

证券代码：832671

证券简称：冠宇科技

主办券商：中泰证券



冠宇科技

NEEQ:832671

厦门冠宇科技股份有限公司

Xiamen Topunive Technology Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 10 月公司获得国家国防科技工业局颁发的《武器装备科研生产许可证》，目前公司已经具备齐全的军工四证，即《装备承制单位注册证书》、《国军标质量管理体系认证》、《武器装备科研生产许可证》、《三级保密资格单位证书》。

公司全资子公司健佑塑胶的二期厂房扩建工程，新建厂房（含办公楼、倒班宿舍楼）面积 32,557.32 平方米，二期厂房建设已竣工、验收，并办妥产权证，已搬迁入住新厂房。

由公司参与主编的《GB/T 33766-2017 独立太阳能光伏电源系统技术要求》与《GB/T 35264-2017 太阳能草坪灯系统技术规范》，通过国家质量监督检验检疫总局评定，获得两项国家标准。

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、冠宇科技	指	厦门冠宇科技股份有限公司
健佑塑胶	指	健佑（厦门）塑胶工业有限公司，公司全资子公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
太阳能	指	指太阳光的辐射能量，在现代一般用作发电或者为热水器提供能源
光伏发电	指	光生伏特现象或光生伏特效应，即光照在 P-N 结上，在 P-N 结附近产生电子-空穴对形成光生电势产生电流的现象
BIPV	指	Building Integrated Photovoltaic，光伏建筑一体化
LED	指	Light Emitting Diode，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态的半导体器件
PV-LED	指	高效非逆变太阳能光伏照明 PV-LED 智能控制系统（简称 PV-LED）是将太阳能光伏发电系统，采用高效非逆变和智能控制技术，将太阳能电池组件-控制系统-并网-储能-LED 灯具有机组合,构建成一个太阳能发电、用电的直流应用系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人魏毅、主管会计工作负责人黄仕玉及会计机构负责人（会计主管人员）黄仕玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

根据《保守国家秘密法》的相关规定，公司对 2017 年主要客户情况及应收账款期末余额前五名单位中涉及军方客户名称的，采用代称的方式进行脱密处理。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、营业收入持续下降带来的风险	2017 年公司实现营业收入 21,011,490.59 元，近三年公司营业收入持续下降，并出现较大额度的亏损，若未来不能改善现状，公司的经营将受到严重的影响。
2、军品业务受政策变动带来的风险	2017 年随着军品销售渠道的逐步顺畅，公司军品销售收入实现 4,485,204.27 元，虽然较 2016 年的 95,500.28 元有了大幅度的提高，但较 2014 年、2015 年仍旧降幅巨大，致使公司的整体营业收入下降，若未来军品的销售收入不能恢复到较高的水平，则依旧会对公司的经营产生严重的影响。
3、公司现有厂房及办公场所尚未办理房屋所有权证书的风险	公司全资子公司健佑塑胶所拥有的一期厂房一号楼及传达室未办产权证，该厂房在建设时履行了批复、用地规划许可、建设工程规划许可和建筑施工许可等前置审批手续，厂房建设完工后履行了建设单位、监理单位、施工单位、设计单位的联合竣工验收，通过了厦门市建设工程质量安全监督站和厦门公安消防支队的验收，但尚未通过规划、民防等部门的验收。冠宇科技于 2007 年 6 月将健佑塑胶收购为全资子公司，办理移交手续时有关房屋建设的档案资料未移交完整，导致一期厂房一号楼及传达室办理房屋所有权证出现困难。
4、应收账款账龄较长的风险	报告期末公司应收账款为 10,550,803.22 元，占资产总额的比例为 9.39%，目前公司应收账款账龄的 48.29% 在 1 年以上，虽然客户主要是资信状况良好、综合实力较强的企业或政府单位，但仍然面临应收账款不能及时收回或不能全额收回的风险。

本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险变化说明	1、新增营业收入持续下降带来的风险； 2、公司二期厂房扩建项目已竣工验收并投入使用，故公司二期厂房扩建项目的风险已消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门冠宇科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Topunive Technology Co., Ltd.
证券简称	冠宇科技
证券代码	832671
法定代表人	魏毅
办公地址	厦门市海沧区惠佐路 168 号 1 号厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄仕玉
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0592-6190338
传真	0592-5890331
电子邮箱	hsy339@126.com
公司网址	www.topunive.com
联系地址及邮政编码	厦门市海沧区惠佐路 168 号； 邮编： 361028
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	公司财务部

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	2014-09-29
挂牌时间	2015-07-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-光伏设备及元器件制造（C-3825）
主要产品与服务项目	太阳能便携式电池组件、BIPV 光伏发电系统、PV-LED 照明产品以及 LED 灯具
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	37,060,000
优先股总股本（股）	
做市商数量	2
控股股东	魏毅
实际控制人	魏毅

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	913502007516325008	否
注册地址	厦门市海沧区惠佐路 168 号 1 号厂房	否
注册资本	37,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林宏华、陈志达
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

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	21,011,490.59	37,811,592.40	-44.43%
毛利率%	12.83%	12.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,834,811.43	-8,215,481.56	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,788,902.20	-9,122,017.97	
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）	-35.76%	-13.06%	-
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）	-37.67%	-14.50%	-
基本每股收益	-0.48	-0.22	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	110,158,681.89	120,764,184.88	-8.78%
负债总计	69,207,703.35	61,968,956.32	11.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,950,978.54	58,795,228.56	-30.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.10	1.59	-30.82%
资产负债率%（母公司）	54.52%	42.80%	-
资产负债率%（合并）	62.83%	51.31%	-
流动比率	0.67	0.95	-
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	8,400,790.30	4,550,220.25	84.62%
应收账款周转率	2.32	2.70	-
存货周转率	0.47	0.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.78%	19.33%	-
营业收入增长率%	-44.43%	-18.11%	-
净利润增长率%			-

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	37,060,000	37,060,000	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
非流动性资产处置损益	457,998.08
计入当期损益的政府补助	664,018.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益合计	1,121,848.44
所得税影响数	167,757.67
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	954,090.77

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-1,273,838.48		
营业利润	-10,944,522.71	-12,218,361.19		
营业外收入	2,606,686.93	2,571,502.18		
营业外支出	1,309,169.41	146.18		

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），公司2017年度报表将原列报于营业外收入和营业外支出的非流动资产处置利得和损失变更为列报于资产处置收益。公司将

本年固定资产处置收益 490,682.74 元及固定资产处置损失 32,684.66 元计入资产处置收益；公司将上年固定资产处置收益 35,184.75 元及固定资产处置损失 1,309,023.23 元计入资产处置收益。由此对上年度相关科目调如下：资产处置收益由 0 元调整为-1,273,838.48 元；营业利润由-10,944,522.71 元调整为-12,218,361.19 元；营业外收入由 2,606,686.93 元调整为 2,571,502.18 元；营业外支出由 1,309,169.41 元调整为 146.18 元。此次会计政策变更对上上年度没有影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于太阳能应用行业的生产商及服务提供商，拥有单晶硅和非晶硅柔性太阳能板制备技术，拥有专利 126 项，主要产品包括太阳能便携式电池组件、BIPV 光伏发电系统、PV-LED 照明产品以及 LED 灯具，为军方客户、国外客户、各地政府的市政园林建设部门及户外爱好者提供性能优良、质量可靠、外观新颖的太阳能应用产品，以直销模式、合作开发应用等模式进行销售，从而获取收益。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

2017 年公司加大对军品市场及外贸市场的产品研发及市场推广，军品销售收入逐步恢复，但外贸市场受经销商市场拓展不顺利，市政太阳能路灯项目受低价产品冲击等不利因素的影响，2017 年公司收入持续下降，并造成较大额度的亏损。

1、经营成果

2017 年公司实现营业收入 21,011,490.59 元，较 2016 年度减少 16,800,101.81 元，降低 44.43%，主要系：

(1) 收入下降因素：①公司主要的外贸业务经销商，因市场拓展不顺利，收入骤减，而公司在德国成立的子公司，因相关产品的认证未完成，未能实现销售收入，因此造成 2017 年出口业务收入仅实现 585,849.66 元，较 2016 年度减少 14,619,211.48 元；②受工程类投标竞争激烈的影响，2017 年实现工程施工收入 792,506.16 元，较 2016 年减少 5,003,900.19 元；③国内销售由于市场疲软，市政太阳能及 LED 路灯受低价产品冲击，销售收入减少 2,033,015.03 元。

(2) 收入增加因素：①2017 年随着军品业务渠道的逐步顺畅，军品业务订单逐步恢复，2017 年实现军品销售收入 4,485,204.27 元，较 2016 年公司增加 4,389,703.99 元；②2017 年公司将部分空置的厂房用于对外出租，产生租金及物业费收入 1,617,024.32 元。

2017 年营业成本 18,315,732.26 元，较上年减少 14,811,906.42 元，降低 44.71%，主要系：收入降低，成本同比降低。

2017 年实现毛利 2,695,758.33 元，较上年减少 1,988,195.39 元，降低 42.45%，毛利率为 12.83%，比

上年的 12.39%略有提高。

2017 年实现净利润-17,834,811.43 元,较上年度减少 9,619,329.87 元。主要系:①收入降低造成毛利减少 1,988,195.39 元;②本期获得的政府补助较 2016 年度少;③本年计提的各项资产减值准备较上年增加 2,666,038.22 元;④所得税的影响:由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因此 2017 年未确认母公司及除健佑塑胶外的其他子公司可抵扣亏损对应的递延所得税资产,造成 2017 年所得税费用比 2016 年增加 2,687,104.44 元。

2、财务状况:

截至报告期末,公司资产总计为 110,158,681.89 元,较年初余额减少 10,605,502.99 元,降幅为 8.78%。主要系:①因 2017 年资金周转紧张,造成货币资金较年初余额减少 4,842,738.09 元;②存货因本期消化库存及计提跌价准备造成较年初余额减少 8,905,026.24 元。

截至报告期末,公司负债总计为 69,207,703.35 元,较年初余额增加 7,238,747.03 元,增幅为 11.68%。主要系:①短期借款因年末归还贷款又未能及时续贷,造成较年初余额减少 10,100,000.00 元;②其他应付款因资金周转紧张向关联方魏毅及其他外部单位借款,造成较年初余额增加 13,746,189.92 元。

归属于挂牌公司股东的净资产为 40,950,978.54 元,较年初余额减少 17,844,250.02 元,主要系本期发生亏损所致。

3、现金流量

2017 年公司经营活动产生的现金净流入为 8,400,790.30 元,较上年增加 3,850,570.05 元,主要系:①本期收入下降造成销售商品、提供劳务收到的现金和销售商品、提供劳务收到的现金同时减少;②本期向关联方魏毅借入经营性无息借款 8,000,000.00 元。

2017 年投资活动产生的现金净流出 6,470,336.99 元,较上年净流出减少 5,550,144.84 元,主要系建设二期厂房投资所致。

2017 年筹资活动产生的现金净流出 6,559,372.45 元,去年为净流入 8,572,772.41 元,较上年减少 15,132,144.86 元,主要系本期归还银行贷款净额 1010 万元及增加外部借款 500 万元所致。

2017 年公司业绩受到客观市场因素的影响,营业收入降幅较大,并造成较大额度的亏损。但随着军品销售的复苏、外贸市场的投入以及厂房出租带来的收益,公司将提升业绩,走出困境。

(二) 行业情况

1、宏观环境和行业发展

公司业务主要涉及太阳能光伏终端应用产品和光伏发电系统,主要致力于太阳能光伏产业中下游应用。

太阳能属于可再生能源的一种,具有储量大、永久性、清洁无污染、可再生、就地可取等特点,因此成为目前人类所知可利用的最佳能源选择。光伏电池技术经过不断改进与发展,目前已经形成一套完整而成熟的技术。随着全球可持续发展战略的实施,该技术得到了许多国家政府的大力支持,在全球范围内广泛使用。

我国光伏产业几经曲折,目前已经形成成熟且有竞争力的光伏产业链,在国际上处于领先地位,我国的光伏制造业在欧洲光伏装机量快速增长的背景下,迅速形成规模。

我国颁布了一系列的政策法规促进太阳能等可再生能源的生产和使用,为光伏行业发展营造了优良的政策环境,包括《中华人民共和国可再生能源法》、《可再生能源产业发展指导目录》、《可再生能源中长期发展规划》、《国家中长期科学和技术发展规划纲要》、《可再生能源发展专项资金管理办法》、《关于实施金太阳示范工程的通知》、《关于完善光伏发电建设规模管理的意见》等。

在光伏中下游应用产业中,光伏应用范围主要分为光伏应用产品和光伏发电系统,随着近年来技术进步及各国政策扶持影响,光伏应用行业成长迅速,市场容量不断扩大。但现阶段我国光伏应用产品领域也存在一定问题,首先业内企业规模小而分散,数量众多但达到规模生产的企业有限,直接导致无

法产生规模效益、成本难以下降、质量难以提高的局面；其次是国内光伏上游企业很多，但较少涉足应用领域，导致产业整合难度较大，行业内技术水平难以得到提高，资源的利用效率低；最后是光伏应用产品门类繁多，国内企业产品线的宽度拓展太快、过杂，深度不够且无法形成独有竞争优势。

2、周期波动

太阳能光伏行业发展仍主要依赖于政府补贴政策的推动。因此，太阳能光伏市场的景气程度受各国产业政策扶持力度的影响较大。当经济景气时，政府就有更强的实力扶持太阳能光伏应用，从而推动光伏应用市场的快速发展；而当经济低迷时，政府经济实力下降，补贴力度也将减小，光伏应用的市场需求便会受到影响。因此，太阳能光伏市场需求也会随着各国宏观经济环境的变化而存在一定的周期性。

3、行业竞争格局状况

目前在我国太阳能应用行业规模化厂家主要有两类：并网发电应用生产厂家和太阳能照明生产厂家，这两类产品市场大但竞争激烈，有众多的大型公司从事这两项业务，公司生产太阳能照明产品，一直采用产品差异化战略，避开与规模化厂商形成正面的竞争。公司太阳能照明产品定位中高端，具备智能控制、高转换率、造型多样化等特征。太阳能便携式电源和 BIPV 光伏发电系统此业务市场规模相对较小，公司在此业务上具有较强的技术优势及品牌优势。

(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	1,753,944.70	1.59%	6,596,682.79	5.46%	-73.41%
应收账款	10,550,803.22	9.58%	7,528,243.99	6.23%	40.15%
存货	32,303,551.92	29.32%	41,208,578.16	34.12%	-21.61%
长期股权投资	4,436,440.25	4.03%	4,746,267.30	3.93%	-6.53%
投资性房地产	33,741,489.82	30.63%			
固定资产	22,549,857.56	20.47%	10,020,456.15	8.30%	125.04%
在建工程	0.00		41,744,608.65	34.57%	-100.00%
短期借款	22,400,000.00	20.33%	32,500,000.00	26.91%	-31.08%
应付账款	22,402,070.29	20.34%	23,426,849.29	19.40%	-4.37%
预收款项	4,547,964.39	4.13%	734,088.91	0.61%	519.54%
其他应付款	17,706,682.12	16.07%	3,960,492.20	3.28%	347.08%
资产总计	110,158,681.89	-	120,764,184.88	-	-8.78%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 投资性房地产年末余额 33,741,489.82 元，较年初余额增加 33,741,489.82 元，主要系公司子公司健佑塑胶厂房出租，相关房产调整至投资性房地产所致；

(2) 固定资产年末余额 22,549,857.56 元，较年初余额增加 12,529,401.41 元，增幅为 125.04%，主要系公司子公司健佑塑胶二期厂房的在建工程结转所致；

(3) 在建工程年末余额较年初余额减少 41,744,608.65 元，主要系公司子公司健佑塑胶二期厂房结转固定资产、投资性房地产所致；

(4) 短期借款年末余额 22,400,000.00 元，较年初余额减少 10,100,000.00 元，降幅为 31.08%，主要系年末归还贷款又未能及时续贷所致；

(5) 其他应付款年末余额 17,706,682.12 元, 较年初余额增加 13,746,189.92 元, 主要系本期因资金周转紧张向关联方魏毅及其他外部单位借款所致。

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	21,011,490.59	-	37,811,592.40	-	-44.43%
营业成本	18,315,732.26	87.17%	33,127,638.68	87.61%	-44.71%
毛利率%	12.83%	-	12.39%	-	-
管理费用	10,148,814.29	48.30%	9,121,111.32	24.12%	11.27%
销售费用	3,896,497.70	18.54%	4,086,630.71	10.81%	-4.65%
财务费用	1,703,545.94	8.11%	1,586,822.24	4.20%	7.36%
营业利润	-16,579,062.69	-78.90%	-12,218,361.19	-32.31%	-
营业外收入	37.79	0.00%	2,571,502.18	6.80%	-100.00%
营业外支出	205.72	0.00%	146.18	0.00%	40.73%
净利润	-17,834,811.43	-84.88%	-8,215,481.56	-21.73%	-

项目重大变动原因:

1、2017 年度实现营业收入 21,011,490.59 元, 较 2016 年度减少 16,800,101.81 元, 降低 44.43%, 主要系:

(1) 公司主要的外贸业务经销商, 因市场拓展不顺利, 收入骤减, 而公司在德国成立的子公司, 因相关产品的认证未完成, 未能实现销售收入, 因此造成 2017 年出口业务收入仅实现 585,849.66 元, 较 2016 年度减少 14,619,211.48 元;

(2) 受工程类投标竞争激烈的影响, 2017 年实现工程施工收入 792,506.16 元, 较 2016 年减少 5,003,900.19 元;

(3) 国内销售由于市场疲软, 市政太阳能及 LED 路灯受低价产品冲击, 销售收入减少 2,033,015.03 元;

(4) 2017 年随着军品业务渠道的逐步顺畅, 军品业务订单逐步恢复, 2017 年实现军品销售收入 4,485,204.27 元, 较 2016 年公司增加 4,389,703.99 元;

(5) 2017 年公司将部分空置的厂房用于对外出租, 产生租金及物业费收入 1,617,024.32 元。

2、2017 年度营业成本 18,315,732.26 元, 较上年减少 14,811,906.42 元, 降低 44.71%, 主要系: 收入降低, 成本同比降低。

3、2017 年度毛利率为 12.83%, 比上年的 12.39%略有提高。

4、2017 年度管理费用 10,148,814.29 元, 较 2016 年度增加 1,027,702.97 元, 增幅为 11.27%, 管理费用中变动较大的项目有:

(1) 办公费较 2016 年度增加 97,665.35 元, 增幅为 30.48%, 主要系公司新设立德国公司所发生的办公费用所致。

(2) 折旧和摊销较 2016 年度增加 737,259.82 元, 增幅为 277.07%, 主要系公司新建二期厂房结转固定资产计提折旧所致。

(3) 低值易耗品较 2016 年度增加 254,121.68 元, 主要系公司新建二期厂房所购置的低值易耗品所致。

5、2017 年度销售费用 3,896,497.70 元，较 2016 年度减少 190,133.01 元，降低 4.65%，销售费用中变动较大的项目有：

(1) 运输费较 2016 年度减少 456,427.32 元，降幅为 72.69%，主要系 2017 年度出口收入降低所致。

(2) 维修费较 2016 年度增加 242,480.35 元，增幅为 111.32%，主要系公司销售产品的售后质保期较长，2017 年度需要维护的产品增加所致。

6、2017 年度营业外收入 37.79 元，较 2016 年度减少 2,571,464.39 元，主要系 2017 年度获得的政府补助较 2016 年度少，同时根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，2017 年将获得的政府补助计入其他收益或冲减相关费用。

(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	19,094,718.73	37,518,618.74	-49.11%
其他业务收入	1,916,771.86	292,973.66	554.25%
主营业务成本	17,480,642.27	33,059,253.92	-47.12%
其他业务成本	835,089.99	68,384.76	1,121.16%

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%
PV-LED 太阳能照明产品	11,919,144.84	56.73%	14,766,400.23	39.06%
太阳能便携式电池组件	5,072,231.44	24.14%	1,663,929.14	4.40%
LED 照明产品	870,329.41	4.14%	3,845,375.46	10.17%
BIPV 光伏发电系统	440,506.88	2.10%	11,446,507.56	30.27%
工程施工	792,506.16	3.77%	5,796,406.35	15.33%
主营业务收入小计	19,094,718.73	90.88%	37,518,618.74	99.23%
合同能源管理收入	299,747.54	1.43%	292,973.66	0.77%
房租物业费收入	1,617,024.32	7.69%		
其他业务收入小计	1,916,771.86	9.12%	292,973.66	0.77%
合计	21,011,490.59	100.00%	37,811,592.40	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
国内	20,425,640.93	97.21%	22,606,531.26	59.79%
国外	585,849.66	2.79%	15,205,061.14	40.21%

收入构成变动的原因：

1、按产品类别分析：

(1) 本期 PV-LED 太阳能照明产品收入占比 56.73%，收入减少 2,847,255.39 元，占比较上年提升 17.67 个百分点，主要系本期收入下降 44.43%，但 PV-LED 太阳能照明产品收入降幅较小为 19.28%所致。

(2) 本期太阳能便携式电池组件收入占比 24.14%，收入增加 3,408,302.30 元，占比较上年提升 19.74 个百分点，主要系本期随着军品业务渠道的顺畅，军品业务订单逐步恢复，本期实现军品销售收入 4,485,204.27 元，且本期的军品销售收入均为太阳能便携式电池组件。

(3) 本期 BIPV 光伏发电系统收入占比 2.10%，收入减少 11,006,000.68 元，占比较上年降低 28.17 个百分点，主要系本期主要的外贸业务经销商，因市场拓展不顺利，收入骤减。

(4) 本期工程施工收入占比 3.77%，收入减少 5,003,900.19 元，占比较上年降低 11.56 个百分点，主要系受工程类投标竞争激烈的影响，本期未能承接大额工程业务。

(5) 本期房租物业费收入占比 7.69%，收入增加 1,617,024.32 元，主要系本期公司将部分空置的厂房用于对外出租所产生的收入。

2、按区域分类，本期外销占比大幅下降，主要系：公司主要的外贸业务经销商，因市场拓展不顺利，收入骤减，而公司在德国成立的子公司，因相关产品的认证未完成，未能实现销售收入，因此造成 2017 年出口业务收入仅实现 585,849.66 元，较 2016 年度减少 14,619,211.48 元。

(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	临沧市临翔区住房和城乡建设局	6,442,948.70	30.66%	否
2	D 部队	3,418,067.51	16.27%	否
3	柳州市柳南区住房和城乡建设局	975,178.59	4.64%	否
4	杭州优能通信系统有限公司	904,615.40	4.31%	否
5	厦门圣鼎市政园林工程有限公司	681,266.67	3.24%	否
合计		12,422,076.87	59.12%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	江苏迎宾照明集团有限公司	1,000,434.21	12.90%	否
2	河北奥冠电源有限责任公司	827,833.20	10.67%	否
3	厦门闽力安市政服务有限公司	715,040.67	9.22%	否
4	深圳市立场照明科技有限公司	592,675.70	7.64%	否
5	北京贝纳实科技有限公司	236,871.80	3.05%	否
合计		3,372,855.58	43.48%	-

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	8,400,790.30	4,550,220.25	84.62%
投资活动产生的现金流量净额	-6,470,336.99	-12,020,481.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,559,372.45	8,572,772.41	-176.51%

现金流量分析：

1、2017 年度公司经营活动产生的现金净流入为 8,400,790.30 元，较上年增加 3,850,570.05 元，主要系：

(1) 本期因收入下降, 造成销售商品、提供劳务收到的现金减少 27,042,605.85 元;

(2) 本期因出口降低造成收到的税费返还减少 1,979,147.19 元;

(3) 本期因收入下降, 采购同步减少, 同时本期消耗较多的库存, 造成购买商品、接受劳务支付的现金减少 25,765,664.85 元;

(4) 本期因减少员工, 造成支付给职工以及为职工支付的现金减少 1,819,811.25 元;

(5) 本期向关联方魏毅借入经营性无息借款 8,000,000.00 元;

2、2017 年投资活动产生的现金净流出 6,470,336.99 元, 较上年净流出减少 5,550,144.84 元, 主要为建设二期厂房投资支出所致。

3、2017 年筹资活动产生的现金净流出 6,559,372.45 元, 去年为净流入 8,572,772.41 元, 较上年减少 15,132,144.86 元, 主要系:

(1) 本期收到银行贷款 26,500,000.00 元, 归还银行贷款 36,600,000.00 元, 造成净流出 10,100,000.00 元;

(2) 本期向其他外部企业借款造成净流入 5,000,000.00 元。

4、本期经营活动现金流量净额 8,400,790.30 元和净利润-17,834,811.43 元存在较大差异的原因是:

(1) 经营性应付项目的增加 13,805,188.35 元, 主要系: 公司因资金短缺向关联方魏毅借款 8,000,000.00 元及预收款项增加 3,813,875.48 元;

(2) 本期消耗较多的存货, 造成存货减少 6,021,981.37 元;

(3) 本期计提的资产减值准备 3,541,022.17;

(4) 本期计提的折旧 2,509,670.27。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司控股子公司

单位: 万元

控股子公司名称	业务性质	持股比例%		总资产	净资产	收入	净利润
		直接	间接				
厦门冠宇信息工程技术服务有限公司	技术服务等	100		323.74	314.40	0.00	-10.17
健佑塑胶	生产各种塑胶等	100		4,698.07	818.31	234.01	91.38
三亚冠宇太阳能科技发展有限公司	应用、研发、销售太阳能发电技术等	95	5	46.69	46.69	0	-0.10
厦门冠宇商贸有限公司	太阳能产品销售等	95	5	496.17	495.78	9.78	-2.04
TP-SOLAR TECHNIK GMBH	生产和售卖太阳能应用、太阳能供电系统及 LED 灯具	100		59.83	2.32	0.29	-38.27

2、公司参股公司

单位: 万元

参股企业名称	业务性质	与公司业务的关联性	持股比例%		总资产	净资产	收入	净利润
			直接	间接				

厦门杰能游艇科技有限公司	研发制造太阳能动力船等	合作开发太阳能在游艇上的应用，拓展该领域市场。为公司产品的下游产业。	25		1,348.27	1,173.53	31.71	-125.12
厦门汉青信息技术有限公司	通讯产品销售等	拓展 BIPV 领域市场。为公司产品的下游产业。	35		173.84	35.47	206.31	0.43
厦门兴顺达船舶有限公司	船舶设备销售等	拓展太阳能游艇的销售市场。为公司产品的下游产业。	46		646.87	299.67	23.65	-0.28

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 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。

(2) 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]，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。将原列报于营业外收入和营业外支出的非流动资产处置利得和损失及非货币性资产交换利得和损失变更为列报于资产处置收益。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期发生的合并报表范围的变动情况：

1、本年新设立全资子公司：TP-SOLAR TECHNIK GMBH

(八) 企业社会责任

公司及时、足额支付员工报酬并按规定为员工缴纳社会保险等福利费用，使员工能安定生活，对社会起到了稳定作用，尽到了应承担的社会责任；公司通过缴纳税款，直接对社会的发展起了积极作用；公司产品的研发及创新成果应用于军事领域及市政建设，为军队及市政建设提供了便携、清洁的能源。

三、 持续经营评价

1、公司的股权清晰，治理结构较为完善

公司股权清晰，依照《公司法》和公司章程设立了股东大会、董事会、监事会，董事会依法聘任了公司管理人员，形成了较为完善的治理结构。

2、公司主营业务明确

2017 年公司实现营业收入 21,011,490.59 元，虽然较 2016 年收入大幅降低，并出现较大额度的亏损，主要是因为受到军改的持续及市场竞争的影响，但是随着军方采购体系的顺畅，军品收入会逐步提高并为公司带来较高的收益；公司在外贸业务方面的拓展及德国公司业务的开展，能给公司带来良好的外贸收入增长；同时公司将空置的厂房出租，每年能产生较高的租金收益。

公司主营业务明确，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；随着国家对以太阳光能为代表的可再生能源的重视，将为公司发展带来持续向好的动力。

3、公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定

2017 年公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力，经营管理层、核心业务技术队伍稳定。

4、针对本公司营运资金出现负数的情况，不断寻求新的融资渠道以改善本公司的流动资金状况。本公司于 2018 年 2 月 11 日，新取得银行贷款人民币 2,000 万元。鉴于本公司获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系，及本公司 2017 年度已完成大额资本性支出，未来年度资金将逐步得到回收，本公司董事会认为本公司可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。

综上，公司董事会评估后认为公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、军品业务受政策变动带来的风险

2017 年随着军品销售渠道的逐步顺畅，公司军品销售收入实现 4,485,204.27 元，虽然较 2016 年的 95,500.28 元有了大幅度的提高，但较 2014 年、2015 年仍旧降幅巨大，致使公司的整体营业收入下降，若未来军品的销售收入不能恢复到较高的水平，则依旧会对公司的经营产生严重的影响。

应对措施：（1）在政策层面，军方采购体系已逐步顺畅，公司军品销售受军改的影响将逐步消除，逐步增大军品销售额；（2）在公司方面，加大军品的研发力度，不断增加军品的供应品种；（3）做好采购及生产流程的控制，确保军品的质量；（4）做好售后服务工作；保持良好的客户关系。

2、公司现有厂房及办公场所尚未办理房屋所有权证书的风险

公司全资子公司健佑塑胶所拥有的一期厂房一号楼及传达室未办产权证，该厂房在建设时履行了批复、用地规划许可、建设工程规划许可和建筑施工许可等前置审批手续，厂房建设完工后履行了建设单位、监理单位、施工单位、设计单位的联合竣工验收，通过了厦门市建设工程质量安全监督站和厦门公安消防支队的验收，但尚未通过规划、民防等部门的验收。冠宇科技于 2007 年 6 月将健佑塑胶收购为全资子公司，办理移交手续时有关房屋建设的档案资料未移交完整，导致一期厂房一号楼及传达室办理房屋所有权证出现困难。

应对措施：上述一期厂房一号楼、传达室在建设时履行了必要的审批手续，不存在被强制拆除的风险，不会影响公司正常生产经营。目前公司正在补办规划、民防等部门的验收手续，尽管如此，如公司无法如期补办其规划、民防等验收手续从而取得房屋所有权证，可能面临被有关部门处罚的风险，也会影响房屋建筑物抵押、处置等权属的行使。公司实际控制人魏毅出具《承诺函》：“若厦门冠宇科技股份有限公司因该处无证房产受到行政主管部门的处罚，则行政处罚所发生的全部费用均由本人承担；如果该处无证房产致使第三人的权益受到损害，由本人承担相应责任。”

3、应收账款账龄较长的风险

报告期末公司应收账款为 10,550,803.22 元，占资产总额的比例为 9.39%，目前公司应收账款账龄的 48.29% 在 1 年以上，虽然客户主要是资信状况良好、综合实力较强的企业或政府单位，但仍然面临应收账款不能及时收回或不能全额收回的风险。

应对措施：为加快应收账款周转速度，公司加强了应收账款的管理。采取的措施包括：（1）市场部安排专人负责应收账款管理，根据合同约定向客户以电话催缴、上门催缴等方式进行催款，必要时采用法律诉讼手段；（2）公司财务部相关人员负责核算应收账款，定期与客户核对往来款的挂账情况，并会同有关业务部门对应收账款账龄进行分析。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、营业收入持续下降带来的风险

2017 年公司实现营业收入 21,011,490.59 元，近三年公司营业收入持续下降，并出现较大额度的亏损，若未来不能改善现状，公司的经营将受到严重的影响。

应对措施：（1）通过逐步顺畅后的军方采购渠道，扩大现有产品销售的同时增加研发军品新品的力度，增加军品销售收入；（2）外贸业务通过展会、跨境电商及设立的德国公司，增加公司产品的出口销售收入。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	0.00
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）	18,000,000.00	8,000,000.00
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	12,000,000.00	0
总计	33,000,000.00	8,000,000.00

（二） 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

2017 年 5 月 12 日，公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于在德国设立全资子公司 TP-SOLAR TECHNIK GMBH 的议案》，公司根据未来发展战略，为拓展公司产品海外销售业务，公司以自有资金在德国诺伊斯市设立全资子公司。

（三） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

为避免与公司之间的同业竞争，公司主要股东（实际控制人）、董事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

承诺履行情况：报告期内未发生违反上述承诺的事项。

2、公司实际控制人魏毅出具《承诺函》“若厦门冠宇科技股份有限公司因该处无证房产受到行政主管部门的处罚，则行政处罚所发生的全部费用均由本人承担；如果该处无证房产致使第三人的权益受到损害，由本人承担相应责任。”

承诺履行情况：报告期内未发生因该处无证房产而受到的处罚或致使第三人的权益受到损害的事项。

3、股东对所持股份自愿锁定的承诺

2014年6月，胡庆刚等19名新增员工股东（简称“员工股东”）与公司签署《增资补充协议》，约定：在公司首次公开发行人民币普通股股票并上市前或2017年6月30日前（以先到时间为准），员工股东不得向任何第三方转让、质押或以其他方式处置其持有的公司股权；2014年6月，魏增晖、李泽军、孙魏与公司签署《承诺函》，承诺：在公司首次公开发行人民币普通股股票并上市前或2017年6月30日前（以先到时间为准），不得向任何第三方转让、质押或以其他方式处置其持有的公司股权。上述两项承诺详见《公开转让说明书》第一节、基本情况之二次挂牌情况（三）股东对所持股份自愿锁定的承诺。

承诺履行情况：报告期内未发生违反上述承诺的事项，上述股东的股票除董事、监事、高级管理人员的有限售股份外，均于2017年7月13日解除限售。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	451,938.59	0.41%	履约保函保证金
投资性房地产-房屋	抵押	3,116,061.40	2.83%	抵押借款
固定资产-房屋	抵押	2,136,767.12	1.94%	抵押借款
投资性房地产-土地使用权	抵押	1,810,361.17	1.64%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	630,280.89	0.57%	抵押借款
总计	-	8,145,409.17	7.39%	-

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	11,950,450	32.25%	5,443,200	17,393,650	46.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,450	12.55%		4,650,450	12.55%	
	董事、监事、高管	6,150,450	16.60%	405,000	6,555,450	17.69%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	25,109,550	67.75%	-5,443,200	19,666,350	53.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,951,350	37.65%		13,951,350	37.65%	
	董事、监事、高管	20,071,350	54.16%	-405,000	19,666,350	53.07%	
	核心员工						
总股本		37,060,000	-	0	37,060,000	-	
普通股股东人数							29

(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	魏毅	18,601,800		18,601,800	50.19%	13,951,350	4,650,450
2	严孟金	6,000,000		6,000,000	16.19%	4,500,000	1,500,000
3	王硕	3,000,000		3,000,000	8.09%		3,000,000
4	魏增辉	1,027,800		1,027,800	2.77%		1,027,800
5	申万宏源证券有限公司做市专用用户	1,001,000	6,000	1,007,000	2.72%		1,007,000
合计		29,630,600	6,000	29,636,600	79.96%	18,451,350	11,185,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：无							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为魏毅。

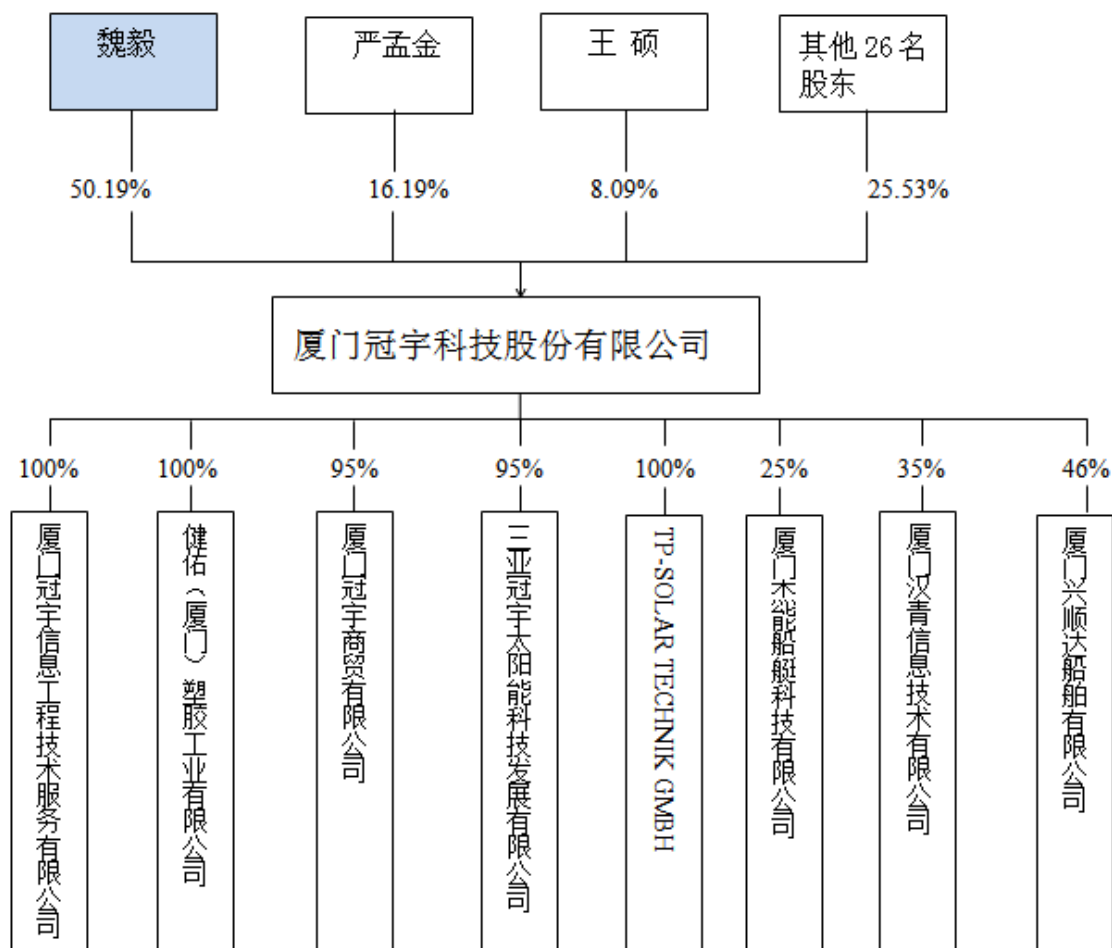
魏毅先生，1964 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师，1997 年 7 月毕业于中国人民解放军通信指挥学院通信指挥专业。1994 年 11 月至 2002 年 10 月，就职于中国人民解放军第三十一集团军司令部通信处，历任参谋、副处长；2002 年 11 月至 2004 年 2 月，待业；2004 年 3 月创办厦门冠宇科技有限公司，担任执行董事、经理。股份公司成立后，担任公司董事长兼总经理，任期自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月，持有公司股份 18,601,800 股，占比 50.19%。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

魏毅直接持有公司 50.19% 的股份，为公司第一大股东，目前担任公司董事长兼总经理，藉此控制公司的经营管理，为公司控股股东、实际控制人。报告期内，实际控制人未发生变动。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图如下所示：



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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	工商银行	7,400,000.00	5.65%	2016.05.20-2017.02.10	否
抵押借款	工商银行	4,100,000.00	5.65%	2016.06.08-2017.03.02	否
保证借款	建设银行	7,000,000.00	5.22%	2016.07.20-2017.07.19	否
保证借款	建设银行	4,000,000.00	5.22%	2016.09.21-2017.09.20	否
保证借款	厦门银行	2,000,000.00	6.09%	2016.12.14-2017.12.13	否
保证借款	厦门银行	8,000,000.00	6.09%	2016.12.23-2017.12.22	否
抵押借款	工商银行	7,400,000.00	5.65%	2017.03.01-2018.01.29	否
抵押借款	工商银行	4,100,000.00	5.65%	2017.03.10-2017.12.08	否
保证借款	建设银行	7,000,000.00	5.22%	2017.07.24-2018.07.23	否
保证借款	厦门银行	8,000,000.00	6.525%	2017.12.24-2018.12.23	否
合计	-	59,000,000.00	-	-	-

抵押借款为子公司健佑（厦门）塑胶工业有限公司以“厦地房证第地 00001211 号”土地使用权及房屋建筑物为抵押物，为本公司银行借款提供担保，并由控股股东、实际控制人魏毅提供担保，同一笔借款既有抵押又有保证的，归类为抵押借款。

保证借款为由厦门金原融资担保有限公司提供连带责任担保，其中关联担保见财务报表附注十、5（2）。

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
魏毅	董事长、总经理	男	54	本科	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
严孟金	董事	男	63	初中	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	否
张辉	董事、副总经理	男	43	本科	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
魏耀辉	董事	男	39	本科	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
黄仕玉	董事、董事会秘书、 财务总监	男	42	中专	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
向玉书	监事会主席	男	64	本科	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
胡庆刚	监事	男	42	大专	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
黄志海	监事	男	45	大专	自 2017 年 10 月至 2020 年 10 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股、实际控制人魏毅担任公司的董事长、总经理。严孟金与黄仕玉为翁婿关系。除此之外，其他董、监、高之间以及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
魏毅	董事长、总经理	18,601,800	-	18,601,800	50.19%	-
严孟金	董事	6,000,000	-	6,000,000	16.19%	-
张辉	董事、副总经理	300,000	-	300,000	0.81%	-
魏耀辉	董事	180,000	-	180,000	0.49%	-
黄仕玉	董事、董事会秘书、 财务总监	360,000	-	360,000	0.97%	-
向玉书	监事会主席	180,000	-	180,000	0.49%	-
胡庆刚	监事	600,000	-	600,000	1.62%	-
黄志海	监事	-	-	-	-	-
合计	-	26,221,800	0	26,221,800	70.76%	0

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
魏耀辉	董事、副总经理	换届	董事	公司第二届董事会第一次会议任免

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

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
管理人员	19	17
销售人员	19	16
技术人员	16	16
生产人员	58	40
质检人员	6	5
行政人员	13	14
员工总计	131	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	31	26
专科	33	28
专科以下	66	53
员工总计	131	108

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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社保保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培训计划

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培育计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业

务及管理技能培训；技术员进行相关专业技术培训。公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、公司不存在需公司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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
梅华强	技术总监	180,000
刘新林	技术副总监	113,000

核心人员的变动情况：

截至报告期末，公司尚未认定核心员工。报告期内，公司核心技术人员未发生变动。核心技术人员情况详见《公开转让说明书》“第二节、六、（二）核心技术人员情况”。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

2017年9月8日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》，对公司制度进行进一步的完善。

报告期内，公司按照《公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件，《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等进行管理，该等制度性文件在公司得到有效执行。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制定规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及控股股东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。

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

股份公司成立后，按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能力，为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行审议。

4、 公司章程的修改情况

无

(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	5	<p>1、2017年4月20日召开公司第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》《关于在德国设立全资子公司 TP-SOLAR TECHNIK GMBH 的议案》等议案。</p> <p>2、2017年8月16日召开公司第一届董事会第十二次会议，审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》、《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》等议案。</p> <p>3、2017年9月28日召开公司第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举魏毅为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p> <p>4、2017年10月18日召开公司第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举魏毅为公司第二届董事会董事长的议案》等议案。</p> <p>5、2017年12月19日召开公司第二届董事会第二次会议，审议通过预计2018年度关联交易的相关议案。</p>
监事会	4	<p>1、2017年4月20日召开公司第一届监事会第五次会议，审议通过《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案。</p> <p>2、2017年8月16日召开公司第一届监事会第六次会议，审议通过《关于<2017 年半年度报告>的议案》。</p> <p>3、2017年9月28日召开公司第一届监事会第七次会议，审议通过《关于选举向玉书为公司第二届监事会非职工代表监事的议案》等议案。</p> <p>4、2017年10月18日召开公司第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举向玉书为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2017年5月10日召开公司2016年年度股东大会，审议通过《关于<2016 年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于在德国设立全资子公司 TP-SOLAR TECHNIK GMBH 的议案》等议案。</p> <p>2、2017年9月8日召开公司2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》等议案。</p> <p>3、2017年10月18日召开公司2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于选举魏毅为公司第二届董事会董事的议案》等议案。</p>

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关控制制度规定和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会及董事、监事会及监事、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，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，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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规的要求。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

2017年9月8日公司召开2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于制定〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于制定〈承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理办法〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》，对公司制度进行进一步的完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，制订有《投资者关系管理制度》，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》以及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等相关文件为指导，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良好互动关系，提升公司的诚信度、核心竞争能力和持续发展能力，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

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重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷和潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、业务独立

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，能够以自己的名义对外签订有关合同，独立经营，自主开展业务；具有企业法人应有的民事权利能力和民事行为能力，具有市场主体应有的直接面对市场的独立经营能力。

2、资产独立

公司对其所有的资产均有合法的所有权或使用权，与公司生产经营相关资产均签订了合法的协议或取得权属证书或证明文件。公司拥有独立的生产经营场所；公司拥有与生产经营有关的商标、专利以及

相关业务资质；截至报告期末，公司不存在股东及其他关联方违规占用公司资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；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；公司的人事及工资管理完全独立。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同或聘任合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司独立纳税，不存在与控股股东或其控制的企业混合纳税的情况。公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情形。

5、机构独立

公司按照规范的现代法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会、监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。同时，各机构和职能部门均按公司实际业务发展需要独立运作，各自行使管理职能，各司其职，工作流程清晰。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间有机构混同、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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，保证公司正确开展会计核算，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定年报差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大年度报告会计差错、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	致同审字（2018）第 350ZA0221 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	林宏华、陈志达
会计师事务所是否变更	否

审计报告

致同审字（2018）第 350ZA0221 号

厦门冠宇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门冠宇科技股份有限公司（以下简称冠宇科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了冠宇科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于冠宇科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

冠宇科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括冠宇科技公司 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

冠宇科技公司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，管理层负责评估冠宇科技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冠宇科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督冠宇科技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，根据所获取的审计证据，就可能对冠宇科技公司的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冠宇科技公司不能持续经营。

（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。

（6）就厦门冠宇科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

致同会计师事务所中国注册会计师：林宏华
（特殊普通合伙）中国注册会计师：陈志达

中国 北京二〇一八年四月二十三日

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	1,753,944.70	6,596,682.79
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	10,550,803.22	7,528,243.99
预付款项	五、3	1,389,174.58	2,450,597.64
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	453,817.62	924,106.82
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,303,551.92	41,208,578.16
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	178,791.32	
流动资产合计		46,630,083.36	58,708,209.40
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	五、7	4,436,440.25	4,746,267.30
投资性房地产	五、8	33,741,489.82	
固定资产	五、9	22,549,857.56	10,020,456.15
在建工程	五、10	0.00	41,744,608.65
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、11	744,873.63	2,650,440.34
开发支出			
商誉	五、12	1,135,055.44	1,135,055.44

长期待摊费用	五、13	314,747.57	
递延所得税资产	五、14	510,134.26	1,759,147.60
其他非流动资产	五、15	96,000.00	
非流动资产合计		63,528,598.53	62,055,975.48
资产总计		110,158,681.89	120,764,184.88
流动负债：			
短期借款	五、16	22,400,000.00	32,500,000.00
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、17	22,402,070.29	23,426,849.29
预收款项	五、18	4,547,964.39	734,088.91
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	887,145.07	917,065.72
应交税费	五、20	1,228,301.20	377,160.06
应付利息	五、21	35,540.28	53,300.14
应付股利			
其他应付款	五、22	17,706,682.12	3,960,492.20
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		69,207,703.35	61,968,956.32
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		69,207,703.35	61,968,956.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	37,060,000.00	37,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	22,640,759.01	22,640,759.01
减：库存股			
其他综合收益	五、25	-9,438.59	
专项储备			
盈余公积	五、26	1,019,167.84	1,019,167.84
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-19,759,509.72	-1,924,698.29
归属于母公司所有者权益合计		40,950,978.54	58,795,228.56
少数股东权益			
所有者权益合计		40,950,978.54	58,795,228.56
负债和所有者权益总计		110,158,681.89	120,764,184.88

法定代表人：魏毅

主管会计工作负责人：黄仕玉 会计机构负责人：黄仕玉

(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		1,313,350.37	6,551,144.08
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	十四、1	10,619,266.08	7,516,660.48
预付款项		1,389,174.58	2,450,597.64
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	15,403,999.78	15,334,909.44
存货		32,232,363.82	41,208,578.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		168,428.62	
流动资产合计		61,126,583.25	73,061,889.80
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	十四、3	26,517,026.36	25,911,527.54
投资性房地产			
固定资产		10,643,716.52	4,985,322.94
在建工程			4,522,608.65
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		114,592.74	143,386.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		314,747.57	
递延所得税资产			1,749,821.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,590,083.19	37,312,666.72
资产总计		98,716,666.44	110,374,556.52
流动负债：			
短期借款		22,400,000	32,500,000.00
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		4,316,553.20	4,730,972.63
预收款项		3,846,689.77	734,088.91
应付职工薪酬		828,814.55	858,429.32
应交税费		1,032,708.40	315,829.51
应付利息		35,540.28	53,300.14
应付股利			
其他应付款		21,359,852.62	8,042,540.08
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		53,820,158.82	47,235,160.59
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		53,820,158.82	47,235,160.59
所有者权益：			
股本		37,060,000.00	37,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,789,090.64	22,789,090.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,019,167.84	1,019,167.84
一般风险准备			
未分配利润		-15,971,750.86	2,271,137.45
所有者权益合计		44,896,507.62	63,139,395.93
负债和所有者权益合计		98,716,666.44	110,374,556.52

(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		21,011,490.59	37,811,592.40
其中：营业收入	五、28	21,011,490.59	37,811,592.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,058,850.60	49,060,606.56
其中：营业成本	五、28	18,315,732.26	33,127,638.68
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、29	453,238.24	263,419.66
销售费用	五、30	3,896,497.70	4,086,630.71
管理费用	五、31	10,148,814.29	9,121,111.32

财务费用	五、32	1,703,545.94	1,586,822.24
资产减值损失	五、33	3,541,022.17	874,983.95
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）	五、34	-309,827.05	304,491.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-309,827.05	304,491.45
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、35	457,998.08	-1,273,838.48
其他收益	五、36	320,126.29	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-16,579,062.69	-12,218,361.19
加：营业外收入	五、37	37.79	2,571,502.18
减：营业外支出	五、38	205.72	146.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,579,230.62	-9,647,005.19
减：所得税费用	五、39	1,255,580.81	-1,431,523.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-17,834,811.43	-8,215,481.56
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		-17,834,811.43	-8,215,481.56
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		-17,834,811.43	-8,215,481.56
六、其他综合收益的税后净额		-9,438.59	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,438.59	
（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		-9,438.59	
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		-9,438.59	
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		-17,844,250.02	-8,215,481.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,844,250.02	-8,215,481.56
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		-0.48	-0.22
(二) 稀释每股收益		-0.48	-0.22

法定代表人：魏毅

主管会计工作负责人：黄仕玉 会计机构负责人：黄仕玉

(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	十四、4	19,433,818.07	37,797,326.85
减：营业成本	十四、4	18,245,352.19	33,118,984.38
税金及附加		37,602.46	167,041.92
销售费用		3,832,005.69	4,086,630.71
管理费用		8,951,188.04	8,826,151.32
财务费用		1,761,735.18	1,584,426.28
资产减值损失		3,542,847.51	858,258.85
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）	十四、5	-309,827.05	304,491.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-309,827.05	304,491.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		463,194.02	35,184.75
其他收益		297,214.39	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,486,331.64	-10,504,490.41
加：营业外收入		37.79	2,571,502.18
减：营业外支出		205.72	146.18
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,486,499.57	-7,933,134.41
减：所得税费用		1,756,388.74	-1,427,467.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,242,888.31	-6,505,666.92
（一）持续经营净利润		-18,242,888.31	-6,505,666.92
（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		-18,242,888.31	-6,505,666.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,816,566.87	51,859,172.72
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		158,904.39	2,138,051.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	10,734,148.66	11,936,396.79
经营活动现金流入小计		35,709,619.92	65,933,621.09
购买商品、接受劳务支付的现金		11,052,513.48	36,818,178.33
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		9,190,724.24	11,010,535.49
支付的各项税费		734,511.55	1,866,261.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,331,080.35	11,688,425.41
经营活动现金流出小计		27,308,829.62	61,383,400.84
经营活动产生的现金流量净额		8,400,790.30	4,550,220.25
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		949,491.29	46,000

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		949,491.29	46,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,419,828.28	12,066,481.83
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,419,828.28	12,066,481.83
投资活动产生的现金流量净额		-6,470,336.99	-12,020,481.83
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		26,500,000.00	36,600,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	8,343,892.00	
筹资活动现金流入小计		34,843,892.00	36,600,000.00
偿还债务支付的现金		36,600,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,264.45	1,427,227.59
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、40	3,033,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,403,264.45	28,027,227.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,559,372.45	8,572,772.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,826.04	30,092.12
五、现金及现金等价物净增加额		-4,624,093.10	1,132,602.95
加：期初现金及现金等价物余额		5,926,099.21	4,793,496.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,302,006.11	5,926,099.21

法定代表人：魏毅

主管会计工作负责人：黄仕玉 会计机构负责人：黄仕玉

(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		22,337,266.80	51,615,666.37
收到的税费返还		158,904.39	2,138,051.58
收到其他与经营活动有关的现金		10,274,561.15	12,388,251.73
经营活动现金流入小计		32,770,732.34	66,141,969.68
购买商品、接受劳务支付的现金		11,052,513.48	36,818,178.33
支付给职工以及为职工支付的现金		8,978,722.50	10,977,900.33

支付的各项税费		311,076.51	1,664,132.13
支付其他与经营活动有关的现金		7,203,007.68	19,419,838.39
经营活动现金流出小计		27,545,320.17	68,880,049.18
经营活动产生的现金流量净额		5,225,412.17	-2,738,079.50
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		949,491.29	46,000
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		949,491.29	46,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,724,311.34	4,613,253.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		915,325.87	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,639,637.21	4,613,253.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,690,145.92	-4,567,253.87
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		26,500,000.00	36,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,343,892.00	
筹资活动现金流入小计		34,843,892.00	36,600,000.00
偿还债务支付的现金		36,600,000.00	26,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,770,264.45	1,427,227.59
支付其他与筹资活动有关的现金		3,033,000.00	
筹资活动现金流出小计		41,403,264.45	28,027,227.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,559,372.45	8,572,772.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,957.48	30,088.63
五、现金及现金等价物净增加额		-5,019,148.72	1,297,527.67
加：期初现金及现金等价物余额		5,880,560.50	4,583,032.83
六、期末现金及现金等价物余额		861,411.78	5,880,560.50

(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	37,060,000.00				22,640,759.01				1,019,167.84		-1,924,698.29		58,795,228.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													0
二、本年期初余额	37,060,000.00				22,640,759.01				1,019,167.84		-1,924,698.29		58,795,228.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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													0
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	37,060,000.00				22,640,759.01	-9,438.59		1,019,167.84	-19,759,509.72				40,950,978.54

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	37,060,000.00				22,640,759.01				1,019,167.84		6,290,783.27		67,010,710.12
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	37,060,000.00				22,640,759.01				1,019,167.84		6,290,783.27		67,010,710.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-8,215,481.56		-8,215,481.56
（一）综合收益总额											-8,215,481.56		-8,215,481.56
（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、本期末余额	37,060,000.00				22,640,759.01				1,019,167.84		-1,924,698.29	58,795,228.56

法定代表人：魏毅

主管会计工作负责人：黄仕玉 会计机构负责人：黄仕玉

(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	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		2,271,137.45	63,139,395.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		2,271,137.45	63,139,395.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-18,242,888.31	-18,242,888.31
（一）综合收益总额											-18,242,888.31	-18,242,888.31
（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	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		-15,971,750.86	44,896,507.62

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	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		8,776,804.37	69,645,062.85
加：会计政策变更												0
前期差错更正												0
其他												0
二、本年期初余额	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		8,776,804.37	69,645,062.85
三、本期增减变动金额(减)											-6,505,666.92	-6,505,666.92

少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											-6,505,666.92	-6,505,666.92
(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、本期末余额	37,060,000.00				22,789,090.64				1,019,167.84		2,271,137.45	63,139,395.93

厦门冠宇科技股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门冠宇科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由厦门冠宇科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。

厦门冠宇科技有限公司(以下简称“有限公司”),有限公司于2004年3月10日取得厦门市工商行政管理局颁发的3502002005379号《企业法人营业执照》,设立时注册资本220万元,由魏毅、曾辉、严海青、王硕和高薇5名自然人以货币形式缴纳。后经过多次增资,注册资本增加到3,426万元。

2014年9月29日有限公司整体变更为股份有限公司,本公司以2014年6月30日经致同会计师事务所(特殊普通合伙)审计的有限公司账面净资产值51,761,354.79元,按1.5108:1的比例折股3,426万股,整体变更改制后,注册资本仍为人民币3,426万元。

根据本公司2015年10月9日股东大会决议,本公司以每股价格3元定向发行股份280万股,新增股份由鲁证新天使投资有限公司(鲁证新天使投资有限公司齐鲁齐鑫1号新三板投资基金)、中泰证券股份有限公司、申万宏源证券有限公司认购并以货币资金形式缴足股款,其中计入股本280.00万元,计入资本公积(股本溢价)560.00万元。变更后本公司股本由3,426.00万股增加至3,706.00万股,上述变更后的股本业经致同会计师事务所“致同验字(2015)第350ZB0100号”审验。

企业法人营业执照注册号/统一社会信用代码:913502007516325008。本公司地址位于厦门市海沧区惠佐路168号1号厂房。

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]2570号核准,股票于2015年7月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:冠宇科技,证券代码:832671。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司及其子公司业务性质:主要从事太阳能电池组件及太阳能应用产品的研发、生产和销售,致力于成为移动能源专家。本公司主要产品包括太阳能便携式电池组件、BIPV光伏发电系统、PV-LED照明产品以及LED灯具等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第三次会议于2018年4月23日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本报告期的合并财务报表范围发生变化,参见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会

计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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》(2014 年修订)披露有关财务信息。

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,本财务报表以持续经营为基础列报。

2017 年度,本公司亏损人民币 17,834,811.43 元,截至 2017 年 12 月 31 日,流动负债超过流动资产人民币 22,577,619.99 元。于编制本年度财务报表时,本公司董事会结合目前的财务形势,对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估。

本公司已积极采取措施应对上述净营运资金出现负数的情况,不断寻求新的融资渠道以改善本公司的流动资金状况。本公司于 2018 年 2 月 11 日,新取得银行贷款人民币 2,000 万元。鉴于本公司获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系,及本公司 2017 年度已完成大额资本性支出,未来年度资金将逐步得到回收,本公司董事会认为本公司可以继续获取足够的融资来源,以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。基于以上所述,本公司董事会确信本公司将会持续经营,并以持续经营为基础编制本年度财务报表。本年度财务报表不包括任何本公司在未能满足持续经营条件下所需计入的调整。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本;初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本

溢价)不足冲减的,调整留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为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。在购买日,取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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,按成本扣除累计减值准备进行后续计量;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差额,经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,购买日对这部分其他综合收益不作处理,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中,合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益;购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益,由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产系应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债是其他金融负债。

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

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
 - ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
 - ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
 - ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
 - ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
 - ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
 - ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
 - ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
- 低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，

该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内应收款项组合	关联方关系	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
0-3 个月	0	0
4-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	5、10、20	5	19、9.5、4.75
机器设备	5、10	5	19、9.5
运输设备	5、6	5	19、15.83
办公设备	5	5	19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
计算机软件	10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

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

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的

经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（2）收入确认的具体方法

①本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

内销：商品销售无需安装的在经客户验收确认后确认商品销售收入的实现，如附带安装义务的，公司在完成安装调试后并取得验收报告时，确认商品销售收入的实现；

外销：按照客户要求发货并报关出口后，于取得收取货款的权利时，确认外销业务的收入。

②本公司提供安装劳务及技术服务收入确认的具体方法如下：

根据合同约定的劳务已经提供、取得工程竣工报告并获得明确收款证据时确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者

权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的

初始直接费用，计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	① 其他收益 ② 营业外收入 ③ 财务费用	320,126.29 -664,018.29 -343,892.00
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。对比较报表的列报进行了相应调整。	① 本年资产处置收益 ② 本年营业外收入 ③ 本年营业外支出 ④ 上年资产处置收益 ⑤ 上年营业外收入 ⑥ 上年营业外支出	457,998.08 -490,682.74 -32,684.66 -1,273,838.48 -35,184.75 -1,309,023.23

说明：上述会计政策对所有者权益没有影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、11、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

说明：除商品销售适用 17% 税率外，公司工程安装业务适用 11% 税率、物业费收入适用 6% 税率、房租收入适用 5% 税率。

所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
厦门冠宇科技股份有限公司	15
厦门冠宇信息工程技术有限公司	25
健佑（厦门）塑胶工业有限公司	25
三亚冠宇太阳能科技发展有限公司	25
厦门冠宇商贸有限公司	25
TP-SOLAR TECHNIK GMBH	15

2、税收优惠及批文

2015 年 10 月 12 日，本公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局复审通过了高新技术企业资格认定，证书编号为 GR201535100159，证书有效期为 3 年，本年本公司企业所得税按 15% 的税率缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	--	--	8,757.65	--	--	2,696.22
人民币	--	--	3,296.04	--	--	2,696.22
欧元	700.00	7.8023	5,461.61	--	--	--
银行存款：	--	--	1,293,248.46	--	--	5,923,402.99
人民币	--	--	907,265.00	--	--	4,871,801.94
美元	4,076.61	6.5342	26,637.38	151,593.06	6.9370	1,051,601.05
欧元	46,056.43	7.8023	359,346.08	--	--	--
其他货币资金：	--	--	451,938.59	--	--	670,583.58
人民币	--	--	451,938.59	--	--	670,583.58
合计	--	--	1,753,944.70	--	--	6,596,682.79
其中：存放在境外的款项总额	46,756.43	7.8023	364,807.69	--	--	--

说明：其他货币资金系履约保函保证金，在编制现金流量表时已将其从现金及现金等价物中扣除。

除上述情况外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,699,109.25	100.00	2,148,306.03	16.92	10,550,803.22
合计	12,699,109.25	100.00	2,148,306.03	16.92	10,550,803.22

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,914,628.88	100.00	1,386,384.89	15.55	7,528,243.99
合计	8,914,628.88	100.00	1,386,384.89	15.55	7,528,243.99

说明：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	6,130,454.02	48.27	--	--	6,130,454.02
4-12 个月	437,286.90	3.44	21,864.35	5.00	415,422.55
1 年以内小计	6,567,740.92	51.71	21,864.35	0.33	6,545,876.57
1 至 2 年	1,509,637.21	11.89	150,963.72	10.00	1,358,673.49
2 至 3 年	2,477,568.53	19.51	743,270.56	30.00	1,734,297.97
3 至 4 年	1,796,525.59	14.15	898,262.80	50.00	898,262.79
4 至 5 年	68,462.00	0.54	54,769.60	80.00	13,692.40
5 年以上	279,175.00	2.20	279,175.00	100.00	-
合计	12,699,109.25	100.00	2,148,306.03	16.92	10,550,803.22

续上表

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	366,453.64	4.11	--	--	366,453.64

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
4-12 个月	2,058,701.61	23.09	102,935.08	5.00	1,955,766.53
1 年以内小计	2,425,155.25	27.20	102,935.08	4.24	2,322,220.17
1 至 2 年	4,090,110.90	45.88	409,011.09	10.00	3,681,099.81
2 至 3 年	2,049,025.73	22.99	614,707.72	30.00	1,434,318.01
3 至 4 年	68,462.00	0.77	34,231.00	50.00	34,231.00
4 至 5 年	281,875.00	3.16	225,500.00	80.00	56,375.00
合计	8,914,628.88	100.00	1,386,384.89	15.55	7,528,243.99

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 761,921.14 元，无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
D 部队	3,999,138.98	31.49	--
中建三局建设工程股份 有限公司	1,183,747.99	9.32	591,874.00
杭州优能通信系统有限 公司	1,058,400.00	8.33	--
厦门利德莱科技有限公 司	749,400.00	5.90	74,940.00
厦门市房屋修建工程有 限公司	397,249.00	3.13	--
合计	7,387,935.97	58.17	666,814.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,003,633.69	72.25	2,222,578.94	90.70
1 至 2 年	268,976.31	19.36	190,305.39	7.77
2 至 3 年	108,282.87	7.79	31,015.85	1.26
3 年以上	8,281.71	0.60	6,697.46	0.27
合计	1,389,174.58	100.00	2,450,597.64	100.00

说明：无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
厦门其顺物流有限公司	361,265.57	26.01
瑞安市博业激光应用技术有限公司	72,000.00	5.18
北京贝纳实科技有限公司	55,026.29	3.96
深圳市盛普威技术有限公司	50,000.00	3.60
北京海达国际展览有限公司	50,000.00	3.60
合计	588,291.86	42.35

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	476,496.36	100.00	22,678.74	4.76	453,817.62
合计	476,496.36	100.00	22,678.74	4.76	453,817.62

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,050,729.40	100.00	126,622.58	12.05	924,106.82
合计	1,050,729.40	100.00	126,622.58	12.05	924,106.82

说明：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	123,635.09	25.95	--	--	123,635.09
4-12 个月	280,147.68	58.79	14,007.38	5.00	266,140.30
1 年以内小计	403,782.77	84.74	14,007.38	3.47	389,775.39
1 至 2 年	65,713.59	13.79	6,571.36	10.00	59,142.23
2 至 3 年	7,000.00	1.47	2,100.00	30.00	4,900.00
合计	476,496.36	100.00	22,678.74	4.76	453,817.62

续上表

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	554,434.66	52.77	--	--	554,434.66
4-12 个月	121,132.16	11.53	6,056.61	5.00	115,075.55
1 年以内小计	675,566.82	64.30	6,056.61	0.90	669,510.21
1 至 2 年	243,500.00	23.17	24,350.00	10.00	219,150.00
2 至 3 年	20,126.58	1.92	6,037.97	30.00	14,088.61
3 至 4 年	30,836.00	2.93	15,418.00	50.00	15,418.00
4 至 5 年	29,700.00	2.83	23,760.00	80.00	5,940.00
5 年以上	51,000.00	4.85	51,000.00	100.00	--
合计	1,050,729.40	100.00	126,622.58	12.05	924,106.82

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-103,943.84 元，无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	311,725.19	396,657.58
备用金	80,951.59	117,568.16
其他往来款	83,819.58	411,606.59
出口退税	--	124,897.07
合计	476,496.36	1,050,729.40

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	与公司的关系	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
FirstOffice mmobilien	非关联公司	房租押金	170,825.19	4-12 个月	35.85	8,541.26
江苏京东信息技术有限公司	非关联公司	保证金	60,000.00	1-2 年 53,000 元； 2-3 年 7,000 元	12.59	7,400.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联公司	保证金	50,000.00	4-12 个月	10.49	2,500.00

单位名称	与公司的关系	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
林志锋	公司员工	备用金	33,280.00	0-3 个月 28,267.31 元; 4-12 个月 5, 012.69 元	6.98	250.63
通达(厦门)电器有限公司	非关联公司	其他	32,106.64	0-3 个月	6.74	--
合计	--	--	346,211.83	--	72.65	18,691.89

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,516,313.21	1,469,235.23	9,047,077.98	10,843,016.51	241,220.24	10,601,796.27
在产品	2,442,725.56	--	2,442,725.56	1,670,805.05	--	1,670,805.05
库存商品	9,839,130.67	1,320,675.79	8,518,454.88	9,834,550.17	72,735.95	9,761,814.22
发出商品	9,814,088.30	--	9,814,088.30	16,298,867.47	--	16,298,867.47
周转材料	213,053.86	17,780.31	195,273.55	242,803.06	3,201.05	239,602.01
半成品	2,767,937.35	487,828.68	2,280,108.67	2,725,272.29	95,317.90	2,629,954.39
委托加工物资	5,822.98	--	5,822.98	5,738.75	--	5,738.75
合计	35,599,071.93	3,295,520.01	32,303,551.92	41,621,053.30	412,475.14	41,208,578.16

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241,220.24	1,228,014.99	--	--	--	1,469,235.23
半成品	95,317.90	392,510.78	--	--	--	487,828.68
库存商品	72,735.95	1,247,939.84	--	--	--	1,320,675.79
周转材料	3,201.05	14,579.26	--	--	--	17,780.31
合计	412,475.14	2,883,044.87	--	--	--	3,295,520.01

存货跌价准备(续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	市价及存货可使用状况	--
半成品	市价及存货可使用状况	--
库存商品	市价及存货可使用状况	--
周转材料	市价及存货可使用状况	--

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴的增值税额	67,223.97	--
待抵扣进项税额	10,310.00	--
待认证进项税额	45,947.80	--
增值税留抵税额	55,309.55	--
合计	178,791.32	--

7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
厦门杰能船艇科技有限公司	3,246,614.43	--	--	-312,799.97	--	--	--	--	--	2,933,814.46	--
厦门汉青信息技术有限公司	119,880.08	--	--	4,251.52	--	--	--	--	--	124,131.60	--
厦门兴顺达船舶有限公司	1,379,772.79	--	--	-1,278.60	--	--	--	--	--	1,378,494.19	--
合计	4,746,267.30	--	--	-309,827.05	--	--	--	--	--	4,436,440.25	--

说明：联营企业财务报表未经审计。

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	34,095,010.48	2,290,660.57	36,385,671.05
(1) 固定资产、在建工程转入	34,095,010.48	--	34,095,010.48
(2) 其他增加	--	2,290,660.57	2,290,660.57
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	34,095,010.48	2,290,660.57	36,385,671.05
二、累计折旧			-
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	2,163,881.83	480,299.40	2,644,181.23
(1) 计提	736,926.49	24,630.74	761,557.23
(2) 其他增加	1,426,955.34	455,668.66	1,882,624.00
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	2,163,881.83	480,299.40	2,644,181.23
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,931,128.65	1,810,361.17	33,741,489.82
2.期初账面价值	--	--	--

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末未办妥产权证书的房屋及建筑物系一期厂房及传达室，账面价值 3,116,061.40 元。

未办妥产权证书的原因：

一期厂房一号楼及传达室在建设时履行了批复、用地规划许可、建设工程规划许可和建筑施工许可等前置审批手续，厂房建设完工后履行了建设单位、监理单位、施工单位、设计单位的联合竣工验收，通过了厦门市建设工程质量安全监督站和厦门公安消防支队的验收，但尚未通过规划、民防等部门的验收。冠宇科技于 2007 年 6 月将健佑塑胶收购为全资子公司，办理移交手续时有关房屋建设的档案资料未移交完整，导致一期厂房一号楼及传达室办理房屋所有权证出现困难。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	9,378,332.28	9,317,634.73	2,941,789.71	923,690.06	22,561,446.78
2.本年增加金额	15,488,598.99	1,004,434.86	--	121,342.60	16,614,376.45
(1) 购置	--	1,004,434.86	--	121,342.60	1,125,777.46
(2) 在建工程转入	15,488,598.99	--	--	--	15,488,598.99
3.本年减少金额	4,085,272.89	354,430.61	52,928.00	245,063.87	4,737,695.37
(1) 处置或报废	837,579.50	354,430.61	52,928.00	245,063.87	1,490,001.98
(2) 其他减少	3,247,693.39	--	--	--	3,247,693.39
4.年末余额	20,781,658.38	9,967,638.98	2,888,861.71	799,968.79	34,438,127.86
二、累计折旧					
1.年初余额	3,895,787.03	5,330,731.83	2,536,848.66	777,623.11	12,540,990.63
2.本年增加金额	854,968.97	817,856.58	57,543.36	42,374.87	1,772,743.78
(1) 计提	854,968.97	817,856.58	57,543.36	42,374.87	1,772,743.78
3.本年减少金额	1,808,372.69	333,999.15	50,281.60	232,810.67	2,425,464.11
(1) 处置或报废	381,417.35	333,999.15	50,281.60	232,810.67	998,508.77
(2) 其他减少	1,426,955.34	--	--	--	1,426,955.34
4.年末余额	2,942,383.31	5,814,589.26	2,544,110.42	587,187.31	11,888,270.30
三、减值准备					
1.年初余额	--	--	--	--	--
2.年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.年末账面价值	17,839,275.07	4,153,049.72	344,751.29	212,781.48	22,549,857.56
2.年初账面价值	5,482,545.25	3,986,902.90	404,941.05	146,066.95	10,020,456.15

说明：子公司健佑（厦门）塑胶工业有限公司以“厦地房证第地 00001211 号”土地使用权及房屋建筑物为本公司银行借款 740.00 万元提供担保，该房屋建筑物分别列示在投资性房地产及固定资产科目下，账面价值 5,252,828.52 元。期末抵押情况详见本附注五、42。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末未办妥产权证书的房屋及建筑物系一期厂房及传达室，账面价值 2,136,767.12 元。未办妥产权证书的原因：

一期厂房一号楼及传达室在建设时履行了批复、用地规划许可、建设工程规划许可和建筑施工许可等前置审批手续，厂房建设完工后履行了建设单位、监理单位、施工单位、设计单位的联合竣工验收，通过了厦门市建设工程质量安全监督站和厦门公安消防支队的验收，但尚未通过规划、民防等部门的验收。冠宇科技于 2007 年 6 月将健佑塑胶收购为全资子公司，办理移交手续时有关房屋建设的档案资料未移交完整，导致一期厂房一号楼及传达室办理房屋所有权证出现困难。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期厂房	--	--	--	41,744,608.65	--	41,744,608.65

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
二期厂房	41,744,608.650	3,916,691.45	45,661,300.10	--	--	--	--	--
合计	41,744,608.65	3,916,691.45	45,661,300.10	--	--	--	--	--

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
二期厂房	43,041,080.00	106.09	已完工	自筹
合计	43,041,080.00	--	--	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	3,088,158.67	287,937.66	3,376,096.33
2.本年增加金额	--	--	--
3.本年减少金额	2,290,660.57	--	2,290,660.57
(1) 其他减少	2,290,660.57		2,290,660.57
4.年末余额	797,498.10	287,937.66	1,085,435.76
二、累计摊销			
1.年初余额	581,104.65	144,551.34	725,655.99
2.本年增加金额	41,781.22	28,793.58	70,574.80
(1) 计提	41,781.22	28,793.58	70,574.80
3.本年减少金额	455,668.66	--	455,668.66

报告

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 其他减少	455,668.66	--	455,668.66
4.年末余额	167,217.21	173,344.92	340,562.13
三、减值准备			
1.年初余额	--	--	--
2.年末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.年末账面价值	630,280.89	114,592.74	744,873.63
2.年初账面价值	2,507,054.02	143,386.32	2,650,440.34

说明：子公司健佑（厦门）塑胶工业有限公司以“厦地房证第地 00001211 号”土地使用权及房屋建筑物为本公司银行借款 740.00 万元提供担保，该土地使用权分别列示在投资性房地产及无形资产科目下，账面价值 2,440,642.06 元。期末抵押情况详见本附注五、42。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
健佑（厦门）塑胶工业有限公司	1,135,055.44	--	--	1,135,055.44

说明：

本公司采用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较高者计算资产组的可收回金额。本公司根据 2017 年 12 月 12 日由厦门均达土地房地产评估咨询有限公司对子公司健佑塑胶“厦门市海沧区惠佐路 128 号、168 号厂房二、倒班宿舍及食堂工业房地产”的价值评估结果确定公司相关房产的公允价值，根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

13、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
绿化工程	--	370,291.26	55,543.69	--	314,747.57

14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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

报告

项目	期末数		期初数	
	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	--	--	1,891,899.01	284,119.85
可抵扣亏损	2,040,537.05	510,134.26	9,087,741.32	1,366,556.73
折旧年限与税法差异	--	--	723,140.11	108,471.02
小计	2,040,537.05	510,134.26	11,702,780.44	1,759,147.60

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	5,466,504.78	33,583.60
可抵扣亏损	23,588,152.42	3,297,872.98
合计	29,054,657.20	3,331,456.58

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017 年	—	580,285.21	
2018 年	379,889.46	529,848.81	
2019 年	112,042.10	266,135.97	
2020 年	33,300.32	236,039.69	
2021 年	8,716,925.21	1,685,563.30	
2022 年	14,345,995.33	—	
合计	23,588,152.42	3,297,872.98	

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未确认上述可抵扣亏损对应的递延所得税资产。

15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付设备款	96,000.00	--

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款	7,400,000.00	15,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	17,000,000.00
合计	22,400,000.00	32,500,000.00

说明 1：本公司将同一笔借款既有抵押又有保证的，归类为抵押借款；抵押情况见本附注五、

42；保证情况见本附注十、5（2）。

说明 2：保证借款由厦门金原融资担保有限公司提供连带责任担保金额 1,500 万元，关联担保见本附注十、5（2）。

17、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	3,908,038.48	3,379,256.86
工程款	18,299,768.15	19,965,145.83
其他	194,263.66	82,446.60
合计	22,402,070.29	23,426,849.29

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
厦门鲁班源房屋营造有限公司	15,619,876.66	工程款尚未最终结算

18、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	3,846,689.77	734,088.91
房租款	701,274.62	--
合计	4,547,964.39	734,088.91

说明：无账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	917,065.72	9,125,611.30	9,155,531.95	887,145.07
离职后福利-设定提存计划	--	420,962.88	420,962.88	--
合计	917,065.72	9,546,574.18	9,576,494.83	887,145.07

（1）短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	--	8,328,870.50	8,328,870.50	--
职工福利费	--	532,648.22	532,648.22	--
社会保险费	--	216,984.18	216,984.18	--
其中：1. 医疗保险费	--	186,503.46	186,503.46	--
2. 工伤保险费	--	10,125.79	10,125.79	--
3. 生育保险费	--	20,354.93	20,354.93	--
住房公积金	--	47,108.40	47,108.40	--

报告

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工会经费和职工教育经费	917,065.72	--	29,920.65	887,145.07
合计	917,065.72	9,125,611.30	9,155,531.95	887,145.07

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	--	420,962.88	420,962.88	--
其中：1. 基本养老保险费	--	396,232.20	396,232.20	--
2. 失业保险费	--	24,730.68	24,730.68	--
合计	--	420,962.88	420,962.88	--

20、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	1,044,460.61	303,319.15
营业税	--	11,218.85
企业所得税	1,780.39	1,780.39
个人所得税	27,348.92	8,590.03
城市维护建设税	1,190.56	1,177.94
教育费附加	1,776.38	2,140.62
房产税	104,815.32	3,718.09
土地使用税	39,976.16	39,976.16
印花税	3,379.76	3,379.76
其他税费	3,573.10	1,859.07
合计	1,228,301.20	377,160.06

21、应付利息

项目	年末数	年初数
短期借款应付利息	35,540.28	53,300.14

22、其他应付款

项目	期末数	期初数
关联方往来款	11,893,219.00	3,875,000.00
借款及利息	5,267,295.28	--
房租押金	348,661.00	--
代垫款及其他	197,506.84	85,492.20
合计	17,706,682.12	3,960,492.20

报告

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门杰能船艇科技有限公司	3,606,600.00	公司资金周转困难，尚未偿还

23、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,706.00	--	--	--	--	--	3,706.00

24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	22,640,759.01	--	--	22,640,759.01

25、其他综合收益

项目	期初数（1）	本期发生金额					期末数（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	--	-9,438.59	--	--	-9,438.59	--	-9,438.59

26、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	1,019,167.84	--	--	1,019,167.84

27、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-1,924,698.29	6,290,783.27	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--
调整后期初未分配利润	-1,924,698.29	6,290,783.27	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,834,811.43	-8,215,481.56	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--
期末未分配利润	-19,759,509.72	-1,924,698.29	--
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	--	--	--

28、营业收入和营业成本

报告

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,094,718.73	17,480,642.27	37,518,618.74	33,059,253.92
其他业务	1,916,771.86	835,089.99	292,973.66	68,384.76
合计	21,011,490.59	18,315,732.26	37,811,592.40	33,127,638.68

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
产品销售	18,302,212.57	16,725,321.85	31,722,212.39	28,189,777.46
工程安装	792,506.16	755,320.42	5,796,406.35	4,869,476.46
合计	19,094,718.73	17,480,642.27	37,518,618.74	33,059,253.92

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1、PV-LED 太阳能照明	11,919,144.84	11,192,666.60	14,766,400.23	12,362,724.43
2、太阳能便携式电池组件	5,072,231.44	4,409,556.35	1,663,929.14	1,550,562.42
3、LED 照明产品	870,329.41	738,810.57	3,845,375.46	3,457,629.24
4、BIPV 光伏发电系统	440,506.88	384,288.33	11,446,507.56	10,818,861.37
5、工程施工	792,506.16	755,320.42	5,796,406.35	4,869,476.46
合计	19,094,718.73	17,480,642.27	37,518,618.74	33,059,253.92

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	18,508,869.07	16,893,530.07	22,313,557.60	18,735,666.02
国外	585,849.66	587,112.20	15,205,061.14	14,323,587.90
合计	19,094,718.73	17,480,642.27	37,518,618.74	33,059,253.92

29、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	311,797.47	31,016.92
土地使用税	79,952.32	53,301.56
城市维护建设税	25,284.45	47,568.10

报告

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	17,766.51	34,211.66
印花税	10,729.33	26,684.19
车船税	7,620.00	--
其他	88.16	--
营业税	--	70,637.23
合计	453,238.24	263,419.66

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,485,257.85	1,419,402.85
运输费	171,462.43	627,889.75
业务招待费	519,616.71	582,598.49
差旅费	332,106.01	419,552.41
会务展览费	446,564.21	361,012.80
交通费	224,156.01	218,737.84
维修费	460,307.73	217,827.38
办公费	174,370.65	165,155.26
广告宣传费	78,266.58	71,034.44
折旧与摊销	4,389.52	3,419.49
合计	3,896,497.70	4,086,630.71

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	3,659,148.53	4,240,262.78
职工薪酬	3,045,947.27	2,452,264.44
咨询费	501,793.40	482,937.41
其他费用	360,009.47	350,904.99
车辆使用费	359,684.44	348,340.84
办公费	418,101.72	320,436.37
折旧和摊销	1,003,352.40	266,092.58
交通费	208,442.61	235,102.64
差旅费	129,403.00	173,816.34
业务招待费	195,077.31	161,774.28
税费	13,732.46	89,178.65
低值易耗品	254,121.68	--

报告

项目	本年发生额	上年发生额
合计	10,148,814.29	9,121,111.32

32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,708,907.87	1,438,364.12
减：利息收入	6,923.33	6,739.21
汇兑损益	-32,943.84	48,793.00
手续费及其他	34,505.24	106,404.33
合计	1,703,545.94	1,586,822.24

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	657,977.30	764,823.09
(2) 存货跌价损失	2,883,044.87	110,160.86
合计	3,541,022.17	874,983.95

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-309,827.05	304,491.45

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	457,998.08	-1,273,838.48

36、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
德国北威州政府对于中资公司成立补贴	22,911.90	--	与收益相关
厦门市外经贸发展专项资金	20,000.00	--	与收益相关
转移转化科技成果奖励	130,600.00	--	与收益相关
融资担保费补贴	95,000.00	--	与收益相关
厦门失地失海补贴政策	13,986.99	--	与收益相关
用本地被征地人员和退养渔民社会保险补贴	13,481.05	--	与收益相关
失业保险稳岗补贴	24,146.35	--	与收益相关
合计	320,126.29	--	

报告

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

37、营业外收入

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	--	2,568,716.86	--
其他	37.79	2,785.32	37.79
合计	37.79	2,571,502.18	37.79

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
海沧区新三板挂牌补助	--	800,000.00	与收益相关
2016 年市科技计划第一批产业科技创新项目及拨付资助经费	--	774,000.00	与收益相关
企业创新、对台科技合作与交流基地项目及拨付资助经费	--	352,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目补贴	--	330,800.00	与收益相关
厦门市外经贸发展专项资金补助	--	145,000.00	与收益相关
科技贷款贴息	--	62,279.00	与收益相关
厦门市专利发展专项资金	--	53,000.00	与收益相关
失地社保补贴	--	23,322.20	与收益相关
担保费补贴	--	21,000.00	与收益相关
应届高校和职校社保补贴	--	4,955.66	与收益相关
科技保险补贴	--	2,360.00	与收益相关
合计	--	2,568,716.86	--

38、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
其他	205.72	146.18	205.72

39、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,567.47	42,866.25
递延所得税费用	1,249,013.34	-1,474,389.88
合计	1,255,580.81	-1,431,523.63

报告

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-16,579,230.62	-9,647,005.19
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	-2,486,884.60	-1,447,050.78
某些子公司适用不同税率的影响	28,998.20	-171,387.08
对以前期间当期所得税的调整	--	42,866.25
权益法核算的合营企业和联营企业损益	46,474.06	-45,673.72
无须纳税的收入(以“-”填列)	--	--
不可抵扣的成本、费用和损失	99,227.06	83,329.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-430,802.51	-698.05
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,276,050.96	425,109.61
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-277,482.36	-318,019.71
其他	--	--
所得税费用	1,255,580.81	-1,431,523.63

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,923.33	6,739.21
政府补助收入	320,126.29	2,568,716.86
收回往来款、保证金、员工借款等	2,188,454.05	5,485,940.72
收到经营用无息借款	8,000,000.00	3,875,000.00
使用受限现金的变动	218,644.99	--
合计	10,734,148.66	11,936,396.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、保证金、员工借款等	2,263,222.64	6,153,915.33
付现费用	4,067,857.71	5,401,581.21
使用受限现金的变动	--	132,928.87

合计	6,331,080.35	11,688,425.41
----	--------------	---------------

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到外部单位借款	8,000,000.00	--
收到政府补助（贷款贴息）	343,892.00	--
合计	8,343,892.00	--

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还外部单位借款	3,000,000.00	--
支付外部单位借款利息	33,000.00	--
合计	3,033,000.00	--

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-17,834,811.43	-8,215,481.56
加：资产减值准备	3,541,022.17	874,983.95
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,509,670.27	1,322,277.74
无形资产摊销、投资性房地产摊销	95,205.54	95,205.72
长期待摊费用摊销	55,543.69	--
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）	-457,998.08	1,273,838.48
固定资产报废损失（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）	1,704,081.83	1,408,272.00
投资损失（收益以“-”号填列）	309,827.05	-304,491.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,249,013.34	-1,474,389.88
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）	6,021,981.37	129,558.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,597,933.80	11,343,145.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,805,188.35	-1,902,699.13
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	8,400,790.30	4,550,220.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,302,006.11	5,926,099.21
减：现金的期初余额	5,926,099.21	4,793,496.26
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	-4,624,093.10	1,132,602.95

说明：公司无销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的情况。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	1,302,006.11	5,926,099.21
其中：库存现金	8,757.65	2,696.22
可随时用于支付的银行存款	1,293,248.46	5,923,402.99
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	1,302,006.11	5,926,099.21

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	451,938.59	保证金
投资性房地产	4,926,422.57	抵押借款
固定资产	2,136,767.12	抵押借款
无形资产	630,280.89	抵押借款
合计	8,145,409.17	

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本报告期未处置子公司。

4、其他

本期发生的因其他原因导致的合并范围的变动情况：

新设立子公司名称	在子公司的持股比例	导致的合并范围的变动情况的依据
TP-SOLARTECHNIK GMBH	100%	投资新设立公司

七、在其他主体中的权益

1、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%		取得方式
				直接	间接	
厦门冠宇信息工程技术服务有限公司	厦门市	厦门市	技术服务等	100	--	设立
健佑（厦门）塑胶工业有限公司	厦门市	厦门市	生产各种塑胶等	100	--	非同一控制
三亚冠宇太阳能科技发展有限公司	三亚市	三亚市	应用、研发、销售太阳能发电技术等	95	5	设立
厦门冠宇商贸有限公司	厦门市	厦门市	太阳能产品销售等	95	5	设立
TP-SOLAR TECHNIK GMBH	德国	德国	太阳能产品研发、生产、销售等	100	--	设立

说明：厦门冠宇信息工程技术服务有限公司持有三亚冠宇太阳能科技发展有限公司及厦门冠宇商贸有限公司各 5% 的股权。

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业信息

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
厦门杰能船艇科技有限公司	厦门市	厦门市	研发制造太阳能动力产品等	25	--	权益法
厦门汉青信息技术有限公司	厦门市	厦门市	通讯产品销售等	35	--	权益法
厦门兴顺达船舶有限公司	厦门市	厦门市	船舶设备销售等	46	--	权益法

(2) 联营企业的汇总财务信息

报告

项目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
投资账面价值合计	4,436,440.25	4,746,267.30
下列各项按持股比例计算的合计数	-309,827.05	304,491.45
净利润	-309,827.05	304,491.45
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-309,827.05	304,491.45

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险及流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.17%（2016 年 12 月 31 日：40.09%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五名公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.65%（2016 年 12 月 31 日：76.44%）。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，

报告

以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	22,400,000.00	--	--	22,400,000.00
应付账款	21,334,436.80	1,067,633.49	--	22,402,070.29
应付利息	35,540.28	--	--	35,540.28
其他应付款	17,706,682.12	--	--	17,706,682.12
合计	61,476,659.20	1,067,633.49	--	62,544,292.69

年初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	年初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
短期借款	32,500,000.00	--	--	32,500,000.00
应付账款	23,282,980.75	143,868.54	--	23,426,849.29
应付利息	53,300.14	--	--	53,300.14
其他应付款	3,960,492.20	--	--	3,960,492.20
合计	59,796,773.09	143,868.54	--	59,940,641.63

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 62.83%（2016 年 12 月 31 日：51.31%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

报告

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额。本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

本公司最终控制方是魏毅，持有本公司 50.19% 股份。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的联营企业情况

联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
厦门杰能船艇科技有限公司	联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东	股东
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
魏毅、严孟金两人的配偶	关键管理人员的配偶

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

出售商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门杰能船艇科技有限公司	销售太阳能产品	--	1,448,853.60

（2）关联担保情况

报告

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
魏毅	20,000,000.00	2013/6/24	2018/6/23	否
健佑（厦门）塑胶工业有限公司	23,204,000.00	2013/3/27	2018/3/26	否
魏毅、严孟金及其两人配偶	7,000,000.00	2016/7/13	2019/7/13	否
合计	50,204,000.00	--	--	--

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 7 人，上年关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	724,988.64	726,003.07

(4) 关联方借款

关联方	关联交易内容	期初余额	本年借款额	本年还款额	期末余额
魏毅	公司接受借款	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00
厦门杰能船艇科技有限公司	公司接受借款	3,875,000.00	--	268,400.00	3,606,600.00
合计	--	3,875,000.00	8,000,000.00	268,400.00	11,606,600.00

说明：上述关联方借款为无息借款。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
其他应付款	魏毅	8,286,619.00	--
其他应付款	厦门杰能船艇科技有限公司	3,606,600.00	3,875,000.00

说明：期末与魏毅的其他应付款余额中 800 万元属于无息借款，剩余金额系尚未支付的报销款项。

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，母公司冠宇科技与子公司健佑塑胶签订不可撤销的经营租赁合同，母公司冠宇科技租入子公司健佑塑胶厂房，鉴于冠宇科技需在对租入的厂房投入装修、改造资金，因此在合同中约定房屋租赁期限从 2017 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日，健佑塑胶不得在租赁期限内提前收回出租厂房。

2、或有事项

报告

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 23 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本报告期无前期重大差错更正。

2、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
转移转化科技成果奖励	130,600.00	其他收益	与收益相关
失业保险稳岗补贴	24,146.35	其他收益	与收益相关
德国北威州政府对于中资公司成立补贴	22,911.90	其他收益	与收益相关
融资担保费补贴	95,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市外经贸发展专项资金	20,000.00	其他收益	与收益相关
厦门失地失海补贴政策	13,986.99	其他收益	与收益相关
用本地被征地人员和退养渔民社会保险补贴	13,481.05	其他收益	与收益相关
合计	320,126.29	--	--

(2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年中小企业成长支持资金贴息	270,000.00	财务费用	与收益相关
科技成长贷贴息款	73,892.00	财务费用	与收益相关
合计	343,892.00	--	--

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

报告

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	12,678,783.21	99.45	2,129,139.03	16.79	10,549,644.18
合并范围内应收账款组合	69,621.90	0.55	--	--	69,621.90
组合小计	12,748,405.11	100.00	2,129,139.03	16.70	10,619,266.08
合计	12,748,405.11	100.00	2,129,139.03	16.70	10,619,266.08

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	8,887,711.77	100.00	1,371,051.29	15.43	7,516,660.48
合并范围内应收账款组合	--	--	--	--	--
组合小计	8,887,711.77	100.00	1,371,051.29	15.43	7,516,660.48
合计	8,887,711.77	100.00	1,371,051.29	15.43	7,516,660.48

说明：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	6,129,294.98	48.34	--	--	6,129,294.98
4-12 个月	437,286.90	3.45	21,864.35	5.00	415,422.55
1 年以内小计	6,566,581.88	51.79	21,864.35	0.33	6,544,717.53
1 至 2 年	1,509,637.21	11.91	150,963.72	10.00	1,358,673.49
2 至 3 年	2,477,568.53	19.54	743,270.56	30.00	1,734,297.97
3 至 4 年	1,796,525.59	14.17	898,262.80	50.00	898,262.79
4 至 5 年	68,462.00	0.54	54,769.60	80.00	13,692.40
5 年以上	260,008.00	2.05	260,008.00	100.00	--
合计	12,678,783.21	100.00	2,129,139.03	16.79	10,549,644.18

续上表

报告

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	358,703.53	4.04	--	--	358,703.53
4-12 个月	2,058,701.61	23.16	102,935.08	5.00	1,955,766.53
1 年以内小计	2,417,405.14	27.20	102,935.08	4.26	2,314,470.06
1 至 2 年	4,090,110.90	46.02	409,011.09	10.00	3,681,099.81
2 至 3 年	2,049,025.73	23.05	614,707.72	30.00	1,434,318.01
3 至 4 年	68,462.00	0.77	34,231.00	50.00	34,231.00
4 至 5 年	262,708.00	2.96	210,166.40	80.00	52,541.60
合计	8,887,711.77	100.00	1,371,051.29	15.43	7,516,660.48

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 758,087.74 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
D 部队	3,999,138.98	31.37	--
中建三局建设工程股份有限公司	1,183,747.99	9.29	591,874.00
杭州优能通信系统有限公司	1,058,400.00	8.30	--
厦门利德莱科技有限公司	749,400.00	5.88	74,940.00
厦门市房屋修建工程有限公司	397,249.00	3.12	--
合计	7,387,935.97	57.95	666,814.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	245,671.17	1.59	6,737.48	2.74	238,933.69
合并范围内其他应收款组合	15,165,066.09	98.41	--	--	15,165,066.09
组合小计	15,410,737.26	100.00	6,737.48	0.04	15,403,999.78

报告

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
合计	15,410,737.26	100.00	6,737.48	0.04	15,403,999.78

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	808,229.40	5.23	105,022.58	12.99	703,206.82
合并范围内其他应收款组合	14,631,702.62	94.77	--	--	14,631,702.62
组合小计	15,439,932.02	100.00	105,022.58	0.68	15,334,909.44
合计	15,439,932.02	100.00	105,022.58	0.68	15,334,909.44

说明：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	123,635.09	50.33	--	--	123,635.09
4-12 个月	109,322.49	44.50	5,466.12	5.00	103,856.37
1 年以内小计	232,957.58	94.83	5,466.12	2.35	227,491.46
1 至 2 年	12,713.59	5.17	1,271.36	10.00	11,442.23
合计	245,671.17	100.00	6,737.48	2.74	238,933.69

续上表

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内					
0-3 个月	554,434.66	68.60	--	--	554,434.66
4-12 个月	68,132.16	8.43	3,406.61	5.00	64,725.55
1 年以内小计	622,566.82	77.03	3,406.61	0.55	619,160.21
1 至 2 年	54,000.00	6.68	5,400.00	10.00	48,600.00

报告

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
2 至 3 年	20,126.58	2.49	6,037.97	30.00	14,088.61
3 至 4 年	30,836.00	3.82	15,418.00	50.00	15,418.00
4 至 5 年	29,700.00	3.67	23,760.00	80.00	5,940.00
5 年以上	51,000.00	6.31	51,000.00	100.00	--
合计	808,229.40	100.00	105,022.58	12.99	703,206.82

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-98,285.10 元，无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
保证金及押金	80,900.00	154,157.58
备用金	80,951.59	117,568.16
关联方往来款	15,165,066.09	14,631,702.62
其他往来款	83,819.58	411,606.59
出口退税款	--	124,897.07
合计	15,410,737.26	15,439,932.02

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	与公司的关系	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
健佑厦门塑胶工业有限公司	关联公司	往来款	15,165,066.09	0-3 个月 141,315.66 元; 4-12 个月 6,160,521.81 元; 1-2 年 7,475,441.56 元; 2-3 年 1,387,787.06 元	98.41	--
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联公司	保证金	50,000.00	4-12 个月	0.32	2,500.00
林志锋	公司员工	备用金	33,280.00	0-3 月 28,267.31 元; 4-12 个月 5,012.69 元	0.22	250.63
通达(厦门)电器有限公司	非关联公司	其他	32,106.64	0-3 月	0.21	--
恩比尔(厦门)机械制造有限公司	非关联公司	其他	21,092.65	0-3 月	0.14	--

报告

单位名称	与公司的关系	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	--	--	15,301,545.38	--	99.30	2,750.63

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,080,586.11	--	22,080,586.11	21,165,260.24	--	21,165,260.24
对联营企业投资	4,436,440.25	--	4,436,440.25	4,746,267.30	--	4,746,267.30
合计	26,517,026.36	--	26,517,026.36	25,911,527.54	--	25,911,527.54

(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
厦门冠宇信息工程技术服务有限公司	2,000,000.00	--	--	2,000,000.00	--	--
三亚冠宇太阳能科技发展有限公司	475,000.00	--	--	475,000.00	--	--
厦门冠宇商贸有限公司	4,750,000.00	--	--	4,750,000.00	--	--
健佑(厦门)塑胶工业有限公司	13,940,260.24	--	--	13,940,260.24	--	--
TP-SOLAR TECHNIK GMBH	--	915,325.87	--	915,325.87	--	--
合计	21,165,260.24	915,325.87	--	22,080,586.11	--	--

(2) 对联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动					年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	计提减值准备	其他		
厦门杰能船艇科技有限公司	3,246,614.43	--	--	-312,799.97	--	--	2,933,814.46	--
厦门汉青信息技术有限公司	119,880.08	--	--	4,251.52	--	--	124,131.60	--
厦门兴顺达船舶有限公	1,379,772.79	--	--	-1,278.60	--	--	1,378,494.19	--

报告

司								
合计	4,746,267.30	--	--	-309,827.05	--	--	4,436,440.25	--

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,134,070.53	18,171,819.43	37,504,353.18	33,050,599.62
其他业务	299,747.54	73,532.76	292,973.67	68,384.76
合计	19,433,818.07	18,245,352.19	37,797,326.85	33,118,984.38

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-309,827.05	304,491.45

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	457,998.08	--
计入当期损益的政府补助	664,018.29	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167.93	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
非经常性损益总额	1,121,848.44	--
减：非经常性损益的所得税影响数	167,757.67	--
非经常性损益净额	954,090.77	--
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	954,090.77	--

2、净资产收益率和每股收益

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	-35.76%	-0.48	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-37.67%	-0.51	--

厦门冠宇科技股份有限公司

2018 年 4 月 23 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：

公司财务部

厦门冠宇科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 23 日