



强华股份

NEEQ : 872927

上海强华实业股份有限公司

SHANGHAI QIANGHUA INDUSTRIAL CO.,LTD.



半年度报告

2019

公 司 年 度 大 事 记

1、上海强华实业股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 10 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）。本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 20 日，除权除息日为：2019 年 5 月 21 日。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 21 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
强华股份、本公司或公司	指	上海强华实业股份有限公司
焯晟电子	指	上海焯晟电子科技有限公司
焯晟管理	指	上海焯晟企业管理中心(有限合伙)
章程、公司章程	指	上海强华实业股份有限公司公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
石英股份	指	江苏太平洋石英股份有限公司
贺利氏石英	指	贺利氏集团(Heraeus)的石英业务分部, 贺利氏集团是全球知名的贵金属材料生产与研发集团
迈图石英	指	迈图高新材料集团(Momentive Performance Materials Inc.)的石英业务分部, 迈图高新材料集团是全球领先的高新材料制造业
奎协石英	指	奎协石英有限公司(Raesch Quarz), 是德国的专业石英玻璃生产商
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料, 按照制造技术可分为: 集成电路器件、分立器件、储存器等
集成电路	指	英文为 Integrated Circuit, 缩写为 IC; 把一定数量的常用电子元件, 如电阻、电容、晶体管等, 以及这些元件之间的连线, 通过半导体工艺集成在一起的具有特定功能的电路
光伏	指	太阳能光伏发电系统(Solar power system)的简称
光纤	指	是光导纤维的简写, 是一种由玻璃或塑料制成的纤维, 可作为光传导工具
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会

声明与提示

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

公司负责人周文华、主管会计工作负责人祁乐銮及会计机构负责人（会计主管人员）祁乐銮保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海强华实业股份有限公司董事会办公室
备查文件	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、报告期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； 三、第一届董事会第八次会议资料； 四、第一届监事会第五次会议资料。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海强华实业股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI QIANGHUA INDUSTRIAL CO.,LTD.
证券简称	强华股份
证券代码	872927
法定代表人	周文华
办公地址	上海市金山区漕泾镇亭卫公路 3312 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	金文峰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-67256919-8026
传真	021-67256919
电子邮箱	wenfengj@qhquartz.cn
公司网址	www.qhquartz.cn
联系地址及邮政编码	上海市金山区漕泾镇亭卫公路 3312 号 邮编：201507
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 2 月 21 日
挂牌时间	2018 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C305 玻璃制品制造-C3051 技术玻璃制品制造
主要产品与服务项目	石英器件的研发、生产加工和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	周文华
实际控制人及其一致行动人	周文华、祁乐鑫、周韦军

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913101166854532717	否
注册地址	上海市金山区漕泾镇亭卫公路 3312 号	否
注册资本（元）	22,000,000.00	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号德胜尚城 E 座
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	31,921,557.71	26,845,816.89	18.91%
毛利率%	42.53%	30.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,203,133.60	-577,282.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,887,162.40	3,079,497.52	123.65%
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）	11.73%	-1.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	11.22%	10.18%	-
基本每股收益	0.33	-0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	90,162,261.94	85,385,539.14	5.59%
负债总计	27,000,839.49	27,227,250.29	-0.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,161,422.45	58,158,288.85	8.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.87	2.64	8.71%
资产负债率%（母公司）	27.77%	31.81%	-
资产负债率%（合并）	29.95%	31.89%	-
流动比率	2.28	2.37	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	455,158.89	-6,316,005.32	-
应收账款周转率	1.51	1.61	-
存货周转率	0.60	0.99	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	5.59%	53.86%	-

营业收入增长率%	18.91%	57.61%	-
净利润增长率%	-	-129.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	22,000,000	22,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	289,868.81
理财收益	82,862.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00
非经常性损益合计	371,730.82
所得税影响数	55,759.62
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	315,971.20

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于半导体及泛半导体石英器件制造业，专注于石英器件的研发和加工，主要产品为石英管类、石英舟类等石英器件。公司产品作为耗材被广泛应用于半导体、光纤和光伏领域。作为高新技术企业，公司拥有多项自主知识产权，形成了采购、生产加工、销售一体化的完整业务体系，技术研发能力和生产工艺优化能力的双重强化确保了公司经营模式的持续性和稳定性。

目前，公司主要通过生产加工和销售石英器件获取收入和利润。在生产计划方面，公司主要采取以销定产的生产模式，根据客户的订单需求，结合生产能力、现有库存量和未来市场预测制定相应的生产计划和采购计划；公司原材料供应商主要有石英股份、迈图石英、贺利氏石英和鑫协石英。在产品销售方面，公司通过直销模式向下游光伏电池片制造企业、光纤制造企业和半导体晶圆厂进行销售，公司客户主要有中芯国际集成电路制造有限公司、长飞光纤潜江有限公司、中天科技精密材料有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司等国内一流公司。公司的加工技术和产品质量已达国内领先水平，为客户提供定制化服务，客户忠诚度较高。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

在外部宏观经济形势充满不确定性的背景下，依托公司董事会制定的发展战略，在全体员工的共同努力下，通过持续不断地推进技术创新，优化营销团队，夯实生产质量管理，完善售后服务体系，使公司经营业绩在市场竞争日益严峻的环境下，取得了较佳的表现，保证了公司持续、稳定的发展。

1、公司财务状况

2019年6月30日公司资产总额为90,162,261.94元，较上年末增长了5.59%；净资产总额为63,161,422.45元，较上年末增长了8.60%。

2、公司经营成果

报告期公司营业收入为31,921,557.71元，同比增长18.91%；本期归属于挂牌公司股东的净利润为7,203,133.60元，上年同期为-577,282.86元，较上年同期增加7,780,416.46元；本期归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为6,887,162.4元，同比增长123.65%。

3、现金流量情况

报告期公司经营活动产生的现金净流量为455,158.89元，上年同期为-6,316,005.32元，主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

报告期公司投资活动产生的现金净流量为-4,278,778.13元，上年同期为-2,607,639.30元，投资活动产生的现金流量净流出增加1,671,138.83元，主要系本期购买生产设备所致。

报告期公司筹资活动产生的现金净流量为-1,200,000元，上年同期为16,000,000.00元，同比下降107.50%，主要系上年同期公司增资扩股，而本期未发生融资所致。

4、加强客户及供应商的密切合作关系

公司营销管理紧跟客户需求，提供更具有竞争力的产品和服务，巩固现有客户，积极推动现有重点客户在产品品种与结构的多样化方面深入合作，开发潜在客户。在供应商方面公司发挥规模优势，优化供应链管理工作，有效降低原材料采购成本，并保障原材料满足生产需要。

5、夯实生产质量管理

2019 年公司坚持夯实生产质量管理，新购高精度数控加工设备，将部分工艺优化，提高生产效率及生产品质。报告期内，公司所处行业整体趋好。2016 年 7 月，国务院发布的《集成电路产业发展白皮书(2015 版)》明确集成电路产业是发展的重点领域之一。国家新材料产业政策以及《中国制造 2025》提出加快半导体国产化进程，为石英玻璃制品行业的发展提供了良好环境。因此受宏观经济的利好影响，半导体及光纤石英器件产品销售收入增长，公司收入较去年同期增长 18.91%。

三、 风险与价值

（一）下游行业波动的风险

公司主营业务是石英器件的研发、生产加工和销售。报告期内，公司的主要收入来源为半导体用石英器件、光纤用石英器件和光伏用石英器件的生产和销售。从公司未来规划看，半导体用石英器件、光纤用石英器件和光伏用石英器件的销售收入仍将为公司的主要收入来源。近年来，公司的主营业务收入随着下游行业市场需求的推动得以增长，如果未来下游行业因宏观经济形势变化、产业政策调整而发生市场波动，将会对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司在提高产品质量的基础上，加强市场开拓，逐步实现客户种类的多样化，减少单一行业客户景气状况波动给公司业务带来的不利影响。

（二）原材料价格上升的风险

公司主要产品为半导体用石英器件、光纤用石英器件和光伏用石英器件。其中，公司生产的半导体用石英器件和光纤用石英器件对原材料的质量等级要求较高，可供选择的供应商较少。公司中高端原材料的主要供应商为石英股份、迈图石英、贺利氏石英和鑫协石英，其中石英股份、迈图石英、贺利氏石英和鑫协石英在中高端石英玻璃材料供应市场上处于寡头垄断地位。未来公司主要产品将定位于中高端石英器件加工市场，在短期内，公司所用原材料仍需向上述公司购买。如果上述公司利用其市场垄断地位，对原材料价格施加影响，公司将面临成本上升的风险。

应对措施：公司进一步加强与主要供应商之间的合作，目前已与石英股份签署了采购价格框架协议，以保证原材料价格稳定性；对于进口材料，公司会结合未来生产计划以及市场行情，在年度末向国外供应商发送下一年度采购订单，并要求供应商在规定时间内按订单价格发货；同时，公司会根据原材料市场行情和公司预计订单量，建立原材料储备库，以降低原材料价格波动的风险。

（三）核心人才流失的风险

石英器件应用领域广阔，其下游行业产业结构升级、产品更新换代较快，这对石英器件的厂商提出了较高的科研水平要求。能够快速研发并生产出适应新用途的石英器件的生产企业，才能够快速占有市场。此外，由于石英器件下游行业细分化程度较高，各行业对石英制品的需求点各不相同，了解并掌握行业需求的销售人员才能够准确传达市场信息，引领企业研发生产。行业的发展对上述核心人才有一定程度的依赖。若公司核心人才流失，将会对业务发展产生不利影响。

应对措施：建立科学合理的工作绩效考核体系，为高级管理人员及核心业务人员提供行业内具有

竞争力的薪酬待遇，并给予充分的发展空间和提升能力的机会。此外，积极引进高素质人才，提高研发团队的竞争力。

（四）税收优惠政策变动风险

2018年11月27日，公司通过高新技术复审，享受所得税15%的优惠税率。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收政策规定，公司在通过高新技术企业认定后，连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。如果公司将来未能通过高新技术企业资格复审，则不能继续享受所得税税收优惠政策，对公司盈利能力产生一定影响。

应对措施：公司将继续加大研发投入力度，促进产品升级，提高公司核心竞争力，以持续满足高新技术企业资格。

（五）对关联方资金依赖的风险

公司当前处于业务扩张阶段，日常经营运作产生的职工薪酬、材料采购，以及持续大量的研发投入等，均需要大量的流动资金。为支持公司发展，公司实际控制人周文华及其控制的其他公司前期向公司提供资金拆借，用于补充流动资金，且未收取利息。在获得资金的支持后，公司业务规模得到了明显提升，收入和盈利情况明显改善。报告期末，公司应付关联方往来余额较大，公司对关联方资金存在一定的依赖。

应对措施：公司于股转系统挂牌后，治理趋于规范，逐步减少对关联方资金的占用，且公司盈利状况良好，财务状况得到进一步改善，加上公司自身的经营积累，会进一步减少对关联方的资金依赖。

（六）实际控制人不当控制的风险

自公司2009年成立以来，周文华一直为公司的日常业务决策人，持有公司45.46%的股份，为公司控股股东；祁乐鑫持有公司9.09%股份，与周文华系夫妻关系；周韦军持有公司18.18%股份，系二人之子；此外，周文华、祁乐鑫分别通过持有焱晟管理1.00%和67.3750%的出资额，实现了对焱晟管理的控制；同时，周文华、祁乐鑫、周韦军三人系一致行动人。因此，上述三人实际持有公司90.91%的表决权，足以对股东大会的决议产生重大影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，但仍存在着实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的生产经营带来损失的可能。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：针对上述风险，公司建立健全公司治理机制，制定并严格执行《公司章程》、《三会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《货币资金管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度，保护公司及股东的各项权利，以避免实际控制人不当控制的风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司在做好企业经营和发展的同时，积极参加各类公益和慈善活动，承担社会责任。报告期内，

公司依法合规运营，真诚对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益，同时注重环境保护和节能降耗，全力降低能源消耗与污染物排放，积极履行企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	20,000,000.00	4,947,846.88
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东及实际控	2018/6/14	-	挂牌	同业竞争	见“承诺事项详	正在履行中

制人、董监高、核心技术人员				承诺	细情况”	
股东、董监高	2018/6/14	-	挂牌	关联交易承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

为更好的保护公司及其他股东的利益，避免出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司控股股东及实际控制人、董事、监事及高级管理人员都切实遵守相关承诺。

公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内公司股东、董事、监事及高级管理人员已尽可能的避免和减少和所控制的其他企业或组织与强华股份之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护强华股份及其他股东的利益。公司股东、董事、监事及高级管理人员在报告期内严格遵守该承诺，未有违背承诺事项的情形，并着力减少关联交易。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/21	1.0	0	0
合计	1.0	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

上海强华实业股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 4 月 18 日召开的第一届董事会第七次会议、2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 22,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金（含税）。

本次权益分派权益登记日为：2019 年 5 月 20 日，除权除息日为：2019 年 5 月 21 日。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 21 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账

户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	3,333,333	15.15%	0	3,333,333	15.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,666,667	84.85%	0	18,666,667	84.85%
	其中：控股股东、实际控制人	16,000,000	72.73%	0	16,000,000	72.73%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周文华	10,000,000	0	10,000,000	45.46%	10,000,000	0
2	周韦军	4,000,000	0	4,000,000	18.18%	4,000,000	0
3	焱晟管理	4,000,000	0	4,000,000	18.18%	2,666,667	1,333,333
4	祁乐奎	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	2,000,000	0
5	石英股份	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0	2,000,000
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	18,666,667	3,333,333

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

周文华持有强华股份 45.46%股份，并担任公司董事、总经理，祁乐奎持有强华股份 9.09%股份并担任公司董事、财务总监，二人系夫妻关系，周韦军持有强华股份 18.18%股份，系二人之子。周文华、祁乐奎分别持有焱晟管理 1.00%和 67.3750%的出资额，周文华系焱晟管理的执行事务合伙人，上述二人实现了对焱晟管理的控制。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

周文华先生为公司的控股股东。

周文华先生，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，上海同济大学MBA。1984年7月至1995年6月，就职于盐城石英玻璃厂，历任职员/销售课长/厂长；1995年7月至1998年12月就职于上海棱光实业股份有限公司石英玻璃实验工厂，担任厂长；1999年4月至今，就职于上海强华石英有限公司，担任执行董事；2010年7月至今就职于江苏和晟石英科技有限公司担任董事长、总经理；2016年10月至今就职于焱芯新能源（上海）有限公司担任执行董事；2017年7月至今就职于上海焱晟企业管理中心（有限合伙）担任执行事务合伙人；2009年2月至2017年12月11日就职于强华有限担任董事、总经理；2017年12月11日至今就职于强华股份担任董事长、总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

周文华先生、祁乐銮女士及周韦军先生为公司的实际控制人。

周文华先生个人情况见“三（一）控股股东情况”

祁乐銮女士，1968年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年进修于上海交通大学税收筹划班。1985年7月至1995年6月，就职于盐城石英玻璃厂担任职员；1995年7月至1998年12月，就职于上海棱光实业股份有限公司石英玻璃实验工厂，担任财务；1999年1月至2009年1月，就职于上海强华石英有限公司，担任财务总监职务；2010年7月至今就职于江苏和晟石英科技有限公司担任董事，2009年2月至2017年12月11日就职于强华有限担任监事；2017年12月11日至今就职于强华股份担任董事、财务总监。

周韦军先生，1992年8月9日出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美国劳伦斯科技大学，获机械工程学士学位。2015年毕业至2019年5月就职于TEC international，担任产品工程师职务。

报告期内，公司实际控制人为周文华、祁乐銮及周韦军，未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周文华	董事长、总经理	男	1966 年 12 月	MBA	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
祁乐奎	董事、财务总监	女	1968 年 11 月	大专	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
郑小燕	董事、副总经理	男	1977 年 11 月	中专	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
金文峰	董事、总经理助理、董事会秘书	男	1970 年 6 月	大专	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
吕红兵	董事、生产总监	男	1981 年 10 月	中专	2018 年 3 月 26 日-2020 年 12 月 10 日	是
许怡	监事会主席、物控部经理	女	1973 年 10 月	中专	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
朱娟	监事、销售部经理	女	1985 年 3 月	本科	2017 年 12 月 11 日-2020 年 12 月 10 日	是
安文志	监事、生产部主管	男	1983 年 12 月	中专	2018 年 3 月 19 日-2020 年 12 月 10 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理周文华与董事祁乐奎为夫妻关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股份、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周文华	董事长、总经理	10,000,000	0	10,000,000	45.46%	0
祁乐奎	董事、财务总监	2,000,000	0	2,000,000	9.09%	0
郑小燕	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
金文峰	董事、总经理助理、董	0	0	0	0.00%	0

	事会秘书					
吕红兵	董事、生产总监	0	0	0	0.00%	0
许怡	监事会主席、物控部经理	0	0	0	0.00%	0
朱娟	监事、销售部经理	0	0	0	0.00%	0
安文志	监事、生产部主管	0	0	0	0.00%	0
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	54.55%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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
技术人员	15	15
生产人员	62	72
销售人员	7	7
财务人员	5	5
行政管理人员	15	15
员工总计	104	114

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	26	26
专科以下	70	80
员工总计	104	114

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪资政策

公司实行劳动合同制，根据《劳动法》和相关法律法规规定与员工签订劳动合同，并缴纳养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司注

重人文关怀，员工享有通讯补贴、免费工作餐、生日慰问、带薪休假等多项福利。同时，公司建立了严格而有效的体现个人价值的考核机制，对于优秀的员工计划推出持股计划，让员工享受公司高速发展的红利。

2、培训

公司注重团队管理和人才培养，会不定期组织员工进行培训，包括专业技能培训、管理能力培训、企业文化培训等等，以确保每位员工基本素养的提升，并针对不同岗位的员工开展针对性培训，确保每位员工自身岗位能力的提升。同时，公司委派优秀人才外出参加各项培训，以不断学习先进理念，提升整体实力。

3、公司没有需要承担费用的离退休员工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为周文华、郑小燕、吕红兵、蓝呈，其中周文华任公司董事长、总经理，郑小燕任公司董事、副总经理，吕红兵任公司董事、生产总监，蓝呈任公司技术部经理。报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,842,115.93	10,706,229.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	22,706,321.91	17,603,652.32
其中：应收票据	五、2	120,000.00	2,045,528.88
应收账款	五、2	22,586,321.91	15,558,123.44
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、3	1,036,999.33	344,640.30
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	437,795.92	105,716.43
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	30,912,786.54	30,265,483.93
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	-	5,000,000.00
流动资产合计	-	60,936,019.63	64,025,722.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-

其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	17,740,177.75	13,609,930.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、8	3,311,077.76	3,355,518.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、9	1,054,125.20	741,816.62
递延所得税资产	五、10	373,189.04	286,877.66
其他非流动资产	五、11	6,747,672.56	3,365,673.31
非流动资产合计	-	29,226,242.31	21,359,816.74
资产总计	-	90,162,261.94	85,385,539.14
流动负债：			
短期借款	五、12	1,000,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、13	11,585,658.56	12,679,151.59
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	-	11,585,658.56	12,679,151.59
预收款项	五、14	779,765.10	64,583.49
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	805,402.03	1,091,760.88
应交税费	五、16	1,957,387.48	2,456,434.86
其他应付款	五、17	10,632,626.32	10,695,319.47
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	五、17	1,065,052.78	1,065,052.78
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-

合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	26,760,839.49	26,987,250.29
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	五、18	240,000.00	240,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	240,000.00	240,000.00
负债合计	-	27,000,839.49	27,227,250.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	23,353,656.00	23,353,656.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	1,302,729.99	1,302,729.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	16,505,036.46	11,501,902.86
归属于母公司所有者权益合计	-	63,161,422.45	58,158,288.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	63,161,422.45	58,158,288.85
负债和所有者权益总计	-	90,162,261.94	85,385,539.14

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	4,169,989.33	9,325,618.86
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	十、1	120,000.00	2,045,528.88
应收账款	十、1	19,190,669.57	15,036,982.83
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	909,010.33	213,275.15
其他应收款	十、2	69,177.57	42,087.10
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	30,102,501.87	29,778,461.36
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	5,000,000.00
流动资产合计	-	54,561,348.67	61,441,954.18
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十、3	1,128,630.79	1,128,630.79
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	17,740,177.75	13,609,930.95
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	3,311,077.76	3,355,518.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,054,125.20	741,816.62
递延所得税资产	-	322,538.21	270,442.11
其他非流动资产	-	6,747,672.56	3,365,673.31
非流动资产合计	-	30,304,222.27	22,472,011.98
资产总计	-	84,865,570.94	83,913,966.16
流动负债：			

短期借款	-	1,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	12,141,540.39	16,076,126.39
预收款项	-	741,863.40	26,400.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	801,297.03	1,083,236.22
应交税费	-	1,869,705.25	2,426,012.48
其他应付款	-	6,776,216.47	6,838,912.32
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	23,330,622.54	26,450,687.41
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	240,000.00	240,000.00
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	240,000.00	240,000.00
负债合计	-	23,570,622.54	26,690,687.41
所有者权益：			
股本	-	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	23,482,286.79	23,482,286.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,174,099.20	1,174,099.20

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	14,638,562.41	10,566,892.76
所有者权益合计	-	61,294,948.40	57,223,278.75
负债和所有者权益合计	-	84,865,570.94	83,913,966.16

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	31,921,557.71	26,845,816.89
其中：营业收入	五、23	31,921,557.71	26,845,816.89
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	24,125,118.40	27,241,527.11
其中：营业成本	五、24	18,346,286.74	18,560,284.38
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	98,665.50	87,749.96
销售费用	五、26	1,366,222.98	1,271,848.70
管理费用	五、27	2,236,113.48	5,252,814.42
研发费用	五、28	1,759,342.44	1,454,745.29
财务费用	五、29	-165,681.16	-2,047.97
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	五、29	27,359.16	21,040.43
信用减值损失	五、30	484,168.42	-
资产减值损失	五、31	-	616,132.33
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	82,862.01	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	7,879,301.32	-395,710.22
加：营业外收入	五、33	290,868.81	162,611.32
减：营业外支出	五、34	2,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	8,168,170.13	-233,098.90
减：所得税费用	五、35	965,036.53	344,183.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,203,133.60	-577,282.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,203,133.60	-577,282.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润	-	7,203,133.60	-577,282.86
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2.其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7.现金流量套期储备	-	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-	-
9.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	7,203,133.60	-577,282.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	7,203,133.60	-577,282.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.33	-0.03

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	0.33	-0.03
------------------	---	------	-------

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	30,169,430.91	26,464,362.53
减：营业成本	十、5	17,711,902.82	18,650,838.20
税金及附加	-	90,979.25	79,949.80
销售费用	-	1,333,534.63	1,181,403.18
管理费用	-	2,162,920.76	5,192,890.84
研发费用	-	1,759,342.44	1,454,745.29
财务费用	-	-20,466.53	-12,826.42
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	25,312.12	20,257.06
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	82,862.01	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-347,307.28	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-628,350.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	6,866,772.27	-710,988.90
加：营业外收入	-	290,868.81	162,611.32
减：营业外支出	-	2,000.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	7,155,641.08	-548,377.58
减：所得税费用	-	883,971.43	337,217.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,271,669.65	-885,595.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	6,271,669.65	-885,595.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

3.其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5.其他	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	6,271,669.65	-885,595.06
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	-	-
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,762,942.15	11,016,351.95
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	-	-	-
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	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	309,330.39	60,524.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	318,227.97	183,651.72
经营活动现金流入小计	-	29,390,500.51	11,260,528.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,103,834.28	8,331,627.30
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,515,705.75	4,845,111.17
支付的各项税费	-	3,328,306.76	2,280,572.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	1,987,494.83	2,119,222.17
经营活动现金流出小计	-	28,935,341.62	17,576,533.45
经营活动产生的现金流量净额	-	455,158.89	-6,316,005.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	82,862.01	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,082,862.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,361,640.14	2,607,639.30
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	19,361,640.14	2,607,639.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,278,778.13	-2,607,639.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	-	1,250,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	19,250,000.00
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	-	2,200,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	-	3,250,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,200,000.00	3,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,200,000.00	16,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	159,505.75	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,864,113.49	7,076,355.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	10,706,229.42	4,406,949.77

六、期末现金及现金等价物余额	-	5,842,115.93	11,483,305.15
----------------	---	--------------	---------------

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,021,392.17	11,791,376.51
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	316,180.93	182,868.38
经营活动现金流入小计	-	22,337,573.10	11,974,244.89
购买商品、接受劳务支付的现金	-	10,422,312.27	9,359,420.05
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,447,219.37	4,795,138.07
支付的各项税费	-	3,207,358.43	2,185,370.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,939,568.92	2,000,041.86
经营活动现金流出小计	-	22,016,458.99	18,339,970.18
经营活动产生的现金流量净额	-	321,114.11	-6,365,725.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	82,862.01	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	15,082,862.01	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	9,361,640.14	2,607,639.30
投资支付的现金	-	10,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	19,361,640.14	2,607,639.30
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,278,778.13	-2,607,639.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	18,000,000.00
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,250,000.00
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	19,250,000.00
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	-	2,200,000.00	-

支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,250,000.00
筹资活动现金流出小计	-	2,200,000.00	3,250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,200,000.00	16,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	2,034.49	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-5,155,629.53	7,026,635.41
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,325,618.86	3,710,700.14
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,169,989.33	10,737,335.55

法定代表人：周文华

主管会计工作负责人：祁乐銮

会计机构负责人：祁乐銮

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月,财政部发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号), (上述准则以下统称“新金融工具准则”),并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。

本公司自2019年1月1日开始执行上述新金融工具准则,根据新金融工具相关会计准则的规定,对上年同期比较报表不进行追溯调整。

二、 报表项目注释

上海强华实业股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

（一）基本情况

1、历史沿革

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

2、公司的注册地、组织形式

公司注册地：上海市金山区漕泾镇亭卫公路 3312 号

公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：石英玻璃制品生产加工及销售。

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

4、财务报告的批准报出者及报出日期

公司的财务报表业经董事会于 2019 年 8 月 16 日批准报出。

5、合并报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定，报告期合并范围详见“本附注六、在其他主体中权益 在子公司中的权益”。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年半度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、企业合并会计处理

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

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

（1）同一控制下企业合并的会计处理

①一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入

当期损益。

②多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

①一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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

②多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投

资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（3）分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

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

②属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行

重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

③不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公

司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排

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

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

（1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

（2）合营企业的会计处理方法

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

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

9、外币业务及外币财务报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专

门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

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

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（14）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十三）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

①金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

②金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确

认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

②财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

（5）金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

①满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

- 该金融资产已转移，且本公司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；

- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

②金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（7）金融工具减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

- 合同资产；

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

②预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

-
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
 - 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(8) 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(9) 金融负债和权益工具的区分及相关处理

①金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

- 1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通

过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

②相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

11、应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 7、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

12、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

14、长期股权投资

（1）初始投资成本确定

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

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

④非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

①确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

- a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- b. 参与被投资单位的政策制定过程；
- c. 向被投资单位派出管理人员；
- d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

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

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程为出包方式建造。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用

一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

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

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

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

19、长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

（1）长期资产减值测试方法

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

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

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

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用

过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

（2）长期资产减值的会计处理方法

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

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

（2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

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

归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

22、股份支付

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

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

23、收入

(1) 销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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

(2) 让渡资产使用权

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

24、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 政府补助会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

①与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

与资产相关的政府补助，应确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

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

b 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

25、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额

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

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

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2017 年 3 月，财政部发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号），（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2019 年 1 月 1 日开始执行上述新金融工具准则，根据新金融工具相关会计准则的规定，对上年同期比较报表不进行追溯调整。公司于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

项目	调整前	重分类调整	重新计量	调整后
	2019 年 1 月 1 日账面金额			2019 年 1 月 1 日账面金额
交易性金融资产		5,000,000.00		5,000,000.00
其他流动资产	5,000,000.00	-5,000,000.00		

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	16.00%、13.00%

税种	计税依据	税率
	交增值税额	
城市维护建设税	按实际计提的流转税额计征	5.00%、1.00%
教育费附加	按实际计提的流转税额计征	3.00%
地方教育费附加	按实际计提的流转税额计征	1.00%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00%、10.00%

注：本公司所得税率为 15%，上海焱晟电子科技有限公司所得税率为 10%。

2、税收优惠及批文

2015 年 10 月 30 日，本公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201531000789，有效期 3 年。2018 年 11 月 27 日，本公司已通过高新技术复审，享受所得税 15% 的优惠税率。

根据财税（2019）13 号文财政部、税务总局关于进一步扩大小微企业普惠性税收减免政策的通知自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。上海焱晟电子科技有限公司符合小型微利企业的认定标准，预期 2019 年应纳税所得额超过 100 万，低于 300 万，按 10% 税率缴纳企业所得税。

（五）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,771.58	10,908.78
银行存款	5,836,344.35	10,695,320.64
合 计	5,842,115.93	10,706,229.42

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,000.00	2,045,528.88
应收账款	22,586,321.91	15,558,123.44
合 计	22,706,321.91	17,603,652.32

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	2,045,528.88
合 计	120,000.00	2,045,528.88

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
银行承兑票据	7,809,046.45	
合 计	7,809,046.45	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	24,409,818.05	97.97	1,823,496.14	7.47	22,586,321.91
单项计提预期信用损失的应收账款	506,320.00	2.03	506,320.00	100.00	
合 计	24,916,138.05	100.00	2,329,816.14	9.35	22,586,321.91

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,914,665.75	97.09	1,356,542.31	8.02	15,558,123.44
单项计提预期信用损失的应收账款	506,320.00	2.91	506,320.00	100.00	
合 计	17,420,985.75	100.00	1,862,862.31	10.69	15,558,123.44

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款情况:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	22,957,002.10	1,147,850.10	5.00	15,789,588.67	789,479.44	5.00
1 至 2 年	627,175.38	62,717.52	10.00	372,304.53	37,230.43	10.00
2 至 3 年	111,246.46	22,249.29	20.00	101,980.86	20,396.17	20.00
3 至 4 年	173,423.36	86,711.68	50.00	234,836.94	117,418.47	50.00
4 至 5 年	185,016.00	148,012.80	80.00	119,684.75	95,747.80	80.00
5 年以上	355,954.75	355,954.75	100.00	296,270.00	296,270.00	100.00
合计	24,409,818.05	1,823,496.14	7.47	16,914,665.75	1,356,542.31	8.02

单项计提预期信用损失的应收账款情况：

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
奥特斯维能源（太仓）有限公司	371,080.00	371,080.00	100.00	处于停产解散状态，预计不能收回
本溪福德电子科技有限公司	135,240.00	135,240.00	100.00	已经申请强制执行，未收到执行款
合计	506,320.00	506,320.00	100.00	

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	相应计提坏账准 备余额
内蒙古中环光伏材料有限公司	3,641,435.42	14.61	182,071.77
锐光信通科技有限公司	3,433,836.21	13.78	171,691.81
Centrotherm international AG	3,209,389.03	12.88	160,469.45
富通集团有限公司	1,636,546.00	6.57	81,827.30
中天科技精密材料有限公司	1,521,617.93	6.11	76,080.90
合 计	13,442,824.59	53.95	672,141.23

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,036,178.58	343,819.55
1 年以上	820.75	820.75
合 计	1,036,999.33	344,640.30

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
迈图石英	537,334.85	51.82	未到结算期
硅净电子科技(上海)有限公司	173,999.78	16.78	未到结算期
沈阳汉科半导体材料有限公司	127,168.25	12.26	未到结算期
国网上海市电力公司	77,100.94	7.44	未到结算期
中国石化销售有限公司上海石油分公司	34,519.42	3.33	未到结算期
合 计	950,123.24	91.62	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	460,837.82	100.00	23,041.90	5.00	437,795.92
合 计	460,837.82	100.00	23,041.90	5.00	437,795.92

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	111,543.74	100.00	5,827.31	5.22	105,716.43
合 计	111,543.74	100.00	5,827.31	5.22	105,716.43

按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款情况:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	460,837.82	23,041.90	5.00	106,541.24	5,327.06	5.00
1-2 年				5,002.50	500.25	10.00
合 计	460,837.82	23,041.90	5.00	111,543.74	5,827.31	5.22

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	388,019.32	66,978.24
备用金及押金	72,818.50	44,565.5
合 计	460,837.82	111,543.74

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
应收出口退税	退税款	388,019.32	1 年以内	84.20	19,400.97
苏州维承招标有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	13.02	3,000.00
程铃	备用金	4,776.00	1 年以内	1.04	238.80
胡兴兵	备用金	3,002.50	1 年以内	0.65	150.13
胡维刚	备用金	3,000.00	1 年以内	0.65	150.00
合 计		458,797.82		99.56	22,939.90

5、存货

存货分类：

存货项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,078,694.37		18,078,694.37
在产品	4,392,406.20		4,392,406.20
发出商品	3,179,514.96		3,179,514.96
产成品	5,262,171.01		5,262,171.01
合 计	30,912,786.54		30,912,786.54

存货项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,392,059.91		19,392,059.91
在产品	3,519,234.85		3,519,234.85
发出商品	2,394,074.73		2,394,074.73
产成品	4,960,114.44		4,960,114.44
合 计	30,265,483.93		30,265,483.93

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	11,322,663.01	8,514,938.00	1,052,036.78	683,558.85	21,573,196.64
2.本期增加金额		4,906,269.00	146,029.61	132,757.55	5,185,056.16
购置		4,906,269.00	146,029.61	132,757.55	5,185,056.16
3.本期减少金额					
4. 期末余额	11,322,663.01	13,421,207.00	1,198,066.39	816,316.40	26,758,252.80
二、累计折旧					
1.期初余额	4,001,004.73	2,757,794.88	595,563.19	608,902.89	7,963,265.69
2.本期增加金额	262,066.80	652,266.14	117,015.57	23,460.85	1,054,809.36
计提	262,066.80	652,266.14	117,015.57	23,460.85	1,054,809.36
3.本期减少金额					
4. 期末余额	4,263,071.53	3,410,061.02	712,578.76	632,363.74	9,018,075.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	7,059,591.48	10,011,145.98	485,487.63	183,952.66	17,740,177.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2. 期初余额	7,321,658.28	5,757,143.12	456,473.59	74,655.96	13,609,930.95

8、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	4,222,410.33
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.期末余额	4,222,410.33
二、累计摊销	
1.期初余额	866,892.13
2、本期增加金额	44,440.44
计提	44,440.44
3、本期减少金额	
4.期末余额	911,332.57
三、减值准备	
1.期初余额	
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1、期末余额	3,311,077.76
2、期初余额	3,355,518.20

9、长期待摊费用

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修	617,328.94	583,747.56	219,946.14	981,130.36
其他	124,487.68		51,492.84	72,994.84
合 计	741,816.62	583,747.56	271,438.98	1,054,125.20

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	373,189.04	2,352,858.04	286,877.66	1,868,689.62

合 计	373,189.04	2,352,858.04	286,877.66	1,868,689.62
-----	------------	--------------	------------	--------------

11、其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
设备款	6,747,672.56	3,365,673.31
合 计	6,747,672.56	3,365,673.31

12、短期借款

项目	期末金额	期初金额
银行贷款	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	11,585,658.56	12,679,151.59
合 计	11,585,658.56	12,679,151.59

(1) 应付账款

1) 应付账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,189,999.89	11,283,492.92
1 年以上	1,395,658.67	1,395,658.67
合 计	11,585,658.56	12,679,151.59

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
江苏和晟石英科技有限公司	387,130.49	未到结算期
上海强华石英有限公司	627,902.21	未到结算期
合 计	1,015,032.70	

14、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	779,765.10	64,583.49

1 年以上		
合 计	779,765.10	64,583.49

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,091,760.88	5,674,159.74	5,960,518.59	805,402.03
二、离职后福利-设定提存计划		556,651.80	556,651.80	
合 计	1,091,760.88	6,230,811.54	6,517,170.39	805,402.03

(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	1,091,760.88	4,928,710.84	5,215,069.69	805,402.03
2、职工福利费		345,776.30	345,776.30	
3、社会保险费		299,303.60	299,303.60	
其中：医疗保险费		267,926.20	267,926.20	
工伤保险费		3,174.40	3,174.40	
生育保险费		28,203.00	28,203.00	
4、住房公积金		87,639.00	87,639.00	
5、工会经费和职工教育经费		12,730.00	12,730.00	
合 计	1,091,760.88	5,674,159.74	5,960,518.59	805,402.03

(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		542,550.20	542,550.20	
2、失业保险费		14,101.60	14,101.60	
合 计		556,651.80	556,651.80	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
所得税	765,750.39	1,163,485.82
增值税	1,124,967.43	1,218,660.17
城市维护建设税	11,372.92	12,691.64
教育费附加	45,491.68	53,770.51

个人所得税	9,084.26	7,619.62
其他	720.80	207.10
合 计	1,957,387.48	2,456,434.86

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,567,573.54	9,630,266.69
应付股利	1,065,052.78	1,065,052.78
合 计	10,632,626.32	10,695,319.47

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
往来款	9,567,573.54	9,630,266.69
合 计	9,567,573.54	9,630,266.69

2) 按欠款方归集的期末余额大额其他应付账款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应付账款总额比例(%)
上海强华石英有限公司	往来款	8,171,187.83	1 年以上	85.41
焱芯新能源(上海)有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以上	10.45
合 计		9,171,187.83		95.86

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,065,052.78	1,065,052.78
合 计	1,065,052.78	1,065,052.78

18、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	240,000.00	240,000.00
合 计	240,000.00	240,000.00

(1) 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
----	------	------	------	------	------

集成电路制造核心装备关键零部件高纯高精度石英器件研发项目	240,000.00			240,000.00	政府委托开发
合 计	240,000.00			240,000.00	

19、股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
周文华	10,000,000.00			10,000,000.00
祁乐鑫	2,000,000.00			2,000,000.00
周韦军	4,000,000.00			4,000,000.00
上海烺晟企业管理中心（有限合伙）	4,000,000.00			4,000,000.00
江苏太平洋石英股份有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
合 计	22,000,000.00			22,000,000.00

20、资本公积

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	23,353,656.00			23,353,656.00
合 计	23,353,656.00			23,353,656.00

21、盈余公积

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,302,729.99			1,302,729.99
合 计	1,302,729.99			1,302,729.99

22、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
期初未分配利润	11,501,902.86	2,261,058.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,203,133.60	10,170,071.32
减：提取法定盈余公积		929,227.43
应付普通股股利	2,200,000.00	
期末未分配利润	16,505,036.46	11,501,902.86

23、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	31,891,453.93	21,423,995.87
其他业务	30,103.78	5,421,821.02
合 计	31,921,557.71	26,845,816.89

24、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	18,337,272.88	13,161,667.69
其他业务	9,013.86	5,398,616.69
合 计	18,346,286.74	18,560,284.38

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	19,603.71	14,113.01
教育费附加	64,901.60	55,491.90
土地使用税	8,118.75	16,237.50
印花税及其他	6,041.44	1,907.55
合 计	98,665.50	87,749.96

26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	330,470.80	353,512.90
职工薪酬	647,673.77	419,245.47
广告宣传费	133,167.54	170,253.55
业务招待费	104,890.05	180,905.80
差旅费	86,588.43	103,874.95
折旧费	35,615.97	27,158.95
办公费	9,858.52	3,599.00
其他	17,957.90	13,298.08
合 计	1,366,222.98	1,271,848.70

27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,626,696.42	684,852.16
差旅费	11,830.21	37,783.78
办公费	154,047.60	114,950.87
折旧与摊销	97,427.83	96,245.70
业务招待费	46,165.56	61,282.10
中介机构服务费	273,273.15	405,421.35
股份支付		3,795,000.00
其他	26,672.71	57,278.46
合 计	2,236,113.48	5,252,814.42

28、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料支出	467,479.52	512,356.59
人工支出	654,590.97	459,849.91
折旧与摊销	373,679.16	262,102.74
燃料及动力	199,118.15	182,836.05
其他	64,474.64	37,600
合 计	1,759,342.44	1,454,745.29

29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	27,359.16	21,040.43
汇兑损益	-151,316.34	5,225.84
手续费支出	12,994.34	13,766.62
合 计	-165,681.16	-2,047.97

30、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	484,168.42	
合 计	484,168.42	

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

坏账损失		616,132.33
合 计		616,132.33

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
短期理财产品投资收益	82,862.01	
合 计	82,862.01	

33、营业外收入

(1) 营业外收入分项列示：

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业日常经营活动无关的政府补助	289,868.81	289,868.81	162,611.32	162,611.32
其他	1,000.00	1,000.00		
合 计	290,868.81	290,868.81	162,611.32	162,611.32

(2) 与企业日常经营活动无关的政府补助：

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	与收益相关	发生额	与收益相关
经济小区退税	214,000.00	214,000.00	144,000.00	144,000.00
光伏发电补助	57,368.81	57,368.81		
上海市科学技术委员会创新券	18,500.00	18,500.00		
教育费补助			18,611.32	18,611.32
合 计	289,868.81	289,868.81	162,611.32	162,611.32

34、营业外支出

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000.00	2,000.00		
赔偿支出				

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他				
合 计	2,000.00	2,000.00		

35、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,051,347.91	435,381.99
递延所得税费用	-86,311.38	-91,198.03
合 计	965,036.53	344,183.96

会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	8,168,170.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,225,225.52
子公司适用不同税率的影响	-50,626.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,892.66
研发费用加计扣除的影响	-197,926.02
调整以前期间所得税的影响	
未来税率对递延所得税资产的影响	-20,529.17
所得税费用	965,036.53

36、现金流量表项目

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	318,227.97	183,651.72
其中：政府补助	289,868.81	162,611.32
往来款及其他	28,359.16	21,040.40
支付其他与经营活动有关的现金	1,987,494.83	2,119,222.17
其中：期间费用	1,896,545.98	2,119,222.17
往来款及其他	90,948.85	

2、收到或支付其他筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00
其中：往来款		1,250,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,250,000.00
其中：往来款		3,250,000.00

37、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,203,133.60	-577,282.86
加：资产减值准备	484,168.42	616,132.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,054,809.36	822,110.50
无形资产摊销	44,440.44	44,440.44
长期待摊费用摊销	271,438.98	99,402.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-82,862.01	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-86,311.38	-91,198.03
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-647,302.61	-7,966,214.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,611,276.53	-13,787,380.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,175,079.38	10,728,984.72
其他		3,795,000.00
经营活动产生的现金流量净额	455,158.89	-6,316,005.32
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,842,115.93	11,483,305.15
减：现金的期初余额	10,706,229.42	4,406,949.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,864,113.49	7,076,355.38

2、现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	5,842,115.93	11,483,305.15
其中：库存现金	5,771.58	31,548.29
可随时用于支付的银行存款	5,836,344.35	11,451,756.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,842,115.93	11,483,305.15

38、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	132,706.17	6.8747	912,315.11
其中：美元	132,706.17	6.8747	912,315.11
应收账款	518,481.49	6.8747	3,564,404.70
其中：美元	518,481.49	6.8747	3,564,404.70
应付账款	4,799.61	6.8747	32,995.88
其中：美元	4,799.61	6.8747	32,995.88

（六）在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

（七）关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人

本公司的实际控制人为周文华、祁乐鑫夫妇及其儿子周韦军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详“附注（六）、在其他主体中权益之在子公司中权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海强华石英有限公司	实际控制人控制公司
江苏和晟石英科技有限公司	上海强华石英有限公司持股 40%
煊芯新能源（上海）有限公司	上海强华石英有限公司之子公司
上海煊晟企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制企业，持股公司 18.18%
上海煊煜企业管理中心（有限合伙）	实际控制人控制企业
江苏太平洋石英股份有限公司	持股公司 9.09%
郑小燕	公司董事
金文峰	公司董事兼董事会秘书
吕红兵	公司董事、公司高级管理人员
许怡	公司监事
朱娟	公司监事
安文志	公司监事

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏太平洋石英股份有限公司	采购原材料	4,947,846.88	314,318.28
合 计		4,947,846.88	314,318.28

（2）关联资金拆借

关联方	期初余额	拆入金额	归还金额	期末余额
周文华	83,453.33			83,453.33
祁乐鑫	144,646.34			144,646.34
煊芯新能源（上海）有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海强华石英有限公司	8,171,187.83			8,171,187.83

5、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海强华石英有限公司	627,902.21	627,902.21
应付账款	江苏太平洋石英股份有限公司	3,830,240.09	5,627,018.92

应付账款	江苏和晟石英科技有限公司	387,130.49	387,130.49
其他应付款	周文华	83,453.33	83,453.33
其他应付款	祁乐銮	152,483.34	144,646.34
其他应付款	上海强华石英有限公司	8,171,187.83	8,171,187.83
其他应付款	焱芯新能源（上海）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应付款	蓝呈	8,375.67	2,375.67

（八）承诺及或有事项

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

（九）资产负债表日后事项

无。

（十）母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	120,000.00	2,045,528.88
应收账款	19,190,669.57	15,036,982.83
合 计	19,310,669.57	17,082,511.71

（1）应收票据

1）应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	120,000.00	2,045,528.88
合 计	120,000.00	2,045,528.88

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
银行承兑票据	7,809,046.45	
合 计	7,809,046.45	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,830,963.35	97.63	1,640,293.78	7.87	19,190,669.57
单项计提预期信用损失的应收账款	506,320.00	2.27	506,320.00	100.00	
合计	21,337,283.35	100.00	2,146,613.78	10.06	19,190,669.57

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,331,131.86	96.99	1,294,149.03	7.92	15,036,982.83
单项计提预期信用损失的应收账款	506,320.00	3.01	506,320.00	100.00	
合 计	16,837,451.86	100.00	1,800,469.03	10.69	15,036,982.83

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,460,217.29	973,010.86	5.00	15,282,884.11	764,144.21	5.00
1 至 2 年	546,666.95	54,666.69	10.00	370,643.64	37,064.35	10.00
2 至 3 年	109,685.00	21,937.00	20.00	99,673.36	19,934.67	20.00
3 至 4 年	173,423.36	86,711.68	50.00	161,976.00	80,988.00	50.00
4 至 5 年	185,016.00	148,012.80	80.00	119,684.75	95,747.80	80.00
5 年以上	355,954.75	355,954.75	100.00	296,270.00	296,270.00	100.00
合 计	20,830,963.35	1,640,293.78	7.87	16,331,131.86	1,294,149.03	7.92

单项计提预期信用损失的应收账款情况:

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
奥特斯维能源（太仓）有限公司	371,080.00	371,080.00	100.00	处于停产解散状态，预计不能收回
本溪福德电子科技有限公司	135,240.00	135,240.00	100.00	已经申请强制执行，未收到执行款
合 计	506,320.00	506,320.00	100.00	

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
内蒙古中环光伏材料有限公司	3,641,435.42	17.07	182,071.77
锐光信通科技有限公司	3,433,836.21	16.09	171,691.81
富通集团有限公司	1,636,546.00	7.67	81,827.30
中天科技精密材料有限公司	1,521,617.93	7.13	76,080.90
晶澳（扬州）太阳能科技有限公司	1,188,218.00	5.57	59,410.90
合 计	11,421,653.56	53.53	571,082.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应 收账款					
按组合计提预期信用损失的 应收账款	72,818.50	100.00	3,640.93	5.00	69,177.57
合 计	72,818.50	100.00	3,640.93	5.00	69,177.57

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	44,565.50	100.00	2,478.40	5.56	42,087.10
合 计	44,565.50	100.00	2,478.40	5.56	42,087.10

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面余额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	72,818.50	3,640.93	5.00	39,563.00	1,978.15	5.00
1-2 年				5,002.50	500.25	10.00
合 计	72,818.50	3,640.93	5.00	44,565.50	2,478.40	5.56

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金及押金	72,818.50	44,565.50
合 计	72,818.50	44,565.50

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州维承招标有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	82.40	3,000.00
程铃	备用金	4,776.00	1 年以内	6.56	238.80
胡兴兵	备用金	3,002.50	1 年以内	4.12	150.13
胡维刚	备用金	3,000.00	1 年以内	4.12	150.00
栾席双	备用金	1,515.00	1 年以内	2.08	75.75
合 计		72,293.50		99.28	3,614.68

3、长期股权投资

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	1,128,630.79		1,128,630.79	1,128,630.79		1,128,630.79
合 计	1,128,630.79		1,128,630.79	1,128,630.79		1,128,630.79

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
上海烺晟电子科技有限公司	1,128,630.79			1,128,630.79
合 计	1,128,630.79			1,128,630.79

4、营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务	30,139,327.13	21,042,541.51
其他业务	30,103.78	5,421,821.02
合 计	30,169,430.91	26,464,362.53

5、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务	17,702,888.96	13,252,221.51
其他业务	9,013.86	5,398,616.69
合 计	17,711,902.82	18,650,838.20

(十一) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	289,868.81	162,611.32
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
理财收益	82,862.01	
股份支付		-3,795,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.00	
所得税影响额	55,759.62	24,391.70
合计	315,971.20	-3,656,780.38

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.73	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.22	0.31	0.31

3、财务报表重大项目变化

项 目	期末	期初	增减比例
货币资金	5,842,115.93	10,706,229.42	-45.43%
预付款项	1,036,999.33	344,640.3	200.89%
其他应收款	437,795.92	105,716.43	314.12%
其他流动资产		5,000,000	-100.00%
固定资产	17,740,177.75	13,609,930.95	30.35%
长期待摊费用	1,054,125.20	741,816.62	42.10%
递延所得税资产	373,189.04	286,877.66	30.09%
其他非流动资产	6,747,672.56	3,365,673.31	100.49%
短期借款	1,000,000.00		
预收款项	779,765.10	64,583.49	1,107.38%

项 目	本期	上期	增减比例
管理费用	2,236,113.48	5,252,814.42	-57.43%
财务费用	-165,681.16	-2,047.97	
营业外收入	290,868.81	162,611.32	78.87%

上述变动原因说明如下：

- 1、货币资金较期初减少 45.43%，主要系公司采购设备，支付金额较大所致。
- 2、预付款项较期初增加 200.89%，主要系公司随着销售的增长，所需的原材料需要提前订购，预付款项相应增加所致。
- 3、其他应收款较期初增加 314.12%，主要系公司应收出口退税款项增加所致。
- 4、其他流动资产较期初减少 100.00%，主要系本期赎回理财产品，期末无理财投资所致。
- 5、固定资产较期初增加 30.35%，主要系公司采购设备所致。
- 6、长期待摊费用较期初增加 42.10%，主要系公司本期发生车间装修费用所致。
- 7、递延所得税资产较期初增加 30.09%，主要系本期应收账款较期初大幅增加，相应计提坏

账准备增加所致。

8、其他非流动资产较期初增加 100.49%，主要系公司预付设备采购款所致。

9、短期借款较期初增加 1,000,000.00 元，主要系公司本期新增银行贷款所致。

10、预收款项较期初增加 1,107.38%，主要系公司按销售合同预收的货款所致。

11、管理费用较上期减少 57.43%，主要系公司上期确认了股份支付费用所致。

12、财务费用较上期减少 163,633.19 元，主要系公司本期发生汇兑收益所致。

13、营业外收入较上期增加 78.87%，主要系取得经济小区的退税扶持和光伏发电补助所致。

（十二）财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 日决议批准。

上海强华实业股份有限公司

2019 年 8 月 16 日