



维福特

NEEQ:830900

江苏维福特科技发展股份有限公司

JiangSu Wavelet Science and
Technology Development Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年9月在第六届中国上市公司诚信高峰论坛中江苏维福特科技发展股份有限公司荣获“2017年中国新三板诚信企业百佳”。

2017年11月江苏维福特科技发展股份有限公司取得了上海交通大学出具的《95号汽油燃烧热测试报告》以及北京工业大学激光研究院出具的《新型激光照明荧光晶体测试报告》和《激光照明路灯测试报告》。

2017年12月21日由挖贝网主办的挖贝新三板年终评选中喜获“年度优秀企业”。

2017年12月由中国新三板文化节组委会和北京科创企业投融资联盟主办的第二届新三板文化节，维福特被邀请为“联合发起单位”。

2017年12月江苏维福特科技发展股份有限公司与上海交通大学国家健康产业研究院签订项目合作协议。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
维福特、公司、本公司	指	江苏维福特科技发展股份有限公司
子公司	指	维福特孚天量子科技东台有限公司、江苏维福特晶宏晶体科技有限公司
股东大会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	江苏维福特科技发展股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏维福特科技发展股份有限公司章程》
人工晶体	指	在人工控制的条件下，通过一定的晶体生长方法制备的具有一定尺寸、形状、结构和性能的晶体材料
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

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。

公司负责人刘云俊、主管会计工作负责人陈小惠及会计机构负责人（会计主管人员）熊祥生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了保留意见的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

事项	是或否
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
实际控制人控制不当的风险	控股股东刘云俊，持有公司 30.5% 的股份，为公司的实际控制人。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，导致公司决策存在损害中小股东利益的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。
公司内部控制不当的风险	公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整。这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制不当的风险。
电力供应不稳定的风险	公司运用提拉法工艺，使用单晶炉生产人工晶体，不同规格的人工晶体的生产周期从 3 天至 30 天不等。单晶炉在生长控制过程中通过维持恒定高温，保证人工晶体的正常生长，该过程需要对电力保持持续的稳定，因此电力供应的稳定性将直接

	影响产品的质量。目前，公司已配备了多台可以保证 8 小时电力供应的不间断电源以防止短时间电力供应中断对生产造成影响。如果产品在生产周期内，当地的电力供应中断超过 8 小时，公司产品将面临报废的风险。
技术流失的风险	公司的核心技术为以提拉法工艺生产人工晶体的专有技术。根据目前的实际情况，公司已有的技术成果是通过专有技术方式保护，专利权申报不够全面，如公司核心技术泄露，将无法通过法律途径追究相关责任。因此，公司存在技术流失风险。
人才短缺的风险	公司成立以来，培养了若干经营丰富的技术操作人才，使公司的产品保持着较高的良品率，这也是公司主要的核心竞争力。目前在人工晶体行业内，公司在技术操作人员的队伍、产品良品率等方面处于相对领先地位。因为人工晶体行业内人才竞争十分激烈，公司在生产规模快速扩大的情况下，如不能及时引进和培养足够的技术操作人才，将面临技术操作人才短缺的风险。因此，公司存在人才短缺的风险。
客户集中的风险	公司采用经销商的销售模式。2017 年度公司主要的经销商客户为：鄂信钻石新材料股份有限公司、中科重晶科技（大丰）有限公司。报告期内公司向上述两家销售额占公司当期销售总额的比例分别为：51.24%、34.50%，上述两家合计销售占公司当期销售总额的比例为 85.74%，公司短期内仍面临客户集中风险。
供应商集中的风险	因公司业务特殊性，公司主要采购的原材料为高纯氧化铝、YV04、TGG 单晶及硅酸钇镧，采购的周转材料为铍金（粉）。公司所使用原材料及周转材料价格较高，可长期存储，为降低采购成本，公司采用从单个经销商处大批量采购的模式。公司目前主要的主要原材料及周转材料供应商为大丰非凡科技有限公司，公司大部分原材料及周转材料从大丰非凡科技有限公司处采购，若大丰非凡科技有限公司终止与公司的合作，将对公司的运营造成一定的影响。
仓库管理不完善的风险	仓库管理在公司的运营中具有重要的地位和作用，良好的仓库管理不仅保证公司获得及时、准确质量完好的物资供应，而且有利于企业通过占有较少的流动资金，降低产品成本，从而提高公司的利润和竞争力。若公司仓储人才缺乏，仓库管理制度不够健全，导致仓库管理不完善，将对公司的运营造成严重的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，新增仓库管理不完善的风险。由于仓库管理不完善，相应的原材料出入库信息不全面，无法提供完整的原材料入库及生产领用出库证件，导致审计机构出具保留意见的审计报告。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏维福特科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	JiangSu Wavelet Science and Technology Development Co.,Ltd.
证券简称	维福特
证券代码	830900
法定代表人	刘云俊
办公地址	江苏省盐城市东台市城东新区东进大道 8 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘云俊
职务	董事长、总经理、信息披露负责人
电话	0515-85822069
传真	0515-85822022
电子邮箱	13816593593@163.com
公司网址	暂无
联系地址及邮政编码	江苏省盐城市东台市城东新区东进大道 8 号，224200
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	公司董秘办公室

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	2013 年 8 月 19 日
挂牌时间	2014 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	非金属矿物制品业—石墨及其他非金属矿物制品制造—其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	人工晶体制造、销售
普通股股票转让方式	做市转让方式
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	刘云俊
实际控制人	刘云俊

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	91320900686586981W	否
注册地址	江苏省东台市城东新区东进大道 8 号	否
注册资本	10,000 万元	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张燕、马胜林
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街五栋大楼 B2 座 301 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,848,159.32	29,841,897.44	-43.54%
毛利率%	50.65%	64.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,518,178.70	7,642,713.40	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,019,324.94	7,663,687.71	-
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）	-3.33%	5.7%	-
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）	-3.70%	5.72%	-
基本每股收益	-0.0452	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	150,166,568.99	151,833,737.84	-1.098%
负债总计	16,823,390.44	13,972,380.59	20.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,343,178.55	137,861,357.25	-3.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.38	-3.62%
资产负债率%（母公司）	14.02%	10.36%	-
资产负债率%（合并）	11.20%	9.2%	-
流动比率	5.44	7.90	-
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	2,184,696.25	5,166,897.28	-57.72%
应收账款周转率	0.44	0.74	-
存货周转率	0.42	0.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.10%	1.34%	-
营业收入增长率%	-43.54%	-13.97%	-
净利润增长率%	-159.12%	-44.57%	-

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	100,000,000	100,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期收益的政府补助（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）	668,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.01
非经常性损益合计	668,194.99
所得税影响数	167,048.75
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	501,146.24

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是人工晶体类新材料的生产商，拥有提高人工晶体良品率的非专利技术，为光学器件、激光器件生产商提供高性能的人工晶体（氧化铝晶体、钽酸钪晶体等）。公司通过使用自身技术克服了行业中原有的晶体生产中良品率低、成本高、产品质量波动较大等一系列困难。目前公司的晶体培养方法的良品率及晶体品质已在该行业中达到较高的水平，该生产方法突破了晶体生产的现状，将原有的小批量生产模式发展为可大批量生产的模式。公司目前受规模限制，公司主要以生产、销售人工晶体粗胚为主要商业模式，在公司规模逐步扩大后，将向晶体深加工等下游业务延伸。

公司母公司及其子公司分别采用两种商业模式明确各自分工，子公司主要以生产加工人工晶体为主，通过向母公司采购原材料，将其加工成成品晶体，最后销售给母公司，而母公司则通过销售晶体原材料给子公司并销售从子公司处采购的成品晶体获取盈利。

（一）经营模式

公司产品为人工晶体，产品个性化强，多为非标准的定制产品并且受到资金限制无法形成大规模生产。公司根据产品的特点，采取了以销定产的经营模式，使得公司成品存货占总资产的比例保持在较低水平。

（二）采购模式

公司生产使用的原材料和周转性材料价值较高，铌金（粉）市价为每公斤 13.00 万元、硅酸钇镧、氧化铝市价均为每公斤 1.00 万元、钽酸钪市价为每公斤 0.19 万元可长期储存。公司在原材料价格处于低位时采用从单个供应商处大批量采购的模式，通过规模效应降低采购成本，保证原材料的品质统一，节约检验原材料的人工及时间成本。

（三）销售模式

由于人工晶体市场需求量大而产能供应严重不足，一般需要人工晶体的企业会通过经销商统一采购产品质量相似的原材料。目前公司的销售渠道相对简单，根据这一情况，公司母公司采用了经销商的销售模式。母公司将子公司处采购的产品直接销售给经销商，再由经销商销售给终端客户。母公司根据经销商的需求数量进行接单，然后向子公司下达生产计划，产品生产后统一销售给经销商。

（四）盈利模式

公司目前的盈利模式主要是通过由子公司生产人工晶体并由公司把产品销售给经销商获取收入、取得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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，公司专注于主营业务的发展，稳步实施各项工作，人工晶体材料业务由于国内新上企业增多，造成价格激烈竞争，公司订单有所减少，致使公司利润下降。

1、主要财务指标完成情况

公司 2017 年实现营业总收入 16,848,159.32 元，同比减少 43.54%，实现净利润-4,518,178.70 元，同比减少 159.12%。营业收入和净利润出现大幅减少。报告期末，公司资产总额为 150,166,568.99 元，同比减少 0.78%；净资产总额为 133,343,178.55 元，同比减少 3.28%。

2、市场与营销策略

报告期内，公司所处行业一直低迷，晶体材料产品单一，市场竞争激烈。因此，公司在产品的质量上严格把关，尽可能的规避市场带来的剧烈竞争，是公司能够持续发展。

3、生产运营

报告期内，公司深化生产运营与管理，规范操作流程，加强员工培训，落实质量体质管理，提高工艺质量，生产运营平稳有序；此外，对员工进行安全生产教育，实行安全生产内部定期检查及安全生产例会制度，保障职工安全生产。

(二) 行业情况

光电子产业将成为 21 世纪的支柱企业之一，其发展和应用已成为衡量一个国家高新科技发展水平的主要标志之一。目前行业中的主要政策有：

1.2016 年 8 月 8 日《国家“十三五”科技创新规划》提到以第三代半导体材料与半导体照明、新型显示为核心，以大功率激光材料与器件、高端光电子与微电子材料为重点，推动跨界技术整合，抢占先进电子材料技术的制高点。光电子与激光技术受到国家政策的大力支持。

2.《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》中，将“新一代信息功能材料及器件”作为重点攻关科研领域鼓励并支持优先发展。

3.国家发展改革委员会发布的《产业结构调整指导目录（2011 年）》中，将人工晶体材料分类为第十二条“建材”第 8 项“信息、新能源、国防、航天航空等领域用高品质人工晶体材料、制品和器件生产装备技术开发”项目，与激光焊接和切割、半导体照明衬底、外延、芯片、封装及材料等作为鼓励类产业。

公司目前生产的人工晶体主要运用在固体激光器制造中。固体激光技术在工业、医疗和科研等领域得到广泛的应用：

(1) 在工业领域，切割、打标、焊接、微加工等激光加工成为改造传统技术的一条重要途径。

(2) 在医疗领域，固体激光治疗仪已广泛应用于几乎所有医学专科，成为提高医疗技术和人类健康水平的重要途径。

(3) 在科研领域，广泛应用于激光等离子体，激光分离同位素、化学动力学等方面。以大功率半导体激光器（LD）为泵浦源的蓝、绿全固态激光器，正在逐步取代部分传统的气体激光器。

光电子技术集合了物理学、光学、电子技术、材料科学和半导体科学技术等多学科的科研成就，是具有强烈应用背景的新兴交叉学科，对于国民经济、科技和国防事业都具有重要的战略意义。光电子产业是以光电子材料、激光器为基础的高新技术产业，是信息社会的基础。光电子产品广泛应用于工业、农业、国防、科学技术、医疗卫生、消费等国民经济和人民生活等各领域。光电子晶体元器件行业属于光电子产业的基础材料行业，拥有巨大的发展前景。

(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	81,720.64	0.05%	128,357.56	0.08%	-36.33%
应收账款	34,448,997.00	22.94%	41,416,695.23	27.28%	-16.82%
存货	18,727,550.72	12.47%	20,581,043.65	13.55%	9.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	44,113,693.78	29.38%	34,008,696.70	22.40%	29.71%
在建工程	18,091,820.92	12.05%	19,895,961.70	13.10%	-9.07%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	100,646.97	0.07%	68,175.44	0.04%	47.63%
应交税费	12,118,682.22	8.07%	8,468,073.20	5.58%	43.11%
预付款项	16,971,831.57	11.30%	27,813,663.04	18.32%	-38.98%
其他应收款	8,057,777.52	5.37%	30,740.04	0.02%	26,112.64%
资产总计	150,166,568.99	-	151,833,737.84	-	-1.10%

资产负债项目重大变动原因：

固定资产：本期末较上期末增加 10,104,997.08 元，增加比例为 29.71%，主要原因是报告期内晶体炉安装完工转入固定资产，转入金额为 6,529,914.40 元。

在建工程：本期末较上期末减少 1,804,140.78 元，减少比例为 9.07%，主要原因是报告期内在建工程晶体提拉炉 6,529,914.40 元转入固定资产，转入工程项目款 7,200,000.00 元。

预付款项：本期末较上期末减少 10,841,831.47 元，减少比例为 38.98%，主要原因是报告期内公司与供应商上海鼎缘机械制造有限公司退货，总计金额为 5,115,415.35 元；公司主要供货商上海鑫韞贸易发展有限公司退款 2,000,000.00 元。

其他应收款：本期末较上期末增加 8,027,037.48 元，增加比例为 26112.64%，主要原因是报告期内公司与供应商上海鼎缘机械制造有限公司退货，金额为 7,019,657.98 元。

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	16,848,159.32	-	29,841,897.44	-	-43.54%
营业成本	8,314,239.96	49.35%	10,668,753.36	35.75%	-22.07%

毛利率%	50.65%	-	64.25%	-	-
管理费用	5,246,140.73	31.14%	4,049,167.24	13.57%	29.56%
销售费用	-	-	-	-	-
财务费用	-387.91	-	-2,226.70	-	-
营业利润	-5,677,643.24	-33.70%	10,223,487.37	34.26%	-
营业外收入	668,200.00	3.97%	390,000.00	1.31%	71.33%
营业外支出	5.01	0.00%	313,474.31	1.05%	-100%
净利润	-4,518,178.70	-26.82%	7,642,713.40	25.61%	-

项目重大变动原因:

营业收入: 报告期内营业收入较上年减少 12,993,738.12 元, 减少比例为 43.54%, 主要原因是由于行业的特殊性, 技术更新, 产品升级换代, 上一代产品的市场销售量下降, 公司之前的主营产品收入大幅下降。公司致力于产品研发, 新产品尚未大规模投入销售。

营业成本: 报告期内营业成本较上年减少 2,354,513.40 元, 减少比例为 22.07%, 主要原因是上一代产品缩减了产量, 公司同时致力于新产品的研发, 投入了大量人力物力。

管理费用: 报告期内管理费用较上年增加 1,196,973.49 元, 增加比例为 29.56%, 主要原因是 1、报告期内折旧费增加 944,720.71 元, 因本期固定资产购置和在建工程转为固定资产, 固定资产增加 12,737,598.78 元, 用于研发新产品; 2、报告期内研发费用增加 500,000.00 元用于新产品的研发。

营业利润: 报告期内营业利润较上年减少 15,901,130.61 元, 减少比例为 118.17%, 主要原因是 1、报告期内营业收入和营业成本的变动影响了利润 10,639,224.72 元的下降。2、报告期内管理费用增加 1,196,973.49 元, 坏账造成的资产减值损失达 8,388,462.13 元, 较上年增加 5,211,706.62 元, 综上所述因素导致营业利润较上年减少了 15,901,130.61 元。

营业外收入: 报告期内营业外收入较上年增加了 278,200.00 元。主要原因是建厂补助增加 120,000.00 元, 2017 年收到 2015 年省级外贸稳定增长专项资金 93,400.00 元。

营业外支出: 报告期内营业外支出较上年减少 313,469.30 元, 减少比例为 100%, 主要原因是税收滞纳金减少 313,469.30 元。

净利润: 报告期内净利润较上年减少 12,160,892.10 元, 减少比例为 159.12%, 主要原因是营业利润较上年减少 15,901,130.61 元, 营业外收支较上年减少 591,669.30 元, 所得税较上年减少 3,148,569.21 元, 由此净利润较上年有较大降幅。

报告期内, 资产减值损失 8,388,462.13 元, 较上年增加 3,083,137.02 元, 增加比例为 100.88%, 主要原因是由于账龄较长计提坏账准备金, 导致本年发生 8,371,397.00 元的坏账损失。

所得税费用减少 3,148,569.21 元, 减少比例为 118.49%, 主要原因是利润下降 159.12% 影响所得税的大幅下降。

(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	16,164,116.19	29,841,897.44	-45.83%
其他业务收入	684,043.13	-	-
主营业务成本	8,166,024.88	10,668,753.36	-23.46%
其他业务成本	148,215.08	-	-

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%
人工晶体	16,164,116.19	95.94%	29,841,897.44	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内收入构成无大的变动。

(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	鄂信钻石新材料股份有限公司	8,632,478.59	51.24%	否
2	中科重晶科技（大丰）有限公司	5,811,965.79	34.50%	否
3	上海艾晶光电技术有限公司	1,012,905.99	6.01%	否
4	无锡嘉维特智能科技有限公司	384,615.40	2.28%	否
5	上海雅沁会务服务有限公司	213,675.21	1.27%	否
合计		16,055,640.98	95.3%	-

(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	大丰非凡科技有限公司	4,706,620.35	58.2%	否
2	维福特孚天量子科技东台有限公司	3,049,332.64	37.71%	是
3	淮安恒兆实业有限公司	207,265	2.56%	否
4	天津津晶科技有限公司	124,101.82	1.53%	否
合计		8,087,319.81	100%	-

维福特孚天量子科技东台有限公司是江苏维福特科技发展股份有限公司全资子公司。

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	2,184,696.25	5,166,897.28	-57.72%
投资活动产生的现金流量净额	-2,231,333.17	-10,475,909.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期末较上期末减少 2,982,201.03 元，减少比例为 57.72%，主要原因是公司营业收入大幅减少，导致经营活动产生的现金流入减少 8,649,423.68 元；另外经营活动现金流出较上期减少 5,667,222.65 元，主要原因是本期老一代产品销售减少，采购其相关原材料较上期减少 1,853,492.93 元，本期用于经营活动的预付账款较上期增加 9,477,936.13 元。本期因收入减少、毛利下降导致支付的税费减少 15,138,485.04 元，由于经营活动产生的往来款导致支付其他与经营活动有关的现金增加 1,173,527.79 元，综上导致经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额：本期末较上期末减少- 8,244,576.51 元，减少比例为 78.70%，主要是因购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付现金较上期减少 8,484,576.51 元，购买银行理财产品增加 240,000.00 元，导致投资活动产生的现金流量净额较上期末减少-8,244,576.51 元。

经营活动产生的现金流量净额与净利润发生较大差异的主要原因是报告期内计提资产减值损失 8,388,462.13 元，该部分不产生现金流量，扣除资产减值损失的影响，本期净利润为 3,870,283.43 元，同时本期收回上期应收账款增加，支付用于经营活动的预付账款增加等原因所致。

(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，公司拥有两家全资控股子公司维福特孚天量子科技东台有限公司和江苏维福特晶宏晶体科技有限公司：

1、维福特孚天量子科技东台有限公司，2013 年 7 月 12 日依法设立。法定代表人刘云俊，注册资本为 1500 万元整，注册地址东台市城东新区东进大道 8 号，经营范围是人工晶体的技术研发、技术服务、技术咨询、技术转让；光电晶体（国家有专项规定的项目除外）制造、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；在量子科技、水净化设备、节能环保设备的科技领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；水净化设备、节能环保设备、日用百货（除电动三轮车）、体育用品（除射击器材）、一类医疗器械销售；商务信息咨询；会展服务。（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）。2017 年营业收入 2,606,267.22 元，净利润-4,660,876.66 元。净利润大幅减少主要原因是研究与开发费用增加 1,282,851.29 元。

2、江苏维福特晶宏晶体科技有限公司，2016 年 7 月 29 日依法设立，法定代表人刘云俊，注册资本为 1000 万元整，注册地址东台市城东新区东进大道 8 号，经营范围是晶体科技研发，蓝宝石玻璃片、光电晶体销售，机械设备租赁，贸易咨询服务，人工晶体的技术研发、技术服务、技术咨询、及似乎转让，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的水上漂和技术除外）。（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）。2017 年营业收入 384,615.40 元，净利润-199,996.37 元。净利润大幅减少主要原因是营业成本增加 457,938.07 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

审计意见类型：	保留意见
---------	------

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度的财务情况及经营成果。由于公司仓库管理人员突然离职，没有做好库存的交接工作，导致公司出入库情况出现重大错误，公司已对此情况进行整改，加强内部管理，聘请专职仓库管理人员，制定仓库管理人员工作职责以及监管制度。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

监事会就非标准审计意见的说明：

监事会对本次董事会出具的关于 2017 年度财务审计报告保留意见所涉事项的专项说明无异议。本次董事会出具专项说明的内容能够真实、准确、完整的反映了公司实际情况。监事会将督促董事会推进

相关工作，解决保留意见审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 财务部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财务部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财务部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助进入其他收益	其他收益				
资产处置损益列报调整	资产处置收益、营业外收入、营业外支出				

2、重要会计估计变更

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司这些年来的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司 2017 年实现营业收入 16,848,159.32 元，同比减少 43.54%，实现净利润-4,518,178.70 元。公司面对市场竞争，人工晶体市场的下滑，公司研究决定在不放弃原产品的情况下，开发新产品。公司在技术创新上，以远瞻性和超前意识、高起点开发新产品，在长期生产实践中与北京工业大学、上海交通大学相关科研院所建立了良好的协作关系。

目前，公司正在加大投入新品种的研发，积极展开行业拓展。公司注重技术创新和产品研发，摆脱弊端，生产多品种人工晶体材料，并加大市场开拓力度，扩大客户群体，减少对单一产品的依赖。

公司所布局的产品方向朝着做精、做专的方向发展，避免市场高度化的竞争，在细分市场上下功夫，合理规避市场带来的不良影响，使公司能够平稳发展。

继续完善公司治理机构，充分挖掘股东及员工的潜能，发挥团队能量，使公司进入良性发展之路。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险

控股股东刘云俊，持有公司 30.5%的股份，为公司的实际控制人，处于绝对控制地位。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，对公司施加影响并作出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

应对措施：股份公司成立后，公司根据《公司法》及《公司章程》、“三会”议事规则，建立健全了法人治理结构，制定了一系列的基本规章制度；公司将充分发挥股东大会、董事会和监事会之间的制衡作用，严格执行公司规章制度，以控制该风险。公司将适时实施股权激励计划，进一步引入管理团队和核心技术人员持股，分散公司股权结构。

2、公司内部控制不当的风险

公司自设立以来积累了丰富的经营管理经验，法人治理机构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整。这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的人员数量、管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临内部控制的风险。

应对措施：随着公司经营规模的逐步扩大，公司将通过增加管理人员、组织管理人员培训等方式，推动公司管理人员队伍建设，建立与公司经营规模相适应的管理人员队伍，提升公司的经营效率。

3、电力供应不稳定的风险

公司运用提拉法工艺，使用单晶炉生产人工晶体，不同规格的人工晶体的生产周期从 3 天至 30 天不等。单晶炉在生长控制过程中通过维持恒定高温，保证人工晶体的正常生长，该过程需要对电力保持持续的稳定，因此电力供应的稳定性将直接影响产品的质量。目前，公司已配备了多台可以保证 8 小时电力供应的不间断电源以防止短时间电力供应中断对生产造成影响。如果产品在生产周期内，当地的电力供应中断超过 8 小时，公司产品将面临报废的风险。

应对措施：公司将通过及时与供电公司沟通电力供应情况，通过建立备用电源等方式，应对暂时性断电，保证公司生产用电的稳定性。

4、技术流失的风险

公司得的核心技术为以提拉法工艺生产人工晶体的专有技术。根据目前的实际情况，公司已有的技术成果是通过专有技术方式保护，专利权申报不够全面，如公司核心技术泄露，将无法通过法律途径追究相关责任。因此，公司存在技术流失风险。

应对措施：公司将通过将生产工艺制作成规范化的软件控制系统，实现了核心生产工艺技术与生产人员

的隔离，降低了公司技术的泄露风险。同时，公司计划增强技术研究队伍建设，加强与科研院所等研发机构的合作，以保持公司持续的技术优势。

5、人才短缺的风险

公司成立以来，培养了若干经营丰富的技术操作人才，使公司的产品保持着较高的良品率，这也是公司主要的核心竞争力。目前在人工晶体行业内，公司在技术操作人员的队伍、产品良品率等方面均处于相对领先地位。因为人工晶体行业内人才竞争十分激烈，公司在生产规模快速扩大的情况下，如不能及时引进和培养足够的技术操作人才，将面临技术操作人才短缺的风险。

应对措施：公司将根据经验规模的需要，提前进行技术操作人才的储备，通过公司的内部培训，提升新员工的操作技能，满足公司扩大生产对的员工需求。

6、客户集中的风险

公司采用经销商的销售模式。2017年度公司主要的经销商客户为：鄂信钻石新材料股份有限公司、中科重晶科技（大丰）有限公司。报告期内公司向上述两家销售额占公司当期销售总额的比例分别为：51.24%、34.50%，上述两家合计销售占公司当期销售总额的比例为85.74%，公司短期内仍面临客户集中风险。

应对措施：针对公司客户集中风险，公司将加强销售队伍建设，增强终端客户服务能力，增加向终端客户的销售，增加公司客户的数量，分散客户风险。

7、供应商集中的风险

因公司业务特殊性，公司主要采购的原材料为高纯氧化铝、YV04、TGG单晶及硅酸钇镧，采购的周转材料为铍金（粉）。公司所使用原材料及周转材料价格较高，可长期存储，为降低采购成本，公司采用从单个经销商处大批量采购的模式。公司目前主要的主要原材料及周转材料供应商为大丰非凡科技有限公司，公司大部分原材料及周转材料从大丰非凡科技有限公司处采购，若大丰非凡科技有限公司终止与公司的合作，将对公司的运营造成一定的影响。

应对措施：随着公司经营规模的扩大、采购队伍的逐步建立，公司将增加供应商数量，减少对单一供应商的依赖。

8、仓库管理不完善的风险

仓库管理在公司的运营中具有重要的地位和作用，良好的仓库管理不仅保证公司获得及时、准确质量完好的物资供应，而且有利于企业通过占有较少的流动资金，降低产品成本，从而提高公司的利润和竞争力。若公司仓库人才缺乏，仓库管理制度不够健全，导致仓库管理不完善，将对公司的运营造成严重的影响。

应对措施：根据公司情况，制定适用的仓库管理制度，聘请专职人才做好仓库管理，减少公司因人员流失以及制度漏洞影响公司运营。

（二） 报告期内新增的风险因素

仓库管理不完善的风险

仓库管理在公司的运营中具有重要的地位和作用，良好的仓库管理不仅保证公司获得及时、准确质量完好的物资供应，而且有利于企业通过占有较少的流动资金，降低产品成本，从而提高公司的利润和竞争力。若公司仓库人才缺乏，仓库管理制度不够健全，导致仓库管理不完善，将对公司的运营造成严重的影响。

应对措施：根据公司情况，制定适用的仓库管理制度，聘请专职人才做好仓库管理，减少公司因人员流失以及制度漏洞影响公司运营。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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

<p>1、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员签署《避免同行业竞争承诺函》，在报告期内严格执行；</p> <p>2、董事、监事、高级管理人员签署《规范关联交易承诺函》，在报告期内严格执行；</p> <p>3、董事、监事、高级管理人员签署《关于对外投资相关情况的承诺函》，在报告期内严格执行。</p>

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	43,067,500	43.07%	-1,168,500	41,899,000	41.90%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,750,000	2.75%	4,875,000	7,625,000	7.63%	
	董事、监事、高管	9,260,500	9.26%	-1,635,500	7,625,000	7.63%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	56,932,500	56.93%	1,168,500	58,101,000	58.10%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,125,000	28.13%	-5,250,000	22,875,000	22.88%	
	董事、监事、高管	56,932,500	56.93%	1,168,500	58,101,000	58.10%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							159

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘云俊	30,875,000	-375,000	30,500,000	30.50%	22,875,000	7,625,000
2	龚建松	24,269,000	-92,000	24,177,000	24.18%	24,177,000	0
3	陆洪华	11,049,000	0	11,049,000	11.05%	11,049,000	0
4	张华	2,515,000	0	2,515,000	2.52%	0	2,515,000
5	李文元	1,948,000	252,000	2,200,000	2.20%	0	2,200,000
合计		70,656,000	-215,000	70,441,000	70.45%	58,101,000	12,340,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

刘云俊：男，1971年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1993年6月任上海东方航空公司职员；1993年7月至1997年8月任上海天各一方大酒店总经理；1997年9月至1999年8月任通利琴行（香港）职员；1999年9月至2000年10月于上海中科院光学精密机械研究所从事晶体材料规模生产的研究课题；2000年11月至2001年7月任上海佳科光电技术有限公司新产品开发部总监兼总经理助理。2001年8月至2009年2月任上海莹雪光电科技发展有限公司技术开发负责人兼总经理助理，2005年3月至2009年2月兼任许昌莹雪科技有限公司技术负责人。2009年3月创立维福特，历任维福特执行董事、总经理。2011年6月28日至2012年3月12日兼任淮安维福特科技有限公司执行董事、总经理。2012年3月至2014年4月兼任淮安维福特科技有限公司监事。2013年4月至2014年3月兼任维福特珠宝（东台）有限公司监事。2012年3月12日至今任维福特董事长、总经理。报告期内，实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同上。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘云俊	董事长、总经理	男	47	大专	2016年8月11日至2019年8月10日	是
葛亮	董事	男	42	本科	2017年6月26日至2019年8月10日	否
李定基	董事	男	68	研究生	2017年6月26日至2019年8月10日	否
刘友强	董事	男	36	博士后	2017年6月26日至2019年8月10日	否
王智群	董事	女	43	博士	2017年6月26日至2019年8月10日	否
陈小惠	财务总监	女	31	大专	2016年8月11日至2019年8月10日	是
陆平	监事会主席	男	53	高中	2016年8月11日至2019年8月10日	是
郭德进	监事	男	47	高中	2017年6月26日至2019年8月10日	是
刘培培	职工代表监事	女	28	本科	2017年12月29日至2019年8月10日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事以及高级管理人员相互之间不存在关联关系

(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
刘云俊	董事长、总经理	30,875,000	-375,000	30,500,000	30.50%	0
葛亮	董事	0	0	0	0.00%	0
李定基	董事	0	0	0	0.00%	0
刘友强	董事	0	0	0	0.00%	0
王智群	董事	0	0	0	0.00%	0
陈小惠	财务总监	0	0	0	0.00%	0
陆平	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
郭德进	监事	0	0	0	0.00%	0
刘培培	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	30,875,000	-375,000	30,500,000	30.50%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
董骏	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因
王刚	监事	离任	无	个人原因
郭德进	生产部部长	新任	监事	经2017年6月26日公司第二届监事会第三次会议审议，选举产生。
金元元	职工监事	离任	行政主管	个人原因
刘培培	无	新任	职工监事	经2017年12月29日职工代表大会审议，选举为职工监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、李定基，男，1950年生，上海大学法律系毕业，上海社科院研究生院经济管理研究生毕业。职称：经济师、高级管理咨询师，高级商务策划师，教授研究员。无境外永久居留权。1984年任市科委系统-上海市科学技术协会《上海科技报》记者；1,984-1986年任上海轻工集团法律顾问组长；1986年全国恢复律师资格-首批统考获得律师资格；1,986-1992年担任上海联合律师事务所二分所律师；

1, 993-1997 年任上海市第三律师事务所（上海市对外经贸律师事务所）律师；1, 998-2014 年任国浩律师集团（上海）律师事务所金融证券律师；2015 年至今任上海市商海律师事务所高级合伙人。

2、刘友强，男，1982 年生，博士后。无境外永久居留权。2, 002. 9-2, 006. 7 获曲阜师范大学物理工程学院光信息科学与技术学士学位；2, 007. 9-2, 010. 7 获北京工业大学激光院光学工程硕士学位；2, 010. 9-2, 014. 7 获北京工业大学激光院光学工程博士学位；2, 014. 7 至今就职于北京工业大学，任物理研究员。

3、王智群，女，1975 年生，博士。无境外永久居留权。1, 998. 7-2, 002. 9 任望江机器制造厂工程师；2, 010. 9-2, 013. 5 任北京工业大学半导体芯片工艺实验员；2, 013. 6-2, 014. 11 任北京大学工学院包头研究院激光所项目开发工程师；2, 014. 12 至今任北京工业大学激光研究员。其所发表的研究论文及专利多达十余项。

4、葛亮，男，1976 年生，本科（获文学学士学位）。无境外永久居留权。1, 997. 7-2, 004. 9 任涡阳县粮食局高炉粮油购销管理站财务主管；2, 004. 12-2, 007. 6 任深圳红门机电设备有限公司销售总监；2, 007. 7-2, 012. 9 任佛山市耀龙金属有限公司项目总监；2, 012. 12-2, 013. 12 任泰州圣旗伟业金属制品有限公司总经理；2, 014. 3 至今任上海耀羿金属科技有限公司法人。

5、郭德进，男，46 岁，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。2, 005-2, 009. 2 就职于许昌莹雪科技有限公司；2, 009. 3 至今任江苏维福特科技发展股份有限公司技术员、生产主管，目前担任公司生产部部长。

6、刘培培，女，28 岁，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2, 013. 10-2, 017. 2 就职于江苏川商餐饮文化管理有限公司；2, 017. 3 至今任江苏维福特科技发展股份有限公司主任助理。

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	6	5
生产人员	8	7
销售人员	1	1
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	20	18

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	2	2
专科	12	10
专科以下	5	5
员工总计	20	18

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、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等

法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法缴纳各项保险。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行按岗定薪的政策，符合国家规定的各项相关要求。

2、培训计划

公司把员工培训作为人力资源开发的途径之一。培训工作由行管部负责组织，主要开展企业文化教育、安全生产教育、专业技术及管理知识的培训，重点组织生产及技术人员参加设备操作规程、职业健康、安全生产、产品质量方面的培训学习。

3、需公司承担离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(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，公司核心员工未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开

程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东、中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资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，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2016年度董事会工作报告》，并提交股东大会审议；审议通过《2016年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；审议通过《2016年度总经理工作报告》；审议通过《2016年度财务决算报告》，并提交股东大会审议；审议通过《2016年度利润分配方案》，并提交股东大会审议；审议通过《2017年度财务预算报告》，并提交股东大会审议；审议通过《关于2017年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《江苏维福特科技发展股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》；审议通过《关于江苏维福特科技发展股份有限公司2016年度审计报告的议案》；审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》；审议通过《关于选举李定基等为公司董事的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《上海维福特科技发展东台有限公司变更为维福特孚天量子科技东台有限公司的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于提议召开2017年第一

		次临时股东大会的议案》；审议通过《关于〈江苏维福特科技发展股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》；
监事会	3	审议通过公司《2016 年度监事会工作报告》，并提交股东大会审议；审议通过公司《2016 年年度报告及摘要》，并提交股东大会审议；审议通过公司《2016 年度利润分配方案》；审议通过《关于选举郭德进为公司监事的议案》，并提交股东大会审议；审议通过《关于〈江苏维福特科技发展股份有限公司 2017 年半年度报告〉的议案》；
股东大会	2	审议通过《2016 年度董事会工作报告》；审议通过《2016 年度监事会工作报告》；审议通过《2016 年年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度财务决算报告》；审议通过《2016 年度利润分配方案》；审议通过《2017 年度财务预算报告》；审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》；审议通过《关于续聘亚太（集团）会计事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；审议通过《关于选举李定基等为公司董事的议案》；审议通过《关于选举郭德进为公司监事的议案》；审议通过《上海维福特科技发展东台有限公司变更为维福特孚天量子科技东台有限公司的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年召开的历次股东大会、董事会、监事会，决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会会议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使表决权。

（三）公司治理改进情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人权利，未以控股股东身份干预公司的决策及生产经营活动，保证了公司运作的独立性。报告期内，为提高公司的运作水平，提高年度报告信息披露的质量和透明度，推进公司内控制度建设，在 2017 年 4 月 28 日第二届董事会第二次会议决议审议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-006）。

（四）投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事长兼总经理刘云俊负责接听以便于保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理

制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的投标、研发、到服务不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利、软件著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施。注册地江苏省东台市东进大道8号，属于公司自有房屋。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面仍存在部分缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，并根据部分缺陷如仓库管理不当制定仓库管理规范，聘请专业人才进行仓库管理，避免再次发生仓库管理漏洞，保证公司正常运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。2017年4月公司根据《公司法》、

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立了《年报重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审计（2018）1816 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国北京西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2018 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	张燕、马胜林
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）1816 号

江苏维福特科技发展股份有限公司全体股东：

（一）保留意见

我们审计了江苏维福特科技发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2,017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2,017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2,017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

（二）形成保留意见的基础

由于贵公司提供的原材料出入库信息不充分，我们无法通过实施检查以及其他必要的审计程序来获取充分适当的审计证据以核实原材料的真实性及完整性。

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“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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

（三）其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告

中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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 贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致 贵公司不能持续经营。

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

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

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。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张燕
（项目合伙人）

中国注册会计师：马胜林

中国·北京

二零一八年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	81,720.64	128,357.56
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			
应收账款	五、2	34,448,997.00	41,416,695.23
预付款项	五、3	16,971,831.57	27,813,663.04
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	8,057,777.52	30,740.04
买入返售金融资产			
存货	五、5	18,727,550.72	20,581,043.65
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	246,402.22	500,653.85
流动资产合计		78,534,279.67	90,471,153.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五、7	44,113,693.78	34,008,696.70
在建工程	五、8	18,091,820.92	19,895,961.70
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	5,677,282.65	5,809,657.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	547,222.33	618,162.46
递延所得税资产	五、11	3,202,269.64	1,030,106.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,632,289.32	61,362,584.47
资产总计		150,166,568.99	151,833,737.84
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	1,721,284.60	1,942,290.48
预收款项	五、13	79,195.06	116,414.00

卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	100,646.97	68,175.44
应交税费	五、15	12,118,682.22	8,468,073.20
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	403,581.59	857,427.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		14,423,390.44	11,452,380.59
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、17	2,400,000.00	2,520,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,400,000.00	2,520,000.00
负债合计		16,823,390.44	13,972,380.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,232,512.88	4,232,512.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,896,134.45	1,855,365.82
一般风险准备			
未分配利润	五、21	27,214,531.22	31,773,478.55
归属于母公司所有者权益合计		133,343,178.55	137,861,357.25
少数股东权益			

所有者权益合计		133,343,178.55	137,861,357.25
负债和所有者权益总计		150,166,568.99	151,833,737.84

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：陈小惠

会计机构负责人：熊祥生

(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		45,543.62	85,043.28
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			
应收账款	十二、1	34,092,750.00	40,846,700.03
预付款项		14,665,420.99	22,972,272.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	9,647,652.93	8,190.00
存货		752,774.29	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		240,000.00	500,000.00
流动资产合计		59,444,141.83	64,412,205.56
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	15,844,410.43	15,438,613.27
投资性房地产			
固定资产		34,943,177.44	26,913,171.64
在建工程		18,091,820.92	16,761,051.87
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		5,677,282.65	5,809,657.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			170,940.18
递延所得税资产		2,462,521.09	927,697.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,019,212.53	66,021,131.73

资产总计		136,463,354.36	130,433,337.29
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,838,828.00	7,482,560.78
预收款项		120,000.06	116,414.00
应付职工薪酬		68,799.65	36,362.30
应交税费		6,339,049.06	2,509,074.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		366,280.29	846,214.47
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		16,732,957.06	10,990,626.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,400,000.00	2,520,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,400,000.00	2,520,000.00
负债合计		19,132,957.06	13,510,626.33
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,232,512.88	4,232,512.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,896,134.45	1,855,365.82
一般风险准备			

未分配利润		11,201,749.97	10,834,832.26
所有者权益合计		117,330,397.30	116,922,710.96
负债和所有者权益合计		136,463,354.36	130,433,337.29

(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		16,848,159.32	29,841,897.44
其中：营业收入	五、22	16,848,159.32	29,841,897.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,525,802.56	19,618,410.07
其中：营业成本	五、22	8,314,239.96	10,668,753.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	577,338.65	1,725,960.66
销售费用		-	-
管理费用	五、24	5,246,140.73	4,049,167.24
财务费用	五、25	-387.91	-2,226.70
资产减值损失	五、26	8,388,462.13	3,176,755.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,677,643.24	10,223,487.37
加：营业外收入	五、27	668,200.00	390,000.00
减：营业外支出	五、28	5.01	313,474.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,009,448.25	10,300,013.06
减：所得税费用	五、29	-491,269.55	2,657,299.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,518,178.70	7,642,713.40
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		-4,518,178.70	7,642,713.40
2. 终止经营净利润			
(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		-4,518,178.70	7,642,713.40
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)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,518,178.70	7,642,713.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,518,178.70	7,642,713.40
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		-0.0452	0.08
(二)稀释每股收益		-0.0452	0.08

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：陈小惠

会计机构负责人：熊祥生

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	16,848,159.30	36,424,190.12
减：营业成本	十二、4	7,942,445.09	32,449,831.11
税金及附加		453,047.25	815,593.28
销售费用			
管理费用		2,438,376.13	2,597,415.55
财务费用		-2,073.09	-1,501.30
资产减值损失		6,139,294.32	3,056,157.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-122,930.40	-2,493,305.82
加：营业外收入		668,200.00	340,000.00
减：营业外支出		5.01	14,555.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		545,264.59	-2,167,861.28
减：所得税费用		137,578.25	-536,914.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		407,686.34	-1,630,947.28
（一）持续经营净利润		407,686.34	-1,630,947.28
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		407,686.34	-1,630,947.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0041	-0.0163
（二）稀释每股收益		0.0041	-0.0163

（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		22,168,281.64	29,712,014.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	585,717.37	1,691,408.69
经营活动现金流入小计		22,753,999.01	31,403,422.69
购买商品、接受劳务支付的现金		15,515,314.57	7,235,600.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,336,778.23	1,318,758.20
支付的各项税费		373,919.09	15,512,404.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	3,343,290.87	2,169,763.08
经营活动现金流出小计		20,569,302.76	26,236,525.41
经营活动产生的现金流量净额		2,184,696.25	5,166,897.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,991,333.17	10,475,909.68
投资支付的现金		240,000.00	
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		2,231,333.17	10,475,909.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,231,333.17	-10,475,909.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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			
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-46,636.92	-5,309,012.40
加：期初现金及现金等价物余额		128,357.56	5,437,369.96
六、期末现金及现金等价物余额		81,720.64	128,357.56

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：陈小惠

会计机构负责人：熊祥生

(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		22,083,702.02	24,726,994.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		553,048.93	1,656,428.84
经营活动现金流入小计		22,636,750.95	26,383,422.84
购买商品、接受劳务支付的现金		15,878,998.37	6,706,500.00
支付给职工以及为职工支付的现金		789,731.63	142,344.48
支付的各项税费		221,900.06	9,201,935.67
支付其他与经营活动有关的现金		3,419,669.73	10,583,290.25
经营活动现金流出小计		20,310,299.79	26,634,070.40
经营活动产生的现金流量净额		2,326,451.16	-250,647.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,720,153.66	2,780,396.68
投资支付的现金		240,000.00	284,000.00
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		405,797.16	

投资活动现金流出小计		2,365,950.82	3,064,396.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,365,950.82	-3,064,396.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
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			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,499.66	-3,315,044.24
加：期初现金及现金等价物余额		85,043.28	3,400,087.52
六、期末现金及现金等价物余额		45,543.62	85,043.28

(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	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82	-	31,773,478.55	-	137,861,357.25
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	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82	-	31,773,478.55	-	137,861,357.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	40,768.63	-	-4,558,947.33	-	-4,518,178.70
(一)综合收益总额											-4,518,178.70		-4,518,178.70
(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									40,768.63	-40,768.63				-
1. 提取盈余公积									40,768.63	-40,768.63				-
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、本期末余额	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,896,134.45	-	27,214,531.22	-	133,343,178.55	

项目	上期												少数股	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般	未分配利润				
优先		永续	其他												

		股	债			股	收益			风险准备		东权益	
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,855,365.82		24,130,765.15		130,218,643.85
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	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82		24,130,765.15	-	130,218,643.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-		7,642,713.40	-	7,642,713.40
(一)综合收益总额											7,642,713.40		7,642,713.40
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三)利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-

4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转														-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 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	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82	-	31,773,478.55	-	137,861,357.25	

法定代表人：刘云俊

主管会计工作负责人：陈小惠

会计机构负责人：熊祥生

(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	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82	-	10,834,832.26	116,922,710.96
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	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82	-	10,834,832.26	116,922,710.96	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	40,768.63	-	366,917.71	407,686.34	
(一)综合收益总额											407,686.34	407,686.34	
(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									40,768.63		-40,768.63		-
1. 提取盈余公积									40,768.63		-40,768.63		-
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	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,896,134.45	-	11,201,749.97	117,330,397.30	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				4,232,512.88				1,855,365.82		12,465,779.54	118,553,658.24
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	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82		12,465,779.54	118,553,658.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,630,947.28	-1,630,947.28
(一) 综合收益总额											-1,630,947.28	-1,630,947.28
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-

3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配													-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 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	100,000,000.00	-	-	-	4,232,512.88	-	-	-	1,855,365.82		10,834,832.26	116,922,710.96	

江苏维福特科技发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 历史沿革

江苏维福特科技发展股份有限公司曾用名张家港维福特科技有限公司、张家港维福特科技发展有限公司、江苏维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展有限公司、上海维福特科技发展股份有限公司。本公司成立时注册资本为 100 万元, 由自然人刘云俊独资组建, 于 2009 年 3 月 20 日取得了苏州市张家港工商行政管理局颁发的注册号为 320582000176, 356 号《企业法人营业执照》。

2010 年 1 月 12 日, 经公司股东决议决定, 公司新增注册资本 400 万元, 由自然人刘云俊以货币资金 75 万元, 实物 325 万元出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 500 万元。

2010 年 1 月 12 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人刘云俊将其所持有的公司股权各 16% 分别转让给自然人唐坝心和董骏。

2010 年 6 月 16 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人唐坝心将其所持有的公司股权 16% 转让给自然人刘云俊, 自然人董骏将其所持有的公司股权 11% 转让给自然人刘云俊。

2011 年 1 月 25 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人董骏将其所持有的公司股权 5% 转让给刘云俊。

2011 年 1 月 25 日, 经公司股东会决议通过, 公司新增注册资本 300 万元, 由自然人刘云俊以货币资金出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 800 万元。

2011 年 5 月 22 日, 经公司股东会决议通过, 公司新增注册资本 500 万元, 由自然人杜茂新以货币资金出资。本次增资后, 公司注册资本变更为 1, 300 万元。

2011 年 10 月 9 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人杜茂新将其所持有的公司股权全部转让给自然人刘云俊。

2011 年 10 月 9 日, 经公司股东会决议通过, 公司新增注册资本 3, 700 万元,

由自然人刘云俊以货币资金出资 1,250 万元, 酆公敏以货币资金出资 2,450 万元。本次增资后, 公司注册资本变更为 5,000 万元。

2012 年 8 月 16 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人酆公敏将其所持有的公司 19% 的股权转让给自然人刘云俊。

2012 年 11 月 14 日, 根据公司股东会决议和股权转让协议, 自然人酆公敏将其所持有的公司 30% 的股权转让给自然人刘云俊。

2013 年 2 月 27 日, 经公司股东会决议通过, 公司新增注册资本 5,000 万元, 由自然人龚建松以货币资金出资 3,500 万元, 陆洪华以货币资金 1,500 万元。本次增资后, 公司注册资本变更为 10,000 万元。本次增资后, 自然人刘云俊、龚建松和陆洪华分别持有公司 50%, 35% 和 15% 的股权。

2013 年 9 月, 公司以 2013 年 6 月 30 日的净资产 104,558,128.69 元, 按 1.0,456:1 比例折合股本 100,000,000 股改制为股份有限公司。改制后, 公司注册资本为 1 亿元, 原各位股东的出资比例不变, 自然人刘云俊、龚建松和陆洪华分别持有公司 50%, 35% 和 15% 的股权。

2014 年 8 月 4 日起, 公司在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2014 年 9 月 17 日, 公司股票解除限售数量总额为 2,500 万股, 占总股本的 25%。

2014 年 10 月 9 日, 自然人陆洪华通过全国中小企业股份转让系统将其持有公司股权 3.3% 转让给自然人张华, 由于张华为本公司董事, 本次转让的 3.3% 股权中有 75% 股权变更为限售股份, 因此本公司流通股总额变更为 2,252.50 万股, 占总股本的 22.525%。

2015 年 9 月 29 日, 公司股票解除限售数量总额为 1,806.75 万股, 占总股本的 18.07%。因此本公司流通股总额变更为 4,059.25 万股, 占总股本的 40.5,925%。由于原董事张华离职, 其所持有的股份 4 万股转为限售股, 因此本公司流通股总额变更为 4,055.25 万股, 占总股本的 40.5,525%。

2015 年 9 月 26 日, 上海维福特科技发展股份有限公司更名为江苏维福特科技发展股份有限公司, 注册地址由上海市闵行区联航路 1,369 弄 4 号 305-2 室, 变更为江苏省东台市城东新区东进大道 8 号。

截止 2017 年 12 月 31 日, 公司股票限售数量总额为 5,810.10 万股, 流通股总额为 4,189.90 万股, 占总股本的 41.8,990%。

公司法人代表: 刘云俊

公司注册地址：江苏省东台市城东新区东进大道 8 号

公司经营范围：从事光电科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，光学晶体的制造与销售，电子产品、电子元器件、化工原料及产品(除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品)、晶体材料、激光器件、半导体、机电设备、五金交电的销售，工业设计、软件开发，商务咨询(除经纪)，从事货物及技术的进出口业务。

本公司的最终控制方为：刘云俊

本公司财务报表及附注经本公司董事会批准

2. 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
江苏维福特晶宏晶体科技有限公司	晶宏晶体
维福特孚天量子科技东台有限公司	孚天量子

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和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，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债

时，为共同经营。本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本节“长期股权投资”。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于

形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

(5) 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的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。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项

(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	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单项计提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，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
信用风险特征按账龄组合的确定依据	对于本公司单项金额非重大的应收款项，与经单项测试后未减值的应收款项一起按账龄作为信用风险特征划分组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况按账龄分析法确定本年度该组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有证据表明已难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	加大计提比例直至全额计提坏账准备

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料和包装物的摊销方法

贵金属按使用期限十年平均分摊，残值率为 10%。

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

12. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放

的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

13. 固定资产

（1）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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

14. 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。

15. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权，以实际成本计量。

土地使用权按使用年限平均摊销。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。

当无形资产的公允价值减去处置费用后的净额和资产预计未来现金流量的

现值均低于无形资产账面价值时，确认无形资产存在减值迹象。无形资产存在减值迹象的，其账面价值减记至可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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。

16. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

18. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

19. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

a. 该义务是本公司承担的现时义务；

b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动

等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股

份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

21. 收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。本公司佣金收入的确认标准为与客户签订保单、相关佣金收入能够可靠计量、经济利益很可能流入本公司时确认相关佣金收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不

是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(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
自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	执行《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》
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	执行关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）
财政部于 2017 年度发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	执行《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）

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益				
资产处置损益列报调整	资产处置收益、营业外收入、营业外支出				

(2) 重要会计估计变更

无

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，差额部分为应交增值税	17%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2. 税收优惠

无

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
现金	37.74	19.74
银行存款	81,682.90	128,337.82
其他货币资金		

合 计	81,720.64	128,357.56
-----	-----------	------------

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,820,394.00	100.00%	8,371,397.00	19.55%	34,448,997.00
合计	42,820,394.00	100.00%	8,371,397.00	19.55%	34,448,997.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,600,000.00	5.74%			2,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,666,494.04	94.26%	3,849,798.81	9.02%	38,816,695.23
合计	45,266,494.04	100.00%	3,849,798.81	8.50%	41,416,695.23

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	12,979,000.00	389,370.00	3.00%
1 至 2 年	23,128,900.00	4,625,780.00	20.00%
2 至 3 年	6,712,494.00	3,356,247.00	50.00%
合计	42,820,394.00	8,371,397.00	19.55%

(2) 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 4,521,598.19 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
上海鑫藏国际贸易有限公司	22,800,000.00	53.25%	6,360,000.00
上海湛工光电科技有限公司	7,200,000.00	16.81%	1,202,000.00
鄂信钻石新材料股份有限公司	6,199,900.00	14.48%	185,997.00
中科重晶科技（大丰）有限公司	4,240,000.00	9.90%	127,200.00
上海艾晶光电技术有限公司	1,424,000.00	3.33%	132,633.00
合计	41,863,900.00	97.77%	8,007,830.00

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	12,689,922.71	66.76%		12,689,922.71
1至2年	2,158,988.35	11.36%	60,000.00	2,098,988.35
2至3年	4,157,920.51	21.88%	1,975,000.00	2,182,920.51
合计	19,006,831.57	100.00%	2,035,000.00	16,971,831.57

续：

账龄	期初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内	12,095,686.69	43.49%		12,095,686.69
1至2年	15,717,976.35	56.51%		15,717,976.35
2至3年				
合计	27,813,663.04	100.00%		27,813,663.04

(2) 存在减值迹象的预付账款

预付对象	期末账面余额	坏账准备
深圳市吉菲尔科技有限公司	3,150,000.00	1,515,000.00
江苏东台城东新区管委会	1,000,000.00	500,000.00

深圳市吉菲尔精密机械设备公司	100,000.00	20,000.00
合计	4,250,000.00	2,035,000.00

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
大丰非凡科技有限公司	9,448,225.71	49.71%
深圳市吉菲尔科技有限公司	3,150,000.00	16.57%
上海乾维物资有限公司	3,048,000.00	16.04%
上海鑫韞贸易发展有限公司	1,807,933.90	9.51%
江苏东台城东新区管委会	1,000,000.00	5.26%
合计	18,454,159.61	97.09%

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,013,602.74	91.10%	1,802,720.55	20.00%	7,210,882.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	880,226.15	8.90%	33,330.82	3.79%	846,895.33
合计	9,893,828.89	100.00%	1,836,051.37	18.56%	8,057,777.52

续：

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应收账款	34,927.47	100.00%	4,187.43	11.99%	30,740.04
合计	34,927.47	100.00%	4,187.43	11.99%	30,740.04

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鼎缘机械制造有限公司	9,013,602.74	1,802,720.55	20.00%	预计无法全部收回

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	870,868.65	26,115.32	3.00%
1至2年	2,677.50	535.50	20.00%
2至3年			
3年以上	6,680.00	6,680.00	100.00%
合计	880,226.15	33,330.82	3.79%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,831,863.94 元；

(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
备用金	47,281.40	18,146.72
保证金	800,500.00	6,680.00
社保	13,598.03	10,100.75
往来款	9,032,449.46	
合计	9,893,828.89	34,927.47

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备

上海鼎缘机械制造有限公司	9,013,602.74	91.10%	1,802,720.55
合计	9,013,602.74	91.10%	1,802,720.55

5. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	752,774.29		752,774.29
库存商品	65,482.16		65,482.16
周转材料	17,909,294.27		17,909,294.27
合计	18,727,550.72		18,727,550.72

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,606,267.22		2,606,267.22
库存商品	65,482.16		65,482.16
周转材料	17,909,294.27		17,909,294.27
合计	20,581,043.65		20,581,043.65

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
研发支出		500,000.00
银行理财	240,000.00	
待抵扣进项税	6,402.22	653.85
合计	246,402.22	500,653.85

7. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	30,714,765.43	11,222,283.00	2,494,556.19	44,431,604.62
2. 本期增加金额		12,682,188.52	55,410.26	12,737,598.78
(1) 购置		12,682,188.52	55,410.26	12,737,598.78
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4. 期末余额	30,714,765.43	23,904,471.52	2,549,966.45	57,169,203.40
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,482,759.97	4,801,088.51	1,139,059.44	10,422,907.92
2. 本期增加金额	1,167,164.16	1,236,182.02	229,255.52	2,632,601.70
(1) 计提	1,167,164.16	1,236,182.02	229,255.52	2,632,601.70
(2) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围的减少				
4. 期末余额	5,649,924.13	6,037,270.53	1,368,314.96	13,055,509.62
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,064,841.30	17,867,200.99	1,181,651.49	44,113,693.78
2. 期初账面价值	26,232,005.46	6,421,194.49	1,355,496.75	34,008,696.70

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额

	账面余额	跌价准备	账面价值
厂房建设	9,190,000.00		9,190,000.00
晶体提拉炉	6,774,785.72		6,774,785.72
蓝宝石通讯晶体加工车间	2,127,035.20		2,127,035.20
合计	18,091,820.92		18,091,820.92

续:

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
厂房建设	1,990,000.00		1,990,000.00
晶体提拉炉	15,949,866.68		15,949,866.68
蓝宝石通讯晶体加工车间	1,956,095.02		1,956,095.02
合计	19,895,961.70		19,895,961.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	期末余额
厂房建设	1,990,000.00	7,200,000.00		9,190,000.00
晶体提拉炉	15,949,866.68	489,743.40	9,664,824.36	6,774,785.72
蓝宝石通讯晶体加工车间	1,956,095.02	170,940.18		2,127,035.20
合计	19,895,961.70	7,860,683.58	9,664,824.36	18,091,820.92

9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,318,550.00	6,318,550.00
2. 本期增加金额		
(1) 购置		

项目	土地使用权	合计
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,318,550.00	6,318,550.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	508,892.73	508,892.73
2. 本期增加金额	132,374.62	132,374.62
(1) 计提	132,374.62	132,374.62
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	641,267.35	641,267.35
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,677,282.65	5,677,282.65
2. 期初账面价值	5,809,657.27	5,809,657.27

10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房修理费	618,162.46	500,000.00	399,999.95	170,940.18	547,222.33
合计	618,162.46	500,000.00	399,999.95	170,940.18	547,222.33

11. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	12,242,448.37	3,060,612.09	3,853,986.24	963,496.56
可抵扣亏损	566,630.19	141,657.55	266,439.13	66,609.78
合计	12,809,078.56	3,202,269.64	4,120,425.37	1,030,106.34

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,994.12	879,572.65
1 至 2 年	1,692,290.48	1,048,200.00
2 至 3 年		14,517.83
合计	1,721,284.60	1,942,290.48

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的重要应付账款。

单位名称	期末余额	性质或内容
上海鼎缘机械制造有限公司	848,200.00	设备款
深圳吉菲尔科技有限公司	420,000.00	设备款
东台市朗豪建筑装修装饰工程有限公司	200,000.00	装修款
上海豪环过滤器设备有限公司	100,000.00	设备款
合计	1,568,200.00	

13. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,195.06	56,414.00
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	60,000.00	60,000.00
合计	79,195.06	116,414.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要预收款项

14. 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	68,175.44	1,288,279.41	1,255,807.88	100,646.97
二、离职后福利-设定提存计划		96,279.47	96,279.47	
三、辞退福利				
合计	68,175.44	1,384,558.88	1,352,087.35	100,646.97

(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	68,175.44	1,210,072.09	1,178,139.30	100,108.23
2、职工福利费		14,328.00	14,328.00	
3、社会保险费		45,239.66	45,239.66	
其中：医疗保险费		38,994.23	38,994.23	
工伤保险费		3,890.52	3,890.52	
生育保险费		2,354.91	2,354.91	
4、住房公积金		8,855.00	8,855.00	
5、工会经费和职工教育经费		9,784.66	9,245.92	538.74
合计	68,175.44	1,288,279.41	1,255,807.88	100,646.97

(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		92,611.31	92,611.31	
2、失业保险费		3,668.16	3,668.16	
合计		96,279.47	96,279.47	

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,930,142.83	3,184,863.92
营业税	6,507.04	6,507.04
企业所得税	6,397,411.29	4,764,412.16
城市维护建设税	387,924.40	223,395.96
个人所得税	134.80	260.53

教育费附加	166,253.32	95,741.13
地方教育费附加	110,835.54	63,827.42
土地使用税	39,909.28	50,274.52
房产税	78,780.52	78,780.52
印花税	783.20	10.00
合计	12,118,682.22	8,468,073.20

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,154.12	500,000.00
1-2 年		
2-3 年		11,213.00
3 年以上	357,427.47	346,214.47
合计	403,581.59	857,427.47

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人社保公积金	16,571.82	
履约保证金		500,000.00
家具&工厂款	345,098.00	345,098.00
其他	41,911.77	12,329.47
合计	403,581.59	857,427.47

17. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
建厂补助	2,520,000.00		120,000.00	2,400,000.00
合计	2,520,000.00		120,000.00	2,400,000.00

18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
刘云俊	30,875,000.00				-375,000.00	-375,000.00	30,500,000.00
龚建松	24,269,000.00				-92,000.00	-92,000.00	24,177,000.00
陆洪华	11,049,000.00						11,049,000.00
张华	2,515,000.00						2,515,000.00
申万宏源证券有限公司 做市专用证券账户	322,000.00				252,000.00	252,000.00	574,000.00
上海华信证券有限责任 公司做市专用证券账户	1,073,000.00				-68,000.00	-68,000.00	1,005,000.00
西部证券股份有限公司 做市专用证券户	694,000.00				-83,000.00	-83,000.00	611,000.00
国泰君安证券股份有限 公司做市专用证券户	86,000.00				-2,000.00	-2,000.00	84,000.00
广州证券有限责任公司 做市专用证券户	227,000.00				8,000.00	8,000.00	235,000.00
万联证券有限责任公司 做市专用证券户	75,000.00				-26,000.00	-26,000.00	49,000.00
光大证券有限责任公司 做市专用证券户	59,000.00				-59,000.00	-59,000.00	
其他流通股东	28,756,000.00				445,000.00	445,000.00	29,201,000.00
合计	100,000,000.00				0.00	0.00	100,000,000.00

19. 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	4,232,512.88			4,232,512.88
合计	4,232,512.88			4,232,512.88

20. 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	1,855,365.82	40,768.63		1,896,134.45
合计	1,855,365.82	40,768.63		1,896,134.45

21. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	31,773,478.55	24,130,765.15
调整后期初未分配利润	31,773,478.55	24,130,765.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,518,178.70	7,642,713.40
减：提取法定盈余公积	40,768.63	
其他		
期末未分配利润	27,214,531.22	31,773,478.55

22. 营业收入和营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,164,116.19	8,166,024.88	29,841,897.44	10,668,753.36
其他业务	684,043.13	148,215.08		
合计	16,848,159.32	8,314,239.96	29,841,897.44	10,668,753.36

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人工晶体	16,164,116.19	8,166,024.88	29,841,897.44	10,668,753.36
合计	16,164,116.19	8,166,024.88	29,841,897.44	10,668,753.36

(3) 公司前五名客户收入情况披露

公司名称	本期发生额
鄂信钻石新材料股份有限公司	8,632,478.59
中科重晶科技（大丰）有限公司	5,811,965.79
上海艾晶光电技术有限公司	1,012,905.99
无锡嘉维特智能科技有限公司	384,615.40
上海雅沁会务服务有限公司	213,675.21
前五名客户收入总额	16,055,640.98

公司名称	本期发生额
占公司当期全部营业收入比例 (%)	95.30

23. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,507.04
房产税	226,597.03	512,017.07
土地使用税	61,614.00	114,425.17
城市维护建设税	165,608.44	542,158.18
教育费附加	70,975.04	286,998.46
地方教育费附加	47,316.70	191,332.30
印花税	5,227.44	8,770.00
河道管理费		63,752.44
合计	577,338.65	1,725,960.66

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,019,583.73	758,863.51
办公费	90,181.30	50,807.35
差旅费	251,940.48	233,668.12
业务招待费	15,885.64	35,179.53
房租及装修费	40,000.00	87,526.00
专业服务费	256,260.29	396,122.63
折旧费	1,996,333.99	1,051,613.28
土地摊销	151,819.06	354,633.17
员工社保及公积金	150,374.13	195,842.36
电展费		329,650.00
修理费	382,670.89	259,018.79

福利费	49,312.92	61,491.70
汽车费		91,205.02
会务费		11,980.00
水电费	259,931.17	
研发费	500,000.00	
其他	81,847.13	131,565.78
合计	5,246,140.73	4,049,167.24

25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	4,965.05	6,354.60
手续费等	4,586.14	4,127.90
合计	-378.91	-2,226.70

26. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一. 坏账损失	8,388,462.13	3,176,755.51
合计	8,388,462.13	3,176,755.51

27. 营业外收入

(1) 项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	668,200.00	390,000.00	668,200.00

合计	668,200.00	390,000.00	668,200.00
----	------------	------------	------------

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	金额
建厂补助	与收益相关	120,000.00
2015年省级外贸稳定增长专项资金	与收益相关	93,400.00
东台市2017年第二批专利资助	与收益相关	24,800.00
浦江镇镇企业扶持资金	与收益相关	430,000.00
合计	—	668,200.00

28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	5.01	313,474.31	5.01
合计	5.01	313,474.31	5.01

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	1,680,893.75	3,517,688.45
二、计入本期的上年所得税财政清算补(+)退(-)数		409.86
三、递延所得税费用	-2,172,163.30	-860,798.65
合计	-491,269.55	2,657,299.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-5,009,448.25

按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,252,362.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	761,092.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	-491,269.55

30. 现金流量表项目

(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
补贴收入	548,200.00	270,000.00
利息收入	4,901.75	6,286.78
保证金		1,000,000.00
经营性资金往来	32,615.62	415,021.91
其他		100.00
合计	585,717.37	1,691,408.69

(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
经营性费用支出	1,011,530.69	1,669,763.08
经营性资金往来	2,331,760.18	
保证金支出		500,000.00
合计	3,343,290.87	2,169,763.08

31. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,518,178.70	7,642,713.40
加：资产减值准备	8,388,462.13	3,176,755.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,632,601.70	2,625,601.32
无形资产摊销	132,374.62	354,633.17
长期待摊费用摊销	399,999.95	233,333.28
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,172,163.30	-860,798.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,853,492.93	1,691,738.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,097,665.73	-5,117,923.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,565,772.65	-4,579,155.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,184,696.25	5,166,897.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	81,720.64	128,357.56
减：现金的期初余额	128,357.56	5,437,369.96
现金及现金等价物净增加额	-46,636.92	-5,309,012.40

(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	81,720.64	128,357.56
其中：库存现金	37.74	19.74
可随时用于支付的银行存款	81,682.90	128,337.82
二、期末现金及现金等价物余额	81,720.64	128,357.56

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(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	
孚天量子	东台	东台	晶体生产	100.00%		直接投资
晶宏晶体	东台	东台	晶体应用	100.00%		直接投资

七、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司控股股东为自然人刘云俊先生，持股比例 30.50%。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 关联交易情况

无

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：刘云俊	39,700.00	1,191.00		
合计	39,700.00	1,191.00		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：刘云俊	10,863.00	10,863.00
合计	10,863.00	10,863.00

5. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
龚建松	持有公司 5%以上股份的股东
陆洪华	持有公司 5%以上股份的股东
李定基	董事、上海商海律师事务所高级合伙人
刘友强	董事、北京工业大学物理研究员
王智群	董事、北京工业大学激光研究员
葛亮	董事、上海耀弈金属科技有限公司法人
郭德进	监事
陈小惠	财务负责人
金泰商务咨询有限公司	实际控制人控制的企业

八、股份支付

报告期内不存在股份支付事项

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

资产负债表日不存在重要或有事项

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

无

2. 债务重组

无

3. 本期应交税费尚未进行汇算清缴，实际缴纳后可能会对本期财务状况和经营成果产生影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,107,900.00	100.00%	8,015,150.00	19.03%	34,092,750.00
合计	42,107,900.00	100.00%	8,015,150.00	19.03%	34,092,750.00

续：

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	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,600,000.00	5.84%			2,600,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,954,000.04	94.16%	3,707,300.01	8.84%	38,246,700.03
合计	44,554,000.04	100.00%	3,707,300.01	8.32%	40,846,700.03

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	12,979,000.00	389,370.00	3.00%
1至2年	23,128,900.00	4,625,780.00	20.00%
2至3年	6,000,000.00	3,000,000.00	50.00%
合计	42,107,900.00	8,015,150.00	19.03%

(2) 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 4,307,849.99 元；

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
上海鑫藏国际贸易有限公司	22,800,000.00	54.15%	6,360,000.00
上海湛工光电科技有限公司	7,200,000.00	17.10%	1,202,000.00
鄂信钻石新材料股份有限公司	6,199,900.00	14.72%	185,997.00
中科重晶科技（大丰）有限公司	4,240,000.00	10.07%	127,200.00
上海艾晶光电技术有限公司	1,424,000.00	3.38%	132,633.00
合计	41,863,900.00	99.42%	8,007,830.00

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,013,602.74	78.50%	1,802,720.55	20.00%	7,210,882.19
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,468,984.52	21.50%	32,213.78	1.30%	2,436,770.74
合计	11,482,587.26	100.00%	1,834,934.33	1.30%	9,647,652.93

续：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,680.00	100.00%	3,490.00	29.88%	8,190.00
合计	11,680.00	100.00%	3,490.00	29.88%	8,190.00

①期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鼎缘机械制造有限公司	9,013,602.74	1,802,720.55	20.00%	预计无法全部收回

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	851,126.00	25,533.78	3.00%
1至2年			
2至3年			
3年以上	6,680.00	6,680.00	100.00%
合计	857,806.00	32,213.78	3.76%

组合中，不计提坏账准备子公司的其他应收款组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
孚天量子	1,611,178.52		0.00%
合计	1,611,178.52		0.00%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 1,831,444.33 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例	坏账准备
孚天量子	1,611,178.52	14.03%	
上海鼎缘机械制造有限公司	9,013,602.74	78.50%	1,802,720.55
合计	10,624,781.26	92.53%	1,802,720.55

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	15,844,410.43		15,844,410.43	15,438,613.27		15,438,613.27
合计	15,844,410.43		15,844,410.43	15,438,613.27		15,438,613.27

(1) 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
孚天量子	15,154,613.27			15,154,613.27		
晶宏晶体	284,000.00	405,797.16		689,797.16		
合计	15,438,613.27	405,797.16		15,844,410.43		

4. 营业收入和营业成本

(1) 项目列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,164,116.17	7,794,230.01	29,316,239.32	25,341,880.31
其他业务	684,043.13	148,215.08	7,107,950.80	7,107,950.80
合计	16,848,159.30	7,942,445.09	36,424,190.12	32,449,831.11

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
人工晶体	16,164,116.17	7,794,230.01	29,316,239.32	25,341,880.31
合计	16,164,116.17	7,794,230.01	29,316,239.32	25,341,880.31

(3) 公司前五名客户收入情况披露

公司名称	本期发生额
鄂信钻石新材料股份有限公司	8,632,478.59
中科重晶科技（大丰）有限公司	5,811,965.79
上海艾晶光电技术有限公司	1,012,905.99
江苏维福特晶宏晶体科技有限公司	384,615.38
上海雅沁会务服务有限公司	213,675.21
前五名客户收入总额	16,055,640.96
占公司当期全部营业收入比例（%）	95.30

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	668,200.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置子公司部分股权丧失控制权产生的投资收益		
无需支付或无法收回的款项		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5.01	
小计	668,194.99	
减：所得税影响额	167,048.75	
少数股东权益影响额		
合计	501,146.24	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东	-3.33%	-0.0452	-0.0452

的净利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.70%	-0.0502	-0.0502

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(1) 归属于公司普通股股东的净利润

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数= $-4,518,178.70 / 100,000,000.00 = -0.0452$

(2) 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润=扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润/发行在外的普通股加权平均数= $(-4,518,178.70 - 501,146.24) / 100,000,000.00 = -0.0502$ 。

江苏维福特科技发展股份有限公司

2018年4月28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：

公司董秘办公室

江苏维福特科技发展股份有限公司

董事会

2018年5月23日