

上海强华实业股份有限公司

# 审计报告

中天运[2018]审字第 90190 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

|                    |       |
|--------------------|-------|
| 1、 审计报告 .....      | 1-3   |
| 2、 合并资产表 .....     | 4-5   |
| 3、 合并利润表 .....     | 6     |
| 4、 合并现金流量表.....    | 7     |
| 5、 合并股东权益变动表.....  | 8-9   |
| 6、 母公司资产负债表 .....  | 10-11 |
| 7、 母公司利润表 .....    | 12    |
| 8、 母公司现金流量表 .....  | 13    |
| 9、 母公司股东权益变表 ..... | 14-15 |
| 10、 财务报表附注 .....   | 16-63 |
| 11、 事务所营业执照复印件     |       |
| 12、 签字注册会计师资质证明复印件 |       |

# 审计报告

中天运[2018]审字第 90190 号

上海强华实业股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了上海强华实业股份有限公司（以下简称“强华股份”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了强华股份 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

## 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，我们独立于强华股份，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

强华股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2016 年度、2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

强华股份管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估强华股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算强华股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督强华股份的财务报告过程。

#### 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，就可能对强华股份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强华股份不能持续经营。

（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。

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



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师  
聂文华  
320100110013

中国注册会计师：



中国注册会计师  
刘应星  
110100690135

中国·北京

二〇一八年三月三十日



# 合并资产负债表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年12月31日          | 2016年12月31日          |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 五、1  | 4,406,949.77         | 2,470,801.34         |
| 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  | 2,494,178.20         | 1,340,502.21         |
| 应收账款                   | 五、3  | 11,619,765.91        | 9,653,769.03         |
| 预付款项                   | 五、4  | 244,507.31           | 338,901.56           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 五、5  | 100,102.54           | 18,201.16            |
| 存货                     | 五、6  | 14,007,007.21        | 8,922,652.12         |
| 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  | 282,487.78           | 79,855.90            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>33,154,998.72</b> | <b>22,824,683.32</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                 |      |                      |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   | 五、8  | 13,028,848.41        | 11,826,176.02        |
| 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、9  | 3,444,399.08         | 3,535,041.20         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 | 五、10 | 420,768.84           | 57,330.00            |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 271,996.57           | 219,728.16           |
| 其他非流动资产                |      | 114,000.00           | 231,080.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>17,280,012.90</b> | <b>15,869,355.38</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>50,435,011.62</b> | <b>38,694,038.70</b> |

法定代表人：邵平

主管会计工作负责人：市东乙

会计机构负责人：市东乙



## 合并资产负债表（续）

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年12月31日          | 2016年12月31日          |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>           |      |                      |                      |
| 短期借款                   |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |      |                      |                      |
| 应付票据                   |      |                      |                      |
| 应付账款                   | 五、12 | 9,402,813.03         | 8,717,263.91         |
| 预收款项                   | 五、13 | 535,917.25           | 478,516.35           |
| 应付职工薪酬                 | 五、14 | 616,634.66           | 349,056.81           |
| 应交税费                   | 五、15 | 714,581.05           | 390,749.55           |
| 应付利息                   |      |                      |                      |
| 应付股利                   | 五、16 | 1,159,724.13         |                      |
| 其他应付款                  | 五、17 | 11,812,123.97        | 19,276,263.36        |
| 持有待售负债                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |      |                      |                      |
| 其他流动负债                 |      |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>24,241,794.09</b> | <b>29,211,849.98</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                      |                      |
| 长期借款                   |      |                      |                      |
| 应付债券                   |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 长期应付款                  |      |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |      |                      |                      |
| 专项应付款                  |      |                      |                      |
| 预计负债                   |      |                      |                      |
| 递延收益                   |      |                      |                      |
| 递延所得税负债                |      |                      |                      |
| 其他非流动负债                |      |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |      |                      |                      |
| <b>负债合计</b>            |      | <b>24,241,794.09</b> | <b>29,211,849.98</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |      |                      |                      |
| 股本                     | 五、18 | 16,000,000.00        | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具                 |      |                      |                      |
| 其中：优先股                 |      |                      |                      |
| 永续债                    |      |                      |                      |
| 资本公积                   | 五、19 | 7,558,656.00         | 1,000,000.00         |
| 减：库存股                  |      |                      |                      |
| 其他综合收益                 |      |                      |                      |
| 专项储备                   |      |                      |                      |
| 盈余公积                   | 五、20 | 373,502.56           | 348,218.88           |
| 未分配利润                  | 五、21 | 2,261,058.97         | 3,133,969.84         |
| 归属于母公司股东权益合计           |      | 26,193,217.53        | 9,482,188.72         |
| 少数股东权益                 |      |                      |                      |
| <b>股东权益合计</b>          |      | <b>26,193,217.53</b> | <b>9,482,188.72</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b>       |      | <b>50,435,011.62</b> | <b>38,694,038.70</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                 | 附注   | 2017年度        | 2016年度        |
|-------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入                             |      | 39,927,771.93 | 22,236,705.51 |
| 其中：营业收入                             | 五、22 | 39,927,771.93 | 22,236,705.51 |
| 二、营业总成本                             |      | 31,138,273.12 | 18,384,649.37 |
| 其中：营业成本                             | 五、23 | 24,000,716.83 | 13,359,170.46 |
| 税金及附加                               | 五、24 | 150,278.67    | 153,315.82    |
| 销售费用                                | 五、25 | 2,049,356.21  | 1,313,151.40  |
| 管理费用                                | 五、26 | 4,645,801.60  | 2,913,827.45  |
| 财务费用                                | 五、27 | -59,966.98    | 133,220.70    |
| 资产减值损失                              | 五、28 | 352,086.79    | 511,963.54    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      |               |               |
| 其他收益                                |      |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   |      | 8,789,498.81  | 3,852,056.14  |
| 加：营业外收入                             | 五、29 | 216,177.61    | 208,118.84    |
| 减：营业外支出                             | 五、30 | 27,649.10     | 900.00        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 8,978,027.32  | 4,059,274.98  |
| 减：所得税费用                             | 五、31 | 1,083,606.54  | 551,431.75    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   |      | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| （一）按经营持续性分类：                        |      |               |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）              |      |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                        |      |               |               |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）               |      |               |               |
| 2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）         |      | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| 六、其他综合收益的税后净额                       |      |               |               |
| 归属于母公司股东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                       |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |               |               |
| 七、综合收益总额                            |      | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| 归属于母公司股东的综合收益总额                     |      | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |               |               |
| 八、每股收益                              |      |               |               |
| 基本每股收益                              |      | 0.91          | 0.70          |
| 稀释每股收益                              |      | 0.91          | 0.70          |

法定代表人：周华

主管会计工作负责人：陈利

会计机构负责人：陈利

# 合并现金流量表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注   | 2017年度               | 2016年度               |
|---------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <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            |      | 27,728,073.95        | 16,725,047.62        |
| 收到的税费返还                   |      | 94,716.82            | 47,437.78            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 362,348.95           | 389,232.46           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | <b>28,185,139.72</b> | <b>17,161,717.86</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 14,287,977.57        | 6,248,030.07         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 6,685,749.10         | 4,981,539.77         |
| 支付的各项税费                   |      | 2,269,630.94         | 2,570,021.07         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、32 | 3,411,447.72         | 2,299,819.59         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | <b>26,654,805.33</b> | <b>16,099,410.50</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>1,530,334.39</b>  | <b>1,062,307.36</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                      |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,787,180.72         | 1,391,674.65         |
| 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       |      | 1,000,000.00         |                      |
| 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>         |      | <b>2,787,180.72</b>  | <b>1,391,674.65</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>-2,787,180.72</b> | <b>-1,391,674.65</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 11,000,000.00        |                      |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、32 | 8,714,453.05         | 1,843,549.04         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | <b>19,714,453.05</b> | <b>1,843,549.04</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |      |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 23,667.84            |                      |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |      |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五、32 | 16,491,435.15        | 128,978.73           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | <b>16,515,102.99</b> | <b>128,978.73</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | <b>3,199,350.06</b>  | <b>1,714,570.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | <b>-6,355.30</b>     | <b>2,627.49</b>      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | <b>1,936,148.43</b>  | <b>1,387,830.51</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 2,470,801.34         | 1,082,970.83         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | <b>4,406,949.77</b>  | <b>2,470,801.34</b>  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 2017年度                |    |               |        |     |    |               |       |        |        | 单位：人民币元    |               |      |               |
|-----------------------|----|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------|------------|---------------|------|---------------|
| 项                     | 附注 | 归属于母公司股东权益    |        |     |    |               |       |        | 少数股东权益 | 股东权益合计     |               |      |               |
|                       |    | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 |        |            | 专项储备          | 盈余公积 | 未分配利润         |
|                       |    |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 一、上年期末余额              |    | 5,000,000.00  |        |     |    | 1,000,000.00  |       |        |        | 348,248.88 | 3,133,969.84  |      | 9,482,188.72  |
| 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              |    | 5,000,000.00  |        |     |    | 1,000,000.00  |       |        |        | 348,248.88 | 3,133,969.84  |      | 9,482,188.72  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | 11,000,000.00 |        |     |    | 6,558,656.00  |       |        |        | 25,283.68  | -872,910.87   |      | 16,711,028.81 |
| （一）综合收益总额             |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            | 7,894,420.78  |      | 7,894,420.78  |
| （二）股东投入和减少资本          |    | 11,000,000.00 |        |     |    | -1,000,000.00 |       |        |        |            |               |      | 10,000,000.00 |
| 1. 股东投入的普通股           |    | 11,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      | 11,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 4. 其他                 |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| （三）利润分配               |    |               |        |     |    | -1,000,000.00 |       |        |        |            |               |      | -1,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |    |               |        |     |    |               |       |        |        | 750,684.58 | -1,934,076.55 |      | -1,183,391.97 |
| 2. 提取一般风险准备           |    |               |        |     |    |               |       |        |        | 750,684.58 | -750,684.58   |      |               |
| 3. 对股东的分配             |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            | -1,183,391.97 |      | -1,183,391.97 |
| 4. 其他                 |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| （四）股东权益内部结转           |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 1. 资本公积转增股本           |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 4. 其他                 |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| （五）专项储备提取和使用          |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 1. 提取专项储备             |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 2. 使用专项储备             |    |               |        |     |    |               |       |        |        |            |               |      |               |
| 四、本年年末余额              |    | 16,000,000.00 |        |     |    | 7,558,656.00  |       |        |        | 373,502.56 | 2,261,058.97  |      | 26,193,217.53 |

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表

单位：人民币元

| 2016年度                |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
|-----------------------|----|--------------|--------|-----|----|------|-------|--------------|--------|------------|--------------|------|--------------|
| 项 目                   | 附注 | 归属于母公司股东权益   |        |     |    |      |       |              | 少数股东权益 | 股东权益合计     |              |      |              |
|                       |    | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益       |        |            | 专项储备         | 盈余公积 | 未分配利润        |
|                       |    |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 一、上年期末余额              |    | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       |              |        | 88,726.27  | -114,380.78  |      | 4,974,345.49 |
| 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              |    | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       | 1,000,000.00 |        | 88,726.27  | -114,380.78  |      | 5,974,345.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |              |        |     |    |      |       |              |        | 259,492.61 | 3,248,350.62 |      | 3,507,843.23 |
| （一）综合收益总额             |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            | 3,507,843.23 |      | 3,507,843.23 |
| （二）股东投入和减少资本          |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 1. 股东投入的普通股           |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 4. 其他                 |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| （三）利润分配               |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 1. 提取盈余公积             |    |              |        |     |    |      |       |              |        | 250,052.80 | -250,052.80  |      |              |
| 2. 提取一般风险准备           |    |              |        |     |    |      |       |              |        | 250,052.80 | -250,052.80  |      |              |
| 3. 对股东的分配             |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 4. 其他                 |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| （四）股东权益内部结转           |    |              |        |     |    |      |       |              |        | 9,439.81   | -9,439.81    |      |              |
| 1. 资本公积转增股本           |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 2. 盈余公积转增股本           |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 4. 其他                 |    |              |        |     |    |      |       |              |        | 9,439.81   | -9,439.81    |      |              |
| （五）专项储备提取和使用          |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 1. 提取专项储备             |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 2. 使用专项储备             |    |              |        |     |    |      |       |              |        |            |              |      |              |
| 四、本年年末余额              |    | 5,000,000.00 |        |     |    |      |       | 1,000,000.00 |        | 348,218.88 | 3,133,969.81 |      | 9,482,188.72 |

法定代表人：

邵平

主管会计工作负责人：

邵平

会计机构负责人：

邵平

# 母公司资产负债表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 附注   | 2017年12月31日          | 2016年12月31日          |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   |      | 3,710,700.14         | 1,594,916.49         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                      |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   |      | 2,494,178.20         | 1,340,502.21         |
| 应收账款                   | 十一、1 | 10,927,107.19        | 9,328,839.21         |
| 预付款项                   |      | 155,740.84           | 259,709.06           |
| 应收利息                   |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 十一、2 | 53,311.11            | 4,732.69             |
| 存货                     |      | 13,390,067.02        | 6,923,413.77         |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 |      | 282,487.78           | 11,665.21            |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>31,013,592.28</b> | <b>19,463,778.64</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                 | 十一、3 | 1,128,630.79         |                      |
| 投资性房地产                 |      |                      |                      |
| 固定资产                   |      | 13,028,848.41        | 11,826,176.02        |
| 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                   |      | 3,444,399.08         | 3,535,041.20         |
| 开发支出                   |      |                      |                      |
| 商誉                     |      |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |      | 420,768.84           | 57,330.00            |
| 递延所得税资产                |      | 259,360.51           | 205,730.55           |
| 其他非流动资产                |      | 114,000.00           | 231,080.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>18,396,007.63</b> | <b>15,855,357.77</b> |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>49,409,599.91</b> | <b>35,319,136.41</b> |

法定代表人：

周华

主管会计工作负责人：

邵乐己

会计机构负责人：

邵乐己

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 负债和股东权益          | 附注 | 2017年12月31日          | 2016年12月31日          |
|------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动负债：</b>     |    |                      |                      |
| 短期借款             |    |                      |                      |
| 应付票据             |    |                      |                      |
| 应付账款             |    | 12,449,451.48        | 13,742,343.02        |
| 预收款项             |    | 573,584.71           | 164,189.01           |
| 应付职工薪酬           |    | 605,134.66           | 333,556.81           |
| 应交税费             |    | 712,410.70           | 384,651.05           |
| 应付利息             |    |                      |                      |
| 应付股利             |    |                      |                      |
| 其他应付款            |    | 8,933,013.90         | 13,193,868.57        |
| 一年内到期的非流动负债      |    |                      |                      |
| 其他流动负债           |    |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>    |    | <b>23,273,595.45</b> | <b>27,818,608.46</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            |    |                      |                      |
| 专项应付款            |    |                      |                      |
| 预计负债             |    |                      |                      |
| 递延收益             |    |                      |                      |
| 递延所得税负债          |    |                      |                      |
| 其他非流动负债          |    |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>   |    |                      |                      |
| <b>负债合计</b>      |    | <b>23,273,595.45</b> | <b>27,818,608.46</b> |
| <b>股东权益：</b>     |    |                      |                      |
| 股本               |    | 16,000,000.00        | 5,000,000.00         |
| 其他权益工具           |    |                      |                      |
| 其中：优先股           |    |                      |                      |
| 永续债              |    |                      |                      |
| 资本公积             |    | 7,687,286.79         |                      |
| 减：库存股            |    |                      |                      |
| 其他综合收益           |    |                      |                      |
| 专项储备             |    |                      |                      |
| 盈余公积             |    | 244,871.77           | 250,052.80           |
| 未分配利润            |    | 2,203,845.90         | 2,250,475.15         |
| <b>股东权益合计</b>    |    | <b>26,136,004.46</b> | <b>7,500,527.95</b>  |
| <b>负债和股东权益总计</b> |    | <b>49,409,599.91</b> | <b>35,319,136.41</b> |

法定代表人：

邵永乙

主管会计工作负责人：

邵永乙

会计机构负责人：

邵永乙

# 母公司利润表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                                | 附注   | 2017年度        | 2016年度        |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入                             | 十一、4 | 37,223,077.07 | 18,842,070.83 |
| 减：营业成本                             | 十一、5 | 22,131,676.19 | 10,754,426.85 |
| 税金及附加                              |      | 117,382.70    | 136,601.42    |
| 销售费用                               |      | 1,793,463.62  | 1,029,760.12  |
| 管理费用                               |      | 4,468,310.65  | 2,700,668.99  |
| 财务费用                               |      | -2,958.29     | -4,141.32     |
| 资产减值损失                             |      | 357,532.98    | 472,984.61    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）              |      |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                    |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                  |      |               |               |
| 其他收益                               |      |               |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）                  |      | 8,357,669.22  | 3,751,770.16  |
| 加：营业外收入                            |      | 216,177.61    | 208,118.84    |
| 减：营业外支出                            |      | 27,649.10     | 900.00        |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                |      | 8,546,197.73  | 3,958,989.00  |
| 减：所得税费用                            |      | 1,039,352.01  | 545,543.83    |
| 四、净利润（亏损总额以“-”号填列）                 |      | 7,506,845.72  | 3,413,445.17  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 7,506,845.72  | 3,413,445.17  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）             |      |               |               |
| 五、其他综合收益的税后净额                      |      |               |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |               |               |
| 1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                |      |               |               |
| 1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2、可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4、现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5、外币财务报表折算差额                       |      |               |               |
| 6、其他                               |      |               |               |
| 六、综合收益总额                           |      | 7,506,845.72  | 3,413,445.17  |

法定代表人：周军

主管会计工作负责人：陈永

会计机构负责人：陈永

# 母公司现金流量表

编制单位：上海强华实业股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2017年度               | 2016年度               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <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            |    | 25,407,118.97        | 12,796,862.29        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 360,355.52           | 388,137.48           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>25,767,474.49</b> | <b>13,184,999.77</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 15,677,541.76        | 3,360,049.67         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 6,515,149.10         | 4,808,774.77         |
| 支付的各项税费                   |    | 1,818,517.46         | 2,389,167.34         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 3,137,909.70         | 1,891,911.74         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>27,149,118.02</b> | <b>12,449,903.52</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-1,381,643.53</b> | <b>735,096.25</b>    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    | 1,500,000.00         |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>1,500,000.00</b>  |                      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,787,180.72         | 1,391,674.65         |
| 投资支付的现金                   |    | 2,500,000.00         |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>4,287,180.72</b>  | <b>1,391,674.65</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-2,787,180.72</b> | <b>-1,391,674.65</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 11,000,000.00        |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 5,514,453.05         | 1,633,549.04         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>16,514,453.05</b> | <b>1,633,549.04</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 10,229,845.15        | 128,978.73           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>10,229,845.15</b> | <b>128,978.73</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>6,284,607.90</b>  | <b>1,504,570.31</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | <b>2,115,783.65</b>  | <b>847,991.91</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 1,594,916.49         | 746,924.58           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>3,710,700.14</b>  | <b>1,594,916.49</b>  |

法定代表人：周华

主管会计工作负责人：陈永乙

会计机构负责人：陈永乙

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注 | 2017年度        |     |     |        |    | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积        | 未分配利润         | 股东权益合计        |
|-----------------------|----|---------------|-----|-----|--------|----|-------|--------|------|-------------|---------------|---------------|
|                       |    | 股本            | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 其他 |       |        |      |             |               |               |
| 一、上年年末余额              |    | 5,000,000.00  |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80  | 2,250,475.15  | 7,500,527.95  |
| 加：会计政策变更              |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 前期差错更正                |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 其他                    |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 二、本年年初余额              |    | 5,000,000.00  |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80  | 2,250,475.15  | 7,500,527.95  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    | 11,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      | -5,181.03   | -46,629.25    | 18,635,476.51 |
| （一）综合收益总额             |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             | 7,506,845.72  | 7,506,845.72  |
| （二）股东投入和减少资本          |    | 11,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      |             |               | 11,128,630.79 |
| 1. 股东投入的普通股           |    | 11,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      |             |               | 11,000,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 4. 其他                 |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| （三）利润分配               |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 2. 对股东的分配             |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 3. 其他                 |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| （四）股东权益内部结转           |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 1. 资本公积转增股本           |    |               |     |     |        |    |       |        |      | 750,684.58  | -750,684.58   |               |
| 2. 盈余公积转增股本           |    |               |     |     |        |    |       |        |      | 750,684.58  | -750,684.58   |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 4. 其他                 |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| （五）专项储备提取和使用          |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 1. 提取专项储备             |    |               |     |     |        |    |       |        |      | -755,865.61 | -6,802,790.39 |               |
| 2. 使用专项储备             |    |               |     |     |        |    |       |        |      |             |               |               |
| 四、本年年末余额              |    | 16,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      | 244,871.77  | 2,203,845.90  | 28,136,004.46 |

法定代表人：

邵东

会计机构负责人：

邵东

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

| 项 目                   | 附注 | 2016年度       |     |     |        |    | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积       | 未分配利润        | 股东权益合计       |
|-----------------------|----|--------------|-----|-----|--------|----|-------|--------|------|------------|--------------|--------------|
|                       |    | 股本           | 优先股 | 永续债 | 其他权益工具 | 其他 |       |        |      |            |              |              |
| 一、上年年末余额              |    | 5,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      |            | -912,917.22  | 4,087,082.78 |
| 加：会计政策变更              |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 前期差错更正                |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 其他                    |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 二、本年初余额               |    | 5,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      |            | -912,917.22  | 4,087,082.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |    |              |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80 | 3,163,392.37 | 3,413,445.17 |
| （一）综合收益总额             |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            | 3,413,445.17 | 3,413,445.17 |
| （二）股东投入和减少资本          |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 1. 股东投入的普通股           |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额      |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 4. 其他                 |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| （三）利润分配               |    |              |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80 | -250,052.80  |              |
| 1. 提取盈余公积             |    |              |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80 | -250,052.80  |              |
| 2. 对股东的分配             |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 3. 其他                 |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| （四）股东权益内部结转           |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 1. 资本公积转增股本           |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 2. 盈余公积转增股本           |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 4. 其他                 |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| （五）专项储备提取和使用          |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 1. 提取专项储备             |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 2. 使用专项储备             |    |              |     |     |        |    |       |        |      |            |              |              |
| 四、本年年末余额              |    | 5,000,000.00 |     |     |        |    |       |        |      | 250,052.80 | 2,250,475.15 | 7,500,527.95 |

法定代表人：邵东乙  
主管会计工作负责人：邵东乙  
会计机构负责人：邵东乙

# 上海强华实业股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日——2017 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、基本情况

#### （一）历史沿革

上海强华实业股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）系由上海强华实业有限公司（以下简称“有限公司”）整体改制变更设立的股份有限公司，于 2017 年 12 月 25 日取得上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913101166854532717 的营业执照。

#### （二）公司的注册地、组织形式

公司注册地：上海市金山区漕泾镇亭卫公路 3312 号

公司组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

#### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：石英玻璃制品生产加工及销售。

公司的经营范围：从事电子领域内的技术开发、技术服务、技术咨询，石英玻璃制品生产加工，仪器仪表，光学材料，电子材料，日用百货，电子设备销售，环保工程，绿化工程，商务信息咨询，机电设备安装，从事货物进出口及技术进出口业务，道路货物运输（普通货运，除危险化学品），自有房屋租赁。

#### （四）财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

#### （五）合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加上海焯晟电子科技有限公司 1 家公司，减少了焯芯新能源（上海）有限公司 1 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益 在子公司中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理

##### （1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合

并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

## （2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资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经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买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。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

### 3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### （1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### （2）属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### **（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司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。

### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## （七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### 1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### 2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （九）外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始

确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## **（2）金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

## **（3）金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

## **（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以

活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；

⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

|                       |                                                           |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。                                |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续12个月出现下跌。                                               |
| 成本的计算方法               | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。         |

### （十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### （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     | 余额在100.00万以上的应收款项                                       |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|                |                                      |
|----------------|--------------------------------------|
| 确定组合的依据        | 根据款项和风险特征                            |
| 账龄分析组合         | 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项 |
| 关联组合           | 以与债务人是否为合并关联方为信用风险特征划分组合             |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | 计提方法                                 |
| 账龄分析组合         | 账龄分析法                                |
| 关联组合           | 不予计提                                 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00        | 5.00         |
| 1至2年      | 10.00       | 10.00        |

| 账龄      | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|--------------|
| 2 至 3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3 至 4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4 至 5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上   | 100.00      | 100.00       |

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认   |

## （十二）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。主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①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出售计划需获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；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## (十五) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|-------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20      | 5.00   | 4.75       |
| 机器设备  | 年限平均法 | 5-10    | 5.00   | 9.50-19.00 |
| 电子设备  | 年限平均法 | 3       | 5.00   | 31.67      |
| 运输设备  | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75      |

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## （十六）在建工程

### 1、在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## （十七）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十八）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，

以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

### 4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

## （十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

### 1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同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。

## 2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十一）职工薪酬

#### 1、职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：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，并计入当期损益或相关资产成本；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

## (二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

## (二十三) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司的销售主要分为产品内销和外销及产品维修服务：产品内销收入的确认条件为产品已发出并经客户验收无误后，确认收入；产品外销收入的确认条件为产品已发出且收到海关报关单后，确认收入；产品维修服务收入确认条件为，维修服务已经完成并经客户验收无误后，确认收入。

## 2、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## （二十四）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

#### （1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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。

#### （2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业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；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十六）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

（1）财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

| 序号 | 会计政策变更的内容和原因                                                                                       | 受影响的报表项目名称 | 影响金额       |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1  | 将自 2016 年 5 月 1 日起发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。 | 税金及附加      | 24,080.55  |
|    |                                                                                                    | 管理费用       | -24,080.55 |

（2）财政部于 2017 年 5 月颁布了修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则实行日新增的政府补助按照该准则进行确认。该会计政策变更，对报告期数据无影响。

（3）财政部于 2017 年度修订了《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》，修订后的准则自 2017 年 5 月 28 日起施行，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和（财会（2017）30 号）要求编制 2017 年度及以后期的财

务报表，对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，企业应当按照《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（财会〔2017〕30 号）进行调整。该会计政策变更，对报告期数据无影响。

## 2、重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                     | 税率            |
|---------|----------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税额 | 17.00%        |
| 城市维护建设税 | 按实际计提的流转税额计征                                             | 5.00%、1.00%   |
| 教育费附加   | 按实际计提的流转税额计征                                             | 3.00%         |
| 地方教育费附加 | 按实际计提的流转税额计征                                             | 2.00%         |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计征                                                | 15.00%、10.00% |

注：本公司所得税率为 15%，上海焱晟电子科技有限公司所得税率为 10%。

### （二）税收优惠及批文

2015 年 10 月 30 日，本公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000789，有效期 3 年；2016 年 4 月 21 日公司已向金山区税务局第一税务所进行了（新政类）国家重点扶持高新技术企业享受优税率的申请，受理文号：3102281604014541；享受所得税 15%的优惠税率。

根据【财政部、国家税务总局关于继续执行光伏发电增值税政策的通知】财税（2016）81 号文的规定，公司光伏发电项目享受增值税既征即退的优惠；2016 年 11 月 8 日公司向上海市金山区国家税务局第一税务所进行了备案并获准，备案号：沪国税金一 税通（2016）16955 号。

根据财税（2017）43 号文关于扩大中小微利企业所得税优惠政策范围的通知自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。上海焱晟电子科技有限公司符合此优惠按 10%税率

缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

| 项目   | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 50,385.40        | 6,199.57         |
| 银行存款 | 4,356,564.37     | 2,464,601.77     |
| 合 计  | 4,406,949.77     | 2,470,801.34     |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示:

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑票据 | 2,494,178.20     | 1,340,502.21     |
| 合 计    | 2,494,178.20     | 1,340,502.21     |

#### (2) 截至 2017 年 12 月 31 日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     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 6,849,587.91 |           |
| 合 计    | 6,849,587.91 |           |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露:

| 类别                        | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|---------------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |            |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 12,607,578.56    | 100.00 | 987,812.65 | 7.84     | 11,619,765.91 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |               |
| 合 计                       | 12,607,578.56    | 100.00 | 987,812.65 | 7.84     | 11,619,765.91 |

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|---------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |            |          |              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 10,402,482.94    | 100.00 | 748,713.91 | 7.20     | 9,653,769.03 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |              |
| 合 计                       | 10,402,482.94    | 100.00 | 748,713.91 | 7.20     | 9,653,769.03 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |            |        | 2016 年 12 月 31 日 |            |       |
|---------|------------------|------------|--------|------------------|------------|-------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例%  | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   | 11,451,176.01    | 572,558.80 | 5.00   | 8,730,422.65     | 436,521.13 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 425,780.86       | 42,578.09  | 10.00  | 1,199,262.85     | 119,926.29 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 294,666.94       | 58,933.38  | 20.00  | 154,027.44       | 30,805.49  | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 119,684.75       | 59,842.38  | 50.00  | 311,850.00       | 155,925.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 311,850.00       | 249,480.00 | 80.00  | 6,920.00         | 5,536.00   | 80.00 |
| 5 年以上   | 4,420.00         | 4,420.00   | 100.00 |                  |            |       |
| 合 计     | 12,607,578.56    | 987,812.65 | 7.84   | 10,402,482.94    | 748,713.91 | 7.20  |

## (2) 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          | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额合<br>计数比例 (%) | 相应计提坏账准备<br>余额 |
|---------------|------------------|------------------------|----------------|
| 银川隆基硅材料有限公司   | 2,638,500.00     | 20.93                  | 131,925.00     |
| 英利能源（中国）有限公司  | 1,141,209.81     | 9.05                   | 57,060.49      |
| 青海中利光纤技术有限公司  | 1,068,420.00     | 8.47                   | 53,421.00      |
| 内蒙古中环光伏材料有限公司 | 726,490.00       | 5.76                   | 36,324.50      |
| 杭州康华信息产业有限公司  | 574,624.00       | 4.56                   | 28,731.20      |
| 合 计           | 6,149,243.81     | 48.77                  | 307,462.19     |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示：

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 239,507.31       | 336,844.15       |
| 1 年以上 | 5,000.00         | 2,057.41         |

|     |            |            |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 244,507.31 | 338,901.56 |
|-----|------------|------------|

## (2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

| 单位名称                      | 2017 年 12 月 31 日 | 占预付款项期末余额<br>合计数的比例 (%) | 未结算原因 |
|---------------------------|------------------|-------------------------|-------|
| 赛勉管理咨询(上海)有限公司            | 81,468.00        | 33.32                   | 未到结算期 |
| 上海汇涛物流有限公司                | 31,420.82        | 12.85                   | 未到结算期 |
| 南通华昱照明电器有限公司              | 28,000.00        | 11.45                   | 未到结算期 |
| TOSOH (SHANGHAI) CO., LTD | 27,918.90        | 11.42                   | 未到结算期 |
| 上海康营环境咨询有限公司              | 15,000.00        | 6.13                    | 未到结算期 |
| 合 计                       | 183,807.72       | 75.17                   |       |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露:

| 类 别                        | 2017 年 12 月 31 日 |        |          |          |            |
|----------------------------|------------------|--------|----------|----------|------------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备     |          | 账面价值       |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |            |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |          |          |            |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 105,371.10       | 100.00 | 5,268.56 | 5.00     | 100,102.54 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |          |            |
| 合 计                        | 105,371.10       | 100.00 | 5,268.56 | 5.00     | 100,102.54 |

| 类 别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |        |          |           |
|----------------------------|------------------|--------|--------|----------|-----------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备   |          | 账面价值      |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |           |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |        |          |           |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 19,159.12        | 100.00 | 957.96 | 5.00     | 18,201.16 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |        |          |           |
| 合 计                        | 19,159.12        | 100.00 | 957.96 | 5.00     | 18,201.16 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |          |       | 2016 年 12 月 31 日 |        |       |
|-------|------------------|----------|-------|------------------|--------|-------|
|       | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例% | 账面余额             | 坏账准备   | 计提比例% |
| 1 年以内 | 105,371.10       | 5,268.56 | 5.00  | 19,159.12        | 957.96 | 5.00  |
| 合 计   | 105,371.10       | 5,268.56 | 5.00  | 19,159.12        | 957.96 | 5.00  |

## (2) 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       | 款项的性质 | 2017 年 12 月<br>31 日 | 账龄    | 占其他应收款期<br>末余额合计数的<br>比例 (%) | 坏账准备期<br>末余额 |
|------------|-------|---------------------|-------|------------------------------|--------------|
| 应收出口退税     | 退税款   | 49,254.14           | 1 年以内 | 46.74                        | 2,462.71     |
| 蓝呈         | 备用金   | 23,000.00           | 1 年以内 | 21.83                        | 1,150.00     |
| 许怡         | 备用金   | 14,272.26           | 1 年以内 | 13.54                        | 713.61       |
| 中国电子材料行业协会 | 往来款   | 6,000.00            | 1 年以内 | 5.69                         | 300.00       |
| 王林         | 备用金   | 3,587.40            | 1 年以内 | 3.40                         | 179.37       |
| 合 计        |       | 96,113.80           |       | 91.20                        | 4,805.69     |

## 6、存货

## (1) 存货分类：

| 存货项目 | 2017 年 12 月 31 日 |            |               |
|------|------------------|------------|---------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 9,245,180.83     |            | 9,245,180.83  |
| 在产品  | 538,208.45       |            | 538,208.45    |
| 发出商品 | 2,078,334.29     |            | 2,078,334.29  |
| 产成品  | 2,931,816.71     | 786,533.07 | 2,145,283.64  |
| 合 计  | 14,793,540.28    | 786,533.07 | 14,007,007.21 |

| 存货项目 | 2016 年 12 月 31 日 |            |              |
|------|------------------|------------|--------------|
|      | 账面余额             | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料  | 4,214,262.29     |            | 4,214,262.29 |
| 在产品  | 550,348.89       |            | 550,348.89   |
| 发出商品 | 1,678,046.01     |            | 1,678,046.01 |
| 产成品  | 3,157,850.55     | 677,855.62 | 2,479,994.93 |
| 合 计  | 9,600,507.74     | 677,855.62 | 8,922,652.12 |

## (2) 存货跌价准备:

| 项目  | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 2017 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|----|--------|----|------------------|
|     |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                  |
| 产成品 | 677,855.62       | 108,677.45 |    |        |    | 786,533.07       |
| 合 计 | 677,855.62       | 108,677.45 |    |        |    | 786,533.07       |

| 项目  | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 2016 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|------------|----|--------|----|------------------|
|     |                  | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |                  |
| 产成品 | 483,813.03       | 194,042.59 |    |        |    | 677,855.62       |
| 合 计 | 483,813.03       | 194,042.59 |    |        |    | 677,855.62       |

## 7、其他流动资产

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 待抵扣进项税 | 282,487.78       | 79,026.99        |
| 所得税    |                  | 828.91           |
| 合 计    | 282,487.78       | 79,855.90        |

## 8、固定资产

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输工具       | 电子设备       | 合计            |
|---------------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值:             |              |              |            |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 8,038,697.74 | 7,182,288.04 | 981,994.04 | 462,981.51 | 16,665,961.33 |
| 2. 本期增加金额           |              | 2,488,782.01 |            | 54,970.94  | 2,543,752.95  |
| 购置                  |              | 2,488,782.01 |            | 54,970.94  | 2,543,752.95  |
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |            |               |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | 8,038,697.74 | 9,671,070.05 | 981,994.04 | 517,952.45 | 19,209,714.28 |
| 二、累计折旧              |              |              |            |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 2,141,299.55 | 2,106,928.77 | 163,569.44 | 427,987.55 | 4,839,785.31  |
| 2. 本期增加金额           | 381,838.32   | 723,726.26   | 215,303.85 | 20,212.13  | 1,341,080.56  |
| 计提                  | 381,838.32   | 723,726.26   | 215,303.85 | 20,212.13  | 1,341,080.56  |
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |            |               |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 | 2,523,137.87 | 2,830,655.03 | 378,873.29 | 448,199.68 | 6,180,865.87  |
| 三、减值准备              |              |              |            |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 |              |              |            |            |               |
| 2. 本期增加金额           |              |              |            |            |               |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输工具       | 电子设备      | 合计            |
|---------------------|--------------|--------------|------------|-----------|---------------|
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |           |               |
| 4. 2017 年 12 月 31 日 |              |              |            |           |               |
| 四、账面价值              |              |              |            |           |               |
| 1. 2017 年 12 月 31 日 | 5,515,559.87 | 6,840,415.02 | 603,120.75 | 69,752.77 | 13,028,848.41 |
| 2. 2016 年 12 月 31 日 | 5,897,398.19 | 5,075,359.27 | 818,424.60 | 34,993.96 | 11,826,176.02 |

| 项目                  | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输工具       | 电子设备       | 合计            |
|---------------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：             |              |              |            |            |               |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 8,038,697.74 | 7,048,746.42 | 139,657.50 | 462,981.51 | 15,690,083.17 |
| 2. 本期增加金额           |              | 133,541.62   | 842,336.54 |            | 975,878.16    |
| 购置                  |              | 133,541.62   | 842,336.54 |            | 975,878.16    |
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |            |               |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 8,038,697.74 | 7,182,288.04 | 981,994.04 | 462,981.51 | 16,665,961.33 |
| 二、累计折旧              |              |              |            |            |               |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 | 1,759,461.41 | 1,425,644.90 | 132,674.63 | 411,874.30 | 3,729,655.24  |
| 2. 本期增加金额           | 381,838.14   | 681,283.87   | 30,894.81  | 16,113.25  | 1,110,130.07  |
| 计提                  | 381,838.14   | 681,283.87   | 30,894.81  | 16,113.25  | 1,110,130.07  |
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |            |               |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 | 2,141,299.55 | 2,106,928.77 | 163,569.44 | 427,987.55 | 4,839,785.31  |
| 三、减值准备              |              |              |            |            |               |
| 1. 2015 年 12 月 31 日 |              |              |            |            |               |
| 2. 本期增加金额           |              |              |            |            |               |
| 3. 本期减少金额           |              |              |            |            |               |
| 4. 2016 年 12 月 31 日 |              |              |            |            |               |
| 四、账面价值              |              |              |            |            |               |
| 1. 2016 年 12 月 31 日 | 5,897,398.19 | 5,075,359.27 | 818,424.60 | 34,993.96  | 11,826,176.02 |
| 2. 2015 年 12 月 31 日 | 6,279,236.33 | 5,623,101.52 | 6,982.87   | 51,107.21  | 11,960,427.93 |

## 9、无形资产

| 项目            | 土地使用权        |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |
| 1、2016年12月31日 | 4,222,410.33 |
| 2、本期增加金额      |              |

|               |              |
|---------------|--------------|
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2017年12月31日 | 4,222,410.33 |
| 二、累计摊销        |              |
| 1、2016年12月31日 | 687,369.13   |
| 2、本期增加金额      | 90,642.12    |
| 计提            | 90,642.12    |
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2017年12月31日 | 778,011.25   |
| 三、减值准备        |              |
| 1、2016年12月31日 |              |
| 2、本期增加金额      |              |
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2017年12月31日 |              |
| 四、账面价值        |              |
| 1、2017年12月31日 | 3,444,399.08 |
| 2、2016年12月31日 | 3,535,041.20 |

| 项目            | 土地使用权        |
|---------------|--------------|
| 一、账面原值        |              |
| 1、2015年12月31日 | 4,222,410.33 |
| 2、本期增加金额      |              |
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2016年12月31日 | 4,222,410.33 |
| 二、累计摊销        |              |
| 1、2015年12月31日 | 596,727.05   |
| 2、本期增加金额      | 90,642.08    |
| 计提            | 90,642.08    |
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2016年12月31日 | 687,369.13   |
| 三、减值准备        |              |
| 1、2015年12月31日 |              |
| 2、本期增加金额      |              |
| 3、本期减少金额      |              |
| 4、2016年12月31日 |              |

|               |              |
|---------------|--------------|
| 四、账面价值        |              |
| 1、2016年12月31日 | 3,535,041.20 |
| 2、2015年12月31日 | 3,625,683.28 |

## 10、长期待摊费用

| 项目名称 | 2016年12月31日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017年12月31日 |
|------|-------------|------------|------------|-------------|
| 装修   |             | 346,142.58 | 110,801.67 | 235,340.91  |
| 其他   | 57,330.00   | 187,730.85 | 59,632.92  | 185,427.93  |
| 合 计  | 57,330.00   | 533,873.43 | 170,434.59 | 420,768.84  |

| 项目名称 | 2015年12月31日 | 本期增加      | 本期减少      | 2016年12月31日 |
|------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 装修   | 52,777.80   |           | 52,777.80 |             |
| 其他   | 7,750.41    | 62,541.88 | 12,962.29 | 57,330.00   |
| 合 计  | 60,528.21   | 62,541.88 | 65,740.09 | 57,330.00   |

## 11、递延所得税资产

| 项目     | 2017年12月31日 |              | 2016年12月31日 |              |
|--------|-------------|--------------|-------------|--------------|
|        | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产     | 可抵扣暂时性差异     |
| 资产减值准备 | 271,996.57  | 1,779,614.28 | 219,728.16  | 1,427,527.49 |
| 合 计    | 271,996.57  | 1,779,614.28 | 219,728.16  | 1,427,527.49 |

## 12、应付账款

## (1) 应付账款列示：

| 账龄   | 2017年12月31日  | 2016年12月31日  |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 8,923,912.85 | 6,651,817.49 |
| 1年以上 | 478,900.18   | 2,065,446.42 |
| 合 计  | 9,402,813.03 | 8,717,263.91 |

## (2) 账龄超过1年的重要应付账款：

| 项目           | 2017年12月31日 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|-------------|------------|
| 江苏和晟石英科技有限公司 | 387,130.49  | 未到结算期      |
| 合 计          | 387,130.49  |            |

## 13、预收款项

| 账龄   | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 1年以内 | 516,317.25  | 459,736.35  |

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| 1 年以上 | 19,600.00  | 18,780.00  |
| 合 计   | 535,917.25 | 478,516.35 |

## 14、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示:

| 项目             | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 349,056.82       | 6,407,161.17 | 6,139,583.33 | 616,634.66       |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 571,594.92   | 571,594.92   |                  |
| 合 计            | 349,056.82       | 6,978,756.09 | 6,711,178.25 | 616,634.66       |

| 项目             | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、短期薪酬         | 391,036.40       | 4,539,157.61 | 4,581,137.20 | 349,056.81       |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                  | 427,413.38   | 427,413.38   |                  |
| 合 计            | 391,036.40       | 4,966,570.99 | 5,008,550.58 | 349,056.81       |

## (2) 短期薪酬列示:

| 项目            | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 349,056.82       | 5,710,182.44 | 5,442,604.60 | 616,634.66       |
| 2、职工福利费       |                  | 276,805.04   | 276,805.04   |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 308,116.89   | 308,116.89   |                  |
| 其中: 医疗保险费     |                  | 272,188.06   | 272,188.06   |                  |
| 工伤保险费         |                  | 8,710.02     | 8,710.02     |                  |
| 生育保险费         |                  | 27,218.81    | 27,218.81    |                  |
| 4、住房公积金       |                  | 72,544.00    | 72,544.00    |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                  | 39,512.80    | 39,512.80    |                  |
| 合 计           | 349,056.82       | 6,407,161.17 | 6,139,583.33 | 616,634.66       |

| 项目            | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 391,036.40       | 4,037,710.93 | 4,079,690.52 | 349,056.81       |
| 2、职工福利费       |                  | 200,880.05   | 200,880.05   |                  |
| 3、社会保险费       |                  | 231,699.63   | 231,699.63   |                  |
| 其中: 医疗保险费     |                  | 203,530.35   | 203,530.35   |                  |
| 工伤保险费         |                  | 7,816.24     | 7,816.24     |                  |

| 项目            | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 生育保险费         |                  | 20,353.04    | 20,353.04    |                  |
| 4、住房公积金       |                  | 42,812.00    | 42,812.00    |                  |
| 5、工会经费和职工教育经费 |                  | 26,055.00    | 26,055.00    |                  |
| 合 计           | 391,036.40       | 4,539,157.61 | 4,581,137.20 | 349,056.81       |

## (3) 设定提存计划列示:

| 项目       | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 544,376.11 | 544,376.11 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 27,218.81  | 27,218.81  |                  |
| 合 计      |                  | 571,594.92 | 571,594.92 |                  |

| 项目       | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2016 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 1、基本养老保险 |                  | 407,060.70 | 407,060.70 |                  |
| 2、失业保险费  |                  | 20,352.68  | 20,352.68  |                  |
| 合 计      |                  | 427,413.38 | 427,413.38 |                  |

## 15、应交税费

| 项目      | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 所得税     | 649,393.90       | 375,399.70       |
| 增值税     | 2,698.39         |                  |
| 城市维护建设税 | 4,581.64         | 2,412.68         |
| 教育费附加   | 22,368.52        | 2,412.68         |
| 印花税     | 169.40           | 101.90           |
| 个人所得税   | 35,369.20        | 9,940.05         |
| 其他      |                  | 482.54           |
| 合 计     | 714,581.05       | 390,749.55       |

## 16、应付股利

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 普通股股利 | 1,159,724.13     |                  |
| 合计    | 1,159,724.13     |                  |

## 17、其他应付款

## (1) 按账龄列示:

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 5,028,504.10     | 7,097,939.92     |
| 1 年以上 | 6,783,619.87     | 12,178,323.44    |
| 合计    | 11,812,123.97    | 19,276,263.36    |

## (2) 按欠款方归集的期末余额大额其他应付账款情况:

| 单位名称              | 款项性质 | 金额            | 账龄          | 占其他应付账款总额比例 (%) |
|-------------------|------|---------------|-------------|-----------------|
| 上海强华石英有限公司        | 往来款  | 8,161,187.83  | 1 年以内、1 年以上 | 69.09           |
| 上海烺晟企业管理中心 (有限合伙) | 往来款  | 2,000,000.00  | 1 年以内       | 16.93           |
| 烺芯新能源 (上海) 有限公司   | 往来款  | 1,000,000.00  | 1 年以内       | 8.47            |
| 合 计               |      | 11,161,187.83 |             | 94.49           |

## 18、股本

| 股东名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少 | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|---------------|------|------------------|
| 周文华  | 3,000,000.00     | 7,000,000.00  |      | 10,000,000.00    |
| 祁乐奎  | 2,000,000.00     |               |      | 2,000,000.00     |
| 周韦军  |                  | 4,000,000.00  |      | 4,000,000.00     |
| 合 计  | 5,000,000.00     | 11,000,000.00 |      | 16,000,000.00    |

| 股东名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 周文华  | 3,000,000.00     |      |      | 3,000,000.00     |
| 祁乐奎  | 2,000,000.00     |      |      | 2,000,000.00     |
| 合 计  | 5,000,000.00     |      |      | 5,000,000.00     |

## 19、资本公积

| 项目名称 | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 资本溢价 | 1,000,000.00     | 7,558,656.00 | 1,000,000.00 | 7,558,656.00     |
| 合 计  | 1,000,000.00     | 7,558,656.00 | 1,000,000.00 | 7,558,656.00     |

| 项目名称 | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------|------|------------------|
| 资本溢价 | 1,000,000.00     |      |      | 1,000,000.00     |

|     |              |  |  |              |
|-----|--------------|--|--|--------------|
| 合 计 | 1,000,000.00 |  |  | 1,000,000.00 |
|-----|--------------|--|--|--------------|

注：（1）2015 年 12 月 31 日资本公积余额 1,000,000.00 元，系公司同一控制下合并上海煌晟电子科技有限公司形成；

（2）2017 年资本溢价减少 1,000,000.00 元，系同一控制下 2017 年支付对价导致；

（3）2017 年 12 月，根据公司股东会决议以及相关章程，公司以上海强华实业有限公司截止到 2017 年 8 月 31 日经审计的净资产折股改制为股份有限公司，经审计净资产 23,687,286.79 元折合股份 16,000,000.00 元，余额 7,687,286.79 元计入资本溢价，其中同控合并形成资本公积金 128,630.79 元，按照持股比例计算归属于合并方的部分自资本公积转入留存收益。

## 20、盈余公积

| 项目名称    | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------|------------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 348,218.88       | 781,149.29 | 755,865.61 | 373,502.56       |
| 合 计     | 348,218.88       | 781,149.29 | 755,865.61 | 373,502.56       |

注：盈余公积减少系 2017 年净资产折股导致。

| 项目名称    | 2015 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少 | 2016 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------|------|------------------|
| 法定盈余公积金 | 88,726.27        | 259,492.61 |      | 348,218.88       |
| 合 计     | 88,726.27        | 259,492.61 |      | 348,218.88       |

## 21、未分配利润

| 项目                | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-------------------|--------------|--------------|
| 期初未分配利润           | 3,133,969.84 | -114,380.78  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,894,420.78 | 3,507,843.23 |
| 减：提取法定盈余公积        | 750,684.58   | 250,052.80   |
| 应付普通股股利           | 1,183,391.97 |              |
| 未分配利润折股           | 6,802,790.39 |              |
| 同控合并恢复的子公司盈余公积    | 30,464.71    | 9,439.81     |
| 期末未分配利润           | 2,261,058.97 | 3,133,969.84 |

## 22、营业收入

| 项目   | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 39,333,940.50 | 22,009,814.18 |
| 其他业务 | 593,831.43    | 226,891.33    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 39,927,771.93 | 22,236,705.51 |
|-----|---------------|---------------|

## 23、营业成本

| 项目   | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 23,871,815.99 | 13,272,916.12 |
| 其他业务 | 128,900.84    | 86,254.34     |
| 合 计  | 24,000,716.83 | 13,359,170.46 |

## 24、税金及附加

| 项目      | 2017 年度    | 2016 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 29,751.64  | 23,602.82  |
| 教育费附加   | 83,843.86  | 88,027.04  |
| 土地使用税   | 32,475.00  | 21,650.00  |
| 印花税及其他  | 4,208.17   | 20,035.96  |
| 合 计     | 150,278.67 | 153,315.82 |

## 25、销售费用

| 项目    | 2017 年度      | 2016 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 运输费   | 617,101.55   | 332,657.07   |
| 职工薪酬  | 750,138.92   | 249,904.33   |
| 广告宣传费 | 106,403.26   | 34,073.28    |
| 业务招待费 | 182,220.20   | 258,597.98   |
| 差旅费   | 305,266.61   | 314,369.55   |
| 折旧费   | 56,455.32    | 53,646.70    |
| 办公费   | 31,770.35    | 19,516.46    |
| 其他    |              | 50,386.03    |
| 合 计   | 2,049,356.21 | 1,313,151.40 |

## 26、管理费用

| 项目    | 2017 年度    | 2016 年度    |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 966,682.15 | 939,348.73 |
| 差旅费   | 60,003.47  | 29,114.36  |
| 办公费   | 388,298.40 | 348,146.36 |
| 折旧与摊销 | 261,572.51 | 233,905.17 |

|         |              |              |
|---------|--------------|--------------|
| 业务招待费   | 115,156.19   | 97,476.06    |
| 研发费     | 2,313,338.19 | 1,246,709.77 |
| 中介机构服务费 | 526,921.44   |              |
| 其他      | 13,829.25    | 19,127.00    |
| 合 计     | 4,645,801.60 | 2,913,827.45 |

## 27、财务费用

| 项目     | 2017 年度    | 2016 年度    |
|--------|------------|------------|
| 利息支出   |            |            |
| 减：利息收入 | 11,171.34  | 7,725.22   |
| 汇兑损益   | -65,146.78 | 130,502.07 |
| 手续费支出  | 16,351.14  | 10,443.85  |
| 合 计    | -59,966.98 | 133,220.70 |

## 28、资产减值损失

| 项目     | 2017 年度    | 2016 年度    |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失   | 243,409.34 | 317,920.95 |
| 存货跌价损失 | 108,677.45 | 194,042.59 |
| 合 计    | 352,086.79 | 511,963.54 |

## 29、营业外收入

## (1) 营业外收入分项列示：

| 项目              | 2017 年度    |               | 2016 年度    |               |
|-----------------|------------|---------------|------------|---------------|
|                 | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 企业日常经营活动无关的政府补助 | 207,779.56 | 207,779.56    | 208,118.84 | 208,118.84    |
| 其他              | 8,398.05   | 8,398.05      |            |               |
| 合 计             | 216,177.61 | 216,177.61    | 208,118.84 | 208,118.84    |

## (2) 与企业日常经营活动无关的政府补助：

| 项目     | 2017 年度    |            | 2016 年度    |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 发生额        | 与收益相关      | 发生额        | 与收益相关      |
| 光伏退税   | 16,359.28  | 16,359.28  | 22,459.29  | 22,459.29  |
| 光伏发电补助 | 42,571.37  | 42,571.37  | 166,355.55 | 166,355.55 |
| 财政扶持资金 | 148,000.00 | 148,000.00 |            |            |
| 教育费补助  | 848.91     | 848.91     | 19,304.00  | 19,304.00  |

| 项目  | 2017 年度    |            | 2016 年度    |            |
|-----|------------|------------|------------|------------|
|     | 发生额        | 与收益相关      | 发生额        | 与收益相关      |
| 合 计 | 207,779.56 | 207,779.56 | 208,118.84 | 208,118.84 |

**30、营业外支出**

| 项目   | 2017 年度   |               | 2016 年度 |               |
|------|-----------|---------------|---------|---------------|
|      | 发生额       | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 对外捐赠 | 10,000.00 | 10,000.00     |         |               |
| 赔偿支出 | 16,233.84 | 16,233.84     |         |               |
| 其他   | 1,415.26  | 1,415.26      | 900.00  | 900.00        |
| 合 计  | 27,649.10 | 27,649.10     | 900.00  | 900.00        |

**31、所得税费用**

| 项目      | 2017 年度      | 2016 年度    |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 1,135,874.95 | 542,188.70 |
| 递延所得税费用 | -52,268.41   | 9,243.05   |
| 合 计     | 1,083,606.54 | 551,431.75 |

**会计利润与所得税费用调整过程：**

| 项目               | 2017 年度      | 2016 年度      |
|------------------|--------------|--------------|
| 利润总额             | 8,978,027.32 | 4,059,274.98 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,346,704.10 | 608,891.25   |
| 子公司适用不同税率的影响     | -21,591.48   | -5,014.30    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 17,927.55    | 45,728.17    |
| 研发费用加计扣除的影响      | -260,250.55  | -92,326.54   |
| 未来税率对递延所得税的影响    | 816.92       | -5,846.83    |
| 所得税费用            | 1,083,606.54 | 551,431.75   |

**32、现金流量表项目****1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目             | 2017 年度    | 2016 年度    |
|----------------|------------|------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 362,348.95 | 389,232.46 |
| 其中：政府补助        | 207,779.56 | 381,507.24 |
| 往来款及其他         | 154,569.39 | 7,725.22   |

| 项目             | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,411,447.72 | 2,299,819.59 |
| 其中：期间费用        | 3,367,447.48 | 2,210,165.56 |
| 往来款及其他         | 44,000.24    | 89,654.03    |

## 2、收到或支付其他筹资活动有关的现金

| 项 目            | 2017 年度       | 2016 年度      |
|----------------|---------------|--------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 8,714,453.05  | 1,843,549.04 |
| 其中：往来款         | 8,714,453.05  | 1,843,549.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 16,491,435.15 | 128,978.73   |
| 其中：往来款         | 16,491,435.15 | 128,978.73   |

## 33、现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

| 项目                      | 2017 年度       | 2016 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量      |               |               |
| 净利润                     | 7,894,420.78  | 3,507,843.23  |
| 加：资产减值准备                | 352,086.79    | 511,963.54    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,341,080.56  | 1,110,130.07  |
| 无形资产摊销                  | 90,642.12     | 90,642.08     |
| 长期待摊费用摊销                | 170,434.59    | 65,740.13     |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）     |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）         |               |               |
| 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）    | -52,268.41    | 9,243.05      |
| 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）        | -5,193,032.54 | -2,435,441.12 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）   | -3,019,068.55 | -4,021,110.00 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）   | -53,960.95    | 2,223,296.38  |
| 其他                      |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 1,530,334.39  | 1,062,307.36  |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况        |               |               |
| 现金的期末余额                 | 4,406,949.77  | 2,470,801.34  |
| 减：现金的期初余额               | 2,470,801.34  | 1,082,970.83  |

| 项目           | 2017 年度      | 2016 年度      |
|--------------|--------------|--------------|
| 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 | 1,936,148.43 | 1,387,830.51 |

## 2、现金及现金等价物

| 项目             | 2017 年度      | 2016 年度      |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 4,406,949.77 | 2,470,801.34 |
| 其中：库存现金        | 50,385.40    | 6,199.57     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 4,356,564.37 | 2,464,601.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |              |              |
| 二、现金等价物        |              |              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 4,406,949.77 | 2,470,801.34 |

## 34、外币货币性项目

| 项目    | 2017 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|----------------------|--------|------------|
| 货币资金  | 42,688.51            |        | 278,935.26 |
| 其中：美元 | 42,688.51            | 6.5342 | 278,935.26 |
| 应付账款  | 110,478.53           |        | 739,588.95 |
| 其中：美元 | 96,520.53            | 6.5342 | 630,684.45 |
| 欧元    | 13,958.00            | 7.8023 | 108,904.50 |

| 项目    | 2016 年 12 月 31 日外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|----------------------|--------|--------------|
| 货币资金  | 34,073.13            |        | 236,365.30   |
| 其中：美元 | 34,073.13            | 6.9370 | 236,365.30   |
| 应收账款  | 25,575.86            |        | 177,419.74   |
| 其中：美元 | 25,575.86            | 6.9370 | 177,419.74   |
| 应付账款  | 1,599,831.56         |        | 2,300,121.20 |
| 其中：美元 | 305,873.56           | 6.9370 | 2,121,844.89 |
| 欧元    | 13,958.00            | 7.3068 | 101,988.31   |
| 日元    | 1,280,000.00         | 0.0596 | 76,288.00    |

## 六、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

| 被合并方名称       | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据   | 合并日       | 合并日的确定依据  |
|--------------|--------------|------------------|-----------|-----------|
| 上海烺晟电子科技有限公司 | 100.00       | 在合并前后均受周文华、祁乐奎控制 | 2017-8-30 | 实质取得控制权日期 |

| 被合并方名称       | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入  | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------------|-------------------|--------------------|--------------|--------------|
| 上海烺晟电子科技有限公司 | 5,991,453.92      | 330,361.99         | 3,698,850.14 | 62,932.04    |

#### (2) 合并成本

|      |              |
|------|--------------|
| 合并成本 | 上海烺晟电子科技有限公司 |
| --现金 | 1,000,000.00 |

#### (3) 合并日被合并方的资产、负债的情况：

|         | 上海烺晟电子科技有限公司 |               |
|---------|--------------|---------------|
|         | 合并日          | 上期期末          |
| 资产：     | 5,971,489.30 | 11,321,977.85 |
| 货币资金    | 1,861,528.44 | 875,884.85    |
| 应收款项    | 2,740,341.12 | 8,272,005.38  |
| 预付款项    | 598,321.50   | 79,192.50     |
| 其他应收款   | 40,064.88    | 13,468.47     |
| 存货      | 722,181.49   | 1,999,238.35  |
| 其他流动资产  |              | 68,190.69     |
| 递延所得税资产 | 9,051.87     | 13,997.61     |
| 负债：     | 4,842,858.51 | 9,340,317.08  |
| 应付款项    | 665,821.72   | 2,921,996.45  |
| 预收款项    | 65,220.94    | 314,327.34    |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 应付职工薪酬   | 15,500.00    | 15,500.00    |
| 应交税费     | 118,681.24   | 6,098.50     |
| 其他应付款    | 2,817,910.48 | 6,082,394.79 |
| 应付股利     | 1,159,724.13 |              |
| 净资产      | 1,128,630.79 | 1,981,660.77 |
| 减：少数股东权益 |              |              |
| 取得的净资产   | 1,128,630.79 | 1,981,660.77 |

## 2、处置子公司

| 子公司名称         | 股权处置价款       | 股权处置比例（%） | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点   |
|---------------|--------------|-----------|--------|------------|
| 焱芯新能源（上海）有限公司 | 1,500,000.00 | 80.00     | 转让     | 2017年6月19日 |

（续）

| 子公司名称         | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 |
|---------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|
| 焱芯新能源（上海）有限公司 | 工商变更日        | 0.00                               | 0.00           | 0.00             |

（续）

| 子公司名称         | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额 |
|---------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 焱芯新能源（上海）有限公司 | 0.00             | 0.00                   | 子公司净资产                    | 0.00                        |

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

| 子公司名称        | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质          | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式    | 备注 |
|--------------|-------|-----|---------------|---------|----|----------|---------|----|
|              |       |     |               | 直接      | 间接 |          |         |    |
| 上海焱晟电子科技有限公司 | 上海    | 上海  | 石英产品的销售及进出口业务 | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下合并 |    |

## 八、关联方及关联交易

### 1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为周文华、祁乐銮夫妇及其儿子周韦军。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详“附注七”在其他主体中权益之在子公司中权益。

### 3、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                  |
|------------------|------------------------------|
| 上海强华石英有限公司       | 实际控制人控制公司                    |
| 江苏和晟石英科技有限公司     | 上海强华石英有限公司持股 40%             |
| 焱芯新能源（上海）有限公司    | 2017 年 6 月 19 日处置给上海强华石英有限公司 |
| 上海焱晟企业管理中心（有限合伙） | 实际控制人控制企业                    |
| 郑小燕              | 公司董事                         |
| 金文峰              | 公司董事兼董事会秘书                   |
| 张彩英              | 报告期曾担任董事                     |
| 吕红兵              | 公司董事、公司高级管理人员                |
| 许怡               | 公司监事                         |
| 朱娟               | 公司监事                         |
| 蓝呈               | 报告期曾担任监事                     |
| 安文志              | 公司监事                         |

### 4、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 2017 年度      | 2016 年度      |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 上海强华石英有限公司 | 销售商品   | 2,131,803.82 | 2,174,661.65 |
| 合 计        |        | 2,131,803.82 | 2,174,661.65 |

##### 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方        | 关联交易内容 | 2017 年度    | 2016 年度 |
|------------|--------|------------|---------|
| 上海强华石英有限公司 | 采购原材料  | 236,527.49 |         |
| 合 计        |        | 236,527.49 |         |

#### （2）关联方资产转让情况

1、2017年6月，公司将持有的焯芯新能源（上海）有限公司80%的股权400.00万元（其中实缴150万元，认缴250万元）以150万元的价格转让给关联方上海强华石英有限公司，未缴足部分由上海强华石英有限公司补足。

2、2017年5月，上海强华石英有限公司将拥有的发明专利（太阳能电池片涂层工艺等离子管制造方法，专利号：ZL200810033283.4）的全部权益转让给本公司，专利的发明人为周文华，作价为零，2017年7月，公司收到中华人民共和国国家知识产权局发布的《手续合格通知书》，完成相关变更。

### （3）关联租赁情况

| 承租方名称            | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|-----------|-----------|
| 焯芯新能源（上海）有限公司    | 房屋建造物  | 2,702.70  |           |
| 上海焯晟企业管理中心（有限合伙） | 房屋建造物  | 2,702.70  |           |

### （4）关联资金拆借

| 关联方              | 2016年12月31日  | 拆入金额         | 归还金额          | 2017年12月31日  |
|------------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 周文华              | 7,377,631.94 | 3,705,821.39 | 11,000,000.00 | 83,453.33    |
| 祁乐奎              | 3,132,130.41 | 661,861.63   | 3,561,590.00  | 232,402.04   |
| 上海焯晟企业管理中心（有限合伙） |              | 2,000,000.00 |               | 2,000,000.00 |
| 上海焯芯新能源有限公司      |              | 1,000,000.00 |               | 1,000,000.00 |
| 上海强华石英有限公司       | 8,287,378.43 | 1,803,654.55 | 1,929,845.15  | 8,161,187.83 |

| 关联方        | 2015年12月31日  | 拆入金额         | 归还金额       | 2016年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 周文华        | 7,226,568.53 | 151,063.41   |            | 7,377,631.94 |
| 祁乐奎        | 1,995,859.06 | 1,136,271.35 |            | 3,132,130.41 |
| 上海强华石英有限公司 | 7,651,786.85 | 764,570.31   | 128,978.73 | 8,287,378.43 |

## 5、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

| 项目名称  | 关联方        | 2017年12月31日 | 2016年12月31日  |
|-------|------------|-------------|--------------|
| 应收账款  | 上海强华石英有限公司 |             | 1,949,293.98 |
| 其他应收款 | 许怡         | 14,272.26   |              |
| 其他应收款 | 蓝呈         | 23,000.00   |              |

## (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方              | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 上海强华石英有限公司       | 692,291.09       | 2,897,309.74     |
| 应付账款  | 江苏和晟石英科技有限公司     | 387,130.49       | 387,130.49       |
| 预收账款  | 上海强华石英有限公司       |                  | 18,720.00        |
| 其他应付款 | 周文华              | 83,453.33        | 7,377,631.94     |
| 其他应付款 | 祁乐鑫              | 232,402.04       | 3,132,130.41     |
| 其他应付款 | 上海强华石英有限公司       | 8,161,187.83     | 8,287,378.43     |
| 其他应付款 | 上海烺晟企业管理中心（有限合伙） | 2,000,000.00     |                  |
| 其他应付款 | 上海烺芯新能源有限公司      | 1,000,000.00     |                  |
| 其他应付款 | 吕红兵              | 7,765.33         |                  |
| 其他应付款 | 朱娟               | 13,789.50        |                  |

## 九、承诺及或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

2018 年 3 月 26 日，强华股份召开股东大会，审议通过上海烺晟企业管理中心（有限合伙）以 800 万元认购公司股份 400 万股，增资后，公司实收资本增加至 2,000.00 万元，上海烺晟企业管理中心（有限合伙）占股比例为 20%。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露：

| 类别                        | 2017 年 12 月 31 日 |        |            |          |               |
|---------------------------|------------------|--------|------------|----------|---------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |            |          |               |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 11,866,838.31    | 100.00 | 939,731.12 | 7.92     | 10,927,107.19 |
| 其中：账龄分析组合                 | 11,866,838.31    | 100.00 | 939,731.12 | 7.92     | 10,927,107.19 |
| 关联组合                      |                  |        |            |          |               |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |               |
| 合计                        | 11,866,838.31    | 100.00 | 939,731.12 | 7.92     | 10,927,107.19 |

| 类别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |            |          |              |
|---------------------------|------------------|--------|------------|----------|--------------|
|                           | 账面余额             |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|                           | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                  |        |            |          |              |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款   | 10,022,271.56    | 100.00 | 693,432.35 | 6.92     | 9,328,839.21 |
| 其中：账龄分析组合                 | 9,423,805.86     | 94.03  | 693,432.35 | 7.36     | 8,730,373.51 |
| 关联组合                      | 598,465.70       | 5.97   |            |          | 598,465.70   |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                  |        |            |          |              |
| 合 计                       | 10,022,271.56    | 100.00 | 693,432.35 | 6.92     | 9,328,839.21 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

| 账龄      | 2017 年 12 月 31 日 |            |        | 2016 年 12 月 31 日 |            |       |
|---------|------------------|------------|--------|------------------|------------|-------|
|         | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例%  | 账面余额             | 坏账准备       | 计提比例% |
| 1 年以内   | 10,785,604.20    | 539,280.21 | 5.00   | 7,841,644.73     | 392,082.24 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 423,473.36       | 42,347.34  | 10.00  | 1,112,891.13     | 111,289.11 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 221,806.00       | 44,361.20  | 20.00  | 153,000.00       | 30,600.00  | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 119,684.75       | 59,842.37  | 50.00  | 311,850.00       | 155,925.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 311,850.00       | 249,480.00 | 80.00  | 4,420.00         | 3,536.00   | 80.00 |
| 5 年以上   | 4,420.00         | 4,420.00   | 100.00 |                  |            |       |
| 合 计     | 11,866,838.31    | 939,731.12 | 7.92   | 9,423,805.86     | 693,432.35 | 7.36  |

## (2) 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          | 2017 年 12 月 31 日 | 占应收账款期末余额<br>合计数比例 (%) | 相应计提坏账准备期末<br>余额 |
|---------------|------------------|------------------------|------------------|
| 银川隆基硅材料有限公司   | 2,638,500.00     | 22.23                  | 131,925.00       |
| 英利能源（中国）有限公司  | 1,141,209.81     | 9.62                   | 57,060.49        |
| 青海中利光纤技术有限公司  | 1,068,420.00     | 9.00                   | 53,421.00        |
| 内蒙古中环光伏材料有限公司 | 726,490.00       | 6.12                   | 36,324.50        |
| 杭州康华信息产业有限公司  | 574,624.00       | 4.84                   | 28,731.20        |
| 合 计           | 6,149,243.81     | 51.82                  | 307,462.19       |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                        | 2017 年 12 月 31 日 |        |          |          |           |
|----------------------------|------------------|--------|----------|----------|-----------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备     |          | 账面价值      |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额       | 计提比例 (%) |           |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |          |          |           |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 56,116.96        | 100.00 | 2,805.85 | 5.00     | 53,311.11 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |          |          |           |
| 合 计                        | 56,116.96        | 100.00 | 2,805.85 | 5.00     | 53,311.11 |

| 类 别                        | 2016 年 12 月 31 日 |        |        |          |          |
|----------------------------|------------------|--------|--------|----------|----------|
|                            | 账面余额             |        | 坏账准备   |          | 账面价值     |
|                            | 金额               | 比例 (%) | 金额     | 计提比例 (%) |          |
| 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |                  |        |        |          |          |
| 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款   | 4,981.78         | 100.00 | 249.09 | 5.00     | 4,732.69 |
| 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |        |          |          |
| 合 计                        | 4,981.78         | 100.00 | 249.09 | 5.00     | 4,732.69 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

| 账龄    | 2017 年 12 月 31 日 |          |       | 2016 年 12 月 31 日 |        |       |
|-------|------------------|----------|-------|------------------|--------|-------|
|       | 账面余额             | 坏账准备     | 计提比例% | 账面余额             | 坏账准备   | 计提比例% |
| 1 年以内 | 56,116.96        | 2,805.85 | 5.00  | 4,981.78         | 249.09 | 5.00  |
| 合 计   | 56,116.96        | 2,805.85 | 5.00  | 4,981.78         | 249.09 | 5.00  |

## (2) 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       | 款项的性质 | 2017 年 12 月 31 日 | 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 |
|------------|-------|------------------|-------|----------------------|----------|
| 许怡         | 备用金   | 14,272.26        | 1 年以内 | 25.43                | 713.61   |
| 王林         | 保证金   | 3,587.40         | 1 年以内 | 6.39                 | 179.37   |
| 蓝呈         | 备用金   | 23,000.00        | 1 年以内 | 40.99                | 1,150.00 |
| 胡兴兵        | 押金    | 3,002.50         | 1 年以内 | 5.35                 | 150.13   |
| 中国电子材料行业协会 | 往来款   | 6,000.00         | 1 年以内 | 10.69                | 300.00   |
| 合 计        |       | 49,862.16        |       | 88.85                | 2,493.11 |

## 3、长期股权投资

| 项目     | 2017 年 12 月 31 日 |      |              | 2016 年 12 月 31 日 |      |      |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|------|------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,128,630.79     |      | 1,128,630.79 |                  |      |      |
| 合 计    | 1,128,630.79     |      | 1,128,630.79 |                  |      |      |

## 对子公司投资

| 被投资单位         | 2016 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2017 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 焜芯新能源（上海）有限公司 |                  | 1,500,000.00 | 1,500,000.00 |                  |
| 上海焜晟电子科技有限公司  |                  | 1,128,630.79 |              | 1,128,630.79     |
| 合 计           |                  | 2,628,630.79 | 1,500,000.00 | 1,128,630.79     |

## 4、营业收入

| 项目   | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 36,629,245.64 | 18,615,179.50 |
| 其他业务 | 593,831.43    | 226,891.33    |
| 合 计  | 37,223,077.07 | 18,842,070.83 |

## 5、营业成本

| 项目   | 2017 年度       | 2016 年度       |
|------|---------------|---------------|
| 主营业务 | 22,002,775.35 | 10,668,172.51 |
| 其他业务 | 128,900.84    | 86,254.34     |
| 合 计  | 22,131,676.19 | 10,754,426.85 |

## 十二、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

| 项目                                            | 2017 年度    | 2016 年度    |
|-----------------------------------------------|------------|------------|
| 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） | 207,779.56 | 208,118.84 |
| 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                   | 330,361.99 | 94,398.06  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -19,251.05 | -900.00    |
| 所得税影响额                                        | -28,491.56 | -31,217.83 |
| 合 计                                           | 490,398.94 | 270,399.07 |

## 2、净资产收益率及每股收益

## (1) 2017 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 47.10          | 0.91   | 0.91   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 49.45          | 0.85   | 0.85   |

## (2) 2016 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|----------------|--------|--------|
|                         |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 45.39          | 0.70   | 0.70   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 55.88          | 0.65   | 0.65   |

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 30 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

上海强华实业股份有限公司  
2018 年 3 月 30 日

第 16 页至第 63 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：

周华  
日期：2018.3.30

主管会计工作负责人：

签名：

祁乐红  
日期：2018.3.30

会计机构负责人：

签名：

祁乐红  
日期：2018.3.30



# 营业执照

(11-3)

(副本)

统一社会信用代码 91110102089661664J

名称 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704  
 执行事务合伙人 祝卫  
 成立日期 2013年12月13日  
 合伙期限 2013年12月13日至 长期  
 经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、资产评估;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

2018



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000410

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 祝卫

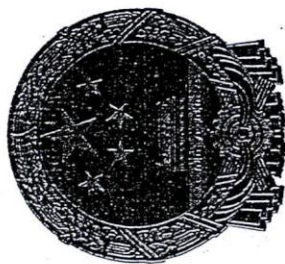
证书号: 27

发证时间: 二〇〇九年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇〇九年十二月二十六日



证书序号: NO. 019580



## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师: 祝卫

办公场所: 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼1门701—704

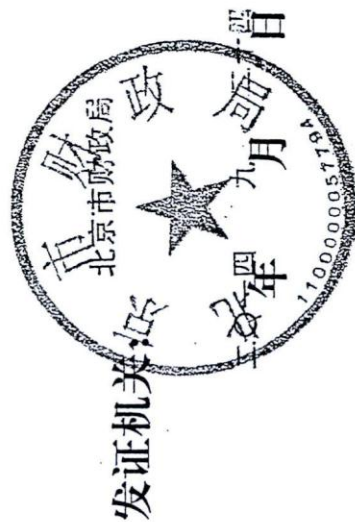
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000204

注册资本(出资额): 1000万元

批准设立文号: 京财会许可(2013) 0079号

批准设立日期: 2013-12-02



中华人民共和国财政部制



姓 名 孙文华  
Full name  
性 别 男  
Sex  
出 生 日 期 1979-03-02  
Date of birth 中天运会计师事务所(特殊普通  
工 作 单 位 合伙)江苏分所  
Working unit  
身 份 证 号 码 320106790302323  
Identity card No.



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 320100110013  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 06 月 27 日  
Date of Issuance

2016 09 10



孙文华(320100110013)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日  
/ /



姓名 刘应星  
Full name 男  
性别 男  
Sex  
出生日期 1986-10-23  
Date of birth 中天运会计师事务所(特殊普通  
工作单位 合伙) 江苏分所  
Working unit  
身份证号码 430621108610235415  
Identity card No.



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 110100690135  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 19 日  
Date of Issuance

2016年09月06日

刘应星(110100690135)  
您已通过2017年年检  
江苏省注册会计师协会

年 月 日