



庆华科技

NEEQ : 836880

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

SHANGHAI HINGWAH HONEYCOMB TECHNOLOGY
DEVELOPMENT CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年新增发明专利授权 8 项。



大运福德堡 F191 房车 5 月 8 日在湖北襄阳汽车检测中心进行旅居车检测并通过，工信部 5 月 17 日对大运福德堡 F191 房车进行公示，6 月 5 日公示通过，现可正常上大型专用客车牌照。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
庆华、庆华科技、庆华公司、本公司、公司	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司
股东大会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司监事会
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
董监高	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员、高管	指	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
爱友爱、爱友爱公司	指	上海爱友爱贸易有限公司
上海福德堡	指	上海福德堡折叠房车有限公司
苏州福德堡	指	苏州福德堡新材料科技发展有限公司
蜂巢板、铝蜂巢板	指	两块较薄的面板、牢固地粘结在一层较厚的蜂巢状芯材两面而合成的板材。蜂巢状芯材通常用浸渍过合成树脂（酚醛、聚酯等）的牛皮六角形空腰（蜂巢状）的整块芯板；芯板的厚度通常在 15mm~45mm 范围内；空腔的尺寸在 10mm 左右。常用的面板为浸渍过树脂的牛皮纸、纤维板、石膏板等。面板用合适的胶粘剂与芯板牢固地粘合在一起；铝蜂巢板指面材及蜂巢状芯的材质为铝材。
福德堡 F191 旅居车、大运福德堡	指	庆华研发产品属于公路型旅居车
福德堡 F291	指	庆华研发产品属于营地型折叠建筑
大运重卡	指	成都大运汽车集团有限公司
报告期、年度报告	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司共同实际控制人周阳、梁炜、周梁寅合计直接持有公司 89.26%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
2、关联交易损害公司利益的风险	公司在《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。若股份公司在未来实际经营中针对所存在的关联交易情况不能有效执行上述制度，或者关联交易执行价格不公允，可能导致关联交易损害公司利益的情况。
3、核心技术失密的风险	公司是上海市科协技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定的高新技术企业。截至报告期末，我司已获授权专利共计 54 项，其中 2018 年新增 6 项实

	用新型专利、8 项发明专利；此外 11 项专利处于申请受理状态。我公司已获授权及正在申请中的与折叠房车有关的专利 39 项，其中：16 项实用新型专利、1 项外观设计专利和 7 项发明专利已获得授权；另有 2 项 PCT 国际专利正在申请中。公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，另外核心技术人员的技术积累也是公司不断开发获利产品的关键保障；而核心人员的流失就会存在技术失密或者被他人盗用的风险，对公司的盈利能力造成不利的影响。
4、客户开发风险	由于公司生产的产品为定制化产品，只有在有订单的情况下才会有生产，如果公司不能持续开发新客户，则可能出现经营亏损。
5、原材料价格波动风险	公司产品主要所需原材料主要由铝板面材，粘合剂，蜂窝芯等。公司原材料占产品总成本的比重达到 54%，原材料价格波动对成本的影响非常显著。若上游行业提价等引起的原材料价格波动，而公司无法及时通过调整成本结构、技术工艺或者产品价格等方式来抵消原材料价格波动，将可能导致公司产品成本发生不利变动，从而影响公司的盈利能力。
6、应收账款坏账风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 9,240,972.88 元，占流动资产的 42.62%，占总资产的 29.06%；账龄在 1 年以上的应收账款净额为 869,517.47 元，占比应收账款净额 9.41%。报告期内，公司尚未发生坏账损失；但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能会面临一定的收款风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI HINGWAH HONEYCOMB TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO.,LTD.
证券简称	庆华科技
证券代码	836880
法定代表人	周阳
办公地址	上海市闵行区绍虹路 99 号虹桥天地 5 号楼 318 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁杰
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	021-59788888
传真	021-59788888
电子邮箱	post@hw-mp.com
公司网址	hw-mp.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区绍虹路 99 号虹桥天地 5 号楼 318 室 201106
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 1 月 8 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-金属结构制造（C3311）
主要产品与服务项目	蜂巢板的技术开发、生产加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	周阳
实际控制人及其一致行动人	周阳、梁炜、周梁寅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000703125897G	否

注册地址	上海市青浦区赵重公路 2278 号 4 幢 1 层-3	是
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	10,636,066.94	9,435,409.52	12.73%
毛利率%	33.60%	31.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,132,196.33	1,046,826.04	-303.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,485,629.74	-3,312,812.23	-35.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-15.80%	7.46%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-33.24%	-23.60%	-
基本每股收益	-0.21	0.10	-310.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	31,794,263.37	31,270,258.67	1.68%
负债总计	19,366,481.65	16,710,280.62	15.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,427,781.72	14,559,978.05	-14.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.46	-15.07%
资产负债率%（母公司）	57.11%	53.10%	-
资产负债率%（合并）	60.91%	53.44%	-
流动比率	10.56	12.33	-
利息保障倍数	-	7.33	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,841,363.80	16,771,169.57	-128.87%
应收账款周转率	1.66	2.45	-
存货周转率	2.25	2.49	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.68%	79.08%	-
营业收入增长率%	12.73%	-32.25%	-
净利润增长率%	-303.68%	-163.10%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,670,724.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,573.60
非经常性损益合计	2,434,150.42
所得税影响数	80,717.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,353,433.41

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是具有领域内研发能力较强的蜂巢板生产商，其主营业务为蜂巢板应用的技术开发、生产加工和销售、折叠建筑的研发及产销等，产品的终端服务及运营。主要涉及研发、生产各种特殊要求的蜂巢板，例如超大规格、双曲异型、吸音保温、高刚度等。拥有大量蜂巢板相关的技术专利和稳定的技术研发团队，公司拥有独立的实验中心，与上海乃至国外的著名设计院或设计师有长期的项目合作和技术沟通，信息灵活，技术后备力量雄厚，公司参与了国内外众多大型项目的蜂巢板应用设计与生产制作，与同济大学高新建筑设计技术研究所，东南大学建筑结构系分别组成产学研联合体。在蜂巢板领域具有较强的科技成果转化能力。是上海市高新技术企业，上海市专精特新企业。为建筑、工业、旅游等领域的客户提供根据特殊要求并研发定制生产的成品部件或终端产品，使客户获得高性价比的应用结果。公司产品通过外贸公司远销海外，所涉及终端客户来自日本、俄罗斯、澳大利亚、台湾等国家和地区。公司通过直销、代理合作等模式开拓业务，收入来源主要是产品销售和少量的设计服务收费。

公司的经营宗旨是：秉承诚信、环保、创新、优质、高效的营运模式，为客户创造高性价比竞争优势。坚持高新技术企业水平，依托以蜂巢结构系列产品为主的研发生产平台，打造服务型制造企业。公司强调创新和更高性价比替代的研发、研发后大批量板件的精准生产、在首个项目上即确保盈利。公司充分开拓互联网+，在客户往来、生产研发、图纸生成、数控加工、计量统计、质检监测、档案数据、储存发运等方面利用网络电脑覆盖控制。因为本公司具有领先的技术研发能力及多年生产加工经验，由公司主导，继续提高蜂巢板生产水平、在蜂巢板的基础上拓展产品的应用范围，开发适用于客户需求的各种福德堡折叠系列产品。

报告期内，公司的商业模式没发生较大变化。报告期内继续投入了大量人力和资金，针对蜂巢板在折叠建筑上的应用进行专项研究和开发，并通过互联网技术远程操控、收集折叠建筑在现场的使用状态、故障排除及客流信息；可以预计，福德堡折叠建筑为消费市场创造一个全新的产品，因为福德堡折叠建筑而将产生新的客户群体，也将为庆华构筑全新未来。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	√是 □否
主营业务是否发生变化	√是 □否
主要产品或服务是否发生变化	√是 □否
客户类型是否发生变化	√是 □否

关键资源是否发生变化	√是 □否
销售渠道是否发生变化	√是 □否
收入来源是否发生变化	√是 □否
商业模式是否发生变化	√是 □否

具体变化情况说明:

2018 年的主要产品为铝蜂巢板的延伸产品—福德堡折叠建筑,通过三年自主研发,实现了产品面市。这项技术的成功,将大幅度吸收、消化我公司蜂巢板的产能,减少公司产品对传统市场的依赖,也将大幅提高生产效率。

二、 经营情况回顾**(一) 经营计划**

报告期内,公司投入了大量人力和资金,持续加强对福德堡折叠系列产品的研发及技术创新力度,投入研发费用 165.68 万元,上年投入费用 17.53 万元,较上年同期增加 845.12%;同时,大力拓展新兴领域和终端产品市场,持续开发新客户,以满足更多客户的需求。在建筑用蜂巢板的基础上拓展产品的应用范围,研发适用于客户需求的各种福德堡折叠系列产品。大运福德堡 F191 房车(公路型折叠房车)5 月 8 日在湖北襄阳汽车检测中心进行旅居车检测并通过,工信部 5 月 17 日对大运福德堡 F191 房车进行公示,6 月 5 日公示通过,现在可以正常上牌出售。营地型折叠建筑 F291、F292 二个系列产品也在报告期内实现了销售。这项技术的成功,为营地及特殊用户创造出了一个全新的产品,且能大幅度吸收我公司蜂巢板的产能,减少公司产品对传统市场的依赖,也将大幅提高生产效率。

报告期内,公司持续盈利能力有所上升,公司实现营业收入 1063.61 万元,较上年同期增加 12.73%,营业利润较上年同期增加 12.94%。福德堡折叠系列产品营业收入 786.21 万元,上年同期为 0,增加 786.21 万元;蜂巢板定制产品收入 277.40 万元,上年同期蜂巢板定制收入 943.54 万元,较上年减少 70.60%。

传统的建筑用蜂巢板产品,由于公司生产的产品为定制化产品,只有在有订单的情况下才会有生产,报告期内,由于订单不足,致使公司在蜂巢板销售上业绩出现较大波动。

(二) 行业情况

我国蜂窝结构复合材料行业起步较晚,以前仅限于军用领域,真正走向民用产业化发展始于本世纪初。由于现场再加工性差,复杂加工受到企业工艺水平限制,许多工厂都在简单产品中做低价竞争,这些企业创新能力普遍较弱,产品基本为低端铝蜂窝芯与铝蜂窝板,产品同质化程度严重,且部分低端产品存在低价恶性竞争情况。同时本行业没有绝对优势规模的企业,缺乏行业领军企业,一定程度上制约

了行业的发展。随着蜂窝结构复合材料行业的发展，对产品的质量与工艺提出的要求越来越高，对于规模较小、创新能力不足的企业，难以跟上行业的发展步伐，从而面临市场淘汰的风险。

由于公司不参与低价竞争，用特殊工艺组合获得难度优势，用网络化管理提高效率，用积极研发来获得蓝海效应。

国家产业政策的支持，新材料、新能源等行业的发展，将对蜂窝结构复合材料行业拉动明显，促使蜂窝结构复合材料行业保持高速的增长态势。随着科技的不断发展与进步，未来蜂巢板在建筑幕墙、大型复杂屋面、大型高效吸音吊顶、移动隔墙、展会用展板、大型门、大型设备台面、大型硬质银幕、舞台地板、旧楼改造、船用装饰、相控雷达板、大型双曲面光热转换聚能碟、风叶、电梯用承重地板、折叠房车、折叠建筑等越来越多的领域将会得到越来越广泛的应用，我国蜂窝结构复合材料行业发展具有很大的潜力。

近年来，我国旅游行业投资规模不断扩大，据统计，2017 年全年中国旅游直接投资超 1.5 万亿元，按规划到 2020 年预计将达 2 万亿元。在我国经济下行压力加大的情况下，旅游投资持续逆势上扬，随着国务院重磅出台：“康养养生、养心休闲”已上升为国家战略，从景区、主题公园、旅游演艺、特色小镇等产品切入。公司抓住这个契机，2015 年至今，在异型蜂巢板材料与自动化系统的基础上成功开发了新系列产品：移动折叠建筑—“福德堡。”该产品不但响应了国家大力发展绿水青山的经济要求，还在不占用建设用地的前提下，零距离、免建设地与大自然亲近，确保居住者可享受良好的居住体验。

公司拥有可持续的技术优势，独立的研发机构和较强的研发能力，公司高级管理人员和核心技术人员具有丰富的行业经验，公司在细分行业中具备较强的竞争优势。

综上，经过多年的发展，公司在技术创新、品牌、质量管理方面具有自身的优势，公司业务所处蜂窝结构复合材料行业属于国家产业政策支持的行业，具有很大的发展潜力，公司业务发展空间较大。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,111,213.08	22.37%	16,246,912.84	51.96%	-56.23%
应收票据与应收账款	9,240,972.88	29.06%	3,585,501.79	11.47%	157.73%
存货	3,559,782.60	11.20%	2,717,204.88	8.69%	31.01%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	4,803,077.57	15.11%	2,147,636.04	6.87%	123.64%
在建工程		-		-	-
短期借款		-		-	-
长期借款		-		-	-
资产总计	31,794,263.37		31,270,258.67		1.68%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金变动分析：

在报告期内，收到政府动迁款 490.00 万元，上年收到政府动迁款 1960.00 万元，较上年同期减少 75%，研发投入 165.68 万元，上年投入研发费用 17.53 万元，较上年同期增加 845.12%，致使货币资金较同期下降 56.23%。

2. 应收票据与应收账款：

上年是 358.55 万元，本期是 924.10 万元，较上年同期增加 157.73%，主要原因：一是有 827.49 万元的合同收款账期未到；二是有 96.61 万元的应收账款因客户受国外客商审计的影响，致使账期达到 1 年了尚未收到货款。

3. 存货：

主要原因是有部分型号的福德堡折叠产品批试生产因设计更改而暂缓试制，致使公司存货较上年同期增加 31.01%。

4. 固定资产：

在报告期内，因为生产折叠系列产品添置了激光机器及机械臂等设备，所以期末固定资产较上年同期增加了 123.65%。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,636,066.94	-	9,435,409.52	-	12.73%
营业成本	7,062,852.52	66.40%	6,423,531.88	68.08%	9.95%
毛利率%	33.60%	-	31.92%	-	-
管理费用	3,843,592.06	36.14%	4,394,534.59	46.57%	-12.54%
研发费用	1,656,818.72	15.58%	175,347.96	1.86%	844.87%
销售费用	2,401,270.83	22.58%	3,029,760.95	32.11%	-20.74%
财务费用	-17,175.99	-0.16%	274,727.55	2.91%	-106.25%
资产减值损失	55,480.05	0.52%	-2,371,968.96	-	102.34%

其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-2,591,607.42	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,485,629.74	-42.17%	-5,152,386.18	-54.61%	12.94%
营业外收入	2,670,724.02	25.11%	6,951,245.69	73.67%	-61.58%
营业外支出	236,573.60	2.22%		-	-
净利润	-2,132,196.33	-20.05%	1,046,826.04	11.09%	-303.68%

项目重大变动原因：

1. 管理费用：

报告期内管理费用发生 384.36 万元，上年同期发生是 439.45 万元，较上年减少 55.09 万元，主要原因是上年对武汉万达项目有支出诉讼费 52.1 万元，致使管理费用较上年下降了 12.54%。

2. 研发费用：

公司继续加大投资折叠系列产品的研发，报告期内，投入研发费用 165.68 万元，上年投入研发费用 17.53 万元，较上年同期增长了 845.12%。

3. 销售费用：

报告期内，销售费用发生 240.13 万元，上期发生 302.98 万元，较上年减少 62.85 万元，主要原因一是职工薪酬比上年减少 28.12 万元，因本年度蜂巢板定制产品收入 277.40 万元，上年同期蜂巢板定制收入 943.54 万元，较上年减少 70.60%，今年的项目奖励为 0；二是业务招费，较上年减少 18.6 万元；三是本年度运输费用较上年减少 13.45 万元，致使销售费用较上年下降 20.74%。

4. 财务费用：

主要原因是上年有借款利息发生 28.43 万元，今年为 0，所以本期财务费用较上年降低 106.25%。

5. 营业外收入：

报告期内，营业外收入发生 267.07 万元，上期发生 695.12 万元，较上年减少 428.05 万元，主要原因一是政府补助，本年度是 267.07 万元，上年同期是 531.23 万元；二是上年度有发生诉讼判罚补偿金 153.76 万元；三是保险理赔，上年度有 6.48 万元；致使本期营业外收入较上年下降 61.58%。

6. 营业利润：

报告期内，营业利润-448.56 万元，较上年同期-515.24 万元，营业利润增加了 66.68 万元，主要原因是营业收入增加了，相应毛利增加，费用与去年同期基本持平。营业利润较上年增长 12.94%。

7. 净利润：

本年度净利润下降了 303.68%，本期净利润-213.22 万元，较上年同期 104.68 万元，减少了 317.90 万元，主要原因是研发费用增加，营业外收入减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,571,333.84	9,435,409.52	12.04%
其他业务收入	64,733.10	-	-
主营业务成本	7,062,852.52	6,423,531.88	9.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
蜂巢板等建材销售	10,571,333.84	99.39%	9,435,409.52	100%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

无变化

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	新耀融资租赁（上海）有限公司	7,862,068.80	74.37%	否
2	上海缀钻进出口有限公司	1,412,491.12	13.36%	否
3	深圳裸眼威阿科技有限公司	624,402.72	5.91%	否
4	东芝电梯(中国)有限公司	396,247.26	3.75%	否
5	安胜（天津）飞行模拟系统有限公司	36,080.09	0.34%	否
合计		10,331,289.99	97.73%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏丽岛新材料股份有限公司	1,651,989.47	29.71%	否
2	上海拙成幕墙装饰制作有限公司	309,219.57	5.56%	否
3	张家港大洋铝业有限公司	306,576.13	5.51%	否
4	汉高(中国)投资有限公司	303,175.04	5.45%	否
5	西安雅西复合材料有限公司	219,442.44	3.95%	否
合计		2,790,402.65	50.18%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,841,363.80	16,771,169.57	-128.87%
投资活动产生的现金流量净额	-4,226,057.48	-2,045,904.65	-106.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-148,614.00	-135,702.50	-9.51%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动分析：本年经营活动产生的现金流量净额是-484.14万元，较上年1677.12万元，主要原因一是应收账款较上年同期增加157.73%，（1）有827.49万元的合同收款账期未到；（2）有96.61万元的应收账款因客户受国外客商审计的影响，致使账期达到1年了尚未收到货款；二是报告期内，营业外收入较上年减少428.05万元，（1）是政府补助，本年度是267.07万元，上年同期是531.23万元；（2）是上年度有发生诉讼判罚补偿金153.76万元；（3）是保险理赔，上年度有6.48万元；致使本期营业外收入较上年下降61.58%；致使经营活动产生的现金流量净额减少了128.87%。

投资活动产生的现金流量净额变动分析：本年投资活动产生的现金流量净额是-422.61万元，较上年-204.59万元，减少了218.02万元，主要原因是报告期内投资固定资产，生产折叠系列产品添置的激光机器及机械臂等设备所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2017年5月22日，公司投资设立全资子公司，具体情况如下：

公司名称：苏州福德堡新材料科技有限公司

注册资本：人民币5000万元

注册地址：常熟经济技术开发区（碧溪新区）东张万和路55号15幢、17幢

经营范围：从事金属材料、非金属复合材料、折叠房、机械设备专业领域内的技术研发；金属制品、非金属复合材料制品、电子电气设备及配件、房车配件、折叠房及其配件、太阳能与风力发电设备及配件的生产、销售、安装和租赁，并提供上述产品的技术服务、技术咨询、技术转让；从事货物及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

2016年6月5日，公司投资设立全资子公司，具体情况如下：

公司名称：上海福德堡折叠房车有限公司

注册资本：人民币1000万元

注册地址：上海青浦区北青公路 6725 弄 5 号，

经营范围：房车、移动房科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，销售、租赁房车、移动房、汽车配件，从事货物及技术的进出口业务，以下经营范围限分支机构经营：生产、组装房车、移动房及其配件。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在报告期内遵纪守法，诚实信用，依法纳税，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司始终把社会责任放在发展的重要位置，积极承担社会责任，努力促进所在区域的经济和社会发展。同时，公司意识到环境治理对社会发展的重要性，积极参与并赞助阿拉善，长三角产业特色小镇发展联盟等机构建设，承担应有的社会责任。

三、持续经营评价

本公司是生产型科技企业，是多年的高新技术企业和上海市专精特新企业，在生存中具有核心竞争力，只要市场回暖，一定能逐渐走向稳步发展。根据目前增长的市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标健康。公司实现营业收入 10,636,066.94 元，与上年同期相比增加了 12.73%；期末净资产为 12,427,781.72 元，同比减少 14.64%；公司货币资金余额 7,111,213.08 元，较上年期末 16,246,912.84 元，减少 56.23%，主要原因系报告期内 1. 收到政府动迁

款 490.00 万元，上年收到政府动迁款 1960.00 万元，较上年同期减少 75%，2. 研发投入 165.68 万元，上年投入研发费用 17.53 万元，较上年同期增加 845.12%，致使货币资金较同期下降 56.23%。

报告期末公司应收账款余额是 9,240,972.88 元，上年同期是 3,585,501.79 元，较上年同期增加 157.73%，主要原因：一是有 8,274,842.36 元的合同收款账期未到；二是有 966,130.52 元的应收帐款因客户受国外客商审计的影响，致使账期达到 1 年了尚未收到货款。

公司因研发投入，流动资金相应减少，但不存在债权违约、债务无法按期偿还；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有多产品的自主知识产权的技术体系，核心技术包括异型蜂巢板加工工艺及设备、拥有完整的蜂巢板检测技术中心，蜂巢板的节点设计技术等。公司在 2018 年新增蜂巢板的衍生产品-福德堡折叠系列，已达到量产条件，为公司主要产品蜂巢板产能提升提供有力保障。报告期内，公司获得多项专利及质量管理认证，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。综上，公司盈利能力呈增长趋势，且资产负债率低，偿债能力较好，具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司共同实际控制人周阳、梁炜、周梁寅合计直接持有公司 89.26%股份。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

2、关联交易损害公司利益的风险

公司在《章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制

度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。若股份公司在未来实际经营中针对所存在的关联交易情况不能有效执行上述制度，或者关联交易执行价格不公允，可能导致关联交易损害公司利益的情况。

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

3、核心技术失密的风险

公司是上海市科协技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定的高新技术企业。截至报告期末，我司已获授权专利共计 54 项，其中 2018 年新增 6 项实用新型专利、8 项发明专利；此外 11 项专利处于申请受理状态。

我公司已获授权及正在申请中的与折叠房车有关的专利 39 项，其中：16 项实用新型专利、1 项外观设计专利和 7 项发明专利已获得授权；另有 2 项 PCT 国际专利正在申请中。公司在获得知识产权的前期需要投入大量人力和资金，研发成功的产品附加值较高，另外核心技术人员的技术积累也是公司不断开发获利产品的关键保障；而核心人员的流失就会存在技术失密或者被他人盗用的风险，对公司的盈利能力造成不利的影响。

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

4、客户开发风险

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

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

5、原材料价格波动风险

公司产品主要所需原材料主要由铝板面材，粘合剂，蜂窝芯等。公司原材料占产品总成本的比重达到 54%，原材料除铝板面材价格跟着国际铝锭价格变动之外，其他粘合剂、蜂窝芯价格相对稳定，所以价格波动对成本有一定的影响。因此存在上游行业升、降价等引起的原材料价格波动，将可能导致公司产品成本发生变动，从而影响行业的基础价格波动。

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

6、应收账款坏账风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 9,240,972.88 元，占流动资产的 42.62%，占总资产的 29.06%；账龄在 1 年以上的应收账款净额为 869,517.47 元，占比应收账款净额 9.41%。报告期内，公司尚未发生坏账损失；但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能会面临一定的收款风险。

应对措施：报告期内，公司正在积极努力的催收应收账款，减少了应收账款坏账损失，增加了公司的流动资金，提高了公司应收账款周转率及公司的偿债能力。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	300,000.00	196,634.48
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

6. 其他	-	-
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

承诺事项：

1. 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺

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

履行情况：报告期内，不存在承诺人违反上述承诺的情况。

2. 公司控股股东、实际控制人作出的关于规范和减少关联交易的承诺函

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

履行情况：报告期内，上述承诺履行情况较好。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	80,335.52	0.31%	开立保函保证金
总计	-	80,335.52	0.31%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,766,696	27.67%	-139,353	2,627,343	26.27%
	其中：控股股东、实际控制人	2,082,759	20.83%	148,693	2,211,243	22.31%
	董事、监事、高管	2,252,759	22.53%	204,791	2,457,550	24.58%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,233,304	72.33%	139,353	7,372,657	73.73%
	其中：控股股东、实际控制人	6,329,116	63.29%	365,244	6,694,360	66.94%
	董事、监事、高管	7,045,393	70.45%	327,264	7,372,657	73.73%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		18				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周阳	6,851,015	0	6,851,015	68.51%	5,138,262	1,712,753
2	梁炜	1,480,024	513,937	1,993,961	19.94%	1,495,471	498,490
3	顾永良	680,000	0	680,000	6.8%	510,000	170,000
4	恒卫	500,000	-500,000	0	0%	0	0
5	周梁寅	80,836	0	80,836	0.81%	80,836	20,209
合计		9,591,875	13,937	9,605,812	96.06%	7,224,569	2,401,452

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

周阳、梁炜系夫妻关系，周梁寅系周阳与梁炜之子。除此之外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

周阳是公司发起人，持有公司股份 6,851,015 股,持股比例为 68.51%，担任公司董事长、总经理、是公司法人代表，其所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，是公司的控股股东。

周阳，男，汉族，1956 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1982 年 3 月至 1983 年 7 月，就职于上海市星火农场，任教卫科科员；1983 年 8 月至 1984 年 12 月，就职于上海技术师范学院，任物理系电工学主讲教师；1985 年 1 月至 1987 年 12 月，就职于上海星火农场，任场长助理；1988 年 1 月至 1991 年 1 月，就职于市总工会劳动保障部、亚洲电视艺术中心，任培训中心主任、青年艺术部制片人；1991 年 2 月至 1993 年 10 月，就职于美国莲华光学设备公司，任总经理；1993 年 11 月至 2005 年 4 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任总经理；2000 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任总经理、执行董事；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任总经理、董事长；2018 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事长。

报告期内，控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

周阳、梁炜与周梁寅为一致行动人，公司的实际控制人。

控股股东为周阳，周阳与梁炜是夫妻关系、周梁寅为周阳和梁炜之子，三人为一致行动人，合计持有公司总股本 89.26%，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的共同实际控制人。截至报告期末，周阳持有公司股份 6,851,015 股，占公司总股本 68.51%，梁炜持有公司股份 1,993,961 股，占公司总股本 19.94%，周梁寅持有公司股份 80,836 股，占公司总股本 0.81%，三名实际控制人合计持有公司股份 8,925,812 股,占公司总股本 89.26%。故公司实际控制人为周阳、梁炜、周梁寅。

周阳简历详见第六节之三、（一）。

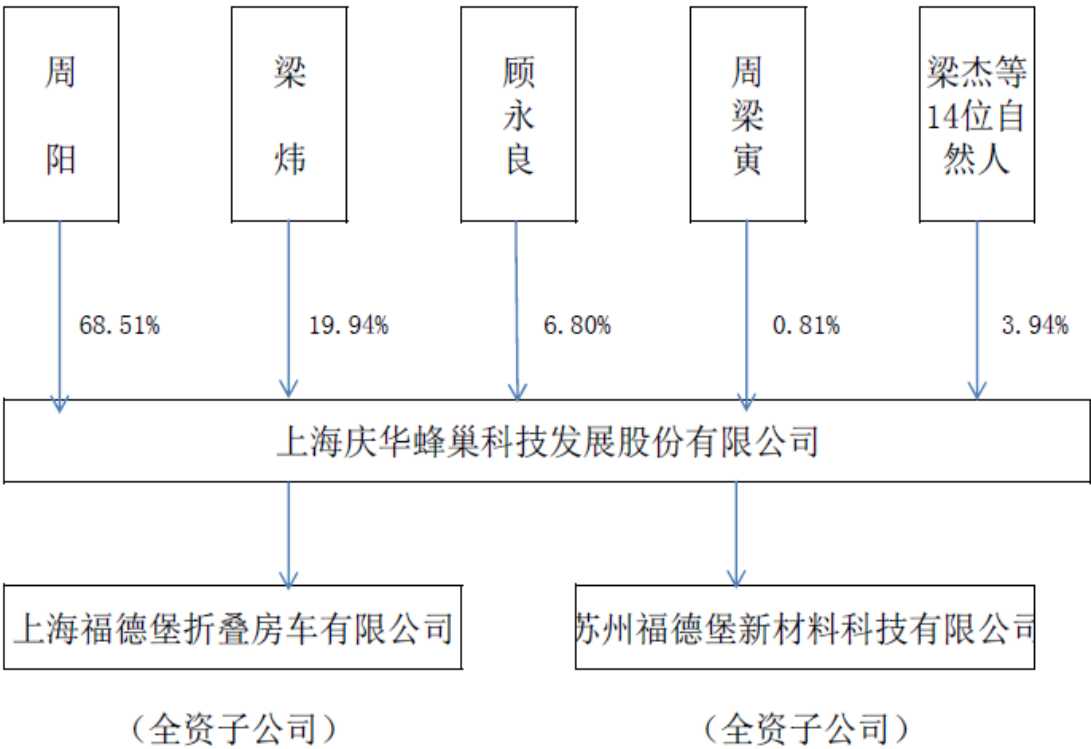
梁炜，女，汉族，1957 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975 年 3 月至 1981 年 9 月，就职于上海市奉贤星火农场 26 连，职工；1981 年 10 月至 1984 年 1 月，就职于上海市奉贤星火渔业队，任团支部副书记；1984 年 2 月至 1986 年 5 月，就职于上海市中国钟厂星火分厂，任技术工艺科职工；1986 年 6 月至 1992 年 12 月，就职于上海星火农场乐皇钢琴厂，任办公室主任；1993 年 1 月至 1993 年 10 月，就职于东莞市庆华工艺花厂，任国内销售部经理；1993 年 11 月至 2015 年 10 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，历任副总经理、总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任董事、市场部经理；2018 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技

发展股份有限公司，任董事、副总经理。

周梁寅，男，汉族，1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006 年 10 月至 2010 年 12 月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任翻译；2011 年 1 月至 2015 年 10 月，上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任副总经理；2015 年 11 月至 2018 年 11 月，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、副总经理；2018 年 11 月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人无变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系方框图如下：



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周阳	董事长	男	1956 年 7 月	硕士	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
梁炜	董事、副总经理、市场 总监	女	1957 年 4 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
周梁寅	董事、总经理	男	1984 年 5 月	硕士	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
李卫清	董事、副总经理	男	1973 年 4 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
顾永良	董事、副总经理	男	1958 年 7 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
邱奇峰	股东代表监事、技术方 案部部长	男	1981 年 10 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
高钊	职工代表监事、技术服 务部部长	男	1971 年 12 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
周东	副总经理	男	1959 年 6 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
梁杰	财务负责人、董事会秘 书	女	1959 年 10 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
王辉	股东代表监事，监事会 主席	女	1957 年 8 月	初中	2015 年 11 月 7 日至 2018 年 11 月 6 日	否
万丽华	股东代表监事，监事会 主席	女	1983 年 1 月	大专	2018 年 11 月 12 日至 2021 年 11 月 13 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

周阳、梁炜系夫妻关系，周梁寅系周阳与梁炜之子，周东与周阳系兄弟关系，梁炜与梁杰系姐妹关系，顾永良与梁杰系夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周阳	董事长	6,851,015	0	6,851,015	68.51%	0
梁炜	董事、副总经理、市场总监	1,480,024	513,937	1,993,961	19.94%	0
顾永良	董事、副总经理	680,000	0	680,000	6.80%	0
周梁寅	董事、总经理	80,836	0	80,836	0.81%	0
李卫清	董事、副总经理	55,749	0	55,749	0.56%	0
高钊	职工代表监事、技术服务部部长	50,176	0	50,176	0.50%	0
周东	副总经理	50,176	0	50,176	0.50%	0
梁杰	财务负责人、董事会秘书	50,176	0	50,176	0.50%	0
邱奇峰	股东代表监事	0	0	0	0%	0
万丽华	股东代表监事，监事会主席	18,118	0	18,118	0.18%	0
合计	-	9,316,270	513,937	9,830,207	98.30%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周阳	董事长、总经理	离任	董事长	个人原因
王辉	监事会主席	离任		个人原因
周梁寅	董事、副总经理	新任	董事、总经理	完善公司治理结构
梁炜	董事	新任	董事、副总经理	完善公司治理结构
万丽华	-	新任	监事会主席	完善公司治理结构

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

周梁寅，男，汉族，1984年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2006年10月至2010年12月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，任翻译；2011年1月至2015年10月，上海庆华蜂巢科技发展有限公司，任副总经理；2015年11月至2018年11月，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、副总经理；2018年11月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董

事、总经理。

梁炜，女，汉族，1957年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975年3月至1981年9月，就职于上海市奉贤星火农场26连，职工；1981年10月至1984年1月，就职于上海市奉贤星火渔业队，任团支部副书记；1984年2月至1986年5月，就职于上海市中国钟厂星火分厂，任技术工艺科职工；1986年6月至1992年12月，就职于上海星火农场乐皇钢琴厂，任办公室主任；1993年1月至1993年10月，就职于东莞市庆华工艺花厂，任国内销售部经理；1993年11月至2015年10月，就职于上海爱友爱贸易有限公司，历任副总经理、总经理；2015年11月至2018年11月，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、市场部经理；2018年11月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任董事、副总经理。

万丽华，女，1983年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年9月至1998年6月，于上海市平安中学学习；1998年9月至2002年6月，于上海商业会计学校市场营销专业学习；2008年3月至2011年1月，于上海财经大学会计专业学习；2002年4月至2005年1月，于上海诚智混凝土制品有限公司任统计员；2007年3月至2008年4月，于上海青浦城南印刷有限公司任统计兼人事；2008年9月至2010年4月，于上海扬洋体育用品有限公司任成本统计；2010年5月至2018年11月，于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任人事专员；2018年11月至今，就职于上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司，任人事专员、监事会主席。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	5
财务人员	4	4
技术人员	13	14
生产人员	14	14
销售人员	3	4
售后人员	1	1
员工总计	42	42

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	9	9
专科	11	13
专科以下	19	17

员工总计	42	42
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬政策：

新雇佣的员工、公司通过考查本人的学历、工作经验、工作能力、等综合资历和所担任的职务，确定其薪资。试用期结束后，公司将根据其本人的实际表现，决定是否调整其薪资。并且在员工劳动合同有效期内，公司有权根据员工的表现情况调整。根据公司政策，薪资每年调整不少于一次。薪资是指基本工资、岗位工资、保密工资、学历工资、饭贴、其它收入等。员工经批准加班的，依国家规定安排补休或支付加班工资。员工工资以银行转账方式直接在公司规定的发薪日存入员工本人提供的银行帐户。员工工资以月为单位计算，工资正常支付日为次月 15 日。根据国家以及公司有关规定，以下费用从每月工资中扣除：个人所得税；社会保险费、住房公积金中个人负担的部分。

培训计划：

公司注重对员工的职业培训，针对不同阶段的员工定期或不定期的开展培训。员工入职阶段，主要针对三级安全教育展开培训；入职后，针对不同岗位及员工自身职业规划，将公司培训与员工职业生涯设计相结合，旨在促进公司与员工个人共同发展 公司目前无需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	4

核心人员的变动情况

报告期内，核心人员未发生变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律法规，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。此外，公司还通过制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《董事会秘书工作制度》《总经理工作细则》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的可操作性。报告期内，除存在偶发性关联交易未及时审议，需补发公告的情况外，公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展，公司设立了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控

制活动在采购、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。

公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

4、 公司章程的修改情况

2018年9月28日，公司召开第一届董事会第十九次会议审议了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》。2018年10月15日，公司召开2018年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。公司对公司章程中的公司注册地址变更为上海市青浦区赵重公路2278号4幢1层。

2018年10月22日，公司召开第一届董事会第二十次会议审议了《关于修订公司章程的议案》。2018年11月19日，公司召开2018年第四次临时股东大会审议通过了上述议案。公司对公司章程中的第五十一条，修订为“召集人将在年度股东大会召开20日前以书面、公告等方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以书面、公告等方式通知各股东。”

报告期内公司章程修改的上述事项，不涉及三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项的修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、2018年4月20日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《2017年度董事会工作报告》；《2017年年度报告及摘要》；《2017年度总经理工作报告》；《2017年度财务决算报告》；《2018年度财务预算报告》；《2017年度利润分配预案》；《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》（无关联董事不足三人，直接提交股东大会审议）；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》（无关联董事不足三人，直接提交股东大会审议）；《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》。 2、2018年6月19日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；

		《关于公司与承接主办券商申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 3、2018 年 7 月 20 日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修订<公司章程>的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4、2018 年 8 月 21 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《公司 2018 年半年度报告》的议案。 5、2018 年 9 月 28 日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 6、2018 年 10 月 22 日，公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》；《关于董事会成员换届选举的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理董监高换届选举相关事宜的议案》；《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 7、2018 年 11 月 20 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举董事长的议案》；《关于聘任周梁寅为公司总经理的议案》；《关于聘任梁炜、李卫清、顾永良、周东为公司副总经理的议案》；《关于续聘梁杰为公司董事会秘书、财务负责人的议案》。
监事会	4	1、2018 年 4 月 20 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了《2017 年度监事会工作报告》；《2017 年年度报告及摘要》；《2017 年度财务决算报告》；《2018 年度财务预算报告》；《2017 年度利润分配预案》。 2、2018 年 8 月 23 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过了《2018 年半年度报告》的议案。 3、2018 年 10 月 22 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于监事会成员换届选举的议案》。 4、2018 年 11 月 20 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。

股东大会	5	1、2018年5月19日，公司召开2017年年度股东大会会议，审议通过了《2017年度董事会工作报告》；《2017年度监事会工作报告》；《2017年年度报告及摘要》；《2017年度财务决算报告》；《2018年度财务预算报告》；《2017年度利润分配预案》；《关于续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；《关于补充确认偶发性关联交易的议案》。 2、2018年7月11日，公司召开2018年第一次临时股东大会会议，审议通过了《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；《关于公司与承接主办券商申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》；《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。 3、2018年8月9日，公司召开2018年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》；《关于修订〈公司章程〉的议案》。 4、2018年10月15日，公司召开2018年第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于变更注册地址及修改公司章程的议案》。 5、2018年11月9日，公司召开2018年第三次临时股东大会会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》；《关于董事会成员换届选举的议案》；《关于监事会成员换届选举的议案》；《关于授权董事会办理董监高换届选举相关事宜的议案》。
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

公司根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定等有关法律、法规、规范性文件等相关法律法规的规定，建立了较为规范的公司治理结构。在实际工作中，公司在治理机制的建立和执行情况方面

提高改进，并从股东权利的保护、投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度和财务管理、风险控制等内部管理制度建设等方面进行进一步提高。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

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

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

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

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 业务独立性

公司拥有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务体系，经营业务独立完整。公司各业务以及职能部门规范运行、权责明确、相互配合，保证了公司独立规范运营。公司具备与经营有关的设备设施，拥有与经营有关的知识产权，能够独立进行生产经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。目前公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或

相似的业务；未发生过显失公平的关联交易。公司拥有独立完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况。

（二）资产独立性

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

（三）人员独立性

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

（四）公司财务独立性

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

（五）公司机构独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，完整性、合法性、合理性方面不存在

重大缺失陷。由于内部控制制度是一项长期持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规和规范性文件关于会计核算的相关规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，以保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业相关风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从规范经营、健全治理机制的角度继续完善现有风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在第一届董事会第十次会议和 2016 年年度股东大会审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]1270 号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江新城新业路 8 号 UDC 时代大厦 A 座 6 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	胡琳波、余丽
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2019]1270号

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司（以下简称庆华蜂巢公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了庆华蜂巢公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于庆华蜂巢公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我

们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

庆华蜂巢公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括庆华蜂巢公司2018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

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，管理层负责评估庆华蜂巢公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算庆华蜂巢公司、终止运营或别无其他现实的选择。

庆华蜂巢公司治理层(以下简称治理层)负责监督庆华蜂巢公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对庆华蜂巢公司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庆华蜂巢公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州

中国注册会计师：余丽

报告日期：2019年04月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	7,111,213.08	16,246,912.84
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	9,240,972.88	3,585,501.79
其中：应收票据			
应收账款		9,240,972.88	3,585,501.79
预付款项	五（三）	458,302.38	244,462.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	843,700.00	94,365.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	3,559,782.60	2,717,204.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	468,226.96	202,467.46
流动资产合计		21,682,197.90	23,090,915.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	4,803,077.57	2,147,636.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（八）	4,575,433.52	5,088,566.24
开发支出	五（九）		
商誉			

长期待摊费用	五（十）	733,554.38	943,141.22
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,112,065.47	8,179,343.50
资产总计		31,794,263.37	31,270,258.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	912,631.05	680,307.73
其中：应付票据			
应付账款		912,631.05	680,307.73
预收款项	五（十三）	152,907.34	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十四）	425,254.90	820,906.58
应交税费	五（十五）	549,150.37	223,065.83
其他应付款	五（十六）	12,500.02	148,614.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,052,443.68	1,872,894.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（十七）	16,910,537.97	14,514,603.49
递延所得税负债	五（十一）	403,500.00	322,782.99
其他非流动负债			

非流动负债合计		17,314,037.97	14,837,386.48
负债合计		19,366,481.65	16,710,280.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	8,227,394.97	8,227,394.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-5,799,613.25	-3,667,416.92
归属于母公司所有者权益合计		12,427,781.72	14,559,978.05
少数股东权益			
所有者权益合计		12,427,781.72	14,559,978.05
负债和所有者权益总计		31,794,263.37	31,270,258.67

法定代表人：周阳

主管会计工作负责人：梁杰

会计机构负责人：梁杰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,097,133.40	15,771,708.13
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			
应收票据及应收账款	十二(一)	9,240,972.88	3,585,501.79
其中：应收票据			
应收账款		9,240,972.88	3,585,501.79
预付款项		401,687.53	152,223.89
其他应收款	十二(二)	2,818,400.00	315,001.47
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,334,860.90	2,461,789.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		166,689.84	166,689.84
流动资产合计		22,059,744.55	22,452,914.39

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(三)	5,800,000.00	5,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,065,398.75	1,853,460.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,575,433.52	5,088,566.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		733,554.38	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,174,386.65	12,742,026.89
资产总计		36,234,131.20	35,194,941.28
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,337,280.22	2,706,067.97
其中：应付票据			
应付账款		2,337,280.22	2,706,067.97
预收款项		152,907.34	
应付职工薪酬		348,722.30	772,704.22
应交税费		215,941.61	222,769.42
其他应付款		324,708.84	148,614.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,379,560.31	3,850,155.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		16,910,537.97	14,514,603.49
递延所得税负债		403,500.00	322,782.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,314,037.97	14,837,386.48
负债合计		20,693,598.28	18,687,542.09
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,227,394.97	8,227,394.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-2,686,862.05	-1,719,995.78
所有者权益合计		15,540,532.92	16,507,399.19
负债和所有者权益合计		36,234,131.20	35,194,941.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,636,066.94	9,435,409.52
其中：营业收入	五（二十一）	10,636,066.94	9,435,409.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,121,696.68	11,996,188.28
其中：营业成本	五（二十一）	7,062,852.52	6,423,531.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	五（二十二）	118,858.49	70,254.31
销售费用	五（二十三）	2,401,270.83	3,029,760.95
管理费用	五（二十四）	3,843,592.06	4,394,534.59
研发费用	五（二十五）	1,656,818.72	175,347.96
财务费用	五（二十六）	-17,175.99	274,727.55
其中：利息费用			284,316.50
利息收入		29,127.92	18,123.31
资产减值损失	五（二十七）	55,480.05	-2,371,968.96
加：其他收益		-	-
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	-	-2,591,607.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,485,629.74	-5,152,386.18
加：营业外收入	五（二十九）	2,670,724.02	6,951,245.69
减：营业外支出	五（三十）	236,573.60	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,051,479.32	1,798,859.51
减：所得税费用	五（三十一）	80,717.01	752,033.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,132,196.33	1,046,826.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,132,196.33	1,046,826.04
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,132,196.33	1,046,826.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,132,196.33	1,046,826.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,132,196.33	1,046,826.04
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.10

法定代表人：周阳

主管会计工作负责人：梁杰

会计机构负责人：梁杰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	11,983,049.66	9,435,409.52
减：营业成本	十二（四）	8,011,766.46	6,332,157.44
税金及附加		86,811.27	67,902.34
销售费用		2,201,530.35	2,816,651.41
管理费用		3,311,764.27	3,571,951.37
研发费用		1,656,818.72	175,347.96
财务费用		-20,821.78	273,948.44
其中：利息费用			284,316.50
利息收入		27,818.84	14,979.42
资产减值损失		55,480.05	-2,371,968.96
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-2,591,607.42
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,320,299.68	-4,022,187.90
加：营业外收入		2,670,724.02	6,951,245.69
减：营业外支出		236,573.60	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-886,149.26	2,929,057.79
减：所得税费用		80,717.01	752,033.47

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-966,866.27	2,177,024.32
（一）持续经营净利润		-966,866.27	2,177,024.32
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-966,866.27	2,177,024.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,338,464.50	12,699,800.78
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	5,719,865.62	23,188,418.85
经营活动现金流入小计		14,058,330.12	35,888,219.63

购买商品、接受劳务支付的现金		6,168,172.28	9,599,004.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,891,591.58	5,550,838.98
支付的各项税费		331,719.23	243,917.21
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	5,508,210.83	3,723,289.87
经营活动现金流出小计		18,899,693.92	19,117,050.06
经营活动产生的现金流量净额		-4,841,363.80	16,771,169.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十二）		3,000,000.00
投资活动现金流入小计			3,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,226,057.48	2,045,904.65
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十二）		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,226,057.48	5,045,904.65
投资活动产生的现金流量净额		-4,226,057.48	-2,045,904.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）		11,000,000.00
筹资活动现金流入小计			14,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,614.00	135,702.50
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（三十二）		11,000,000.00

筹资活动现金流出小计		148,614.00	14,135,702.50
筹资活动产生的现金流量净额		-148,614.00	-135,702.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,216,035.28	14,589,562.42
加：期初现金及现金等价物余额		16,246,912.84	1,657,350.42
六、期末现金及现金等价物余额		7,030,877.56	16,246,912.84

法定代表人：周阳

主管会计工作负责人：梁杰

会计机构负责人：梁杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,338,464.50	12,699,800.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,459,275.05	23,178,187.16
经营活动现金流入小计		13,797,739.55	35,877,987.94
购买商品、接受劳务支付的现金		10,474,217.52	8,530,469.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,443,872.46	4,224,315.57
支付的各项税费		303,775.92	217,262.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,840,870.45	2,432,908.63
经营活动现金流出小计		18,062,736.35	15,404,955.97
经营活动产生的现金流量净额		-4,264,996.80	20,473,031.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			9,300,000.00
投资活动现金流入小计			9,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,791,299.45	1,064,419.90
投资支付的现金			4,800,000.00
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		2,550,000.00	9,500,000.00
投资活动现金流出小计		5,341,299.45	15,364,419.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,341,299.45	-6,064,419.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流入小计			11,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		148,614.00	135,702.50
支付其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流出小计		148,614.00	11,135,702.50
筹资活动产生的现金流量净额		-148,614.00	-135,702.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,754,910.25	14,272,909.57
加：期初现金及现金等价物余额		15,771,708.13	1,498,798.56
六、期末现金及现金等价物余额		6,016,797.88	15,771,708.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-3,667,416.92	14,559,978.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-3,667,416.92	14,559,978.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,132,196.33	-2,132,196.33
（一）综合收益总额											-2,132,196.33	-2,132,196.33
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-5,799,613.25		12,427,781.72

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-4,714,242.96		13,513,152.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-4,714,242.96		13,513,152.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,046,826.04		1,046,826.04
（一）综合收益总额											1,046,826.04		1,046,826.04
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-3,667,416.92	14,559,978.05

法定代表人：周阳

主管会计工作负责人：梁杰

会计机构负责人：梁杰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-1,719,995.78	16,507,399.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-1,719,995.78	16,507,399.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-966,866.27	-966,866.27
（一）综合收益总额											-966,866.27	-966,866.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-2,686,862.05	15,540,532.92

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-3,897,020.10	14,330,374.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-3,897,020.10	14,330,374.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,177,024.32	2,177,024.32
（一）综合收益总额											2,177,024.32	2,177,024.32
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				8,227,394.97						-1,719,995.78	16,507,399.19

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况**(一) 公司概况**

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司(以下简称公司或本公司) 原名为上海庆华蜂巢建材有限公司(以下简称庆华建材公司)系由周阳、顾永良共同投资组建的有限责任公司, 于 2001 年 1 月 8 日在上海市工商行政管理局青浦分局登记注册, 取得 3102292046016 号企业法人营业执照, 后取得股份有限公司(非上市)营业执照统一社会信用代码为 91310000703125897G。公司注册地原为上海市闵行区江川路 2017 号, 经多次变更后, 公司注册地最终变更为: 上海市青浦区重固镇赵重公路 2278 号 4 幢 1 层-3。法定代表人: 周阳。

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

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

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

2004 年 10 月 25 日, 根据庆华建材公司股东决议和修改后的章程规定, 将庆华建材公司注册资本由人民币 500 万元增加至人民币 600 万元, 增加的人民币 100 万元由股东周阳以货币出资人民币 90 万元, 由股东顾永良以货币出资人民币 10 万元。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验, 并于 2004 年 10 月 26 日出具永诚验(2004)字第 22118 号验资报告。

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

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

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

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

2015 年 8 月 17 日, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 同意股东周阳出资人民

币 140 万元变更出资方式，无形资产无偿提供给公司使用。此次出资方式变更业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 8 月 22 日出具永诚会验(2015)平字第 096 号验资报告。

2015 年 8 月 19 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，将公司注册资本由人民币 800 万元增加至人民币 838.0024 万元，增加的人民币 38.0024 万元由股东顾永良出资人民币 20 万元，由股东梁炜出资人民币 18.0024 万元。增资后，周阳出资人民币 672 万元，占注册资本的 80.19%；顾永良出资人民币 68 万元，占注册资本的 8.11%；梁炜出资人民币 98.0024 万元，占注册资本的 11.70%。此次增资业经上海永诚会计师事务所有限公司审验，并于 2015 年 8 月 24 日出具永诚会验(2015)平字第 098 号验资报告。

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

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

公司现有注册资本 10,000,000.00 元，总股本为 10,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，其中有限售条件 7,372,657.00 股，无限售条件 2,627,343.00 股，公司股票于 2016 年 5 月 5 日在新三板挂牌交易。

本公司属制造行业。经营范围为：蜂巢板、房车、折叠房、预制建筑物、蜂巢式电子设备、太阳能与风力发电设备、机械设备专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，蜂巢板、预制建筑物、蜂巢式电子设备、太阳能与风力发电设备及其配套产品的安装，灯光工程，商务信息咨询，投资管理，实业投资，生产各类铝蜂巢板，销售房车、预制建筑物、汽车配件、自产产品，从事货物及技术的进出口业务，建筑销售，汽车租赁，自有设备租赁。主要产品为蜂巢板。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 24 日经公司董事会第二届董事会第二次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围未有变动。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确

认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十)、附注三(十三)、和附注三(十六)等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日

的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

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

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2) 所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合

同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价

值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(九) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 20 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司股东及关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
其他组合	保证金、押金及员工备用金	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

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

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项 (包括应收票据、应收利息、长期应收款等), 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用先进先出法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2) 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

（十二）长期股权投资的确认和计量

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司的联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

（1）同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

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

(2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
办公设备	平均年限法	3	5	31.67
运输工具	平均年限法	5/10	5	19.00/9.50

说明：

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

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

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

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

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

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

(十四) 在建工程的确认和计量

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

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

（十五）借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
专利权	预计受益期限	10

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(十七) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(九)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，

按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（十八）长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（十九）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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

照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司主要从事蜂巢板等建材销售，以发出货物的时点作为收入确认时点。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收

的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人:在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确

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

1. 租赁的分类

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

2. 坏账准备计提

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

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号,以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报,在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示,新增“研发费用”项目,反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”175,347.96元,减少“管理费用”175,347.96元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“研发费用”175,347.96元,减少“管理费用”175,347.96元。

2)执行财政部发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于2018年9月5日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定:企业作为个人所得税的扣缴义务人,根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费,应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列;企业实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2018/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”0.00元,减少“营业外收入”0.00元;对2017年度合并现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”12,843,574.42元,减少“收到其他与投资活动有关的现金”12,843,574.42元;对2017年度母公司财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”0.00元,减少“营业外收入”0.00元;对2017年度母公司现金流量表的影响为增加“收到其他与经营活动有关的现金”12,843,574.42元,减少“收到其他与投资活动有关的现金”12,843,574.42元。

(2)企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、17%
土地使用税	按照应税土地面积	6元/m ² /年
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%(母公司)、25%(子公司)

(二) 税收优惠及批文

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

税执行 15% 的优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,517.09	5,484.47
银行存款	7,029,360.47	16,241,428.37
其他货币资金	80,335.52	
合 计	7,111,213.08	16,246,912.84

2. 期末有 80,335.52 银行存款被冻结，系世博馆内装修项目保函保证金。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,786,153.84	545,180.96	9,240,972.88	4,073,729.85	488,228.06	3,585,501.79

2. 应收账款

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,786,153.84	100.00	545,180.96	5.57	9,240,972.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,786,153.84	100.00	545,180.96	5.57	9,240,972.88

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,073,729.85	100.00	488,228.06	11.98	3,585,501.79
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备					
小 计	4,073,729.85	100.00	488,228.06	11.98	3,585,501.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,812,058.33	440,602.92	5
1-2 年	966,130.52	96,613.05	10
2-3 年			30
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上	7,964.99	7,964.99	100
小 计	9,786,153.84	545,180.96	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,952.90 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新耀融资租赁（上海）有限公司	8,664,000.00	1 年以内	88.54	433,200.00
上海朗益国际贸易有限公司	966,130.52	1-2 年	9.87	96,613.05
东芝电梯（中国）有限公司	148,058.33	1 年以内	1.51	7,402.92
沈阳远大铝业工程有限公司上海分公司	7,964.99	5 年以上	0.08	7,964.99
小 计	9,786,153.84		100.00	545,180.96

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	458,302.38	100.00	223,699.33	91.51
1-2 年			10,000.00	4.09

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3年			10,763.40	4.40
合 计	458,302.38	100.00	244,462.73	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
上海新泓汽车销售服务有限公司	280,000.00	1 年以内	61.10	预付服务费
中国石油化工股份有限公司上海石油分公司	54,166.33	1 年以内	11.82	预付油费
佛山华奇同创机械有限公司	50,000.00	1 年以内	10.91	预付货款
常熟普乐环保工程有限公司	25,000.00	1 年以内	5.45	预付货款
北京金诚同达（上海）律师事务所	15,723.27	1 年以内	3.43	预付服务费
小 计	424,889.60		92.71	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	843,700.00		843,700.00	95,838.32	1,472.85	94,365.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	843,700.00	100.00			843,700.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	843,700.00	100.00			843,700.00

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,838.32	100.00	1,472.85	1.54	94,365.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	95,838.32	100.00	1,472.85	1.54	94,365.47

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	843,700.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,472.85 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	843,700.00	81,900.00
应收暂付款		13,938.32
小 计	843,700.00	95,838.32

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海新泓汽车销售服务有限公司	押金	460,000.00	1 年以内	54.52	
上海农迪人然合一农业科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	35.56	
上海维尚物业管理有限公司	押金	64,200.00	注 1	7.61	
常熟市沿江物业管理有限公司	押金	14,300.00	注 2	1.69	
金龙	押金	2,700.00	3-4 年	0.32	
小 计		841,200.00		99.70	

注 1：上海维尚物业管理有限公司期末余额 64,200.00 元，其中 1-2 年金额 4,200.00 元，2-3 年金额 60,000.00 元。

注 2：常熟市沿江物业管理有限公司期末余额 14,300.00 元，其中 1 年以内金额 300.00 元，1-2 年金额 14,000.00 元。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,022,024.89		3,022,024.89	2,494,561.33		2,494,561.33
在产品	467,852.92		467,852.92	213,347.53		213,347.53
库存商品	69,904.79		69,904.79	9,296.02		9,296.02
合 计	3,559,782.60		3,559,782.60	2,717,204.88		2,717,204.88

[注] 期末无用于债务担保的存货。

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税金	274,154.53	35,777.62
多缴所得税税款	166,689.84	166,689.84
其他	27,382.59	
合 计	468,226.96	202,467.46

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	4,803,077.57	2,147,636.04

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
机器设备	3,535,642.99	2,008,657.14				105,384.61		5,438,915.52
运输工具	1,851,487.07	1,251,617.54				265,794.44		2,837,310.17
办公设备	715,719.60	41,478.21						757,197.81
小 计	6,102,849.66	3,301,752.89				371,179.05		9,033,423.50
(2) 累计折旧		计提						
机器设备	1,807,244.81	341,286.51				82,100.85		2,066,430.47

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	其他	处置或报废	其他	
运 输 工 具	1,575,214.07	200,124.45				252,504.60		1,522,833.92
办 公 设 备	572,754.74	68,326.80						641,081.54
小 计	3,955,213.62	609,737.76				334,605.45		4,230,345.93
(3) 账面 价值								
机 器 设 备	1,728,398.18							3,372,485.05
运 输 工 具	276,273.00							1,314,476.25
办 公 设 备	142,964.86							116,116.27
小 计	2,147,636.04							4,803,077.57

[注]本期折旧额 609,737.76 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值为 0.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2,746,387.94 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(八) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部 研发	企业合 并增加	其他	处置	其他转 出	
(1) 账面原值								
专利权	6,531,327.30							6,531,327.30
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
专利权	1,442,761.06	513,132.72						1,955,893.78
(3) 账面价值								
专利权	5,088,566.24							4,575,433.52

[注]本期摊销额 513,132.72 元。公司通过内部研发形成的无形资产账面价值为 0.00 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 开发支出

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形 资产	转入当期损益	

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
高端旅居车上装		1,656,818.72			1,656,818.72	

(十) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
厂房外观装饰项目	607,142.62		134,920.56		472,222.06	
厂房基建项目	335,998.60		74,666.28		261,332.32	
合 计	943,141.22		209,586.84		733,554.38	

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
拆迁补偿款的所得税影响	2,690,000.00	403,500.00	2,151,886.60	322,782.99

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	7,284,999.88	3,716,695.69
内部交易未实现利润	444,678.96	
可抵扣暂时性差异		73,455.14
小 计	7,729,678.84	3,790,150.83

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2026	851,014.35		
2027	2,865,681.34	851,014.35	
2028	3,568,304.19	2,865,681.34	
小 计	7,284,999.88	3,716,695.69	

(十二) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	912,631.05	680,307.73

2. 应付账款
(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	766,566.11	610,722.66
1-2 年	88,279.87	29,912.07
2-3 年	25,112.07	17,085.00
3 年以上	32,673.00	22,588.00
小 计	912,631.05	680,307.73

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海缀钻进出口有限公司	66,150.94	尚未结算
上海艾哲电气自动化有限公司	20,376.00	尚未结算
上海兴彪起重设备有限公司	18,000.00	尚未结算
双屿机电设备（上海）有限公司	13,600.00	尚未结算
青浦赛奔加油站	11,620.00	尚未结算
小 计	129,746.94	

[注]上海缀钻进出口有限公司期末数中，12,170.94 元系 1 年以内，53,980.00 元系 1 年以上。

(十三) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	152,907.34	

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(十四) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	772,368.62	5,826,051.41	6,222,351.64	376,068.39
(2) 离职后福利—设定提存计划	48,537.96	594,056.57	593,408.02	49,186.51
(3) 辞退福利		66,855.00	66,855.00	
合 计	820,906.58	6,486,962.98	6,882,614.66	425,254.90

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	707,843.18	5,033,224.46	5,440,815.24	300,252.40
(2)职工福利费		227,143.04	227,143.04	
(3)社会保险费	25,871.54	315,396.03	315,585.88	25,681.69
其中：医疗保险费	22,345.69	271,277.92	273,312.65	20,310.96
工伤保险费	1,282.13	16,025.34	13,960.22	3,347.25
生育保险费	2,243.72	28,092.77	28,313.01	2,023.48
(4)住房公积金	17,683.00	240,660.00	238,010.00	20,333.00
(5)工会经费和职工教育经费	20,970.90	9,627.88	797.48	29,801.30
小 计	772,368.62	5,826,051.41	6,222,351.64	376,068.39

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	47,347.41	579,521.51	578,764.86	48,104.06
(2)失业保险费	1,190.55	14,535.06	14,643.16	1,082.45
小 计	48,537.96	594,056.57	593,408.02	49,186.51

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

(十五) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	503,554.51	191,647.99
城市维护建设税	22,797.93	11,220.46
教育费附加	13,678.75	6,732.28
地方教育附加	9,119.18	4,488.18
代扣代缴个人所得税		8,976.92
合 计	549,150.37	223,065.83

(十六) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	12,500.02	148,614.00

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	12,500.02	
短期借款应付利息		148,614.00
小 计	12,500.02	148,614.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
张振飞	12,500.02	保险理赔款

(十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,514,603.49	4,901,291.00	2,505,356.52	16,910,537.97	政府拆迁

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助 金额	本期分摊		其他变 动	期末数	与资产 相 关 / 与收益 相关
			转入项目	金额			
拆迁补 助款	12,843,574.42	3,211,739.58				16,055,314.00	与资产 相关
拆迁补 助款	1,671,029.07	1,689,551.42	营业外 收入	2,505,356.52		855,223.97	与收益 相关
小 计	14,514,603.49	4,901,291.00		2,505,356.52		16,910,537.97	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(十八) 股本

1. 明细情况

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

(十九) 资本公积

1. 明细情况

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

(二十) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-3,667,416.92	-4,714,242.96
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	-3,667,416.92	-4,714,242.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,132,196.33	1,046,826.04
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	-5,799,613.25	-3,667,416.92

(二十一) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	10,571,333.84	7,062,852.52	9,435,409.52	6,423,531.88
其他业务	64,733.10			
合 计	10,636,066.94	7,062,852.52	9,435,409.52	6,423,531.88

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
蜂巢板等建材销售	10,571,333.84	7,062,852.52	9,435,409.52	6,423,531.88

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新耀融资租赁（上海）有限公司	7,862,068.80	73.92
上海缀钻进出口有限公司	1,412,491.12	13.28
深圳裸眼威阿科技有限公司	624,402.72	5.87
东芝电梯(中国)有限公司	396,247.26	3.72
安胜（天津）飞行模拟系统有限公司	36,080.09	0.34

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
小 计	10,331,289.99	97.13

(二十二) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	23,982.85	20,159.10
土地使用税	18,759.95	22,528.82
房产税	38,165.74	
教育费附加	14,389.70	12,095.46
地方教育附加	9,593.15	8,063.63
河道管理费		1,527.30
印花税	2,852.10	
车船税	11,115.00	5,880.00
合 计	118,858.49	70,254.31

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十三) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,187,408.14	1,468,649.88
办公费	150,739.68	35,081.70
差旅交通费	98,044.41	93,593.53
业务招待费	61,168.35	247,165.29
车辆费用	45,912.25	187,690.01
会务费		120,000.00
运输费、铲车费	67,590.66	202,129.25
销售部样板	47,770.22	85,993.12
租赁费	363,394.68	384,240.31
展会费	25,874.86	12,565.88
广告宣传费	111,000.15	44,262.16
其他	28,421.03	34,206.46
折旧摊销费	91,337.52	114,183.36

项 目	本期数	上年数
项目维护费	122,608.88	
合 计	2,401,270.83	3,029,760.95

(二十四) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	968,124.41	1,587,380.54
福利费	37,015.85	31,614.05
工会经费	9,627.88	11,508.60
折旧摊销费	899,834.13	308,212.15
办公费用	74,262.20	115,076.58
中介服务费	539,390.15	1,184,104.29
残疾人保障金	41,684.80	40,222.73
专利费用	70,642.63	134,590.66
差旅交通	34,915.76	65,607.58
租金	81,473.74	49,789.51
仲裁费	46,307.15	93,154.72
其他	101,175.75	252,500.12
项目维护费	142,754.69	
工厂建设	796,382.92	520,773.06
合 计	3,843,592.06	4,394,534.59

(二十五) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	800,082.35	114,040.23
直接材料	667,989.21	47,613.92
折旧与摊销	59,754.33	8,574.63
其他	128,992.83	5,119.18
合 计	1,656,818.72	175,347.96

(二十六) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用		284,316.50
减：利息收入	29,127.92	18,123.31
手续费支出	11,951.93	8,534.36
合 计	-17,175.99	274,727.55

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	55,480.05	-2,371,968.96

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-2,591,607.42	
其中：固定资产		-2,241,606.56	
无形资产		-350,000.86	

(二十九) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,670,724.02	5,312,261.51	2,670,724.02
保险理赔款		64,800.00	
其他		36,584.71	
诉讼判罚补偿款		1,537,599.47	
合 计	2,670,724.02	6,951,245.69	2,670,724.02

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
专利补助	55,367.50		与收益相关
专精特新补助	10,000.00		与收益相关
专利试点企业补助	100,000.00		与收益相关
科创扶持资金		42,500.00	

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
企业扶持资金		70,000.00	
专利补贴		14,365.00	
技术创新资金补贴		100,000.00	
拆迁奖励款	2,505,356.52	5,085,396.51	与收益相关
小 计	2,670,724.02	5,312,261.51	

[注] 本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十五)“政府补助”之说明。

(三十) 营业外支出

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
资产报废、毁损损失	36,573.60		36,573.60
合 计	236,573.60		236,573.60

(三十一) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	80,717.01	752,033.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-2,132,196.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-319,829.45
子公司适用不同税率的影响	-72,065.11
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-200,511.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	673,123.15
所得税费用	80,717.01

(三十二) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
拆迁补助	4,901,291.00	19,600,000.00
政府补助	165,367.50	226,865.00
车辆事故理赔	251,020.00	64,800.00
利息收入	29,127.92	18,123.31
采购退回	217,500.00	
其他	155,559.20	107,201.63
收回诉讼财产保全保金		907,204.38
收到应付暂收款		1,048,823.90
投标保证金收回		27,199.99
工伤保险代收款		3,250.20
房租押金退回		170,000.00
诉讼补偿款		1,014,950.44
合 计	5,719,865.62	23,188,418.85

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现支出	3,949,260.04	3,334,971.25
支付押金	760,000.00	
捐赠支出	200,000.00	
车辆事故理赔	251,020.00	
支付备用金	224,938.34	
质量保证金	80,335.52	
手续费支出	11,951.93	8,534.36
其他	30,705.00	72,559.26
支付应付暂收款		307,225.00
合 计	5,508,210.83	3,723,289.87

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还暂借款		3,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款		3,000,000.00

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到暂借款		11,000,000.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还暂借款		11,000,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,132,196.33	1,046,826.04
加：资产减值准备	55,480.05	-2,371,968.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	609,737.76	711,942.96
无形资产摊销	513,132.72	47,761.04
长期待摊费用摊销	209,586.84	32,499.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		2,591,607.42
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	36,573.60	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		284,316.50
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)		429,250.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	80,717.01	322,782.99
存货的减少(增加以“－”号填列)	-842,577.72	-1,656,726.87
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-6,369,618.26	1,599,626.97
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,358,108.62	13,733,251.59
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		

项 目	本期数	上年数
其他	-360,308.09	
经营活动产生的现金流量净额	-4,841,363.80	16,771,169.57
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,030,877.56	16,246,912.84
减：现金的期初余额	16,246,912.84	1,657,350.42
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	-9,216,035.28	14,589,562.42

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	7,030,877.56	16,246,912.84
其中：库存现金	1,517.09	5,484.47
可随时用于支付的银行存款	7,029,360.47	16,241,428.37
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	7,030,877.56	16,246,912.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年度现金流量表中现金期末数为 7,030,877.56 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 7,111,213.08 元，差额 80,335.52 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质量保函保证金 80,335.52 元。

(三十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	80,335.52	保证金

(三十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
专利补助	2018 年	55,367.50	营业外收入	营 业 外 收 入	55,367.50
专精特新补助	2018 年	10,000.00	营业外收入	营 业 外 收 入	10,000.00
专利试点企业补助	2018 年	100,000.00	营业外收入	营 业 外 收 入	100,000.00
拆迁奖励款	2018 年	2,505,356.52	递延收益	递延收益	2,505,356.52
合 计		2,670,724.02			2,670,724.02

(1) 根据企业向上海市知识产权局提交的《上海市国内专利资助申请表》，公司 2018 年度收到专利资助款 7,357.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(2) 根据企业向青浦区科学技术委员会提交的《青浦区国内专利资助申请表》，公司 2018 年度收到专利资助款 26,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(3) 根据企业向上海市知识产权局提交的《上海市国内专利资助申请表》，公司 2018 年度收到专利资助款 17,027.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(4) 根据企业向上海市知识产权局提交的《上海市国内专利资助申请表》，公司 2018 年度收到专利资助款 4,982.50 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(5) 根据上海市“专精特新”企业首次认定，文号沪经信企[2018]1 号，公司 2018 年度收到上海市青浦区财政局拨付的企业扶持资金 10,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(6) 根据 2018 年度青浦区专利试点企业项目，公司 2018 年度收到上海市青浦区财政局拨付的企业扶持资金 100,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营无关，已全额计入 2018 营业外收入。

(7) 根据上海市青浦区重固镇房屋土地征收补偿办公室与企业签订的《上海市征收集体土地非房屋补偿协议》，公司 2017 年度收到拆迁奖励款 19,600,000.00 元，公司 2018 年度收到拆迁奖励款 4,901,291.00 元，共计收到拆迁奖励款 24,501,291.00 元，其中 16,055,314.00 元，系与资产相关的政府补助，且与日常经营无关，已全额计入递延收益；其中 8,445,977.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常经营无关，其中 5,085,396.51 元已计入 2017 营业外收入，2,505,356.52 元已计入 2018 年营业外收入，剩余 855,223.97 元计入递延收益。

六、合并范围的变更

本期合并范围未有变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	取 得 方
-------	----	-------	-----	------	---------	-------

					直接	间接	式
上海福德堡折叠房车有限公司	一级	上海	上海	房车销售	100.00		新设
苏州福德堡新材料科技有限公司	一级	常熟	常熟	铝蜂巢板加工	100.00		新设

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

周阳、梁炜和周梁寅为本公司的共同实际控制人，共同直接持有本公司 89.26% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

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

（二）关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
上海爱友爱贸易有限公司	其他	协议定价		170,769.23
上海爱友爱贸易有限公司	原材料	协议定价	196,634.48	
合 计			196,634.48	170,769.23

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
（1）其他应付款			
	梁炜		148,614.00

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	1,470,039.00	1,421,214.00
资产负债表日后第 2 年	1,244,664.00	1,244,664.00
资产负债表日后第 3 年	1,244,664.00	1,244,664.00

项 目	年末余额	年初余额
以后年度	466,749.00	1,711,413.00
合 计	4,426,116.00	5,621,955.00

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项**(一) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 租赁**1. 经营租赁****(1) 经营租入**

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

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款**1. 明细情况**

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,786,153.84	545,180.96	9,240,972.88	4,073,729.85	488,228.06	3,585,501.79

2. 应收账款**(1) 明细情况**

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,786,153.84	100.00	545,180.96	5.57	9,240,972.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	9,786,153.84	100.00	545,180.96	5.57	9,240,972.88

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,073,729.85	100.00	488,228.06	11.98	3,585,501.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	4,073,729.85	100.00	488,228.06	11.98	3,585,501.79

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,812,058.33	440,602.92	5
1-2 年	966,130.52	96,613.05	10
2-3 年			30
3-4 年			50
4-5 年			80
5 年以上	7,964.99	7,964.99	100
小 计	9,786,153.84	545,180.96	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 56,952.90 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新耀融资租赁（上海）有限公司	8,664,000.00	1 年以内	88.54	433,200.00
上海朗益国际贸易有限公司	966,130.52	1-2 年	9.87	96,613.05
东芝电梯（中国）有限公司	148,058.33	1 年以内	1.51	7,402.92
沈阳远大铝业工程有限公司上海分公司	7,964.99	5 年以上	0.08	7,964.99
小 计	9,786,153.84		100.00	545,180.96

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,818,400.00		2,818,400.00	316,474.32	1,472.85	315,001.47

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,818,400.00	100.00			2,818,400.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	2,818,400.00	100.00			2,818,400.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	316, 474. 32	100. 00	1, 472. 85	0. 47	315, 001. 47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	316, 474. 32	100. 00	1, 472. 85	0. 47	315, 001. 47

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,750,000.00		
其他组合	68,400.00		
小 计	2,818,400.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,472.85 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
暂借款	2,750,000.00	235,636.00
押金、保证金	68,400.00	66,900.00
应收暂付款		13,938.32
小 计	2,818,400.00	316,474.32

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海福德堡折叠房车有限公司	子公司	2,750,000.00	97.57

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,800,000.00		5,800,000.00	5,800,000.00		5,800,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海福德堡折叠房车有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
苏州福德堡新材料科技有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00		
小 计	5,800,000.00			5,800,000.00		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	11,918,316.56	8,011,766.46	9,435,409.52	6,332,157.44
其他业务	64,733.10			
合 计	11,983,049.66	8,011,766.46	9,435,409.52	6,332,157.44

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
蜂巢板等建材销售	11,918,316.56	8,011,766.46	9,435,409.52	6,332,157.44

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
新耀融资租赁(上海)有限公司	7,862,068.80	65.61
上海缀钻进出口有限公司	1,412,491.12	11.79
上海新铭汽车销售服务有限公司	1,346,982.72	11.24
深圳裸眼威阿科技有限公司	624,402.72	5.21

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东芝电梯(中国)有限公司	396,247.26	3.31
小 计	11,642,192.62	97.16

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(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)	2,670,724.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,573.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,434,150.42	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	80,717.01	
非经常性损益净额	2,353,433.41	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,353,433.41	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.80	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.24	-0.45	-0.45

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,132,196.33
非经常性损益	2	2,353,433.41
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,485,629.74
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	14,559,978.05
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	

项 目	序号	本期数
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	13,493,879.89
加权平均净资产收益率	13=1/12	-15.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-33.24%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-2,132,196.33
非经常性损益	2	2,353,433.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-4,485,629.74
期初股份总数	4	10,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	10,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.21
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.45

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
货币资金	减少 77.84%	主要系上年度收到大量拆迁补偿款。
应收票据及应收账款	增加 163.40%	主要系销售房车款项仍在账期内，尚未回款。
存货	增加 31.01%	主要系为生产房车采购增加了一些原材料
固定资产	增加 48.02%	系本期新增了一些设备和一辆旅居车

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
研发费用	增加 844.87%	主要系上期研发费用资本化所致。

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

上海庆华蜂巢科技发展股份有限公司
2019 年 4 月 24 日