

固德电材系统（苏州）股份有限公司  
2017 年度报告

公告编号：2018-003

证券代码：834711

证券简称：固德电材

主办券商：光大证券



固德电材

NEEQ:834711

固德电材系统（苏州）股份有限公司

Goode EIS ( Suzhou ) Corp., Ltd.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

- ▶ 本年度，公司共获得发明专利一项，实用新型专利一项，分别为：断路器用绝缘拉杆的制备设备和制备方法、一种粉料混合装置；（证书见下图）



- ▶ 本年度，公司荣获“博士后科研工作站”称号；（通知见下图）



- ▶ 本年度，公司通过知识产权管理体系认证，符合标准：GB/T 29490-2013；（证书见下图）



## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>19</b>
<b>第七节融资及利润分配情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>22</b>
<b>第九节行业信息</b> .....	<b>25</b>
<b>第十节公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十一节财务报告</b> .....	<b>30</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、固德电材、挂牌公司	指	固德电材系统(苏州)股份有限公司
环德宝	指	吴江环德宝绝缘系统工程有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
公司会计师、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
苏州国浩	指	苏州国浩股权投资管理企业(有限合伙)
吴江创投	指	苏州市吴江创业投资有限公司、原吴江市创业投资有限公司
临沪创投	指	吴江临沪创业投资有限公司
富坤赢通	指	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心(有限合伙)
弹性材料	指	固德电材弹性材料(苏州)有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
质监局	指	国家质量监督检验检疫总局
公司章程	指	固德电材系统(苏州)股份有限公司章程
报告期、本报告期、本年度	指	2017 年度
《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》
绝缘系统	指	按 IEC 的 TC63 技术委员会的 505 号出版物定义为:一种或几种绝缘材料与导电部分按设计要求而组合,用于特定型式或尺寸的电气设备或设备的部件
绝缘材料	指	用来使电工产品中不同带电体相互隔离,而不形成导电通道的材料
环氧树脂	指	指一种分子中含有两个或两个以上环氧基团的有机高分子化合物
复合材料	指	由两种或两种以上不同柔软材料粘合组成的绝缘材料。其组成材料为电工薄膜和浸渍或不浸渍的纸、布等纤维材料
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	公司管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
瀚森	指	美国瀚森(HEXION)化工公司总部位于美国俄亥俄州哥伦布市,是世界著名热固性树脂生产商。
UL 认证	指	UL 是美国保险商试验所(Underwriter Laboratories Inc.)的简写。UL 认证在美国属于非强制性认证,主要是产品安全性能方面的检测和认证
元(万元)	指	人民币元(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。

公司负责人朱国来、主管会计工作负责人薛薇及会计机构负责人(会计主管人员)薛薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	公司前五大客户销售收入占公司年度销售收入的比例为63.84%,客户集中度较高。公司业务主要集中在电力发电、输配电、牵引电气等高端装备应用领域,与公司现有的资金实力、技术水平及集中化、差异化发展战略相适应。公司与主要客户均建立了稳定、长期的业务合作关系。然而,如果主要客户采购策略发生变化,或者公司提供的产品和服务质量不能持续满足客户的需求,可能对公司生产和经营产生不利影响。
供应商集中度较高的风险	报告期内公司前五大供应商采购原料金额占全年采购总金额的比例为90.15%,供应商集中度较高。目前公司生产、销售所需的主要原材料在国内供应量少,主要依赖国外进口,而该主要原材料的生产也集中于几家国外知名企业。因此,造成公司对少数供应商的依赖。
应收账款金额较高的风险	截至2017年12月31日,公司应收账款净额为8,037.46万元,占流动资产的比例为32.32%,占资产总额的比例为28.16%,其中一年以内应收账款净额为7,980.42万元,占应收账款净额的比例为99.29%,应收账款占总资产比例较高。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短,但规模较大的应收账款的存

	在给公司的资金周转带来一定压力。同时,因市场竞争加剧,公司部分客户采用商业承兑汇票结算,或存在到期不能兑付的风险。
技术研发和保密的风险	目前公司拥有 11 项发明专利、15 项实用新型专利及 7 项发明专利申请权。为了保持公司的技术优势和产品竞争力,满足市场不断变化的新需求,公司需要持续大力投入技术研发,不断推出适应市场需求的新产品。一般而言,新技术开发面临较高的失败率,公司可能因技术开发失败遭受损失。同时,技术泄密也是客观存在的风险,公司也可能因核心技术泄密遭受损失。
产品质量风险	公司电气绝缘系统和改性环氧树脂系统产品用于大型电力设备的核心部件的生产,需要稳定的性能保证长期安全运行,用户对产品运行可靠性要求极高。如果因质量不合格或者出现质量缺陷而使设备运行出现故障,其维修成本极高,并且可能影响供电安全,给公司在声誉、经济上造成损失。
税收优惠风险	公司 2015 年 11 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业(有效期三年),取得编号为 GF201532001239 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定,公司自 2015 年起三年内继续享受 15%的优惠税率。高新技术企业满 3 年后需重新认证,如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,将按 25%的税率征收企业所得税。
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	固德电材系统(苏州)股份有限公司
英文名称及缩写	Goode EIS(Suzhou)Corp., Ltd
证券简称	固德电材
证券代码	834711
法定代表人	朱国来
办公地址	苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	朱浩峰
职务	董事会秘书
电话	0512-63173668
传真	0512-63173668
电子邮箱	Andy.zhu@goodeeis.com
公司网址	www.goodeeis.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号, 邮政编码:215214
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	固德电材系统(苏州)股份有限公司

### 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 4 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料及化学制品制造(C26)
主要产品与服务项目	公司致力于发电设备、输配电、牵引动力系统、新能源等装备的电气绝缘系统、改性环氧树脂系统的研发、设计、生产和销售。公司提供的主要产品为风电叶片用环氧树脂系统、电工浇注用环氧树脂系统, 及包含绝缘结构件、柔性绝缘材料、绝缘树脂等材料的电气绝缘系统。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	49,606,843
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱国来
实际控制人	朱国来

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91320500674433603P	否
注册地址	苏州市吴江区汾湖镇汾杨路 88 号	否
注册资本	49,606,843.00	否
不适用		

## 五、中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	宋文、周晓飞、龙兵
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

## 六、报告期后更新情况

√ 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	227,086,230.90	267,473,696.56	-15.10%
毛利率	23.86%	24.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	22,631,793.52	33,424,836.42	-32.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,257,274.84	30,639,858.61	-27.36%
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）	13.12%	21.01%	-
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）	12.90%	19.26%	-
基本每股收益	0.46	0.67	-31.34%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	285,454,513.03	239,729,863.81	19.07%
负债总计	97,532,089.42	70,108,927.99	39.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	177,918,560.92	169,620,935.82	4.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.59	3.42	4.89%
资产负债率（母公司）	35.41%	29.13%	-
资产负债率（合并）	34.17%	29.24%	-
流动比率	2.56	2.90	-
利息保障倍数	42.38	136.10	-

### 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	14,559,980.68	46,434,342.96	-68.64%
应收账款周转率	2.74	3.20	-
存货周转率	15.92	17.47	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	19.07%	10.38%	-
营业收入增长率%	-15.10%	-26.09%	-
净利润增长率%	-32.28%	-25.19%	-

**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	49,606,843	49,606,843	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-214,369.83
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	886,018.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-274,243.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>397,405.60</b>
所得税影响数	22,886.92
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>374,518.68</b>

**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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	-	90,809.02	-	-
营业外收入	3,608,957.70	3,513,380.86	-	-
营业外支出	335,070.11	330,302.29	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司所属行业为化学原料及化学制品制造业，是一家新兴的绝缘和复合材料科技企业。公司以改性高性能环氧树脂为核心，组建三大系统：高压电气绝缘系统、环氧电工浇注系统、风电叶片复合材料系统。经过多年技术经验积累，已成功构建 11 项发明专利、15 项实用新型专利和 7 项发明专利申请权为基础的核心技术体系，专业为客户提供从项目咨询、材料和设备选型、产品测试到售后服务等全套绝缘和复合系统解决方案。

公司以树脂带动系统化材料的业务发展模式、以结合战略合作伙伴的横向发展商业模式、以轻资产系统化策略，服务于清洁能源发电、特高压高效输电以及新能源等诸多领域。

公司研发测试中心的扩建，即将引进国际一流的实验仪器设备，将环氧树脂的应用延伸到水溶性环氧树脂系统和新能源汽车绝缘系统等新领域，未来公司树脂体系的研发将往阻燃、高导热、耐高温、高 Tg（玻璃化转变温度）、高电气性能和高耐候性能方向发展。

公司长期服务于国内知名大型企业、领先企业。公司客户与公司保持了长期稳定的合作关系。公司所依赖的关键资源要素报告期内未发生重大变化。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

#### 具体变化情况说明：

不适用

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2017 年，公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过强化技术创新、加强内部运营、开拓销售市场，调整产品结构，努力增强主营业务盈利能力；保持较低的资产负债率，合理利用资金，降低财务成本。公司产品市场占有率稳定，新客户开发能力稳步提升，老客户维护有序，为 2018 年的经济效益夯实基础。

报告期内公司实现营业收入 22,708.62 万元，较上年同期下降 15.10%；实现净利润 2,263.57 万元，较上年同期下降 32.28%；经营活动产生的现金流量净额为 1,456.00 万元。

#### （二）行业情况

在电气绝缘系统领域，企业数量多，集中度不高，低端产品竞争激烈。公司实施差异化战略，立足高端市场，积极引进少胶 VPI 工艺，为客户提供整体工艺解决方案，建立了市场口碑，获得了一定的市

场份额。

在改性环氧树脂系统领域，公司提供的产品以国外大品牌的基础环氧为基体，再配以固化剂、促进剂、稀释剂等改变其性能以达成客户的应用需求，目前主要应用于电工浇注领域及高品质风电叶片制造领域。

公司现拥有国家专利 26 项，其中发明专利 11 项，实用新型 15 项；另外还有 7 项发明专利申请权。公司已有 5 个产品被江苏省科技厅认定为高新技术产品，分别是无卤阻燃型环氧浇注预混料、具有高倍贮存稳定性的环氧树脂、一种低粘度高性能环氧浇注树脂系统、高强度高韧性风电用环氧树脂胶粘剂和超高压干式套管用环氧树脂系统。公司长期服务于国内知名大型企业，如东方电气集团、南京汽轮、上海电气、国家电网等。业内领先企业均与公司保持了长期稳定的合作关系。

### （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	36,311,971.89	12.72%	29,500,430.22	12.31%	23.09%
应收账款	80,374,619.14	28.16%	77,133,572.09	32.18%	4.20%
存货	10,799,733.98	3.78%	9,735,393.24	4.06%	10.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	27,197,727.05	9.53%	27,963,653.18	11.66%	-2.74%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	10,000,000.00	3.50%	10,000,000.00	4.17%	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	119,543,776.55	41.88%	85,181,374.78	35.53%	40.34%
预付账款	1,544,700.47	0.54%	90,862.09	0.04%	1,600.05%
其他应收款	116,982.60	0.04%	386,045.17	0.16%	-69.70%
应付票据	52,956,890.35	18.55%	36,470,648.05	15.21%	45.20%
应付账款	28,099,697.44	9.84%	18,141,998.47	7.57%	54.89%
应付职工薪酬	1,930,635.79	0.68%	1,454,053.83	0.61%	32.78%
资产总计	285,454,513.03	-	239,729,863.81	-	19.07%

#### 资产负债项目重大变动原因

1、报告期末，货币资金为 36,311,971.89 元，较上年末 29,500,430.22 元，增长了 6,811,541.67 元，增幅 23.09%，主要原因为本期控股子公司弹性材料第一期投资款 2017 年 11 月到位，固德电材出资 1,500 万元，少数股东出资合计 1,000 万元，总计 2,500 万元，至期末投资款未投入使用所致；

2、报告期末，应收账款为 80,374,619.14 元，较上年末 77,133,572.09 元，增长了 3,241,047.05 元，增幅 4.20%，主要原因为本期竞争加剧以致于给予的信用政策放宽所致；

3、报告期末，应收票据为 119,543,776.55 元，较上年末 85,181,374.78 元，增长了 34,362,401.77 元，增幅 40.34%，主要原因为本期主要客户采用票据方式结算金额增加，相应公司以应收票据质押换开承兑用于支付供应商货款，期末质押承兑未到期所致；

4、报告期末，预付账款为 1,544,700.47 元，较上年末 90,862.09 元，增长了 1,453,838.38 元，增幅 1,600.05%，主要原因为本期预付的原材料款金额较大所致；

5、报告期末，其他应收款为 116,982.60 元，较上年末 386,045.17 元，减少了 269,062.57 元，降

幅 69.70%，主要原因为本期收回前期投标保证金较多所致；

6、报告期末，应付票据为 52,956,890.35 元，较上年末 36,470,648.05 元，增长了 16,486,242.30 元，增幅 45.20%，主要原因为本期供应商使用票据结算金额增加所致；

7、报告期末，应付账款为 28,099,697.44 元，较上年末 18,141,998.47 元，增长了 9,957,698.97 元，增幅 54.89%，主要原因为本期供应商赊销增加所致；

8、报告期末，应付职工薪酬为 1,930,635.79 元，较上年末 1,454,053.83 元，增长了 476,581.96 元，增幅 32.78%，主要原因为本期公司职工人数增加及薪酬上涨所致；

## 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	227,086,230.90	-	267,473,696.56	-	-15.10%
营业成本	172,901,461.57	76.14%	202,395,612.72	75.67%	-14.57%
毛利率	23.86%	-	24.33%	-	-0.47%
管理费用	21,593,255.46	9.51%	20,700,367.97	7.74%	4.31%
销售费用	5,005,289.42	2.20%	4,177,428.76	1.56%	19.82%
财务费用	-130,290.15	-0.06%	-128,303.76	-0.05%	1.55%
营业利润	26,261,772.21	11.56%	35,441,195.83	13.25%	-25.90%
营业外收入	86,805.35	0.04%	3,513,380.86	1.31%	-97.53%
营业外支出	361,048.64	0.16%	330,302.29	0.12%	9.31%
净利润	22,635,656.21	9.97%	33,424,836.42	12.50%	-32.28%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 227,086,230.90 元，较上年末 267,473,696.56 元，减少了 40,387,465.66 元，降幅 15.10%，主要原因为公司本期改性环氧树脂系统板块受行业影响收入下降 29.48%，而电气绝缘系统板块业务同比增长 52.48%，且电气绝缘系统收入增长 2,481.18 万元小于环氧树脂系统收入减少的 6,462.13 万元；

2、报告期内，营业成本为 172,901,461.57 元，较上年末 202,395,612.72 元，减少了 29,494,151.15 元，降幅 14.57%，主要原因为公司本期收入下降，营业成本相应下降所致；

3、报告期内，营业利润为 26,261,772.21 元，较上年末 35,441,195.83 元，减少了 9,179,423.62 元，降幅 25.90%，主要原因为营业收入下降，费用增加，导致营业利润减少所致；

4、报告期内，营业外收入为 86,805.35 元，较上年末 3,513,380.86 元，减少了 3,426,575.51 元，降幅 97.53%，主要原因为公司从 2017 年 1 月 1 日开始将与企业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，2017 年之前的发生额仍然列报于“营业外收入”科目；

5、报告期内，净利润为 22,635,656.21 元，较上年末 33,424,836.42 元，减少了 10,789,180.21 元，降幅 32.28%，主要原因为营业收入下降，费用增加，导致净利润下滑。

### (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	226,710,186.13	266,519,693.06	-14.94%

其他业务收入	376,044.77	954,003.50	-60.58%
主营业务成本	172,643,533.25	201,948,889.99	-14.51%
其他业务成本	257,928.32	446,722.73	-42.26%

## 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%
改性环氧树脂系统	154,617,396.56	68.20%	219,238,665.75	82.26%
电气绝缘系统	72,092,789.57	31.80%	47,281,027.31	17.74%
合计	226,710,186.13	100.00%	266,519,693.06	100.00%

## 按区域分类分析：

√ 不适用

## 收入构成变动的的原因：

1、报告期内，改性环氧树脂系统实现营业收入 154,617,396.56 元，较上年 219,238,665.75 元，减少了 64,621,269.19 元，降幅 29.48%，主要原因为受风电行业弃风限电影响，风电整机的装机速度下降所致；

2、报告期内，电气绝缘系统实现营业收入 72,092,789.57 元，较上年 47,281,027.31 元，增长了 24,811,762.26 元，增幅 52.48%，主要原因为电气绝缘系统核电产品业务量增长及环保涂料业务增长所致。

## (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	双瑞风电叶片	59,217,562.61	26.12%	否
2	重通成飞	35,668,988.19	15.73%	否
3	东方电气集团东方电机有限公司	26,467,501.56	11.67%	否
4	南通东泰新能源设备有限公司	13,573,435.93	5.99%	否
5	南京汽轮电机	9,821,626.81	4.33%	否
	合计	144,749,115.10	63.84%	

注 1：洛阳双瑞风电叶片有限公司和新疆双瑞风电叶片有限公司为同一控制人控制的企业，本处合并披露为双瑞风电叶片，下同。

注 2：吉林重通成飞新材料股份有限公司、重通成飞风电设备江苏有限公司、甘肃重通成飞新材料有限公司、锡林浩特晨飞风电设备有限公司和重庆重通成飞新材料有限公司为同一控制人控制的企业，本处合并披露为重通成飞，下同。

注 3：南京汽轮电机长风新能源股份有限公司和南京汽轮电机（集团）有限责任公司为同一控制人控制的企业，本处合并披露为南京汽轮电机，下同。

## (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	瀚森化工企业管理(上海)有限公司	138,333,590.43	64.27%	否
2	上海丰罗	28,724,093.78	13.35%	否

3	萨泰克斯增强材料(东营)有限公司	13,912,963.60	6.46%	否
4	苏州恒丰进出口有限公司	10,530,235.83	4.89%	否
5	四川东材科技集团股份有限公司	2,546,163.23	1.18%	否
合计		194,047,046.87	90.15%	

注 1：丰罗绝缘材料（上海）有限公司和丰罗贸易（上海）有限公司为同一控制人控制的企业，本处合并披露为上海丰罗，下同。

### 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	14,559,980.68	46,434,342.96	-68.64%
投资活动产生的现金流量净额	-2,340,950.41	-2,489,450.10	-
筹资活动产生的现金流量净额	8,729,097.48	-39,298,258.57	-

#### 现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 14,559,980.68 元，较上年 46,434,342.96 元，减少了 31,874,362.28 元，主要原因为本期营业收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少及客户采用票据结算金额增加所致；

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额-2,340,950.41 元，较上年-2,489,450.10 元相差不大，主要原因为购建固定资产支出较上期略有减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 8,729,097.48 元，较上年-39,298,258.57 元，增加了 48,027,356.05 元，主要是筹资活动现金流入增加系控股子公司吸收投资款、筹资活动现金流出较上年减少（偿付贷款减少、利用银行敞口开具银行承兑汇票到期减少）所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

固德电材弹性材料（苏州）有限公司，于 2017 年 10 月 20 日在苏州吴江注册完成，经营范围研发、销售：高分子复合材料、改性 PVC、PP、TPO 功能性地面卷材及装饰面材（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；目前正处于土地购买及基础设施建设规划期，预计将于 2019 年初完成建设并投入生产。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

#### （五）非标准审计意见说明

√ 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

#### （七）合并报表范围的变化情况

√ 适用

1、环德宝系公司 2011 年 2 月设立的控股子公司，于 2017 年 9 月注销，报告期内该公司合并期间为 2017 年 1-9 月。

2、2017 年 10 月，公司新设控股子公司弹性材料，注册资本 5,000.00 万元，合并期间为 2017 年 10 月-12 月。

### （八）企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展的成果。

### 三、持续经营评价

本年度公司经营情况保持稳定，产品市场占有率、经营业绩稳定，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、未来展望

√适用

#### （一）行业发展趋势

##### （1）电气绝缘系统

从 20 世纪 50 年代开始至今，我国绝缘材料行业经历了一个从无到有的发展过程。上世纪 80 年代以来，通过引进技术和自主研发，我国绝缘材料行业的技术水平进步明显。目前，我国已经能够生产出各种类型的绝缘材料产品，包括绝缘树脂、浸渍纤维、层压制品、塑料、云母制品、薄膜、粘带、复合材料、绝缘纸等 9 大类主要的绝缘材料。但在部分下游高端产品应用领域，由于存在技术性能、品牌等差距，仍需依赖进口。国内绝缘材料生产企业目前有 800 多家，大多数规模较小，规模较大的企业有东材科技、广东益生科技、株洲时代、浙江荣泰、长园集团等。在行业内中低端市场，由于技术门槛较低，竞争比较激烈，主要竞争手段为争取成本优势，低价争取市场份额。在行业内高端市场，由于技术壁垒较高，一些关键技术被少数企业掌握，形成了寡头垄断。同发达国家相比，我国人均用电量较低，随着国民生活水平提高，人均用电量还有较大提升空间。随着我国能源结构调整，清洁能源将得到国家大力支持，预计核电将开放内地项目，太阳能、风电等将得到大力推广。长远来看，我国电力发电和输配电行业市场规模仍将进一步扩大。随着大型高压发电设备升级换代，对绝缘材料品质和工艺要求越来越高，F 和 H 级以上绝缘材料需求量仍然较大。

##### （2）改性环氧树脂系统

我国环氧树脂生产企业超过 100 家，与发达国家寡头垄断相比，国内环氧树脂行业集中度低，竞争比较激烈。国内主要的环氧树脂生产企业有昆山南亚、江苏三木、蓝星化工、广州宏昌、国都昆山、巴陵石化等，国际上主要的环氧树脂生产企业有瀚森、南亚塑胶、陶氏化学、亨斯迈、东都化成、大日本油墨、国都化学等。

公司提供的改性环氧树脂系统主要采用国外高端环氧树脂为基体，配以固化剂、促进剂、稀释剂、稳定剂等，形成改性环氧树脂系统，应用于大型风电叶片制造及干式变压器制造。

公司改性环氧树脂系统除应用于风电外，还应用于电工浇注领域，主要用于制造干式变压器、互感器、绝缘子、高压套管。美国透明市场研究机构 TMR 全球电力变压器研究报告称，预计到 2019 年，全球电力变压器市场规模将增至 286.9 亿美元，期间年复合增长率为 7.7%。改性环氧树脂未来发展方向将紧紧围绕着提高环氧树脂各项性能而展开，特别是提高环氧树脂的机械强度、粘接能力、抗疲劳和抗老化能力，这将进一步拓展环氧树脂的应用领域。

## （二）公司发展战略

### （1）以改性环氧树脂系统为核心，努力拓展下游应用领域

环氧树脂可广泛应用于发电设备、输配电、土木建筑、电子电器、航天航空、汽车机械、体育用品等领域。报告期内，公司抓住市场机遇，进入了风电叶片制造领域，同时电工浇注用改性环氧树脂也开始快速成长。未来，除了稳步发展风电叶片用改性环氧树脂产品、大力发展电工浇注用改性环氧树脂外，公司还将依托自身较强的研发能力，加大对改性环氧树脂的研究，利用其优良的物理机械性能、电绝缘性能、耐化学性能和粘结性能，将改性环氧树脂的业务范围延伸至涂料、建筑、电子等领域。

### （2）加大研发投入，夯实核心竞争力

作为一家高新技术企业，公司视技术研发为安身立命之本，长期以来一直重视研发投入。受限于初期规模较小，资本实力不足，公司研发投入较行业领军企业而言，略显不足。未来，公司一方面继续发展壮大技术人才队伍，购置更为先进的研发设备；另一方面将加强与高等院校和科研机构合作，持续加大研发投入，创新技术研发投入分配体制和机制，持续夯实技术实力，增强核心竞争力。

2015年2月28日，公司与中国科学院苏州纳米技术与纳米仿生研究所签订了产学研合作协议，双方约定在未来三年里，研究纳米橡胶粒子在环氧树脂基体中的分散与稳定问题；2015年4月，公司与常州大学签订了产学研合作协议，双方约定公司支付常州大学2万元，作为电工浇注环氧树脂系统的预研和测试费用；2015年6月，获得了江苏省环保绝缘涂料工程技术中心的认定。

### （3）积极利用资本市场，抓住发展机遇

进入资本市场，拓宽融资渠道，增强公司股权流动性，提升公司投资价值，是公司发展壮大的重要战略举措。依托资本市场带来的融资能力，资本实力将显著增强，一方面有助于增强公司研发投入实力，为公司的未来发展奠定坚实基础，另一方面有助于公司凝聚资源，抓住机遇实现外延式发展。

## （三）经营计划或目标

结合市场实际和企业自身状况，强化内部控制管理，制定合适的销售策略，加强技术研发投入，进一步提高产品的附加值，实现收入和利润的增长。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## （四）不确定性因素

宏观经济环境下滑时，公司的经营业绩会受到一定影响。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、客户集中度较高的风险

2017年公司前五大客户销售收入占比63.84%，公司业务主要集中在电力发电、输配电、牵引电气等高端装备应用领域，与公司现有的资金实力、技术水平及集中化、差异化发展战略相适应。然而，如果主要客户采购策略发生变化，或者公司提供的产品和服务质量不能持续满足客户的需求，可能对公司生产和经营产生不利影响。

应对措施：公司与主要客户均建立了稳定、长期的业务合作关系；公司将努力丰富产品线，扩大客户范围，逐步降低客户集中度。

#### 二、供应商集中度较高的风险

报告期内公司前五大供应商采购原材料金额占全年采购总金额的比例为90.15%，供应商集中度较高。目前公司生产、销售所需的主要原材料在国内供应量少，主要依赖国外进口，而该主要原材料的生产也集中于几家国外知名企业。因此，造成公司对少数供应商的依赖。

应对措施：公司与各供应商建立了稳定、持续的合作关系，且与主要供应商签订了长期的战略合作

协议；随着公司研发的加强，产品线的丰富，也会逐步降低供应商的集中度。

### 三、应收账款金额较高的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 8,037.46 万元，占流动资产的比例为 32.32%，占资产总额的比例为 28.16%，其中一年以内应收账款净额为 7,980.42 万元，占应收账款净额的比例为 99.29%，应收账款占总资产比例较高。虽然公司应收账款绝大部分在合理信用期限内、账龄短，但规模较大的应收账款的存在给公司的资金周转带来一定压力，部分客户采用商业承兑汇票结算，或存在到期不能兑付的风险。

应对措施：公司的主要客户是央企、大型国企以及上市公司，依据行业特点给予了一定的账期，这对公司的资金周转造成一定压力，公司一方面选择优质客户，能够保证按照合同支付货款，公司财务可做出提前规划安排，另一方面公司在银行拥有良好的信誉，可以通过新三板定向增发方式化解短期资金压力。

### 四、技术研发和保密的风险

目前，公司拥有 11 项发明专利、15 项实用新型专利及 7 项发明专利申请权。为了保持公司的技术优势和产品竞争力，满足市场不断变化的新需求，公司需要持续大力投入技术研发，不断推出适应市场需求的新产品。一般而言，新技术开发面临较高的失败率，公司可能因技术开发失败遭受损失。同时，技术泄密也是客观存在的风险，公司也可能因核心技术泄密遭受损失。

应对措施：公司董监高、核心技术人员承诺不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷，为了保护本公司利益，公司与在本公司领薪的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均签署了劳动或劳务合同、保密与竞业限制协议。

### 五、产品质量风险

公司电气绝缘系统和改性环氧树脂系统产品用于大型电力设备的核心部件的生产，需要稳定的性能保证长期安全运行，用户对产品运行可靠性要求极高。如果因质量不合格或者出现质量缺陷而使设备运行出现故障，其维修成本极高，并且可能影响供电安全，给公司在声誉、经济上造成损失。

应对措施：公司将加强质量管理，严格执行 ISO9001:2008 质量管理体系及客户产品质量检验标准。

### 六、税收优惠风险

公司 2015 年 11 月 3 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为 GF201532001239 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，公司自 2015 年起三年内继续享受 15% 的优惠税率。高新技术企业满 3 年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按 25% 的税率征收企业所得税。

应对措施：公司将持续重视研发对企业持续竞争能力的提升，提高公司的市场竞争能力和行业竞争地位，从而提高公司的盈利能力，以减少因税收优惠政策可能发生的变化给公司带来的不利影响。

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	是	第五节二(三)
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二(五)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	-	-
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	200,100,000.00	30,880,000.00
<b>总计</b>	<b>200,100,000.00</b>	<b>30,880,000.00</b>

#### （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
吴江友鑫新材料科技有限公司	销售商品	157,500.00	是	2018年4月23日	2018-007
<b>总计</b>	-	157,500.00	-	-	-

#### 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：

公司与关联方吴江友鑫新材料科技有限公司进行的关联交易属于正常的商业行为，遵循有偿、公平、

自愿的商业原则，销售商品按市场价格确定，定价公允合理，并未影响公司经营成果的真实性；本次关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。公司的主要业务不会对上述关联方形成依赖。

### （三）股权激励情况

2017年6月，公司股东苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）（以下简称“苏州国浩”）的执行事务合伙人朱国来向公司管理人员沈方荣、徐明、钟燕、张小红、王苡婷、徐娟华、金明分别转让持有的苏州国浩0.36万元、0.85万元、0.83万元、1.00万元、1.00万元、1.00万元、1.20万元出资额，转让价格为7.66元/1元出资额。朱国来为公司控股股东、实际控制人。由于上述份额转让系对管理层的股权激励，依据《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，参考近期交易价格，公司确认股份支付金额547,884.48元。

### （四）承诺事项的履行情况

- 1、承诺人：公司控股股东、实际控制人。  
承诺事项：避免同业竞争的承诺。  
履行情况：未违反、正在履行。
- 2、承诺人：公司股东、董事、监事、高级管理人员。  
承诺事项：规范关联交易的承诺。  
履行情况：未违反、正在履行。

### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	159,012.34	0.06%	银行承兑汇票保证金存款
应收票据	质押	58,402,078.66	20.46%	银行票据池质押
投资性房地产	抵押	2,726,050.85	0.95%	银行授信业务的抵押物
固定资产	抵押	15,348,105.53	5.38%	银行授信业务的抵押物
无形资产	抵押	4,157,216.44	1.46%	银行授信业务的抵押物
<b>总计</b>	-	<b>80,792,463.82</b>	<b>28.31%</b>	-

## 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	20,568,309	41.46%	4,376,266	24,944,575	50.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,877,500	7.82%	2,722,500	6,600,000	13.30%
	董事、监事、高管	4,986,000	10.05%	3,278,000	8,264,000	16.66%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	29,038,534	58.54%	-4,376,266	24,662,268	49.72%
	其中：控股股东、实际控制人	22,522,500	45.40%	-2,722,500	19,800,000	39.91%
	董事、监事、高管	28,314,000	57.08%	-4,014,000	24,300,000	48.99%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		49,606,843	-	0	49,606,843	-
普通股股东人数		24				

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
01	朱国来	26,400,000	-	26,400,000	53.22%	19,800,000	6,600,000
02	朱浩峰	6,000,000	-	6,000,000	12.10%	4,500,000	1,500,000
03	苏州国浩股权投资管理企业(有限合伙)	5,148,000	-	5,148,000	10.38%	362,268	4,785,732
合计		37,548,000	0	37,548,000	75.70%	24,662,268	12,885,732

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱国来持有苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）出资份额为 24.50%，并是苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人；朱浩峰持有苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）出资份额为 2.78%。

### 二、优先股股本基本情况

√ 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

本公司控股股东、实际控制人朱国来，任公司董事长兼总经理，直接持有公司 53.22% 的股份。

朱国来，男，1979 年出生，大学学历，中国国籍，无境外永久居留权。2001 年 7 月至 2008 年 7 月任吴江市太湖绝缘材料厂副总经理，2008 年 7 月至 2011 年 3 月任固德有限销售经理，2011 年 3 月至 2011

年 11 月任固德有限监事、销售经理，2011 年 11 月至今任本公司董事长兼总经理。

**（二）实际控制人情况**

报告期内，实际控制人情况与上述“（一）控股股东情况”一致。

## 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

√ 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

### 三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

### 四、间接融资情况

√ 适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	固德电材	10,000,000.00	4.57%	2017年8月3日至2018年8月2日	否
合计	-	10,000,000.00			

违约情况：

√ 不适用

### 五、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

√ 适用

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
2017年5月25日	3.00	0.00	0.00
合计	3.00	0.00	0.00

#### （二）利润分配预案

√ 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
朱国来	董事长、总经理	男	39	大学	2017.12.7-2020.12.6	是
朱浩峰	董事、董事会秘书、副总经理	男	38	大学	2017.12.7-2020.12.6	是
张彦红	董事	女	38	硕士	2017.12.7-2020.12.6	否
江林	董事	男	52	硕士	2017.12.7-2020.12.6	否
周瑜	董事	男	43	本科	2017.12.7-2020.12.6	否
徐明	监事会主席	男	38	大专	2017.12.7-2020.12.6	是
沈方荣	职工代表监事	男	39	中专	2017.12.7-2020.12.6	是
陈玉亭	监事	男	39	本科	2017.12.7-2020.12.6	是
薛薇	财务负责人	女	42	本科	2017.12.7-2020.12.6	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：

董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱国来	董事长、总经理	26,400,000	-	26,400,000	53.22%	-
朱浩峰	董事、董事会秘书、副总经理	6,000,000	-	6,000,000	12.10%	-
合计	-	32,400,000	0	32,400,000	65.32%	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	否
	财务总监是否发生变动	否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
-	-	-	-	-

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

### 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	19	25
生产人员	19	18
销售人员	9	11
技术人员	19	16
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>71</b>	<b>75</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	20	23
专科	13	14
专科以下	35	34
<b>员工总计</b>	<b>71</b>	<b>75</b>

**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、人员的变动、人才引进、招聘情况**

报告期内、公司员工保持稳定，没有发生重大变化。

**2、培训情况**

公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内：

- 1) 建立了完善的培训体系（专业技术培训+管理技能培训，公司内部培训+公司外部培训）；
- 2) 公司制定了公司级的培训计划，使员工的能力能够得到提升；
- 3) 补充完善了培训教材，优化培训制度；
- 4) 重视员工的职称申报，为各类员工申报职称提供帮助。

**3、薪酬政策**

在报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

**4、离退休职工人数情况**

需公司承担费用的离退休职工人数为 14 位。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况****核心员工：**

√ 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)：**

√ 不适用

**核心人员变动情况：**

不适用

## 第九节 行业信息

√ 不适用

## 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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度。在挂牌的这段时间里，公司通过学习全国中小企业股份转让系统相关规范性文件，参与股转系统及主办券商的相关培训，严格执行挂牌公司信息披露义务，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

##### 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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效地给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度地促进公司的规范运作。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

#### （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	更换公司 2016 年度财务审计机构、2016 年年度报告、2016 年度利润分配、续聘 2017 年度财务审计机构、会计估计变更、预计 2017 年度日常性关联

		交易、补充确认 2016 年度偶发性关联交易、公司股票转让方式变更为协议转让、2017 年半年度报告、对外投资成立控股子公司、变更持续督导券商、存货报废处置、选举第三届董事会成员及董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。
监事会	4	2016 年度利润分配、会计估计变更、2017 年半年度报告、选举第三届监事会成员及监事会主席。
股东大会	4	更换公司 2016 年度财务审计机构、2016 年年度报告、2016 年度利润分配、续聘 2017 年度财务审计机构、会计估计变更、预计 2017 年度日常性关联交易、补充确认 2016 年度偶发性关联交易、公司股票转让方式变更为协议转让、2017 年半年度报告、对外投资成立控股子公司、变更持续督导券商、存货报废处置、选举第三届董事会成员及董事长、总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司的股东大会、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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，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，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，对内控制度进行了修订完善。公司引入职业经理人，提高了公司的管理水平。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司发展，切实维护股东权益回报社会。

### （四）投资者关系管理情况

公司建立了《投资者关系管理制度》，及时做好定期报告和临时报告的编制及披露工作，保证公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时；做好股东大会的组织安排工作，切实保证股东履行相应的权利和义务；通过网站、邮箱、电话等多渠道，加强与投资者的联系，做好投资者的来访接待工作。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

在报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，拥有独立的供销体系，并具有面向市场的自主经营能力，具备了必要的独立性。

#### 1、业务独立性

公司独立开展业务，不依赖于股东或其他任何关联方。目前，公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售体系，具有独立面向市场自主经营的能力，并独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

公司实际控制人与公司签订了避免同业竞争协议，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。目前，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，因此公司的业务独立。

## 2、资产独立性

公司系由有限责任公司整体变更设立，有限公司拥有的所有资产在整体变更时已全部进入股份有限公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司拥有独立固定的生产经营场所，拥有独立完整的研发、设计、采购、生产和销售配套设施及资产，对相关的设备、厂房、土地、商标、非专利技术等资产均拥有合法的所有权或使用权。

公司挂牌后不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形，公司资产完整且独立。

## 3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规定选举产生和聘任，公司股东大会与董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、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，没有在控股股东实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与员工签订了劳动合同，未因违反劳动法律法规而被处罚。

## 4、财务独立性

本公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司财务人员均未在股东单位及股东单位控制的其他企业中兼职。本公司内部控制完整、有效。公司不存在货币资金或其他资产被股东或关联方占用的情况。

## 5、机构独立性

公司根据有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理结构。

公司具有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，机构设置和生产经营活动不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

综上所述，本公司与股东及其关联单位在资产、人员、财务、机构和业务上相互独立。本公司拥有独立完整的资产和生产、供应、销售系统，具有直接面向市场的独立经营能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，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，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

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

### （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《年度报告重大差错责任追究制度》，本年度不存在年报差错和追究情况。

## 第十一节 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
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]2604号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2018年4月19日
注册会计师姓名	宋文、周晓飞、龙兵
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

会审字[2018]2604号

固德电材系统（苏州）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了固德电材系统（苏州）股份有限公司（以下简称固德电材）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了固德电材2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于固德电材，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

固德电材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括固德电材2017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**

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，管理层负责评估固德电材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算固德电材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督固德电材的财务报告过程。

#### **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，根据获取的审计证据，就可能导致对固德电材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固德电材不能持续经营。

(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) 就固德电材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

华普天健会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：宋文

中国注册会计师：周晓飞

中国注册会计师：龙兵

2018年04月19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	五、1	36,311,971.89	29,500,430.22
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	五、2	119,543,776.55	85,181,374.78
应收账款	五、3	80,374,619.14	77,133,572.09
预付款项	五、4	1,544,700.47	90,862.09
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、5	116,982.60	386,045.17
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	10,799,733.98	9,735,393.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	-	245,891.39
<b>流动资产合计</b>	-	248,691,784.63	202,273,568.98
<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	五、8	2,726,050.85	2,934,900.53
固定资产	五、9	27,197,727.05	27,963,653.18
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	五、10	4,197,466.61	4,300,034.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、11	1,204,683.51	1,506,481.44
递延所得税资产	五、12	779,159.06	751,224.87
其他非流动资产	五、13	657,641.32	-
<b>非流动资产合计</b>	-	36,762,728.40	37,456,294.83
<b>资产总计</b>	-	285,454,513.03	239,729,863.81
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	10,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	五、15	52,956,890.35	36,470,648.05
应付账款	五、16	28,099,697.44	18,141,998.47
预收款项	五、17	2,027,292.25	1,766,248.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	1,930,635.79	1,454,053.83
应交税费	五、19	1,856,119.75	1,473,634.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、20	291,614.30	289,134.50
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	五、21	154,266.97	133,158.86
<b>流动负债合计</b>	-	<b>97,316,516.85</b>	<b>69,728,876.70</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	五、22	215,572.57	380,051.29
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>215,572.57</b>	<b>380,051.29</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>97,532,089.42</b>	<b>70,108,927.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	49,606,843.00	49,606,843.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、24	15,289,422.69	14,741,538.21
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-

专项储备	-	-	-
盈余公积	五、25	18,119,177.94	15,937,988.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、26	94,903,117.29	89,334,566.19
归属于母公司所有者权益合计	-	177,918,560.92	169,620,935.82
少数股东权益	-	10,003,862.69	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>187,922,423.61</b>	<b>169,620,935.82</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>285,454,513.03</b>	<b>239,729,863.81</b>

法定代表人：朱国来

主管会计工作负责人：薛薇

会计机构负责人：薛薇

**(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	-	11,313,576.25	26,713,418.61
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	-	119,543,776.55	85,181,374.78
应收账款	十三、1	80,374,619.14	77,133,572.09
预付款项	-	1,974,680.47	90,862.09
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	116,982.60	386,045.17
存货	-	10,799,733.98	9,735,393.24
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	121,604.73
<b>流动资产合计</b>	-	<b>224,123,368.99</b>	<b>199,362,270.71</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	十三、3	15,000,000.00	4,000,000.00
投资性房地产	-	2,726,050.85	2,934,900.53
固定资产	-	27,197,727.05	27,619,191.68
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	-	4,197,466.61	4,300,034.81

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,204,683.51	1,506,481.44
递延所得税资产	-	779,159.06	751,224.87
其他非流动资产	-	213,661.32	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>51,318,748.40</b>	<b>41,111,833.33</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>275,442,117.39</b>	<b>240,474,104.04</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	10,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	52,956,890.35	36,433,648.05
应付账款	-	28,099,697.44	18,135,998.47
预收款项	-	2,027,292.25	1,766,248.96
应付职工薪酬	-	1,930,635.79	1,427,189.83
应交税费	-	1,853,380.84	1,473,634.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	291,614.30	289,134.50
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	154,266.97	133,158.86
<b>流动负债合计</b>	-	<b>97,313,777.94</b>	<b>69,659,012.70</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	-	215,572.57	380,051.29
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>215,572.57</b>	<b>380,051.29</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>97,529,350.51</b>	<b>70,039,063.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	49,606,843.00	49,606,843.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	15,221,799.14	14,673,914.66
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	18,119,177.94	15,937,988.42
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	94,964,946.80	90,216,293.97
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>177,912,766.88</b>	<b>170,435,040.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>275,442,117.39</b>	<b>240,474,104.04</b>

### （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>	-	227,086,230.90	267,473,696.56
其中：营业收入	五、27	227,086,230.90	267,473,696.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	201,496,107.58	232,123,309.75
其中：营业成本	五、27	172,901,461.57	202,395,612.72
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、28	1,174,023.64	1,365,934.07
销售费用	五、29	5,005,289.42	4,177,428.76
管理费用	五、30	21,593,255.46	20,700,367.97
财务费用	五、31	-130,290.15	-128,303.76
资产减值损失	五、32	952,367.64	3,612,269.99
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）	五、33	-214,369.83	90,809.02
其他收益	五、34	886,018.72	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>26,261,772.21</b>	<b>35,441,195.83</b>
加：营业外收入	五、35	86,805.35	3,513,380.86

减：营业外支出	五、36	361,048.64	330,302.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	25,987,528.92	38,624,274.40
减：所得税费用	五、37	3,351,872.71	5,199,437.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	22,635,656.21	33,424,836.42
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	-	22,635,656.21	33,424,836.42
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	3,862.69	-
归属于母公司所有者的净利润	-	22,631,793.52	33,424,836.42
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	22,635,656.21	33,424,836.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	22,631,793.52	33,424,836.42
归属于少数股东的综合收益总额	-	3,862.69	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	0.46	0.67
（二）稀释每股收益	-	0.46	0.67

法定代表人：朱国来

主管会计工作负责人：薛薇

会计机构负责人：薛薇

**（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>	十三、4	227,086,230.90	267,473,696.56
减：营业成本	十三、4	172,901,461.57	202,395,612.72
税金及附加	-	1,174,011.54	1,365,934.07
销售费用	-	5,005,289.42	4,177,428.76
管理费用	-	21,374,989.02	20,131,884.46
财务费用	-	-110,812.98	-123,074.90
资产减值损失	-	952,367.64	3,612,269.99
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）	十三、5	-1,368,053.28	-
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）	-	7,381.11	90,809.02
其他收益	-	886,018.72	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	25,314,271.24	36,004,450.48
加：营业外收入	-	86,268.04	3,513,380.86
减：营业外支出	-	239,990.23	330,286.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	25,160,549.05	39,187,544.62
减：所得税费用	-	3,348,653.80	5,199,437.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	21,811,895.25	33,988,106.64
（一）持续经营净利润	-	21,811,895.25	33,988,106.64
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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>	-	21,811,895.25	33,988,106.64
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<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	-	226,951,506.93	296,874,122.09
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	五、38	1,652,555.89	4,224,788.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>228,604,062.82</b>	<b>301,098,911.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	178,438,376.30	211,172,127.96
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	-	8,319,406.94	7,734,339.16
支付的各项税费	-	12,459,197.91	19,610,389.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	14,827,100.99	16,147,711.39
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>214,044,082.14</b>	<b>254,664,568.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>14,559,980.68</b>	<b>46,434,342.96</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	-	166,812.80	109,825.24
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>166,812.80</b>	<b>109,825.24</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,507,763.21	2,599,275.34
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,507,763.21	2,599,275.34
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,340,950.41	-2,489,450.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	10,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	31,569,547.77	22,344,766.19
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	51,569,547.77	32,344,766.19
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	15,510,076.94	15,167,939.07
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	五、38	17,330,373.35	32,975,085.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	42,840,450.29	71,643,024.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	8,729,097.48	-39,298,258.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-14.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	20,948,127.75	4,646,619.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	15,204,831.80	10,558,212.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	36,152,959.55	15,204,831.80

法定代表人：朱国来

主管会计工作负责人：薛薇

会计机构负责人：薛薇

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	226,951,986.93	296,874,122.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,628,558.47	4,216,086.23
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	228,580,545.40	301,090,208.32
购买商品、接受劳务支付的现金	-	178,548,662.96	211,174,814.11
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,118,148.78	7,402,797.16
支付的各项税费	-	12,459,185.81	19,610,359.61
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,656,557.78	16,044,802.24
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	213,782,555.33	254,232,773.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	14,797,990.07	46,857,435.20

<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	-	48,472.66	109,825.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,631,946.72	-
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>	-	2,680,419.38	109,825.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,507,763.21	2,545,429.19
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	15,000,000.00	-
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>	-	17,507,763.21	2,545,429.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,827,343.83	-2,435,603.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	10,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	31,569,547.77	22,313,297.71
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	41,569,547.77	32,313,297.71
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	23,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	15,510,076.94	15,167,939.07
支付其他与筹资活动有关的现金	-	17,330,373.35	32,937,777.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	42,840,450.29	71,605,716.28
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-1,270,902.52	-39,292,418.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-14.49
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,300,256.28	5,129,398.19
加：期初现金及现金等价物余额	-	12,454,820.19	7,325,422.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,154,563.91	12,454,820.19

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	49,606,843.00	-	-	-	14,741,538.21	-	-	-	15,937,988.42	-	89,334,566.19	-	169,620,935.82
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	49,606,843.00	-	-	-	14,741,538.21	-	-	-	15,937,988.42	-	89,334,566.19	-	169,620,935.82
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	2,181,189.52	-	5,568,551.10	10,003,862.69	18,301,487.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,631,793.52	3,862.69	22,635,656.21
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,547,884.48
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	-	-	-	-	547,884.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,181,189.52	-	-17,063,242.42	-	-14,882,052.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,181,189.52	-	-2,181,189.52	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配												-14,882,052.90		-14,882,052.90
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>	49,606,843.00				15,289,422.69				18,119,177.94			94,903,117.29	10,003,862.69	187,922,423.61

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	49,606,843.00				14,741,538.21				12,539,177.76		74,190,593.33		151,078,152.30
：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	49,606,843.00				14,741,538.21				12,539,177.76		74,190,593.33		151,078,152.30

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									3,398,810.66		15,143,972.86		18,542,783.52
(一) 综合收益总额											33,424,836.42		33,424,836.42
(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									3,398,810.66		-18,280,863.56		-14,882,052.90
1. 提取盈余公积									3,398,810.66		-3,398,810.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配											-14,882,052.90		-14,882,052.90
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>	49,606,843.00	-	-	-	14,741,538.21	-	-	-	15,937,988.42	-	89,334,566.19	169,620,935.82

法定代表人：朱国来

主管会计工作负责人：薛薇

会计机构负责人：薛薇

**(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,606,843.00	-	-	-	14,673,914.66	-	-	-	15,937,988.42	-	90,216,293.97	170,435,040.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	49,606,843.00	-	-	-	14,673,914.66	-	-	-	15,937,988.42	-	90,216,293.97	170,435,040.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	2,181,189.52	-	4,748,652.83	7,477,726.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,811,895.25	21,811,895.25
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	-	-	-	547,884.48
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	-	-	-	-	547,884.48	-	-	-	-	-	-	547,884.48
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,181,189.52	-	-17,063,242.42	-14,882,052.90
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,181,189.52	-	-2,181,189.52	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配												-14,882,052.90	-14,882,052.90
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>	49,606,843.00				15,221,799.14					18,119,177.94		94,964,946.80	177,912,766.88

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
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	49,606,843.00				14,673,914.46				12,539,177.76		74,509,050.89	151,328,986.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	49,606,843.00				14,673,914.46				12,539,177.76		74,509,050.89	151,328,986.31
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								3,398,810.66			15,707,243.08	19,106,053.74
（一）综合收益总额											33,988,106.64	33,988,106.64
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,398,810.66	-	-18,280,863.56	-14,882,052.90	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,398,810.66	-	-3,398,810.66	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-14,882,052.90	-14,882,052.90	-
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>	49,606,843.00	-	-	-	14,673,914.66	-	-	-	15,937,988.42	-	90,216,293.97	170,435,040.05	-

# 固德电材系统（苏州）股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

固德电材系统（苏州）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，原名为吴江固德电材系统股份有限公司）是由原吴江固德电材系统有限公司（以下简称“固德有限”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 3,260.87 万元，已于 2011 年 12 月 21 日在江苏省苏州市工商行政管理局办理了变更登记。

本公司前身固德有限由施惠荣、朱兴泉两位自然人共同出资组建，于 2008 年 4 月 21 日取得苏州市吴江工商行政管理局批准核发的 320584000183122 号《企业法人营业执照》，原注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。其中：施惠荣出资 60.00 万元，占注册资本的 60%；朱兴泉出资 40.00 万元，占注册资本的 40%。

2010 年 2 月，根据固德有限股东会决议及修改后章程的规定，固德有限申请增加注册资本 900 万元，其中施惠荣认缴 540 万元、朱兴泉认缴 360 万元，变更后的注册资本为 1,000 万元。

2010 年 12 月，根据固德有限股东会决议及修改后章程的规定，固德有限申请增加注册资本 2,000 万元，其中施惠荣认缴 1,200 万元、朱兴泉认缴 800 万元，变更后的注册资本为 3,000 万元。

2011 年 3 月，根据固德有限股东会决议及修改后章程的规定，施惠荣将其持有的 270 万元股权以 270 万元的价格转让给朱国来，朱兴泉分别将其的 600 万元股权以 600 万元的价格转让给朱国来和朱浩峰。变更后公司股权结构如下：施惠荣出资 1,530.00 万元，占注册资本的 51%；朱国来出资 870.00 万元，占注册资本的 29%；朱浩峰出资 600.00 万元，占注册资本的 20%。

2011年11月，根据固德有限股东会决议及修改后章程的规定，股东施惠荣将其持有固德有限的1,230万元股权以1,230万元转让给朱国来，将300万元股权以300万元的价格转让给苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙），朱浩峰将其持有固德有限出资60万元以60万元转让给苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）。变更后公司股权结构如下：朱国来出资2,100.00万元，占注册资本的70%；朱浩峰出资540.00万元，占注册资本的18%；苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）出资360.00万元，占注册资本的12%。

2011年11月，根据固德有限股东会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本260.87万元，其中吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）认缴130.435万元、吴江临沪创业投资有限公司认缴130.435万元，变更后的注册资本为3,260.87万元。变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	2,100.0000	货币	64.40
2	朱浩峰	540.0000	货币	16.56
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	360.0000	货币	11.04
4	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	130.4350	货币	4.00
5	吴江临沪创业投资有限公司	130.4350	货币	4.00
合计		3,260.8700	货币	100.00

2011年11月，根据固德有限股东会决议，固德有限以截止2011年11月30日经审计后的净资产47,771,044.66元整体变更为股份有限公司，整体变更后股份公司总股本为32,608,700股。公司名称变更为吴江固德电材系统股份有限公司。

公司整体变更为股份有限公司后，公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	2,100.0000	货币	64.40
2	朱浩峰	540.0000	货币	16.56
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	360.0000	货币	11.04
4	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	130.4350	货币	4.00

5	吴江临沪创业投资有限公司	130.4350	货币	4.00
合计		3,260.8700	货币	100.00

2011年12月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本208.14万元，其中吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）认缴173.45万元、王伟认缴34.69万元，变更后的注册资本为3,469.01万元。变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	2,100.0000	货币	60.54
2	朱浩峰	540.0000	货币	15.57
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	360.0000	货币	10.38
4	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	173.4500	货币	5.00
5	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	130.4350	货币	3.76
6	吴江临沪创业投资有限公司	130.4350	货币	3.76
7	王伟	34.6900	货币	1.00
合计		3,469.0100	货币	100.00

2012年2月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，股东王伟将其持有公司的17.40万元股权转让给张琦，变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	2,100.0000	货币	60.54
2	朱浩峰	540.0000	货币	15.57
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	360.0000	货币	10.38
4	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	173.4500	货币	5.00
5	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	130.4350	货币	3.76
6	吴江临沪创业投资有限公司	130.4350	货币	3.76
7	张琦	17.4000	货币	0.50

8	王伟	17.2900	货币	0.50
合计		3,469.0100	货币	100.00

2014年8月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积（股本溢价）向全体股东每10股转增3股，合计转增10,407,030股，本次转增完成后公司总股本增加至45,097,130股。变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	2,730.0000	货币	60.54
2	朱浩峰	702.0000	货币	15.57
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	468.0000	货币	10.38
4	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	225.4850	货币	5.00
5	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	169.5655	货币	3.76
6	吴江临沪创业投资有限公司	169.5655	货币	3.76
7	王伟	22.6200	货币	0.50
8	张琦	22.4770	货币	0.50
合计		4,509.7130	货币	100.00

2014年11月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，公司名称变更为固德电材系统（苏州）股份有限公司。

2015年5月，根据公司股东大会决议和修改后章程的规定，以未分配利润向全体股东每10股转增1股，合计转增4,509,713股，本次转增完成后公司总股本增加至49,606,843股，变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	3,003.0000	货币	60.54
2	朱浩峰	772.2000	货币	15.57
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	514.8000	货币	10.38
4	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	248.0355	货币	5.00

5	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	186.5221	货币	3.76
6	吴江临沪创业投资有限公司	186.5221	货币	3.76
7	王伟	24.8820	货币	0.50
8	张琦	24.7247	货币	0.50
合计		4,960.6843	货币	100.00

2015年5月，根据公司股东大会决议及王伟、张琦与陈强签订的《股权转让协议》规定，王伟、张琦分别将其持有公司的24.7247万元、24.8820万元股权转让给陈强。变更后公司股权结构如下：

序号	出资者名称	出资额（万元）	出资形式	占注册资本比例（%）
1	朱国来	3,003.0000	货币	60.54
2	朱浩峰	772.2000	货币	15.57
3	苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	514.8000	货币	10.38
4	吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	248.0355	货币	5.00
5	吴江市创业投资有限公司（后更名为苏州市吴江创业投资有限公司）	186.5221	货币	3.76
6	吴江临沪创业投资有限公司	186.5221	货币	3.76
7	陈强	49.6067	货币	1.00
合计		4,960.6843	货币	100.00

2015年11月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意固德电材系统（苏州）股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8113号）批准，公司于2015年12月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“固德电材”，证券代码“834711”。

公司住所：苏州市吴江区汾湖镇汾杨路88号。法定代表人：朱国来。

公司的经营范围：高低压电气绝缘系统和复合材料的研发、测试、销售；电气系统设备（包括包带、绕制、成型、焊接、注胶设备）的研发和销售；绝缘材料（包括绝缘漆、绝缘漆稀释剂、云母材料、防晕材料、绝缘纸、绝缘薄膜、绝缘胶带、绝缘板材、绝缘复

合制品、电磁线等)的研发、测试、销售;绝缘结构件的生产、加工、销售;环氧灌封/浇注树脂(不含溶剂)的生产、销售;环氧类、聚氨酯类、有机硅类、聚酯类绝缘树脂的开发、测试、销售;危险化学品批发[第3类第2项:溶剂油;第3类第3项:二甲苯、苯乙烯、乙烯基甲苯异构体混合物、环氧绝缘漆、醇酸绝缘漆、聚酯树脂绝缘漆、有机硅耐高温漆(不得储存)]。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2018年4月19日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

### (1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	固德电材弹性材料(苏州)有限公司	弹性材料	60.00	—

注:上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### (2) 本公司本期合并财务报表范围变化。

#### 本期新增子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围的原因
1	固德电材弹性材料(苏州)有限公司	弹性材料	新设

#### 本期减少子公司:

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	吴江环德宝绝缘系统工程有限责任公司	环德宝	注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

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

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原

则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **（3）报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

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

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

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

##### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### **（4）合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

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

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初

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

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

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

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

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报

表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

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

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份

额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### **（2）合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易时折算汇率的确定方法**

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

## （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

## （3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

## 10. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

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

## ③应收款项

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

## ④可供出售金融资产

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

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

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

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融

负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

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

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

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

值损失予以转回，计入当期损益。

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

#### B.可供出售金融资产减值测试

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

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

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

#### ①估值技术

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

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

## ②公允价值层次

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

## 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收款项确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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，可不对其预计未来现金流量进行折现。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法；

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	20%	20%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

本公司对母公司及其分公司、合并范围内主体之间的应收款项不计提坏账准备。

### （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、工程施工、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）建造合同核算方法

①建造合同的计价和报表列示：建造合同工程按累计已发生的成本和累计已确认的

毛利（亏损）减已办理结算的价款金额计价。成本以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、间接费用、其他直接费及相关的施工成本等。单个合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）超过已办理结算价款的金额列为存货—工程施工；若单个合同工程已办理结算的价款超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）的金额列为预收账款。

②建造合同完工进度的确定方法：采用累计完成工作量占合同预计总工作量的比例作为建造合同完工进度的确定方法。

③预计合同损失：每年末或中期报告期终了，公司对预计合同总成本超出预计合同总收入的工程项目，按照预计合同总成本超出预计合同总收入的部分与该工程项目已确认损失之间的差额计提预计合同损失准备。

#### **（5）存货跌价准备的计提方法**

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

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

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

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

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

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

### **(6) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **14. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，

初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差

额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.75-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子及其他设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

## 16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过

3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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

## （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 18. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
非专利技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除

预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **19. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

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

转回。

## **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

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

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

## **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

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

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

## **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

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

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(5) 商誉减值测试**

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

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

### **20. 长期待摊费用**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

### **21. 职工薪酬**

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

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

##### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入

当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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

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

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

## ④短期带薪缺勤

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

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

## ②设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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

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

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **22. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

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

## 23. 收入确认原则和计量方法

### （1）销售商品收入

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

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **（3）让渡资产使用权收入**

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **24. 政府补助**

### **（1）政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### **（2）政府补助的计量**

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

### **（3）政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关

的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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。

## 25. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、

可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

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

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

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

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

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；

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

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

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

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

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

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

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

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

### 26. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与

确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 27. 重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如下：

项目	变更前	变更后
资产处置收益	—	90,809.02
营业外收入	3,608,957.70	3,513,380.86
营业外支出	335,070.11	330,302.29

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品或应税劳务收入	17%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2.税收优惠

2012年8月6日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局核发的高新技术企业证书，证书号GR201232000126，有效期，三年。2015年11月3日，本公司通过高新技术企业复审，高新技术企业证书号GR201532001239，有效期：三年，期间执行15%的所得税税率。

### 3.其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	19,873.39	5,204.47
银行存款	36,133,086.16	15,199,627.33
其他货币资金	159,012.34	14,295,598.42
合计	36,311,971.89	29,500,430.22
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	159,012.34	14,295,598.42

(2) 除银行承兑汇票保证金之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,209,385.86	80,629,911.91
商业承兑汇票	30,334,390.69	4,551,462.87
合计	119,543,776.55	85,181,374.78

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	51,263,215.46

商业承兑汇票	7,138,863.20
合计	58,402,078.66

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	公司期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	47,481,936.00	—

(4) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 应收票据期末比期初增长 40.34%，主要原因是本期客户采用票据结算金额增加。

## 3. 应收账款

## (1) 应收账款按类别列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,638,218.33	100.00	4,263,599.19	5.04	80,374,619.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	84,638,218.33	100.00	4,263,599.19	5.04	80,374,619.14

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,194,496.94	100.00	4,060,924.85	5.00	77,133,572.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合计	81,194,496.94	100.00	4,060,924.85	5.00	77,133,572.09
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	84,004,452.90	4,200,222.65	5.00
1至2年	633,765.43	63,376.54	10.00
合计	84,638,218.33	4,263,599.19	5.04

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 402,258.34 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	199,584.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南通东泰新能源设备有限公司	13,574,259.27	16.04	678,712.96
东方电气集团东方电机有限公司	8,776,735.82	10.37	438,836.79
洛阳双瑞风电叶片有限公司	8,770,346.37	10.36	438,517.32
哈尔滨电机厂有限责任公司	7,168,931.17	8.47	358,446.56
重通成飞风电设备江苏有限公司	5,539,090.00	6.54	276,954.50
合计	43,829,362.63	51.78	2,191,468.13

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内	1,544,700.47	100.00	90,862.09	100.00
------	--------------	--------	-----------	--------

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
萨泰克斯增强材料(东营)有限公司	1,350,487.28	87.43
中国石化销售有限公司江苏苏州吴江石油分公司	52,698.00	3.41
苏州市吴江区新一代企业家商会	30,000.00	1.94
中国移动通信集团江苏有限公司苏州分公司	28,726.15	1.86
上海电器科学研究所(集团)有限公司	23,220.00	1.50
合计	1,485,131.43	96.14

(3) 预付款项期末较期初大幅增长，主要系本期预付的材料款金额较大所致。

## 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款按类别列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,560.63	100.00	54,578.03	31.81	116,982.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	171,560.63	100.00	54,578.03	31.81	116,982.60

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,837.02	100.00	47,791.85	11.02	386,045.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	433,837.02	100.00	47,791.85	11.02	386,045.17

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,560.63	3,178.03	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
2至3年	—	—	20.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	58,000.00	46,400.00	80.00
合计	171,560.63	54,578.03	31.81

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。

（2）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,786.18 元。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	163,560.63	265,000.00
押金	8,000.00	8,000.00
其他	—	160,837.02
合计	171,560.63	433,837.02

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
大全集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	29.14	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏宏源电气有限责任公司	保证金	50,000.00	4-5年	29.14	40,000.00
江苏省电力公司吴江市供电公司	保证金	48,560.63	1年以内	28.31	2,428.03
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	5.83	500.00
吴江隆森电脑有限公司	押金	8,000.00	4-5年	4.67	6,400.00
合计		166,560.63		97.09	54,328.03

（5）其他应收款期末账面余额较期初下降 60.46%，主要系公司保证金减少所致。

## 6. 存货

### （1）存货情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,167,084.50	—	2,167,084.50	2,259,337.02	—	2,259,337.02
库存商品	9,293,293.39	660,643.91	8,632,649.48	7,995,454.02	519,397.80	7,476,056.22
合计	11,460,377.89	660,643.91	10,799,733.98	10,254,791.04	519,397.80	9,735,393.24

### （2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	519,397.80	543,323.12	—	402,077.01	—	660,643.91

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	—	245,891.39

其他流动资产期末较期初大幅下降，主要系本期待抵扣进项税金额减少所致。

## 8. 投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	4,396,833.16	—	—	4,396,833.16
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	4,396,833.16	—	—	4,396,833.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,461,932.63	—	—	1,461,932.63
2.本期增加金额	208,849.68	—	—	208,849.68
(1) 计提或摊销	208,849.68	—	—	208,849.68
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	1,670,782.31	—	—	1,670,782.31
三、减值准备				
1.期初余额	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1.期末余额	2,726,050.85	—	—	2,726,050.85
2.期初余额	2,934,900.53	—	—	2,934,900.53

(2) 投资性房地产期末账面价值为 2,726,050.85 元的房屋及建筑物已用作银行借款

的抵押物。

(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 9. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	25,234,585.25	8,466,817.99	7,005,556.31	4,948,734.18	45,655,693.73
2.本期增加金额	—	2,022,155.85	302,222.22	1,015,167.68	3,339,545.75
(1) 购置	—	2,022,155.85	302,222.22	1,015,167.68	3,339,545.75
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	335,811.95	129,457.00	453,909.57	919,178.52
(1) 处置或报废	—	335,811.95	129,457.00	453,909.57	919,178.52
4.期末余额	25,234,585.25	10,153,161.89	7,178,321.53	5,509,992.29	48,076,060.96
二、累计折旧：					
1.期初余额	4,999,676.20	3,641,167.79	5,265,844.43	3,785,352.13	17,692,040.55
2.本期增加金额	1,198,643.04	1,069,647.91	866,115.56	627,424.64	3,761,831.15
(1) 计提	1,198,643.04	1,069,647.91	866,115.56	627,424.64	3,761,831.15
3.本期减少金额	—	290,455.45	125,573.28	159,509.06	575,537.79
(1) 处置或报废	—	290,455.45	125,573.28	159,509.06	575,537.79
4.期末余额	6,198,319.24	4,420,360.25	6,006,386.71	4,253,267.71	20,878,333.91
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.期末余额	19,036,266.01	5,732,801.64	1,171,934.82	1,256,724.58	27,197,727.05
2.期初余额	20,234,909.05	4,825,650.20	1,739,711.88	1,163,382.05	27,963,653.18

(2) 固定资产期末账面价值为 15,348,105.53 元的房屋及建筑物已用作银行借款的抵押物。

(3) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 期末固定资产未发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,778,410.00	70,000.00	4,848,410.00
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	4,778,410.00	70,000.00	4,848,410.00
二、累计摊销：			
1.期初余额	525,625.24	22,749.95	548,375.19
2.本期增加金额	95,568.32	6,999.88	102,568.20
(1) 计提	95,568.32	6,999.88	102,568.20
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	621,193.56	29,749.83	650,943.39
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.期末余额	4,157,216.44	40,250.17	4,197,466.61
2.期初余额	4,252,784.76	47,250.05	4,300,034.81

(2) 无形资产期末账面价值为 4,157,216.44 元的土地使用权已用作银行借款的抵押物。

(3) 期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
苗木绿化	1,141,095.89	25,267.57	187,193.93	—	979,169.53
装修改造	365,385.55	88,609.52	228,481.09	—	225,513.98
合计	1,506,481.44	113,877.09	415,675.02	—	1,204,683.51

**12. 递延所得税资产**

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备形成	4,318,177.22	647,726.58	4,108,716.70	616,307.51
递延收益形成	215,572.57	32,335.89	380,051.29	57,007.69
存货跌价准备形成	660,643.91	99,096.59	519,397.80	77,909.67
合计	5,194,393.70	779,159.06	5,008,165.79	751,224.87

**13. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	383,061.00	—
预付软件款	213,661.32	—
预付设备款	60,919.00	—
合计	657,641.32	—

其他非流动资产期末较期初大幅增长，主要系本期预付的装修款和软件款较多所致。

**14. 短期借款****(1) 短期借款情况**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

(2) 抵押借款期末余额 1,000 万元系本公司以房产及土地作为抵押物取得。

(3) 短期借款期末余额中无逾期未偿还的借款。

**15. 应付票据****(1) 应付票据情况**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,956,890.35	36,470,648.05

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末较期初增长 45.20%，主要系本期票据结算增长所致。

**16. 应付账款****(1) 应付账款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	25,706,396.17	17,461,475.24
工程设备款	1,825,232.58	221,931.59
运费	568,068.69	458,591.64
合计	28,099,697.44	18,141,998.47

**(2) 应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	27,969,308.44	17,998,192.33
1至2年	71,000.00	13,985.14
2至3年	8,296.00	32,448.00
3年以上	51,093.00	97,373.00
合计	28,099,697.44	18,141,998.47

(3) 应付账款期末余额中无超过一年的重要款项。

(4) 应付账款期末较期初增长 54.89%，主要系本期应付材料采购款金额较大所致。

**17. 预收款项****(1) 预收款项按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,027,292.25	1,766,248.96

**(2) 预收款项按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,027,292.25	1,766,248.96

(3) 预收账款期末余额中无超过一年的重要款项。

**18. 应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,454,053.83	8,466,652.68	7,990,070.72	1,930,635.79
二、离职后福利-设定提存计划	—	329,336.22	329,336.22	—

合计	1,454,053.83	8,795,988.90	8,319,406.94	1,930,635.79
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,447,228.23	7,486,367.06	7,011,664.30	1,921,930.99
二、职工福利费	—	552,163.57	552,163.57	—
三、社会保险费	—	160,692.56	160,692.56	—
其中：医疗保险费	—	129,297.36	129,297.36	—
工伤保险费	—	26,337.60	26,337.60	—
生育保险费	—	5,057.60	5,057.60	—
四、住房公积金	—	120,726.00	120,726.00	—
五、工会经费和职工教育经费	6,825.60	146,703.49	144,824.29	8,704.80
合计	1,454,053.83	8,466,652.68	7,990,070.72	1,930,635.79

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	—	321,016.62	321,016.62	—
2. 失业保险费	—	8,319.60	8,319.60	—
合计	—	329,336.22	329,336.22	—

(4) 应付职工薪酬期末较期初增长 32.78%，主要系本期计提的年终奖金额较大所致。

## 19. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,046,878.73	123,849.51
企业所得税	614,943.88	1,238,130.79
城市建设维护税	52,097.67	5,924.94
教育费附加	52,174.88	6,001.38
房产税	48,769.02	48,683.01
个人所得税	20,000.00	30,000.00
土地使用税	16,041.57	16,024.49
印花税	5,214.00	5,019.91
合计	1,856,119.75	1,473,634.03

## 20. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
租金	76,440.00	76,440.00
人才补助款	120,000.00	136,800.00
其他	95,174.30	75,894.50
合计	291,614.30	289,134.50

(2) 其他应付款期末余额中无超过一年的重要款项。

## 21.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	154,266.97	133,158.86

## 22.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	380,051.29	—	164,478.72	215,572.57

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他减 少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补偿 费	230,051.29	—	14,478.72	—	215,572.57	与资产相关
工程技术研究中心 建设项目	150,000.00	—	150,000.00	—	—	与资产相关
合计	380,051.29	—	164,478.72	—	215,572.57	

## 23. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,606,843.00	—	—	—	—	—	49,606,843.00

## 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,741,538.21	—	—	14,741,538.21
其他资本公积	—	547,884.48	—	547,884.48
合计	14,741,538.21	547,884.48	—	15,289,422.69

资本公积本期增加系计提的股份支付费用转入形成。

## 25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,937,988.42	2,181,189.52	—	18,119,177.94

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润的10%提取法定盈余公积金。

## 26. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	89,334,566.19	74,190,593.33
加：归属于母公司股东的净利润	22,631,793.52	33,424,836.42
减：提取法定盈余公积	2,181,189.52	3,398,810.66
应付普通股股利	14,882,052.90	14,882,052.90
转做股本的未分配利润	—	—
其他减少	—	—
期末未分配利润	94,903,117.29	89,334,566.19

## 27. 营业收入和营业成本

### (1) 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	226,710,186.13	172,643,533.25	266,519,693.06	201,948,889.99
其他业务	376,044.77	257,928.32	954,003.50	446,722.73
合计	227,086,230.90	172,901,461.57	267,473,696.56	202,395,612.72

### (2) 主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
改性环氧树脂系统	154,617,396.56	120,658,881.42	219,238,665.75	169,808,925.10
电气绝缘系统	72,092,789.57	51,984,651.83	47,281,027.31	32,139,964.89
合计	226,710,186.13	172,643,533.25	266,519,693.06	201,948,889.99

### (3) 公司本期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(%)
洛阳双瑞风电叶片有限公司及其下属公司	59,217,562.61	26.12

吉林重通成飞新材料股份公司及其下属公司	35,668,988.19	15.73
东方电气集团东方电机有限公司及其下属公司	26,467,501.56	11.67
南通东泰新能源设备有限公司	13,573,435.93	5.99
南京汽轮电机（集团）有限责任公司及其下属公司	9,821,626.81	4.33
合 计	144,749,115.10	63.84

**28. 税金及附加**

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	411,515.42	546,570.01
教育费附加	411,515.39	546,569.99
房产税	232,141.68	181,920.93
土地使用税	64,240.76	48,124.71
印花税	54,610.39	42,748.43
合 计	1,174,023.64	1,365,934.07

**29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,095,602.70	1,782,959.99
职工薪酬	1,379,363.30	830,691.74
交通差旅费	768,475.88	746,691.03
业务招待费	432,136.46	439,069.47
广告宣传费	187,278.55	274,585.02
其他费用	142,432.53	103,431.51
合 计	5,005,289.42	4,177,428.76

**30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	8,792,714.47	11,177,895.06
职工薪酬	3,952,833.22	3,018,785.98
折旧及摊销	2,284,867.53	2,408,642.74
服务顾问费	1,688,859.91	822,408.61
存货报废损失	1,629,057.16	—
业务招待费	1,048,896.67	1,156,863.86
股份支付	547,884.48	—
办公消耗	452,514.85	510,679.34

交通差旅费	436,095.16	764,162.89
其他费用	759,532.01	840,929.49
合计	21,593,255.46	20,700,367.97

**31. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	628,024.04	285,886.17
减：利息收入	254,883.64	136,540.83
汇兑净损失	—	14.49
银行手续费	168,307.74	178,219.15
贴现息	670,331.61	1,863,642.80
现金折扣	-1,342,069.90	-2,319,525.54
合计	-130,290.15	-128,303.76

**32. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	409,044.52	3,092,872.19
存货跌价准备	543,323.12	519,397.80
合计	952,367.64	3,612,269.99

资产减值损失本期较上期下降 73.64%，主要系本期计提的坏账准备减少。

**33. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
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的处置利得或损失：	-214,369.83	90,809.02
其中：固定资产处置利得	-214,369.83	90,809.02

**34. 其他收益**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销确认	164,478.72	—
2016 年度工业转型升级产业基金	150,000.00	—
2016 年单位能耗奖	150,000.00	—
2016 年亩均税收贡献奖	100,000.00	—
2016 年度商标奖励	100,000.00	—

2017 年省级商务发展专项资金	100,000.00	—
2017 年外经贸发展资金	70,000.00	—
2016 年度吴江区第二批专利专项资助经费	27,500.00	—
科技创新江苏省高新技术产品奖励	12,500.00	—
苏州市 2016 年度企业首次获得发明专利授权奖励资金	9,000.00	—
2017 年度江苏省知识产权创造与运用（专利资助）专项基金	2,000.00	—
2016 年度吴江区第三批专利专项资助经费	540.00	—
合计	886,018.72	—

根据财政部发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），自 2017 年 1 月 1 日起，与日常活动相关的政府补助在“其他收益”列示。

### 35. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	3,376,248.72
其他	86,805.35	137,132.14
合计	86,805.35	3,513,380.86

营业外收入本期较上期大幅减少，主要系本期收到政府补助减少所致。

### 36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	130,000.00	—
其他	231,048.64	330,302.29
合计	361,048.64	330,302.29

### 37. 所得税费用

#### （1）所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,379,806.90	5,734,531.19
递延所得税费用	-27,934.19	-535,093.21
合计	3,351,872.71	5,199,437.98

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	25,987,528.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,898,129.34
子公司适用不同税率的影响	1,287.56
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,365.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	—
额外可扣除费用的影响	-639,909.35
所得税费用	3,351,872.71

(3) 本期所得税费用较上期下降 35.53%，主要系公司本期利润总额下降所致。

### 38. 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
政府补助	886,018.72	3,361,770.00
投资性房地产租金	314,159.05	622,459.04
利息收入	115,295.30	33,875.32
其他	337,082.82	206,684.63
合计	1,652,555.89	4,224,788.99

#### (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
研发费用	6,120,298.29	8,419,742.98
运杂费	2,095,602.70	1,782,959.99
业务招待费	1,481,033.13	1,595,933.33
差旅费	669,873.18	904,409.06
服务费顾问费	1,688,859.91	822,408.61
银行手续费	168,307.74	178,219.15
往来款	—	157,304.00
其他	2,603,126.04	2,286,734.27
合计	14,827,100.99	16,147,711.39

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行汇票保证金	31,429,959.43	22,242,100.68
收到票据融资利息	139,588.34	102,665.51
合计	31,569,547.77	22,344,766.19

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行汇票保证金	17,330,373.35	32,975,085.69

## 39. 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	22,635,656.21	33,424,836.42
加：资产减值准备	952,367.64	3,612,269.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,970,680.83	4,202,417.69
无形资产摊销	102,568.20	102,568.20
长期待摊费用摊销	415,675.02	331,384.66
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）	214,369.83	-95,576.84
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	4,767.82
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	488,435.70	183,235.15
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）	-27,934.19	-535,093.21
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）	-1,607,663.86	2,663,991.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-38,951,377.76	-14,764,059.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	25,819,318.58	17,303,600.86
其他*	547,884.48	—
经营活动产生的现金流量净额	14,559,980.68	46,434,342.96
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	36,152,959.55	15,204,831.80
减：现金的期初余额	15,204,831.80	10,558,212.00
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	20,948,127.75	4,646,619.80

注：系本期股份支付形成的管理费用。

## （2）现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	36,152,959.55	15,204,831.80
其中：库存现金	19,873.39	5,204.47
可随时用于支付的银行存款	36,133,086.16	15,199,627.33
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
年末现金及现金等价物余额	36,152,959.55	15,204,831.80

现金及现金等价物期末余额中已扣除票据保证金 159,012.34 元。

## 40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	159,012.34	银行承兑汇票保证金存款
应收票据	58,402,078.66	银行票据池质押
投资性房地产	2,726,050.85	银行授信业务的抵押物
固定资产	15,348,105.53	银行授信业务的抵押物
无形资产	4,157,216.44	银行授信业务的抵押物
合计	80,792,463.82	

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

1. 环德宝系公司 2011 年 2 月设立的控股子公司，于 2017 年 9 月注销，报告期内该公司合并期间为 2017 年 1-9 月。

2. 2017年10月，公司新设控股子公司弹性材料，注册资本5,000.00万元，合并期间为2017年10月-12月。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
弹性材料	苏州	苏州	高分子复合材料	60.00	—	通过设立方式取得

## 八、关联方关系及其交易

### 1. 本公司的实际控制人

公司实际控制人为朱国来先生，截止2017年12月31日，朱国来先生直接及间接持有本公司股权比例合计55.76%，系本公司实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱浩峰	持有本公司5%以上股东
苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）	持有本公司5%以上股东
吴江富坤赢通长三角科技创业投资中心（有限合伙）	持有本公司5%以上股东
朱英	公司控股股东朱国来之妻
钱郁萍	公司第二大股东朱浩峰之妻
施惠荣	实际控制人朱国来之父
朱杏珠	实际控制人朱国来之母
薛薇	公司财务负责人
江林	公司董事
张彦红	公司董事
周喻	公司董事
徐明	监事会主席
陈玉亭	监事
沈方荣	监事

江苏震宇震律师事务所	公司董事周瑜担任合伙人的律师事务所
深圳富莛创业投资有限公司	股东富坤赢通的普通合伙人、董事江林持有 5%股权的公司

#### 4. 关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱国来、朱英、朱浩峰、钱郁萍	40,000,000.00	2015.3.24	2018.3.23	否
朱国来、朱英	108,000,000.00	2017.3.24	2018.3.24	否

##### (2) 关联方提供抵押情况

序号	合同名称及编号	金额	权利人	义务人	抵押期间	财产清单及保证方式
1	《最高额抵押担保》 XWJ-2015-ZGDY-0130	最高抵押 316 万元	中国建设银行吴江分行	朱国来、朱英	2015.4.8-2018.4.7	苏房权证园区字第 00371509 号、苏房权证园区字第 00371510 号、苏工园国用（2011）第 02669 号、苏工园国用（2011）第 02670 号
2	《最高额抵押担保》 XWJ-2015-ZGDY-0131	最高抵押 186 万元	中国建设银行吴江分行	朱浩峰、钱郁萍	2015.4.8-2018.4.7	苏房权证园区字第 00361993 号、苏房权证园区字第 00361994 号、苏工园国用（2010）第 63997 号、苏工园国用（2010）第 63998 号

##### (3) 关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏震宇震律师事务所	法律顾问费	50,000.00	80,000.00

#### 九、股份支付

2017 年 6 月，经苏州国浩股权投资管理企业（有限合伙）（以下简称苏州国浩）合伙人协议通过，执行事务合伙人朱国来向公司管理人员沈方荣、徐明、钟燕、张小红、王苡

婷、徐娟华、金明分别转让持有的苏州国浩 0.36 万元、0.85 万元、0.83 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.00 万元、1.20 万元出资额，价格为 7.66 元/一元出资额。由于上述份额转让系对管理层的股权激励，依据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的有关规定，参考近期交易价格，公司确认股份支付金额 547,884.48 元。

## 十、承诺及或有事项

### 1.重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2.或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告报出日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按类别列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,638,218.33	100.00	4,263,599.19	5.04	80,374,619.14
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—

合计	84,638,218.33	100.00	4,263,599.19	5.04	80,374,619.14
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,194,496.94	100.00	4,060,924.85	5.00	77,133,572.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	81,194,496.94	100.00	4,060,924.85	5.00	77,133,572.09

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,004,452.90	4,200,222.65	5.00
1 至 2 年	633,765.43	63,376.54	10.00
合计	84,638,218.33	4,263,599.19	5.04

③期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 402,258.34 元。

(3) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	199,584.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南通东泰新能源设备有限公司	13,574,259.27	16.04	678,712.96
东方电气集团东方电机有限公司	8,776,735.82	10.37	438,836.79
洛阳双瑞风电叶片有限公司	8,770,346.37	10.36	438,517.32
哈尔滨电机厂有限责任公司	7,168,931.17	8.47	358,446.56
重通成飞风电设备江苏有限公司	5,539,090.00	6.54	276,954.50
合计	43,829,362.63	51.78	2,191,468.13

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款按类别列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,560.63	100.00	54,578.03	31.81	116,982.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	171,560.63	100.00	54,578.03	31.81	116,982.60

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	433,837.02	100.00	47,791.85	11.02	386,045.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

合计	433,837.02	100.00	47,791.85	11.02	386,045.17
----	------------	--------	-----------	-------	------------

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	63,560.63	3,178.03	5.00
1至2年	50,000.00	5,000.00	10.00
2至3年	—	—	20.00
3至4年	—	—	50.00
4至5年	58,000.00	46,400.00	80.00
合计	171,560.63	54,578.03	31.81

③期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,786.18 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	163,560.63	265,000.00
押金	8,000.00	8,000.00
其他	—	160,837.02
合计	171,560.63	433,837.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
大全集团有限公司	保证金	50,000.00	1-2年	29.14	5,000.00
江苏宏源电气有限责任公司	保证金	50,000.00	4-5年	29.14	40,000.00
江苏省电力公司吴江市供电公司	保证金	48,560.63	1年以内	28.31	2,428.03
重庆市亚东亚集团变压器有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	5.83	500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
吴江隆森电脑有限公司	押金	8,000.00	4-5 年	4.67	6,400.00
合计		166,560.63		97.09	54,328.03

### 3. 长期股权投资

#### （1）长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00	—	15,000,000.00	4,000,000.00	—	4,000,000.00

#### （2）对子公司的投资

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
环德宝	4,000,000.00	—	4,000,000.00	—	—	—
弹性材料	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	—

（3）期末长期股权投资未发生减值的情形，故未计提长期股权投资减值准备。

（4）长期股权投资期末较期初大幅增长，主要系本期新投资弹性材料所致。

### 4. 营业收入和营业成本

#### （1）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	226,710,186.13	172,643,533.25	266,519,693.06	201,948,889.99
其他业务	376,044.77	257,928.32	954,003.50	446,722.73
合计	227,086,230.90	172,901,461.57	267,473,696.56	202,395,612.72

#### （2）主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
改性环氧树脂系统	154,617,396.56	120,658,881.42	219,238,665.75	169,808,925.10
电气绝缘系统	72,092,789.57	51,984,651.83	47,281,027.31	32,139,964.89

合计	226,710,186.13	172,643,533.25	266,519,693.06	201,948,889.99
----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 公司本期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(%)
洛阳双瑞风电叶片有限公司及其下属公司	59,217,562.61	26.12
吉林重通成飞新材料股份公司及其下属公司	35,668,988.19	15.73
东方电气集团东方电机有限公司及其下属公司	26,467,501.56	11.67
南通东泰新能源设备有限公司	13,573,435.93	5.99
南京汽轮电机（集团）有限责任公司及其下属公司	9,821,626.81	4.33
合计	144,749,115.10	63.84

## 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,368,053.28	—

投资收益本期较上期大幅减少，主要系本期注销子公司环德宝所导致。

## 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	备注
非流动资产处置损益	-214,369.83	
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	886,018.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
非货币性资产交换损益	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	
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	—	

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	
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	—	
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入和支出	-274,243.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
所得税影响额	22,886.92	
少数股东权益影响额	—	
<b>合计</b>	<b>374,518.68</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

本期利润	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	13.12	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.90	0.45	0.45

公司名称：固德电材系统（苏州）股份有限公司

法定代表人：朱国来

主管会计工作负责人：薛薇

会计机构负责人：薛薇

日期：2018年4月19日

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

固德电材系统（苏州）股份有限公司

固德电材系统（苏州）股份有限公司

2018年4月19日