
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金	32	5,391,325.64	14,617,912.29
经营活动现金流入小计		86,356,726.57	89,252,140.04
购买商品、接受劳务支付的现金		55,053,376.32	55,066,627.29
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		14,778,265.37	14,214,546.93
支付的各项税费		8,287,611.09	8,606,393.86
支付其他与经营活动有关的现金	32	9,135,026.54	8,142,378.92
经营活动现金流出小计		87,254,279.32	86,029,947.00
经营活动产生的现金流量净额		-897,552.75	3,222,193.04
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		-	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,289,893.56	15,627,316.95
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		3,289,893.56	15,627,316.95
投资活动产生的现金流量净额		-3,289,893.56	-15,609,316.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	27,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		33,000,000.00	33,080,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	32	-	12,800,000.00
筹资活动现金流入小计		33,000,000.00	73,380,000.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	28,238,965.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,331,145.00	1,502,777.54
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	32	7,411,212.87	25,455,126.00
筹资活动现金流出小计		33,742,357.87	55,196,869.37
筹资活动产生的现金流量净额		-742,357.87	18,183,130.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53.31	-

五、现金及现金等价物净增加额		-4,929,750.87	5,796,006.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,817,422.76	2,021,416.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,887,671.89	7,817,422.76

法定代表人：潘建军主管会计工作负责人：何明强会计机构负责人：何明强

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		28,873,551.41	32,634,176.34
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		17,248,009.27	6,862,226.06
经营活动现金流入小计		46,121,560.68	39,496,402.40
购买商品、接受劳务支付的现金		29,390,758.51	6,611,086.94
支付给职工以及为职工支付的现金		8,389,899.08	6,792,465.26
支付的各项税费		2,849,358.24	516,712.65
支付其他与经营活动有关的现金		3,586,571.68	32,110,442.70
经营活动现金流出小计		44,216,587.51	46,030,707.55
经营活动产生的现金流量净额		1,904,973.17	-6,534,305.15
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		-	18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,726,609.60	13,075,950.44
投资支付的现金		-	-
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		2,726,609.60	13,075,950.44
投资活动产生的现金流量净额		-2,726,609.60	-13,057,950.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	27,500,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,800,000.00
筹资活动现金流入小计		-	30,300,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,511,212.87	6,897,626.00

筹资活动现金流出小计		2,511,212.87	6,897,626.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,511,212.87	23,402,374.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		53.31	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,332,795.99	3,810,118.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,857,954.79	47,836.38
六、期末现金及现金等价物余额		525,158.80	3,857,954.79

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	33,773,921.13	-	-	-	797,881.94	-	26,165,869.16	-	116,737,672.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	33,773,921.13	-	-	-	797,881.94	-	26,165,869.16	-	116,737,672.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	348,580.00	-	-	-	-	-	-	-	348,580.00
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	348,580.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	348,580.00	-	-	-	-	-	-	-	348,580.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有(或)股东	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	34,122,501.13	-	-	-	797,881.94	-	30,295,848.82	-	121,216,231.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	11,501,475.75	-	-	-	483,256.57	-	14,867,365.48	-	76,852,097.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	11,501,475.75	-	-	-	483,256.57	-	14,867,365.48	-	76,852,097.80

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	22,272,445.38	-	-	-	314,625.37	-	11,298,503.68	-	39,885,574.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,613,129.05	-	11,613,129.05
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	22,572,445.38	-	-	-	-	-	-	-	28,572,445.38
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	21,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	27,500,000.00
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	-	-	-	-	1,072,445.38	-	-	-	-	-	-	-	1,072,445.38
(三) 利润分配	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	-	314,625.37	-	-314,625.37	-	-300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	314,625.37	-	-314,625.37	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-300,000.00
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	56,000,000.00	-	-	-	33,773,921.13	-	-	-	797,881.94	-	26,165,869.16	-	116,737,672.23

法定代表人：潘建军

主管会计工作负责人：何明强

会计机构负责人：何明强

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	31,188,224.82	-	-	-	797,881.94	5,348,607.76	93,334,714.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	56,000,000.00	-	-	-	31,188,224.82	-	-	-	797,881.94	5,348,607.76	93,334,714.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,460.24	-32,460.24
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32,460.24	-32,460.24
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	31,188,224.82	-	-	797,881.94	5,316,147.52	93,302,254.28	

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	9,705,022.75	-	-	-	483,256.57	2,516,979.48	62,705,258.80
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	-	-	-	9,705,022.75	-	-	-	483,256.57	2,516,979.48	62,705,258.80
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	21,483,202.07	-	-	-	314,625.37	2,831,628.28	30,629,455.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,146,253.65	3,146,253.65

(二)所有者投入和减少资本	6,000,000.00	-	-	-	21,783,202.07	-	-	-	-	-	27,783,202.07
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00	-	-	-	21,500,000.00	-	-	-	-	-	27,500,000.00
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	-	-	-	-	283,202.07	-	-	-	-	-	283,202.07
(三)利润分配	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	-	314,625.37	-314,625.37	-300,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	314,625.37	-314,625.37	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	-	-	-	-300,000.00
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	56,000,000.00	-	-	-	31,188,224.82	-	-	-	797,881.94	5,348,607.76	93,334,714.52

财务报表附注

一、 公司的基本情况

河南康耀电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司，在包括子公司时统称“本集团”）前身系三门峡康耀电子有限公司，于2004年9月23日成立，2014年6月整体改制为河南康耀电子股份有限公司。

《企业法人营业执照》统一社会信用代码：91411200766243196M 号

注册资本：人民币 5,600 万元

注册地址：渑池县黄花工业区

法定代表人：潘建军

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

经营期限：2004年9月23日至长期

本集团属通信和其他电子设备制造业。经营范围为显示与触摸屏用导电玻璃、钢化玻璃保护膜、曲面与可弯曲显示屏、磁控溅射薄膜；光学玻璃、PET 薄膜材料、显示器件、电子元器件；汽车玻璃、太阳能电池组件玻璃以及真空镀膜设备的研发、生产和销售。从事货物和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括洛阳康耀电子有限公司（以下简称“洛阳康耀”）。合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同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、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而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。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方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、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经

营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续

计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团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；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
交易对象关系	以交易对象进行组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
交易对象关系	应收关联方款，采用个别认定法计提坏账准备，在回款风险极小的情况下，不计提减值准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 划分为持有待售资产

本集团划分为持有待售的资产的依据是：资产在当前状态下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售，本集团董事会或股东会已经就处置该组成部分作出决议、与受让方签订了不可撤销的转让协议并且该项转让将在一年内完成。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的

价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	按规定土地使用年限摊销	0	
房屋建筑物	15-40	3	6.467-2.425

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，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作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	预计净残值率（%）	折旧年限（年）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	5	10-30	3.17-9.50
2	机器设备	5	5-10	9.50-19.00
3	运输设备	5	5-8	11.88-19.00
4	电子设备	5	3-5	19.00-31.67
5	办公设备	5	3-5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化；当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团内部研究开发支出于发生时计入当期损益。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费及住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本集团不存在设定受益计划。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允

价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

本集团的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则为：本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

具体的确认方法为：在产品经客户收货后确认收入的实现。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助

为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 终止经营

终止经营是指已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 重要会计政策和会计估计变更

根据财政部 2016 年 12 月 3 日《关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会〔2016〕22 号）规定，全面试行营业税改征增值税后，原“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费—待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示；“应交税费”科目下的“未交增值税”、“简易计税”、“转让金融商品应交增值税”、“代扣代缴增值税”等科目期末贷方余额应在资产负债表中的“应交税费”项目列示。

本规定自发布之日起施行，国家统一的会计制度中相关规定与本规定不一致的，应按本规定执行。2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债等金额的，应按本规定调整。

五、税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下：

（1）流转税

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费用附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（2）企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
洛阳康耀	15%

2. 税收优惠

(1) 高新技术企业税收优惠

2015 年经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省税务局联合认证，本公司为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2014 年 10 月 23 日，本公司获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201441000375，有效期三年。

2015 年 8 月 3 日，本公司之子公司洛阳康耀获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201541000135，有效期为三年。

(2) 研究开发费用企业所得税优惠

根据国家税务总局关于印发《企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）》的通知（国税发[2008]116 号），企业根据财务会计核算的研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益或资本化处理，可按规定计算加计扣除：研究开发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 50%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	154,663.95	115,269.76
银行存款	2,733,007.94	7,702,153.00
其他货币资金	2,450,000.00	9,807,757.75
合计	5,337,671.89	17,625,180.51

注：其他货币资金为开具应付票据所缴存保证金专户的银行承兑汇票保证金，期末受限资金共计 2,450,000.00 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	4,006,922.40	1,378,762.02
合计	4,006,922.40	1,378,762.02

(2) 年末已用于质押的应收票据

无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,174,199.90	0.00
合计	23,174,199.90	0.00

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	57,287,273.45	99.57	5,098,566.08	8.90	52,188,707.37
组合小计	57,287,273.45	99.57	5,098,566.08	8.90	52,188,707.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	245,230.00	0.43	245,230.00	100.00	0.00
合计	57,532,503.45	100.00	5,343,796.08	9.29	52,188,707.37

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	—	—	—	—	—
账龄组合	59,624,173.76	99.59	3,966,575.37	6.65	55,657,598.39
组合小计	59,624,173.76	99.59	3,966,575.37	6.65	55,657,598.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	245,230.00	0.41	245,230.00	100.00	0.00
合计	59,869,403.76	100.00	4,211,805.37	7.03	55,657,598.39

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	41,666,722.21	2,083,336.12	5.00
1-2年	10,045,166.84	1,004,516.68	10.00
2-3年	4,823,741.24	1,447,122.37	30.00
3-4年	291,862.70	145,931.35	50.00
4-5年	210,604.50	168,483.60	80.00
5年以上	249,175.96	249,175.96	100.00
合计	57,287,273.45	5,098,566.08	—

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市宜合兴电子科技有限公司	70,380.00	70,380.00	100.00	款项无法收回
北新科技发展有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	款项无法收回
龙南县宏业成实业有限公司	104,850.00	104,850.00	100.00	款项无法收回
合计	245,230.00	245,230.00	—	—

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,131,990.71 元。

(3) 实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	76,081.00

(4) 按欠款方归集的年末金额余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 24,554,495.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,108,081.48 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	189,401.58	100.00	2,039,856.29	97.56
1—2 年	0.00	0.00	50,000.00	2.39
2—3 年	0.00	0.00	1,100.00	0.05
合计	189,401.58	100.00	2,090,956.29	100.00

(2) 按预付对象归集的年末金额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末金额前五名预付款项汇总金额为 170,459.21 元，占预付款项余额合计数的比例为 90.00%。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账准备计提方法分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	135,948.52	31.50	30,272.68	22.27	105,675.84

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	135,948.52	31.50	30,272.68	22.27	105,675.844
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	295,647.08	68.50	249,227.64	84.30	46,419.44
合计	431,595.60	100.00	279,500.32	64.76	152,095.28

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	604,115.24	67.93	44,245.16	7.32	559,870.08
组合小计	604,115.24	67.93	44,245.16	7.32	559,870.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	285,227.64	32.07	285,227.64	100.00	0.00
合计	889,342.88	100.00	329,472.80	37.05	559,870.08

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,091.52	3,054.58	5.00
1-2年	48,925.00	4,892.50	10.00
2-3年	0.00	0.00	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	18,032.00	14,425.60	80.00
5年以上	7,900.00	7,900.00	100.00
合计	135,948.52	30,272.68	—

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要系预计不能收回的款项,因收回风险极高,因此全额计提坏账准备。

(2) 本年计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额为-49,972.48元。

(3) 本年实际核销的其他应收款

本年无实际核销其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
保证金及押金	45,268.00	58,380.00
备用金	500.00	1,500.00
往来及其他	385,827.60	829,462.88
合计	431,595.60	889,342.88

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为293,851.54元，占其他应收款年末余额合计数的比例为68.08%，相应计提的坏账准备金额为238,096.69元。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	7,653,261.48	0.00	7,653,261.48	7,670,633.28	0.00	7,670,633.28
在制品	4,748,054.00	0.00	4,748,054.00	874,744.96	0.00	874,744.96
库存商品	10,204,100.96	52,165.82	10,151,935.14	6,265,417.89	52,165.82	6,213,252.07
合计	22,605,416.44	52,165.82	22,553,250.62	14,810,796.13	52,165.82	14,758,630.31

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
库存商品	52,165.82	0.00	0.00	0.00	52,165.82
合计	52,165.82	0.00	0.00	0.00	52,165.82

7. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
原值	—	—	—	—	—	—

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
年初金额	27,537,082.24	80,949,969.15	1,796,853.34	372,858.00	666,660.69	111,323,423.42
本期增加金额	3,626,814.45	13,700,778.39	0.00	140,189.70	144,320.45	17,612,102.99
(1) 购置	97,081.00	194,780.63	0.00	26,564.10	2,435.90	320,861.63
(2) 在建工程转入	2,392,321.60	12,972,911.43	0.00	113,625.60	126,473.66	15,605,332.29
(3) 原值调整	1,137,411.85	533,086.33	0.00	0.00	15,410.89	1,685,909.07
本期减少金额	0.00	1,464,620.51	0.00	0.00	2,500.00	1,467,120.51
(1) 报废处置	0.00	1,430,859.83	0.00	0.00	2,500.00	1,433,359.83
(2) 出售	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 原值调整	0.00	33,760.68	0.00	0.00	0.00	33,760.68
年末金额	31,163,896.69	93,186,127.03	1,796,853.34	513,047.70	808,481.14	127,468,405.90
累计折旧	——	——	——	——	——	——
年初金额	2,657,509.57	24,943,419.36	1,059,634.60	189,422.21	176,746.64	29,026,732.38
本期增加金额	1,519,014.48	7,443,336.52	236,919.87	65,961.62	145,046.29	9,410,278.78
(1) 计提	1,519,014.48	7,443,336.52	236,919.87	65,961.62	145,046.29	9,410,278.78
本期减少金额	0.00	78,146.40	0.00	0.00	2,375.00	80,521.40
(1) 报废处置	0.00	78,146.40	0.00	0.00	2,375.00	80,521.40
年末金额	4,176,524.05	32,308,609.48	1,296,554.47	255,383.83	319,417.93	38,356,489.76
减值准备	——	——	——	——	——	——
年初金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 报废处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账面价值	——	——	——	——	——	——
年初金额	24,879,572.67	56,006,549.79	737,218.74	183,435.79	489,914.05	82,296,691.04
年末金额	26,987,372.64	60,877,517.55	500,298.87	257,663.87	489,063.21	89,111,916.14

注 1：本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 15,605,332.29 元。本年增加的累计折旧中，本年计提 9,410,278.78 元。

注 2：本公司之子公司洛阳康耀固定资产中原值 18,029,828.92 元，净值 11,139,063.04 的机器设备已用于贷款抵押。

注 3：本公司之子公司洛阳康耀固定资产中原值 7,395,008.47 元，净值 5,547,587.77 的房产已用于贷款抵押。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三门峡新厂	2,978,354.11	0.00	2,978,354.11	4,041,692.13	0.00	4,041,692.13
监控系统	0.00	0.00	0.00	46,055.60	0.00	46,055.60
钢构厂房工程	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
特种高温成型玻璃回转炉	243,691.24	0.00	243,691.24	243,691.24	0.00	243,691.24
办公楼	243,424.81	0.00	243,424.81	0.00	0.00	0.00
喷砂厂房	43,270.20	0.00	43,270.20	0.00	0.00	0.00
合计	3,508,740.36	0.00	3,508,740.36	4,481,438.97	0.00	4,481,438.97

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本期增加	本期减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
三门峡新生产线项目	4,041,692.13	12,971,266.05	14,034,604.07	0.00	2,978,354.11
监控系统	46,055.60	1,424.40	47,480.00	0.00	0.00
钢构厂房工程	150,000.00	334,227.05	484,227.05	0.00	0.00
特种高温成型玻璃回转炉	243,691.24	0.00	0.00	0.00	243,691.24
办公楼	0.00	1,038,868.76	795,443.95	0.00	243,424.81
喷砂厂房	0.00	43,270.20	0.00	0.00	43,270.20
车间区域监控系统	0.00	36,204.00	36,204.00	0.00	0.00
多媒体会议设备	0.00	29,941.60	29,941.60	0.00	0.00
电力变压器	0.00	177,431.62	177,431.62	0.00	0.00
合计	4,481,438.97	14,632,633.68	15,605,332.29	0.00	3,508,740.36

9. 无形资产

项 目	外购软件	土地使用权	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 年初余额	302,014.85	13,014,701.00	13,316,715.85
2. 本年增加金额	68,525.25	0.00	68,525.25
(1) 购置	68,525.25	0.00	68,525.25
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	370,540.10	13,014,701.00	13,385,241.10
二、累计摊销	——	——	——
1. 年初余额	44,103.93	399,869.12	443,973.05
2. 本年增加金额	96,551.52	260,294.02	356,845.54
(1) 计提	96,551.52	260,294.02	356,845.54
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(1) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	140,655.45	660,163.14	800,818.59
三、减值准备	——	——	——
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	——	——	——
1. 年末账面价值	229,884.65	12,354,537.86	12,584,422.51
2. 年初账面价值	257,910.92	12,614,831.88	12,872,742.80

注 1：本公司之子公司洛阳康耀无形资产中原值 3,422,447.00 元，净值 3,018,077.30 元的土地使用权已被用于短期借款抵押。

注2：本公司河南康耀无形资产中原值 9,592,254.00 元，净值 9,336,460.56 元的土地使用权已被子公司洛阳康耀用于短期借款抵押。

10. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产	—	—
资产减值准备	851,319.33	689,016.60
可抵扣亏损	169,182.91	0.00
预提费用	0.00	54,000.00
递延收益	889,850.81	648,469.75
合计	1,910,353.05	1,391,486.35
递延所得税负债	—	—
固定资产折旧	822,878.11	424,573.56
合计	822,878.11	424,573.56

(2) 已确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	金额	
	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	—	—
资产减值准备	5,675,462.22	4,593,443.99
可抵扣亏损	1,127,886.07	
预提费用	0.00	360,000.00
递延收益	5,932,338.73	4,323,131.69
合计	12,735,687.02	9,276,575.68
应纳税暂时性差异	—	—
固定资产折旧	5,485,854.07	2,830,490.37
合计	5,485,854.07	2,830,490.37

11. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
抵押、保证及信用借款	18,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	0.00	0.00
保证、股权质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

借款类别	年末金额	年初金额
合计	28,000,000.00	20,000,000.00

12. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,450,000.00	18,000,000.00
合计	2,450,000.00	18,000,000.00

13. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	21,713,376.39	14,418,973.68
其中：1年以上	714,455.10	1,813,448.28

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河南豫康建安有限公司	128,298.76	未结清
河北恒博精细陶瓷材料有限公司	120,967.00	未结清
金华市亮宇蓝盾特种纸业有限公司	96,727.67	未结清
威海宝丽佳电子有限公司	86,748.03	未结清
中国船舶重工集团公司第七二五研究所（洛阳船舶材料研究所）	62,800.00	未结清
合计	495,541.46	——

14. 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,030,423.29	115,060.00
其中：1年以上	0.00	0.00

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	1,219,192.49	17,110,205.49	16,057,061.88	2,272,336.10
离职后福利-设定提存计划	23,666.02	546,086.13	549,958.23	19,793.92

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
合计	1,242,858.51	17,656,291.62	16,607,020.11	2,292,130.02

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	953,880.85	16,043,478.88	15,018,068.41	1,979,291.32
职工福利费	0.00	488,278.08	488,278.08	0.00
社会保险费	30,062.76	333,206.65	357,083.71	6,185.70
其中：医疗保险费	18,684.42	245,593.58	258,092.30	6,185.70
工伤保险费	8,217.69	67,576.85	75,794.54	0.00
生育保险费	3,160.65	20,036.22	23,196.87	0.00
住房公积金	11,730.00	115,510.00	124,600.00	2,640.00
工会经费和职工教育经费	223,518.88	129,731.88	69,031.68	284,219.08
合计	1,219,192.49	17,110,205.49	16,057,061.88	2,272,336.10

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险费	23,666.02	546,086.13	549,958.23	19,793.92
合计	23,666.02	546,086.13	549,958.23	19,793.92

16. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	313,824.15	946,748.06
企业所得税	392,277.89	1,664,210.18
个人所得税	40,848.89	30,941.25
房产税	63,386.10	44,196.99
土地使用税	80,072.90	80,072.90
城市维护建设税	16,823.36	47,337.40
教育费附加	10,094.02	28,402.44
地方教育费附加	6,729.34	18,934.96
合计	924,056.65	2,860,844.18

17. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
借股东款	5,255,000.00	12,666,212.87
其他	1,907,046.12	2,324,030.04
合计	7,162,046.12	14,990,242.91

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	4,323,131.69	1,770,000.00	160,792.96	5,932,338.73	陈 政 [2015]55 号
合计	4,323,131.69	1,770,000.00	160,792.96	5,932,338.73	三财预函 [2015]66 号

(2) 政府补助项目

项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电子项目基础设施建设资金	4,323,131.69	0.00	87,042.96		4,236,088.73	与资产相关
拨付 2014 年先进制造专项引导资金	0.00	1,770,000.00	73,750.00	0.00	1,696,250.00	与资产相关
合计	4,323,131.69	1,770,000.00	160,792.96	0.00	5,932,338.73	——

注 1：根据 2015 年 7 月 27 日陈村乡人民政府陈政[2015]55 号文件《关于申请拨付康耀电子项目基础设施建设资金的请示》：河南康耀电子股份有限公司年产 1000 万片触摸屏导电玻璃建设项目一期建成已投产，二期正在建设中。本公司于 2015 年 9 月收到拨付的项目设施建设资金 4,352,146.00 元。

注 2：根据 2015 年 3 月 20 日三门峡市财政局文件三财预函[2015]66 号《关于拨付 2014 年先进制造业专项引导资金的通知》：根据专家评审结果及公示情况，经测算，2014 年先进制造业专项引导资金，渑池县河南康耀电子股份《年产 500 万片触摸屏导电玻璃生产线建设项目》分配金额为 177 万元，本公司 2016 年 8 月收到拨款 177 万元。

19. 股本

项目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	56,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,000,000.00

20. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本溢价	31,165,273.38	0.00	0.00	31,165,273.38
其他资本公积	2,608,647.75	348,580.00	0.00	2,957,227.75
合计	33,773,921.13	348,580.00	0.00	34,122,501.13

注：其他资本公积本年增加系股东无偿向本集团提供借款，其资金使用费348,580.00元作为权益性交易列入财务费用和资本公积。

21. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	797,881.94	0.00	0.00	797,881.94
合计	797,881.94	0.00	0.00	797,881.94

22. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
年初未分配利润	26,165,869.16	14,867,365.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,129,979.66	11,613,129.05
减：提取法定盈余公积	0.00	314,625.37
转增资本	0.00	0.00
年末未分配利润	30,295,848.82	26,165,869.16

23. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	80,208,408.60	87,697,785.59
其他业务收入	950,272.46	355,961.52
合计	81,158,681.06	88,053,747.11

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务成本	53,574,847.67	54,812,732.12
其他业务成本	445,227.55	151,448.64
合计	54,020,075.22	54,964,180.76

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	——	——
ITO 导电玻璃	71,852,243.91	82,769,067.63
曲面玻璃	8,356,164.69	4,928,717.96
合计	80,208,408.60	87,697,785.59
主营业务成本	——	——
ITO 导电玻璃	45,693,752.90	52,615,866.12
曲面玻璃	7,881,094.77	2,196,866.00
合计	53,574,847.67	54,812,732.12

24. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	229,753.15	309,119.63
教育费附加	101,805.65	185,471.78
地方教育费附加	127,947.53	123,647.86
印花税	30,286.73	0.00
房产税	166,875.28	0.00
车船使用税	3,780.00	0.00
土地税	213,527.73	0.00
合计	873,976.07	618,239.27

25. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	2,047,559.06	2,411,857.70
职工薪酬	1,826,587.54	1,336,267.99
业务招待费	424,312.72	615,525.64
办公差旅费	370,491.06	343,372.61
交通费	291,000.07	283,861.91

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	275,509.52	0.00
房租	191,015.07	161,216.00
装卸费	159,196.44	124,178.03
折旧费	45,734.54	2,574.32
其他	111,780.46	42,775.06
合计	5,743,186.48	5,321,629.26

26. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究与开发费	6,090,283.06	5,227,995.53
职工薪酬	3,154,152.65	2,327,769.31
折旧费	1,102,088.65	523,615.55
中介服务费	956,214.59	245,784.29
办公差旅费	377,376.35	322,049.04
无形资产摊销	356,845.54	146,834.56
业务招待费	300,911.40	212,256.10
房租水电费	285,154.90	379,940.76
税费	223,601.99	570,583.99
其他	672,608.62	668,350.22
合计	13,519,237.75	10,625,179.35

27. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,868,811.88	3,132,880.73
减：利息收入	32,012.45	416,244.69
加：其他支出	67,774.83	308,853.04
合计	1,904,574.26	3,025,489.08

28. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,158,099.23	1,417,025.19
存货跌价损失	0.00	32,046.41
合计	1,158,099.23	1,449,071.60

29. 营业外收入

(1) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	0.00	13,191.59	0.00
政府补助	686,292.96	1,835,014.31	686,292.96
其他	19,130.21	248,348.07	19,130.21
合计	705,423.17	2,096,553.97	705,423.17

(2) 政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源及依据	与资产相关/与收益相关
科技局奖励奖	169,500.00	0.00	孟政[2016]17号	与收益相关
高新技术企业奖金	100,000.00	0.00	豫科[2015]172号	与收益相关
产业扶持资金款	100,000.00	0.00	朝政[2016]54号	与收益相关
电子项目基础设施建设资金	87,042.96	29,014.31	陈政[2015]55号	与资产相关
拨付2014年先进制造专项引导资金	73,750.00	0.00	三财预函[2015]66号	与资产相关
科技局拨款	28,000.00	0.00	滎政[2009]6号	与收益相关
收科技局款	100,000.00	0.00	三财预[2015]1127号	与收益相关
2015年突出贡献奖奖金	10,000.00	0.00	朝发[2016]1号	与收益相关
专利申请资助费	10,000.00	0.00	洛市知[2016]8号	与收益相关
2014年税收突出贡献奖及挂牌上市先进企业奖	8,000.00	0.00	朝发[2015]2号	与收益相关
经济突出贡献奖励	0.00	750,000.00	洛政办[2014]75号	与收益相关
科技局拨款	0.00	570,000.00	三财预[2014]928号	与收益相关
上市企业资金奖励	0.00	300,000.00	滎财预(2015)207号	与收益相关
产业优化资金款	0.00	130,000.00	预财预[2015]199号	与收益相关
创新奖励款	0.00	56,000.00	孟政[2015]11号	与收益相关
合计	686,292.96	1,835,014.31	——	——

30. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	12,321.34	129,389.49	12,321.34
其中：固定资产处置损失	12,321.34	129,389.49	12,321.34
其他	7,691.55	344,941.08	7,691.55
合计	20,012.89	474,330.57	20,012.89

31. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	615,524.84	2,522,875.78
递延所得税费用	-120,562.17	-463,823.64
合计	494,962.67	2,059,052.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额	上年发生额
本期合并利润总额	4,624,942.33	13,672,181.19
按本公司适用税率计算的所得税费用	693,741.35	2,050,827.18
加：子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,342,574.99	1,152,085.83
税收优惠加计扣除的影响	-449,307.77	-376,642.08
会计与税法固定资产折旧差异的影响	-398,304.55	-303,395.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	0.00
当期所得税费用	494,962.67	2,522,875.78

32. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行汇票保证金存款	2,550,000.00	7,192,242.25
收到政府拨款	2,295,500.00	5,408,146.00
往来款及其他	545,825.64	2,017,524.04
合计	5,391,325.64	14,617,912.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运输、包装费	2,465,574.57	2,907,529.11
办公差旅费	1,568,069.55	1,155,116.90
业务费	3,602,035.44	2,334,639.49
中介服务费	832,576.00	732,998.50
往来款及其他	666,770.98	1,012,094.92
合计	9,135,026.54	8,142,378.92

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
借股东款	0.00	12,800,000.00
合计	0.00	12,800,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
归还股东借款	7,411,212.87	25,455,126.00
合计	7,411,212.87	25,455,126.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	4,129,979.66	11,613,129.05
加：资产减值准备	1,158,099.23	1,449,071.60
固定资产折旧	9,410,278.78	7,089,752.94
无形资产摊销	356,845.54	146,834.56
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产损失（收益以“-”填列）	12,321.34	116,197.90
财务费用（收益以“-”填列）	1,868,811.88	3,132,880.73
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-518,866.70	-714,868.54
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	398,304.55	251,044.90
存货的减少（增加以“-”填列）	-7,794,620.31	2,549,096.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	15,188,830.86	-2,579,351.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-25,107,537.58	-19,831,594.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-897,552.75	3,222,193.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—

项目	本年金额	上年金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	2,887,671.89	7,817,422.76
减：现金的期初余额	7,817,422.76	2,021,416.04
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-4,929,750.87	5,796,006.72

(3) 现金及现金等价物

项目	年末金额	年初金额
现金	2,887,671.89	7,817,422.76
其中：库存现金	154,663.95	115,269.76
可随时用于支付的银行存款	2,733,007.94	7,702,153.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	2,887,671.89	7,817,422.76

33. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末金额账面价值	受限原因
货币资金	2,450,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	16,686,650.81	贷款抵押
无形资产	12,354,537.86	贷款抵押

七、合并范围的变化

本年本集团合并范围未发生变化。

八、其他权益主体的权利

1. 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
洛阳康耀	洛阳市孟津县	孟津县华阳产业集聚区创业中心三楼	生产企业	100.00	——	新设

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六，与这些金融工具有关的风险如下所述。

1、利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务，浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险。于年末本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为28,000,000.00元。

2、信用风险

于年末金额，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，为降低信用风险，本集团建立了客户信用审批制度，严格控制客户信用额度、并执行其它监控程序，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

于年末可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计 23,961,756.97 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.65%。

3、流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	——	——	——	——	——
货币资金	5,337,671.89	0.00	0.00	0.00	5,337,671.89
应收票据	4,006,922.40	0.00	0.00	0.00	4,006,922.40
应收账款	41,666,722.21	10,045,166.84	5,571,438.44	249,175.96	57,532,503.45
金融负债	——	——	——	——	——
短期借款	28,000,000.00	0.00	0.00	0.00	28,000,000.00

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据	2,450,000.00	0.00	0.00	0.00	2,450,000.00
应付账款	20,998,921.29	555,801.55	158,653.55	0.00	21,713,376.39
其它应付款	7,162,046.12	0.00	0.00	0.00	7,162,046.12
应缴税费	924,056.65	0.00	0.00	0.00	924,056.65
应付职工薪酬	2,292,130.02	0.00	0.00	0.00	2,292,130.02

十、关联方及关联交易

（一） 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

（1）本公司控股股东及实际控制人为潘建军先生。

（2）控股股东所持股份及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末	年初	年末	年初
潘建军	30,728,150.00	30,517,150.00	54.87	54.49

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
相红星	公司股东
柳质艳	控股股东配偶
张利华	股东配偶

（二） 关联交易

1. 关联担保情况（单位：万元）

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘建军、柳质艳、河南康耀电子股份有限公司	本公司	500.00	2016-12-28	2017-6-28	否
潘建军、柳质艳、河南康耀电子股份有限公司	本公司	500.00	2016-6-20	2017-6-22	否

潘建军、柳质艳、河南康耀电子股份有限公司	本公司	500.00	2016-6-27	2017-6-26	否
相红星、张利华、潘建军、柳质艳、河南康耀电子股份有限公司	本公司	1,300.00	2016-10-31	2017-10-30	否

2. 关联方资金拆借

期间	借款人	月平均借款余额
本金额	潘建军	8,197,601.07
上年金额	潘建军	20,174,546.20
	相红星	982,573.50

注：本公司股东潘建军、相红星拆借给本集团的资金，为无偿提供。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	本金额	上年金额
关联方其他应付款	—	—
潘建军	5,255,000.00	12,666,212.87
合计	5,255,000.00	12,666,212.87

十一、 或有事项

除存在本附注六、34披露的固定资产、无形资产抵押事项外，截至2016年12月31日，本集团无重大或有事项。

十二、 承诺事项

截至2016年12月31日，本集团无重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至本财务报告报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至2016年12月31日，本集团无其他重要事项。

十五、 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

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	29,575,249.38	99.76	2,248,165.34	7.60	27,327,084.04
组合小计	29,575,249.38	99.76	2,248,165.34	7.60	27,327,084.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,380.00	0.24	70,380.00	100.00	0.00
合计	29,645,629.38	100.00	2,318,545.34	7.82	27,327,084.04

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
账龄组合	24,494,795.20	99.71	1,745,146.04	7.12	22,749,649.16
组合小计	24,494,795.20	99.71	1,745,146.04	7.12	22,749,649.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	70,380.00	0.29	70,380.00	100.00	0.00
合计	24,565,175.20	100.00	1,815,526.04	7.39	22,749,649.16

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	比例 (%)
1年以内	22,624,754.01	1,131,237.70	5.00
1-2年	6,239,731.97	623,973.20	10.00
2-3年	250,982.94	75,294.88	30.00
3-4年	0.00	0.00	50.00
4-5年	210,604.50	168,483.60	80.00
5年以上	249,175.96	249,175.96	100.00
合计	29,575,249.38	2,248,165.34	——

2) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款主要系对预计不能收回的应收款全额计提坏账准备。

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年应收账款计提坏账准备金额 503,019.3 元。

(3) 实际核销的应收账款

本年无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末金额余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 21,890,775.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,382,826.07 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	10,476,131.72	96.73	0.00	0.00	10,476,131.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	——	——	——	——	——
账龄组合	58,004.52	0.54	23,821.03	41.07	34,183.49

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	58,004.52	0.54	23,821.03	41.07	34,183.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	295,647.08	2.73	249,227.64	84.30	0.00
合计	10,829,783.32	100.00	273,048.67	2.52	10,556,734.65

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	25,494,189.24	96.71	0.00	0.00	25,494,189.24
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
账龄组合	583,026.24	2.21	42,140.71	7.23	540,885.53
组合小计	583,026.24	2.21	42,140.71	7.23	540,885.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	285,227.64	1.08	285,227.64	100.00	0.00
合计	26,362,443.12	100.00	327,368.35	—	26,035,074.77

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,236.52	211.83	5
1-2年	29,836.00	2,983.60	10
2-3年	0.00	0.00	30
3-4年	0.00	0.00	50
4-5年	16,532.00	13,225.60	80
5年以上	7,400.00	7,400.00	100

账龄	年末金额		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	58,004.52	23,821.03	—

2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款主要系预计不能收回的款项，因收回风险极高，因此全额计提坏账准备。

(2) 计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年其他应收款计提坏账准备金额-54,319.68 元。

(3) 实际核销的其他应收款

本年本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末金额	年初金额
往来及其他	43,768.00	26,304,563.12
备用金	0.00	1,000.00
保证金及押金	10,786,015.32	56,880.00
合计	10,829,783.32	26,362,443.12

(5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的 2016 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额 10,733,524.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.11%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 236,273.74 元。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	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	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00
合计	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备余额
---------	------	------	------	------	----------	--------

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备余额
洛阳康耀	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00
合计	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	36,846,204.57	28,749,181.53
其他业务收入	644,572.18	47,142.71
合计	37,490,776.75	28,796,324.24
主营业务成本	27,860,271.09	18,863,094.46
其他业务成本	441,085.44	0.00
合计	28,301,356.53	18,863,094.46

(2) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	——	——
ITO 导电玻璃	24,928,504.77	23,820,463.57
曲面玻璃	11,917,699.80	4,928,717.96
合计	36,846,204.57	28,749,181.53
主营业务成本	——	——
ITO 导电玻璃	17,249,491.74	16,666,228.46
曲面玻璃	10,610,779.35	2,196,866.00
合计	27,860,271.09	18,863,094.46

十六、 财务报表批准

本财务报表于2017年4月25日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-12,321.34	-116,197.90

项目	本年金额	上年金额
计入当期损益的政府补助	686,292.96	1,835,014.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,438.66	-96,593.01
小计	685,410.28	1,622,223.40
所得税影响额	102,811.54	243,333.51
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	582,598.74	1,378,889.89

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 修订）的要求，本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.48	0.0737	0.0737
扣除非经常性损益后归属于母 公司股东的净利润	2.99	0.0633	0.0633

河南康耀电子股份有限公司

二〇一七年四月二十五日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室