

# 2017 年 度 报 告

## ANNUAL REPORT

昀 丰 科 技  
Yun Feng Technology

NEEQ:836709



浙江昀丰新材料科技股份有限公司

Zhejiang YunFeng New Material Technology Co.,Ltd

---2017年---



## 公司年度大事记

- 1、子公司内蒙古恒嘉一期厂房投入使用，投产后将成为公司重要的蓝宝石晶体材料生长基地。
- 2、子公司苏州恒嘉四车间完成建设，主要用于蓝宝石晶体的后道加工，产业链战略布局顺利推进。
- 3、公司成功完成两次股票发行工作，共募集资金 27,360 万元。
- 4、公司成功研制金刚线开方机，在非金属超硬材料加工设备领域取得重大突破。
- 5、公司进一步完善组织架构，选聘 3 名独立董事，建立董事会提名委员会、战略委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会，并制定了相关的工作制度。
- 6、公司获评浙江省首台套项目、金华市重点科技项目、获得浙江好项目—中小微企业创新创业大赛三等奖、金华市创新创业大赛一等奖。
- 7、报告期内公司取得 3 项授权发明专利，截至报告期末，累计取得授权专利 58 项，其中发明专利 16 项。

## 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 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 24 |
| 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 .....         | 27 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 34 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 35 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                        |
|-------------|---|---------------------------|
| 公司、本公司、昀丰科技 | 指 | 浙江昀丰新材料科技股份有限公司           |
| 苏州恒嘉        | 指 | 苏州恒嘉晶体材料有限公司, 本公司控股子公司    |
| 内蒙古恒嘉       | 指 | 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司, 本公司全资子公司   |
| 科瑞斯特        | 指 | 香港科瑞斯特科技有限公司, 本公司全资子公司    |
| 苏州昀丰        | 指 | 苏州昀丰半导体装备有限公司, 本公司控股子公司   |
| 上海霁浩        | 指 | 上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙), 本公司股东 |
| 浙江华丰        | 指 | 浙江华丰电动工具有限公司, 本公司股东       |
| 股转系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统              |
| 主办券商        | 指 | 国信证券股份有限公司                |
| 律师          | 指 | 北京市天元律师事务所                |
| 会计师         | 指 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)          |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会及监事会              |
| 高管          | 指 | 高级管理人员                    |
| 元(万元)       | 指 | 人民币元(万元)                  |
| 报告期、本期      | 指 | 2017 年度                   |

## 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。

公司负责人徐永亮、主管会计工作负责人徐永亮及会计机构负责人（会计主管人员）方燕鑫保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

| 事项                                        | 是或否                                                              |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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、行业竞争风险   | 随着蓝宝石行业的回暖，越来越多的资本和上市公司进入蓝宝石材料领域。未来行业有可能出现竞争加剧的情形。如果应用端不能实现与产能的同步增长，蓝宝石产品价格就有可能下降，影响整体行业的利润率。                                                                                              |
| 2、市场未达预期风险 | 目前蓝宝石材料的应用领域主要以 LED 衬底为主，同时消费电子、医疗美容及其他窗口类应用迅速拓展。如果这些新的蓝宝石材料应用推广未达预期，可能造成行业产能过剩，影响行业健康发展。                                                                                                  |
| 3、行业技术风险   | 尽管目前蓝宝石是作为 LED 衬底的最佳材料，但市场上对碳化硅等新型衬底材料的研究并未停止，如果碳化硅等材料短期内成功替代蓝宝石衬底，对蓝宝石材料市场来说将会产生较大冲击。在消费电子领域，大尺寸蓝宝石生长技术同整个产业链的协同效应是未来降低蓝宝石生产成本的关键。如果相关技术未达预期，大尺寸蓝宝石在消费电子领域的大规模应用将存在不确定性，从而制约公司在下游应用市场的开拓。 |
| 4、产业政策变化风险 | 《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将半导体照明产品列为“重点领域及其优先主题”；为推动高效照明产品的使用，国家实行一定的补贴政策。虽然随着公司营收规模的扩大，对政府补助的依赖性已经逐渐降低，但是如果“十                                                                        |

|                 |                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------|
|                 | 三五”期间有关产业扶持政策发生不利变化，将对行业的整体发展及公司的业务发展造成一定程度的影响。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否                                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                                                        |
|---------|------------------------------------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 浙江昀丰新材料科技股份有限公司                                                        |
| 英文名称及缩写 | ZheJiang YunFeng New Materials Technology Co.,Ltd/ Yun Feng Technology |
| 证券简称    | 昀丰科技                                                                   |
| 证券代码    | 836709                                                                 |
| 法定代表人   | 徐永亮                                                                    |
| 办公地址    | 浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室                                      |

### 二、 联系方式

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书         | 陈虹                                |
| 是否通过董秘资格考试    | 是                                 |
| 电话            | 0512-56868077                     |
| 传真            | 0512-56300306                     |
| 电子邮箱          | IR@yunfengopto.com                |
| 公司网址          | www.yunfengopto.com               |
| 联系地址及邮政编码     | 浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn                   |
| 公司年度报告备置地     | 公司董事会办公室                          |

### 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            | 2009 年 12 月 29 日                              |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 27 日                               |
| 分层情况            | 创新层                                           |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3529 专用设备制造业-化工、木材、非金属加工专用设备制造-其他非金属加工专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目       | 蓝宝石晶体生长设备、加工设备的研发、生产及销售。蓝宝石衬底、光学窗口晶体材料生产和销售。  |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                          |
| 普通股总股本（股）       | 156,000,000                                   |
| 优先股总股本（股）       | 0                                             |
| 做市商数量           | 0                                             |
| 控股股东            | 徐永亮                                           |
| 实际控制人           | 徐永亮                                           |

注：

#### 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 | 91330700699515592B                | 否        |
| 注册地址     | 浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室 | 否        |
| 注册资本     | 156,000,000                       | 否        |
|          |                                   |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                    |
|----------------|------------------------------------|
| 主办券商           | 国信证券                               |
| 主办券商办公地址       | 深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                  |
| 会计师事务所         | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)                   |
| 签字注册会计师姓名      | 周敏、焦晓斌                             |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室      |

#### 六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司自 2018 年 1 月 15 日施行的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，公司的转让方式由协议转让方式改为集合竞价转让方式。

### 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                                   | 183,358,916.21 | 117,271,333.6 | 56.35% |
| 毛利率%                                   | 41.92%         | 41.86%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 43,230,807.86  | 32,150,545.24 | 34.46% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 38,106,297.22  | 20,084,664.14 | 89.73% |
| 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）         | 9.30%          | 14.17%        | -      |
| 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） | 8.20%          | 8.85%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.29           | 0.27          | 7.41%  |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 947,938,488.82 | 482,926,989.56 | 96.29%  |
| 负债总计            | 386,151,166.21 | 239,985,712.48 | 60.91%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 555,814,260.08 | 242,941,277.08 | 128.79% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.56           | 2.02           | 76.24%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 43.14%         | 54.47%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 40.74%         | 49.69%         | -       |
| 流动比率            | 227.29%        | 112.59%        | -       |
| 利息保障倍数          | 28.40          | 14.47          | -       |

#### 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 | 44,818,444.62 | 23,061,190.88 | 94.35% |
| 应收账款周转率       | 223.29%       | 255.86%       | -      |
| 存货周转率         | 326.29%       | 189.21%       | -      |

#### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 96.29% | 49.98% | -    |

|          |        |        |   |
|----------|--------|--------|---|
| 营业收入增长率% | 56.35% | 54.38% | — |
| 净利润增长率%  | 34.38% | 6.30%  | — |

## 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     | 156,000,000 | 120,000,000 | 30%  |
| 计入权益的优先股数量 | —           | —           | —    |
| 计入负债的优先股数量 | —           | —           | —    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目                                                         | 金额                  |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -513,499.36         |
| 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,723,600.55        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 22,716.81           |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 136,126.43          |
| <b>非经常性损益合计</b>                                            | <b>5,368,944.43</b> |
| 所得税影响数                                                     | 260,459.52          |
| 少数股东权益影响额(税后)                                              | -16,025.73          |
| <b>非经常性损益净额</b>                                            | <b>5,124,510.64</b> |

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期）     |                | 上上年期末（上上年同期）   |               |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|        | 调整重述前          | 调整重述后          | 调整重述前          | 调整重述后         |
| 资产处置收益 | —              | -58,591.61     | —              | 97,938.07     |
| 营业外收入  | —              | —              | 15,724,557.05  | 15,626,618.98 |
| 营业外支出  | 265,726.11     | 207,134.50     |                |               |
| 存货     | 39,433,450.68  | 36,770,923.32  | 69,072,241.81  | 35,300,626.51 |
| 固定资产   | 79,818,988.48  | 90,144,960.63  | —              | —             |
| 在建工程   | 158,352,206.45 | 150,688,761.66 | 441,740.98     | 34,213,356.28 |
| 其他流动资产 |                |                | 100,735.22     | 21,198,561.18 |
| 应交税费   |                |                | -16,946,540.60 | 4,151,285.36  |
| 营业成本   |                |                | 40,993,861.71  | 41,772,490.45 |

|                |   |               |               |               |
|----------------|---|---------------|---------------|---------------|
| 管理费用           |   |               | 18,180,071.25 | 17,401,442.51 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | 16,995,890.08 | -             | 25,900,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | 2,963,248.00  | -             | 16,995,890.08 |

注：上述调整事项已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2018)第 1555 号《关于公司会计政策变更及前期会计差错更正专项说明的审核报告》予以确认，审核报告已于 2018 年 3 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露。

#### 八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司目前所处行业为其他非金属加工专用设备及材料制造业，致力于蓝宝石晶体生长设备、蓝宝石配套加工设备、高硬脆性材料切割设备等非金属加工专用设备及蓝宝石晶体材料的研发、生产及销售。主要产品包括蓝宝石长晶炉、蓝宝石掏棒机、蓝宝石切片机和金刚线开方机等设备，以及蓝宝石晶棒、晶片等蓝宝石晶体材料。公司已经形成了成熟的商业模式，积累了丰富的行业实践经验，能够有效地控制经营风险，适应日益扩大的业务需求和不断变化的行业发展情况，并维持一定的业务利润率，为股东和社会创造价值。

#### 1、采购模式

公司设有采购部，负责供应商调研、供应商考核及采购实施等工作。为了保证原料的品质稳定，公司制定了供应商管理流程、原材料采购流程和管理流程等一系列的采购控制程序。在供应商的选择和考核上，公司制订了严格的供应商考核标准，综合考察其产品质量、履约能力、价格合理性、服务能力等方面因素。在采购过程中，严格按照采购流程控制程序执行，并定期对供应商进行考核及事后的沟通。

#### 2、生产模式

##### （1）设备生产模式

报告期内，设备的标准化部件和配件主要从外部采购，定制零部件采用外协加工的方式，公司主要负责组装以及工艺包软件的安装和调试。采取这种模式的原因在于，采购件多数为标准化产品，市场供应充足，价格公允。定制零部件主要是机械加工件为主，技术含量和附加值相对较低。公司的核心竞争力在于设备的设计、集成和总装调试及晶体生长工艺包软件的开发和应用，采用从外部采购再进行组装调试的生产模式，可以充分利用外部资源，优化公司自身资源配置，合理降低生产成本。公司设备产品主要采取“以销定产”的方式，根据客户订单来组织生产。在收到客户订单后，根据订单的具体情况组织产、供、销等相关部门召开会议，合理安排生产。

##### （2）蓝宝石晶体材料生产模式

报告期内，公司通过对订单进行合理选择和组合，依据所接订单需求组织生产加工。具体为：接受客户订单后，按照不同订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量进行合理组合，以提高晶体的取材率，提升公司利润水平。质量控制上，公司严格执行《生产运作控制程序》、《不合格品控制程序》等内控制度及设备使用管理规程，各工序均进行质量检测，以保证不合格中间品不流入下道工序，确保出厂产品的质量。

#### 3、销售模式

目前，公司设备、晶体材料的销售均采用直销方式。其中，蓝宝石长晶设备单台价值较高，生产及安装调试周期长，公司统一安排技术人员上门安装调试，对客户的操作人员进行专门的培训，并提供后续的运维服务。蓝宝石晶体材料主要客户包括 LED 衬底厂商、消费电子等窗口类应用的加工厂商，通过与下游终端应用客户密切沟通，及时获取客户需求信息并快速响应，提供售前、售中和售后的优质服务。

报告期内，公司主营业务和商业模式无重大变化，也未对公司经营情况产生影响。

#### 核心竞争力分析：

报告期内，公司研发投入持续增加，经营规模不断扩大，形成了技术优势、成本优势、渠道优势、人才优势、品牌优势等多维度的市场核心竞争力。特别是 200 公斤级蓝宝石长晶设备实现批量长晶，为公司产能规模的扩大和市场份额的提高奠定了坚实的基础。

**（1）技术优势**

公司专注于主营业务，拥有大尺寸蓝宝石晶体生长设备制造的核心技术，以自产设备为基础，自主研发先进的、可量产的大尺寸长晶技术，可同时满足 LED 及智能移动终端等不同需求。以技术优势为依托，公司开拓了金刚线开方机等其他专用设备市场，为实现持续快速发展提供了有力的支持。截至报告期末，发行人共获得了 58 项专利，其中发明专利 16 项。

**（2）成本优势**

公司晶体生长设备、主要辅助设备均为自产，具有显著的成本优势。公司凭借自主研发创新的大尺寸长晶技术，一方面有效降低了长晶能耗，另外一方面提升了大尺寸晶体材料的良品率。此外，公司布局的主要长晶基地位于内蒙古巴彦淖尔市，当地电力供应充足，电价低廉，可以进一步降低生产成本。

**（3）渠道优势**

公司与一批优质客户建立了良好的合作关系，在 LED 衬底、光学窗口应用等终端市场均已打开销售渠道，这些稳定的客户资源对公司未来的市场拓展将起到良好的支撑作用，有效降低公司产能规模扩大的市场风险。

**（4）人才优势**

公司拥有完整的技术研发、生产管理和销售团队。技术团队涵盖了机械、电气、软件控制等多领域技术人才，核心技术团队具有多年专业从业经历，对国内外行业发展现状及趋势有深刻的认识。公司管理团队拥有丰富的管理经验，同时具备较强的管理理论基础，9 位董事会成员中有 8 位具有硕士及以上学历。公司拥有一支优秀的营销队伍，通过专业的技术沟通与周到的售后服务，在客户中建立了较高的信誉。

**（5）品牌优势**

公司多年来在设备领域的产品品质和技术能力得到了客户及同行的认可，形成了一定的品牌优势，上述优势亦使得公司在蓝宝石晶体材料的市场竞争中获得了一定的优势地位。

**报告期内变化情况：**

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

**二、 经营情况回顾**

**（一） 经营计划**

报告期内，公司在既定发展战略下，继续加大蓝宝石设备和蓝宝石晶体材料生长及加工工艺的研发投入，积极开拓市场，实现了营业收入和营业利润稳步增长的目标。

**1、经营目标实现情况**

公司 2017 年度营业收入、净利润、扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别增长 56.35%、34.38%、89.73%。公司对外销售的蓝宝石长晶炉公斤级进一步提升，设备性能和服务能力得到客户的

认可。2017 年 4 季度内蒙古恒嘉一期项目顺利实现部分投产，大尺寸蓝宝石晶体材料产能进一步扩大，产品适应市场需求，销售规模和市场占有率显著提高。另外，公司成功开拓了光伏加工设备的新市场，通过前期的研发和试运行，顺利实现金刚线开方机的大批量销售。

2017 年度公司在股转系统顺利完成非公开发行股票融资，借助资本市场力量，增强了公司资金实力，提升了公司的竞争力和盈利能力。

## 2、研发目标的实现情况

在“大尺寸、高质量、自动化、低能耗”目标的指引下，蓝宝石晶体生长和加工设备及长晶工艺的研究开发持续推进，报告期内成功实现 200 公斤级长晶炉设备的量产，设备的软硬件配置得到升级。成功研制出应用于光伏领域的金刚线开方机并实现批量销售。

## (二) 行业情况

报告期内，下游 LED 行业发展势头较好，蓝宝石晶体材料前期价格下跌的趋势有所好转。同时，MicroLED、消费电子等领域的新应用也将增加对蓝宝石材料的整体需求。在 LED 衬底领域，4 寸片已经成为国内各大芯片厂商的主流选择，一些技术水平低、大尺寸长晶成本高的蓝宝石长晶企业陆续退出市场。

报告期内，为贯彻落实《新材料产业发展指南》，工业和信息化部编制了《重点新材料首批次应用示范指导目录（2017 年版）》，将 LED 用蓝宝石衬底片作为先进基础材料列入，应用领域为新型显示、3C 产品。上述政策的出台，充分体现了蓝宝石作为一种先进基础材料的重要地位，反映了国家促进 LED 等下游应用领域发展的政策导向，对行业及公司的经营发展起到了积极的推动作用。

## (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    | 198,043,865.47 | 20.89%  | 31,929,155.43  | 6.61%   | 520.26%         |
| 应收账款    | 102,149,708.15 | 10.78%  | 62,081,776.02  | 12.86%  | 64.54%          |
| 预付款项    | 1,958,078.59   | 0.21%   | 1,202,532.95   | 0.25%   | 62.83%          |
| 存货      | 28,511,531.28  | 3.01%   | 36,770,923.32  | 7.61%   | -22.46%         |
| 长期股权投资  | -              | -       | -              | -       | -               |
| 固定资产    | 253,177,409.01 | 26.71%  | 90,144,960.63  | 18.67%  | 180.86%         |
| 在建工程    | 226,807,321.35 | 23.93%  | 150,688,761.66 | 31.20%  | 50.51%          |
| 其他非流动资产 | 6,008,404.09   | 0.63%   | 50,499,205.69  | 10.46%  | -88.10%         |
| 短期借款    | -              | -       | 30,564,000.00  | 6.33%   | -100.00%        |
| 长期借款    | 195,567,047.89 | 20.63%  | 100,000,000.00 | 20.71%  | 95.57%          |
| 资产总计    | 947,938,488.82 | -       | 482,926,989.56 | -       | 96.29%          |

### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金同比增长 520.26%，主要系取得银行借款及经营性现金流入所致；

- 2、应收账款同比增长 64.54%，主要是报告期公司设备销售增长较快，设备账期特点导致相应的应收货款增加；公司已按照严格的应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备，目前应收账款净额中，账龄在一年以内的占 80.32%，应收账款未对公司经营构成实质性风险。同时，公司将继续加强与客户的沟通，做好销售回款工作。
- 3、预付款项同比增长 62.83%，主要系产量增加，预付账款同比增加所致；
- 4、固定资产同比增长 180.86%，主要系公司部分蓝宝石单晶炉设备及下属子公司部分基建工程完工转入所致；
- 5、在建工程同比增长 50.51%，主要系期末正在制造、安装的自用蓝宝石单晶炉设备增加以及下属子公司基建项目投入增加所致；
- 6、其他非流动资产同比减少 88.10%，主要系预付工程款及设备款减少所致；
- 7、短期借款同比下降 100%，主要系偿还银行短期借款所致；
- 8、长期借款同比增长 95.57%，主要系公司经营发展长期借款增加所致。

报告期末，公司合并资产负债率为 40.74%，流动比率 227.29%，公司资产结构合理，资产负债率正常，风险可控。公司将根据生产经营的实际情况，继续在把控风险的前提下利用好财务杠杆，提高公司净资产收益率。

## 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  | 183,358,916.21 | -        | 117,271,333.60 | -        | 56.35%        |
| 营业成本  | 106,503,496.03 | 58.08%   | 68,181,502.69  | 58.14%   | 56.21%        |
| 毛利率%  | 41.92%         | -        | 41.86%         | -        | -             |
| 管理费用  | 19,599,087.93  | 10.69%   | 19,217,240.69  | 16.39%   | 1.99%         |
| 销售费用  | 3,556,906.81   | 1.94%    | 1,789,891.74   | 1.53%    | 98.72%        |
| 财务费用  | 2,509,042.47   | 1.37%    | 1,086,092.76   | 0.93%    | 131.02%       |
| 营业利润  | 49,900,637.93  | 27.21%   | 22,786,530.03  | 19.43%   | 118.99%       |
| 营业外收入 | 1,322,717.87   | 0.72%    | 13,931,688.57  | 11.88%   | -90.51%       |
| 营业外支出 | 1.06           | 0%       | 207,134.50     | 0.18%    | -100.00%      |
| 净利润   | 43,203,870.39  | 23.56%   | 32,150,545.24  | 27.42%   | 34.38%        |

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比增长 56.35%，主要系蓝宝石行业需求持续回暖、公司蓝宝石设备行业知名度与地位逐步提升，同时蓝宝石设备及配套加工设备销售大幅增加，销售同比增长 69.18%；同时晶体材料产能增加，晶体类销售同比增长 21.76%；
- 2、营业成本同比增长 56.21%，主要系产品销售收入增长，使得营业成本相应增加；
- 3、销售费用同比增长 98.72%，主要系公司销售增长，运输费、售后服务费等费用相应增加；
- 4、财务费用同比增长 131.02%，主要系公司及下属子公司汇兑净损失增加所致；
- 5、营业利润同比增长 118.99%，主要系报告期内设备类业务和晶体材料类业务实现的营业收入增长，带来营业利润的增长；
- 6、营业外收入同比下降 90.51%，主要系根据财政部《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，2017 年 1 月 1 日起新增的与企业日常活动相关的政府补助

计入其他收益，同时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法调整处理；

7、营业外支出同比下降 100%，主要系公司未发生大额营业外支出事项；

8、净利润同比增长 34.38%，主要系报告期内公司蓝宝石晶体生长设备销售形势较好，同时在高硬脆性材料切割设备领域取得了新的突破，此外蓝宝石晶体材料销售稳步增长，对净利润也有积极影响。

## (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 | 181,588,717.90 | 116,730,552.44 | 55.56%  |
| 其他业务收入 | 1,770,198.31   | 540,781.16     | 227.34% |
| 主营业务成本 | 105,211,494.15 | 67,852,264.96  | 55.06%  |
| 其他业务成本 | 1,292,001.88   | 329,237.73     | 292.42% |

## 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% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 晶体类   | 40,810,940.13  | 22.26%   | 33,516,877.25  | 28.58%   |
| 设备类   | 140,777,777.77 | 76.78%   | 83,213,675.19  | 70.96%   |
| 其他类   | 1,770,198.31   | 0.96%    | 540,781.16     | 0.46%    |
| 合计    | 183,358,916.21 | 100.00%  | 117,271,333.60 | 100.00%  |

## 按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

## 收入构成变动的原因：

报告期内，公司分产品构成比例同期相比，基本稳定，无重大变动。

## (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  | 客户 1 | 96,628,856.69  | 52.70% | 否        |
| 2  | 客户 2 | 28,205,128.20  | 15.38% | 否        |
| 3  | 客户 3 | 16,025,641.02  | 8.74%  | 否        |
| 4  | 客户 4 | 9,348,993.43   | 5.10%  | 否        |
| 5  | 客户 5 | 8,326,450.23   | 4.54%  | 否        |
| 合计 |      | 158,535,069.57 | 86.46% | -        |

## (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  | 供应商 1 | 18,978,483.89 | 24.96% | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 11,076,702.29 | 14.56% | 否        |

|    |       |               |        |   |
|----|-------|---------------|--------|---|
| 3  | 供应商 3 | 6,145,250.45  | 8.08%  | 否 |
| 4  | 供应商 4 | 4,505,670.74  | 5.92%  | 否 |
| 5  | 供应商 5 | 4,059,829.06  | 5.34%  | 否 |
| 合计 |       | 44,765,936.43 | 58.86% | - |

### 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 | 44,818,444.62   | 23,061,190.88   | 94.35% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -230,484,891.24 | -146,433,860.80 | 57.40% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 201,955,693.22  | 104,081,107.22  | 94.04% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增长 94.35%，主要系报告期内营业收入大幅增加，公司加强了客户沟通和应收账款管理工作，同时合理利用供应商账期，从而保持经营性现金净流入稳定增加；
- 2、投资活动产生的现金流净流出额同比增长 57.40%，主要系苏州恒嘉 4 号厂房建设及内蒙古恒嘉项目厂房建设等投资性活动现金流支出增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 94.04%，主要系本年度定向增发 3,600 万股融资，公司业务发展规模扩大，经营性资金需求增加，公司在保持资产负债率处于合理水平的前提下，产生的对外借款相应增加所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内无来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达 10%以上的情况。

控股子公司及参股公司情况：报告期末，公司无参股公司；控股子公司共 7 家，报告期内新增 1 家，具体情况如下：

公司在张家港设立控股子公司苏州昀丰半导体装备有限公司，注册资本 1000 万元，公司认缴出资 400 万元（尚未实缴）。2017 年 12 月 21 日，苏州昀丰取得由张家港市市场监督管理局颁发的注册号为 91320582MA1UR9Y71Q 营业执照，住所位于张家港市杨舍镇华昌路沙洲湖科创园 A1 栋，经营范围：半导体设备及核心零部件的制造（限分支机构经营）和销售及相关技术服务。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买的理财产品为安全性高、期限较短的保本型银行理财产品，风险较低。所使用的资金为闲置自有资金，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展。公司通过进行适度的低风险短期理财投资，能够提高公司资金使用效率。

| 受托人名称  | 产品类型    | 委托理财金额        | 起始日期      | 终止日期      | 报酬确定方式 | 实际获得收益金额  | 是否为关联交易 |
|--------|---------|---------------|-----------|-----------|--------|-----------|---------|
| 中国建设银行 | 保本型理财产品 | 600,000.00    | 2017/1/26 | 2017/2/4  | 协议     | 264.23    | 否       |
| 中国银行   | 保本型理财产品 | 14,000,000.00 | 2017/6/7  | 2017/6/27 | 协议     | 23,075.07 | 否       |

|                 |         |               |            |            |    |            |   |
|-----------------|---------|---------------|------------|------------|----|------------|---|
| 宁波银行            | 保本型理财产品 | 16,000,000.00 | 2017/6/7   | 2017/7/10  | 协议 | 54,391.23  | 否 |
| 农业银行            | 保本型理财产品 | 10,000,000.00 | 2017/7/14  | 2017/8/10  | 协议 | 15,645.21  | 否 |
| 农业银行            | 保本型理财产品 | 10,000,000.00 | 2017/7/14  | 2017/9/4   | 协议 | 35,797.26  | 否 |
| 农业银行            | 保本型理财产品 | 10,000,000.00 | 2017/9/30  | 2017/10/12 | 协议 | 6,953.42   | 否 |
| 中远华泰融资租赁有限公司    | 保本型理财产品 | 15,000,000.00 | 2017/12/28 | 2018/3/15  | 协议 |            | 否 |
| 中远华泰融资租赁有限公司    | 保本型理财产品 | 13,000,000.00 | 2017/12/28 | 2018/3/15  | 协议 |            | 否 |
| 合计              | -       | 88,600,000.00 | -          | -          | -  | 136,126.43 | - |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额 |         |               |            |            |    | 无          |   |

## （五） 研发情况

### 研发支出情况：

| 项目           | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额       | 13,080,329.84 | 11,894,412.79 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 7.13%         | 10.14%        |
| 研发支出中资本化的比例  | -             | -             |

### 研发人员情况：

| 教育程度         | 期初人数   | 期末人数   |
|--------------|--------|--------|
| 博士           | 1      | 1      |
| 硕士           | 4      | 5      |
| 本科以下         | 30     | 44     |
| 研发人员总计       | 35     | 50     |
| 研发人员占员工总量的比例 | 25.55% | 27.47% |

### 专利情况：

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 58   | 49   |
| 公司拥有的发明专利数量 | 16   | 13   |

### 研发项目情况：

公司遵循“产品技术含量高、附加值高和市场竞争能力强”的技术创新价值取向，结合产业政策发展导向，把研究开发作为企业获得技术创新能力的主要途径，通过持续研发打造核心技术和产品，

提升核心竞争力。公司建有研究开发中心，制定了完善的管理制度，明确立项审批流程。

报告期内，公司主要围绕蓝宝石炉制备技术、大公斤级蓝宝石生长及加工工艺技术、新一代硅单晶炉制备技术、硅材料加工设备等方面开展研发工作。

## （六） 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

### 2. 关键审计事项说明：

#### （一）收入确认

关键审计事项：

昀丰科技的营业收入主要来源于在中国国内销售蓝宝石及其他材料的专用设备以及蓝宝石晶体材料。如财务报表附注 5.33 所示，昀丰科技于 2017 年度实现的营业收入金额为 18,335.89 万元，其中在国内实现的设备类和晶体类销售收入分别为 14,077.78 万元和 4,066.07 万元，合计约占昀丰科技 2017 年营业收入的 98.95%。对于设备的销售，昀丰科技按照合同的约定，于客户验收合格后确认销售收入，对于晶体材料类产品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。关于收入确认会计政策的披露，请参阅财务报表附注 3.24。

会计师在审计中如何应对关键审计事项：

通过实施有针对性的审计程序，确保昀丰科技收入的真实性以及确认时点的准确性。拟实施的审计程序包括：

了解、评估并测试昀丰科技销售与收款流程的关键内部控制。

了解并评估了昀丰科技的收入确认政策。

针对国内设备类和晶体类销售收入分别进行抽样测试，核对相关销售合同中风险及报酬条款，查验发货单、验收单和出货对账单等支持性证据。

根据销售业务的金额和性质，挑选样本执行函证程序，确认应收账款余额和销售收入金额。

对昀丰科技的主要销售客户进行实地走访，了解并核实客户与昀丰科技的业务合作情况。

#### （二）设备类应收账款坏账准备的计提

关键审计事项：

截至 2017 年 12 月 31 日，昀丰科技的应收账款账面余额中，销售蓝宝石及其他材料的专用设备形成的应收账款占比为 80.92%。昀丰科技按信用风险特征组合结合单项认定的方法确定应收账款坏账准备的计提金额，该项会计政策的披露详见财务报表附注 3.11。

由于设备类客户所从事的业务多为蓝宝石长晶项目，固定资产投资金额大，项目建设周期长，且单个客户的应收账款账面余额较大，若不能按期收回或无法收回，产生的坏账损失将会对财务报表产生较为重大的影响，为此会计师将设备类应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

会计师在审计中如何应对关键审计事项：

会计师通过实施有针对性的审计程序，评估款项的可收回性以及坏账计提的合理性。拟实施的审计程序包括：

与管理层讨论重要客户的应收账款回收情况及可能存在的回收风险。

评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

获取并复核昀丰科技应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用会计政策的合理性。

对重要客户进行实地走访，核实了解其背景信息、经营情况以及与昀丰科技的业务合作情况。

获取并复核重要客户的期后回款凭证，结合协议中关于付款期限的约定以及客户的经营情况分析应收账款的可收回性以及坏账计提的合理性。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更：

- 1、变更原因：财政部于 2017 年度发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，调整了 2017 年度财务报表格式，为保持前后数据可比，对前期年报数据进行追溯调整。

变更影响：2015 年度合并利润表中的资产处置收益增加 97,938.07 元，营业外收入减少 97,938.07 元，合并净利润保持不变；2015 年度公司利润表中的资产处置收益增加 97,938.07 元，营业外收入减少 97,938.07 元，公司净利润保持不变；2016 年度合并利润表中的资产处置收益减少 58,591.61 元，营业外支出减少 58,591.61 元，合并净利润保持不变；2016 年度公司利润表中的资产处置收益减少 58,591.61 元，营业外支出减少 58,591.61 元，公司净利润保持不变。2017 年半年度公司利润表中的资产处置收益减少 1,513.59 元，营业外支出减少 1,513.59 元，公司净利润保持不变。

会计差错更正：

- 1、变更原因：公司设备产品主要是蓝宝石长晶炉，其中部分用于对外销售，在合并报表中作为存货科目列报；另一部分供子公司自用形成蓝宝石晶体的生产能力，该部分设备在达到可使用状态前，在合并报表中作为在建工程列报。2015 年度合并财务报表中，公司未根据具体用途对自用的长晶炉设备予以正确列报，本次将该部分自用的设备产品金额从存货调整至在建工程列示。

变更影响：2015 年合并财务报表中的存货金额减少 33,771,615.30 元，在建工程金额增加 33,771,615.30 元。2016 年半年报合并财务报表中的存货金额减少 38,049,141.44 元，在建工程金额增加 38,049,141.44 元。

- 2、变更原因：为全面真实地反映公司应交税费与待抵扣税额的情况，规范列式公司的资产负债状况，将“应交税费——增值税”科目的借方余额在资产负债表中“其他流动资产”项目列式。

变更影响：2015 年合并财务报表中的应交税费增加 21,097,825.96 元，其他流动资产增加 21,097,825.96 元，合并资产及负债总额相应增加 21,097,825.96 元，合并净资产保持不变。2016 年半年报合并财务报表中的应交税费增加 20,116,242.73 元，其他流动资产增加 20,116,242.73 元，合并资产及负债总额相应增加 20,116,242.73 元，合并净资产保持不变。

- 3、变更原因：公司及下属子公司的部分职工福利费以及下属子公司计提的房屋建筑物折旧费用按实际归属调整至营业成本列示。

变更影响：2015 年度合并利润表中的营业成本增加 778,628.74 元，管理费用减少 778,628.74 元，合并净利润保持不变；公司利润表中的营业成本增加 12,701.00 元，管理费用减少 12,701.00 元，公司净利润保持不变。

- 4、变更原因：依据《2017 会计监管协调会一具体会计问题监管口径》中“四、现金流量表的列报——（一）承兑汇票或信用证保证金在现金流量表中的列报问题”的要求，将银行承兑汇票保证金从现金及现金等价物以及现金流量表的列报中调整剔除。

变更影响：2015 年合并现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金增加 25,900,000.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 16,995,890.08 元；公司现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金增加 25,900,000.00 元。2016 年合并现金流量表中收到其他与筹资活动有关的现金增加 16,995,890.08 元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 2,963,248.00 元。

- 5、变更原因：下属子公司将以前年度从本公司购入的自产蓝宝石设备销售给本公司用于升级改造，公司为纠正财务报表合并抵消过程中的会计差错，在合并报表中按该批自产设备的实际成本调整上述科目的列示。

变更影响：2016 年合并财务报表中的存货金额减少 2,662,527.36 元，固定资产金额增加

10,325,972.15 元，在建工程金额减少 7,663,444.79 元，合并资产总额保持不变。2017 年半年报合并财务报表中的存货金额减少 2,662,527.36 元，固定资产金额增加 10,325,972.15 元，在建工程金额减少 7,663,444.79 元，合并资产总额保持不变。

报告期内无会计估计变更事项。

#### (八) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (九) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任与公司的发展联系起来，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。报告期内，公司诚信经营、依法纳税、保障员工合法权益，切实履行社会责任。

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务及机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、未来展望

#### (一) 行业发展趋势

目前，蓝宝石主要应用在 LED 衬底、窗口材料及军工等方面。

LED 衬底材料的应用是蓝宝石市场的主要驱动力，LED 技术正从追求光效向提升光品质、光质量和多功能应用等方向发展，LED 产业从技术驱动逐渐转向应用驱动。产业总体规模不断扩大，市场应用领域不断拓宽，从照明、显示逐步向汽车、医疗、农业等领域扩展。LED 衬底规格全面由 2 英寸向 4 英寸、6 英寸等大尺寸发展，要求蓝宝石材料供应商具备大尺寸晶体的规模生产能力。

窗口材料方面，随着消费电子行业的发展，智能手机盖板和双摄像头、可穿戴设备的普及，以及手势识别、3D 建模产品等应用趋势的形成，蓝宝石材料需求空间将进一步提升。这些新兴市场应用需要蓝宝石材料具备大尺寸、大公斤级别、应力小等特征，对蓝宝石长晶设备提出了更高的技术要求。目前，窗口材料市场受制于蓝宝石行业产能、成本限制，尚未开始大规模运用，但随着行业产能的不断释放，工艺的不断改进，预计未来该领域将会是蓝宝石行业最重要的应用领域。

蓝宝石晶体材料向大尺寸级别发展的方向已经非常明确。掌握大公斤级蓝宝石长晶设备制造技术和长晶工艺的厂商，将在成本、品质、规格、规模的综合竞争中占据领先优势。

#### (二) 公司发展战略

自成立以来，公司专注于蓝宝石长晶设备、蓝宝石加工设备以及大尺寸蓝宝石晶体长晶工艺的研究

发。未来，公司将利用自身的技术优势，抓住行业发展契机，合理增加产品产能，在稳固现有优质客户的基础上，继续拓展销售应用领域和渠道，提升市场份额，进一步增强公司品牌和产品的竞争力。公司发展战略具体包括以下几个方面：

1、扩大产能产量：根据市场需求情况及扩产计划，进一步推进苏州恒嘉及内蒙古恒嘉的建设，逐步提升设备及晶体材料的产能产量；

2、拓展客户资源：以优质的产品和服务维护现有核心客户资源，并不断挖掘更多潜在的优质设备及晶体类客户，使公司的业务得到快速发展；

3、优化资源配置：进一步完善公司的财务制度和其他内控制度，科学合理地协调和分配内外部资源，为公司的快速发展提供坚实的保证；

4、积极推进研发：继续重视对研发的投入，注重结合客户需求，贴近市场需要，开展产品的研发和改进，保持公司产品的技术优势和竞争力。

### （三） 经营计划或目标

公司将在既定发展战略下，继续加大对蓝宝石长晶及加工设备、光伏装备、蓝宝石晶体材料生长及加工工艺等的研发投入，积极开拓市场，实现营业收入和营业利润稳步增长的目标。具体目标如下：

#### 1、经营目标

公司计划 2018 年主营业务收入和净利润增长 30%以上。同时，在保证原有设备及晶体产品稳定量产的基础上，进一步扩大蓝宝石晶体生长及加工的产能产量，提升公司的竞争力和盈利能力。

#### 2、研发目标

继续致力于“大尺寸、高质量、自动化、低能耗”蓝宝石晶体生长和加工设备及长晶工艺的研究开发。2018 年计划投入研发费用不低于 2000 万元。主要研发方向包括：（1）设备类：持续研发大公斤级蓝宝石长晶设备，对设备的软硬件配置全面升级；加大光伏加工设备的研发投入，尤其是高硬脆性材料切割设备的研发；开拓新一代硅单晶炉、硅铸单晶炉等新产品。（2）晶体类：不断研发更大公斤级高质量的晶体生长工艺技术，实现高效的规模化生产。

说明：公司经营能力所涉及的投资资金均来自于公司自有资金、间接融资以及政府科技资金扶持。该经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四） 不确定性因素

暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业竞争风险

随着蓝宝石行业的回暖，越来越多的资本和上市公司进入蓝宝石材料领域。未来行业有可能出现竞争加剧的情形。如果应用端不能实现与产能的同步增长，蓝宝石产品价格就有可能下降，影响整体行业的利润率。

应对措施：

（1）设备市场：秉承公司创立之初的蓝宝石交钥匙解决方案，从项目孵化期开始，为客户提供从项目可研、产能规划部署、设备供货、厂务系统设计方案提供、人员培训、技术支持、设备升级、销

售协助等一体化服务，帮助客户顺利投产蓝宝石项目并形成正回报。（2）蓝宝石材料市场：既积极扩展市场、又注重持续降本。对于现有订单客户，严格进行成本、品质、交期管理，并提供延伸服务。对于新应用客户需求，通过加强技术交流，从晶体生长工艺的调整开始，到后道加工工艺调整，攻克蓝宝石新应用的难关，满足客户需求。（3）继续借助资本市场力量和技术研发优势，提升公司综合竞争力。

#### 2、市场未达预期风险

目前蓝宝石材料的应用领域主要以 LED 衬底为主，同时消费电子、医疗美容及其他窗口类应用迅速拓展。如果这些新的蓝宝石材料应用推广未达预期，可能造成行业产能过剩，影响行业健康发展。

应对措施：公司将密切关注市场动向，并积极探索蓝宝石新应用，开发针对特定市场的专用长晶设备和后道加工设备及工艺；进一步降低成本，满足客户需求并力争在行业中有较大的成本优势。

#### 3、行业技术风险

尽管目前蓝宝石是作为 LED 衬底的最佳材料，但市场上对碳化硅等新型衬底材料的研究并未停止，如果碳化硅等材料短期内成功替代蓝宝石衬底，对蓝宝石材料市场来说将会产生较大冲击。在消费电子领域，大尺寸蓝宝石生长技术同整个产业链的协同效应是未来降低蓝宝石生产成本的关键。如果相关技术未达预期，大尺寸蓝宝石在消费电子领域的大规模应用将存在不确定性，从而制约公司在下游应用市场的开拓。

应对措施：公司积极调研碳化硅设备、4 寸以上蓝宝石衬底加工技术，密切关注行业发展趋势；同时积极研发大尺寸蓝宝石长晶技术。

#### 4、产业政策变化风险

《国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)》将半导体照明产品列为“重点领域及其优先主题”；为推动高效照明产品的使用，国家实行一定的补贴政策。虽然随着公司营收规模的扩大，对政府补助的依赖性已经逐渐降低，但是如果“十三五”期间有关产业扶持政策发生不利变化，将对行业的整体发展及公司的业务发展造成一定程度的影响。

应对措施：大力发展、积极开拓蓝宝石晶体材料的应用领域，同潜在终端客户联合开发多种蓝宝石应用解决方案，以新应用的增长来缓解 LED 行业波动可能带来的影响。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内未新增其他风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 承诺事项的履行情况

2015 年 10 月 26 日，公司实际控制人徐永亮，及其一致行动人陈虹、上海霁浩分别出具了《避免同业竞争承诺函》，详细内容请参见公司《公开转让说明书》第三节之“五、（二）关于避免同业竞争的承诺”。

2015 年 10 月 30 日，公司实际控制人徐永亮出具了《实际控制人关于规范关联交易承诺函》。

2017 年 6 月 23 日，徐永亮、陈虹、上海霁浩与薛磊签署了《一致行动协议之补充协议（一）》。陈虹、上海霁浩和薛磊为控股股东和实际控制人徐永亮的一致行动人。同日，薛磊签署并出具了《避免同业竞争承诺函》。

在报告期内，各位承诺人严格遵守了上述承诺。

## 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       | 66,000,000  | 55%    | 35,499,276 | 101,499,276 | 65.06% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,785,000   | 5.65%  | 41,908     | 6,826,908   | 4.38%  |
|         | 董事、监事、高管      | 4,698,000   | 3.92%  | -1,600,000 | 3,098,000   | 1.99%  |
|         | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 54,000,000  | 45%    | 500,724    | 54,500,724  | 34.94% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 19,980,000  | 16.65% | 500,724    | 20,480,724  | 13.13% |
|         | 董事、监事、高管      | 14,094,000  | 11.75% | -          | 14,094,000  | 9.03%  |
|         | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| 总股本     |               | 120,000,000 | -      | 36,000,000 | 156,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 70          |        |            |             |        |

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 徐永亮                | 26,765,000 | 542,632 | 27,307,632 | 17.5%   | 20,480,724  | 6,826,908   |
| 2  | 浙江海洋经济创业投资有限公司     | 14,844,000 | -       | 14,844,000 | 9.52%   | -           | 14,844,000  |
| 3  | 浙江华丰电动工具有限公司       | 13,608,000 | -       | 13,608,000 | 8.72%   | 10,206,000  | 3,402,000   |
| 4  | 上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙) | 12,960,000 | -       | 12,960,000 | 8.31%   | 9,720,000   | 3,240,000   |
| 5  | 辛永良                | 12,312,000 | -       | 12,312,000 | 7.89%   | 9,234,000   | 3,078,000   |
| 6  | 新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙) | 10,483,200 | -       | 10,483,200 | 6.72%   | -           | 10,483,200  |

|           |                      |             |            |             |        |            |            |
|-----------|----------------------|-------------|------------|-------------|--------|------------|------------|
| 7         | 上海鸿元投资集团有限公司         | 8,164,800   | -          | 8,164,800   | 5.23%  | -          | 8,164,800  |
| 8         | 新余持盈实业投资中心(有限合伙)     | 6,990,000   | -          | 6,990,000   | 4.48%  | -          | 6,990,000  |
| 9         | 金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙) | -           | 6,000,000  | 6,000,000   | 3.85%  | -          | 6,000,000  |
| 10        | 莱州市顺达物流有限公司          | -           | 5,000,000  | 5,000,000   | 3.21%  | -          | 5,000,000  |
| <b>合计</b> |                      | 106,127,000 | 11,542,632 | 117,669,632 | 75.43% | 49,640,724 | 68,028,908 |

前十名股东间相互关系说明：

- 1、上述公司股东中，徐永亮系公司的控股股东和实际控制人，上海霁浩系徐永亮的一致行动人；
- 2、徐永亮系上海霁浩的普通合伙人，截止本报告出具日其持有上海霁浩 52%的权益；
- 3、辛永良系浙江华丰的控股股东，其持有浙江华丰 51%的股权。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为徐永亮，其直接和间接控制了公司 29.97%的股权，对公司经营拥有决策权。

徐永亮：男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士学历，毕业于海军工程学院。1993 年至 2003 年于海军装备部驻上海代表局任军代表；2004 年至 2007 年担任苏州荣特精密机械有限公司总经理；2007 年至 2009 年就职于上海汉虹精密机械有限公司，担任研发中心主任。2009 年成立浙江昀丰新能源科技有限公司，现担任昀丰科技董事长兼总经理，且为公司法定代表人。

公司控股股东与实际控制人一致。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人情况与控股股东一致。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额           | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|------|------------|----------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2016年7月8日  | 2017年4月13日 | 7.60 | 23,030,000 | 175,028,000.00 | 1               | 0          | 4            | 6             | 0              | 是          |
| 2017年4月18日 | 2017年6月13日 | 7.60 | 12,970,000 | 98,572,000.00  | 0               | 0          | 1            | 1             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

截至报告期末，第一次募集资金已使用 175,027,929.08 元，其中发行费用 4,110,100 元，补充经营性流动资金 86,106,746.71 元，归还银行借款 85,000,000 元，利息收入 188,917.63 元；第二次募集资金已全部使用完毕，共计 98,635,338.54 元，其中发行费用 60,200 元，补充经营性流动资金 98,575,138.54 元，利息收入 63,338.54 元。

报告期内存在变更募集资金用途的情形，具体情况如下：公司在股转系统第一次股票发行募集资金使用中，因公司财务人员将部分募集资金直接用于归还银行流动资金借款，存在与《股票发行问答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》要求不符的情况。针对上述情形，公司于 2017 年 6 月 29 日分别召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于确认募集资金用途变更的议案》；2017 年 6 月 30 日，公司在股份系统指定信息披露平台披露了《关于确认募集资金用途变更的公告》，公告编号：2016-069；2017 年 7 月 15 日，公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过了《关于确认募集资金用途变更的议案》。

公司募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

## 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、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方   | 融资金额           | 利息率%  | 存续时间                      | 是否违约 |
|------|-------|----------------|-------|---------------------------|------|
| 借款   | 苏州恒嘉  | 20,000,000     | 7.48% | 2016.02.04-<br>2017.03.03 | 否    |
| 借款   | 苏州恒嘉  | 5,000,000      | 5.66% | 2016.11.01-<br>2017.05.01 | 否    |
| 借款   | 苏州恒嘉  | 80,000,000     | 6.96% | 2017.02.24-<br>2017.06.20 | 否    |
| 借款   | 苏州恒嘉  | 5,000,000      | 5.60% | 2016.09.28-<br>2017.09.07 | 否    |
| 借款   | 苏州恒嘉  | 5,000,000      | 5.66% | 2017.05.05-<br>2017.11.04 | 否    |
| 借款   | 内蒙古恒嘉 | 100,000,000    | 1.20% | 2016.06.03-<br>2025.06.20 | 否    |
| 借款   | 苏州恒嘉  | 16,000,000     | 4.75% | 2017.10.17-<br>2020.10.17 | 否    |
| 借款   | 科瑞斯特  | 92,067,047.89  | 0.95% | 2017.07.21-<br>2020.07.20 | 否    |
| 合计   | -     | 323,067,047.89 | -     | -                         | -    |

### 违约情况：

☐适用 ☒不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

未提出利润分配预案的说明：

☒适用 ☐不适用

根据公司经营规划及战略发展需要，因规模拓展需要流动资金，2017 年暂不进行利润分配。公司未分配利润将主要用于业务拓展和技术研发投入及人力资源建设。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名  | 职务            | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                              | 年度薪酬    |
|-----|---------------|----|----|----|---------------------------------|---------|
| 徐永亮 | 董事长兼总经理       | 男  | 55 | 硕士 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | 600,000 |
| 陈 虹 | 董事、董事会秘书兼副总经理 | 女  | 42 | 硕士 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | 408,000 |
| 辛永良 | 董事            | 男  | 60 | 硕士 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | -       |
| 王 申 | 董事            | 男  | 41 | 硕士 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | -       |
| 方燕鑫 | 董事兼财务负责人      | 女  | 42 | 本科 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | 187,200 |
| 张振远 | 董事            | 男  | 45 | 硕士 | 2017 年 5 月 8 日-2017 年 12 月 30 日 | -       |
| 罗 芳 | 独立董事          | 女  | 45 | 硕士 | 2017 年 5 月 8 日-2018 年 8 月 26 日  | -       |
| 方钰麟 | 独立董事          | 男  | 41 | 博士 | 2017 年 5 月 8 日-2018 年 8 月 26 日  | -       |
| 郁发新 | 独立董事          | 男  | 42 | 博士 | 2017 年 5 月 8 日-2018 年 8 月 26 日  | -       |
| 汪海波 | 监事会主席         | 男  | 44 | 硕士 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | 264,000 |
| 季芳忠 | 监事            | 男  | 66 | 高中 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | -       |
| 张志成 | 监事            | 男  | 33 | 大专 | 2015 年 8 月 26 日-2018 年 8 月 26 日 | 187,200 |
| 徐婷婷 | 监事            | 女  | 27 | 本科 | 2017 年 5 月 8                    | 76,800  |

|           |    |   |    |    |                                 |   |
|-----------|----|---|----|----|---------------------------------|---|
|           |    |   |    |    | 日-2018 年 8 月 26 日               |   |
| 哈立新       | 监事 | 男 | 55 | 硕士 | 2017 年 5 月 8 日-2017 年 12 月 15 日 | - |
| 董事会人数：    |    |   |    |    |                                 | 8 |
| 监事会人数：    |    |   |    |    |                                 | 4 |
| 高级管理人员人数： |    |   |    |    |                                 | 3 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

- 1、董事长兼总经理徐永亮先生现为公司实际控制人、控股股东。  
 2、董事、董事会秘书陈虹女士现与徐永亮先生为一致行动人。  
 除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

**(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 |
|-----|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 徐永亮 | 董事长兼总经理       | 26,765,000 | 542,632    | 27,307,632 | 17.5%      | -          |
| 陈虹  | 董事、董事会秘书兼副总经理 | 6,480,000  | -1,600,000 | 4,880,000  | 3.13%      | -          |
| 辛永良 | 董事            | 12,312,000 | -          | 12,312,000 | 7.89%      | -          |
| 合计  | -             | 45,557,000 | -1,057,368 | 44,499,632 | 28.52%     | 0          |

**(三) 变动情况**

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因             |
|-----|------|----------------|------|------------------|
| 罗芳  | -    | 新任             | 独立董事 | 完善组织架构，建立健全的治理体系 |
| 方钰麟 | -    | 新任             | 独立董事 | 完善组织架构，建立健全的治理体系 |
| 郁发新 | -    | 新任             | 独立董事 | 完善组织架构，建立        |

|     |   |    |    |                  |
|-----|---|----|----|------------------|
|     |   |    |    | 健全的治理体系          |
| 徐婷婷 | - | 新任 | 监事 | 完善组织架构，建立健全的治理体系 |
| 张振远 | - | 离任 | -  | 个人原因             |
| 哈立新 | - | 离任 | -  | 个人原因             |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

- 1、罗芳：硕士研究生学历，注册会计师，中国国籍，无境外永久居留权。曾任大华会计师事务所项目经理、安永大华会计师事务所审计经理、立信会计师事务所部门副经理、上海华鼎会计师事务所有限公司主任会计师、创力集团财务总监；现任科华生物财务总监、Technogenetics Holdings S. R. L. 董事、昀丰科技独立董事。
- 2、方钰麟：博士研究生学历，加拿大国籍，拥有香港永久居留权。曾任埃森哲企业咨询公司咨询顾问。现任香港城市大学教授、昀丰科技独立董事。
- 3、郁发新：博士研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任 UT 斯达康公司系统架构师；现任浙江大学航空航天学院教授、杭州睿磊等 7 家合伙企业执行事务合伙人、杭州钰煌执行董事兼总经理、杭州瀚升执行董事兼总经理、杭州臻镭董事、杭州立昂董事、杭州镓谷执行董事、昀丰科技独立董事。
- 4、徐婷婷：本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任江苏苏瑞华会计师事务所审计助理。现任昀丰科技公关专员、审计部主管、职工代表监事。
- 5、张振远：研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任中国建设银行山东省分行信贷经理、嘉实基金上海分公司副总经理、友邦华泰基金机构部总经理、富达基金联席董事；现任欧源资本董事总经理。
- 6、哈立新：研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任人民银行西安市分行办公室秘书、中国工商银行西安市分行科长、中国工商银行西安市南关支行副行长、陕西信托投资信托部办公室主任及经理、西部信托总经理助理及副总经理、陕西恒正矿业副总经理及总经理、国信证券陕西分公司场外市场部十九部总经理；现任中陕核工业集团公司金融发展部部长、陕西核鑫矿业有限责任公司董事。

## 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  | 18   | 23   |
| 生产人员    | 83   | 99   |
| 销售人员    | 5    | 6    |
| 技术人员    | 25   | 47   |
| 财务人员    | 6    | 7    |
| 员工总计    | 137  | 182  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 1    | 1    |
| 硕士      | 5    | 8    |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 本科   | 31  | 44  |
| 专科   | 38  | 56  |
| 专科以下 | 62  | 73  |
| 员工总计 | 137 | 182 |

**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：**

薪酬政策方面：公司本着效率优先、按贡献大小分配、关注员工成长的三个基本原则，并结合市场水平、员工能力、岗位重要性及绩效水平，继续完善人力资源管理制度。

人员培训方面：公司始终围绕“核心人才自主培养”为主要理念，根据年度经营目标，充分结合各部门、岗位的具体情况，统一制定年度培训计划，采用内部培训为主，外部培训为辅的形式开展培训工作。

报告期内，未发生需公司承担费用的离退休职工人员情况。

**（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工**

☐适用 ☒不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

☐适用 ☒不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，核心人员未发生变动。

## 第九节 行业信息

√ 适用 □ 不适用

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》公司属于制造业类中的其他非金属加工专用设备制造，代码为：C3529。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

2017 年 5 月 8 日，公司召开了 2016 年年度股东大会，审议并通过了《独立董事工作制度》，并对《董事会议事规则》进行修订。

2017 年 6 月 3 日，公司召开了 2017 年第三次临时股东大会，审议并通过了《对外投资管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《融资决策制度》、《利润分配管理制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《内部审计工作制度》，取消《对外投资融资管理制度》，修订了《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

##### 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

公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了《公司章程》、“三会”议事规则等管理制度。公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，确保股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司治理相关制度的规定，对公司重大生产经营决策等重要事项，均严格按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司重大决策程序运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改公司章程 3 次，具体情况如下：

1、2017 年 4 月 28 日，公司通过 2017 年第二次临时股东大会决议，增加注册资本 2,303 万元，变更后注册资本为 14,303 万元，相应修改公司章程。

2、2017 年 5 月 8 日，公司通过 2016 年年度股东大会决议，增加 1 名董事、3 名独立董事、1 名监事，修改董事会议事规则、股东大会议事规则、相应修改公司章程。

3、2017 年 6 月 21 日，公司通过 2017 年第四次临时股东大会决议，增加注册资本 1,297 万元，变更后注册资本为 15,600 万元，相应修改公司章程。

## （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  | 11          | 审议通过了《关于公司为子公司提供担保的议案》、《关于公司《第二次股票发行方案》的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于签署《中国农发重点建设基金投资协议》的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年度募集资金使用计划》、《关于增选罗芳担任公司第一届董事会独立董事的议案》、《关于增选方钰麟担任公司第一届董事会独立董事的议案》、《关于增选郁发新司第一届董事会独立董事的议案》、《关于公司《第二次股票发行方案（修订版）》的议案》、《关于修改《股东大会议事规则》的议案》、《关于设立董事会提名委员会的议案》、《关于制定《董事会提名委员会工作制度》的议案》、《关于设立董事会审计委员会的议案》、《关于制定《董事会审计委员会工作制度》的议案》、《关于设立董事会薪酬与考核委员会的议案》、《关于制定《董事会薪酬与考核委员会工作制度》的议案》、《关于设立董事会战略委员会的议案》、《关于制定《董事会战略委员会工作制度》的议案》、《关于设立内部审计部门的议案》、《关于制定《内部审计工作制度》的议案》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于确认募集资金用途变更的议案》、《关于香港科瑞斯特科技有限公司借款及相关担保事项的议案》、《关于全资子公司增资的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投向的议案》、《关于制定和修改公司治理相关制度的议案》、《关于公司组织架构的议案》 |
| 监事会  | 6           | 《关于公司会计政策变更的议案的议案》、《关于修改《监事会议事规则》的议案》、                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | 《关于确认募集资金用途变更的议案》、《关于坏账核销的议案》                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 股东大会 | 9 | 《关于浙江昀丰新材料科技股份有限公司为子公司提供担保的议案》、《关于公司《第二次股票发行方案（修订版）》的议案》、《关于签署《中国农发重点建设基金投资协议》的议案》、《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年年度报告及摘要》、《2017 年度募集资金使用计划》、《关于增选罗芳担任公司第一届董事会独立董事的议案》、《关于增选方钰麟担任公司第一届董事会独立董事的议案》、《关于增选郁发新司第一届董事会独立董事的议案》、《关于公司《第二次股票发行方案（修订版）》的议案》、《关于修改《股东大会议事规则》的议案》、《关于为子公司提供担保的议案》、《关于确认募集资金用途变更的议案》、《关于香港科瑞斯特科技有限公司借款及相关担保事项的议案》、《关于全资子公司增资的议案》、《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》、《关于公司首次公开发行股票募集资金投向的议案》、《关于制定和修改公司治理相关制度的议案》、《关于公司组织架构的议案》 |

## 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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《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（试行）》和有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业管理制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。

报告期内，公司引进 3 名独立董事，建立了提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，建立了《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《非日常经营交易事项决策制度》、《融资决策制度》、《利润分配管理制度》、《董事会提名委员会工作制度》、《董事会审计委员会工作制度》、《董事会薪酬与考核委员会工作制度》、《董事会战略委员会工作制度》、《内部审计工作制度》等，并修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度。

#### (四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，严格执行《投资者关系管理制度》，明确董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人，董事会办公室为投资者关系管理工作的职能部门，由董事会秘书领导，负责公司投资者关系管理的日常事务。在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，董事会办公室负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露。

#### (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

为加强公司治理结构，提高公司治理水平，公司董事会下设提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会。报告期内，各委员会各司其职，全面地为公司的长期经营与可持续发展保驾护航。

#### (六) 独立董事履行职责情况

| 姓名  | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 |
|-----|------------|--------|--------|------|
| 罗芳  | 8          | 8      | 0      | 0    |
| 方钰麟 | 8          | 8      | 0      | 0    |
| 郁发新 | 8          | 8      | 0      | 0    |

#### 独立董事的意见：

报告期内，独立董事对公司首次公开发行股票关于公司董事变更的独立意见并上市后未来三年股东分红回报规划、公司首次公开发行股票前滚存利润分配方案、公司坏账核销、公司董事变更的独立意见等事项发表了独立意见，认真履行了独立董事职责。报告期内未发生独立董事对董事会审议事项提出异议的情况。

## 二、 内部控制

#### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主生产经营的能力。

#### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效地执行，能够满足公司当前的发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为提高年度报告披露的质量和水平，增强信息披露的真实性、准确性和及时性，公司制定了《年度信息披露重大差错责任追究制度》，进一步提高公司规范运作水平，健全公司内部责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|              |                               |
|--------------|-------------------------------|
| 是否审计         | 是                             |
| 审计意见         | 无保留意见                         |
| 审计报告中的特别段落   | 无                             |
| 审计报告编号       | 众会字（2018）第 1553 号             |
| 审计机构名称       | 众华会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 审计机构地址       | 上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室 |
| 审计报告日期       | 2018 年 3 月 16 日               |
| 注册会计师姓名      | 周敏、焦晓斌                        |
| 会计师事务所是否变更   | 否                             |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 年                           |
| 会计师事务所审计报酬   | 130,000.00                    |

## 审 计 报 告

众会字（2018）第 1553 号

浙江昀丰新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江昀丰新材料科技股份有限公司（以下简称“昀丰科技”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表， 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量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，公允反映了昀丰科技 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 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，我们独立于昀丰科技，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

关键审计事项：

昀丰科技的营业收入主要来源于在中国国内销售蓝宝石及其他材料的专用设备以及蓝宝石晶体材料。如财务报表附注 5.33 所示，昀丰科技于 2017 年度实现的营业收入金额为 18,335.89 万元，其中在国内实现的设备类和晶体类销售收入分别为 14,077.78 万元和 4,066.07 万元，合计约占昀丰科技 2017 年营业收入的 98.95%。对于设备的销售，昀丰科技按照合同的约定，于客户验收合格后确认

销售收入，对于晶体材料类产品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。关于收入确认会计政策的披露，请参阅财务报表附注 3.24。

我们在审计中如何应对关键审计事项：

我们通过实施有针对性的审计程序，确保昀丰科技收入的真实性以及确认时点的准确性。拟实施的审计程序包括：

了解、评估并测试昀丰科技销售与收款流程的关键内部控制。

了解并评估了昀丰科技的收入确认政策。

针对国内设备类和晶体类销售收入分别进行抽样测试，核对相关销售合同中风险及报酬条款，查验发货单、验收单和出货对账单等支持性证据。

根据销售业务的金额和性质，挑选样本执行函证程序，确认应收账款余额和销售收入金额。

对昀丰科技的主要销售客户进行实地走访，了解并核实客户与昀丰科技的业务合作情况。

#### （二）设备类应收账款坏账准备的计提

关键审计事项：

截至 2017 年 12 月 31 日，昀丰科技的应收账款账面余额中，销售蓝宝石及其他材料的专用设备形成的应收账款占比为 80.92%。昀丰科技按信用风险特征组合结合单项认定的方法确定应收账款坏账准备的计提金额，该项会计政策的披露详见财务报表附注 3.11。

由于设备类客户所从事的业务多为蓝宝石长晶项目，固定资产投资金额大，项目建设周期长，且单个客户的应收账款账面余额较大，若不能按期收回或无法收回，产生的坏账损失将会对财务报表产生较为重大的影响，为此我们将设备类应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

我们在审计中如何应对关键审计事项：

我们通过实施有针对性的审计程序，评估款项的可收回性以及坏账计提的合理性。拟实施的审计程序包括：

与管理层讨论重要客户的应收账款回收情况及可能存在的回收风险。

评估并测试管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。

获取并复核昀丰科技应收账款的坏账准备计提过程，评估所采用会计政策的合理性。

对重要客户进行实地走访，核实了解其背景信息、经营情况以及与昀丰科技的业务合作情况。

获取并复核重要客户的期后回款凭证，结合协议中关于付款期限的约定以及客户的经营情况分析应收账款的可收回性以及坏账计提的合理性。

#### 四、其他信息

昀丰科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括昀丰科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、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，管理层负责评估昀丰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算昀丰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昀丰科技的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对昀丰科技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昀丰科技不能持续经营。

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

（6）就昀丰科技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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 周 敏 （项目合伙人）

中国注册会计师 焦晓斌

中国，上海

2018 年 3 月 16 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 5.1  | 198,043,865.47        | 31,929,155.43         |
| 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                   | 5.2  | 28,652,385.67         | 1,482,892.49          |
| 应收账款                   | 5.3  | 102,149,708.15        | 62,081,776.02         |
| 预付款项                   | 5.4  | 1,958,078.59          | 1,202,532.95          |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 应收利息                   | 5.5  | 1,677,694.51          |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 5.6  | 873,067.71            | 1,090,357.92          |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 5.7  | 28,511,531.28         | 36,770,923.32         |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 5.8  | 62,801,664.56         | 18,830,314.17         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>424,667,995.94</b> | <b>153,387,952.30</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               | 5.9  | 2,500,000.00          |                       |
| 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                   | 5.10 | 253,177,409.01        | 90,144,960.63         |
| 在建工程                   | 5.11 | 226,807,321.35        | 150,688,761.66        |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 5.12 | 32,169,722.72         | 32,818,861.63         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用                 | 5.13 | 7,777.81       | 21,111.13      |
| 递延所得税资产                | 5.14 | 2,599,857.9    | 5,366,136.52   |
| 其他非流动资产                | 5.15 | 6,008,404.09   | 50,499,205.69  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 523,270,492.88 | 329,539,037.26 |
| <b>资产总计</b>            |      | 947,938,488.82 | 482,926,989.56 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 5.16 |                | 30,564,000     |
| 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                   | 5.17 | 58,685,000     | 2,963,248      |
| 应付账款                   | 5.18 | 87,524,478.17  | 81,392,149.24  |
| 预收款项                   | 5.19 | 16,926,320.19  | 16,413,107     |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 5.20 | 2,321,114.81   | 2,056,918.05   |
| 应交税费                   | 5.21 | 7,360,257.67   | 1,703,568.68   |
| 应付利息                   | 5.22 | 560,018.75     | 93,865.28      |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 其他应付款                  | 5.23 | 259,310.56     | 345,351.88     |
| 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            | 5.24 | 13,203,500     | 703,500        |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 186,840,000.15 | 136,235,708.13 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 长期借款                   | 5.25 | 195,567,047.89 | 100,000,000    |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |
| 永续债                    |      |                |                |
| 长期应付款                  |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                |                |
| 专项应付款                  | 5.26 |                | 4,200.00       |
| 预计负债                   | 5.27 | 556,453        |                |
| 递延收益                   | 5.28 | 3,187,665.17   | 3,745,804.35   |
| 递延所得税负债                |      |                |                |
| 其他非流动负债                |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 非流动负债合计       |      | 199,311,166.06 | 103,750,004.35 |
| 负债合计          |      | 386,151,166.21 | 239,985,712.48 |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                |                |
| 股本            | 5.29 | 156,000,000    | 120,000,000    |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 5.30 | 337,806,788.57 | 104,141,050.83 |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        | 5.31 | -264,113.32    | -240,550.72    |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 5.32 | 7,929,979.64   | 3,429,903.65   |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 5.33 | 54,341,605.19  | 15,610,873.317 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 555,814,260.08 | 242,941,277.08 |
| 少数股东权益        |      | 5,973,062.53   |                |
| 所有者权益合计       |      | 561,787,322.61 | 242,941,277.08 |
| 负债和所有者权益总计    |      | 947,938,488.82 | 482,926,989.56 |

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

## （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                   |      | 67,893,871.45  | 9,419,026.15   |
| 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                   |      | 12,790,000     |                |
| 应收账款                   | 15.1 | 87,978,233.4   | 62,602,841.08  |
| 预付款项                   |      | 866,623.92     | 22,230,048.25  |
| 应收利息                   |      | 10,177.39      |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 15.2 | 141,792,208.44 | 73,363,522.46  |
| 存货                     |      | 172,777,069.83 | 74,689,094.65  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 28,000,000     | 3,509,758.19   |
| 流动资产合计                 |      | 512,108,184.43 | 245,814,290.78 |
| 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                 | 15.3 | 463,549,118.51   | 286,688,511.79 |
| 投资性房地产                 |      |                  |                |
| 固定资产                   |      | 29,670,159.34    | 31,892,438.11  |
| 在建工程                   |      |                  |                |
| 工程物资                   |      |                  |                |
| 固定资产清理                 |      |                  |                |
| 生产性生物资产                |      |                  |                |
| 油气资产                   |      |                  |                |
| 无形资产                   |      | 39,395.84        | 59,185.54      |
| 开发支出                   |      |                  |                |
| 商誉                     |      |                  |                |
| 长期待摊费用                 |      | 7,777.81         | 21,111.13      |
| 递延所得税资产                |      | 898,461.44       | 1,078,482.15   |
| 其他非流动资产                |      |                  |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 494,164,912.94   | 319,739,728.72 |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,006,273,097.37 | 565,554,019.5  |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                |
| 短期借款                   |      |                  |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                |
| 应付票据                   |      | 58,685,000       |                |
| 应付账款                   |      | 165,629,856.59   | 146,779,519.2  |
| 预收款项                   |      | 127,443,052.31   | 83,351,180     |
| 应付职工薪酬                 |      | 1,370,358.25     | 944,867.78     |
| 应交税费                   |      | 7,138,469.15     | 204,360.96     |
| 应付利息                   |      |                  |                |
| 应付股利                   |      |                  |                |
| 其他应付款                  |      | 71,521,489.25    | 74,562,170.38  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 450,000          | 450,000        |
| 其他流动负债                 |      |                  |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 432,238,225.55   | 306,292,098.32 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                |
| 长期借款                   |      |                  |                |
| 应付债券                   |      |                  |                |
| 其中：优先股                 |      |                  |                |
| 永续债                    |      |                  |                |
| 长期应付款                  |      |                  |                |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                |

|                   |  |                         |                       |
|-------------------|--|-------------------------|-----------------------|
| 专项应付款             |  |                         |                       |
| 预计负债              |  | 556,453                 |                       |
| 递延收益              |  | 1,310,054.35            | 1,760,054.35          |
| 递延所得税负债           |  |                         |                       |
| 其他非流动负债           |  |                         |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>1,866,507.35</b>     | <b>1,760,054.35</b>   |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>434,104,732.90</b>   | <b>308,052,152.67</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                         |                       |
| 股本                |  | 156,000,000.00          | 120,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                         |                       |
| 其中：优先股            |  |                         |                       |
| 永续债               |  |                         |                       |
| 资本公积              |  | 336,868,568.02          | 103,202,830.28        |
| 减：库存股             |  |                         |                       |
| 其他综合收益            |  |                         |                       |
| 专项储备              |  |                         |                       |
| 盈余公积              |  | 7,929,979.64            | 3,429,903.65          |
| 一般风险准备            |  |                         |                       |
| 未分配利润             |  | 71,369,816.81           | 30,869,132.9          |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>572,168,364.47</b>   | <b>257,501,866.83</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>1,006,273,097.37</b> | <b>565,554,019.50</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额                  | 上期金额                 |
|----------------|------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | <b>183,358,916.21</b> | <b>117,271,333.6</b> |
| 其中：营业收入        | 5.34 | 183,358,916.21        | 117,271,333.6        |
| 利息收入           |      |                       |                      |
| 已赚保费           |      |                       |                      |
| 手续费及佣金收入       |      |                       |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |      | <b>137,504,505.9</b>  | <b>94,485,024.11</b> |
| 其中：营业成本        | 5.34 | <b>106,503,496.03</b> | <b>68,181,502.69</b> |
| 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          | 5.35 | 2,392,846.22          | 1,223,811.78         |

|                                    |      |               |               |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 销售费用                               | 5.36 | 3,556,906.81  | 1,789,891.74  |
| 管理费用                               | 5.37 | 19,599,087.93 | 19,217,240.69 |
| 财务费用                               | 5.38 | 2,509,042.47  | 1,086,092.76  |
| 资产减值损失                             | 5.39 | 2,943,126.44  | 2,986,484.45  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              |      |               |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 5.40 | 136,126.43    | 58,812.15     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |      |               |               |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                  | 5.41 | -513,499.36   | -58,591.61    |
| 其他收益                               | 5.42 | 4,423,600.55  |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>           |      | 49,900,637.93 | 22,786,530.03 |
| 加：营业外收入                            | 5.43 | 1,322,717.87  | 13,931,688.57 |
| 减：营业外支出                            | 5.44 | 1.06          | 207,134.50    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>         |      | 51,223,354.74 | 36,511,084.10 |
| 减：所得税费用                            | 5.45 | 8,019,484.35  | 4,360,538.86  |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>           |      | 43,203,870.39 | 32,150,545.24 |
| 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                          |      | 43,203,870.39 | 32,150,545.24 |
| 2.终止经营净利润                          |      |               |               |
| (二)按所有权归属分类：                       | -    | -             | -             |
| 1.少数股东损益                           |      | -26,937.47    |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润                    |      | 43,230,807.86 | 32,150,545.24 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               |      | -23,562.60    | 36,512.47     |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额              |      | -23,562.60    | 36,512.47     |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益               |      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                |      | -23,562.60    | 36,512.47     |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |      |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |      | -23,562.60    | 36,512.47     |
| 6.其他                               |      |               |               |

|                     |  |               |               |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>     |  | 43,180,307.79 | 32,187,057.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 43,207,245.26 | 32,187,057.71 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | -26,937.47    |               |
| <b>八、每股收益：</b>      |  |               |               |
| （一）基本每股收益           |  | 0.29          | 0.27          |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.29          | 0.27          |

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额           | 上期金额          |
|----------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>              | 15.4 | 216,015,310.60 | 91,214,153.27 |
| 减：营业成本                     | 15.4 | 149,342,071.40 | 51,327,395.85 |
| 税金及附加                      |      | 639,747.48     | 278,967.12    |
| 销售费用                       |      | 3,034,226.58   | 1,254,955.77  |
| 管理费用                       |      | 17,649,770.44  | 15,493,183.81 |
| 财务费用                       |      | -5,610,082.12  | 6,631,473.76  |
| 资产减值损失                     |      | 2,008,982.09   | 1,923,080.86  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |      |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 15.5 | 81,735.20      | 37,278.22     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      | -63,048.91     | -58,591.61    |
| 其他收益                       |      | 1,433,661.37   |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 50,402,942.39  | 14,283,782.71 |
| 加：营业外收入                    |      | 1,305,922.76   | 4,702,204.47  |
| 减：营业外支出                    |      | 1.06           | 175,852.82    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 51,708,864.09  | 18,810,134.36 |
| 减：所得税费用                    |      | 6,708,104.19   | 2,181,200.11  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 45,000,759.90  | 16,628,934.25 |
| （一）持续经营净利润                 |      | 45,000,759.90  | 16,628,934.25 |
| （二）终止经营净利润                 |      |                |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>       |      |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益       |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动    |      |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益      |      |                |               |

|                                     |  |               |               |
|-------------------------------------|--|---------------|---------------|
| 的其他综合收益中享有的份额                       |  |               |               |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  |               |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |               |               |
| 6. 其他                               |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |  | 45,000,759.90 | 16,628,934.25 |
| <b>七、每股收益：</b>                      |  | 45,000,759.90 | 16,628,934.25 |
| (一) 基本每股收益                          |  |               |               |
| (二) 稀释每股收益                          |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额            |
|------------------------------|------|----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 116,320,138.8  | 76,319,383.85   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |      |                |                 |
| 向中央银行借款净增加额                  |      |                |                 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |      |                |                 |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |      |                |                 |
| 收到再保险业务现金净额                  |      |                |                 |
| 保户储金及投资款净增加额                 |      |                |                 |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |      |                |                 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |      |                |                 |
| 拆入资金净增加额                     |      |                |                 |
| 回购业务资金净增加额                   |      |                |                 |
| 收到的税费返还                      |      | 1,614,093.58   |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 5.46 | 3,001,127.21   | 8,419,148.74    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 120,935,359.59 | 84,738,532.59   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 50,778,658.77  | 33,190,538.2625 |
| 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           |      | 15,938,359.14   | 12,611,470.62   |
| 支付的各项税费                   |      | 3,354,197.89    | 7,936,445.44    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.46 | 6,045,699.17    | 7,938,887.39    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 76,116,914.97   | 61,677,341.71   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | 5.47 | 44,818,444.62   | 23,061,190.88   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |      | 46,000,000      | 41,467,000      |
| 取得投资收益收到的现金               |      | 125,949.04      | 58,812.15       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 762,081.77      | 270,837.78      |
| 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            | 5.46 | 11,757,500      |                 |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 58,645,530.81   | 41,796,649.93   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 201,369,160.80  | 146,763,510.73  |
| 投资支付的现金                   |      | 76,500,000.00   | 41,467,000.00   |
| 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            | 5.46 | 11,261,261.25   |                 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 289,130,422.05  | 188,230,510.73  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -230,484,891.24 | -146,433,860.80 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 279,600,000.00  |                 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |      | 193,536,227.45  | 130,684,448     |
| 发行债券收到的现金                 |      |                 |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 5.46 | 11,863,248.00   | 16,995,890.08   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 484,999,475.45  | 147,680,338.08  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 115,000,000.00  | 38,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,887,332.94    | 2,635,982.86    |
| 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            | 5.46 | 166,156,449.29  | 2,963,248.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 283,043,782.23  | 43,599,230.86   |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 201,955,693.22  | 104,081,107.22  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 620,482.84      | 558,450.44      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 5.47 | 16,909,729.44   | -18,733,112.26  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 28,965,907.43   | 47,699,019.69   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 45,875,636.87   | 28,965,907.43   |

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额                   | 上期金额                  |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 230,540,591.85         | 148,199,105.15        |
| 收到的税费返还                   |    | 1,614,093.58           |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,692,397.86           | 10,539,875.84         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>234,847,083.29</b>  | <b>158,738,980.99</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 151,838,590.71         | 82,336,312.24         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 8,563,475.21           | 4,759,759.26          |
| 支付的各项税费                   |    | 1,497,501.84           | 6,891,383.97          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 85,041,745.88          | 36,853,935.22         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>246,941,313.64</b>  | <b>130,841,390.69</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-12,094,230.35</b>  | <b>27,897,590.30</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 30,000,000.00          | 40,047,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 71,557.81              | 37,278.22             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 717,576.66             |                       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                        |                       |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                        |                       |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>30,789,134.47</b>   | <b>40,084,278.22</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 54,788.96              | 73,471.70             |
| 投资支付的现金                   |    | 58,000,000.00          | 40,047,000.00         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 176,860,606.72         | 20,000,000.00         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                        |                       |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>234,915,395.68</b>  | <b>60,120,471.70</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-204,126,261.21</b> | <b>-20,036,193.48</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                        |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 273,600,000.00         |                       |
| 取得借款收到的现金                 |    |                        |                       |
| 发行债券收到的现金                 |    |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 8,900,000.00           |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>282,500,000.00</b>  |                       |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                        |                       |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                        |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 61,755,800.00          |                       |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    | <b>61,755,800.00</b>   |                       |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>220,744,200.00</b>  |                       |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |  | 5,265,636.86  | -6,646,028.77 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     |  | 9,789,345.30  | 1,215,368.05  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 9,419,026.15  | 8,203,658.10  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 19,208,371.45 | 9,419,026.15  |

(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              | 120,000,000.00 |        |     |    | 104,141,050.83 |       | -240,550.72 |      | 3,429,903.65 |        | 15,610,873.32 | 242,941,277.08 |
| 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              | 120,000,000.00 |        |     |    | 104,141,050.83 |       | -240,550.72 |      | 3,429,903.65 |        | 15,610,873.32 | 242,941,277.08 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 36,000,000.00  |        |     |    | 233,665,737.74 |       | -23,562.60  |      | 4,500,075.99 |        | 38,730,731.87 | 318,846,045.53 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |       | -23,562.60  |      |              |        | 43,230,807.86 | 43,180,307.79  |
| (二)所有者投入和减少资本         | 36,000,000.00  |        |     |    | 233,665,737.74 |       |             |      |              |        |               | 275,665,737.74 |
| 1. 股东投入的普通股           | 36,000,000.00  |        |     |    | 237,600,000.00 |       |             |      |              |        |               | 279,600,000.00 |

|                   |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|----------------|--|-------------|--|--------------|---------------|--------------|--|----------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  | -3,934,262.26  |  |             |  |              |               |              |  | -3,934,262.26  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |                |  |             |  | 4,500,075.99 | -4,500,075.99 |              |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |                |  |             |  | 4,500,075.99 | -4,500,075.99 |              |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| (四)所有者权益内部结转      |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)  |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)  |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| (六) 其他            |                |  |  |                |  |             |  |              |               |              |  |                |
| 四、本年期末余额          | 156,000,000.00 |  |  | 337,806,788.57 |  | -264,113.32 |  | 7,929,979.64 | 54,341,605.19 | 5,973,062.53 |  | 561,787,322.61 |

| 项目                    | 上期             |        |  |  |                |               |                 |                  |              |                            |                    |                        |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|----------------|---------------|-----------------|------------------|--------------|----------------------------|--------------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |               |                 |                  |              |                            |                    | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合<br>收益      | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              |                        |
| 一、上年期末余额              | 100,000,000.00 |        |  |  | 124,141,050.83 |               | -<br>277,063.19 |                  | 1,767,010.23 |                            | -<br>14,876,778.50 | 210,754,219.37         |
| 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              | 100,000,000.00 |        |  |  | 124,141,050.83 |               | -<br>277,063.19 |                  | 1,767,010.23 |                            | -<br>14,876,778.50 | 210,754,219.37         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 20,000,000.00  |        |  |  | -20,000,000.00 |               | 36,512.47       |                  | 1,662,893.42 |                            | 30,487,651.82      | 32,187,057.71          |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |  |                |               | 36,512.47       |                  |              |                            | 32,150,545.24      | 32,187,057.71          |
| （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         |                |  |  |  |                |  |                 | 1,662,893.42 | -1,662,893.42 |  |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |                |  |                 | 1,662,893.42 | -1,662,893.42 |  |  |                |  |
| 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    | 20,000,000.00  |  |  |  | -20,000,000.00 |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 20,000,000.00  |  |  |  | -20,000,000.00 |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |                |  |                 |              |               |  |  |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 120,000,000.00 |  |  |  | 104,141,050.83 |  | -<br>240,550.72 | 3,429,903.65 | 15,610,873.32 |  |  | 242,941,277.08 |  |

法定代表人：徐永亮

主管会计工作负责人：徐永亮

会计机构负责人：方燕鑫

(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              | 120,000,000.00 |        |     |    | 103,202,830.28 |       |        |      | 3,429,903.65 |        | 30,869,132.90 | 257,501,866.83 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额              | 120,000,000.00 |        |     |    | 103,202,830.28 |       |        |      | 3,429,903.65 |        | 30,869,132.90 | 257,501,866.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 36,000,000.00  |        |     |    | 233,665,737.74 |       |        |      | 4,500,075.99 |        | 40,500,683.91 | 314,666,497.64 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 45,000,759.90 | 45,000,759.90  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 36,000,000.00  |        |     |    | 233,665,737.74 |       |        |      |              |        |               | 269,665,737.74 |
| 1. 股东投入的普通股           | 36,000,000.00  |        |     |    | 237,600,000.00 |       |        |      |              |        |               | 273,600,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    | -3,934,262.26  |       |        |      |              |        |               | -3,934,262.26  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,500,075.99 |        | -4,500,075.99 |                |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |        |      | 4,500,075.99 |        | -4,500,075.99 |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 156,000,000.00 |  |  |  | 336,868,568.02 |  |  |  | 7,929,979.64 |  | 71,369,816.81 | 572,168,364.47 |

| 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 |                |       |        |      |              |        |               |                |
| <b>一、上年期末余额</b> | 100,000,000.00 |        |     |    | 123,202,830.28 |       |        |      | 1,767,010.23 |        | 15,903,092.07 | 240,872,932.58 |
| 加：会计政策变更        |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正          |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |

|                           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 其他                        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 100,000,000.00 |  |  |  | 123,202,830.28 |  |  |  | 1,767,010.23 |  | 15,903,092.07 | 240,872,932.58 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 20,000,000.00  |  |  |  | -20,000,000.00 |  |  |  | 1,662,893.42 |  | 14,966,040.83 | 16,628,934.25  |
| (一) 综合收益总额                |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  | 16,628,934.25 | 16,628,934.25  |
| (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                  |                |  |  |  |                |  |  |  | 1,662,893.42 |  | -1,662,893.42 |                |
| 1. 提取盈余公积                 |                |  |  |  |                |  |  |  | 1,662,893.42 |  | -1,662,893.42 |                |
| 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             | 20,000,000.00  |  |  |  | -20,000,000.00 |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          | 20,000,000.00  |  |  |  | -20,000,000.00 |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |

|                |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|----------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 4. 其他          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年末余额</b> | 120,000,000.00 |  |  |  | 103,202,830.28 |  |  |  | 3,429,903.65 |  | 30,869,132.90 | 257,501,866.83 |

# 1 公司基本情况

## 1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址：浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室

1.1.2 组织形式：股份有限公司（非上市）

1.1.3 总部地址：浙江省金华市金东区宏济街 755 号万达广场 4 幢 1015 室

1.1.4 注册资本：156,000,000.00 元

## 1.2 公司设立情况

### 1.2.1 公司设立，第一期出资到位

2009 年 12 月 20 日，股东浙江华丰电动工具有限公司、辛永良签署公司章程，一致同意成立浙江昀丰新能源科技有限公司（以下简称“昀丰有限”），公司注册资本为 5,000 万元，应由全体股东于 2011 年 10 月 15 日前缴足。其中辛永良认缴出资额 1,000 万元，以货币出资；浙江华丰电动工具有限公司认缴出资额 4,000 万元，以货币出资 3,000 万元，以无形资产出资 1,000 万元。

2009 年 12 月 22 日，股东浙江华丰电动工具有限公司、辛永良缴纳第一期出资额 1,000.00 万元。

2009 年 12 月 22 日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字（2009）第 106 号《验资报告》，验证股东第一期出资足额到位。

2009 年 12 月 29 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记手续，并领取了注册号为 330703000023546 的《企业法人营业执照》。

昀丰有限设立时，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称         | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------|-----------|-----------|----------|------|
| 辛永良          | 1,000.00  | 200.00    | 20.000%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司 | 4,000.00  | 800.00    | 80.000%  | 货币   |
| 合计           | 5,000.00  | 1,000.00  | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.2 2010 年 10 月股东第二期出资到位

2010 年 10 月 19 日，股东浙江华丰电动工具有限公司缴纳第二期出资额人民币 500 万元。

2010 年 10 月 20 日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字（2010）第 070 号《验资报告》，验证股东第二期出资足额到位。

2010 年 10 月 25 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

第二期出资到位后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称         | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------|-----------|-----------|----------|------|
| 辛永良          | 1,000.00  | 200.00    | 13.333%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司 | 4,000.00  | 1,300.00  | 86.667%  | 货币   |
| 合计           | 5,000.00  | 1,500.00  | 100.000% |      |

### 1.2.3 2011 年 5 月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权

2011 年 5 月，股东浙江华丰电动工具有限公司（以下简称浙江华丰）将其认缴出资额 4,000 万元中的 2,700 万元以及实际出资额 1,300 万元中的 810 万元转让给新股东徐永亮、上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）及陈虹。其中：

新股东徐永亮受让了浙江华丰认缴出资额 1,500 万元，实际出资额 450 万元；

新股东上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）受让了浙江华丰认缴出资额 1,000 万元，实际出资额 300 万元；

新股东陈虹受让了浙江华丰认缴出资额 200 万元，实际出资额 60 万元。

2011 年 6 月 13 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

股权转让后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|------|
| 徐永亮                | 1,500.00  | 450.00    | 30.000%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,300.00  | 490.00    | 32.667%  | 货币   |
| 辛永良                | 1,000.00  | 200.00    | 13.333%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,000.00  | 300.00    | 20.000%  | 货币   |
| 陈虹                 | 200.00    | 60.00     | 4.000%   | 货币   |
| 合计                 | 5,000.00  | 1,500.00  | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.4 2011 年 6 月股东第三期出资到位

2011 年 6 月 17 日，各股东缴纳第三期出资额人民币 3,500 万元。

2011 年 6 月 17 日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字（2011）第 51 号《验资报告》，验证股东第三期出资足额到位。

2011 年 6 月 20 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

第三期出资到位后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|------|
| 徐永亮                | 1,500.00  | 1,500.00  | 30.000%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,300.00  | 1,300.00  | 26.000%  | 货币   |
| 辛永良                | 1,000.00  | 1,000.00  | 20.000%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,000.00  | 1,000.00  | 20.000%  | 货币   |
| 陈虹                 | 200.00    | 200.00    | 4.000%   | 货币   |
| 合计                 | 5,000.00  | 5,000.00  | 100.000% |      |

### 1.2.5 2011 年 7 月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权及新股东对公司增资

2011 年 7 月 19 日，昀丰有限召开股东会，全体股东一致同意股东浙江华丰电动工具有限公司将其持有的部分出资 250 万元，以 1:1 转让价转让给辛永良；同意公司注册资本由 5,000 万元增加至 6,250 万元，吸收新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）、上海鸿元投资集团有限公司、浙江海洋经济创业投资有限公司、董丹丹为公司新股东，新增出资额 1,250 万元按 1:7.2 比例由新股东认缴。

2011 年 8 月 1 日，金华纵横联合会计师事务所出具金华纵横验字（2011）第 060 号《验资报告》，验证股东出资足额到位。

2011 年 8 月 5 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.5 2011 年 7 月股东浙江华丰电动工具有限公司转让部分股权及新股东对公司增资(续)

新股东出资到位后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|------|
| 徐永亮                | 1,500.00  | 1,500.00  | 24.000%  | 货币   |
| 辛永良                | 1,250.00  | 1,250.00  | 20.000%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,050.00  | 1,050.00  | 16.800%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,000.00  | 1,000.00  | 16.000%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙) | 520.00    | 520.00    | 8.320%   | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司       | 405.00    | 405.00    | 6.480%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司     | 212.50    | 212.50    | 3.400%   | 货币   |
| 陈虹                 | 200.00    | 200.00    | 3.200%   | 货币   |
| 董丹丹                | 112.50    | 112.50    | 1.800%   | 货币   |
| 合计                 | 6,250.00  | 6,250.00  | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

1.2.6 2013 年 7 月 1 日，昀丰有限注册资本增加 6,944,444.00 元

2013 年 7 月 1 日，经股东会决议，昀丰有限注册资本增加 6,944,444.00 元，由原股东新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）认缴 2,888,888.70 元，上海鸿元投资集团有限公司认缴 2,249,999.86 元，浙江海洋经济创业投资有限公司认缴 1,180,555.48 元，董丹丹认缴 624,999.96 元。增资后昀丰有限注册资本变更为 69,444,444.00 元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于 2013 年 7 月 10 日出具金华纵横验字（2013）第 048 号验资报告予以验证。

2013 年 8 月 29 日，昀丰有限在金华市工商行政管理局金东分局办理工商登记变更手续。

注册资本增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认缴出资额（元）      | 实际出资额（元）      | 出资比例     | 出资方式 |
|------------------------|---------------|---------------|----------|------|
| 徐永亮                    | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 21.600%  | 货币   |
| 辛永良                    | 12,500,000.00 | 12,500,000.00 | 18.000%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 15.120%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 14.400%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 8,088,888.70  | 8,088,888.70  | 11.648%  | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 6,299,999.86  | 6,299,999.86  | 9.072%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 3,305,555.48  | 3,305,555.48  | 4.760%   | 货币   |
| 陈虹                     | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 2.880%   | 货币   |
| 董丹丹                    | 1,749,999.96  | 1,749,999.96  | 2.520%   | 货币   |
| 合计                     | 69,444,444.00 | 69,444,444.00 | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.7 2014 年 7 月股东辛永良转让部分股权

2014 年 7 月 16 日，辛永良与陈虹签订股权转让协议，辛永良将其持有的昀丰科技 4.32% 股权（300 万元）以 450 万元的价格转让给陈虹，股权转让协议已经浙江宾虹律师事务所出具见证书见证其有效性。

股权转让后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认缴出资额（元）      | 实际出资额（元）      | 出资比例     | 出资方式 |
|------------------------|---------------|---------------|----------|------|
| 徐永亮                    | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 21.600%  | 货币   |
| 辛永良                    | 9,500,000.00  | 9,500,000.00  | 13.680%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 10,500,000.00 | 10,500,000.00 | 15.120%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 14.400%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 8,088,888.70  | 8,088,888.70  | 11.648%  | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 6,299,999.86  | 6,299,999.86  | 9.072%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 3,305,555.48  | 3,305,555.48  | 4.760%   | 货币   |
| 陈虹                     | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 7.200%   | 货币   |
| 董丹丹                    | 1,749,999.96  | 1,749,999.96  | 2.520%   | 货币   |
| 合计                     | 69,444,444.00 | 69,444,444.00 | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.8 2015 年 6 月 9 日，股东徐永亮增资及资本公积转增资本

2015 年 6 月 9 日，经股东会决议，徐永亮增资 1,000 万元，其中 600 万元为实收资本，400 万元为资本溢价；资本公积转增资本 555.5556 万元，转资后注册资本为 8,100 万元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于 2015 年 6 月 26 日出具金华纵横验字（2015）第 008 号验资报告予以验证。

2015 年 6 月 30 日，昀丰有限在金华市金东区市场监督管理局办理工商登记变更手续。

股东增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认缴出资额（万元） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------------|-----------|-----------|----------|------|
| 徐永亮                | 2,220.00  | 2,220.00  | 27.408%  | 货币   |
| 辛永良                | 1,026.00  | 1,026.00  | 12.667%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,134.00  | 1,134.00  | 14.000%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,080.00  | 1,080.00  | 13.333%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙） | 873.60    | 873.60    | 10.785%  | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司       | 680.40    | 680.40    | 8.400%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司     | 357.00    | 357.00    | 4.407%   | 货币   |
| 陈虹                 | 540.00    | 540.00    | 6.667%   | 货币   |
| 董丹丹                | 189.00    | 189.00    | 2.333%   | 货币   |
| 合计                 | 8,100.00  | 8,100.00  | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.9 2015 年 8 月，昀丰有限完成股份制改制，整体变更为股份有限公司

2015 年 8 月 11 日，昀丰有限股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 31 日出具的众会字（2015）第 5303 号审计报告，截至审计基准日 2015 年 6 月 30 日，本公司的净资产 15,514.665755 万元。以此为基础进行折合股份，折股缴纳变更后的股份有限公司的注册资本为人民币 8,100 万元，股份总数为普通股 8,100 万股，每股金额为 1 元人民币，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即 7,414.665755 万元计入变更后股份有限公司的资本公积。

昀丰有限更名为浙江昀丰新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

2015 年 8 月 31 日，本公司取得由金华市市场监督管理局换发的注册号为 330703000023546 号《企业法人营业执照》。营业期限变更为 2009 年 12 月 29 日至长期。

改制设立后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认购的股份数（万股） | 实际出资额（万元） | 出资比例     | 出资方式 |
|--------------------|------------|-----------|----------|------|
| 徐永亮                | 2,220.00   | 2,220.00  | 27.408%  | 货币   |
| 辛永良                | 1,026.00   | 1,026.00  | 12.667%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,134.00   | 1,134.00  | 14.000%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙） | 1,080.00   | 1,080.00  | 13.333%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙） | 873.60     | 873.60    | 10.785%  | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司       | 680.40     | 680.40    | 8.400%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司     | 357.00     | 357.00    | 4.407%   | 货币   |
| 陈虹                 | 540.00     | 540.00    | 6.667%   | 货币   |
| 董丹丹                | 189.00     | 189.00    | 2.333%   | 货币   |
| 合计                 | 8,100.00   | 8,100.00  | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.10 2015 年 9 月 2 日，公司注册资本增加 880 万元(续)

2015 年 9 月 2 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 880 万元，出资方式为股权出资，变更后注册资本为 8,980 万元；本次增资扩股 880 万股，每股面值一元，全部由浙江海洋经济创业投资有限公司以其持有的占舟山昀丰光电技术有限公司 98.33%的实缴出资，经银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2015）沪第 1139 号文件评估的价值为 2,939.03 万元，认购 880 万元股，出资额超过认购股份数额部分即 2,059.03 万元计入股份公司资本公积。

上述新增股本 880 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 5678 号验资报告。

2015 年 9 月 30 日，本公司取得由金华市市场监督管理局换发的统一社会信用代码 91330700699515592B 《营业执照》。营业期限为 2009 年 12 月 29 日至长期。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数（万<br>股） | 实际出资额（万<br>元） | 出资比例     | 出资方式     |
|------------------------|----------------|---------------|----------|----------|
| 徐永亮                    | 2,220.00       | 2,220.00      | 24.722%  | 货币       |
| 辛永良                    | 1,026.00       | 1,026.00      | 11.425%  | 货币       |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 1,134.00       | 1,134.00      | 12.628%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 1,080.00       | 1,080.00      | 12.027%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 873.60         | 873.60        | 9.728%   | 货币       |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 680.40         | 680.40        | 7.577%   | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 1,237.00       | 1,237.00      | 13.775%  | 货币<br>股权 |
| 陈虹                     | 540.00         | 540.00        | 6.013%   | 货币       |
| 董丹丹                    | 189.00         | 189.00        | 2.105%   | 货币       |
| 合计                     | 8,980.00       | 8,980.00      | 100.000% |          |

### 1.2.11 2015 年 10 月 8 日，公司注册资本增加 520 万元

2015 年 10 月 8 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 520 万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为 9,500 万元；本次增资扩股 520 万元股，每股面值一元，每股股价 3.846 元，全部由新余持盈实业投资中心（有限合伙）以货币出资方式认购 520 万股，计出资额 2,000 万元，出资额超过认购股份数额部分即 1,480 万元计入股份公司资本公积。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.11 2015 年 10 月 8 日，公司注册资本增加 520 万元(续)

上述新增股本 520 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 5681 号验资报告。

2015 年 10 月 9 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数（万<br>股） | 实际出资额（万<br>元） | 出资比例     | 出资方式     |
|------------------------|----------------|---------------|----------|----------|
| 徐永亮                    | 2,220.00       | 2,220.00      | 23.370%  | 货币       |
| 辛永良                    | 1,026.00       | 1,026.00      | 10.800%  | 货币       |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 1,134.00       | 1,134.00      | 11.940%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 1,080.00       | 1,080.00      | 11.370%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 873.60         | 873.60        | 9.200%   | 货币       |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 680.40         | 680.40        | 7.160%   | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 1,237.00       | 1,237.00      | 13.020%  | 货币<br>股权 |
| 陈虹                     | 540.00         | 540.00        | 5.680%   | 货币       |
| 董丹丹                    | 189.00         | 189.00        | 1.990%   | 货币       |
| 新余持盈实业投资中心<br>(有限合伙)   | 520.00         | 520.00        | 5.470%   | 货币       |
| 合计                     | 9,500.00       | 9,500.00      | 100.000% |          |

### 1.2.12 2015 年 11 月 26 日，公司注册资本增加 500 万元

2015 年 11 月 26 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 500 万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为 10,000 万元；本次增资扩股 500 万元股，每股面值一元，每股股价 4.8 元，向中陕核股权投资管理有限公司增发 25 万股，向雷光明增发 362.5 万股、向王朝增发 50 万股，向新余持盈实业投资中心（有限合伙）增发 62.5 万股，计出资额 2,400 万元，出资额超过认购股份数额部分即 1,900 万元计入股份公司资本公积。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.12 2015 年 11 月 26 日，公司注册资本增加 500 万元(续)

上述新增股本 500 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 6066 号验资报告。

2015 年 12 月 7 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数（万<br>股） | 实际出资额（万<br>元） | 出资比例     | 出资方式     |
|------------------------|----------------|---------------|----------|----------|
| 徐永亮                    | 2,220.00       | 2,220.00      | 22.200%  | 货币       |
| 辛永良                    | 1,026.00       | 1,026.00      | 10.260%  | 货币       |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 1,134.00       | 1,134.00      | 11.340%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 1,080.00       | 1,080.00      | 10.800%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 873.60         | 873.60        | 8.736%   | 货币       |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 680.40         | 680.40        | 6.804%   | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 1,237.00       | 1,237.00      | 12.370%  | 货币<br>股权 |
| 陈虹                     | 540.00         | 540.00        | 5.400%   | 货币       |
| 董丹丹                    | 189.00         | 189.00        | 1.890%   | 货币       |
| 新余持盈实业投资中心<br>(有限合伙)   | 582.50         | 582.50        | 5.825%   | 货币       |
| 中陕核股权投资管理有限公司          | 25.00          | 25.00         | 0.250%   | 货币       |
| 雷光明                    | 362.5          | 362.5         | 3.625%   | 货币       |
| 王朝                     | 50.00          | 50.00         | 0.500%   | 货币       |
| 合计                     | 10,000.00      | 10,000.00     | 100.000% |          |

### 1.2.13 股东中陕核股权投资管理有限公司转让部分股权

截至 2016 年 5 月 31 日止，股东中陕核股权投资管理有限公司将其持有的 0.002%股权转让至杨志泉，合计股数 2,000 股，已经由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司注册登记。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

1.2.14 2016 年 6 月 1 日，公司资本公积转增股本 2,000 万元

2016 年 6 月 1 日，经 2016 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 2,000 万元，由资本公积转增股本，变更后公司的注册资本为 12,000 万元。

上述新增股本 2,000 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2016)第 5247 号验资报告。

2016 年 6 月 22 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

本次增资后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数（万<br>股） | 实际出资额（万<br>元） | 出资比例     | 出资方式 |
|------------------------|----------------|---------------|----------|------|
| 徐永亮                    | 2,664.00       | 2,664.00      | 22.200%  | 货币   |
| 辛永良                    | 1,231.20       | 1,231.20      | 10.260%  | 货币   |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 1,360.80       | 1,360.80      | 11.340%  | 货币   |
| 上海霁浩投资管理合伙企业<br>(有限合伙) | 1,296.00       | 1,296.00      | 10.800%  | 货币   |
| 新疆润利股权投资合伙企业<br>(有限合伙) | 1,048.32       | 1,048.32      | 8.736%   | 货币   |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 816.48         | 816.48        | 6.804%   | 货币   |
| 浙江海洋经济创业投资有限<br>公司     | 1,484.40       | 1,484.40      | 12.370%  | 股权   |
| 陈虹                     | 648.00         | 648.00        | 5.400%   | 货币   |
| 董丹丹                    | 226.80         | 226.80        | 1.890%   | 货币   |
| 新余持盈实业投资中心<br>(有限合伙)   | 699.00         | 699.00        | 5.825%   | 货币   |
| 中陕核股权投资管理有限<br>公司      | 29.76          | 29.76         | 0.248%   | 货币   |
| 雷光明                    | 435.00         | 435.00        | 3.625%   | 货币   |
| 王朝                     | 60.00          | 60.00         | 0.500%   | 货币   |
| 杨志泉                    | 0.24           | 0.24          | 0.002%   | 货币   |
| 合计                     | 12,000.00      | 12,000.00     | 100.000% |      |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.15 股东董丹丹及杨志泉转让部分股权

截止 2016 年 12 月 31 日，通过多次股权转让交易，徐永亮持有的本公司股权增至 26,765,000 股，占比增至 22.3042%；董丹丹持有本公司股权减至 1,908,000 股，占比减至 1.59%；杨志泉不再持有本公司 0.002%股权，新增股东周洪霞和上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）分别持有公司 235,000 股和 2,400 股，占比分别为 0.1958%和 0.002%。

经过上述股权转让后，各股东及其出资比例如下：

| 股东名称               | 认购的股份数（万<br>股） | 实际出资额（万<br>元） | 出资比例      | 出资方式     |
|--------------------|----------------|---------------|-----------|----------|
| 徐永亮                | 2,676.50       | 2,676.50      | 22.3042%  | 货币       |
| 辛永良                | 1,231.20       | 1,231.20      | 10.2600%  | 货币       |
| 浙江华丰电动工具有限公司       | 1,360.80       | 1,360.80      | 11.3400%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙) | 1,296.00       | 1,296.00      | 10.8000%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,048.32       | 1,048.32      | 8.7360%   | 货币       |
| 上海鸿元投资集团有限公司       | 816.48         | 816.48        | 6.8040%   | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司     | 1,484.40       | 1,484.40      | 12.3700%  | 货币<br>股权 |
| 陈虹                 | 648.00         | 648.00        | 5.4000%   | 货币       |
| 董丹丹                | 190.80         | 190.80        | 1.5900%   | 货币       |
| 新余持盈实业投资中心(有限合伙)   | 699.00         | 699.00        | 5.8250%   | 货币       |
| 中陕核股权投资管理有限公司      | 29.76          | 29.76         | 0.2480%   | 货币       |
| 雷光明                | 435.00         | 435.00        | 3.6250%   | 货币       |
| 王朝                 | 60.00          | 60.00         | 0.5000%   | 货币       |
| 周洪霞                | 23.50          | 23.50         | 0.1958%   | 货币       |
| 上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙） | 0.24           | 0.24          | 0.0020%   | 货币       |
| 合计                 | 12,000.00      | 12,000.00     | 100.0000% |          |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.16 第一次股票发行认购情况

依据本公司 2016 年度第二次临时股东大会决议、股票发行认购公告以及本公司与深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）等 10 家机构及王朝等 6 位自然人签订的股票认购合同，本公司向上述新股东发行人民币普通股股票 23,030,000 股，发行价格为每股人民币 7.60 元，截至 2017 年 2 月 14 日止，本公司共收到募集资金总额人民币 175,028,000.00 元，其中股本人民币 23,030,000.00 元，其余部分在扣除本次增资扩股过程中发生的相关费用后计入资本公积-股本溢价。

本次增资扩股前股权结构为中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股权登记日为 2017 年 1 月 26 日的公司证券持有人名册结构。

本次增资扩股后公司注册资本为人民币 143,030,000.00 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 28 日出具众会字（2017）第 1390 号验资报告予以验证。

2017 年 3 月 29 日，本公司报送的此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，新增股份总量为 23,030,000 股，其中有限售条件流通股数量为 406,974 股，无限售条件流通股数量为 22,623,026 股。

2017 年 4 月 28 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

截止 2017 年 4 月 28 日，本次增资扩股后各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数     | 实际出资额         | 出资比例     | 出资方式     |
|------------------------|------------|---------------|----------|----------|
| 徐永亮                    | 27,307,632 | 27,307,632.00 | 19.0923% | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司         | 14,844,000 | 14,844,000.00 | 10.3782% | 货币<br>股权 |
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 13,608,000 | 13,608,000.00 | 9.5141%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）     | 12,960,000 | 12,960,000.00 | 9.0611%  | 货币       |
| 辛永良                    | 12,312,000 | 12,312,000.00 | 8.6080%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）     | 10,483,200 | 10,483,200.00 | 7.3294%  | 货币       |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 8,164,800  | 8,164,800.00  | 5.7085%  | 货币       |
| 新余持盈实业投资中心（有限合伙）       | 6,990,000  | 6,990,000.00  | 4.8871%  | 货币       |
| 陈虹                     | 6,480,000  | 6,480,000.00  | 4.5305%  | 货币       |
| 雷光明                    | 4,350,000  | 4,350,000.00  | 3.0413%  | 货币       |
| 北京众和成长投资中心(有限合伙)       | 3,950,000  | 3,950,000.00  | 2.7617%  | 货币       |
| 广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司   | 3,947,368  | 3,947,368.00  | 2.7598%  | 货币       |
| 吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,000,000  | 2,000,000.00  | 1.3983%  | 货币       |
| 张以涛                    | 1,750,000  | 1,750,000.00  | 1.2235%  | 货币       |
| 深圳市嘉远资本管理有限公司          | 1,380,000  | 1,380,000.00  | 0.9648%  | 货币       |
| 周永存                    | 1,330,000  | 1,330,000.00  | 0.9299%  | 货币       |
| 广州华康汇海投资有限公司           | 1,320,000  | 1,320,000.00  | 0.9229%  | 货币       |
| 珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业（有限合伙） | 1,310,000  | 1,310,000.00  | 0.9159%  | 货币       |
| 深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）    | 1,300,000  | 1,300,000.00  | 0.9089%  | 货币       |
| 中保产业投资股份有限公司           | 1,300,000  | 1,300,000.00  | 0.9089%  | 货币       |
| 苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）     | 1,250,000  | 1,250,000.00  | 0.8739%  | 货币       |
| 王朝                     | 1,000,000  | 1,000,000.00  | 0.6992%  | 货币       |
| 耿玉明                    | 650,000    | 650,000.00    | 0.4545%  | 货币       |
| 中陕核股权投资管理有限公司          | 595,600    | 595,600.00    | 0.4164%  | 货币       |
| 谢静娟                    | 300,000    | 300,000.00    | 0.2097%  | 货币       |
| 华石                     | 260,000    | 260,000.00    | 0.1818%  | 货币       |
| 谢晓阳                    | 260,000    | 260,000.00    | 0.1818%  | 货币       |
| 周洪霞                    | 235,000    | 235,000.00    | 0.1643%  | 货币       |
| 沈星汉                    | 208,000    | 208,000.00    | 0.1454%  | 货币       |
| 金明生                    | 200,000    | 200,000.00    | 0.1398%  | 货币       |
| 金纓                     | 150,000    | 150,000.00    | 0.1049%  | 货币       |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

| 股东名称               | 认购的股份数  | 实际出资额      | 出资比例    | 出资方式 |
|--------------------|---------|------------|---------|------|
| 李月平                | 120,000 | 120,000.00 | 0.0839% | 货币   |
| 黄德昱                | 81,000  | 81,000.00  | 0.0566% | 货币   |
| 王东杰                | 80,000  | 80,000.00  | 0.0559% | 货币   |
| 石丽芳                | 50,000  | 50,000.00  | 0.0350% | 货币   |
| 徐清平                | 50,000  | 50,000.00  | 0.0350% | 货币   |
| 李辉                 | 38,000  | 38,000.00  | 0.0266% | 货币   |
| 李玉婷                | 30,000  | 30,000.00  | 0.0210% | 货币   |
| 徐晓刚                | 30,000  | 30,000.00  | 0.0210% | 货币   |
| 王娟                 | 30,000  | 30,000.00  | 0.0210% | 货币   |
| 张宇                 | 30,000  | 30,000.00  | 0.0210% | 货币   |
| 贺健钢                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 江建明                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 夏艳玲                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 钱涛                 | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 金国                 | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 唐瑛                 | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 乌国亮                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 王希文                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 葛健                 | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 文向前                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 陈敏骁                | 20,000  | 20,000.00  | 0.0140% | 货币   |
| 李楚音                | 12,000  | 12,000.00  | 0.0084% | 货币   |
| 于力                 | 10,000  | 10,000.00  | 0.0070% | 货币   |
| 江妹                 | 10,000  | 10,000.00  | 0.0070% | 货币   |
| 彭樊华                | 10,000  | 10,000.00  | 0.0070% | 货币   |
| 陈丽慧                | 9,000   | 9,000.00   | 0.0063% | 货币   |
| 卢金翠                | 5,000   | 5,000.00   | 0.0035% | 货币   |
| 杨定伟                | 5,000   | 5,000.00   | 0.0035% | 货币   |
| 刘井波                | 4,000   | 4,000.00   | 0.0028% | 货币   |
| 上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙） | 2,400   | 2,400.00   | 0.0017% | 货币   |
| 张文龙                | 2,000   | 2,000.00   | 0.0014% | 货币   |
| 赵长根                | 2,000   | 2,000.00   | 0.0014% | 货币   |
| 葛侯                 | 1,000   | 1,000.00   | 0.0007% | 货币   |
| 王蔚                 | 1,000   | 1,000.00   | 0.0007% | 货币   |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.16 第一次股票发行认购情况(续)

| 股东名称 | 认购的股份数      | 实际出资额          | 出资比例      | 出资方式 |
|------|-------------|----------------|-----------|------|
| 唐建衡  | 1,000       | 1,000.00       | 0.0007%   | 货币   |
| 曹莹   | 1,000       | 1,000.00       | 0.0007%   | 货币   |
|      | 143,030,000 | 143,030,000.00 | 100.0000% |      |

### 1.2.17 第二次股票发行认购情况

依据本公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议、《第二次股票发行方案（修订版）》以及本公司与莱州市顺达物流有限公司、金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)及徐宏斌、华石、谢晓阳、沈星汉 4 位自然人股东签署的股票认购合同，本公司向上述新股东发行人民币普通股股票 12,970,000 股，发行价格为每股人民币 7.60 元。截至 2017 年 5 月 4 日止，本公司共收到募集资金总额人民币 98,572,000.00 元，其中股本人民币 12,970,000.00 元，其余部分在扣除本次增资扩股过程中发生的相关费用后计入资本公积-股本溢价。

本次增资扩股前股权结构为中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股权登记日为 2017 年 4 月 25 日的公司证券持有人名册结构。

本次增资扩股后公司注册资本为人民币 156,000,000.00 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 5 月 8 日出具众会字（2017）第 4539 号验资报告予以验证。

2017 年 5 月 28 日，本公司报送的此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过，新增股份总量为 12,970,000 股，全部新增股份均为无限售条件的流通股。

2017 年 6 月 21 日，本公司于金华市市场监督管理局办妥工商变更手续。

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

截止 2017 年 12 月 29 日，本次增资扩股后各股东及其出资比例如下：

| 股东名称                   | 认购的股份数        | 实际出资额         | 出资比例     | 出资方式     |
|------------------------|---------------|---------------|----------|----------|
| 浙江华丰电动工具有限公司           | 13,608,000.00 | 13,608,000.00 | 8.7231%  | 货币       |
| 上海霁浩投资管理合伙企业（有限合伙）     | 12,960,000.00 | 12,960,000.00 | 8.3077%  | 货币       |
| 新疆润利股权投资合伙企业（有限合伙）     | 10,483,200.00 | 10,483,200.00 | 6.7200%  | 货币       |
| 浙江海洋经济创业投资有限公司         | 14,844,000.00 | 14,844,000.00 | 9.5154%  | 货币<br>股权 |
| 上海鸿元投资集团有限公司           | 8,164,800.00  | 8,164,800.00  | 5.2338%  | 货币       |
| 新余持盈实业投资中心（有限合伙）       | 6,990,000.00  | 6,990,000.00  | 4.4808%  | 货币       |
| 中陕核股权投资管理有限公司          | 595,600.00    | 595,600.00    | 0.3818%  | 货币       |
| 上海创奥投资管理合伙企业（有限合伙）     | 2,400.00      | 2,400.00      | 0.0015%  | 货币       |
| 辛永良                    | 12,312,000.00 | 12,312,000.00 | 7.8923%  | 货币       |
| 徐永亮                    | 27,307,632.00 | 27,307,632.00 | 17.5049% | 货币       |
| 陈虹                     | 4,880,000.00  | 4,880,000.00  | 3.1282%  | 货币       |
| 雷光明                    | 4,350,000.00  | 4,350,000.00  | 2.7885%  | 货币       |
| 王朝                     | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 0.6410%  | 货币       |
| 周洪霞                    | 235,000.00    | 235,000.00    | 0.1506%  | 货币       |
| 深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）    | 1,300,000.00  | 1,300,000.00  | 0.8333%  | 货币       |
| 苏州空空创业投资合伙企业（有限合伙）     | 1,250,000.00  | 1,250,000.00  | 0.8013%  | 货币       |
| 谢静娟                    | 300,000.00    | 300,000.00    | 0.1923%  | 货币       |
| 广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司   | 3,947,368.00  | 3,947,368.00  | 2.5304%  | 货币       |
| 耿玉明                    | 650,000.00    | 650,000.00    | 0.4167%  | 货币       |
| 周永存                    | 1,330,000.00  | 1,330,000.00  | 0.8526%  | 货币       |
| 广州华康汇海投资有限公司           | 1,320,000.00  | 1,320,000.00  | 0.8462%  | 货币       |
| 珠海横琴中科零壹天使基金合伙企业（有限合伙） | 1,310,000.00  | 1,310,000.00  | 0.8397%  | 货币       |
| 北京众和成长投资中心(有限合伙)       | 3,950,000.00  | 3,950,000.00  | 2.5321%  | 货币       |
| 吉林市华睿信产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 1.2821%  | 货币       |
| 中保产业投资股份有限公司           | 1,300,000.00  | 1,300,000.00  | 0.8333%  | 货币       |
| 张以涛                    | 1,750,000.00  | 1,750,000.00  | 1.1218%  | 货币       |
| 深圳市嘉远资本管理有限公司          | 1,380,000.00  | 1,380,000.00  | 0.8846%  | 货币       |
| 华石                     | 520,000.00    | 520,000.00    | 0.3333%  | 货币       |
| 谢晓阳                    | 520,000.00    | 520,000.00    | 0.3333%  | 货币       |
| 沈星汉                    | 348,000.00    | 348,000.00    | 0.2231%  | 货币       |
| 金明生                    | 200,000.00    | 200,000.00    | 0.1282%  | 货币       |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

接上表：

| 股东名称                 | 认购的股份数       | 实际出资额        | 出资比例    | 出资方式 |
|----------------------|--------------|--------------|---------|------|
| 金纓                   | 150,000.00   | 150,000.00   | 0.0962% | 货币   |
| 李月平                  | 120,000.00   | 120,000.00   | 0.0769% | 货币   |
| 黄德昱                  | 79,000.00    | 79,000.00    | 0.0506% | 货币   |
| 王东杰                  | 80,000.00    | 80,000.00    | 0.0513% | 货币   |
| 石丽芳                  | 50,000.00    | 50,000.00    | 0.0321% | 货币   |
| 徐清平                  | 50,000.00    | 50,000.00    | 0.0321% | 货币   |
| 李辉                   | 38,000.00    | 38,000.00    | 0.0244% | 货币   |
| 钱涛                   | 10,000.00    | 10,000.00    | 0.0064% | 货币   |
| 李玉婷                  | 30,000.00    | 30,000.00    | 0.0192% | 货币   |
| 徐晓刚                  | 30,000.00    | 30,000.00    | 0.0192% | 货币   |
| 王娟                   | 30,000.00    | 30,000.00    | 0.0192% | 货币   |
| 张宇                   | 30,000.00    | 30,000.00    | 0.0192% | 货币   |
| 贺健钢                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 江建明                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 夏艳玲                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 金国                   | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 唐瑛                   | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 乌国亮                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 葛健                   | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 文向前                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 陈敏骁                  | 20,000.00    | 20,000.00    | 0.0128% | 货币   |
| 江妹                   | 10,000.00    | 10,000.00    | 0.0064% | 货币   |
| 陈丽慧                  | 9,000.00     | 9,000.00     | 0.0058% | 货币   |
| 卢金翠                  | 5,000.00     | 5,000.00     | 0.0032% | 货币   |
| 刘井波                  | 4,000.00     | 4,000.00     | 0.0026% | 货币   |
| 赵长根                  | 2,000.00     | 2,000.00     | 0.0013% | 货币   |
| 葛俣                   | 1,000.00     | 1,000.00     | 0.0006% | 货币   |
| 王蔚                   | 1,000.00     | 1,000.00     | 0.0006% | 货币   |
| 莱州市顺达物流有限公司          | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 3.2051% | 货币   |
| 金华扬帆基石股权投资合伙企业（有限合伙） | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | 3.8462% | 货币   |
| 徐宏斌                  | 1,310,000.00 | 1,310,000.00 | 0.8397% | 货币   |
| 薛磊                   | 1,600,000.00 | 1,600,000.00 | 1.0256% | 货币   |
| 成金巧                  | 21,000.00    | 21,000.00    | 0.0135% | 货币   |

# 1 公司基本情况(续)

## 1.2 公司设立情况(续)

### 1.2.17 第二次股票发行认购情况(续)

接上表：

| 股东名称 | 认购的股份数                | 实际出资额                 | 出资比例             | 出资方式 |
|------|-----------------------|-----------------------|------------------|------|
| 蔡宝江  | 13,000.00             | 13,000.00             | 0.0083%          | 货币   |
| 陶庆俊  | 12,000.00             | 12,000.00             | 0.0077%          | 货币   |
| 于力   | 10,000.00             | 10,000.00             | 0.0064%          | 货币   |
| 彭樊华  | 10,000.00             | 10,000.00             | 0.0064%          | 货币   |
| 杨定伟  | 5,000.00              | 5,000.00              | 0.0032%          | 货币   |
| 石柱   | 2,000.00              | 2,000.00              | 0.0013%          | 货币   |
|      | <u>156,000,000.00</u> | <u>156,000,000.00</u> | <u>100.0000%</u> |      |

## 1.3 公司的业务性质和主要经营活动

### 1.3.1 业务性质

本公司所属的行业为新材料行业，主要产品类别包括蓝宝石晶体生长设备、蓝宝石配套加工设备、太阳能光伏设备和蓝宝石晶体材料。本公司为高新技术企业。

# 1 公司基本情况(续)

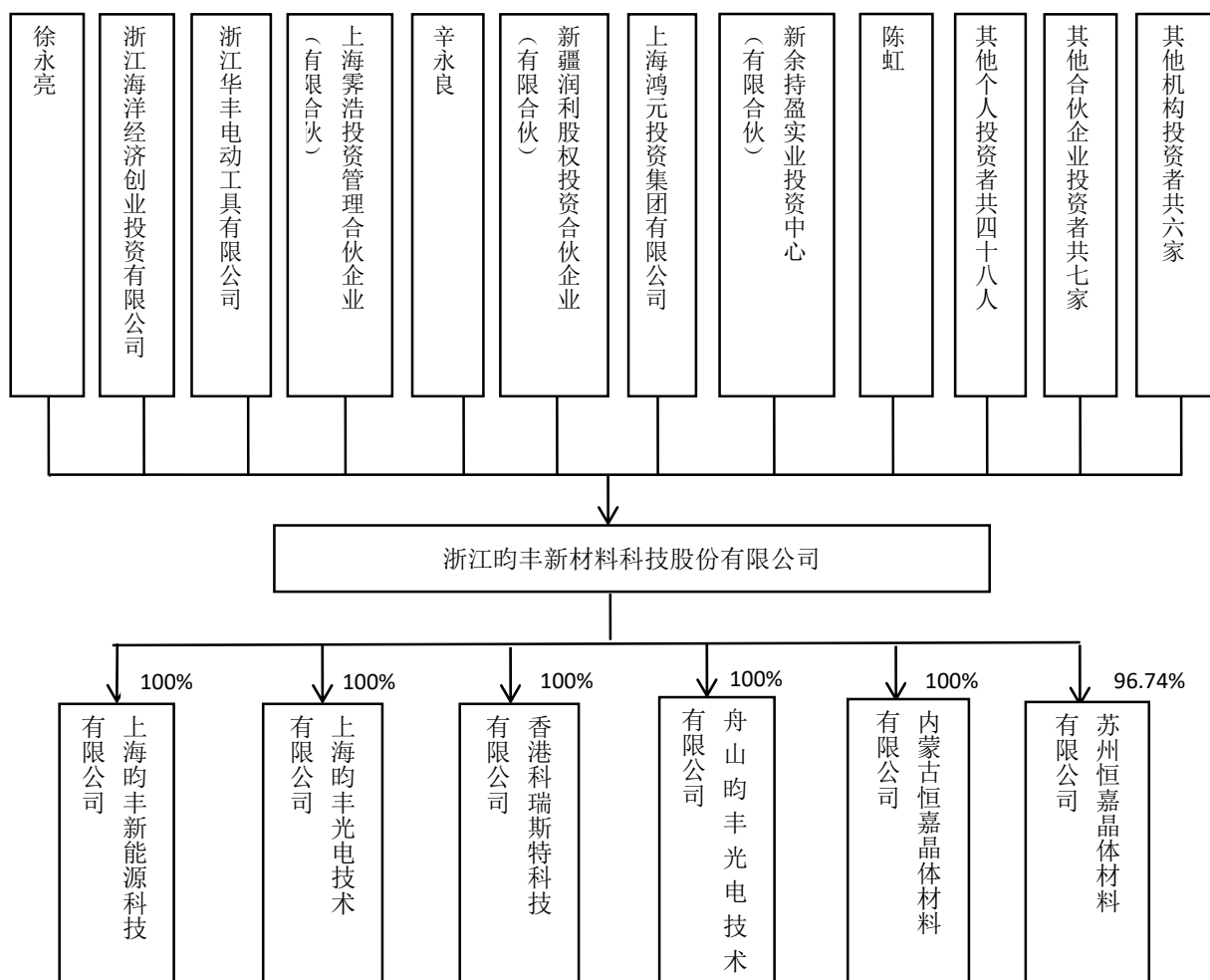
## 1.3 公司的业务性质和主要经营活动（续）

### 1.3.2 经营范围

蓝宝石及其他人工晶体材料的研发、销售，蓝宝石及其他人工晶体材料生长及加工设备、太阳能装备、半导体器件、石墨制品（以上经营范围不含危险品）和集成电路专用设备、特种加工机床及相关零部件生产、销售（限分支机构经营）；从事上述产品的技术咨询、技术服务和货物与技术的进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 1.4 公司组织架构

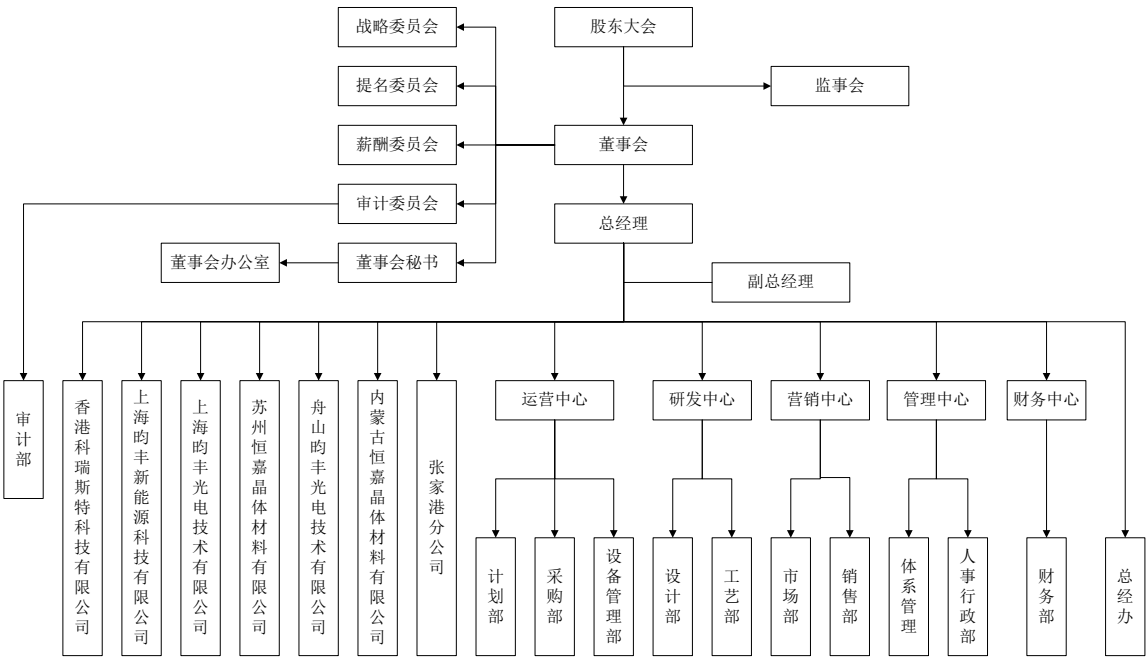
### 1.4.1 本公司的股权结构如下：



1 公司基本情况(续)

1.4 公司组织架构(续)

1.4.2 本公司内部组织架构如下：



# 1 公司基本情况(续)

## 1.5 本报告期合并财务报表范围（金额单位为人民币万元）

1.5.1 本报告期纳入合并财务报表范围的公司情况：详见附注 7.1。

| 序号 | 子公司名称         | 子公司类型 | 注册地   | 业务性质 | 注册资本      | 经营范围                                                                | 期末实际出资额   |
|----|---------------|-------|-------|------|-----------|---------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1  | 上海昀丰新能源科技有限公司 | 全资    | 中国上海  | 技术开发 | 5,000.00  | 从事新能源、电子科技专业领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，光电子材料、电子元器件的开发、销售，从事货物与技术的进出口业务 | 5,000.00  |
| 2  | 上海昀丰光电技术有限公司  | 全资    | 中国上海  | 技术开发 | 500.00    | 电子工业专用设备、光电子材料、电子元器件的开发、销售，并提供相关领域内的技术开发、技术咨询、技术服务                  | 500.00    |
| 3  | 香港科瑞斯特科技有限公司  | 全资    | 中国香港  | 贸易   | 100 万港元   | 半导体器件和集成电路专用设备、特种加工机床及相关零部件销售                                       | 100 万港元   |
| 4  | 苏州恒嘉晶体材料有限公司  | 控股    | 中国苏州  | 制造业  | 20,000.00 | 从事蓝宝石晶体材料的研发、生产、销售自产产品；从事上述产品的技术咨询、技术转让；从事上述同类产品及相关技术的批发与进出口业务      | 20,000.00 |
| 5  | 舟山昀丰光电技术有限公司  | 全资    | 中国舟山  | 技术开发 | 6,250.00  | 电子工业专用设备、光电子材料、电子元器件的开发、销售；光电技术开发、技术服务、技术咨询                         | 2,990.00  |
| 6  | 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 全资    | 中国内蒙古 | 制造业  | 20,000.00 | 从事蓝宝石晶体材料的研发、生产、销售；从事上述产品的技术咨询、技术转让                                 | 20,000.00 |

| 序号 | 子公司名称         | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否纳入合并报表 | 少数股东权益 | 是否与上年合并范围一致 | 备注 |
|----|---------------|---------|----------|----------|--------|-------------|----|
| 1  | 上海昀丰新能源科技有限公司 | 100.00  | 100.00   | 是        | -      | 是           | -  |
| 2  | 上海昀丰光电技术有限公司  | 100.00  | 100.00   | 是        | -      | 是           | -  |
| 3  | 香港科瑞斯特科技有限公司  | 100.00  | 100.00   | 是        | -      | 是           | -  |
| 4  | 苏州恒嘉晶体材料有限公司  | 96.74   | 96.74    | 是        | 597.31 | 是           | -  |
| 5  | 舟山昀丰光电技术有限公司  | 100.00  | 100.00   | 是        | -      | 是           | -  |
| 6  | 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 100.00  | 100.00   | 是        | -      | 是           | -  |

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 财务报表的编制基础

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。

根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为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；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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.5 合并程序(续)

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.6.6 特殊交易会计处理(续)

##### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3.6.6.4 企业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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法(续)

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理(续)

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 外币业务和外币报表折算(续)

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2)该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

##### 3.10.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

##### 2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.2 金融资产的分类(续)

##### 3) 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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

##### 3.10.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

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

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

##### 3.10.5 金融负债的分类

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 3.10.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上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，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具(续)

##### 3.10.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法(续)

可供出售金融资产-权益工具投资减值认定标准：

|                       |                                                                                                                                                                          |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准   | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%                                                                                                                                               |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 该金融资产的公允价值相对于成本的持续下跌时间达到或超标准过 12 个月                                                                                                                                      |
| 成本的计算方法               | 本公司金融资产初始确认按取得时按支付对价和相关交易费用初始确认为投资成本                                                                                                                                     |
| 期末公允价值的确定方法           | 存在活跃市场的，以资产负债表日活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数,减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。 |
| 持续下跌期间的确定依据           | 持续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%,反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间                                                                                                                      |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 单项金额重大并单独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     | 将单项金额达到或超过应收款项总额的 20%且单项金额达到或超过 700 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法 | 根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备                  |

##### 3.11.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

|         |                     |
|---------|---------------------|
| 确定组合的依据 |                     |
| 账龄组合    | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合   | 以应收款项的内容为信用风险特征划分组合 |
| 个别认定组合  | 以应收款项的内容为信用风险特征划分组合 |

|                      |              |
|----------------------|--------------|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 |              |
| 账龄组合                 | 按账龄分析法计提坏账准备 |
| 关联方组合                | 不计提坏账准备      |
| 个别认定组合               | 按个别认定法计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1 年以内        | 5           | 5            |
| 1—2 年（含 2 年） | 10          | 10           |
| 2—3 年（含 3 年） | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 100         | 100          |

##### 3.11.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单独计提坏账准备的理由 | 单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、物资采购、在产品、库存商品、周转材料、包装物、低值易耗品、发出商品、委托加工物资、自制半成品、研发半成品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4) 该项转让将在一年内完成。

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础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。
- 4) 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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资(续)

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

##### 3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

##### 3.14.3.2 权益法后续计量

公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方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。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资(续)

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法（续）

##### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，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。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 固定资产

##### 3.15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

##### 3.15.2 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限   | 残值率 | 年折旧率       |
|--------|------|--------|-----|------------|
| 机器设备   | 直线法  | 5-10 年 | 5%  | 9.50%-19%  |
| 运输工具   | 直线法  | 4 年    | 5%  | 23.75%     |
| 办公设备   | 直线法  | 3-5 年  | 5%  | 19%-31.67% |
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20 年   | 5%  | 4.75%      |

#### 3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

#### 3.18 无形资产

##### 3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件等。无形资产以实际成本计量。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 无形资产(续)

##### 3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试(续)

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。软件按使用年限 3 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

| 长期待摊费用性质 | 摊销方法          | 摊销年限  |
|----------|---------------|-------|
| 装修费      | 按预计受益期间分期平均摊销 | 2-3 年 |
| 其他       | 按预计受益期间分期平均摊销 | 2-3 年 |

#### 3.21 职工薪酬

##### 3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

##### 3.21.2 离职后福利

###### 3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 职工薪酬(续)

##### 3.21.2 离职后福利(续)

##### 3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.21.3 辞退福利

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.21 职工薪酬(续)

##### 3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
  - 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
  - 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.23 股份支付及权益工具

##### 3.23.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 股份支付及权益工具(续)

##### 3.23.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

#### 3.24 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.24.1 收入确认原则

###### 3.24.1.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

###### 3.24.1.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 收入确认(续)

##### 3.24.1 收入确认原则(续)

##### 3.24.1.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

##### 3.24.2 收入确认方法

公司销售分为国内销售和国外销售。对于国内销售：（1）晶体材料类产品的销售，根据客户订单交货并取得客户的确认后，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入；（2）设备的销售，按照合同的约定，于客户验收合格后，公司确认销售收入。对于国外销售：本公司根据签订的订单发货，本公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口并通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

#### 3.25 政府补助

##### 3.25.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 3.25.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 3.27 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.27.1 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.27.2 融资租赁

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.29.1 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                   | 审批程序                                                   | 受重要影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 根据财政部《关于印发<企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。 | 本公司于 2018 年 3 月 16 日召开了第一届董事会第二十次会议表决通过了《关于会计政策变更》的议案。 | 本期无影响                                                                                                                                                                       |
| 根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。              |                                                        | 根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。受重要影响的报表项目为其他收益及营业外收入，影响金额分别为 2017 年度其他收益增加 4,423,600.55 元、营业外收入减少 4,423,600.55 元。 |
| 根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。                                    |                                                        | 受重要影响的报表项目为资产处置收益、营业外收入以及营业外支出，影响金额分别为 2017 年度：资产处置收益减少 513,499.36 元、营业外支出减少 513,499.36 元；2016 年度：资产处置收益减少 58,591.61 元、营业外支出减少 58,591.61 元。                                 |

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                        | 税率                |
|---------|---------------------------------------------|-------------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算) | 17%、6%、3%         |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税                                       | 5%、1%             |
| 教育费附加   | 应纳增值税                                       | 5%                |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                      | 25%、15%、16.5%、20% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 浙江昀丰新材料科技股份有限公司 | 15%   |
| 上海昀丰光电技术有限公司    | 20%   |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司    | 15%   |
| 香港科瑞斯特科技有限公司    | 16.5% |
| 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司   | 15%   |

### 4.2 税收优惠

4.2.1 本公司于 2015 年 9 月 17 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局颁发的编号为 GF201533000190 号《高新技术企业证书》，享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税，有效期为 3 年。

4.2.2 本公司下属子公司香港科瑞斯特科技有限公司，按照当地法律规定 2017 年度企业利得税税率为 16.5%。

4.2.3 本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201632001460 号《高新技术企业证书》，享受高新技术企业减按 15% 的优惠税率征收企业所得税，有效期为 3 年。

4.2.4 本公司下属子公司内蒙古恒嘉晶体材料有限公司属于西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，减免期限自 2017-1-1 起至 2017-12-31 止。

4.2.5 本公司下属子公司上海昀丰光电技术有限公司因符合小型微利企业所得税优惠政策，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

4.2.6 本公司申请的关于软件企业增值税即征即退资格于 2017 年 11 月 6 日在金华市国家税务局备案通过

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

#### 5.1.1 货币资金

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 库存现金        | 10,534.55      | 17,064.04     |
| 银行存款        | 45,865,102.32  | 28,841,229.71 |
| 其他货币资金      | 152,168,228.60 | 3,070,861.68  |
| 合计          | 198,043,865.47 | 31,929,155.43 |
| 其中：存放在境外的总额 | 770,478.17     | 122,132.27    |

#### 5.1.2 其他货币资金明细

| 项目        | 期末余额           | 期初余额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 48,685,500.00  | 2,963,248.00 |
| 定期存单      | 100,000,000.00 | -            |
| 信用证保证金    | 3,482,728.60   | -            |
| 银行本票      | -              | 107,613.68   |
| 合计        | 152,168,228.60 | 3,070,861.68 |

#### 5.1.3 用于担保的资产

| 项目        | 期末余额           | 期初余额         |
|-----------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 48,685,500.00  | 2,963,248.00 |
| 定期存单      | 100,000,000.00 | -            |
| 信用证保证金    | 3,482,728.60   | -            |
| 合计        | 152,168,228.60 | 2,963,248.00 |

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司下属子公司上海昀丰光电技术有限公司以 10,000 万元定期存单作为质押物，为本公司下属子公司香港科瑞斯特科技有限公司取得的 9,206.70 万元长期借款（附注 5.24）提供担保。

5.1.2 货币资金期末数比期初数增加 166,114,710.04 元，增加 5.20 倍，主要系本公司下属子公司香港科瑞斯特科技有限公司取得借款以及经营性现金流入所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 28,652,385.67 | 1,482,892.49 |

#### 5.2.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目               | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|------------------|--------------|-----------|
| 2017 年 12 月 31 日 |              |           |
| 银行承兑汇票           | 5,321,509.73 | -         |
| 2016 年 12 月 31 日 |              |           |
| 银行承兑汇票           | 5,189,028.00 | -         |

5.2.3 应收票据期末数比期初数增加 27,169,493.18 元，增加 18.32 倍，主要系本公司收到银行汇票所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 应收账款按分类披露：

| 类别                    | 期末余额           |        |              |       |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|-------|----------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |       | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -              | -      | -            | -     | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 108,880,080.95 | 100.00 | 6,730,372.80 | 6.18  | 102,149,708.15 |
| 组合 1(账龄组合)            | 108,880,080.95 | 100.00 | 6,730,372.80 | 6.18  | 102,149,708.15 |
| 组合 2(关联方组合)           | -              | -      | -            | -     | -              |
| 组合 3(个别认定组合)          | -              | -      | -            | -     | -              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -              | -      | -            | -     | -              |
| 合计                    | 108,880,080.95 | 100.00 | 6,730,372.80 | 6.18  | 102,149,708.15 |

| 类别                    | 期初余额          |        |               |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 16,059,356.17 | 19.52  | 16,059,356.17 | 100.00 | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 66,201,380.19 | 80.48  | 4,119,604.17  | 6.22   | 62,081,776.02 |
| 组合 1(账龄组合)            | 66,201,380.19 | 80.48  | 4,119,604.17  | 6.22   | 62,081,776.02 |
| 组合 2(关联方组合)           | -             | -      | -             | -      | -             |
| 组合 3(个别认定组合)          | -             | -      | -             | -      | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -             | -      | -             |
| 合计                    | 82,260,736.36 | 100.00 | 20,178,960.34 | 24.53  | 62,081,776.02 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额           |              |         |
|--------------|----------------|--------------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内        | 86,360,511.19  | 4,318,025.56 | 5.00    |
| 1~2 年（含 2 年） | 21,717,618.46  | 2,171,761.85 | 10.00   |
| 2~3 年（含 3 年） | 801,951.30     | 240,585.39   | 30.00   |
| 3 年以上        | -              | -            | 100.00  |
| 合计           | 108,880,080.95 | 6,730,372.80 |         |

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

#### 5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 2,610,768.63 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 5.3.3 实际核销的应收账款情况：无。

| 实际核销的应收账款        | 核销金额          |
|------------------|---------------|
| 2017 年 12 月 31 日 | 16,059,356.17 |

#### 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 金额            | 年限          | 占应收账款总额比例（%） |
|------|--------|---------------|-------------|--------------|
| 客户 A | 否      | 36,440,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 33.47        |
| 客户 B | 否      | 31,000,000.00 | 1 年以内       | 28.47        |
| 客户 C | 否      | 18,787,360.00 | 1 年以内       | 17.26        |
| 客户 D | 否      | 6,007,617.59  | 1 年以内、1-2 年 | 5.52         |
| 客户 E | 否      | 3,185,297.09  | 1 年以内       | 2.93         |
| 合计   |        | 95,420,274.68 |             | 87.65        |

5.3.5 应收账款期末数比期初数增加 40,067,932.13 元，增加比例为 64.54%，主要系本公司及下属子公司应收货款增加所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 预付款项

#### 5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,934,801.36 | 98.81  | 1,176,799.75 | 98.82  |
| 1-2 年 | 3,075.87     | 0.16   | 5,444.66     | 1.14   |
| 2-3 年 | 11,701.36    | 0.60   | 20,288.54    | 0.04   |
| 3 年以上 | 8,500.00     | 0.43   | -            | -      |
| 合计    | 1,958,078.59 | 100.00 | 1,202,532.95 | 100.00 |

#### 5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称  | 金额           | 占预付账款期末余额<br>合计数的比例<br>(%) |
|-------|--------------|----------------------------|
| 供应商 A | 547,169.82   | 27.94                      |
| 供应商 B | 493,235.77   | 25.19                      |
| 供应商 C | 473,917.03   | 24.20                      |
| 供应商 D | 105,279.16   | 5.38                       |
| 供应商 E | 93,003.24    | 4.75                       |
| 合计    | 1,712,605.02 | 87.46                      |

### 5.5 应收利息

#### 5.5.1 应收利息分类

| 项目   | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 定期存款 | 1,677,694.51 | -    |

5.5.2 应收利息期末数比期初数增加 1,677,694.51 元，增加比例为 100%，主要系本公司及下属子公司计提定期存款利息所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 其他应收款

#### 5.6.1 其他应收款按分类披露：

| 类别                     | 期末余额         |        |            |       | 账面价值       |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------|------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |       |            |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -          | -     | -          |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,073,355.27 | 100.00 | 200,287.56 | 18.66 | 873,067.71 |
| 组合 1(账龄组合)             | 1,073,355.27 | 100.00 | 200,287.56 | 18.66 | 873,067.71 |
| 组合 2(合并范围内关联方组合)       | -            | -      | -          | -     | -          |
| 组合 3(个别认定组合)           | -            | -      | -          | -     | -          |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -     | -          |
| 合计                     | 1,073,355.27 | 100.00 | 200,287.56 | 18.66 | 873,067.71 |

| 类别                     | 期初余额         |        |           |       | 账面价值         |
|------------------------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |       |              |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额        | 比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -            | -      | -         | -     | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,183,809.92 | 100.00 | 93,452.00 | 7.89  | 1,090,357.92 |
| 组合 1(账龄组合)             | 1,183,809.92 | 100.00 | 93,452.00 | 7.89  | 1,090,357.92 |
| 组合 2(合并范围内关联方组合)       | -            | -      | -         | -     | -            |
| 组合 3(个别认定组合)           | -            | -      | -         | -     | -            |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -         | -     | -            |
| 合计                     | 1,183,809.92 | 100.00 | 93,452.00 | 7.89  | 1,090,357.92 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 其他应收款(续)

#### 5.6.1 其他应收款按分类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄           | 期末余额         |            | 计提比例（%） |
|--------------|--------------|------------|---------|
|              | 其他应收款        | 坏账准备       |         |
| 1 年以内        | 56,159.27    | 2,807.96   | 5.00    |
| 1~2 年（含 2 年） | 889,796.00   | 88,979.60  | 10.00   |
| 2~3 年（含 3 年） | 27,000.00    | 8,100.00   | 30.00   |
| 3 年以上        | 100,400.00   | 100,400.00 | 100.00  |
| 合计           | 1,073,355.27 | 200,287.56 |         |

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

#### 5.6.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

计提坏账准备金额 106,835.56 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### 5.6.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 押金保证金 | 1,023,196.00 | 1,102,239.92 |
| 个人公积金 | 40,391.00    | 21,854.00    |
| 专项资金  | -            | 52,436.00    |
| 个人社保  | 9,768.27     | -            |
| 其他    | -            | 7,280.00     |
| 合计    | 1,073,355.27 | 1,183,809.92 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 其他应收款(续)

#### 5.6.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                                | 是否为<br>关联方 | 款项<br>性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------------------------|------------|----------|--------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 张家港市清理建设领域<br>拖欠工程款和农民工工<br>资工作领导小组 | 否          | 保证金      | 450,000.00   | 1-2 年 | 41.92                           | 45,000.00    |
| 巴彦淖尔经济技术开发<br>区规划建设局                | 否          | 保证金      | 400,000.00   | 1-2 年 | 37.27                           | 40,000.00    |
| 江苏省张家港经济开发<br>区建筑管理站                | 否          | 保证金      | 100,000.00   | 3 年以上 | 9.32                            | 100,000.00   |
| 上海德宏实业有限公司                          | 否          | 保证金      | 38,796.00    | 1-2 年 | 3.61                            | 3,879.60     |
| 南通斯诺化工有限公司                          | 否          | 押金       | 15,000.00    | 2-3 年 | 1.40                            | 4,500.00     |
| 合计                                  |            |          | 1,003,796.00 |       | 93.52                           | 193,379.60   |

### 5.7 存货

#### 5.7.1 存货分类

| 项目            | 期末余额          |              |               | 期初余额          |            |               |
|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|               | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料           | 11,366,381.14 | 156,362.20   | 11,210,018.94 | 3,417,297.03  | -          | 3,417,297.03  |
| 在产品           | 10,366,746.63 | -            | 10,366,746.63 | 11,690,394.64 | -          | 11,690,394.64 |
| 库存商品          | 3,132,514.47  | 871,956.59   | 2,260,557.88  | 3,199,398.81  | 802,796.54 | 2,396,602.27  |
| 发出商品          | 4,610,467.24  | -            | 4,610,467.24  | 18,838,822.50 | -          | 18,838,822.50 |
| 委 托 加 工<br>物资 | 63,740.59     | -            | 63,740.59     | 427,806.88    | -          | 427,806.88    |
| 自制半成品         | -             | -            | -             | -             | -          | -             |
| 合计            | 29,539,850.07 | 1,028,318.79 | 28,511,531.28 | 37,573,719.86 | 802,796.54 | 36,770,923.32 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 存货(续)

#### 5.7.2 存货跌价准备

| 项目   | 期初余额       | 本期增加金额     |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|------------|------------|----|--------|----|--------------|
|      |            | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |              |
| 原材料  | -          | 156,362.20 | -  | -      | -  | 156,362.20   |
| 库存商品 | 802,796.54 | 69,160.05  | -  | -      | -  | 871,956.59   |
| 合计   | 802,796.54 | 225,522.25 | -  | -      | -  | 1,028,318.79 |

5.7.2.1 本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司和内蒙古恒嘉晶体材料有限公司本期部分存货期末由于市场售价波动或需进行改制满足后续订单要求等原因，依据评估售价减去估计的改制加工费、税费以及其他相关费用后确定的可变现净值高于存货成本的部分，计提存货跌价准备。

5.7.3 存货期末数比期初数减少 8,259,392.04 元，减少比例为 22.46%，主要系销售增长导致存货周转速度加快。

### 5.8 其他流动资产

#### 5.8.1 其他流动资产

| 项 目     | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税款    | -             | 1,614,093.58  |
| 待抵扣进项税额 | 34,801,664.56 | 17,216,220.59 |
| 理财产品    | 28,000,000.00 | -             |
| 合计      | 62,801,664.56 | 18,830,314.17 |

5.8.2 其他流动资产期末数比期初数增加 43,971,350.39 元，增加 2.34 倍，主要系期末待抵扣进项税增加及理财产品尚未到期所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 可供出售金融资产

#### 5.9.1 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额         |      |              | 期初余额 |      |      |
|----------|--------------|------|--------------|------|------|------|
|          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | -            | -    | -            | -    | -    | -    |
| 可供出售权益工具 | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 | -    | -    | -    |
| 按公允价值计量的 | -            | -    | -            | -    | -    | -    |
| 按成本计量的   | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 | -    | -    | -    |
| 其他       | -            | -    | -            | -    | -    | -    |
| 合计       | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 | -    | -    | -    |

#### 5.9.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位             | 账面余额 |              |      |              | 减值准备 |      |      |      | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金分红 |
|-------------------|------|--------------|------|--------------|------|------|------|------|---------------|--------|
|                   | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |               |        |
| 张家港稳晟科技合伙企业(有限合伙) | -    | 2,500,000.00 | -    | 2,500,000.00 | -    | -    | -    | -    | 11.364        | -      |

5.9.3 可供出售金融资产期末数比期初数增加 2,500,000.00 元，增加比例为 100.00%，主要系当期新增投资所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 固定资产

#### 5.10.1 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 办公设备         | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值：    |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 18,779,653.94 | 86,944,657.18  | 2,308,019.94 | 1,771,316.21 | 109,803,647.27 |
| 2.本期增加金额   | 71,944,176.75 | 113,535,588.35 | 939,804.19   | 161,461.65   | 186,581,030.94 |
| (1) 购置     | -             | 690,769.24     | 939,804.19   | 161,461.65   | 1,792,035.08   |
| (2) 在建工程转入 | 71,944,176.75 | 112,844,819.11 | -            | -            | 184,788,995.86 |
| (3) 其他增加   | -             | -              | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额   | -             | 19,471,420.10  | 380,883.35   | 74,864.61    | 19,927,168.06  |
| (1) 处置或报废  | -             | 177,418.81     | 380,883.35   | 74,864.61    | 633,166.77     |
| (2) 其他转出   | -             | 19,294,001.29  | -            | -            | 19,294,001.29  |
| 4.期末余额     | 90,723,830.69 | 181,008,825.43 | 2,866,940.78 | 1,857,913.25 | 276,457,510.15 |
| 二、累计折旧     |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | 1,784,545.78  | 14,461,904.96  | 1,897,169.07 | 1,515,066.83 | 19,658,686.64  |
| 2.本期增加金额   | 1,129,439.31  | 9,297,912.08   | 236,934.25   | 136,898.17   | 10,801,183.81  |
| (1) 计提     | 1,129,439.31  | 9,264,910.02   | 236,934.25   | 136,898.17   | 10,768,181.75  |
| (2) 其他增加   | -             | 33,002.06      | -            | -            | 33,002.06      |
| 3.本期减少金额   | -             | 6,755,870.77   | 361,839.19   | 62,059.35    | 7,179,769.31   |
| (1) 处置或报废  | -             | 106,932.53     | 361,839.19   | 62,059.35    | 530,831.07     |
| (2) 其他转出   | -             | 6,648,938.24   | -            | -            | 6,648,938.24   |
| 4.期末余额     | 2,913,985.09  | 17,003,946.27  | 1,772,264.13 | 1,589,905.65 | 23,280,101.14  |
| 三、减值准备     |               |                |              |              |                |
| 1.期初余额     | -             | -              | -            | -            | -              |
| 2.本期增加金额   | -             | -              | -            | -            | -              |
| (1) 计提     | -             | -              | -            | -            | -              |
| 3.本期减少金额   | -             | -              | -            | -            | -              |
| (1) 处置或报废  | -             | -              | -            | -            | -              |
| 4.期末余额     | -             | -              | -            | -            | -              |
| 四、账面价值     |               |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 87,809,845.60 | 164,004,879.16 | 1,094,676.65 | 268,007.60   | 253,177,409.01 |
| 2.期初账面价值   | 16,995,108.16 | 72,482,752.22  | 410,850.87   | 256,249.38   | 90,144,960.63  |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 固定资产(续)

5.10.2 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.10.3 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.10.4 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.10.5 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5.10.6 固定资产期末数比期初数增加 163,032,448.38 元，增加 1.81 倍，主要系本公司部分蓝宝石单晶炉设备及下属子公司部分基建工程完工转入所致。

### 5.11 在建工程

#### 5.11.1 在建工程情况

| 项目           | 期末余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 四寸蓝宝石衬底片加工项目 | 24,440,415.79  | -    | 24,440,415.79  |
| 蓝宝石晶体炉       | 164,167,918.80 | -    | 164,167,918.80 |
| 内蒙古恒嘉建设工程    | 38,198,986.76  | -    | 38,198,986.76  |
| 合计           | 226,807,321.35 | -    | 226,807,321.35 |

| 项目        | 期初余额           |      |                |
|-----------|----------------|------|----------------|
|           | 账面余额           | 减值准备 | 账面净值           |
| 苏州恒嘉四号楼工程 | 29,066,249.63  | -    | 29,066,249.63  |
| 蓝宝石晶体炉    | 51,639,847.17  | -    | 51,639,847.17  |
| 内蒙古恒嘉建设工程 | 69,982,664.86  | -    | 69,982,664.86  |
| 合计        | 150,688,761.66 | -    | 150,688,761.66 |

## 5 合并财务报表项目附注（续）

### 5.11 在建工程（续）

#### 5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称      | 预算数（万元）   | 期初余额          | 本期增加金额         | 本期转入固定资产\投资性房地产金额 | 本期其他减少金额      | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例（%） | 工程进度 | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率（%） | 资金来源      |
|-----------|-----------|---------------|----------------|-------------------|---------------|----------------|----------------|------|--------------|--------------|-------------|-----------|
| 蓝宝石晶体炉    | 22,239.65 | 51,639,847.17 | 195,773,537.47 | 81,517,592.55     | 1,727,873.29  | 164,167,918.80 | 90.00          | 在建中  | -            | -            | -           | 自筹资金      |
| 内蒙古恒嘉基建工程 | 12,839.53 | 69,982,664.86 | 47,871,621.27  | 67,162,534.16     | 12,492,765.21 | 38,198,986.76  | 91.79          | 在建中  | 1,641,666.67 | 1,200,000.00 | 1.20        | 长期借款及自有资金 |
| 苏州恒嘉衬底项目  | 9,710.00  | -             | 24,440,415.79  | -                 | -             | 24,440,415.79  | 25.17          | 在建中  | -            | -            | -           | 自有资金      |
| 苏州恒嘉四号楼工程 | 3,732.62  | 29,066,249.63 | 7,042,619.52   | 36,108,869.15     | -             | -              | 96.74          | 完工   | 1,162,794.04 | -            | -           | 长期借款及自有资金 |

5.11.3 在建工程期末数比期初数增加 76,118,559.69 元，增加比例为 50.51%，主要系生产的自用蓝宝石单晶炉设备转入以及下属子公司基建项目投入增加所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.12 无形资产

#### 5.12.1 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|-----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |            |               |
| 1.期初余额    | 33,783,573.86 | 393,822.12 | 34,177,395.98 |
| 2.本期增加金额  | -             | 60,679.89  | 60,679.89     |
| (1) 购置    | -             | 60,679.89  | 60,679.89     |
| 3.本期减少金额  | -             | -          | -             |
| (1) 其他    | -             | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 33,783,573.86 | 454,502.01 | 34,238,075.87 |
| 二、累计摊销    |               |            |               |
| 1.期初余额    | 1,023,897.77  | 334,636.58 | 1,358,534.35  |
| 2.本期增加金额  | 675,671.52    | 34,147.28  | 709,818.80    |
| (1) 计提    | 675,671.52    | 34,147.28  | 709,818.80    |
| 3.本期减少金额  | -             | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -          | -             |
| 4. 期末余额   | 1,699,569.29  | 368,783.86 | 2,068,353.15  |
| 三、减值准备    |               |            |               |
| 1.期初余额    | -             | -          | -             |
| 2.本期增加金额  | -             | -          | -             |
| (1) 计提    | -             | -          | -             |
| 3.本期减少金额  | -             | -          | -             |
| (1) 处置    | -             | -          | -             |
| 4.期末余额    | -             | -          | -             |
| 四、账面价值    |               |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 32,084,004.57 | 85,718.15  | 32,169,722.72 |
| 2. 期初账面价值 | 32,759,676.09 | 59,185.54  | 32,818,861.63 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.13 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额      | 本期增加 | 本期摊销      | 其他减少 | 期末余额     |
|-----|-----------|------|-----------|------|----------|
| 装修费 | 21,111.13 | -    | 13,333.32 | -    | 7,777.81 |

### 5.14 递延所得税资产

#### 5.14.1 未经抵消的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 7,958,979.15  | 1,193,833.14 | 21,075,208.88 | 3,404,210.13 |
| 可抵扣亏损  | 8,701,592.24  | 1,322,556.81 | 11,105,891.58 | 1,961,926.39 |
| 预计负债   | 556,453.00    | 83,467.95    | -             | -            |
| 合计     | 17,217,024.39 | 2,599,857.90 | 32,181,100.46 | 5,366,136.52 |

### 5.15 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 预付工程款 | 2,108,633.75 | 27,527,270.88 |
| 预付土地款 | -            | -             |
| 预付设备款 | 3,899,770.34 | 22,971,934.81 |
| 合计    | 6,008,404.09 | 50,499,205.69 |

### 5.16 短期借款

#### 5.16.1 短期借款分类

| 借款类别     | 期末余额 | 期初余额          |
|----------|------|---------------|
| 保证借款     | -    | 30,000,000.00 |
| 银行承兑汇票贴现 | -    | 564,000.00    |
| 合计       | -    | 30,564,000.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 应付票据

#### 5.17.1 应付票据列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 58,685,000.00 | 2,963,248.00 |

5.17.2 期末银行承兑汇票中，1,428.50 万元由本公司提供保证金及实际控制人徐永亮提供保证担保取得；4,440.00 万元由本公司提供保证金取得。

5.17.3 期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 5.18 应付账款

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 81,610,978.26 | 76,580,986.35 |
| 1 年以上        | 5,913,499.91  | 4,811,162.89  |
|              | 87,524,478.17 | 81,392,149.24 |

### 5.19 预收款项

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,826,320.19 | 16,013,107.00 |
| 1 年以上        | 100,000.00    | 400,000.00    |
|              | 16,926,320.19 | 16,413,107.00 |

### 5.20 应付职工薪酬

#### 5.20.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,982,305.03 | 16,068,660.94 |      | 2,225,948.87 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 74,613.02    | 968,947.25    |      | 95,165.94    |
| 三、辞退福利         | -            | -             |      | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -             |      | -            |
| 合计             | 2,056,918.05 | 17,037,608.19 |      | 2,321,114.81 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.20 应付职工薪酬(续)

#### 5.20.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 1,893,150.51 | 14,285,337.81 | 14,045,326.84 | 2,133,161.48 |
| 2.职工福利费       | -            | 881,959.18    | 881,959.18    | -            |
| 3.社会保险费       | 39,023.16    | 517,785.06    | 506,851.43    | 49,956.79    |
| 其中：（1）医疗保险费   | 31,368.07    | 428,692.30    | 416,890.99    | 43,169.38    |
| （2）工伤保险费      | 6,344.36     | 58,260.42     | 59,745.14     | 4,859.64     |
| （3）生育保险费      | 1,310.73     | 30,832.34     | 30,215.30     | 1,927.77     |
| 4.住房公积金       | 1,180.02     | 362,753.00    | 363,933.00    | 0.02         |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 48,951.34    | 189,672.67    | 195,793.43    | 42,830.58    |
| 6.短期带薪缺勤      | -            | -             | -             | -            |
| 7.短期利润分享计划    | -            | -             | -             | -            |
| 8.其他          | -            | 74,797.06     | 74,797.06     | -            |
| 合计            | 1,982,305.03 | 16,312,304.78 | 16,068,660.94 | 2,225,948.87 |

#### 5.20.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1.基本养老保险 | 70,764.01 | 961,260.20 | 939,334.84 | 92,689.37 |
| 2.失业保险费  | 3,849.01  | 28,239.97  | 29,612.41  | 2,476.57  |
| 合计       | 74,613.02 | 989,500.17 | 968,947.25 | 95,165.94 |

### 5.21 应交税费

| 税种      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,195,940.92 | 52,561.13    |
| 城市维护建设税 | 282,782.51   | 7,363.83     |
| 企业所得税   | 5,349,168.88 | 1,237,129.67 |
| 个人所得税   | 79,622.91    | 218,378.83   |
| 教育费附加   | 283,560.54   | 9,155.60     |
| 河道费     | -            | 533.65       |
| 房产税     | 99,928.55    | 56,112.13    |
| 印花税     | 40,500.66    | 93,581.15    |
| 土地使用税   | 28,752.70    | 28,752.69    |
| 合计      | 7,360,257.67 | 1,703,568.68 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.22 应付利息

| 项目       | 期末余额       | 期初余额      |
|----------|------------|-----------|
| 短期借款应付利息 | -          | 57,198.61 |
| 长期借款应付利息 | 560,018.75 | 36,666.67 |
| 合计       | 560,018.75 | 93,865.28 |

### 5.23 其他应付款

#### 5.23.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 押金    | -          | 2,000.00   |
| 代垫款   | -          | 24,000.00  |
| 安全生产费 | 257,428.56 | 282,851.88 |
| 培训费   | -          | 36,000.00  |
| 质保金   | 500.00     | 500.00     |
| 其他    | 1,382.00   | -          |
| 合计    | 259,310.56 | 345,351.88 |

### 5.24 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额          | 期初余额       |
|------------|---------------|------------|
| 一年内到期的长期借款 | 12,500,000.00 | -          |
| 一年内到期的递延收益 | 703,500.00    | 703,500.00 |
| 合计         | 13,203,500.00 | 703,500.00 |

5.24.1 期末一年内到期的长期借款 1,250 万元，详见附注 5.24.2.1。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.25 长期借款

#### 5.25.1 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 保证借款 | 87,500,000.00  | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 16,000,000.00  | -              |
| 质押借款 | 92,067,047.89  | -              |
| 合计   | 195,567,047.89 | 100,000,000.00 |

5.25.2.1 期末保证借款 8,750 万元及期初保证借款 10,000 万元系中国农发重点建设基金有限公司对本公司下属子公司内蒙古恒嘉晶体材料有限公司的投资款，委托中国农业发展银行具体办理，投资期限为 2016 年至 2025 年，年投资收益率为 1.2%，到期后以向巴彦淖尔市人民政府转让股权的方式退出投资。该笔投资由巴彦淖尔市人民政府及巴彦淖尔经济技术开发区管委会提供担保，本公司及内蒙古恒嘉晶体材料有限公司为巴彦淖尔市人民政府及巴彦淖尔经济技术开发区管委会提供反担保。截至期末，内蒙古恒嘉晶体材料有限公司尚未办理上述投资事项涉及的股东变更手续。本公司鉴于该投资事项的业务实质，将该笔投资款作为长期借款列报。

5.25.2.2 期末信用借款 1,600 万元系张家港市悦丰金创投资有限公司对本公司下属子公司苏州恒嘉晶体材料有限公司的投资款，投资期限为三年，年投资收益率为三年期同期银行贷款利率，到期后以减资或向本公司或本公司指定的第三方转让股权的方式一次性收回。该笔投资款已经江苏瑞华会计师事务所有限公司出具苏瑞华会验（2017）4-025 号验资报告予以验证，苏州恒嘉晶体材料有限公司已于 2017 年 11 月 3 日办理了上述投资事项涉及的股东变更手续。本公司鉴于该投资事项的业务实质以及下属子公司的股东变更情况，在合并报表中将该笔投资款从子公司的实收资本调整为长期借款列报。

5.25.2.3 期末质押借款 9,206.70 万元由中国建设银行上海浦东分行提供担保，上海昀丰光电技术有限公司以持有的 10,000 万定期存单向中国建设银行上海浦东分行提供反担保。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.26 专项应付款

| 项目                    | 期初余额     | 本期增加 | 本期减少     | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------------------|----------|------|----------|------|------|
| 大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化 | 4,200.00 | -    | 4,200.00 | -    | 政府补助 |

### 5.27 预计负债

| 借款类别   | 期末余额       | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 产品质量保证 | 556,453.00 | -    |

### 5.28 递延收益

| 项目                    | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|-----------------------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 太阳能半导体设备国产化技术改造项目     | 1,760,054.35 | -          | 450,000.00 | 1,310,054.35 | 政府补助 |
| 大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化 | 1,163,250.00 | 4,200.00   | 152,700.00 | 1,014,750.00 | 政府补助 |
| 20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发 | 822,500.00   | 150,000.00 | 109,639.18 | 862,860.82   | 政府补助 |
| 合计                    | 3,745,804.35 | 154,200.00 | 712,339.18 | 3,187,665.17 |      |

#### 5.28.1 涉及政府补助的项目

| 项目                    | 期初余额         | 本期新增补助金额   | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 太阳能半导体设备国产化技术改造项目     | 1,760,054.35 | -          | -           | 450,000.00 | 1,310,054.35 | 与资产相关       |
| 大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化 | 1,163,250.00 | 4,200.00   | -           | 152,700.00 | 1,014,750.00 | 与资产相关       |
| 20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发 | 822,500.00   | 150,000.00 | -           | 109,639.18 | 862,860.82   | 与资产相关       |
| 合计                    | 3,745,804.35 | 154,200.00 | -           | 712,339.18 | 3,187,665.17 |             |

### 5.29 股本

| 股东名称 | 期初余额           | 本期变动增减 (+、-)  |    |       |    |               | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
|      |                | 发行新股          | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计            |                |
| 股份总数 | 120,000,000.00 | 36,000,000.00 | -  | -     | -  | 36,000,000.00 | 156,000,000.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 股本(续)

5.29.1 2015 年 6 月 9 日，经股东会决议，徐永亮增资 1,000 万元，其中 600 万元为实收资本，400 万元为资本溢价；资本公积转增资本 555.5556 万元，转增后注册资本为 8,100 万元。

此次增资已经金华纵横联合会计师事务所于 2015 年 6 月 26 日出具金华纵横验字（2015）第 008 号验资报告予以验证。

5.29.2 2015 年 8 月 11 日，本公司股东会决议通过公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 7 月 31 日出具的众会字（2015）第 5303 号审计报告，截至审计基准日 2015 年 6 月 30 日，本公司的净资产 15,514.665755 万元。以此为基础进行折合股份，折股缴纳变更后的股份有限公司的注册资本为人民币 8,100 万元，股份总数为普通股 8,100 万股，每股金额为 1 元人民币，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本的部分即 7,414.665755 万元计入变更后股份有限公司的资本公积。

5.29.3 2015 年 9 月 2 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 880 万元，出资方式为股权出资，变更后注册资本为 8,980 万元；本次增资扩股 880 万股，每股面值一元，全部由浙江海洋经济创业投资有限公司以其持有的占舟山昀丰光电技术有限公司 98.33%的实缴出资，经银信资产评估有限公司出具的银信评报字（2015）沪第 1139 号文件评估的价值为 2,939.03 万元，认购 880 万股，出资额超过认购股份数额部分即 2,059.03 万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 5678 号验资报告。

5.29.4 2015 年 10 月 8 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 520 万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为 9,500 万元；本次增资扩股 520 万元股，每股面值一元，每股股价 3.846 元，全部由新余持盈实业投资中心（有限合伙）以货币出资方式认购 520 万股，计出资额 2,000 万元，出资额超过认购股份数额部分即 1,480 万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 5681 号验资报告。

5.29.5 2015 年 11 月 26 日，经股东大会决议，公司注册资本增加 500 万元，出资方式为货币出资，变更后注册资本为 10,000 万元；本次增资扩股 500 万元股，每股面值一元，每股股价 4.8 元，向中陕核股权投资管理有限公司增发 25 万股，向雷光明增发 362.5 万股、向王朝增发 50 万股，向新余持盈实业投资中心（有限合伙）增发 62.5 万股，计出资额 2,400 万元，出资额超过认购股份数额部分即 1,900 万元计入股份公司资本公积。上述增资已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2015)第 6066 号验资报告。

5.29.6 截至 2016 年 5 月 31 日止，股东中陕核股权投资管理有限公司将其持有的 0.002%股权转让至杨志泉，合计股数 2,000 股，已经由中国证券登记结算有限责任公司北京分公司注册登记。

5.29.7 2016 年 6 月 1 日，经 2016 年第一次临时股东大会决议，公司增加注册资本 2,000 万元，由资本公积转增股本，变更后公司的注册资本为 12,000 万元。上述新增股本 2,000 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2016)第 5247 号验资报告。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 股本(续)

5.29.8 2017 年 2 月 14 日，经 2016 年第二次临时股东大会决议，公司向深圳市国民创新创业投资企业（有限合伙）等 10 家机构以及王朝等 6 位自然人发行人民币普通股股票 2,303 万股，增加注册资本 2,303 万元。上述新增股本 2,303 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2017)第 1390 号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5.29.9 2017 年 5 月 4 日，经 2017 年第二次临时股东大会决议，公司向莱州市顺达物流有限公司、金华扬航基石股权投资合伙企业(有限合伙)以及徐宏斌、华石、谢晓阳、沈星汉 4 位自然人发行人民币普通股股票 1,297 万股，增加注册资本 1,297 万元。上述新增股本 1,297 万元已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具众会字(2017)第 4539 号验资报告。此次股票发行备案申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审核通过。

5.29.10 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司注册资本和股本均为人民币 1.56 亿元，与本公司《营业执照》和章程等法律文件相一致。

### 5.30 资本公积

| 项目   | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额           |
|------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 股本溢价 | 104,141,050.83 | 237,600,000.00 | 3,934,262.26 | 337,806,788.57 |

5.30.1 股本溢价本年增加 237,600,000.00 元，系公司本年发行股票募集资金产生的溢价部分。

5.30.2 股本溢价本年减少 3,934,262.26 元，系公司本年发行股票募集资金过程中，发生的与定向增发直接相关的费用冲减资本公积。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.31 其他综合收益

| 项目                                  | 期初余额        | 本期发生额      |                    |         |            |           | 期末余额        |
|-------------------------------------|-------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|-------------|
|                                     |             | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于公司    | 税后归属于少数股东 |             |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | -240,550.72 | -23,562.60 | -                  | -       | -23,562.60 | -         | -264,113.32 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 现金流量套期损益的有效部分                       | -           | -          | -                  | -       | -          | -         | -           |
| 外币财务报表折算差额                          | -240,550.72 | -23,562.60 | -                  | -       | -23,562.60 | -         | -264,113.32 |
| 三、其他综合收益合计                          | -240,550.72 | -23,562.60 | -                  | -       | -23,562.60 | -         | -264,113.32 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.32 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,429,903.65 | 4,500,075.99 | -    | 7,929,979.64 |

### 5.33 未分配利润

| 项目                  | 本期            | 上期            |
|---------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润         | 15,610,873.32 | -             |
| 调整期初未分配利润(调增+, 调减-) | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润          | 15,610,873.32 | -             |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润    | 43,230,807.86 | 32,150,545.24 |
| 其他转入                | -             | -             |
| 减：提取法定盈余公积          | 4,500,075.99  | 1,662,893.42  |
| 应付普通股股利             | -             | -             |
| 转作股本的普通股股利          | -             | -             |
| 股份制改制所有者权益内部结转      | -             | -             |
| 期末未分配利润             | 54,341,605.19 | 15,610,873.32 |

### 5.34 营业收入及营业成本

#### 5.34.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 181,588,717.90 | 105,211,494.15 | 116,730,552.44 | 67,852,264.96 |
| 其他业务 | 1,770,198.31   | 1,292,001.88   | 540,781.16     | 329,237.73    |
| 合计   | 183,358,916.21 | 106,503,496.03 | 117,271,333.60 | 68,181,502.69 |

#### 5.34.2 主营业务分类

| 项目  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|-----|----------------|----------------|----------------|---------------|
|     | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 晶体类 | 40,810,940.13  | 28,708,493.88  | 33,516,877.25  | 24,036,838.95 |
| 设备类 | 140,777,777.77 | 76,503,000.27  | 83,213,675.19  | 43,815,426.01 |
| 合计  | 181,588,717.90 | 105,211,494.15 | 116,730,552.44 | 67,852,264.96 |

5.34.3 营业收入本期数比上期数增加 66,087,582.61 元，增加比例为 56.35%，主要系本公司销售增长所致。

营业成本本期数比上期数增加 38,321,993.33 元，增加比例为 56.21%，主要系本公司销售增长导致成本同比例增长所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.35 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 289,282.70   | 117,852.35   |
| 教育费附加   | 293,068.91   | 120,570.38   |
| 房产税     | 546,203.51   | 189,250.57   |
| 土地使用税   | 1,071,583.79 | 723,973.41   |
| 印花税     | 187,427.31   | 66,885.07    |
| 车船使用税   | 5,280.00     | 5,280.00     |
| 合计      | 2,392,846.22 | 1,223,811.78 |

5.35.1 税金及附加本期数比上期数增加 1,169,034.44 元，增加比例为 95.52%，主要系本公司系本公司下属子公司新建项目土地及厂房缴纳土地使用税及房产税所致。

### 5.36 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 办公费   | 7,845.48     | 7,580.12     |
| 差旅费   | 203,789.23   | 228,977.12   |
| 车辆运输费 | 676,825.13   | 185,507.98   |
| 电话费   | 8,557.09     | 4,237.30     |
| 职工薪酬  | 612,753.30   | 616,525.64   |
| 广告费   | 82,423.26    | 93,557.91    |
| 售后服务  | 1,478,751.86 | 135,624.98   |
| 邮电费   | 7,423.84     | 3,754.60     |
| 展览费   | 400,635.17   | 427,254.81   |
| 折旧费   | 1,747.32     | 1,377.40     |
| 业务招待费 | 76,155.13    | 85,493.88    |
| 合计    | 3,556,906.81 | 1,789,891.74 |

5.36.1 销售费用本期数比上期数增加 1,767,015.07 元，增加比例为 98.72%，主要系本公司销售运输费增加以及计提产品质量保证相关的售后服务费所致。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.37 管理费用

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 办公费      | 364,023.67    | 332,737.45    |
| 保安保洁费    | 377,429.39    | 322,386.00    |
| 差旅费      | 169,451.46    | 207,705.47    |
| 汽车费      | 245,426.26    | 175,088.20    |
| 低值易耗品    | 699.00        | -             |
| 职工薪酬     | 2,561,295.62  | 1,869,622.64  |
| 会务费      | 11,449.15     | 3,800.00      |
| 培训费      | 19,318.10     | 63,855.01     |
| 其它       | 49,078.93     | 1,437.00      |
| 商标专利费    | 226,359.37    | 36,654.06     |
| 水电费      | 162,567.20    | 100,031.07    |
| 税金       | -             | 143,835.39    |
| 诉讼费      | 17,967.37     | 35,365.02     |
| 通讯费      | 148,299.07    | 107,836.08    |
| 无形资产摊销   | 270,732.76    | 252,968.08    |
| 长期待摊费用摊销 | 13,333.32     | 13,333.32     |
| 修理费      | 9,708.87      | 2,846.00      |
| 研究开发费    | 13,080,329.84 | 11,894,412.79 |
| 业务招待费    | 45,724.42     | 46,668.50     |
| 折旧费      | 549,501.79    | 588,188.24    |
| 租赁费      | 186,029.88    | 286,243.05    |
| 中介费      | 940,554.14    | 2,719,342.04  |
| 软件服务费    | 149,808.32    | 12,885.28     |
| 合计       | 19,599,087.93 | 19,217,240.69 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.38 财务费用

| 项目            | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------------|--------------|
| 利息支出          | 2,382,845.78 | 1,640,254.80 |
| 减：利息收入        | 2,175,580.64 | 293,876.51   |
| 利息净支出/（净收入）   | 207,265.14   | 1,346,378.29 |
| 加：汇兑净损失/（净收益） | 1,757,132.52 | -300,108.76  |
| 加：手续费         | 544,644.81   | 39,823.23    |
| 合计            | 2,509,042.47 | 1,086,092.76 |

5.38.1 财务费用本期数比上期数增加 1,422,949.71 元，增加 1.31 倍，主要系本公司及下属子公司汇兑净损失增加所致。

### 5.39 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失   | 2,717,604.19 | 2,183,687.91 |
| 二、存货跌价损失 | 225,522.25   | 802,796.54   |
| 合计       | 2,943,126.44 | 2,986,484.45 |

### 5.40 投资收益

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额     |
|------------|------------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 136,126.43 | 58,812.15 |

### 5.41 资产处置收益

| 项目              | 本期发生额       | 上期发生额      |
|-----------------|-------------|------------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产 | -63,048.91  | -58,591.61 |
| 处置未划分为持有待售的在建工程 | -450,450.45 | -          |
| 合计              | -513,499.36 | -58,591.61 |

5.41.1 根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，本公司将处置未划分为持有待售的固定资产及在建工程损益计入资产处置收益。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.42 其他收益

| 补助项目                                         | 本期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------------------------------|--------------|---------------|
| 水利基金退库                                       | 22,561.37    | 22,561.37     |
| 金华市金东区经济商务局：2016 年度税收增幅奖                     | 100,000.00   | 100,000.00    |
| 2017 年市区第一批科技创新资金—市科研计划项目资助—金华市科学技术局         | 500,000.00   | 500,000.00    |
| 2017 年市区第一批科技创新资金—2016 年度市区企业研发投入奖励—金华市科学技术局 | 291,100.00   | 291,100.00    |
| 太阳能半导体设备国产化技术改造项目                            | 450,000.00   | 450,000.00    |
| 2017 年创新创业大赛一等奖资金                            | 30,000.00    | 30,000.00     |
| 2017 年市县科技产业绩效挂钩补助                           | 40,000.00    | 40,000.00     |
| 大尺寸 LED 蓝宝石衬底材料生产及产业化                        | 152,700.00   | 152,700.00    |
| 20 英寸蓝宝石晶体自动化节能生长技术研发                        | 109,639.18   | 109,639.18    |
| 2016 年度企业科技创新积分资助                            | 201,600.00   | 201,600.00    |
| 2016 年度张家港市商务发展专项资金-国际展会产业发展补贴               | 10,000.00    | 10,000.00     |
|                                              | 2,516,000.00 | 2,516,000.00  |
| 合 计                                          | 4,423,600.55 | 4,423,600.55  |

5.42.1 根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司将 2017 年 1 月 1 日起新增的与企业日常活动相关的政府补助，计入其他收益，同时对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法调整处理。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.43 营业外收入

#### 5.43.1 营业外收入

| 项目   | 本期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00  |
| 其他   | 22,717.87    | 22,717.87     |
| 合计   | 1,322,717.87 | 1,322,717.87  |

| 项目    | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|---------------|---------------|
| 违约金收入 | 1,148,246.83  | 1,148,246.83  |
| 政府补助  | 12,633,007.64 | 12,633,007.64 |
| 其他    | 150,434.10    | 150,434.10    |
| 合计    | 13,931,688.57 | 13,931,688.57 |

#### 5.43.2 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本期发生额        | 上期发生额         | 与资产相关<br>/收益相关 |
|------|--------------|---------------|----------------|
| 财政补贴 | 1,300,000.00 | 11,376,457.64 | 收益相关           |
| 财政补贴 | -            | 1,256,550.00  | 资产相关           |
| 合计   | 1,300,000.00 | 12,633,007.64 |                |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.44 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|---------------|
| 其他 | 1.06  | 1.06          |

| 项目     | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|---------------|
| 捐赠支出   | 15,000.00  | 15,000.00     |
| 罚款及滞纳金 | 16,280.56  | 16,280.56     |
| 其他     | 175,853.94 | 175,853.94    |
| 合计     | 207,134.50 | 207,134.50    |

### 5.45 所得税费用

#### 5.45.1 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,327,583.56 | -            |
| 递延所得税费用 | 2,691,900.79 | 4,360,538.86 |
| 合计      | 8,019,484.35 | 4,360,538.86 |

#### 5.45.2 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 51,223,354.74 | 36,511,084.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 8,817,726.66  | 3,726,355.44  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -342,378.16   | 249,536.94    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -1,202,404.31 | -             |
| 非应税收入的影响                       | -1,152,259.68 | -             |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -1,366,857.83 | -1,148,545.87 |
| 长期待摊费用纳税调整的影响                  | -             | -             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 9,240.27      | 12,554.03     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -             | -4,398.90     |
| 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 | 487,643.26    | 484,395.24    |
| 前期留底亏损税务认定差异影响                 | 193,358.17    | 1,040,641.98  |
| 坏账核销冲回递延所得税资产的影响               | 2,575,415.97  | -             |
| 其他                             | -             | -             |
| 所得税费用                          | 8,019,484.35  | 4,360,538.86  |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.46 现金流量表项目

#### 5.46.1 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 利息收入     | 467,147.97   | 293,876.51   |
| 政府补助     | 2,511,261.37 | 7,876,457.64 |
| 营业外收入-其他 | 22,717.87    | 150,434.10   |
| 储蓄税退回    | -            | 103,205.92   |
| 其他往来     | -            | -4,825.43    |
| 合计       | 3,001,127.21 | 8,419,148.74 |

#### 5.46.2 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 手续费          | 108,749.15   | 39,823.23    |
| 办公费          | 383,318.30   | 344,117.57   |
| 差旅费          | 373,240.69   | 436,682.59   |
| 汽车费          | 676,825.13   | 360,596.18   |
| 邮电通讯费        | 164,280.00   | 115,827.98   |
| 保安保洁费        | 377,429.39   | 322,386.00   |
| 广告费          | 82,423.26    | 93,557.91    |
| 售后服务         | 922,298.86   | 135,624.98   |
| 展览费          | 400,635.17   | 427,254.81   |
| 业务招待费        | 121,879.55   | 132,162.38   |
| 中介服务费        | 964,621.29   | 2,804,246.40 |
| 租赁费          | 186,029.88   | 286,243.05   |
| 水电燃料费        | 1,027,552.56 | 1,042,843.48 |
| 培训费          | 19,318.10    | 63,855.01    |
| 其他           | 49,078.93    | 1,185,169.09 |
| 进项税-费用       | 188,018.91   | 117,434.27   |
| 营业外支出-罚款及滞纳金 | -            | 16,062.46    |
| 营业外支出-对外捐赠   | -            | 15,000.00    |
| 合计           | 6,045,699.17 | 7,938,887.39 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.46 现金流量表项目（续）

#### 5.46.3 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目   | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------|---------------|-------|
| 代建工程款 | 11,757,500.00 | -     |

#### 5.46.4 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 外部输变电工程支出 | 11,261,261.25 | -     |

#### 5.46.5 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 定增保证金   | 8,900,000.00  | -             |
| 承兑汇票保证金 | 2,963,248.00  | 16,995,890.08 |
|         | 11,863,248.00 | 16,995,890.08 |

#### 5.46.6 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目     | 本期发生额          | 上期发生额        |
|---------|----------------|--------------|
| 定增保证金   | 8,900,000.00   | -            |
| 定增相关费用  | 3,934,262.26   | -            |
| 进项税     | 236,037.74     | -            |
| 贷款手续费   | 917,920.69     | -            |
| 质押的定期存单 | 100,000,000.00 | -            |
| 承兑汇票保证金 | 48,685,500.00  | 2,963,248.00 |
| 信用证保证金  | 3,482,728.60   | -            |
| 合 计     | 166,156,449.29 | 2,963,248.00 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.47 现金流量表补充资料

#### 5.47.1 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期发生额           | 上期发生额          |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>        |                 |                |
| 净利润                              | 43,203,870.40   | 32,150,545.24  |
| 加：资产减值准备                         | 2,943,126.44    | 2,986,484.45   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 10,463,944.35   | 10,937,653.08  |
| 无形资产摊销                           | 278,252.21      | 252,968.08     |
| 长期待摊费用摊销                         | 13,333.32       | 13,333.32      |
| 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） | 513,499.36      | -21,572.92     |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | -               | 58,591.61      |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -               | -              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 3,757,293.25    | 1,355,626.55   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -136,126.43     | -58,812.15     |
| 递延所得税资产减少/递延所得税负债增加              | 2,691,900.78    | 4,360,538.86   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -8,284,915.55   | 26,811,550.67  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -161,593,328.06 | -11,033,861.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 150,967,594.55  | -44,751,854.40 |
| 其他                               | -               | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 44,818,444.62   | 23,061,190.88  |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>      |                 |                |
| 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                         | -               | -              |
| <b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                 |                |
| 现金的年末余额                          | 45,875,636.87   | 28,965,907.43  |
| 减：现金的年初余额                        | 28,965,907.43   | 47,699,019.69  |
| 加：现金等价物的年末余额                     | -               | -              |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -               | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 16,909,729.44   | -18,733,112.26 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.47 现金流量表补充资料(续)

#### 5.47.2 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 45,875,636.87 | 28,965,907.43 |
| 其中：库存现金                     | 10,534.55     | 17,064.04     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 45,865,102.32 | 28,841,229.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | 107,613.68    |
| 二、现金等价物                     | -             | -             |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 45,875,636.87 | 28,965,907.43 |
| 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 | -             | -             |

### 5.48 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         |                  | 期初账面价值       |       |
|------|----------------|------------------|--------------|-------|
|      | 期末账面价值         | 受限原因             | 期末账面价值       | 受限原因  |
| 货币资金 | 152,168,228.60 | 信用证及票据保证金、定期存单质押 | 2,963,248.00 | 票据保证金 |

### 5.49 外币货币性项目

#### 5.49.1 外币货币性项目

| 项目    | 期末余额          |        |               | 期初余额         |        |               |
|-------|---------------|--------|---------------|--------------|--------|---------------|
|       | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币金额     | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币金额     |
| 货币资金  | 2,430,095.79  | 6.6542 | 16,170,360.31 | 18,208.20    | 6.9370 | 126,310.28    |
| 其中：美元 | 2,200,121.64  | 6.5342 | 14,376,034.82 | 18,208.20    | 6.9370 | 126,310.28    |
| 欧元    | 229,974.15    | 7.8023 | 1,794,325.49  | -            | -      | -             |
| 应收账款  | -             | -      | -             | 2,334,872.91 | 6.9370 | 16,197,013.37 |
| 其中：美元 | -             | -      | -             | 2,334,872.91 | 6.9370 | 16,197,013.37 |
| 长期借款  | 11,800,000.00 | 7.8023 | 92,067,047.89 | -            | -      | -             |
| 其中：欧元 | 11,800,000.00 | 7.8023 | 92,067,047.89 | -            | -      | -             |

#### 5.49.2 境外经营实体说明

| 境外经营实体名称     | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据        |
|--------------|---------|-------|-------------|
| 香港科瑞斯特科技有限公司 | 中国香港    | 美元    | 日常经营以美元结算为主 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.50 政府补助

#### 5.50.1 政府补助基本情况

| 种类      | 金额            | 列报项目  | 计入当期损益的金额     |
|---------|---------------|-------|---------------|
| 2017 年度 | 1,300,000.00  | 营业外收入 | 1,300,000.00  |
| 2017 年度 | 3,711,261.37  | 其他收益  | 3,711,261.37  |
| 2017 年度 | 7,189,200.00  | 递延收益  | 712,339.18    |
| 2016 年度 | 11,376,457.64 | 营业外收入 | 11,376,457.64 |
| 2016 年度 | 7,550,000.00  | 递延收益  | 1,256,550.00  |

#### 5.50.2 政府补助退回情况：无

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### 6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

### 6.4 处置子公司

本期未发生处置子公司。

### 6.5 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称         | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|---------------|-------|-------|------|---------|----|------|
|               |       |       |      | 直接      | 间接 |      |
| 上海昀丰新能源科技有限公司 | 上海    | 中国上海  | 技术开发 | 100.00  | -  | 设立   |
| 上海昀丰光电技术有限公司  | 上海    | 中国上海  | 技术开发 | 100.00  | -  | 设立   |
| 香港科瑞斯特科技有限公司  | 香港    | 中国香港  | 贸易   | 100.00  | -  | 设立   |
| 舟山昀丰光电技术有限公司  | 舟山    | 中国舟山  | 技术开发 | 100.00  | -  | 设立   |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司  | 张家港   | 中国苏州  | 制造业  | 96.74   | -  | 设立   |
| 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 内蒙古   | 中国内蒙古 | 制造业  | 100.00  | -  | 设立   |

本公司在本报告期内无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

## 8 与金融工具相关的风险(续)

### 8.2 流动性风险

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

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 8.3 市场风险

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

#### 8.3.1 汇率风险

本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

#### 8.3.2 利率风险

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

本公司管理层认为利率风险对财务报表不存在重大影响，因此未披露利率风险的敏感性分析。

#### 8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 9 公允价值的披露

本公司本报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

## 10 关联方及关联交易

### 10.1 本公司的实际控制人及其一致行动人情况

| 实际控制人及其一致行动人       | 与本公司关系         |
|--------------------|----------------|
| 徐永亮                | 持股 17.5049%的股东 |
| 上海霁浩投资管理合伙企业(有限合伙) | 持股 8.3077%的投资方 |
| 陈虹                 | 持股 3.1282%的投资方 |
| 薛磊                 | 持股 1.0256%的投资方 |

### 10.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

### 10.3 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### 10.4 其他关联方情况

| 其他关联方名称      | 其他关联方与本公司关系    |
|--------------|----------------|
| 浙江华丰电动工具有限公司 | 持股 8.7231%的投资方 |
| 谭银玲          | 实际控制人配偶        |

## 10 关联方及关联交易

### 10.5 关联交易情况

#### 10.5.1 关联担保情况

##### 10.5.1.1 关联方借款担保情况：

| 担保方             | 被担保方          | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------|---------------|----------------|------------|------------|------------|
| 浙江昀丰新材料科技股份有限公司 | 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 100,000,000.00 | 2016-08-23 | 2025-06-20 | 否          |

##### 10.5.1.2 关联方票据担保情况：

| 担保方 | 被担保方            | 担保金额         | 票据到期日     |
|-----|-----------------|--------------|-----------|
| 徐永亮 | 浙江昀丰新材料科技股份有限公司 | 5,600,000.00 | 2018-3-11 |
| 徐永亮 | 浙江昀丰新材料科技股份有限公司 | 4,399,500.00 | 2018-5-21 |

## 11 股份支付

本公司本报告期内无股份支付情况。

## 12 承诺及或有事项

### 12.1 重要承诺事项

#### 12.1.1 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

12.1.1.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，应付票据中银行承兑汇票 700 万元由本公司以所持有的 700 万元定期存单提供质押担保，质押期限为 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 1 月 24 日；银行承兑汇票 30 万元由本公司以 30 万元保证金提供质押担保，质押期限为 2017 年 9 月 11 日至 2018 年 3 月 11 日；银行承兑汇票 800 万元由本公司以 240 万元保证金提供质押担保，质押期限为 2017 年 9 月 11 日至 2018 年 3 月 11 日；银行承兑汇票 1,700 万元由本公司以所持有的 1,700 万元定期存单提供质押担保，质押期限为 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 3 月 25 日；银行承兑汇票 110 万元由本公司以 110 万元保证金提供质押担保，质押期限为 2017 年 9 月 25 日至 2018 年 3 月 25 日；银行承兑汇票 400 万元由本公司以 400 万元保证金提供质押担保，质押期限为 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 5 月 21 日；银行承兑汇票 628.5 万元由本公司以 188.55 万元保证金提供质押担保，质押期限为 2017 年 11 月 21 日至 2018 年 5 月 21 日；银行承兑汇票 1,500 万元由本公司以所持有的 1,500 万元定期存单提供质押担保，质押期限为 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 5 月 24 日。

12.1.1.2 截至 2017 年 12 月 31 日止，长期借款中质押借款 9,206.70 万元由本公司下属子公司以持有的 10,000 万定期存单提供质押担保，质押期限为 2017 年 7 月 21 日至 2020 年 7 月 14 日。

12.1.2 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在其他需要披露的重要承诺事项。

### 12.2 或有事项

#### 12.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 12.2.1.1 为关联方提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

12.2.1.1.1 截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司为下属子公司提供借款担保形成的或有负债：

| 公司名称          | 担保金额           | 债务到期日      | 对本公司的财务影响 |
|---------------|----------------|------------|-----------|
| 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 100,000,000.00 | 2025-06-20 | 连带责任保证    |

12.2.2 除上述事项外，截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的或有事项。

### **13 资产负债表日后事项**

#### **13.1 重要客户期后回款情况**

本公司于 2018 年 2 月 14 日收到江西东海蓝玉光电科技有限公司支付的设备款合计 2,000 万元，缴存于公司在中国农业银行股份有限公司金华金三角支行开立的一般户 19655601040002605 账号内。

除上述事项外，截至本报告签发日止，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

### **14 其他重要事项**

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 15 公司财务报表主要项目附注

### 15.1 应收账款

#### 15.1.1 应收账款按分类披露：

| 类别                    | 期末余额          |        |              |       | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |               |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 93,403,148.95 | 100.00 | 5,424,915.55 | 5.81  | 87,978,233.40 |
| 组合 1(账龄组合)            | 88,102,360.00 | 94.32  | 5,424,915.55 | 6.16  | 82,677,444.45 |
| 组合 2(关联方组合)           | 5,300,788.95  | 5.68   | -            | -     | 5,300,788.95  |
| 组合 3(个别认定组合)          | -             | -      | -            | -     | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                    | 93,403,148.95 | 100.00 | 5,424,915.55 | 5.81  | 87,978,233.40 |

| 类别                    | 期初余额          |        |              |       | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |               |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 66,021,131.08 | 100.00 | 3,418,290.00 | 5.18  | 62,602,841.08 |
| 组合 1(账龄组合)            | 54,634,450.00 | 82.75  | 3,418,290.00 | 6.26  | 51,216,160.00 |
| 组合 2(关联方组合)           | 11,386,681.08 | 17.25  | -            | -     | 11,386,681.08 |
| 组合 3(个别认定组合)          | -             | -      | -            | -     | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                    | 66,021,131.08 | 100.00 | 3,418,290.00 | 5.18  | 62,602,841.08 |

## 15 公司财务报表主要项目附注（续）

### 15.1 应收账款（续）

#### 15.1.1 应收账款按分类披露：（续）

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄           | 期末余额          |              | 计提比例（%） |
|--------------|---------------|--------------|---------|
|              | 应收账款          | 坏账准备         |         |
| 1 年以内        | 67,706,409.00 | 3,385,320.45 | 5.00    |
| 1~2 年(含 2 年) | 20,395,951.00 | 2,039,595.10 | 10.00   |
| 2~3 年(含 3 年) | -             | -            | 30.00   |
| 3 年以上        | -             | -            | 100.00  |
| 合计           | 88,102,360.00 | 5,424,915.55 |         |

确定该组合依据的说明：以应收账款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，关联方组合的应收账款：

| 单位名称         | 期末余额         |      | 计提比例（%） |
|--------------|--------------|------|---------|
|              | 应收账款         | 坏账准备 |         |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司 | 5,300,788.95 | -    | -       |

#### 15.1.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

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 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 2,006,625.55 元。

#### 15.1.3 实际核销的应收账款情况：无。

#### 15.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 是否为关联方 | 金额            | 年限          | 占应收账款总额比例（%） |
|--------------|--------|---------------|-------------|--------------|
| 客户 A         | 否      | 36,440,000.00 | 1 年以内；1-2 年 | 39.01        |
| 客户 B         | 否      | 31,000,000.00 | 1 年以内       | 33.19        |
| 客户 C         | 否      | 18,787,360.00 | 1 年以内       | 20.11        |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司 | 是      | 5,300,788.95  | 1 年以内       | 5.68         |
| 客户 I         | 否      | 1,875,000.00  | 1 年以内       | 2.01         |
| 合计           |        | 93,403,148.95 |             | 100.00       |

15.1.5 应收帐款期末数比期初数增加 25,375,392.32 元，增加 0.41 倍，主要系本公司应收货款增加及与下属子公司之间往来款增加所致。

15 公司财务报表主要项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款按分类披露：

| 类别                     | 期末余额           |        |          |       | 账面价值           |
|------------------------|----------------|--------|----------|-------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备     |       |                |
|                        | 金额             | 比例（%）  | 金额       | 比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -              | -      | -        | -     | -              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 141,800,582.84 | 100.00 | 8,374.40 | 0.01  | 141,792,208.44 |
| 组合 1(账龄组合)             | 70,092.00      | 0.05   | 8,374.40 | 11.95 | 61,717.60      |
| 组合 2(关联方组合)            | 141,730,490.84 | 99.95  | -        | -     | 141,730,490.84 |
| 组合 3(个别认定组合)           | -              | -      | -        | -     | -              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -              | -      | -        | -     | -              |
| 合计                     | 141,800,582.84 | 100.00 | 8,374.40 | 0.01  | 141,792,208.44 |

| 类别                     | 期初余额          |        |          |       | 账面价值          |
|------------------------|---------------|--------|----------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备     |       |               |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额       | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | -             | -      | -        | -     | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 73,369,540.32 | 100.00 | 6,017.86 | 0.01  | 73,363,522.46 |
| 组合 1(账龄组合)             | 102,757.17    | 0.14   | 6,017.86 | 5.86  | 96,739.31     |
| 组合 2(关联方组合)            | 73,266,783.15 | 99.86  | -        | -     | 73,266,783.15 |
| 组合 3(个别认定组合)           | -             | -      | -        | -     | -             |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -             | -      | -        | -     | -             |
| 合计                     | 73,369,540.32 | 100.00 | 6,017.86 | 0.01  | 73,363,522.46 |

# 15 公司财务报表主要项目附注(续)

## 15.2 其他应收款(续)

### 15.2.1 其他应收款按分类披露：(续)

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄    | 期末余额      |          |         |
|-------|-----------|----------|---------|
|       | 其他应收款     | 坏账准备     | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 19,896.00 | 994.80   | 5.00    |
| 1~2 年 | 39,796.00 | 3,979.60 | 10.00   |
| 2~3 年 | 10,000.00 | 3,000.00 | 30.00   |
| 3 年以上 | 400.00    | 400.00   | 100.00  |
| 合计    | 70,092.00 | 8,374.40 |         |

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合。

组合中，关联方组合的其他应收款：

| 单位名称         | 期末余额           |      |         |
|--------------|----------------|------|---------|
|              | 应收账款           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司 | 26,010,490.84  | -    | -       |
| 上海昀丰光电技术有限公司 | 98,420,000.00  | -    | -       |
| 内蒙恒嘉晶体材料有限公司 | 17,300,000.00  | -    | -       |
| 合计           | 141,730,490.84 | -    | -       |

### 15.2.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

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 2,356.54 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

# 15 公司财务报表主要项目附注(续)

## 15.2 其他应收款(续)

### 15.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额         | 期初账面余额        |
|-------|----------------|---------------|
| 押金保证金 | 55,196.00      | 95,477.17     |
| 往来款   | 141,730,490.84 | 73,266,783.15 |
| 其他    | 14,896.00      | 7,280.00      |
| 合计    | 141,800,582.84 | 73,369,540.32 |

### 15.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 是否<br>为关<br>联方 | 款项<br>性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应<br>收款年末<br>余额合计<br>数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------------------|----------------|----------|----------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 上海昀丰光电<br>技术有限公司 | 是              | 代垫款<br>项 | 98,420,000.00  | 1 年以内 | 69.41                               | -            |
| 苏州恒嘉晶体<br>材料有限公司 | 是              | 代垫款<br>项 | 26,010,490.84  | 1 年以内 | 18.34                               | -            |
| 内蒙恒嘉晶体<br>材料有限公司 | 是              | 代垫款<br>项 | 17,300,000.00  | 1 年以内 | 12.2                                | -            |
| 上海德宏实业<br>有限公司   | 否              | 保证金      | 38,796.00      | 1-2 年 | 0.03                                | 3,879.60     |
| 住房公积金个<br>人承担部分  | 否              | 其他       | 14,896.00      | 1 年以内 | 0.01                                | 744.80       |
|                  |                |          | 141,784,182.84 |       | 99.99                               | 4624.4       |

15.2.5 其他应收款期末数比期初数增加 68,428,685.98 元，增加 0.93 倍，主要系本公司与下属子公司之间往来款增加所致。

## 15 公司财务报表主要项目附注（续）

### 15.3 长期股权投资

#### 15.3.1 长期股权投资情况表

| 项 目    | 期末余额           |      |                | 期初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 463,549,118.51 | -    | 463,549,118.51 | 286,688,511.79 | -    | 286,688,511.79 |

#### 15.3.2 对子公司投资

| 被投资单位         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---------------|----------------|----------------|------|----------------|----------|----------|
| 上海昀丰新能源科技有限公司 | 50,000,000.00  | -              | -    | 50,000,000.00  | -        | -        |
| 上海昀丰光电技术有限公司  | 5,000,000.00   | -              | -    | 5,000,000.00   | -        | -        |
| 香港科瑞斯特科技有限公司  | 937,979.06     | -              | -    | 937,979.06     | -        | -        |
| 舟山昀丰光电技术有限公司  | 29,890,300.00  | -              | -    | 29,890,300.00  | -        | -        |
| 苏州恒嘉晶体材料有限公司  | 160,860,232.73 | 16,860,606.72  | -    | 177,720,839.45 | -        | -        |
| 内蒙古恒嘉晶体材料有限公司 | 40,000,000.00  | 160,000,000.00 | -    | 200,000,000.00 | -        | -        |
| 合 计           | 286,688,511.79 | 176,860,606.72 | -    | 463,549,118.51 | -        | -        |

### 15.4 营业收入及营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额         |               |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 210,256,950.76 | 143,586,306.43 | 89,111,111.09 | 49,374,155.51 |
| 其他业务 | 5,758,359.84   | 5,755,764.97   | 2,103,042.18  | 1,953,240.34  |
| 合计   | 216,015,310.60 | 149,342,071.40 | 91,214,153.27 | 51,327,395.85 |

### 15.5 投资收益

| 项目         | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------|-----------|-----------|
| 银行理财产品投资收益 | 81,735.20 | 37,278.22 |

## 16 补充资料

### 16.1 非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | -513,499.36  | -58,591.51    |
| 越权审批，或无正式批准档，或偶发性的税收返还、减免                                  | -            | -             |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 5,723,600.55 | 12,633,007.64 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 22,716.81    | 1,091,546.33  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                          | 136,126.43   | -1,238,651.68 |
| 所得税影响额                                                     | -260,459.52  | -361,429.68   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              | 16,025.73    | -             |
| 合计                                                         | 5,124,510.64 | 12,065,881.10 |

### 16.2 净资产收益率及每股收益

#### 2017 年度

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.30          | 0.29   | 0.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.20          | 0.26   | 0.26   |

#### 2016 年度

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 14.17         | 0.27   | 0.27   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.85          | 0.17   | 0.17   |

## 17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

浙江昀丰新材料科技股份有限公司

法定代表人： 徐永亮

主管会计工作负责人： 徐永亮

会计机构负责人： 方燕鑫

日期：2018 年 3 月 16 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。