



庆华科技

NEEQ:836880

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

SHANGHAI HINGWAH HONEYCOMB TECHNOLOGY  
DEVELOPMENT CO.,LTD.



年度报告

2016

## 公司年度大事记

2016年3月24日，获得全国中小企业股份转让系统关于同意公司股票在股转系统挂牌函。

2016年5月5日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：庆华科技，证券代码：836880，转让方式：协议转让。

2016年6月15日，上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司全资子公司上海福德堡折叠房车有限公司完成工商登记并获得营业执照。



2016年7月12日在上海西郊宾馆成功举行福德堡折叠房车发布会，邀请了营地、特殊用户、银行、租赁、保险、媒体、主管机构等参加，来宾对福德堡折叠房车的设计方向与合理结构给予积极肯定，提出了改良意见。目前公司正在积极调整设计，为批量生产创造条件。未来公司的重点产品会加入福德堡折叠房车用板这个部分。每年将有大量定制蜂巢板直接供应给福德堡房车使用。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司下半年完成高新技术企业复审，发证时间：2016年11月24日，证书编号：GR201631001407，有效期：三年，批准机关：上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局。

## 目录

第一节 声明与提示

第二节 公司概况

第三节 主要会计数据和关键指标

第四节 管理层讨论与分析

第五节 重要事项

第六节 股本、股东情况

第七节 融资情况

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

第九节 公司治理及内部控制

第十节 财务报告

## 释义

释义项目		释义
庆华、庆华科技、庆华公司、本公司、公司	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司
股东大会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司监事会
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
中汇会所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
董监高	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
爱友爱、爱友爱公司	指	上海爱友爱贸易有限公司
福德堡、福德堡公司	指	上海福德堡折叠房车有限公司
庆华建材	指	上海庆华蜂巢建材有限公司
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
1、实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人周阳、梁炜、周梁寅合计直接持有公司 77.81%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
2、关联交易损害公司利益的风险	股份公司针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司在《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。若上述制度在未来实际经营中不能有效执行，或者关联交易执行价格不公允，可能导致关联交易损害公司利益的情况。
3、核心技术失密的风险	公司是上海市科协技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定的高新技术企业。截至报告期末，我司已获授权专利共计 49 项，其中 2016 年新增 13 项实用新型专利和 1 项发明专利获得授权；此外 17 项发明专利、5 项实用

	<p>新型专利和 1 项外观设计专利处于申请受理状态。</p> <p>我公司已获授权及正在申请中的与折叠房车有关的专利 27 项，其中：9 项实用新型专利已获得授权，12 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计已获得国家专利局的受理通知书。另有 2 项 PCT 国际专利正在申请中。公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，这样就会存在技术失密或者被他人盗用的风险，对公司的盈利能力造成不利的影响。</p>
4、客户开发风险	<p>由于公司生产的产品为定制化产品，只有在有订单的情况下才会有生产，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现经营亏损。</p>
5、原材料价格波动风险	<p>公司产品主要所需原材料主要由铝板面材，粘合剂，蜂窝芯等。公司原材料占产品总成本的比重达到 60%以上，原材料价格波动对成本的影响非常显著。因此存在上游行业提价等引起的原材料价格波动风险，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。</p>
6、应收账款坏账风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 4115386.08 元，占流动资产的 42.35%，占总资产的 23.57%；账龄在 1 年以上的应收账款金额为 2558144.82 元，占比应收账款总额 62.16%。报告期内，公司尚未发生坏账损失；但是如果公司应收帐款不能得到有效的管理，公司可能会面临一定的收款风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HINGWAH HONEYCOMB TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LTD.
证券简称	庆华科技
证券代码	836880
法定代表人	周阳
注册地址	上海市青浦区北青公路 6725 弄 5 号
办公地址	上海市青浦区北青公路 6725 弄 5 号
主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所办公地址	上海市浦东新区世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	梁杰
电话	021-59789627
传真	021-59789611
电子邮箱	post@hw-mp.com
公司网址	www.new.hw-mp.com
联系地址及邮政编码	上海市青浦区北青公路 6725 弄 5 号 201706
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	2016-05-05
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	金属制品业（C33）
主要产品与服务项目	蜂巢板的技术开发、生产加工和销售
普通股股票转让方式	协议转让方式
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	周阳
实际控制人	周阳

### 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	91310000703125897G	否

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

税务登记证号码	91310000703125897G	否
组织机构代码	91310000703125897G	否

## 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	13,926,613.60	31,872,174.19	-56.30%
毛利率	42.49%	41.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,659,051.80	3,883,057.79	-142.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,720,639.68	3,713,615.29	-173.26%
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）	-11.57%	37.04%	-
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）	-18.97%	35.42%	-
基本每股收益	-0.17	0.39	-143.59%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,461,752.85	20,781,622.18	-15.98%
负债总计	3,948,600.84	5,609,418.37	-29.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,513,152.01	15,172,203.81	-10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.52	-10.93%
资产负债率（母公司）	21.60%	26.99%	-
资产负债率（合并）	22.61%	26.99%	-
流动比率	2.46	2.63	-
利息保障倍数	-	29.73	-

### 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	70,258.35	7,695,948.61	-
应收账款周转率	2.98	4.05	-
存货周转率	2.23	4.44	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-15.98%	-3.92%	-
营业收入增长率	-56.30%	376.64%	-
净利润增长率%	-142.73%	-181.71%	-

### 五、股本情况

单位：股

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	1,069,200.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,069,200.00</b>
所得税影响数	-7,612.12
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,061,587.88</b>

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司是具有领域内研发能力的生产商，主要涉及研发、生产各种特殊要求的蜂巢板，例如超大规格、双曲异型、吸音保温、高刚度等。拥有大量蜂巢板相关的技术专利和稳定的技术研发团队，是上海市高新技术企业，为建筑、工业等领域的客户提供根据特殊要求研发定制生产的成品部件，使客户获得高性价比的应用结果。公司通过直销与代理等模式开拓业务，收入来源是产品销售和部分设计服务收费。

因为本公司具有上述研发能力，故在报告期内建立了全资子公司：上海福德堡折叠房车有限公司，由本公司主导，持续开发适用于客户需求的折叠房车产品，并将由子公司向有特殊需求的机构及其他营地销售这类产品。截止报告期末，与折叠房车有关的 9 项实用新型专利已获得授权。经中国科学院上海科技查新咨询中心分析，拖挂式旅居车——折叠式房车的项目综合技术达到国际先进水平。预计 2017 年下半年投入批量生产，将向客户销售大空间高折叠比的房车，确保客户获得比较高的性价比。公司将以直销和代理模式应对国内为市场，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在蜂巢板最终客户目标上开始调整，除了原有的客户群以外，增加了折叠房车用板作为最终产品，报告期内投入了大量人力和资金，针对蜂巢板在折叠放车上的应用进行专项研发和开发，可以预计这项技术一旦成功，将为营地及特殊用户创造一个全新的产品，大幅度吸收我公司蜂巢板的产能，减少公司产品对传统市场的依赖，也将大幅提高生产效率。

由本公司主持，7 月 12 日在上海西郊宾馆成功举行福德堡折叠房车发布会，邀请了营地、特殊用户、银行、租赁、保险、媒体、主管机构等参加，来宾对福德堡折叠房车的设计方向与合理结构给予积极肯定，提出了改良意见。目前公司正在积极调整设计，为批量生产创造条件。

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：

公司主营业务仍然是专业的蜂巢板生产，其主营业务为蜂巢板的技术开发、生产加工和销售。公司主

主要产品分为幕墙装饰类、结构承载类两大类，包括玻璃面蜂巢板、云光板、隐耳蜂巢板等多种蜂巢板。公司产品广泛应用于建筑幕墙、大型复杂屋面、大型高效吸音吊顶、移动隔墙、展会用展板、大型门、大型设备台面、大型硬质银幕、舞台地板、旧楼改造、船用装饰、相控雷达板、大型双曲面光热转换聚能碟、风叶、电梯用承重地板等领域。2016 年 6 月 15 日，上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司新设立全资子公司——上海福德堡折叠房车有限公司，开发研制新型的折叠式房车产品。

公司是上海市高新技术企业，在蜂巢板领域具有较强的研发创新能力及科技成果转化能力。我司已获授权专利 49 项，2016 年新增 13 项实用新型专利和 1 项发明专利获得授权，17 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计专利处于申请受理状态。与折叠房车有关的专利 27 项，其中：9 项实用新型专利已获得授权，12 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计已获得国家专利局的受理通知书；另有 2 项 PCT 国际专利技术正在申请中。公司是《建筑外墙用铝蜂窝复合板 JG/T 334-2012》、《普通装饰用铝蜂窝复合板 JC/T 2113-2012》蜂窝板国家行业标准的主要制订人之一。公司自 2002 年起每年通过 ISO9001:2008 国际质量管理体系认证，获“上海市高新技术企业”、“信得过企业”等称号，产品曾获得“绿色建材产品”、“质量信得过产品”、“服务用户满意产品”等荣誉。

#### 1、公司财务状况

报告期末，公司总资产为 1,746.18 万元，较上年同期减少 15.98%；总负债为 394.86 万元，较上年同期减少 29.61%。净资产总额为 1,351.32 万元，较上年同期减少 10.93%。报告期末，母公司的资产负债率为 21.60%，同比上年同期 26.99%有所下降。

#### 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 1,392.66 万元，较去年同期减少 56.30%，主要原因是受宏观经济下行影响，整个制造行业业绩呈下滑状态，另海外市场受全球经济影响，订单减少。

#### 3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 7.03 万元，上年同期为 769.59 万元，较去年同期减少 99.09%，经营活动产生的现金流量净额减少的原因为：1. 报告期内外贸客户的结款期未到，部分应收账款尚未收回所致；2. 公司报告期内投入 396.29 万元资金用于折叠房车等项目研发，其中 176.70 万元是研发支出费用化属经营活动产生的现金流量，219.59 万元是开发支出资本化属投资活动产生的流量。

### 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

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

营业收入	13,926,613.60	-56.30%	-	31,872,174.19	376.64%	-
营业成本	8,009,552.57	-56.97%	57.51%	18,613,644.53	255.21%	58.40%
毛利率	42.49%	-	-	41.60%	-	-
管理费用	4,989,048.43	-6.49%	35.82%	5,335,592.57	31.09%	16.74%
销售费用	2,639,401.50	-8.29%	18.95%	2,877,899.09	124.36%	9.03%
财务费用	-1,996.69	-101.57%	-0.01%	126,969.45	-77.64%	0.40%
营业利润	-2,623,395.78	-172.87%	-18.84%	3,600,044.42	-170.42%	11.30%
营业外收入	1,071,501.01	480.54%	7.69%	184,568.53	-33.34%	0.58%
营业外支出	9,913.13	-34.46%	0.07%	15,126.03	-	0.05%
净利润	-1,659,051.80	-142.73%	-11.91%	3,883,057.79	-181.71%	12.18%

项目重大变动原因:

1. 报告期内, 公司实现营业收入 1,392.66 万元, 较去年同比减少 56.30%, 主要原因是受宏观经济下行影响, 整个制造行业业绩呈下滑状态, 另海外市场受全球经济影响, 订单减少。

2. 报告期内, 公司营业成本为 800.96 万元, 较去年同比减少 56.97%, 主要原因是销售收入减少导致营业成本同比减少所致。

3. 报告期内, 公司财务费用为-0.20 万元, 较去年同比减少 101.57%, 主要原因是报告期内没有向银行贷款, 无需支付贷款利息所致。

4. 报告期内, 公司营业利润为-262.34 万元, 较去年同比减少 172.87%, 主要原因是销售收入减少及新产品开发费用增加所致。

5. 报告期内, 公司营业外收入为 107.15 万元, 较去年同比增加 480.54%, 主要原因是报告期内取得发改委对成功挂牌新三板企业的扶持资金及收到上海蓝天房屋装饰工程有限公司拖欠货款产生的补偿款所致。

6. 报告期内, 公司营业外支出为 0.99 万元, 较去年同比减少 34.46%, 主要原因是报告期内参与的捐赠内容与金额与上期有所不同所致。

7. 报告期内, 公司净利润为-165.91 万元, 较去年同比减少 142.73%, 主要原因是销售收入减少及投入研发费用增加所致。

(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	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53
其他业务收入	-	-	-	-
合计	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53

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%
钛锌面蜂巢板	7,018,879.83	50.40%	25,154,762.24	78.92%

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

铝面蜂巢板	5,847,638.44	41.99%	5,399,114.34	16.94%
铝蜂窝轿底	982,350.70	7.05%	878,682.07	2.76%
铜面蜂巢板	-	-	439,615.54	1.38%
竹面蜂巢板	77,744.63	0.56%	-	-
小计	13,926,613.60	100%	31,872,174.19	100%

**收入构成变动的的原因:**

钛锌面蜂巢板 2015 年销售额是 2515.48 万元, 2016 年销售额为 701.89 万元, 收入减少的主要原因是受宏观经济下行影响, 整个制造行业业绩呈下滑状态, 2016 年公司签订的该项目订制合同较 2015 年显著减少, 故该产品的销售额大幅减少。铝面蜂巢板 2016 年的销售额与 2015 年的销售额总体持平, 占比差异主要是 2016 年的总收入较 2015 年总收入下降显著所致。

**(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	70,258.35	7,695,948.61
投资活动产生的现金流量净额	-2,589,019.81	-554,850.47
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,675,380.31

**现金流量分析:**

报告期内, 1. 公司经营活动现金流量净额为 7.03 万元, 上年同期为 769.59 万元, 较去年同期减少 99.09%, 降幅明显, 系销售收入同比减少, 同期可收回的货款同比减少; 2. 投资活动产生的现金净流出较上年增加 366.62%, 主要是投入研发新产品资本化增加 219.59 万元所致; 3. 报告期内无筹资活动发生, 即没有吸收新的投资也没有向第三方借款, 且没有偿还债务及利息, 上年同期有增资扩股吸收新投资 462.91 万元, 偿还银行借款及利息 830.45 万元, 筹资活动产生的现金流出大于筹资活动产生的现金流入即净额-367.54 万元。

**(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	上海缀钻进出口有限公司	6,826,131.84	49.02%	否
2	上海朗益国际贸易有限公司	3,359,867.91	24.13%	否
3	东宁银丰贸易有限责任公司	2,366,770.77	16.99%	否
4	东芝电梯(中国)有限公司	982,350.70	7.05%	否
5	上海庞统建筑材料有限公司	192,747.99	1.38%	否
	合计	13,727,869.21	98.57%	-

**(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	江苏丽岛新材料股份有限公司	1,146,943.40	30.38%	否
2	汉高(中国)投资有限公司	543,887.77	14.41%	否
3	西安雅西复合材料有限公司	278,559.92	7.38%	否

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

4	张家港大洋铝业有限公司	233,862.88	6.20%	否
5	上海缀钻进出口有限公司	219,835.93	5.82%	否
合计		2,423,089.90	64.19%	-

(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	2,195,887.81	2,132,361.37
研发投入占营业收入的比例	15.77%	6.69%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	49
公司拥有的发明专利数量	10

研发情况：

截止报告期末，公司共有研发人员 12 人，报告期内公司加大技术研发投入，共开展“一种带有动力的铰链关节”、“折叠伸展机构”、“侧围板牵引机构”、“侧围板电磁锁定与解锁机构”、“一种地形自适应的垂直支撑机构”、“一种对应相互垂直状态板件的锁固机构”、“一种多层板件锁固机构”、“顶翘板手电动混合翻转机构”、“侧围板电动锁定机构”、“侧围板手动锁定机构”、“激光定位伸缩旋转防撞支撑机构”、“侧围板折叠辅助驱动机构”、“铝蜂巢板墙体隔声、保温、防结露的综合测评与优化组合研究”、“铝蜂巢板地板单点静力抗压实验与材料选择研究”、“智能控制系统”等的技术研发和生产试制，已经成功试制并生产了一台能扩展使用空间的拖挂式旅居车——折叠式房车，能有效扩展实际使用空间（扩展比例不小于 1: 3.5），充分满足折叠运输和使用空间扩展功能的需求，目前项目处于结题验收阶段。

报告期内获得专利授权 14 件，其中发明专利 1 件。

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	2,564,554.80	-38.59%	14.69%	4,176,111.88	481.16%	20.10%	-5.41%
应收账款	4,115,386.08	-21.26%	23.57%	5,226,225.53	-50.34%	25.15%	-1.58%
存货	2,437,900.46	-48.78%	13.96%	4,759,255.30	30.97%	22.90%	-8.94%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,763,829.99	-5.04%	27.28%	5,016,904.29	-3.91%	24.14%	3.14%
在建工程	-	-	-	115,950.00	-	0.56%	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	17,461,752.85	-15.98%	-	20,781,622.18	-3.92%	-	-

**资产负债项目重大变动原因:**

1. 报告期末货币资金为 256.46 万元, 上年期末为 417.61 万元, 同比下降 38.59%, 主要原因是收回货款取得的金额随销量下降而减少, 且开发投入的资金但尚未有盈利产生。

2. 报告期末存货金额为 243.79 万元, 上年期末为 475.93 万元, 同比降低 48.78%, 变动原因是上年同期存在在产品跨年度生产, 期末余额为 109.07 万元, 报告期内期末在产品为零; 上年同期产成品存在在跨年度出货, 期末余额为 127.61 万元, 报告期内期末产成品余额为 1.24 万元, 产成品基本全部发出。

**3、投资状况分析**

**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

2016 年 6 月 5 日, 投资设立全资子公司: 上海福德堡折叠房车有限公司, 注册资本为人民币 100 万元, 注册地址为上海青浦区北青公路 6725 弄 5 号, 经营范围为房车、移动房科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让, 销售房车、移动房、汽车配件, 从事货物及技术的进出口业务, 以下经营范围限分支机构经营: 生产、组装房车、移动房及其配件。本年度福德堡营业收入: 0 元; 净利润: -812,222.86 元。

**(2) 委托理财及衍生品投资情况**

无

**(三) 外部环境的分析**

受宏观经济下行影响, 整个制造行业业绩呈下滑状态, 另海外市场受全球经济影响, 订单减少。公司在蜂巢板最终客户目标上开始调整, 除了原有的客户群以外, 增加了折叠房车用板作为最终产品, 报告期内投入了大量人力和资金, 针对蜂巢板在折叠房车上的应用进行专项研发和开发, 可以预计这项技术一旦成功, 将为营地及特殊用户创造一个全新的产品, 大幅度吸收我公司蜂巢板的产能, 减少公司产品对传统市场的依赖, 也将大幅提高生产效率。

**(四) 竞争优势分析**

**1、公司的竞争优势**

**(1) 科技优势**

公司多年来专注研发蜂巢板, 拥有大量的研发案例, 具有丰富的经验和研发技能。公司拥有独立的实验中心, 参与了国内外众多大型项目的蜂巢板应用设计与生产制作, 与同济大学、东南大学分别组成产学研联合体。公司与上海乃至全国部分大中设计院有项目合作和长期技术往来, 信息灵活, 顾客需求明确, 能恰到好处的集思广益和合作研发, 技术后备力量雄厚。因为本公司具有上述研发能力, 故在报告期内建立了全资子公司: 上海福德堡折叠房车有限公司, 由本公司主导, 持续开发适用于客户需求的折叠房车产品, 并将由子公司向有特殊需求的机构及其他营地销售这类产品。

公司已获授权专利 49 项, 2016 年新增 13 项实用新型专利和 1 项发明专利获得授权, 17 项发明专

利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计专利处于申请受理状态。与折叠房车有关的专利 27 项，其中：9 项实用新型专利已获得授权；12 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计已获得国家专利局的受理通知书；另有 2 项 PCT 国际专利技术正在申请中。

公司研发的“HW 吸音保温型蜂巢板”被上海市高新技术成果转化项目认定办公室认定为上海市高新技术成果转化项目；“艺术字蜂巢板”被上海市高新技术成果转化项目认定办公室认定为上海市高新技术成果转化项目。

### （2）标准化工艺

公司对各类产品归类整理，将非标准化产品拆分为多个标准化环节，并对每个标准化环节进行信息化生产管理，出图、出质量控制点、质量检测点进行质量控制。作为技术诀窍形成大量标准工艺，通过对标准工艺的组合利用，确保用户大规格、大数量非标准产品在公司的标准化生产，实现公司产品的复杂化和多元化。为提高现有产品的质量，公司服务细致到点、信息网络化、工艺标准化。

### （3）稳定的团队

公司拥有稳定的团队，部分员工从公司创立之初便在公司就职，目睹公司成长。为了稳定公司团队，公司采取股权激励措施、保密机制以及奖励机制，一方面促进员工同心协力工作，共享发展成果，另一方面保证以部门为单位的适度机密保护。同时，公司在人才资源建设上提出了残疾人团队的概念，每个人掌握自己部门的核心技术，信任与依赖其他部门，以公司整体为依托，实现公司整体优化，保证人力资源结构稳定。同时，公司重视人才培养和企业文化培养教育，增强默契，提高员工安全感。公司高级管理人员均认可公司经营理念，愿维护公司利益及管理层稳定。

### （4）长期合作伙伴

公司积极寻找长期合作伙伴，为了与长期合作伙伴进一步合作，公司关注产品质量和科技含量，比需求更早地进行产品研究，实现总包、业主、公司三方共同探讨研发方案，实现设计师提供的概念，为长期合作伙伴提供优势支持。公司的与俄罗斯的项目合作长达七年，2007 年起与东芝电梯开始合作至今，与台湾和澳大利亚也有长期项目合作。

公司重视与长期合作伙伴的共同成长。为了争取更多的战略合作伙伴公司逐步将公司业务透明化、正规化，提供高质量的产品，解决长期合作伙伴的需求，同时提高长期合作伙伴的竞争力。

## 2、公司的竞争劣势

### （1）销售波动风险

公司经营理念是要做行业的领导者，公司为维护公司产品品质及市场认可度，不做低端标准化产品。由于公司产品属于非标准化定制生产产品，客户所需产品差异化程度较大，存在订单不稳定的特点。同

时，公司对客户资质有所考量，公司比较青睐国外或者市场内信誉度较高客户。如果公司不能持续开发优质新客户，或与老客户形成长期合作的关系，则可能出现销售波动风险。

#### （2）公司规模较小

公司规模较小，需要大型战略合作伙伴支持。虽然公司在蜂巢建材领域有着先进的制造技术和经验丰富的研发团队，但公司目前规模尚小，当公司在专注于生产或研发时，公司无更多精力为承接新订单而做准备，导致公司的销售情况呈现波段式。

### （五）持续经营评价

#### （一）经营能力的可持续性分析

公司是专业的蜂巢板生产商，其主营业务为蜂巢板的技术开发、生产加工和销售。针对行业内产品存在低技术含量低价竞争的特征，避开红海竞争，开拓蓝海战略。公司加大研发力度，提高产品技术含量，提高工艺水平，生产复杂的、功能性的、特殊的蜂巢板。实现个性化订单式的产品研发服务。因为本公司具有上述研发能力，故在报告期内建立了全资子公司：上海福德堡折叠房车有限公司，由本公司主导，持续开发适用于客户需求的折叠房车产品，增加福德堡折叠房车用板作为最终用户方面取得了基础性的进展。

近年来，公司形成了良好的企业文化，营造了和谐的工作氛围，企业重视人才，公司高级管理人员均认可公司经营理念，愿维护公司利益及管理层稳定。

公司与国内大型幕墙集团和国际知名的设计师团队有着良好的合作关系；参与了国内外众多大型项目的蜂巢板应用设计与生产制作，与同济大学、东南大学分别组成产学研联合体。公司产品通过外贸公司远销海外，所涉及终端客户来自日本、俄罗斯、澳大利亚、台湾等国家和地区。

#### （二）公司研发能力分析

公司产品研发主要采用自主研发的模式，拥有独立的研发中心和研发团队。公司是高新技术企业，在蜂巢板领域具有较强的研发创新能力及科技成果转化能力。公司根据客户要求，进行针对性研发，在研发方面拥有实力强大的技术团队，每年在研发费用上投入占营收的比例稳定在 6%到 9%左右，研发投入较大。同时，公司加强与客户的合作关系，形成长期合作的良好态势，实现共同研发。公司拥有并掌握了铝蜂巢板工艺技术、玻璃蜂巢板工艺、P 耳位技术、粘胶剂涂敷技术、吸音蜂巢板技术等核心技术。

公司以行业一流的技术与产品、为客户提供功能性的特殊蜂巢板，通过高附加值产品及服务锁定市场高端客户，提升公司产品服务的溢价空间。

#### （三）资金筹集能力分析

目前公司融资主要是来自银行的借款。公司资信良好，没有出现过贷款逾期情况，能够从银行持续获得贷款支持。公司是高新技术企业，从公司历史及未来的发展判断，公司未来的资金筹集能力良好。

公司未来的融资计划以战略投资者带项目带资金进入的方式为主，从资本市场获取资金的比例较小。公司未来的发展路径重点是公司将透明化、正规化，方便战略投资者进入。

#### （四）公司生产能力分析

公司目前的产能为五千万，已经全部投入生产。公司拥有自己的土地、厂房和生产设备。截止 2016 年 12 月 31 日，公司固定资产净值为 4,763,829.99 元。其固定资产净值占总资产的比例为 27.28%。同时，公司计划采用 OEM 定点生产扩张产能。利用公司掌握的的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，培养 3 人小组团队，派遣驻厂代表入驻产能过剩的工厂进行订单式生产，实现产能扩张。为公司的持续经营发展提供了保障。

#### （五）市场前景分析

公司致力于蜂巢板的技术开发、生产加工和销售，属于国家“十二五”重点发展的新能源、新材料领域。蜂窝结构复合材料应用涉及建筑装饰、家具、电器、能源、铁路、汽车、船舶、航天航空等众多领域，市场正呈现井喷需求。

“十二五”期间我国国民经济的持续快速增长，带动了我国航空航天、建筑、装饰、高速铁路、汽车等行业的高速增长。这些行业的持续增长为蜂窝结构复合材料提供了广阔的市场成长空间。庆华公司运用蜂窝结构研发的这款真正意义上可折叠的房车—福德堡旅居式房车目前市场上还没有这种类型；作为一种生活方式，在国内必将被越来越多的消费者所熟悉和认可。根据我国旅游市场的特点，这款可折叠拖挂式旅居车对于今后拖幼携老的居家式旅游家庭来说，或是年轻人希望到野外开 homeparty 的形式，买一个或租一个可折叠房车都是很方便和有趣的。

由于蜂窝结构复合材料具有强度好、抗压、抗弯曲和超轻型结构的特性，应用领域越来越广。蜂窝复合材料主要用于环保包装、轻质建材、家具车船制造等行业。自从它诞生起，就以它独特的结构服务于人类，并占据了一个重要的位置。

这几年来随着木材的短缺，其价格直线上升，蜂窝材料也日益受到国家有关部门的重视和扶持，成为近几年来在高新技术方面的投资热点。公司在研发成果产业化、专利产业化上慎重选择合作伙伴，项目负责人全过程深入，公司承担设计、生产、安装现场指导等方法，既保证产品质量又降低造价。通过技术改造取得了良好的经济效益和社会效益。

综上所述，公司经营稳定，具备持续经营能力。

#### （六）扶贫与社会责任

本企业意识到知识对社会发展的重要性，积极参与帮困助学活动，帮助区内有困难的学生解决学费交付，承担应有的社会责任。

## 二、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人周阳、梁炜、周梁寅合计直接持有公司 77.81%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司实行严格的股东大会、董事会议事制度和总经理办公会议制度，凡重大事项均需反复讨论，按照公司法和章程规定旅行决策程序，避免不当控制导致的风险。

#### 2、关联交易损害公司利益的风险

股份公司针对日常经营中所存在的关联交易情况，公司在《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。若上述制度在未来实际经营中不能有效执行，或者关联交易执行价格不公允，可能导致关联交易损害公司利益的情况。

应对措施：，严格遵守关联交易相关法律法规、公司章程和《关联交易决策制度》的规定，杜绝资金占用情况，履行相关决策程序，维护公司其他股东利益。

#### 3、核心技术失密的风险

公司是上海市科协技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定的高新技术企业。截至报告期末，我司已获授权专利共计 49 项，其中 2016 年新增 13 项实用新型专利和 1 项发明专利获得授权；此外 17 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计专利处于申请受理状态。

我公司已获授权及正在申请中的与折叠房车有关的专利 27 项，其中：9 项实用新型专利已获得授权，12 项发明专利、5 项实用新型专利和 1 项外观设计已获得国家专利局的受理通知书。另有 2 项 PCT 国际专利正在申请中。公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，这样就会存在技术失密或者被他人盗用的风险，对公司的盈利能力造成不利的影响。

应对措施：公司在技术诀窍与专利之间方面做了隔离防护，制定了相关技术秘密管理制度，在公司内部分工上也做了防护性措施。并以持续研发作为保持技术领先的基石。

#### 4、客户开发风险

由于公司生产的产品为定制化产品，只有在有订单的情况下才会有生产，所以报告期内公司销售情况出现较大波动。

应对措施：公司加强对新产品的开发，大力拓展新兴领域和终端产品市场，持续开发新客户，以满足更多客户的需求。

#### 5、原材料价格波动风险

公司产品主要所需原材料主要由铝板面材，粘合剂，蜂窝芯等。公司原材料占产品总成本的比重达到60%以上，原材料除铝板面材价格跟着国际铝锭价格变动之外，其他粘合剂、蜂窝芯价格相对稳定，所以价格波动对成本有一定的影响。因此存在上游行业升、降价等引起的原材料价格波动，将可能导致公司产品成本发生变动，从而影响行业的基础价格波动。

应对措施：尽可能承做技术要求高的项目，做公司擅长的异型超大及特殊蜂巢板，这类项目所受影响比较小，此外，公司所涉及的所有工程类蜂巢板合同周期中已经留有对原料价格的确认和波动避险条款，不会发生合同后因原料波动造成利润失控的情况。

#### 6、应收账款坏账风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 4,115,386.08 元，占流动资产的 42.35%，占总资产的 23.57%。账龄在 1 年以上的应收账款金额为 2,558,144.82 元，占比应收账款总额 62.16%。若合同期间存在客户违约，可能会导致应收账款回收风险。

应对措施：报告期内，公司采取了以下措施降低上述风险：

1. 公司通过仲裁追讨上海蓝天房屋装饰工程有限公司项目尾款，并于 2016 年 6 月 30 日上海仲裁委员会做出最终仲裁，上海蓝天房屋装饰工程有限公司支付公司 1,662,649.00 元；公司于 2016 年 7 月 15 日收到裁决款。2. 2016 年 6 月 24 日公司向上海仲裁委员会提交仲裁申请书，申请仲裁北京侨信装饰工程有限公司未依约付工程款一案；3. 对武汉万达东湖置业有限公司的未依约支付工程款之事已于 2016 年 7 月 20 日向武汉仲裁委申请仲裁解决拖欠问题。公司正在积极努力的催收应收账款，当前不存在应收账款占用公司经营性资金以及坏账准备增加而影响公司经营业绩。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 三、董事会对审计报告的说明

### (一) 非标准审计意见说明：

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

### (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	是	五（二）（一）
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	是	五（二）（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	五（二）（三）
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	是	五（二）（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五（二）（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
上海蓝天房屋装饰工程有限公司未依约付工程款	1,062,649.00	7.86%	是	2016.7.7
北京侨信装饰工程有限公司未依约付工程款	1,385,049.56	10.25%	是	2017.1.23
武汉万达东湖置业有限公司未依约付工程款	3,964,815.95	29.34%	否	2016.7.26
<b>总计</b>	<b>6,412,514.51</b>	<b>47.45%</b>	-	-

未结案案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案案件执行情况：

上海蓝天房屋装饰工程有限公司未依约付工程款一案，上海仲裁委员会于 2016 年 6 月 30 日作出 (2015)沪仲裁字第 1707 号《调解书》，双方当事人经协商一致上海蓝天房屋装饰工程有限公司支付工程款、补偿经济损失等合计 1,662,649.00 元，已于 2016 年 7 月 15 日全额支付到账。

北京侨信装饰工程有限公司未依约付工程款一案，上海仲裁委员会于 2017 年 1 月 20 日作出的(2016)沪仲案字第 1306 号《裁决书》，北京侨信装饰工程有限公司支付工程款 1,385,049.56 元及其违约金，正在申请强制执行中。

武汉万达东湖置业有限公司未依约付工程款一案，武汉仲裁委员会于 2016 年 7 月 20 日受理，其中

工程款 3,964,815.95 元，截至本报告披露之日，本案尚未裁决。

**(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	200,000.00	141,458.37
<b>总计</b>	<b>200,000.00</b>	<b>141,458.37</b>

**(三) 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
周阳	借款	5,000,000.00	是
<b>总计</b>	-	<b>5,000,000.00</b>	-

**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：**

公司 2016 年 12 月 12 日召开第一届董事会第八次会议，审议《关于公司拟向大股东借款的议案》，并直接提请股东大会审议。2016 年 12 月 29 日召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向大股东借款的议案》。

上述关联交易均为公司日常经营所需，且以市场公允价格为基础，遵循公开公平、公正的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司独立性产生影响。

截至本报告披露之日，周阳对公司的借款尚未实际到账。

**(四) 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**

公司第一届董事会第三次会议和 2015 年年度股东大会审议通过，公司设立全资子公司上海福德堡折叠房车有限公司，注册资本为人民币 100 万元，注册地址为上海青浦区北青公路 6725 弄 5 号，经营范围为房车、移动房科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，销售房车、移动房、汽车配件，从事货物及技术的进出口业务，以下经营范围限分支机构经营：生产、组装房车、移动房及其配件。该全资子公司于 6 月 15 日完成工商登记并取得营业执照。 我司就上述事宜分别于 2016 年 5 月 9 日和 2016 年 6 月 17 日在全国中小企业股份转让系统上披露《对外投资的公告》（公告编号：2016-005）、《关于全资子公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2016-011）。

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺事项：

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺 不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动,或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权,或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。若违反上述承诺,将对由此给公司造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任,并在具有股东身份或担任董事、监事、高级管理人员职务期间以及失去上述资格的六个月以内承诺均有效且不可撤销。

履行情况: 报告期内, 不存在承诺人违反上述承诺的情况。

2. 公司控股股东、实际控制人作出的关于规范和减少关联交易的承诺函 承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将避免与股份公司进行关联交易; 如因生产经营需要而无法避免关联交易时, 承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度, 依法诚信地履行股东的义务, 确保承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用, 在发生关联交易行为后应及时结算, 不得形成非正常的经营性资金占用。承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定, 积极维护公司的资金和资产安全、独立性, 保证承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益, 不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用, 预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用, 不以其他任何形式占用股份公司及其子公司(若有)的资金、资产或其他资源(正常经营活动中预支的备用金除外)。如因承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的, 承诺人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

履行情况: 报告期内, 不存在承诺人违反上述承诺的情况。

## 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	-	-	-	-	-
	其中: 控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	0	10,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,780,860	77.81%	0	7,780,860	77.81%
	董事、监事、高管	8,667,137	86.67%	0	8,667,137	86.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		33				

(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	周阳	6,720,000	0	6,720,000	67.20%	6,720,000	0
2	梁炜	980,024	0	980,024	9.80%	980,024	0
3	顾永良	680,000	0	680,000	6.80%	680,000	0
4	陶维宏	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
5	恒卫	500,000	0	500,000	5.00%	500,000	0
6	周梁寅	80,836	0	80,836	0.81%	80,836	0
7	李卫清	55,749	0	55,749	0.56%	55,749	0
8	高钊	50,176	0	50,176	0.50%	50,176	0
9	周东	50,176	0	50,176	0.50%	50,176	0
10	梁杰	50,176	0	50,176	0.50%	50,176	0
合计		9,667,137	0	9,667,137	96.67%	9,667,137	0

前十名股东间相互关系说明：

周阳、梁炜系夫妻关系，周梁寅系周阳与梁炜之子，周东与周阳系兄弟关系，梁炜与梁杰系姐妹关系，顾永良与梁杰系夫妻关系。

注：2017 年 1 月 3 日，部分限售股份办理完毕解除限售手续，可流通股份情况如下：周阳 1,680,000 股，梁炜 245,006 股，顾永良 170,000 股。

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

周阳，身份证号码：310226195607\*\*\*\*，住所：上海市青浦区徐泾镇老沪青平公路 168 号\*\*\*\*，男，汉族，1956 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 3 月至 1983 年 7 月，

就职于上海市星火农场，任教卫科科员；1983 年 8 月至 1984 年 12 月，就职于上海技术师范学院，任物理系电工学主讲教师；1985 年 1 月至 1987 年 12 月，就职于上海星火农场，任场长助理；1988 年 1 月至 1991 年 1 月，就职于市总工会劳动保障部、亚洲电视艺术中心，任培训中心主任、青年艺术部制片人；1991 年 2 月至 1993 年 10 月，就职于美国莲华光学设备公司，任总经理；1993 年 11 月至 2005 年 4 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任总经理；2000 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任总经理、执行董事；2015 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任总经理、董事长。报告期内，控股股东无变动。

## （二）实际控制人情况

周阳、梁炜与周梁寅为一致行动人，公司的实际控制人。

周阳，身份证号码：310226195607\*\*\*\*，住所：上海市青浦区徐泾镇老沪青平公路 168 号\*\*\*\*，男，汉族，1956 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 3 月至 1983 年 7 月，就职于上海市星火农场，任教卫科科员；1983 年 8 月至 1984 年 12 月，就职于上海技术师范学院，任物理系电工学主讲教师；1985 年 1 月至 1987 年 12 月，就职于上海星火农场，任场长助理；1988 年 1 月至 1991 年 1 月，就职于市总工会劳动保障部、亚洲电视艺术中心，任培训中心主任、青年艺术部制片人；1991 年 2 月至 1993 年 10 月，就职于美国莲华光学设备公司，任总经理；1993 年 11 月至 2005 年 4 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任总经理；2000 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任总经理、执行董事；2015 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任总经理、董事长。

梁炜，身份证号码：310226195704\*\*\*\*，住所：上海市青浦区徐泾镇老沪青平公路 168 号\*\*\*\*，梁炜，女，汉族，1957 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975 年 3 月至 1981 年 9 月，就职于上海市奉贤星火农场 26 连，职工；1981 年 10 月至 1984 年 1 月，就职于上海市奉贤星火渔业队，任团支部副书记；1984 年 2 月至 1986 年 5 月，就职于上海市中国钟厂星火分厂，任技术工艺科职工；1986 年 6 月至 1992 年 12 月，就职于上海星火农场乐皇钢琴厂，任办公室主任；1993 年 1 月至 1993 年 10 月，就职于东莞市庆华工艺花厂，任国内销售部经理；1993 年 11 月至 2015 年 10 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，历任副总经理、总经理；2015 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、市场部经理。

周梁寅，身份证号码：310112198405\*\*\*\*，住所：上海市青浦区徐泾镇谢卫路 228 弄\*\*\*\*，周梁寅，男，汉族，1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年 10 月至 2010 年 12 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任翻译；2011 年 1 月至 2015 年 10 月，上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任副总经理；2015 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、副经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

## 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

募集资金使用情况：

无

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

### 四、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

#### (二) 利润分配预案

单位：元/股

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

## 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
周阳	董事长、总经理	男	61	硕士	2015年11月7日至2018年11月6日	是
梁炜	董事、市场总监	女	60	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
周梁寅	董事、副总经理	男	33	硕士	2015年11月7日至2018年11月6日	是
李卫清	董事、副总经理	男	44	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
顾永良	董事、副总经理	男	59	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
王辉	监事会主席	女	60	初中	2015年11月7日至2018年11月6日	否
邱奇峰	监事、技术方案部部长	男	36	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
高钊	监事、技术服务部部长	男	46	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
周东	副总经理	男	58	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
梁杰	财务负责人、董事会秘书	女	58	大专	2015年11月7日至2018年11月6日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

#### 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:

周阳、梁炜系夫妻关系，周梁寅系周阳与梁炜之子，周东与周阳系兄弟关系，梁炜与梁杰系姐妹关系，顾永良与梁杰系夫妻关系。

#### (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
周阳	董事长、总经理	6,720,000	0	6,720,000	67.20%	0
梁炜	董事、市场总监	980,024	0	980,024	9.80%	0
顾永良	董事、副总经理	680,000	0	680,000	6.80%	0
周梁寅	董事、副总经理	80,836	0	80,836	0.81%	0
李卫清	董事、副总经理	55,749	0	55,749	0.56%	0
高钊	监事、技术服务部部长	50,176	0	50,176	0.50%	0
周东	副总经理	50,176	0	50,176	0.50%	0
梁杰	财务负责人、董事会秘书	50,176	0	50,176	0.50%	0
合计		8,667,137	0	8,667,137	86.67%	0

#### (三) 变动情况

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

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

		离任)		
陶维宏	董事会秘书	离任	无	个人原因离职
梁杰	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书	公司聘任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

梁杰，女，汉族，1959年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，助理会计师。1980年12月至1995年12月，就职于上海第三分析仪器厂，任会计；1996年1月至2000年12月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任会计；2001年1月至2015年10月，就职于上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任财务经理；2015年11月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任财务负责人。

## 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
行政人员	5	6
财务人员	3	3
技术人员	10	11
生产人员	18	15
售后人员	4	4
销售人员	2	4
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>43</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	3	7
专科	13	12
专科以下	24	22
<b>员工总计</b>	<b>42</b>	<b>43</b>

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

1、公司根据生产经营的需要，招聘引进各类人才。2、公司通过多种方式招聘所需人才，如在各大招聘网站上发布招聘信息，参加各种招聘会等。3、公司对新员工发放员工手册，进行岗前培训，随着业务发展需要，进行定期培训，不断提高员工素质。4、公司针对不同岗位，制定相应的员工薪酬及绩效考核制度。5、公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

### (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	9	9	6,959,726

### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况:

公司不存在通过“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，

并经公司股东大会审议批准”等程序认定的核心员工。故报告期内，核心员工未发生变动

## 第九节公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
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	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》《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》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。此外，公司还通过制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 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

公司董事会认为，公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部

控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

#### 4、公司章程的修改情况

2016 年 10 月 19 日，公司召开第一届董事会第六次会议审议了关于修改公司章程并变更公司经营范围的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理此次工商变更相关事宜的议案》。2016 年 11 月 7 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。公司对公司章程中的经营范围进行了修改。

### （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	6	<p>1、2016 年 5 月 5 日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过了《2015 年度董事会工作报告》；《2015 年度总经理工作报告》；《2015 年年度财务报表及审计报告》；《2015 年度财务决算报告》；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配方案》；《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》；《关于对外投资设立全资子公司的议案》；《关于制定〈上海福德堡折叠房车有限公司章程〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理设立全资子公司相关事宜的议案》；《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、2016 年 7 月 26 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘任梁杰为公司董事会秘书的议案》。</p> <p>3、2016 年 8 月 25 日，公司召开了第一届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>4、2016 年 10 月 19 日，公司召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于修改公司章程并变更公司经营范围的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理此次工商变更相关事宜的议案》；关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、2016 年 11 月 23 日，公司召开了第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司拟在浙江设立全资子公司的议案》；《关于制定〈福德堡房车科技有限公司章程〉的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次子公司工商登记相关事宜的议案》；《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2016 年 12 月 12 日，公司召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司拟向大股东借款的议案》；《关于提请召开公司 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p>

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

监事会	2	<p>1、2016 年 5 月 5 日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过了《2015 年度监事会工作报告》；《2015 年年度财务报表及审计报告》；《2015 年度财务决算报告》；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配方案》。 2、2016 年 8 月 25 日，公司召开了第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2016 年 6 月 3 日，公司召开了 2015 年年度股东大会，审议通过了《2015 年度董事会工作报告》；《2015 年度监事会工作报告》；《2015 年年度财务报表及审计报告》；《2015 年度财务决算报告》；《2016 年度财务预算报告》；《2015 年度利润分配方案》；《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》；《关于预计 2016 年度公司日常性关联交易的议案》；《关于对外投资设立全资子公司的议案》；《关于制定上海福德堡折叠房车有限公司章程的议案》；《关于授权董事会全权办理设立全资子公司相关事宜的议案》。 2、2016 年 11 月 7 日，公司召开了 2016 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程并变更公司经营范围的议案》 《关于授权董事会全权办理此次工商变更相关事宜的议案》。 3、2016 年 12 月 12 日，公司召开了 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟在浙江设立全资子公司的议案》；《关于制定福德堡房车科技有限公司章程的议案》；《关于授权董事会全权办理本次子公司工商登记相关事宜的议案》。 4、2016 年 12 月 29 日，公司召开了 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司拟向大股东借款的议案》。</p>

**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**

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规规定，做到及时、准确、完整，保证真实、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

**(三) 公司治理改进情况**

公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定等有关法律、法规、规范性文件等相关法律法规的规定，建立了较为规范的公司治理结构。在实际工作中，公司在治理机制的建立和执行情况方面提高改进，并从股东权利的保护、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行进一步提高，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层未引入职业经理人。

#### （四）投资者关系管理情况

公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。信息披露负责人在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。

公司投资者关系管理工作应该客观、真实、准确、完整地介绍和反馈公司的实际情况，体现公平、公正、公开的原则，平等对待投资者，保证所有投资者享有知情权及其他合法权益，避免进行选择信息披露。

公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网提高沟通的效率，降低沟通的成本。

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

无

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据相关法律法规及《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作、财务状况、关联交易、对外担保、内部控制等方面事项进行了认真监督检查，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项风险，对监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### （一）业务独立性

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务体系，经营业务独立完整。公司各业务以及职能部门规范运行、权责明确、相互配合，保证了公司独立规范运营。公司的办公地址上海市青浦区重固镇北青公路 6725 弄 5 号，具有独立的经营场所。公司具备与经营有关的设备设施，拥有与经营有关的知识产权，能够独立进行生产经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。目前公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务；未发生过显失公平的关联交易。公司拥有独立完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

#### （二）资产独立性

公司的资产独立完整、权属清晰，具备与经营有关的业务体系及相关资产。公司合法拥有经营及办公场所的使用权，与经营有关的商标及固定资产和配套设备的所有权或使用权。截至本说明书签署日，不存在资产、资金或其他资源被股东、高级管理人员及其关联人员占用的情况，不存在以公司资产、权益等为股东的债务提供担保的情况。公司资产独立。

#### （三）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》的有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司人员独立。

#### （四）公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务；公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司财务独立。

#### （五）公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，高级管理人员等公司治理结构，各机构独立行使经营管理职权。根据生产经营及业务开展的需要，公司设置了较为完善的内部组织机构，公司设有成本部、销售部、方案部、采购部、市场部、财务部、研发部、生产部、质检部、技术服务部、总务部等业务与职能部门，各机构人员编制合理、职责明确、工作流程清晰，具有较为完备的内部管理制度。公司组织机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度是依据《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，完整性、合法性、合理性方面不存在重大缺失陷。由于内部控制制度是一项长期持续的系统工程，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，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内公司尚未建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司拟在第一届董事会第十次会议和 2016 年年度股东大会审议《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	中汇会审[2017]2132 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2017-04-24
注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

### 审计报告

中汇会审[2017]2132 号

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司(以下简称上海庆华公司)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上海庆华公司管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，上海庆华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，公允反映了上海庆华公司 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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州 中国注册会计师：余丽

报告日期：2017 年 4 月 24 日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	(一)	2,564,554.80	4,176,111.88
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	(二)	4,115,386.08	5,226,225.53
预付款项	(三)	170,778.39	292,668.88
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	(四)	115,433.50	121,808.97

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

买入返售金融资产	-	-	-
存货	(五)	2,437,900.46	4,759,255.30
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	(六)	313,730.50	183,510.88
<b>流动资产合计</b>	-	<b>9,717,783.73</b>	<b>14,759,581.44</b>
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七)	4,763,829.99	5,016,904.29
在建工程	(八)	-	115,950.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(九)	355,000.84	531,435.64
开发支出	(十)	2,195,887.81	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(十一)	429,250.48	357,750.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>7,743,969.12</b>	<b>6,022,040.74</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>17,461,752.85</b>	<b>20,781,622.18</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	(十二)	2,321,945.73	3,291,478.62
预收款项	(十三)	835,679.01	19,899.45
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(十四)	589,480.00	394,217.40
应交税费	(十五)	201,496.10	396,227.24

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	(十六)	-	1,507,595.66
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	3,948,600.84	5,609,418.37
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	3,948,600.84	5,609,418.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-
股本	(十七)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(十八)	8,227,394.97	8,227,394.97
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	(十九)	-4,714,242.96	-3,055,191.16
归属于母公司所有者权益合计	-	13,513,152.01	15,172,203.81
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	13,513,152.01	15,172,203.81
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	17,461,752.85	20,781,622.18

法定代表人：周阳主管会计工作负责人：周阳会计机构负责人：梁杰

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	2,406,002.94	4,176,111.88
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	(一)	4,115,386.08	5,226,225.53
预付款项	-	170,778.39	292,668.88
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	(二)	115,433.50	126,808.97
存货	-	2,437,900.46	4,759,255.30
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	-	289,505.22	183,510.88
<b>流动资产合计</b>	-	<b>9,535,006.59</b>	<b>14,764,581.44</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(三)	1,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	4,763,829.99	5,016,904.29
在建工程	-	-	115,950.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	355,000.84	531,435.64
开发支出	-	2,195,887.81	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	429,250.48	357,750.81
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>8,743,969.12</b>	<b>6,022,040.74</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>18,278,975.71</b>	<b>20,786,622.18</b>
<b>流动负债：</b>	-		

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

短期借款	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	2,321,945.73	3,291,478.62
预收款项	-	835,679.01	19,899.45
应付职工薪酬	-	589,480.00	394,217.40
应交税费	-	201,496.10	396,227.24
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	-	1,507,595.66
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>3,948,600.84</b>	<b>5,609,418.37</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>3,948,600.84</b>	<b>5,609,418.37</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,227,394.97	8,227,394.97
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	-	-3,897,020.10	-3,050,191.16
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>14,330,374.87</b>	<b>15,177,203.81</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>18,278,975.71</b>	<b>20,786,622.18</b>

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

2016 年度报告

法定代表人：周阳主管会计工作负责人：周阳会计机构负责人：梁杰

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	13,926,613.60	31,872,174.19
其中：营业收入	(二十)	13,926,613.60	31,872,174.19
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	16,550,009.38	28,272,129.77
其中：营业成本	(二十)	8,009,552.57	18,613,644.53
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	(二十一)	126,567.24	315,640.01
销售费用	(二十二)	2,639,401.50	2,877,899.09
管理费用	(二十三)	4,989,048.43	5,335,592.57
财务费用	(二十四)	-1,996.69	126,969.45
资产减值损失	(二十五)	787,436.33	1,002,384.12
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）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,623,395.78	3,600,044.42
加：营业外收入	(二十六)	1,071,501.01	184,568.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	(二十七)	9,913.13	15,126.03
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-1,561,807.90	3,769,486.92
减：所得税费用	(二十八)	97,243.90	-113,570.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,659,051.80	3,883,057.79
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	-	-1,659,051.80	3,883,057.79
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-1,659,051.80	3,883,057.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-1,659,051.80	3,883,057.79
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.17	0.39
(二) 稀释每股收益	-	-0.17	0.39

法定代表人：周阳主管会计工作负责人：周阳会计机构负责人：梁杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(四)	13,926,613.60	31,872,174.19
减：营业成本	(四)	8,009,552.57	18,613,644.53
营业税金及附加	-	126,567.24	315,640.01
销售费用	-	2,239,550.90	2,877,899.09
管理费用	-	4,572,351.57	5,335,592.57
财务费用	-	-2,673.10	126,969.45
资产减值损失	-	787,436.33	1,002,384.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	-5,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-1,811,171.91	3,600,044.42
加：营业外收入	-	1,071,500.00	184,568.53
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	9,913.13	15,126.03
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-749,585.04	3,769,486.92
减：所得税费用	-	97,243.90	-113,570.87
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-846,828.94	3,883,057.79
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-846,828.94	3,883,057.79
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：周阳主管会计工作负责人：周阳会计机构负责人：梁杰

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,535,160.81	40,360,812.81
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	(二十九)	1,341,733.09	2,346,257.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>18,876,893.90</b>	<b>42,707,070.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,246,241.49	17,258,282.40
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	-	5,589,031.57	7,810,465.95
支付的各项税费	-	1,350,992.76	3,685,094.92
支付其他与经营活动有关的现金	(二十九)	5,620,369.73	6,257,278.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>18,806,635.55</b>	<b>35,011,121.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>70,258.35</b>	<b>7,695,948.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,589,019.81	554,850.47
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	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,589,019.81	554,850.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,589,019.81	-554,850.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,120,889.38
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	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(二十九)	-	508,181.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	4,629,071.35
偿还债务支付的现金	-	-	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	154,451.66
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	(二十九)	-	650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	8,304,451.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-3,675,380.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,518,761.46	3,465,717.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,176,111.88	710,394.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,657,350.42	4,176,111.88

法定代表人：周阳 主管会计工作负责人：周阳 会计机构负责人：梁杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	17,535,160.81	40,360,812.81
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,196,158.98	2,346,257.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	19,731,319.79	42,707,070.00
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,246,241.49	17,258,282.40
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,553,734.98	7,810,465.95
支付的各项税费	-	1,441,231.24	3,685,094.92
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,578,405.59	6,257,278.12
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	18,819,613.30	35,011,121.39
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	911,706.49	7,695,948.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,589,019.81	554,850.47
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,589,019.81	554,850.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,589,019.81	-554,850.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	4,120,889.38
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	-	-	508,181.97
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	4,629,071.35
偿还债务支付的现金	-	-	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	154,451.66
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	8,304,451.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-3,675,380.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,677,313.32	3,465,717.83
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,176,111.88	710,394.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,498,798.56	4,176,111.88

法定代表人：周阳 主管会计工作负责人：周阳 会计机构负责人：梁杰

(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			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			其 他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	15,172,203.81	-	8,227,394.97	-	-	-	-	-	-3,055,191.16	-	15,172,203.81
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	10,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	-	-	-3,055,191.16	-	15,172,203.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,051.80	-	-1,659,051.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,659,051.80	-	-1,659,051.80
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	<b>8,227,394.97</b>	-	-	-	-	-	<b>-4,714,242.96</b>	-	<b>13,513,152.01</b>

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			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			其 他									
一、上年期末余额	8,000,000.00	-	7,168,256.64	-	-	-	-	1,022,685.75	-	-1,854,429.11	-	7,168,256.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-1,022,685.75	-	-1,854,429.11	-	7,168,256.64
<b>三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)</b>	2,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	-1,022,685.75	-	-1,200,762.05	-	8,003,947.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,883,057.79	-	3,883,057.79
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	2,120,889.38	-	-	-	-	-	-	-	4,120,889.38
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	720,889.38	-	-	-	-	-	-	-	2,720,889.38
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	-	-	-	-	1,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,400,000.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	6,106,505.59	-	-	-	-1,022,685.75	-	-5,083,819.84	-	-
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	-	-	-	-	6,106,505.59	-	-	-	-1,022,685.75	-	-5,083,819.84	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	-	-	-3,055,191.16	15,172,203.81

法定代表人：周阳主管会计工作负责人：周阳会计机构负责人：梁杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	15,177,203.81	-3,050,191.16	15,177,203.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	-	-3,050,191.16	15,177,203.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-846,828.94	-846,828.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-846,828.94	-846,828.94
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	-	-	-	-	<b>8,227,394.97</b>	-	-	-	-	<b>-3,897,020.10</b>	<b>14,330,374.87</b>

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	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,022,685.75	-1,849,429.11	7,173,256.64
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,022,685.75	-1,849,429.11	7,173,256.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,000,000.00	-	-	-	8,227,394.97	-	-	-	-1,022,685.75	-1,200,762.05	8,003,947.17

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,883,057.79	3,883,057.79
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00	-	-	-	2,120,889.38	-	-	-	-	-	4,120,889.38
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00	-	-	-	720,889.38	-	-	-	-	-	2,720,889.38
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	-	-	-	-	1,400,000.00	-	-	-	-	-	1,400,000.00
(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	-	-	-	-	6,106,505.59	-	-	-	-1,022,685.75	-5,083,819.84	-
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	-	-	-	-	6,106,505.59	-	-	-	-1,022,685.75	-5,083,819.84	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,227,394.97</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3,050,191.16</b>	<b>15,177,203.81</b>

法定代表人：周阳 主管会计工作负责人：周阳 会计机构负责人：梁杰

## 上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

### 财务报表附注

2016 年度

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司) 原名为上海庆华蜂巢建材有限公司(以下简称庆华建材公司), 系由周阳、顾永良共同投资组建的有限责任公司, 于 2001 年 1 月 8 日在上海市工商行政管理局青浦分局登记注册, 取得 3102292046016 号企业法人营业执照, 后取得股份有限公司(非上市) 营业执照统一社会信用代码为 91310000703125897G。公司注册地原为上海市闵行区江川路 2017 号, 经多次变更后, 公司注册地最终变更为: 上海市青浦区重固镇北青公路 6725 弄 5 号。法定代表人: 周阳。

庆华建材公司成立时注册资本人民币 50 万元, 其中: 周阳出资人民币 40 万元, 占注册资本的 80%; 顾永良出资人民币 10 万元, 占注册资本的 20%。此次出资业经上海申诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2000 年 12 月 21 日出具申诚验字(2000) 第 9141 号验资报告。

2003 年 4 月 15 日, 根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定, 将庆华建材公司注册资本由人民币 50 万元增加至人民币 300 万元, 增加的人民币 250 万元由股东周阳以货币出资人民币 230 万元, 由股东顾永良以货币出资人民币 20 万元。增资后, 周阳出资人民币 270 万元, 占注册资本的 90%; 顾永良出资人民币 30 万元, 占注册资本的 10%。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2003 年 4 月 24 日出具永诚验(2003) 字第 20854 号验资报告。

2003 年 11 月 26 日, 根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定, 将庆华建材公司注册资本由人民币 300 万元增加至人民币 500 万元, 增加的人民币 200 万元由股东周阳以货币出资人民币 180 万元, 由股东顾永良以货币出资人民币 20 万元。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2003 年 11 月 28 日出具永诚验(2003) 字第 11886 号验资报告。

2004 年 10 月 25 日, 根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定, 将庆华建材公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 600 万元, 增加的人民币 100 万元由股东周阳以

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

货币出资人民币 90 万元，由股东顾永良以货币出资人民币 10 万元。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2004 年 10 月 26 日出具永诚验（2004）字第 22118 号验资报告。

2011 年 1 月 12 日，根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定，股东周阳将其所持有庆华建材公司 8%的股权（折合人民币 48 万元）转让给景进，股东顾永良将其所持有庆华建材公司 2%的股权（折合人民币 12 万元）转让给景进。股权转让后，周阳出资人民币 492 万元，占注册资本的 82%；顾永良出资人民币 48 万元，占注册资本的 8%；景进出资人民币 60 万元，占注册资本的 10%。

2011 年 5 月 11 日，根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定，将庆华建材公司注册资本由人民币 600 万元增加至人民币 800 万元，增加的人民币 200 万元由股东周阳以货币出资人民币 40 万元，以无形资产出资人民币 140 万元，由股东景进以货币出资人民币 20 万元。增资后，周阳出资人民币 672 万元，占注册资本的 84%；顾永良出资人民币 48 万元，占注册资本的 6%；景进出资人民币 80 万元，占注册资本的 10%。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 6 月 29 日出具永诚验（2011）字第 20767 号验资报告。

2012 年 5 月 11 日，根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定，将庆华建材公司名称变更为上海庆华蜂巢科技发展有限公司。

2014 年 4 月 17 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东景进将其所持有本公司 10%的股权（折合人民币 80 万元）转让给梁炜。股权转让后，周阳出资人民币 672 万元，占注册资本的 84%；顾永良出资人民币 48 万元，占注册资本的 6%；梁炜出资人民币 80 万元，占注册资本的 10%。

2015 年 8 月 17 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，同意股东周阳出资人民币 140 万元变更出资方式，无形资产无偿提供给公司使用。此次出资方式变更业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 8 月 22 日出具永诚会验（2015）平字第 096 号验资报告。

2015 年 8 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，将公司注册资本由人民币 800 万元增加至人民币 838.0024 万元，增加的人民币 38.0024 万元由股东顾永良出资人民币 20 万元，由股东梁炜出资人民币 18.0024 万元。增资后，周阳出资人民币 672 万元，占注册资本的 80.19%；顾永良出资人民币 68 万元，占注册资本的 8.11%；梁炜出资人民币

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

98.0024 万元，占注册资本的 11.70%。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 8 月 24 日出具永诚会验（2015）平字第 098 号验资报告。

2015年8月23日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，将公司注册资本由人民币 838.0024万元增加至人民币1,000.00万元，增加的注册资本161.9976万元由陶维宏、恒卫等 28位自然人缴纳。增资后，周阳出资人民币672.00万元，占注册资本的67.20%；顾永良出资人民币68.00万元，占注册资本的6.80%；梁炜出资人民币98.0024万元，占注册资本的9.80%；陶维宏等28位自然人出资人民币161.9976万元，占注册资本的16.20%。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于2015年8月29日出具永诚会验（2015）平字第099号验资报告。公司已办妥工商变更手续。

2015年11月7日，根据上海庆华蜂巢科技发展有限公司股东会决议和上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司(筹)全体发起人签署的发起人协议书及拟设立的股份公司章程的规定，上海庆华蜂巢科技发展有限公司整体变更为上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司。由全体股东以其拥有的上海庆华蜂巢科技发展有限公司截至2015年8月31日止经审计的净资产为人民币 18,227,394.97元(其中：实收资本10,000,000.00元，资本公积2,120,889.38元，盈余公积 1,022,685.75元，未分配利润5,083,819.84元)，按1.8227:1的折股比例折合股份总数 1,000.00万股，每股面值1元，计入实收资本(股本)，超过折股部分的净资产8,227,394.97元计入资本公积。本次整体变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中汇沪会验[2015]1136号《验资报告》。公司已于2015年11月19日办妥工商变更登记手续。

本公司属制造行业。经营范围为：蜂巢板、蜂巢式电子设备、太阳能与风力发电设备、机械设备专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，蜂巢式电子设备、太阳能与风力发电设备及其配套产品的安装，灯光工程，商务信息咨询，投资管理，实业投资，蜂巢板、蜂巢式电子设备、太阳能与风力发电设备及其配套产品、机械设备、电子设备及其配件的生产加工，销售自产产品，从事货物和技术的进口业务。主要产品为蜂巢板。

本财务报表及财务报表附注已于 2017 年 4 月 24 日经公司董事会批准。

## （二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 1 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，注销 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)规定编制财务报表。

## 三、主要会计政策和会计估计

### (一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### (四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本

溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生

取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权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或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十二）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（八）“金融工具的确认和计量”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为

一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八） 金融工具的确认和计量**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### **（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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，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，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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)

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

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分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。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述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的条件一致。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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者部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期

损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②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；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦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；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以

成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (九) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易

在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### (十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收账款——金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款  
单项金额重大的判断依据或金额  
项;其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以  
标准  
上的款项。

经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现  
单项金额重大并单项计提坏账准  
值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值  
备的计提方法  
的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司股东及关联方款项	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
其他组合	保证金、押金及员工备用金	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

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, 下同)	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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等), 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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 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。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**(十一) 存货的确认和计量**

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本, 通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货, 以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

(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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

## **(十二) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业

会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一

揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### (十三) 固定资产的确认和计量

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
运输设备	平均年限法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

#### **(十四) 在建工程的确认和计量**

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

#### **(十五) 无形资产的确认和计量**

##### **1. 无形资产的初始计量**

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### **2. 无形资产使用寿命及摊销**

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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
专利权	10	预计受益期限
土地使用权	50	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

### (十六) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有

限的无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

### (十七) 职工薪酬

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

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### **(十八) 收入确认原则**

#### 1. 收入的总确认原则

##### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按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完工进度。

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

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

#### 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要从事蜂巢板等建材销售，以发出货物的时点作为收入确认时点。

### **(十九) 政府补助的确认和计量**

#### 1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(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) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(二十一) 租赁业务的确认和计量**

#### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十三)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

#### **2. 经营租赁的会计处理**

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实

际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## （二十二）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能单独区分的组成部分：

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

## （二十三）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三（九）“公允价值”披露。

#### （二十四）主要会计政策和会计估计变更说明

##### 1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

##### 2. 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

#### （二十五）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司）、25%（子公司）
河道管理费	应缴流转税税额	1%
土地使用税	按照应税土地面积	6元/m <sup>2</sup> /年
车船税	按照应税车辆	720元/车/年

#### （二）税收优惠及批文

公司于 2016 年 11 月 24 日取得高新技术企业证书(证书编号：GR201631001407, 有效期三年)。按照《企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2016 年 1 月 1 日起三年内企业所得税执行 15%的优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			4,065.13			3,968.85
小计			<u>4,065.13</u>			<u>3,968.85</u>
银行存款						
人民币			2,560,489.67			4,172,143.03
小计			<u>2,560,489.67</u>			<u>4,172,143.03</u>
合计			<u>2,564,554.80</u>			<u>4,176,111.88</u>

2. 期末因申请财产保全而冻结的银行存款 907,204.38 元。

2016 年 7 月 20 日，本公司与武汉万达东湖置业有限公司就武汉中央文化区 K5 地块汉街万达不锈钢金属装饰球供应及指导安装工程款尚未支付问题，向武汉仲裁委员会提起仲裁。并于 2016 年 7 月 21 日向武汉市武昌区人民法院提请财产保全，本公司银行存款冻结 907,204.38 元作为保金。

### (二) 应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	计提	账面余额	占总额	坏账准备	计提
		比例(%)		比例(%)		比例(%)		比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
按组合计提坏账准 备	6,934,245.90	100.00	2,818,859.82	40.65	7,584,492.74	100.00	2,358,267.21	31.09
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备								
合计	<u>6,934,245.90</u>	<u>100.00</u>	<u>2,818,859.82</u>	<u>40.65</u>	<u>7,584,492.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,358,267.21</u>	<u>31.09</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,639,201.33	81,960.07	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	5,040,537.72	2,520,268.86	50.00
4-5 年	189,379.79	151,503.83	80.00
5 年以上	65,127.06	65,127.06	100.00
小 计	<u>6,934,245.90</u>	<u>2,818,859.82</u>	<u>40.65</u>

3. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	-----------

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	货款	310,771.83	仲裁结束	否

核销说明: 本公司与上海蓝天房屋装饰工程有限公司就武汉汉街万达广场异性蜂巢铝板装饰工程结算款问题, 向上海仲裁委员会提起仲裁。2016年6月30日, 上海仲裁委员会出具(2015)沪仲裁案字第1707号调解书, 根据调解书公司本期核销无法收回的应收账款310,771.83元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
武汉万达东湖置业有限公司	3,964,815.95	3-4 年	57.18
北京侨信装饰工程有限公司	941,380.00	3-4 年	13.58
上海朗益国际贸易有限公司	931,045.40	1 年以内	13.43
上海缀钻进出口有限公司	416,657.76	1 年以内	6.01
沈阳远大铝业工程有限公司上海分公司	361,340.27	3 年以上	5.21
小 计	<u>6,615,239.38</u>		<u>95.41</u>

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额	坏账准备	账面价值
	比例 (%)				比例 (%)			
1 年以内	158,939.99	93.07		158,939.99	292,668.88	100.00		292,668.88
1-2 年	11,838.40	6.93		11,838.40				
合 计	<u>170,778.39</u>	<u>100.00</u>		<u>170,778.39</u>	<u>292,668.88</u>	<u>100.00</u>		<u>292,668.88</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	66,766.33	1 年以内	交易未结束

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
武汉仲裁委员会办公室	49,625.00	1 年以内	交易未结束
上海仲裁委员会预算外收入专户	24,119.00	1 年以内	交易未结束
苏州金驰信息科技有限公司	10,490.40	1-2 年	交易未结束
国网上海市电力	8,221.14	1 年以内	交易未结束
小 计	<u>159,221.87</u>		

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	158,243.55	100.00	42,810.05	27.05	148,547.13	100.00	26,738.16	18.00
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>158,243.55</u>	<u>100.00</u>	<u>42,810.05</u>	<u>27.05</u>	<u>148,547.13</u>	<u>100.00</u>	<u>26,738.16</u>	<u>18.00</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额20万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,415.77	270.79	5.00
1-2 年	5,484.32	548.43	10.00
2-3 年			
3-4 年	77,213.66	38,606.83	50.00
4-5 年	4,230.00	3,384.00	80.00
小 计	<u>92,343.75</u>	<u>42,810.05</u>	<u>46.36</u>

2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	65,899.80		

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑群力	81,443.66	3-5 年	51.47
上海维尚物业管理有限公司	60,000.00	1 年以内	37.92
上海市社会保险事业管理中 心	10,900.09	2 年以内	6.89
上海桑达工业气体有限公司	2,400.00	3-4 年	1.52
金龙	2,700.00	2-3 年	1.71
小 计	<u>157,443.75</u>		<u>99.51</u>

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,425,452.81		2,425,452.81	2,392,459.82		2,392,459.82

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品			1,090,680.76			1,090,680.76
库存商品	12,447.65		12,447.65	1,276,114.72		1,276,114.72
合 计	<u>2,437,900.46</u>		<u>2,437,900.46</u>	<u>4,759,255.30</u>		<u>4,759,255.30</u>

[注]期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
多缴增值税税款	24,225.28	63,680.04
多缴所得税	289,505.22	119,830.84
合 计	<u>313,730.50</u>	<u>183,510.88</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		购置在建工程转入	企业合 并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	4,538,817.62	231,900.00				4,770,717.62
机器设备	3,762,045.91	240,346.12				4,002,392.03
办公设备	565,442.87	98,612.64				664,055.51
运输设备	1,851,487.07					1,851,487.07
合 计	<u>10,717,793.47</u>	<u>338,958.76</u>	<u>231,900.00</u>			<u>11,288,652.23</u>

(2) 累计折旧 计提

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

房屋及建筑物	2,344,008.84	226,150.23	2,570,159.07
机器设备	1,818,586.03	296,791.59	2,115,377.62
办公设备	462,513.28	51,274.72	513,788.00
运输设备	1,075,781.03	249,716.52	1,325,497.55
合计	<u>5,700,889.18</u>	<u>823,933.06</u>	<u>6,524,822.24</u>

(3) 账面价值

房屋及建筑物	2,194,808.78	2,200,558.55
机器设备	1,943,459.88	1,887,014.41
办公设备	102,929.59	150,267.51
运输设备	775,706.04	525,989.52
合计	<u>5,016,904.29</u>	<u>4,763,829.99</u>

[注] 本期折旧额 823,933.06 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 231,900.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 1,611,894.69 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无融资租赁租入的固定资产。
4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工厂工作平台搭建				115,950.00		115,950.00

2. 在建工程增减变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入	本期其	期末余额
				固定资产	他减少	
工厂工作平台搭建	23.19	115,950.00	115,950.00	231,900.00		

续上表:

工程名称	工程投入占	工程进度	利息资本化累	其中:本期利息	本期利息资
	预算比例(%)	(%)	计金额	资本化金额	本化率(%)

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

工程名称	工程投入占	工程进度	利息资本化累	其中:本期利息	本期利息资	资金来源
	预算比例(%)	(%)	计金额	资本化金额	本化率(%)	
工厂工作平台搭建		100.00				自有资金

3. 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

4. 期末无用于借款抵押的在建工程。

(九) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增	处置	其他转出	
				加			
(1) 账面原值							
土地使用权	500,000.00						500,000.00
专利权	1,400,000.00						1,400,000.00
合 计	<u>1,900,000.00</u>						<u>1,900,000.00</u>
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	134,999.46	9,999.70					144,999.16
专利权	1,233,564.90	166,435.10					1,400,000.00
合 计	<u>1,368,564.36</u>	<u>176,434.80</u>					<u>1,544,999.16</u>
(3) 账面价值							
土地使用权	365,000.54						355,000.84
专利权	166,435.10						
合 计	<u>531,435.64</u>						<u>355,000.84</u>

[注]本期摊销额 176,434.80 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

(十) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产转入当期损益		
一种可扩大空间的伸展结构体系及与之配套并用于折叠式房车的折叠展开机构（动力关节）		3,668,806.55		1,472,918.74		2,195,887.81
其他项目		301,080.53		301,080.53		
合 计		<u>3,969,887.08</u>		<u>1,773,999.27</u>		<u>2,195,887.81</u>

2. 本期开发支出为 2,195,887.81 元，占本期研究开发项目支出总额的 55.31%。

3. 获取《一种可扩大空间的伸展结构体系及与之配套并用于折叠式房车的折叠展开机构（动力关节）》项目的立项报告、相关的专利文件、与客户签订的销售意向书等相关资料，并且公司于 2016 年 7 月 12 日召开了新闻发布会，展示了初步的研发成果，故将 2016 年 7 月 12 日作为资本化开始时点，截至期末的研发进度为 75%。

(十一) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	429,250.48	2,861,669.87	357,750.81	2,385,005.37

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,280,002.15	2,123,505.24
1-2 年	762,615.18	221,780.00

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

账 龄	期末数	期初数
2-3 年	20,600.00	945,807.88
3 年以上	258,728.40	385.50
合 计	<u>2,321,945.73</u>	<u>3,291,478.62</u>

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
深圳市方大建科集团有限公司项目配合费	687,464.98	尚未结算
江苏力宝建材工业有限公司	211,671.90	尚未结算
小 计	<u>899,136.88</u>	

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	835,679.01	19,899.45

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	356,962.32	5,495,215.98	5,316,676.00	535,502.30
(2)离职后福利—设定提存计划	37,255.08	510,230.82	493,508.20	53,977.70
合 计	<u>394,217.40</u>	<u>6,005,446.80</u>	<u>5,810,184.20</u>	<u>589,480.00</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	321,112.60	4,787,798.1	4,628,702.	480,208.10

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		2	62	
(2) 职工福利费		211,279.13	211,279.13	
(3) 社会保险费	24,836.72	297,535.28	292,864.00	29,508.00
其中：医疗保险费	18,213.60	251,117.50	243,627.30	25,703.80
工伤保险费	4,967.34	21,626.95	25,360.49	1,233.80
生育保险费	1,655.78	24,790.83	23,876.21	2,570.40
(4) 住房公积金	11,013.00	169,541.00	162,483.00	18,071.00
(5) 工会经费和职工教育经费		29,062.45	21,347.25	7,715.20
小 计	<u>356,962.32</u>	<u>5,495,215.98</u>	<u>5,316,676.00</u>	<u>535,502.30</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	34,771.41	484,966.78	468,330.89	51,407.30
(2) 失业保险费	2,483.67	25,264.04	25,177.31	2,570.40
小 计	<u>37,255.08</u>	<u>510,230.82</u>	<u>493,508.20</u>	<u>53,977.70</u>

(十五) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	188,462.21	
代扣代缴个人所得税	13,033.89	396,227.24
合 计	<u>201,496.10</u>	<u>396,227.24</u>

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款		1,500,000.00
其他		7,595.66
合 计		<u>1,507,595.66</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

2016 年度报告

(十七) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	8,227,394.97			8,227,394.97

(十九) 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	-3,055,191.16
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>-3,055,191.16</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,659,051.80
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	<u>-4,714,242.96</u>

(二十) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数	上年数

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

	收 入	成 本	收 入	成 本
蜂巢板等建材销售	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海缀钻进出口有限公司	6,826,131.84	49.02
上海朗益国际贸易有限公司	3,359,867.91	24.13
东宁银丰贸易有限责任公司	2,366,770.77	16.99
东芝电梯(中国)有限公司	982,350.70	7.05
上海庞统建筑材料有限公司	192,747.99	1.38
小 计	<u>13,727,869.21</u>	<u>98.57</u>

(二十一) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	46,643.32	142,850.34
土地使用税	22,511.94	
车船税	1,440.00	
教育费附加	27,985.99	86,394.84
地方教育附加	18,657.33	57,596.56
河道管理费	9,328.66	28,798.27
合 计	<u>126,567.24</u>	<u>315,640.01</u>

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十二) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金	689,048.20	1,464,861.90
办公费	67,648.28	12,538.19
差旅交通费	320,144.33	492,269.79
业务招待费	214,391.37	138,469.87
车辆费用	48,249.61	92,618.52

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
会务费		10,030.00
社会保险费	249,689.30	100,839.30
运输费、铲车费	40,557.76	166,646.71
销售部样板	157,526.31	179,345.11
住房公积金	53,962.00	19,741.00
租赁费	260,206.21	
展会费		33,132.08
广告费	406,941.80	111,732.22
其他	16,852.97	55,674.40
折旧	114,183.36	
合 计	<u>2,639,401.50</u>	<u>2,877,899.09</u>

(二十三) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资、奖金	739,458.13	742,372.38
社会保险费	103,866.43	151,819.70
住房公积金	30,314.95	33,888.00
福利费	23,686.40	60,544.08
工会经费	21,347.25	49,182.60
折旧	270,572.81	331,920.47
无形资产摊销	17,927.15	9,999.96
研发费	1,773,999.27	2,132,361.37
办公费用	69,206.44	54,358.97
通讯费	45,212.29	27,852.30
税费		50,285.91
中介服务费	986,287.22	1,302,336.06
残疾人保障金	31,007.60	28,416.80
专利费用	72,385.47	97,035.00

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
车辆费	73,822.38	19,076.60
劳保用品		88,476.42
租金	405,399.70	
差旅费	27,478.16	
仲裁费	128,723.43	
其他	168,353.35	155,665.95
合 计	<u>4,989,048.43</u>	<u>5,335,592.57</u>

(二十四) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出		131,215.83
减：利息收入	7,437.43	11,688.66
手续费支出等	5,440.74	7,442.28
合 计	<u>-1,996.69</u>	<u>126,969.45</u>

(二十五) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	787,436.33	1,002,384.12

(二十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的 金额
政府补助	1,069,200.00	175,530.00	1,069,200.00
三代手续费返还		1,167.73	
各种奖励款		3,751.00	
其他	2,301.01	4,119.80	2,301.01
合 计	<u>1,071,501.01</u>	<u>184,568.53</u>	<u>1,071,501.01</u>

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	说明
科技型中小企业技术创新资金		100,000.00	与收益相关	青科委[2015]11号《关于下达2014年度第二批上海市科技型中小企业技术创新资金项目扶持资金的通知》
科创扶持资金	150,600.00	73,580.00	与收益相关	上海市青浦区科技孵化服务中心
专利资助费		1,150.00	与收益相关	青浦区科学技术委员会
知识产权资助费	10,000.00	800.00	与收益相关	青浦区科学技术委员会
场外市场挂牌资金补贴	858,600.00		与收益相关	上海市青浦区发展和改革委员会
企业扶持资金	50,000.00		与收益相关	《青浦区经委 区财政局关于下达2016年度第一批中小企业发展专项资金的通知》 青经发[2016]146号
小 计	<u>1,069,200.00</u>	<u>175,530.00</u>		

(二十七) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的 金额
对外捐赠	3,500.00	10,000.00	3,500.00
罚款支出		5,000.00	
诉讼账户冻结费用	5,000.00		5,000.00
违约金		126.03	
海关缓税利息	1,413.13		1,413.13
合 计	<u>9,913.13</u>	<u>15,126.03</u>	<u>9,913.13</u>

(二十八) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	168,743.57	

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-71,499.67	-113,570.87
合 计	<u>97,243.90</u>	<u>-113,570.87</u>

(二十九) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助利得	1,069,200.00	175,530.00
利息收入	7,437.43	11,688.66
收到应付暂收款		1,950,000.00
投标保证金收回	20,000.00	200,000.00
三代手续费返还		1,167.73
工伤保险代收款	18,799.73	1,301.04
其他	226,295.93	6,569.76
合 计	<u>1,341,733.09</u>	<u>2,346,257.19</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现支出	3,098,737.36	5,539,207.16
支付应付暂收款	1,500,000.00	450,000.00
支付投标保证金	60,000.00	200,000.00
手续费	5,440.74	7,442.28
诉讼财产保全保金	907,204.38	
其他	48,987.25	60,628.68
合 计	<u>5,620,369.73</u>	<u>6,257,278.12</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借		500,000.00
保函、票据保证金		8,181.97

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
合 计		<u>508,181.97</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借		650,000.00
合 计		<u>650,000.00</u>

(三十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,659,051.80	3,883,057.79
加: 资产减值准备	787,436.33	1,002,384.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	823,933.06	788,647.69
无形资产摊销	176,434.80	231,582.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		131,215.83
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-71,499.67	-113,570.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,321,354.84	-1,380,486.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-466,126.70	4,332,753.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,842,222.51	-1,179,635.78
其他		

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
经营活动产生的现金流量净额	70,258.35	7,695,948.61
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,657,350.42	4,176,111.88
减: 现金的期初余额	4,176,111.88	710,394.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,518,761.46	3,465,717.83

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	1,657,350.42	4,176,111.88
其中: 库存现金	4,065.13	3,968.85
可随时用于支付的银行存款	1,653,285.29	4,172,143.03
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	1,657,350.42	4,176,111.88

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金期末数为 1,657,350.42 元, 2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,564,554.80 元, 差额 907,204.38 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的财产保全保证金 907,204.38 元。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2016年6月,公司出资设立上海福德堡折叠房车有限公司。该公司于2016年6月15日完成工商设立登记,注册资本为人民币100万元,其中上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司认缴出资人民币100万元,占其注册资本的100%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日,上海福德堡折叠房车有限公司的净资产为182,777.14元,成立日至期末的净利润为-817,222.86元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

上海庆华香柏科技服务有限公司和上海庆华蜂巢建材有限公司由于无业务经营,2015年11月9日公司决议解散上述两家公司,并于2016年2月5日办妥注销手续。上述两家公司自注销时起,不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海福德堡折叠房车有限公司	一级	上海	上海	房车销售	100.00		新设

## 八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 周阳、梁炜和周梁寅为本公司的共同实际控制人,共同直接持有本公司 77.81%的股份。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

3. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
上海爱友爱贸易有限公司	受主要投资者梁炜控制的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程序	本期数		上年数	
			金额占同类交易金 额比例 (%)	金额占同类交易金 额比例 (%)	金额占同类交易金 额比例 (%)	金额占同类交易金 额比例 (%)
上海爱友爱贸易有限公 司	原材料	协议定价			3,275,576.46	18.57
上海爱友爱贸易有限公 司	其他	协议定价	141,458.37	1.76		

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 其他应收款	周梁寅			50,000.00	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款		
资产负债表日后第 1 年	354,481.13	
资产负债表日后第 2 年	136,273.58	
合 计	<u>490,754.71</u>	

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

1、2016 年 7 月 20 日，本公司与武汉万达东湖置业有限公司就武汉中央文化区 K5 地块汉街万达不锈钢金属装饰球供应及指导安装工程款尚未支付问题，向武汉仲裁委员会提起仲裁。经与本案件律师确认，认为与万达东湖置业有限公司的货款基本确认能够收回。截止本公告批准报出日，仲裁尚未判决。

2、2016 年 6 月 30 日，本公司与北京侨信装饰工程有限公司就武汉汉街万达广场异型蜂巢铝板装饰工程工程款结算问题，向上海仲裁委员会提起仲裁。上海仲裁委员会作出的（2016）沪仲裁字第 1306 号调解书，内容是北京侨信装饰工程有限公司需向本公司支付工程款 1,385,049.56 元及违约金。截止财务报告批准报出日，该笔款项暂未收回。

## 十一、其他重要事项

### （一）租赁

经营租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九（一）1 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

## 十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

### （一）应收账款

#### 1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	计提	账面余额	占总额	坏账准备	计提
		比例(%)		比例(%)		比例(%)		比例(%)
单项金额重大并								
单项计提坏账准								
备								

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
按组合计提坏账								
准备	6,934,245.90	100.00	2,818,859.82	40.65	7,584,492.74	100.00	2,358,267.21	31.09
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合计	<u>6,934,245.90</u>	<u>100.00</u>	<u>2,818,859.82</u>	<u>40.65</u>	<u>7,584,492.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,358,267.21</u>	<u>31.09</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额100万元以上(含)且占应收账款账面余额5%以上, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

### 1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,639,201.33	81,960.07	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年	5,040,537.72	2,520,268.86	50.00
4-5 年	189,379.79	151,503.83	80.00
5 年以上	65,127.06	65,127.06	100.00
小计	<u>6,934,245.90</u>	<u>2,818,859.82</u>	<u>40.65</u>

## 3. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	-----------

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海蓝天房屋装饰工程有限公司	货款	310,771.83	仲裁结束	否

核销说明: 本公司与上海蓝天房屋装饰工程有限公司就武汉汉街万达广场异性蜂巢铝板装饰工程结算款问题, 向上海仲裁委员会提起仲裁。2016年6月30日, 上海仲裁委员会出具(2015)沪仲裁案字第1707号调解书, 根据调解书公司本期核销无法收回的应收账款310,771.83元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄占应收账款总额的比例 (%)	
武汉万达东湖置业有限公司	3,964,815.95	3-4 年	57.18
北京侨信装饰工程有限公司	941,380.00	3-4 年	13.58
上海朗益国际贸易有限公司	931,045.40	1 年以内	13.43
上海缀钻进出口有限公司	416,657.76	1 年以内	6.01
沈阳远大铝业工程有限公司上海分公司	361,340.27	3 年以上	5.21
小 计	<u>6,615,239.38</u>		<u>95.41</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	158,243.55	100.00	42,810.05	27.05	153,547.13	100.00	26,738.16	17.41

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额	坏账准备	计提	账面余额	占总额	坏账准备	计提
		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)		比例 (%)
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>158,243.55</u>	<u>100.00</u>	<u>42,810.05</u>	<u>27.05</u>	<u>153,547.13</u>	<u>100.00</u>	<u>26,738.16</u>	<u>17.41</u>

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额20万元以上(含)且占其他应收款账面余额5%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

## 2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

### 1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,415.77	270.79	5.00
1-2 年	5,484.32	548.43	10.00
2-3 年			
3-4 年	77,213.66	38,606.83	50.00
4-5 年	4,230.00	3,384.00	100.00
小 计	<u>92,343.75</u>	<u>42,810.05</u>	<u>46.36</u>

### 2) 其他组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
其他组合	65,899.80		

## 3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
郑群力	81,443.66	3-5 年	51.47
上海维尚物业管理有限公司	60,000.00	1 年以内	37.92
上海市社会保险事业管理中 心	10,900.09	2 年以内	6.89
上海桑达工业气体有限公司	2,400.00	3-4 年	1.52
金龙	2,700.00	2-3 年	1.71
小 计	<u>157,443.75</u>		<u>99.51</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00			
对联营、合营企业投 资						
合 计	<u>1,000,000.00</u>		<u>1,000,000.00</u>			

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
上海福德堡折叠房 车有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
蜂巢板等建材销售	13,926,613.60	8,009,552.57	31,872,174.19	18,613,644.53

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海缀钻进出口有限公司	6,826,131.84	49.02
上海朗益国际贸易有限公司	3,359,867.91	24.13
东宁银丰贸易有限责任公司	2,366,770.77	16.99
东芝电梯(中国)有限公司	982,350.70	7.05
上海庞统建筑材料有限公司	192,747.99	1.38
小 计	<u>13,727,869.21</u>	<u>98.57</u>

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,000.00	

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-846,828.94	3,883,057.79
加: 资产减值准备	787,436.33	1,002,384.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	823,933.06	788,647.69
旧		
无形资产摊销	176,434.80	231,582.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数	上年数
(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		131,215.83
投资损失(收益以“—”号填列)	5,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-71,499.67	-113,570.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,321,354.84	-1,380,486.48
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-441,901.42	4,332,753.95
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,842,222.51	-1,179,635.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	911,706.49	7,695,948.61

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	1,498,798.56	4,176,111.88
减: 现金的期初余额	4,176,111.88	710,394.05
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,677,313.32	3,465,717.83

[注]现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金期末数为 1,498,798.56 元,2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 2,406,002.94 元,差额 907,204.38 元,系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的财产保全保证金 907,204.38 元。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期非经常性损益明细表

根据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，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,069,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	本期数
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-7,612.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	1,061,587.88
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	
非经常性损益净额	1,061,587.88
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,061,587.88

    归属于少数股东的非经常性损益

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.57	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.97	-0.27	-0.27

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,659,051.80
非经常性损益	2	1,061,587.88
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,720,639.68
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	15,172,203.81
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	14,342,677.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	-11.57%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-18.97%

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,659,051.80
非经常性损益	2	1,061,587.88
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,720,639.68
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.27

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

2017 年 4 月 24 日

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司  
2016 年度报告

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室