



华德水晶

NEEQ:872187

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

Crystal-Shine Glass & Craft Manufacture Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

1、公司股票于 2017 年 11 月 3 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：华德水晶，证券代码：872187，转让方式为协议转让。

2、公司于 2018 年 1 月 18 日收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201733001149，发证时间：2017 年 11 月 13 日，有效期：三年。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华德水晶	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限
子公司	指	浦江晶匠创意科技有限公司
华磊工贸	指	浦江华磊工贸有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司章程
股东大会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司监事会
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 否 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
实际控制人控制不当风险	截至报告期末，公司实际控制人为自然人张必军，其控制公司 61.79% 的股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
公司治理风险	有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完

	整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司控股股东及实际控制人重大诉讼风险	2014年9月4日，华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳为浙江浦江兴昌工艺品有限公司与交通银行金华浦江分行于2014年9月4日至2014年9月30日期间发生的四笔借款提供最高额连带保证，主债权金额为1200万元，最高保证金额为400万元。2017年1月3日，因浙江浦江兴昌工艺品有限公司未按时偿还借款，交通银行金华浦江支行向浦江县人民法院提起诉讼，要求华磊工贸、张必军、童蕾艳承担连带清偿责任，目前，交通银行已经撤诉。该案件所涉金额重大，可能影响张必军董事及高级管理人员的任职资格，同时，也可能对华磊工贸、张必军的控股股东及实际控制人之地位产生影响。
设计人才流失的风险	公司主要从事仿水晶制品的研发和销售，作为智力输出型公司，公司的产品需求程度依赖于研发设计人才的培养。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的专业设计团队。因此，核心人才是公司在行业中保持竞争优势的关键，同时也是容易流失的核心资源，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺及流失的风险。
国际市场变化的风险	公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司 2017 年收入较 2016 年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户 Crystal House Int'l Trading LLC 订单增加；欧洲客户 CAPS GmbH 的原第一大经销商被其他企业并购，并购后其业务调整，2017 年 CAPS GmbH 订单继续减少。

客户依赖的风险	公司客户 Crystal House Int'l Trading LLC 销售占比较高。公司产品主要销往 Crystal House Int'l Trading LLC 主要原因系 Crystal House Int'l Trading LLC 为美国各大超市、百货公司供应商，公司意在通过其打开美国市场，因此该客户占比较高，公司对 Crystal House Int'l Trading LLC 存在一定程度的依赖。
应收账款发生坏账的风险	报告期内，截 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 10,294,879.49 元，公司报告期应收账款余额较大，应收账款占总资产比重相对较大。虽然公司与客户之前具有良好的合作关系且应收账款余额较大符合公司业务特点，虽然个别客户账期较长但往期回款状况良好，但由于公司应收账款规模逐步增大，一旦发生坏账仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。
汇率变动的风险	随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期公司外销业务均采用美元结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。报告期内，公司出口业务因汇率变动产生的汇兑损益分别为 657,575.40 元，主要系公司当期人民币升值明显。由于汇率变动的不可预见性，人民币对主要结算货币汇率的贬值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，币值的变动还会影响产品的国际市场竞争力。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。
出口退税政策变化风险	报告期内，公司外销业务收入占主营业务收入的比重达到 90%以上，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要出口产品为仿水晶玻璃制品，以上产品归属于代码为 70181000 玻璃摆件、70132800 玻璃制高脚杯、82152000 餐具、9405000 烛台，其出口征退税率仿水晶玻璃制品是 13%，不锈钢制品是 9%。报告期内，公司主要产品出口退税率未发生调整，但未来出口退税政策存在到期或变更的可能，如若退税率降低将增加公司营业成本对公司的经营业

	绩带来不利影响，若退税滞后将对公司的现金流量带来不利影响。
经营场所免租结束对经营业绩及未来租赁的风险	关联方控股股东华磊工贸，将其所有的浦江县西山北路183-6号1-3层连同庭院、183-10号1-4层连同庭院免费提供给公司作为公司经营场所使用，公司与华磊工贸签订房屋使用协议，协议约定公司可免费使用房屋至2020年12月31日。报告期内，公司依据租赁协议无偿使用华磊工贸的房屋行为合理，其会计处理符合会计准则的规定。但租期到期后，公司可能将面临另行租赁经营场所或者全额支付租金的风险，这对公司未来业绩将产生一定影响。 参考公司租赁的浦江县珠壁水晶工艺品厂位于浦江县西山北路183-5号新晶都置业的产权编号为浦房权证浦阳字第062111号的建筑面积为920.29 m²的厂房的租赁价格为100,000.00元/年，与公司租赁华磊工贸的经营场地位于相邻面积相仿，故公司租赁华磊工贸的经营场地公允价格为100,000.00元/年，若华磊工贸向公司收取租金，将使得公司2017年利润总额减少100,000.00，对公司经营业绩影响较小。
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	浙江浦江华德水晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Crystal-Shine Glass & Craft Manufacture Co., Ltd.
证券简称	华德水晶
证券代码	872187
法定代表人	张必军
办公地址	浙江省浦江县月泉工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周飞
职务	董事会秘书
电话	0579-88086757
传真	0579-88086756
电子邮箱	hualei4@crystal-shine.cn
公司网址	
联系地址及邮政编码	浙江省浦江县月泉工业园区/322200
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	公司董事会秘书办公室

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
成立时间	2008 年 6 月 13 日
挂牌时间	2017 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C3054 日用玻璃制品制造”
主要产品与服务项目	公司主要生产仿水晶日用品系列及仿水晶工艺品系列。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	570 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浦江华磊工贸有限公司
实际控制人	张必军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913307266761707988	否

注册地址	浙江省浦江县月泉工业园区	否
注册资本	570 万元	是

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王涛 李士龙
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

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	27,477,984.64	19,969,552.84	37.60%
毛利率%	20.63%	19.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,413,165.86	892,294.45	58.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-146,334.14	789,219.45	-118.54%
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）	16.75%	13.35%	-
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）	-1.73%	11.81%	-
基本每股收益	0.27	0.55	-50.91%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,936,256.01	15,566,323.22	21.65%
负债总计	7,445,924.59	7,622,695.20	-2.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,541,771.90	7,028,606.04	49.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.92	-3.65%
资产负债率%（母公司）	41.24%	51.18%	-
资产负债率%（合并）	39.32%	48.97%	-
流动比率	2.38	1.95	-
利息保障倍数			-

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	980,864.99	7,448,470.16	-86.83%
应收账款周转率	2.77	1.49	-
存货周转率	13.61	9.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.65%	-24.48%	-
营业收入增长率%	37.60%	-46.17%	-
净利润增长率%	74.87%	-76.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,700,000.00	3,669,339.60	55.34%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	2,080,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00
非经常性损益合计	2,079,500.00
所得税影响数	520,000.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,559,500.00

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足日用玻璃制品行业，立足于本土优越的生产环境和人力资源，注重在产品创新设计和生产工艺及流程管理的不断提高，采用先进独特的科学化制造工艺流程，拥有熟练的业务能力及技术过硬的专业人才，为客户提供仿水晶制品的设计、生产加工及销售的整体解决方案。公司在继承中国传统工艺的精髓的同时引进欧美最先进的制作工艺，采用高品质的水晶材质，巧妙组合，成功的制造出了高贵典雅、精美绝伦的水晶工艺品，远销欧洲、美国、中东、日本等国家，深受国内外客商和消费者好评。公司以清晰的市场战略和完整的内控模式不断提升盈利能力，在利润积累的同时持续强化各项资源，循环发展，巩固并提升公司在行业中的市场地位，以此获得稳定的收入、利润和现金流。

（一）采购模式

公司采购的主要原材料为玻璃制品和包装材料。主要原材料由国内供应商提供，主要为本地供应商数量众多，公司采购周期相对较短，运输及调度较为便捷。公司设立了专门的采购部，负责原材料的采购。采购部根据客户需求结合库存情况，综合考虑原材料价格趋势，确定采购数量，采购部对供应商进行询价、比价后，选择合格供应商，拟定采购合同，与供应商签订采购合同，并实施采购，质检部对采购的材料进行检验，合格后方可入库。

（二）生产模式

公司以轻资产运行，将产品的切割、粗磨、精磨、抛光等劳动密集型及污染型环节交由供应商完成。供应商根据公司的设计图纸完成产品配件的生产后，公司结合订单情况对产品配件进行后期的检验、清洁工作。

公司产品在粘接、镀彩等环节采用外协加工模式，根据公司、董事、监事、高级管理人员出具的承诺并经主办券商核查，由于上述环节仅涉及简单的拼接等操作，无资质要求，因此公司报告期内外协厂家较多。

（三）销售模式

公司产品以直销的模式销往海外。在外销方面，公司主要利用长期合作客户订单的方式进行出口销售，公司也通过各种渠道，针对性的发展新的客户。通过海关数据、定期市场调查等方式，准确把握海外需求。产品销售后，销售部负责客户反馈意见收集和汇总，及时调整产品生产；如有出现特殊情况致使部分产品破损等，及时通知研发部、质检部、生产部商议解决办法。

（四）研发模式

公司研发部负责新产品的设计和开发，根据市场需求来开发新产品。产品图纸设计阶段，针对不同的市场和客户，设计出款式新颖，别具一格的产品。工艺设计阶段，根据产品图纸，设计产品采用哪种材料和工艺来制作。样品制作阶段，根据产品图纸和工艺设计，试制产品。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司基本完成了年初制定的各项经营计划，实现营业收入 2747.80 万元，同比增长 37.60%，实现归属于母公司股东的净利润 141.32 万元，同比增长 58.37%。

公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司 2017 年收入较 2016 年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户 Crystal House Int'l Trading LLC 订单增加。为减少国外市场变化对公司收入的影响程度，公司将进一步扩大客户的深度和广度，在服务好现有国外客户的同时，公司加大了对国内市场的重视和开发力度，2017 国内收入占比逐渐提高，从而规避出口风险，降低对国外客户的依赖，增强公司的持续经营能力。

(二) 行业情况

公司主营业务为玻璃制品的设计、加工和销售。根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司主营业务属于制造业（C）中的“非金属矿物制品制造业”（C30）；根据《国民经济行业分类与代码》（GB/4754-2011），公司所处细分行业属于“日用玻璃制品制造”，其行业代码为C3054。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“日用玻璃制品制造”（C3054）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“家用器具与特殊消费品”（13111013）。

日用玻璃制品就是消费者日常生活用的玻璃制品，是人们生活的必需品，有别于建筑和工业玻璃，是现代文明的象征。日用玻璃制品行业的产品主要包括玻璃瓶罐、玻璃器皿、玻璃仪器、玻璃工艺品及艺术品等。日用玻璃产品品种丰富、用途广泛，具有良好、可靠的化学稳定性和阻隔性，可直接盛装物品且对盛装物无污染，是可循环、可回收再利用的无污染产品，是各国公认的安全、绿色、环保的包装材料，不断丰富着消费市场，提高人民生活品质。日用玻璃制品制造行业是国民经济发展不可或缺的民生产业，是具有创新力的文化产业，是加快生态文明建设的绿色产业。我国已经成为日用玻璃制品制造大国、消费大国。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	5,506,589.07	29.08%	3,228,000.12	20.74%	70.59%
应收账款	10,294,879.49	54.37%	9,554,387.78	61.38%	7.75%
存货	1,673,936.02	8.84%	1,530,760.72	9.83%	9.35%
长期股权投资					
固定资产	460,783.04	2.43%	430,607.73	2.77%	7.01%
在建工程			50,328.24	0.32%	
预付款项	186,047.30	0.98%	252,553.76	1.62%	-26.33%
长期待摊费用	619,272.18	3.27%			
其他应收款	1,476.49	0.01%	12,598.90	0.08%	-88.21%
应付账款	6,776,419.55	35.79%	2,572,084.27	16.52%	163.46%

应付职工薪酬	336,813.07	1.78%	252,586.26	1.62%	33.35%
应交税费	139,804.71	0.74%	21,746.66	0.14%	542.88%
其他应付款	192,887.26	1.02%	4,776,278.01	30.68%	-95.96%
资产总计	18,936,256.01	-	15,566,323.22	-	21.65%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期末增加 2,278,588.95 元，增加 70.59%，主要是因为本期期末银行存款增加较多，造成本期期末货币资金增加。
- 2、应收账款较上期末增加 740491.71 元，增加 7.5%，主要是因为本期销售收入增加 37.60%，应收账款也相应的增加。
- 3、本期在建工程金额为 0，长期待摊费用金额 619272.18 元，是因为子公司装修工程结束，在建工程转为长期待摊费用。
- 4、本期应付账款较上期末增加 4204335.28 元，增加 163.46%。主要原因是因为本期销售收入增加 37.60%，采购量也相应的增加了；本期未完成采购合同较多，供应商货款未付造成了应付账款的大幅增加。
- 5、本期应付职工薪酬较上期末增加了 84226.81，增加 35.35%。是因为本期职工工资较上期有所增加，本期计提了部分员工的年终奖。
- 6、本期其他应付款较上期减少 4583390.75 元，减少 95.96%，是因为其他应付款主要构成是张必军和浦江华磊工贸有限公司的欠款，本期归还了大部分借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	27,477,984.64	-	19,969,552.84	-	37.60%
营业成本	21,808,773.44	79.37%	16,173,440.01	80.99%	34.84%
毛利率%	20.63%	-	19.01%	-	-
管理费用	4,564,570.32	16.61%	3,178,279.62	15.92%	43.62%
销售费用	740,879.31	2.7%	554,051.78	2.77%	33.72%
财务费用	658,484.30	2.4%	-833,014.87		
营业利润	1,708,430.77	6.22%	990,085.91	4.96%	72.55%
营业外收入			137,900	0.69%	-
营业外支出	500		13,539.89	0.07%	-96.31%
净利润	1,446,703.40	5.26%	827,316.43	4.41%	74.87%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年增加 7508434.80 元，增加 37.60%，主要原因为 2017 年美国客户的订单增多。
- 2、营业成本较上年同期增加 34.84%，主要原因为在毛利率变动不大的情况下，营业收入增加，营业成本也随之增加。
- 3、毛利润较上年同期下降 1.62%，主要原因为直接材料成本上涨造成的。
- 4、销售费用较上年同期增加 186,827.53 元，变动比率为 33.72%，主要原因为本期销售收入增加，销售费用也相应的增加。
- 5、管理费用较上年同期增加 1,386,290.70 元，变动比率为 43.62%，主要原因为本期支付了券商、会计事务所、律师费等中介机构费用。
- 6、财务费用本期为 658484.30 元，上期为-833014.87 元，主要原因为财务费用的主要构成为汇兑损益，2016 年美元升值造成汇兑损益-917284.96 元，2017 年美元贬值造成汇兑损益 657575.70 元
- 7、营业利润较上年同期增加 718344.86 元，主要原因为本期根据会计准则变化，与日常经营活动有关的政府补助 2080000 元在其他收益列报，计入营业利润。
- 8、营业外收入较上年同期减少 137900 元，主要原因为：（1）因为本期与日常经营活动有关的政府补助 2080000 元在其他收益列报；（2）因为本期收到的政府补助比上期增加 1942100 元。
- 9、营业外支出较上年同期减少 13039.89 元，主要原因是上期营业外支出的主要构成是水利建设基金。
- 10、净利润比上期增加 74.87%，是因为本期收到的政府补助比上期增加 1942100 元，减去这部分影响，本期净利润为负数，是因为本期财务费用比上期增加了。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	27,477,984.64	19,969,552.84	37.60%
其他业务收入			
主营业务成本	21,808,773.44	16,173,440.01	34.84%
其他业务成本			

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
仿水晶日用品	15584684.50	56.72%	10,496,480.40	52.56%

仿水晶工艺品	11,854,353.94	43.14%	9,314,973.26	46.65%
其他	38,946.20	0.14%	158,099.18	0.79%
合计	27,477,984.64		19,969,552.84	

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
外销	25,840,127.38	94.04%	19,570,501.04	98%
内销	1,637,857.26	5.96%	399,051.80	2%
合计	27,477,984.64		19,969,552.84	

收入构成变动的原因：

- 1、按产品类别分析收入变动原因：本期仿水晶日用品的订单比重增加，造成本期仿水晶日用品的销售占比增加；仿水晶工艺品和其他的订单减少，造成本期仿水晶工艺品和其他的销售占比减少。
- 2、区域分类分析收入变动的原因：本期内销订单增长较快，造成本期内销占比增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	Crystal House Int'l LLC	22,776,238.39	82.89%	否
2	GALWAY IRELAND	1,513,952.96	5.51%	否
3	Caps GmbH	867,882.48	3.16%	是
4	捷希亚（宁波）国际贸易有限公司	736,717.95	2.68%	否
5	上海众尧贸易有限公司	647,008.55	2.35%	否
合计		26,541,800.33	96.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浦江华煌水晶制品有限公司	5,631,156.88	29.40%	否
2	浦江绮帆水晶工艺品有限公司	2,749,630.80	14.36%	否
3	浦江县思创工艺品有限公司	2,250,205.48	11.74%	否
4	浦江德川工贸有限公司	1,713,754.71	8.95%	否
5	弋阳县聚宏工艺品制造有限公司	1,329,865.38	6.94%	否
合计		13,674,613.25	71.39%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	980,864.99	7,448,470.16	-86.83%
投资活动产生的现金流量净额	-798,179.56	-98,227.85	712.58%

筹资活动产生的现金流量净额	2,100,000.00	-4,340,858.33	-148.38%
---------------	--------------	---------------	----------

现金流量分析:

本期经营活动产生的现金流量净额减少了 6467605.17, 主要原因为本期归还了华磊工贸和张必军的大部分借款, 本期还支付了券商、律师事务所、会计师事务所的中介费。

本期投资活动产生的现金流量为-798179.56, 主要原因是本期子公司装修工程投入了较大金额。

本期筹资活动产生的现金流量由负数变为 2100000.00 元, 主要原因是本期只收到新增股东的投资款 2100000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司: 浦江晶匠创意科技有限公司

社会信用代码: 91330726MA28E8Y29G

注册资本: 200 万元

法定代表人: 张必军

股权结构: 浦江华德水晶科技股份有限公司占比 51%

主营业务: 水晶制品、包装制品、不锈钢制品研发、销售; 日用品、工艺品、礼品、玩具、陶瓷、文创用品批发、零售。

本期末总资产: 2249064.03 元

本期末净资产: 1935835.74 元

本期净利润: 68443.95 元

2、委托理财及衍生品投资情况

本年度无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明本年度无委托理财及衍生

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司没有扶贫事项。报告期内, 公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

三、 持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。☐

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当风险

截至报告期末，公司实际控制人为自然人张必军，其控制公司 70.18%的股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：

(1)、股份公司成立后，公司建立健全了三会机构和三会治理制度，以及《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。通过健全的公司治理和内部控制管理制度，有效防止公司实际控制人控制不当的风险。

(2)、公司实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺，有效规避了实际控制人控制不当的风险。

2、公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度、对外担保管理制度、对外投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

3、公司控股股东及实际控制人重大诉讼风险

2014年9月4日，华磊工贸、张必军及前妻童蕾艳为浙江浦江兴昌工艺品有限公司与交通银行金华浦江分行于2014年9月4日至2014年9月30日期间发生的四笔借款提供最高额连带保证，主债权金额为1200万元，最高保证金额为400万元。2017年1月3日，因浙江浦江兴昌工艺品有限公司未按时偿还借款，交通银行金华浦江支行向浦江县人民法院提起诉讼，要求华磊工贸、张必军、童蕾艳承担连带清偿责任，目前，交通银行已经撤诉。该案件所涉金额重大，可能影响张必军董事及高级管理人员的任职资格，同时，也可能对华磊工贸、张必军的控股股东及实际控制人之地位产生影响。

应对措施：

公司实际控制人张必军及其父张序枝已就该事项做出不可撤销之承诺：

“如根据法院生效判决或其他有效文书，浦江华磊工贸有限公司、张必军和童蕾艳需要承担担保责任的，本人张必军、张序枝自愿以除张必军所持有的浦江华磊工贸有限公司、浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）股权/出资额之外的其他个人财产（本人名下房产、本人所持有的证券账户金额等）承担相应担保责任，保证不使浦江华磊工贸有限公司蒙受任何经济损失，保证不使浦江华磊工贸有限公司所持有的浙江浦江华德水晶科技股份有限公司股份受到任何不良影响。

本人愿意承担因违反上述承诺而给浦江华磊工贸有限公司或浙江浦江华德水晶科技股份有限公司造成的全部经济损失。”

张必军及其父张序枝个人财产足以承担400万元（包括利息），可以有效规避该诉讼对公司产生的不利影响。

4、设计人才流失的风险

公司主要从事仿水晶制品的研发和销售，作为智力输出型公司，公司的产品需求程度依赖于研发设计人才的培养。公司自成立以来，培养了一批经验丰富的专业设计团队。因此，核心人才是公司保持竞争优势的关键，同时也是容易流失的核心资源，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺及流失的风险。

应对措施：公司将企业发展与人才激励相结合，不断完善薪酬体系、考核体系及内部培训体系，优化员工结构，营造良好的企业文化及工作氛围，实行在职核心员工及各业务部门关键员工的动态管理，以定期沟通的方式持续了解其需求和期望，关注员工管理中存在的问题，及时反馈与适时调整，从而保障公司设计人才的充裕。

5、国际市场变化的风险

公司产品以直销的模式销往海外，受国外市场经济景气指数影响明显。公司 2017 年收入较 2016 年增长，主要原因有：美国市场回暖，客户 Crystal House Int'l Trading LLC 订单增加；欧洲客户 CAPS GmbH 的原第一大经销商被其他企业并购，并购后其业务调整，CAPS GmbH 订单继续减少。

应对措施：为减少国外市场变化对公司收入的影响程度，公司将进一步扩大客户的深度和广度，在服务好现有国外客户的同时，公司加大了对国内市场的重视和开发力度，2017 国内收入占比逐渐提高，从而规避出口风险，降低对国外客户的依赖，增强公司的持续经营能力。

6、客户依赖的风险

公司客户 Crystal House Int'l Trading LLC 销售占比较高。公司产品主要销往 Crystal House Int'l Trading LLC 主要原因系 Crystal House Int'l Trading LLC 为美国各大超市、百货公司供应商，公司意在通过其打开美国市场，因此该客户占比较高，公司对 Crystal House Int'l Trading LLC 存在一定程度的依赖。

应对措施：一方面公司成立子公司浦江晶匠创意科技有限公司，设立子公司的主要目的即拓展国内中高端水晶业务，为品牌的创立搭建一个好的运作平台。目前子公司正在建设品牌体验馆，体验馆由两部分组成——品牌体验中心和品牌运营中心，1800 平方米的品牌体验中心，为游客提供一个对水晶认知、鉴赏和创作的平台；品牌运营中心分为线上和线下两种运营模式，线上运营拟通过天猫旗舰店、公众号和 APP 的建立、互联网推广来拓宽销路，线下运营拟通过体验中心各种 DIY 展示会、水晶发源地新光村建立水晶创客等形式，开展运营活动。另一方面针对海外市场公司将紧紧围绕总体发展规划，充分发挥华德水晶的设计优势及综合竞争优势，在美国市场业务快速推进的基础上，通过逐步开拓欧洲国家经销渠道，不断完善销售渠道，降低企业经营风险，提高盈利能力，降低客户集中度。

7、应收账款发生坏账的风险

报告期内，截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 10,294,879.49 元，公司报告期应收账款余额较大，应收账款占总资产比重相对较大。虽然公司与客户之前具有良好的合作关系且应收账款余额较大符合公司业务特点，虽然个别客户账期较长但往期回款状况良好，但由于公司应收账款规模逐步增大，一旦发生坏账仍然影响公司的运营效率，同时也可能产生大额坏账的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，且对关联方客户执行更加严格的催收力度，建立销售人员与客户一对一跟踪制度，保证货款按合同约定及时收回，避免坏账损失；财务部每周召开财务运营会，汇报应收账款回收进度，并对应收账款预警；对于预警应收账款，发送催款函或律师函；发送催款函或律师函后不予理会的，终止合作并采取法

律措施解决；将每个合同的回款情况与客户负责人绩效相关联，以减少资金占用成本，提高资金使用效率。

8、汇率变动的风险

随着汇率制度改革不断深入，人民币汇率波动日趋市场化，同时国内外政治、经济环境也影响着人民币汇率的走势。汇率波动的影响主要表现在两方面：一方面影响产品出口的价格竞争力；另一方面汇兑损益造成公司业绩波动。报告期公司外销业务均采用美元结算，受人民币汇率波动的影响较为明显。报告期内，公司出口业务因汇率变动产生的汇兑损益分别为657,575.40元，主要系公司当期人民币升值明显。由于汇率变动的不可预见性，人民币对主要结算货币汇率的贬值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，币值的变动还会影响产品的国际市场竞争力。如果公司不能采取有效措施规避人民币波动风险，则公司盈利能力将面临汇率波动影响的风险。

应对措施：针对上述风险，公司会加大对汇率变动的关注力度，合适时机结汇，减少汇兑损失，增加汇兑收益。择机利用金融工具进行套期保值，尽量将汇率的变动影响减到最小。

9、出口退税政策变化风险

报告期内，公司外销业务收入占主营业务收入的比重达到 90%以上，公司出口产品执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策，报告期内，公司主要出口产品为仿水晶玻璃制品，以上产品归属于代码为 70181000 玻璃摆件、70132800 玻璃制高脚杯、82152000 餐具、9405000 烛台，其出口征退税率仿水晶玻璃制品是 13%，不锈钢制品是 9%。报告期内，公司主要产品出口退税率未发生调整，但未来出口退税政策存在到期或变更的可能，如若退税率降低将增加公司营业成本对公司的经营业绩带来不利影响，若退税滞后将对公司的现金流量带来不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注出口产品退税政策的变化。同时，公司将不断开拓国内市场，加强管理，以取得规模效应，不断提高公司的盈利能力，从而尽可能降低出口退税政策变化对公司发展的不利影响。

10、经营场所免租结束对经营业绩及未来租赁的风险

关联方控股股东华磊工贸，将其所有的浦江县西山北路 183-6 号 1-3 层连同庭院、183-10 号 1-4 层连同庭院免费提供给公司作为公司经营场所使用，公司与华磊工贸签订房屋使用协议，协议约定公司可免费使用房屋至 2020 年 12 月 31 日。报告期内，公司依据租赁协议无偿使用华磊工贸的房屋行为合理，其会计处理符合会计准则的规定。但租期到期后，公司可能将面临另行租赁经营场所或者全额支付租金

的风险，这对公司未来业绩将产生一定影响。

参考公司租赁的浦江县珠壁水晶工艺品厂位于浦江县西山北路 183-5 号新品都置业的产权编号为浦房权证浦阳字第 062111 号的建筑面积为 920.29 m²的厂房的租赁价格为 100,000.00 元/年，与公司租赁华磊工贸的经营场地位位置相邻面积相仿，故公司租赁华磊工贸的经营场地公允价格为 100,000.00 元/年，若华磊工贸向公司收取租金，将使得公司 2017 年利润总额减少 100,000.00，对公司经营业绩影响较小。

应对措施：针对上述风险，华磊工贸已出具承诺，该房屋可长期提供给公司作为经营场所使用。未来房屋使用权稳定可期，能够保障公司的持续稳定经营。此外，公司为轻资产的企业，对车间、办公场地限制较小，未来即使另行租用经营场所，也不会影响公司正常的经营活动，对公司的财务状况也无重大影响。公司也将不断提高自身的盈利水平，减少到期后若全额支付租金对公司未来业绩产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

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 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	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 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	158,400.00	158,400.00
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	3,400,000.00	867,882.48
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		
总计	3,558,400.00	1,026,282.48

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张必军	借款	550,000.00	是	2018-4-12	2018-010
张必军	还款	550,000.00	是	2018-4-12	2018-010
浙江圣石激光科技股份有限公司	借款	20,000	是	2017-8-31	首次信息披露之公开转让说明书
浙江圣石激光科技股份有限公司	还款	20,000	是	2017-8-31	首次信息披露之公开转让说明书
总计	-	1,140,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向张必军借款 55 万元人民币，此项关联交易已经第一届董事会第五次会议审议通过，同时还需提交 2017 年度股东大会审议。公司向浙江圣石激光科技股份有限公司借款 2 万元人民币，此项关联交易已经公司第一届董事会第二次会议、2017 年第二次临时股东大会审议通过。

上述关联交易有利于公司快速获得流动资金，有利于公司的日常经营，不会对公司财务状况、经营情况及独立性构成重大不利影响，不会损害公司利益或其他非关联股东的利益。

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	0		700,000	700,000	12.28%
	其中：控股股东、实际控制人				0	
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,669,339.60	100%	1,330,660.40	5,000,000	87.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,385,070.74	65%	864,929.26	3,250,000	57.02%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		3,669,339.60	-	2,030,660.40	5,700,000.00	-
普通股股东人数		6				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浦江华磊工贸 有限公司	2,385,070.74	864,929.26	3,250,000	57.02%	3,250,000	
2	浦江华磊商务 咨询合伙企业 (有限合伙)	550,400.94	199,599.06	750,000	13.16%	750,000	
3	JOSEF STANGL	366,933.96	133,066.04	500,000	8.77%	500,000	
4	上海首贯商务 咨询有限公司	366,933.96	133,066.04	500,000	8.77%	500,000	
5	温州市融科贸 易有限公司	0	650,000	650,000	11.40%		650,000
合计		3,669,339.60	1,980,660.4	5,650,000	99.12%	5,000,000	650,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）和浦江华磊工贸有限公司受同一实际控制人张必军控制，除此之外，股东之间不存在其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

截至 2017 年 12 月，华磊工贸持有公司 3,250,000 股普通股股票，占公司股本总额的 **57.02%**，为公司控股股东。

华磊工贸的统一社会信用代码为913307267530230479，成立于2003年06月30日，住所为浙江省浦江月泉工业园区，法定代表人为张必军，注册资本为218万元，企业类型为私营有限责任公司(自然人投资或控股)，经营范围为：包装制品制造、销售；化纤设备配件、化纤原料批发、零售；日用品、工艺品网上批发、零售。营业期限为2003年06月30日至2023年06月29日。

（二） 实际控制人情况

张必军为公司实际控制人。

报告期内，张必军持股比例（包括间接持股）为 61.79%，通过华磊工贸、华磊咨询间接控制公司 4,000,000 股普通股股票，合计控制公司股份总额的 70.18%，担任公司董事长、总经理，其出资份额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，因此公司认定张必军为公司控股股东具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

公司实际控制人的基本情况如下：

张必军，男，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1998 年 4 月至 1999 年 12 月，任浦江县阳阳童鞋厂总经理；2000 年 1 月至 2003 年 5 月，赋闲；2003 年 6 月至 2007 年 6 月，历任浦江华磊工贸有限公司执行董事、经理；2007 年 7 月到 2007 年 8 月，赋闲；2007 年 9 月至今，任浦江华磊工贸有限公司执行董事、经理；2008 年 6 月至 2017 年 4 月，任有限公司总经理、董事长；2016 年 9 月至今，任浦江华磊商务咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016 年 9 月至今，任浦江晶匠创意科技有限公司执行董事、总经理；2017 年 4 月至今，任股份公司总经理、董事长。

报告期内，公司实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张必军	董事长、总经理	男	44	初中	3 年	是
翁成钢	董事、副总经理	男	49	本科	3 年	是
张铮阳	董事	男	22	高中	3 年	是
周东升	董事	男	40	初中	3 年	是
吴秀芬	董事	女	29	大专	3 年	是
周欢欢	监事会主席	女	29	大专	3 年	是
吴文伟	监事	男	51	高中	3 年	是
童超	职工代表监事	男	31	中专	3 年	是
周飞	财务总监、董事会秘书	女	39	大专	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

公司董事长兼总经理张必军系董事张铮阳父亲，系董事吴秀芬表哥，系监事吴文伟外甥；公司董事张铮阳系董事吴秀芬表侄，系监事吴文伟外甥孙；公司董事吴秀芬系监事吴文伟侄女。除此上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
0	0	0	0	0	0%	0
0 合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	13	9
生产人员	42	44
销售人员	7	4
财务人员	4	4
技术人员	9	9
员工总计	75	70

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	12	13
专科以下	60	54
员工总计	75	70

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、 人才引进

公司历来重视人才引进, 有针对性招聘优秀应届毕业生和专业性人才, 并提供与自身价值相适应的待遇、职位和多元化的晋升通道。

2、 员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作, 制定了系列的培训计划与人才培养项目, 全面加强员工培训, 包括新员工入职培训, 新员工公司文化理念培训, 不断提高公司员工素质和能力, 提升员工和部门工作效率, 为公司发展目标的实现提供坚实的技术和基础的保障。

3、 员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实施全员劳动合同制, 依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件, 公司与员工签订《劳动合同书》, 公司按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策, 为员工办理养老、医疗、工伤、事业、生育的社会保险和住房公积金。

4、 需要公司承担的离退休员工人数

公司执行国家和地方的社会保险制度, 没有公司需要承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

本期公司核心人员情况无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011）分类，公司所处行业属于“C3054 日用玻璃制品制造”；根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》分类，公司所处行业属于“C30 非金属矿物制品制造业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》分类，公司所处行业属于“C3054 日用玻璃制品制造”；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》分类，公司所处行业属于“13111013 家用器具与特殊消费品”。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的相关规定修订了《公司章程》，并分别修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》；制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等一系列议事规则和工作准则，完善了公司的法人治理结构。

公司上述机构的成员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。

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

公司按照规范治理的要求，目前已形成了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司目前已建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的认识变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度规定履行了相关审批程序。

4、 公司章程的修改情况

本期公司章程无修改。

（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	4	第一届董事会第一次会议决议：选举张必军为公司董事长并担任公司法定代表人、同意聘任张必军担任公司总经理、同意聘任周飞担任公司财务负责人、同意聘任周飞担任公司董事会秘书、同意聘任翁成钢担任公司副总经理、同意通过《浙江浦江华德水晶科技股份有限公司总经理工作细则》和《浙江浦江华德水晶科技股份有限公司董事会秘书工作细则》 第一届董事会第二次会议决议：审议通过了《关于公司报告期内财务会计报告及关联交易真实性、规范性的议案》、审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、审议通过了《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第三次会议决议：审议通过《关于〈2016年董

		事会工作报告》的议案》，并提请股东大会审议、审议通过《关于〈2016 年度财务决算报告〉》的议案，并提请股东大会审议、审议通过《关于〈2017 度财务预报告〉》的议案，并提请股东大会审议、审议通过《关于召开公司 2016 年年度股东大会并发出会议通知的议案》 第一届董事会第四次会议决议：同意通过《关于增加公司注册资本的议案》、同意通过《关于修改公司章程并通过公司章程修正案的议案》、同意通过《关于提请召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》、同意通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司增加注册资本并修改章程等相关事宜的议案》、同意通过《关于确认公司类型的议案》
监事会	2	第一届监事会第一次会议：选举周欢欢为第一届监事会主席，任期为三年，自本次会议通过日起本届监事会届满之日止。 第二届监事会第二次会议：审议通过《关于〈2016 年监事会工作报告〉的议案》，并提请股东大会审议、审议通过《关于〈2016 年度财务决算报告〉》的议案，并提请股东大会审议、审议通过《关于〈2017 度财务预报告〉》的议案，并提请股东大会审议
股东大会	3	2017 年第一次临时股东大会决议：审议通过了《关于浦江华德工艺品有限公司依法整体变更为浙江浦江华德水晶科技股份有限公司筹备情况的议案》、审议通过《关于浙江浦江华德水晶科技股份有限公司各发起人出资情况的议案》、审议通过《关于浙江浦江华德水晶科技股份有限公司筹办费用开支情况的议案》、审议通过《关于自审计基准日至股份公司设立之日间产生的权益由整体变更后的股份公司享有和承担的议案》、审议通过《关于制定〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司章程〉》的议案、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议

		案》、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度〉的议案》、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、审议通过《关于通过〈浙江浦江华德水晶科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、审议通过《关于选举浙江浦江华德水晶科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、审议通过《关于选举浙江浦江华德水晶科技股份有限公司第一届监事会监事会股东代表监事的议案》、审议通过《关于指定张必军为第一届董事会第一次会议召集人和主持人的议案》、审议通过《关于指定周欢欢为第一届监事会第一次会议召集人和主持人的议案》、审议通过《关于申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、审议通过《关于公司申请股票有全国中小企业股份转让系统采用协议转让方式的议案》、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票进入全国中小企业股份转让系统并公开转让相关事宜的议案》 2017年第二次临时股东大会决议：审议通过了《关于公司报告期内财务会计报告及关联交易真实性、规范性的议案》、审议通过了《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》 2017年第三次临时股东大会决议：审议通过《关于增加公司注册资本的议案》、审议通过《关于修改公司章程并通过公司章程修正案的议案》、审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司增加注册资本并修改章程等相关事宜的议案》、审议通过《关于确认公司类型的议案》 2016年度股东大会决议：审议通过《关于〈2016年董事会工作报告〉的议案》，审议通过《关于〈2016年度财务决算报告〉》的议案、议通过《关于〈2017度财务预报告〉》的议案、审议通过《关于〈2016年监事会工作报告〉的议案》
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的相关规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司治理情况取得改进，具体如下：本年度内，公司建立了规范的公司治理结构，逐步建立健全的公司管理机制。其中包括：修订《公司章程》、建立三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关于防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》等相关规章制度。

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

报告期内，公司管理层未引入职业经理人员。

未来，公司仍将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，在未来工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定。公司通过股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的权益。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责接待以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与股东及其所控制的其他企业实现了独立。

1、业务独立情况

公司具备与经营有关的运营系统、管理系统及相关配套设施，拥有与经营有关的资产，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人，具有直接面向市场的独立经营能力。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

2、资产独立情况

华德水晶系浦江华德工艺品有限公司变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更设立后，公司正在依法办理相关产权归属的更名手续，不存在影响更名的障碍情形。公司的资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，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。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有

完备的内部管理制度，设有行政部、人力资源部、财务部、研发部、销售部、物供部、商务部、生产部、技术质量部、技术安装部、仓库管理部等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

报告期内，公司控股股东及实际控制人不存在影响公司独立的情形，公司具备独立自主经营能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定具体的会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯穿和落实各项财务管理制度，在相关法律法规的指引下，做到严格管理、规范工作，并持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范角度持续不断的完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司制定了《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司已于本次董事会制定了《年度报告重大差错责任追究制度》，进一步增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 330ZA5264 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	王涛 李士龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

致同审字（2018）第 330ZA5264 号

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江浦江华德水晶科技股份有限公司（以下简称华德水晶公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华德水晶公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华德水晶公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、其他信息

华德水晶公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华德水晶

公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

华德水晶公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估华德水晶公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华德水晶公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华德水晶公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对华德水晶公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华德水晶公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就华德水晶公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王涛

中国注册会计师：李士龙

中国北京

二〇一八年四月十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,506,589.07	3,228,000.12

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	五、2	10,294,879.49	9,554,387.78
预付款项	五、3	186,047.30	252,553.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	1,476.49	12,598.90
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,673,936.02	1,530,760.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		43,799.32	298,334.37
流动资产合计		17,706,727.69	14,876,635.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	460,783.04	430,607.73
在建工程	五、8		50,328.24
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	619,272.18	
递延所得税资产	五、10	149,473.10	208,751.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,229,528.32	689,687.57
资产总计		18,936,256.01	15,566,323.22
流动负债：			
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	五、11	6,776,419.55	2,572,084.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	336,813.07	252,586.26
应交税费	五、13	139,804.71	21,746.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、14	192,887.26	4,776,278.01
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,445,924.59	7,622,695.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,445,924.59	7,622,695.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	5,700,000	3,669,339.60
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、16	3,308,908.94	1,588,283.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	155,875.24	598,861.28
一般风险准备			
未分配利润	五、18	1,376,987.72	1,172,121.36
归属于母公司所有者权益合计		10,541,771.90	7,028,606.04
少数股东权益		948,559.52	915,021.98
所有者权益合计		11,490,331.42	7,943,628.02
负债和所有者权益总计		18,936,256.01	15,566,323.22

法定代表人：张必军主管会计工作负责人：张必军会计机构负责人：周飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,610,256.83	1,302,345.35
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	十三、1	10,023,247.89	9,554,387.78
预付款项		186,047.30	242,553.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	1,330.19	12,598.90
存货		1,628,126.74	1,513,028.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		33,279.28	294,787.83
流动资产合计		16,482,288.23	12,919,702.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	1,020,000	1,020,000
投资性房地产			
固定资产		349,519.03	430,607.73
在建工程			
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		131,902.34	164,998.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,501,421.37	1,615,606.59
资产总计		17,983,709.60	14,535,308.93
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,774,709.55	2,572,084.27
预收款项			
应付职工薪酬		326,963.53	228,086.26
应交税费		121,487.96	21,746.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		192,887.26	4,617,155.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,416,048.30	7,439,072.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,416,048.30	7,439,072.70
所有者权益：			

股本		5,700,000	3,669,339.60
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,308,908.94	1,588,283.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		155,875.24	598,861.28
一般风险准备			
未分配利润		1,402,877.12	1,239,751.55
所有者权益合计		10,567,661.30	7,096,236.23
负债和所有者权益合计		17,983,709.60	14,535,308.93

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,477,984.64	19,969,552.84
其中：营业收入	五、19	27,477,984.64	19,969,552.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,849,553.87	18,979,466.93
其中：营业成本	五、19	21,808,773.44	16,173,440.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	194,928.46	198,169.66
销售费用	五、21	740,879.31	554,051.78
管理费用	五、22	4,564,570.32	3,178,279.62
财务费用	五、23	658,484.30	-833,014.87
资产减值损失	五、24	-118,081.96	-291,459.27
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、25	2,080,000.00	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,708,430.77	990,085.91
加：营业外收入	五、26		137,900.00
减：营业外支出	五、27	500.00	13,539.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,707,930.77	1,114,446.02
减：所得税费用	五、28	261,227.37	287,129.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,446,703.40	827,316.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,446,703.40	827,316.43
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		33,537.54	-64,978.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,413,165.86	892,294.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,446,703.40	827,316.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,413,165.86	892,294.45
归属于少数股东的综合收益总额		33,537.54	-64,978.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.55
（二）稀释每股收益			

法定代表人：张必军主管会计工作负责人：张必军会计机构负责人：周飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	27,066,850.45	19,969,552.84
减：营业成本	十三、4	21,826,068.74	16,173,440.01
税金及附加		191,941.40	198,169.66
销售费用		572,474.92	449,995.17
管理费用		4,418,407.99	3,105,928.51
财务费用		663,373.00	-832,968.10
资产减值损失		-132,386.06	-291,459.27
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,080,000.00	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,606,970.46	1,166,446.86
加：营业外收入			137,900.00
减：营业外支出		500	13,539.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,606,470.46	1,290,806.97
减：所得税费用		235,045.39	330,882.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,371,425.07	959,924.64
（一）持续经营净利润		1,371,425.07	959,924.64
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,371,425.07	959,924.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,447,491.77	27,372,890.73
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		1,302,985.31	1,476,163.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	2,675,256.55	4,396,427.99
经营活动现金流入小计		30,425,733.63	33,245,482.54
购买商品、接受劳务支付的现金		17,429,168.22	20,188,030.13
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		3,448,767.81	3,277,236.60
支付的各项税费		147,016.03	823,269.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	8,419,916.58	1,508,475.81
经营活动现金流出小计		29,444,868.64	25,797,012.38
经营活动产生的现金流量净额		980,864.99	7,448,470.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		798,179.56	98,227.85

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		798,179.56	98,227.85
投资活动产生的现金流量净额		-798,179.56	-98227.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	5,010,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29		1,060,000.00
筹资活动现金流入小计		2,100,000.00	6,070,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,410,858.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,410,858.33
筹资活动产生的现金流量净额		2,100,000.00	-4,340,858.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,096.48	28,313.43
五、现金及现金等价物净增加额		2,278,588.95	3,037,697.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,228,000.12	190,302.71
六、期末现金及现金等价物余额		5,506,589.07	3,228,000.12

法定代表人：张必军 主管会计工作负责人：张必军 会计机构负责人：周飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,252,392.77	27,372,890.73
收到的税费返还		1,302,985.31	1,476,163.82
收到其他与经营活动有关的现金		2,666,873.85	4,237,258.72
经营活动现金流入小计		30,222,251.93	33,086,313.27
购买商品、接受劳务支付的现金		17,412,033.22	20,166,751.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,294,391.26	3,179,236.60
支付的各项税费		128,465.86	823,269.84
支付其他与经营活动有关的现金		8,123,895.63	1,444,568.09
经营活动现金流出小计		28,958,785.97	25,613,826.12
经营活动产生的现金流量净额		1,263,465.96	7,472,487.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,458	47,899.61
投资支付的现金			1,020,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,458	1,067,899.61
投资活动产生的现金流量净额		-51,458	-1,067,899.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000	4,030,000
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			1,060,000
筹资活动现金流入小计		2,100,000	5,090,000.00
偿还债务支付的现金			6,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,410,858.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,410,858.33
筹资活动产生的现金流量净额		2,100,000.00	-5,320,858.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,096.48	28,313.43
五、现金及现金等价物净增加额		3,307,911.48	1,112,042.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,302,345.35	190,302.71
六、期末现金及现金等价物余额		4,610,256.83	1,302,345.35

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,172,121.36	915,021.98	7,943,628.02
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	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,172,121.36	915,021.98	7,943,628.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,030,660.40				1,720,625.14				-442,986.04		204,866.36	33,537.54	3,546,703.40
（一）综合收益总额											1,413,165.86	33,537.54	1,446,703.40
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				1,400,000.00								2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				1,400,000.00								2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								155,875.24		-155,875.24		
1. 提取盈余公积								155,875.24		-155,875.24		
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	1,330,660.40				320,625.14			-598,861.28		-1,052,424.26		
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	1,330,660.40				320,625.14			-598,861.28		-1,052,424.26		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	5,700,000.00				3,308,908.94			155,875.24		1,376,987.72	948,559.52	11,490,331.42

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1, 227, 623. 40								502, 868. 82		4, 525, 819. 37		6, 256, 311. 59
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	1, 227, 623. 40								502, 868. 82		4, 525, 819. 37		6, 256, 311. 59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2, 441, 716. 20				1, 588, 283. 80				95, 992. 46		－3, 353, 698. 01	915, 021. 98	1, 687, 316. 43
（一）综合收益总额											892, 294. 45	－64, 978. 02	827316. 43
（二）所有者投入和减少资本	2, 441, 716. 20				1588283. 80							980, 000. 00	5, 010, 000. 00
1. 股东投入的普通股	2, 441, 716. 20				1, 588, 283. 80							980, 000. 00	5, 010, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								95,992.46		-4,245,992.46			-4,150,000.00
1. 提取盈余公积								95,992.46		-95,992.46			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,150,000.00			-4,150,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	3,669,339.60				1,588,283.80			598,861.28		1,172,121.36	915,021.98		7,943,628.02

法定代表人：张必军主管会计工作负责人：张必军会计机构负责人：周飞

(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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,239,751.55	7,096,236.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,239,751.55	7,096,236.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,030,660.40				1,720,625.14				-442,986.04		163,125.57	3,471,425.07
（一）综合收益总额											1,371,425.07	1,371,425.07
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				1,400,000.00							2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				1,400,000.00							2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									155,875.24		-155,875.24	

1. 提取盈余公积									155,875.24		-155,875.24	
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	1,330,660.40				320,625.14				-598,861.28		-1,052,424.26	
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	1,330,660.40				320,625.14				-598,861.28		-1,052,424.26	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	5,700,000.00				3,308,908.94				155,875.24		1,402,877.12	10,567,661.30

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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,227,623.40								502,868.82		4,525,819.37	6,256,311.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,227,623.40								502,868.82		4,525,819.37	6,256,311.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,441,716.20				1,588,283.80				95,992.46		-3,286,067.82	839,924.64
（一）综合收益总额											959,924.64	959,924.64
（二）所有者投入和减少资本	2,441,716.20				1,588,283.80							4,030,000.00
1．股东投入的普通股	2,441,716.20				1,588,283.80							4,030,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									95,992.46		-4,245,992.46	-4,150,000.00
1．提取盈余公积									95,992.46		-95,992.46	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分											-4,150,000.00	-4,150,000.00

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	3,669,339.60				1,588,283.80				598,861.28		1,239,751.55	7,096,236.23

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原浦江华德工艺品有限公司，2017年4月25日在该公司基础上改组为股份有限公司。公司系由浦江华磊工贸有限公司、史唐勒·约瑟夫共同投资设立，于2008年6月13日在金华市工商行政管理局登记注册，现企业法人营业执照统一社会信用代码为913307266761707988。截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数570.00万股，公司注册资本为570.00万元。公司注册地址及办公地：浙江省浦江县月泉工业园区。全国中小企业股份转让系统代码：872187。

根据2017年4月20日公司2017年第一次临时股东大会决议，同意以经审计确认的基准日为2017年1月31日的公司净资产6,908,908.94元中的500.00万元进行折股，每股面值1.00元，公司股份共计500.00万股，各股东以其在浦江华德工艺品有限公司拥有的净资产份额认购公司股份，剩余净资产1,908,908.94元计入资本公积。此次股权变动经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年4月20日出具《验资报告》(致同验字(2017)第110ZB0154号)。变更后，公司注册资本为500.00万元人民币，股本500.00万元。

根据2017年8月14日公司2017年第三次临时股东大会决议，同意公司注册资本由500.00万元增加至570.00万元，共增资210万元，其中70万元计入股本，140万元计入资本公积。以上增资均在2017年8月15日前一次缴足。本次增资业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2017年8月21日出具《验资报告》(致同验字(2017)第110ZC0281号)。变更后，公司注册资本为570.00万元人民币，股本570.00万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、研发部、生产部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：仿水晶制品及其配件的生产和销售、不锈钢产品的组装和销售；水晶制品、包装制品、不锈钢制品研发、销售；日用品、工艺品、礼品、玩具、陶瓷、文创用品批发、零售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第五次会议于2018年4月12日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为本公司及下属1家子公司，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定

（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14 和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，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。合并对价的账面价值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（股本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投

资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有

的期限短、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，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。

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。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。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。除减值损失及外币货币性金融资产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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。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。

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。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

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，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该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；
 - 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，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减

值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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。

10、公允价值计量

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。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该

种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4	5.00	23.75

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

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) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

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。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以

支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程等（存货、递延所得税资产、金

融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、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。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。

（3）离职后福利

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。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计

量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司以出口仿水晶制品为主，收入确认的具体方法如下：

出口外销在产品装船并完成报关手续时确认收入；国内销售以产品交付给客户，经验收合格后确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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。

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。

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，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

24、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，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。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理； 修改了财务报表的列报，在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。 对比较报表的列报进行了相应调		① 持续经营净利润 ② 终止经营净利润	1,446,703.40

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。			
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。		① 其他收益	2,080,000.00
对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。		② 营业外收入	-2,080,000.00
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。		① 资产处置收益	
相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。		② 营业外收入	
		③ 营业外支出	

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
对比较报表的列报进行了相应调整。			

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：出口销售的产品实行免、抵、退的退税政策，增值税出口退税率为：仿水晶玻璃制品是 13%，不锈钢制品的是 9%。

2、税收优惠及批文

根据《浙江省财政厅浙江省地方税务局关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金的通知》（浙财综〔2016〕43号）的规定，自 2016 年 11 月 1 日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。故本公司 2017 年无需缴纳地方水利建设基金。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	1,299.78	--	--	2,109.79
人民币	--	--	1,299.78	--	--	2,109.79
银行存款：	--	--	5,505,281.48	--	--	3,225,890.33
人民币	--	--	4,955,780.09	--	--	2,530,006.98
美元	84,096.20	6.5342	549,501.39	100,314.74	6.9370	695,883.35

其他货币资金:	--	--	7.81	--	--	--
人民币	--	--	7.81	--	--	--
合计	--	--	5,506,589.07	--	--	3,228,000.12

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。本期期末的其他货币资金为公司支付宝账户余额。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00	10,294,879.49
其中：账龄组合	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00	10,294,879.49
组合小计	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00	10,294,879.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--
合计	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00	10,294,879.49

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
其中：账龄组合	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
组合小计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	10,836,715.25	100.00	541,835.76	5.00	10,294,879.49

续：

账龄	期末数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,240,793.63	70.89	362,039.68	5.00	6,878,753.95
1 至 2 年	2,972,926.48	29.11	297,292.65	10.00	2,675,633.83
合计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	--	9,554,387.78

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 117,496.57 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
Crystal House Int'l Trading LLC	9,587,212.30	88.47	479,360.62
捷希亚（宁波）国际贸易有限公司	569,280.00	5.25	28,464.00
CAPS GmbH	386,702.58	3.57	19,335.13
CS INT'L Orrefor	175,930.07	1.62	8,796.50
楼明樾	56,752.00	0.52	2,837.60
合计	10,775,876.95	99.43	538,793.85

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	186,047.30	100.00	227,886.60	90.23
1 至 2 年	--	--	24,667.16	9.77
合计	186,047.30	100.00	252,553.76	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
泰兴市太林玻璃工艺品有限公司	86,960.00	46.74
惠州市惠阳区新圩欣荣五金厂	45,000.00	24.19
东莞市君博五金制品有限公司	28,800.00	15.48
浦江县聚力水晶材料经营部	12,582.32	6.76
浙江晟轩纸业有限公司	7,721.07	4.15

合计	181,063.39	97.32
----	------------	-------

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,554.20	100.00	77.71	5.00	1,476.49
其中：账龄组合	1,554.20	100.00	77.71	5.00	1,476.49
组合小计	1,554.20	100.00	77.71	5.00	1,476.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	1,554.20	100.00	77.71	5.00	1,476.49

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
其中：账龄组合	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
组合小计	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,554.20	100.00	77.71	5.00	1,476.49

续：

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 585.39 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	--	13,000.00
代扣代缴	1,554.20	262.00
合计	1,554.20	13,262.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴	代扣代缴	1,554.20	1年以内	100.00	77.71
合计	--	1,554.20	--	100.00	77.71

5、存货

存货分类

存货种类	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	1,235,022.57	--	1,235,022.57	1,272,489.97	--	1,272,489.97
在产品	242,673.70	--	242,673.70	72,508.63	--	72,508.63
库存商品	196,239.75	--	196,239.75	185,762.12	--	185,762.12
合计	1,673,936.02	--	1,673,936.02	1,530,760.72	--	1,530,760.72

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	29,937.40	108,071.91
待认证进项税额	3,341.88	--
预缴所得税	10,520.04	190,262.46
合 计	43,799.32	298,334.37

7、固定资产

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:				
1.期初余额	554,737.48	558,312.00	175,015.99	1,288,065.47

2.本期增加金额	36,628.63	--	143,637.40	180,266.03
其中：购置	36,628.63	--	143,637.40	180,266.03
3.本期减少金额	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	591,366.11	558,312.00	318,653.39	1,468,331.50
二、累计折旧				
1.期初余额	212,182.72	518,260.15	127,014.87	857,457.74
2.本期增加金额	99,459.25	10,402.51	40,228.96	150,090.72
其中：计提	99,459.25	10,402.51	40,228.96	150,090.72
3.本期减少金额	--	--	--	--
其中：处置或报废	--	--	--	--
4.期末余额	311,641.97	528,662.66	167,243.83	1,007,548.46
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	279,724.14	29,649.34	151,409.56	460,783.04
2.期初账面价值	342,554.76	40,051.85	48,001.12	430,607.73

说明：报告期内不存在抵押、担保的固定资产情况。

8、在建工程

（1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
公司装修	--	--	--	50,328.24	--	50,328.24

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入长期待摊费用	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
公司装修	50,328.24	586,637.43	636,965.67	--	--	--	--	--

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度	资金来源
公司装修	636,965.67	100.00	100.00	自筹

9、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修费	--	636,965.67	17,693.49	--	619,272.18

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	541,913.47	135,478.37	659,995.43	164,998.86
内部交易未实现利润	5,055.08	1,263.77	--	--
可抵扣亏损	50,923.85	12,730.96	175,010.95	43,752.74
合计	597,892.40	149,473.10	835,006.38	208,751.60

11、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	5,972,077.95	2,211,670.58
费用款	802,631.60	360,413.69
工程款	1,710.00	--
合计	6,776,419.55	2,572,084.27

12、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	246,370.26	3,414,554.63	3,339,143.39	321,781.50
离职后福利-设定提存计划	6,216.00	196,690.90	187,875.33	15,031.57
合计	252,586.26	3,611,245.53	3,527,018.72	336,813.07

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	238,832.50	3,177,637.22	3,107,454.72	309,015.00
职工福利费	--	86,237.26	86,237.26	--

社会保险费	6,114.76	131,970.15	126,885.41	11,199.50
其中：1. 医疗保险费	5,172.00	85,563.73	83,155.68	7,580.05
2. 工伤保险费	606.06	29,785.56	28,135.55	2,256.07
3. 生育保险费	336.70	16,620.86	15,594.18	1,363.38
住房公积金	1,078.00	14,630.00	14,476.00	1,232.00
工会经费和职工教育经费	345.00	4,080.00	4,090.00	335.00
合计	246,370.26	3,414,554.63	3,339,143.39	321,781.50

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	6,216.00	196,690.90	187,875.33	15,031.57
其中：1. 基本养老保险费	5,801.60	183,281.33	174,569.69	14,513.24
2. 失业保险费	414.40	13,409.57	13,305.64	518.33
合计	6,216.00	196,690.90	187,875.33	15,031.57

13、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	16,359.59	--
教育费附加	2,939.65	4,541.00
地方教育费附加	1,959.76	3,027.33
个人所得税	4,262.45	4,550.70
企业所得税	105,978.25	--
城市维护建设税	4,899.41	7,568.33
印花税	2,235.60	817.30
残疾人保障金	1,170.00	1,242.00
合计	139,804.71	21,746.66

14、其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	91,812.26	4,775,207.01
房租	100,000.00	--
未领工资	--	1,071.00
押金	1,075.00	--
合计	192,887.26	4,776,278.01

15、股本（单位：万股）

项目	本期增减(+、-)						期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366.93	70.00	--	--	133.07	203.07	570.00

说明：本期股本增加中的其他系净资产折股导致的股本增加。本期以经审计确认的基准日为 2017 年 1 月 31 日的公司净资产 6,908,908.94 元中的 500.00 万元进行折股，剩余净资产 1,908,908.94 元计入资本公积。2017 年 1 月 31 日的公司净资产 6,908,908.94 元中实收资本为 3,669,339.60 元，资本公积为 1,588,283.80 元，盈余公积为 598,861.28 元，未分配利润为 1,052,424.26 元，此次变动后股本为 5,000,000.00 元，资本公积为 1,908,908.94 元，盈余公积和未分配利润为 0.00。本期发行新股导致股本增加系增资所致，具体情况详见附注一、公司基本情况。

16、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,588,283.80	1,720,625.14	--	3,308,908.94

说明：本期资本公积增加系公司改组为股份有限公司时净资产整体折股导致资本公积增加 320,625.14 元以及本期增资引起的资本公积增加 1,400,000.00 元，具体情况详见附注一、公司基本情况。

17、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	598,861.28	155,875.24	598,861.28	155,875.24

说明：本期盈余公积增加系按母公司折股基准日(2017 年 1 月 31 日)至 2017 年 12 月 31 日的审定净利润 1,558,752.36 元的 10%提取。本期盈余公积减少系公司改组为股份有限公司时净资产整体折股导致盈余公积减少 598,861.28 元。

18、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	1,172,121.36	4,525,819.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--
调整后期初未分配利润	1,172,121.36	4,525,819.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,413,165.86	892,294.45
减：提取法定盈余公积	155,875.24	95,992.46
应付普通股股利	--	4,150,000.00
净资产折股	1,052,424.26	--
期末未分配利润	1,376,987.72	1,172,121.36

其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额

--

--

说明：本期未分配利润减少中的净资产折股 1,052,424.26 元系公司改组为股份有限公司时净资产整体折股导致未分配利润减少。

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,477,984.64	21,808,773.44	19,969,552.84	16,173,440.01

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
仿水晶日用品	15,584,684.50	12,327,107.56	10,496,480.40	8,559,614.87
仿水晶工艺品	11,854,353.94	9,463,658.51	9,314,973.26	7,488,358.08
其他	38,946.20	18,007.37	158,099.18	125,467.06
合计	27,477,984.64	21,808,773.44	19,969,552.84	16,173,440.01

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	25,840,127.38	20,829,019.78	19,570,501.04	15,844,111.28
内销	1,637,857.26	979,753.66	399,051.80	329,328.73
合计	27,477,984.64	21,808,773.44	19,969,552.84	16,173,440.01

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,686.58	96,029.72
教育费附加	54,411.95	57,617.85
地方教育费附加	36,274.63	38,411.89
印花税	13,555.30	6,110.20
合计	194,928.46	198,169.66

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	347,639.89	260,068.32
运输费	306,474.15	241,313.89
业务宣传费	57,212.07	34,056.61
差旅费	21,495.70	15,962.00
业务招待费	3,670.00	--
其他	4,387.50	2,650.96
合计	740,879.31	554,051.78

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	1,698,175.88	389,086.07
研发费用	1,487,177.13	1,550,787.91
职工薪酬	719,685.09	593,725.11
办公差旅费	253,498.80	357,371.77
汽车费用	194,139.04	145,525.04
业务招待费	86,465.99	82,280.83
折旧	57,423.63	19,952.21
其他	68,004.76	39,550.68
合计	4,564,570.32	3,178,279.62

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	--	112,108.33
减：利息收入	10,792.04	35,299.95
汇兑损益	657,575.70	-917,248.96
手续费及其他	11,700.64	7,425.71
合计	658,484.30	-833,014.87

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-118,081.96	-291,459.27

25、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
股改奖励扶持政策补助资金	500,000.00	--	与收益相关

新认定市级研发中心的政策补	80,000.00	--	与收益相关
挂牌上市扶持政策奖励	1,500,000.00	--	与收益相关
合计	2,080,000.00	--	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十二。

（2）上述其他收益全部计入非经营性损益。

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	137,900.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
安全生产标准化奖励经费	--	5,000.00	与收益相关
工业发展扶持资金	--	17,900.00	与收益相关
浦江县科学技术局 2015 年县科技扶持政策奖励（科技型中小企业）	--	100,000.00	与收益相关
科技局专利申请奖励	--	15,000.00	与收益相关
合计	--	15,000.00	--

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
水利建设基金	--	13,189.89	--
其他	500.00	350.00	500.00
合计	500.00	13,539.89	500.00

28、所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	201,948.87	258,017.51
递延所得税费用	59,278.50	29,112.08
合计	261,227.37	287,129.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,707,930.77	1,114,446.02
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	426,982.69	278,611.51
对以前期间当期所得税的调整	-56,413.16	--
不可抵扣的成本、费用和损失	76,061.22	8,518.08
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-185,403.38	--
所得税费用	261,227.37	287,129.59

29、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,000.00	1,060,000.00
营业外收入	--	137,900.00
政府补助	2,080,000.00	--
利息收入	10,792.04	35,299.95
往来款	550,000.00	3,163,228.04
其他	21,464.51	--
合计	2,675,256.55	4,396,427.99

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	500.00	350.00
往来款	5,233,394.75	--
费用款	3,186,021.83	1,508,125.81
合计	8,419,916.58	1,508,475.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
质押借款保证金	--	1,060,000.00

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	1,446,703.40	827,316.43
加：资产减值准备	-118,081.96	-291,459.27
固定资产折旧	150,090.72	127,181.71
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	17,693.49	--
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）	4,096.48	83,794.90
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）	59,278.50	29,112.08
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）	-143,175.30	493,931.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,245.83	6,953,231.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-135,494.51	-774,638.65
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	980,864.99	7,448,470.16

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	5,506,589.07	3,228,000.12
减：现金的期初余额	3,228,000.12	190,302.71
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	2,278,588.95	3,037,697.41

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	5,506,589.07	3,228,000.12
其中：库存现金	1,299.78	2,109.79
可随时用于支付的银行存款	5,505,281.48	3,225,890.33

可随时用于支付的其他货币资金	7.81	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	5,506,589.07	3,228,000.12

六、合并范围的变动

报告期无合并范围的变动情况。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
浦江晶匠创意科技有限公司	浙江省浦江县	浙江省浦江县中部水晶集聚区C幢第4层	水晶制品、包装制品、不锈钢制品研发、销售；日用品、工艺品、礼品、玩具、陶瓷、文创用品批发、零售。	51.00	--	设立

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金

融工具和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.43%（2016 年：100.00%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（2016 年：100.00%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	6,766,044.14	10,375.41	--	6,776,419.55
其他应付款	101,075.00	91,812.26	--	192,887.26
金融负债和或有负债合计	6,867,119.14	102,187.67	--	6,969,306.81

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
应付账款	2,572,084.27	--	--	2,572,084.27

其他应付款	4,776,278.01	--	--	4,776,278.01
金融负债和或有负债合计	7,348,362.28	--	--	7,348,362.28

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司并无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，不存在利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的业务以出口外销为主，业务主要以美元结算。因此，本集团承担一定的外汇变动市场风险。

本公司期末外币货币性项目如下：

项目	期末数	折算汇率	折算成人民币金额	期初数	折算汇率	折算成人民币金额
货币资金						
其中：美元	84,096.20	6.5342	549,501.39	100,314.74	6.9370	695,883.35
应收账款						
其中：美元	1,556,160.24	6.5342	10,168,262.25	1,472,354.06	6.9370	10,213,720.11

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本公司的资产负债率为39.50%（2016年12月31日：48.97%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司持股比 例%	母公司对本公 司表决权比 例%
浦江华磊工 贸有限公司	浙江省浦江 月泉工业园 区	包装制品制 造、销售；化 纤设备配件、 化纤原料批 发、零售；日 用品、工艺品	218.00	57.02	57.02

本公司最终控制方是：自然人张必军。

报告期内，母公司注册资本未产生变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
史唐勒·约瑟夫	公司之股东
CAPS GmbH	史唐勒·约瑟夫控股的公司
张必军	实际控制人
浙江圣石激光科技股份有限公司	实际控制人张必军的父亲张序枝持股
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
史唐勒·约瑟夫	接受劳务	158,400.00	153,900.00

说明：本期接受史唐勒·约瑟夫劳务的价格根据市场价协商确定。

③ 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
CAPS GmbH	商品销售	867,882.48	1,631,195.49

说明：本期公司销售给 CAPS GmbH 的商品按照公允价格定价

(2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浦江华磊工贸有限公司	厂房及办公楼	0.00	0.00

说明：本期公司向浦江华磊工贸有限公司租赁厂房及办公楼，租赁面积 953.66 平方米，租赁期限为 2015.1.1-2020.12.31，租赁价格 0.00 元/年。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	拆入资金	归还	期末余额
张必军	1,633,394.75	550,000.00	2,183,394.75	--
浦江华磊工贸有限公	3,141,812.26	--	3,050,000.00	91,812.26
浙江圣石激光科技股 份有限公司	--	20,000.00	20,000.00	--
合计	4,775,207.01	570,000.00	5,253,394.75	91,812.26

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 3 人，上期关键管理人员 3 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	417,465.18	385,700.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	CAPS GmbH	386,702.58	19,335.13	4,672,903.88	382,291.52

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	张必军	--	1,633,394.75
其他应付款	浦江华磊工贸有限公司	91,812.26	3,141,812.26

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事

项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 12 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损 益的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
股改奖励扶持政策补助资金	财政拨款	--	500,000.00	其他收益	与收益相关
新认定市级研发中心的政策补助	财政拨款	--	80,000.00	其他收益	与收益相关
挂牌上市扶持政策奖励	财政拨款	--	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
安全生产标准化奖励经费	财政拨款	5,000.00	--	营业外收入	与收益相关
工业发展扶持资金	财政拨款	17,900.00	--	营业外收入	与收益相关
浦江县科学技术局 2015 年县科技扶持政策奖励(科技型中小企业)	财政拨款	100,000.00	--	营业外收入	与收益相关
科技局专利申请奖励	财政拨款	15,000.00	--	营业外收入	与收益相关
合计		137,900.00	2,080,000.00		

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00	10,023,247.89
其中：账龄组合	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00	10,023,247.89
组合小计	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00	10,023,247.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的	--	--	--	--	--

合计	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00	10,023,247.89
----	---------------	--------	------------	------	---------------

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	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的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
其中：账龄组合	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
组合小计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收	--	--	--	--	--
合计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,550,787.25	100.00	527,539.36	5.00	10,023,247.89

续：

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	7,240,793.63	70.89	362,039.68	5.00	6,878,753.95
1 至 2 年	2,972,926.48	29.11	297,292.65	10.00	2,675,633.83
合计	10,213,720.11	100.00	659,332.33	6.46	9,554,387.78

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 131,792.97 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
Crystal House Int'l Trading	9,587,212.30	90.87	479,360.62
CAPS GmbH	386,702.58	3.67	19,335.13
浦江晶匠创意科技有限公	283,352.00	2.69	14,167.60
CS INT'L Orrefor	175,930.07	1.67	8,796.50
楼明樾	56,752.00	0.54	2,837.60
合计	10,489,948.95	99.44	524,497.45

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,400.20	100.00	70.01	5.00	1,330.19
其中：账龄组合	1,400.20	100.00	70.01	5.00	1,330.19
组合小计	1,400.20	100.00	70.01	5.00	1,330.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合计	1,400.20	100.00	70.01	5.00	1,330.19

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	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的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
其中：账龄组合	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
组合小计	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收	--	--	--	--	--
合计	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	1,400.20	100.00	70.01	5.00	1,330.19

续：

账龄	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	13,262.00	100.00	663.10	5.00	12,598.90

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 593.09 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	--	13,000.00
代扣代缴	1,400.20	262.00
合计	1,400.20	13,262.00

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴	代扣代缴	1,400.20	1年以内	100.00	70.01

3、长期股权投资

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	1,020,000.00	--	1,020,000.00	1,020,000.00	--	1,020,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值	减值准备 期末余额
浦江晶匠创 意科技有限 公司	1,020,000.00	--	--	1,020,000.00	--	--

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,066,850.45	21,826,068.74	19,969,552.84	16,173,440.01

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,080,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-500.00	
非经常性损益总额	2,079,500.00	
减: 非经常性损益的所得税影响数	520,000.00	

非经常性损益净额	1,559,500.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 （税后）	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,559,500.00

2、净资产收益率和每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.75	0.27	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.73	-0.03	--

（2）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		A	1,413,165.86
非经常性损益		B	1,559,500.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-146,334.14
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	7,028,606.04
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		E	2,100,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	4.00
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		G	--
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	--
其他	库存股增加	I0	--
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J0	--
	其他综合收益变动	I1	--
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	--
	专项储备变动	I2	--
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	--
	资本公积变动	I3	--
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	--

报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,435,188.97
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	16.75%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-1.73%

(3) 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	A	1,413,165.86
非经常性损益	B	1,559,500.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-146,334.14
期初股份总数	D	3,669,339.60
因净资产折股增加股份数	E	1,330,660.40
发行新股或债转股等增加股份数	F	700,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4.00
因回购等减少股份数	H	--
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	--
报告期缩股数	J	--
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	5,233,333.33
基本每股收益	$M = A/L$	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

浙江浦江华德水晶科技股份有限公司

2018年4月12日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室