

烟台信友新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度至 2017 年 1-8 月

# 烟台信友新材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2017年8月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-40

## 审计报告

信会师报字[2017]第 ZA51845 号

### 烟台信友新材料股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的烟台信友新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 8 月 31 日的资产负债表，2016 年度、2017 年 1-8 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：  
(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；  
(2) 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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 8 月 31 日的财务状况以及 2016 年度、2017 年 1-8 月的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：

姚群



中国注册会计师：

董文茜



中国·上海

二〇一七年九月二十日

**烟台信友新材料股份有限公司**  
**资产负债表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	2017.8.31	2016.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	6,385,088.77	6,885,682.05
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	(二)	1,710,160.83	821,407.60
应收账款	(三)	4,076,848.77	4,169,831.60
预付款项	(四)	831,758.49	293,704.59
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	116,530.52	108,961.36
存货	(六)	2,868,856.58	2,148,678.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	11,811,282.27	11,598,484.33
<b>流动资产合计</b>		<b>27,800,526.23</b>	<b>26,026,750.29</b>
非流动资产:			
可供出售金融资产	(八)	2,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(九)	2,140,891.50	2,027,313.08
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	99,734.15	188,386.54
递延所得税资产	(十二)	33,701.27	34,140.55
其他非流动资产	(十三)	202,470.00	38,700.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,476,796.92</b>	<b>2,288,540.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,277,323.15</b>	<b>28,315,290.46</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**烟台信友新材料股份有限公司**  
**资产负债表（续）**  
**（除特别注明外，金额单位均为人民币元）**

负债和所有者权益	附注五	2017.8.31	2016.12.31
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十四）	837,668.71	803,071.75
预收款项	（十五）	40,836.01	92,183.12
应付职工薪酬	（十六）	558,521.96	1,013,862.14
应交税费	（十七）	412,604.65	344,272.18
应付利息			
应付股利	（十八）	2,994,750.00	
其他应付款	（十九）	12,875.25	12,875.25
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,857,256.58</b>	<b>2,266,264.44</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>4,857,256.58</b>	<b>2,266,264.44</b>
所有者权益：			
股本	（二十）	18,150,000.00	18,150,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	2,346,325.20	2,346,325.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	905,307.51	905,307.51
未分配利润	（二十三）	6,018,433.86	4,647,393.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>27,420,066.57</b>	<b>26,049,026.02</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>32,277,323.15</b>	<b>28,315,290.46</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**烟台信友新材料股份有限公司**  
**利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2017年1-8月	2016年度
一、营业收入	(二十四)	17,751,502.27	24,505,737.88
减: 营业成本	(二十四)	7,372,677.04	10,516,810.87
税金及附加	(二十五)	220,409.96	316,609.06
销售费用	(二十六)	2,275,411.22	2,883,972.88
管理费用	(二十七)	3,124,051.57	4,971,938.83
财务费用	(二十八)	242,509.35	-183,954.92
资产减值损失	(二十九)	5,113.50	68,450.08
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)	(三十一)	276,864.93	288,109.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	(三十)	204,000.00	100,000.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		4,992,194.56	6,320,020.29
加: 营业外收入	(三十二)	30,905.98	1,504,617.53
其中: 非流动资产处置利得		300.00	50.00
减: 营业外支出	(三十三)	3,444.84	8,332.35
其中: 非流动资产处置损失		3,444.84	6,328.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		5,019,655.70	7,816,305.47
减: 所得税费用	(三十四)	653,865.15	816,542.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,365,790.55	6,999,763.06
持续经营损益		4,365,790.55	6,999,763.06
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额			
(-) 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		4,365,790.55	6,999,763.06
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.39
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**烟台信友新材料股份有限公司**  
**现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	2017年1-8月	2016年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,599,282.88	27,338,668.38
收到的税费返还			9,773.77
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	240,785.05	1,621,948.99
经营活动现金流入小计		19,840,067.93	28,970,391.14
购买商品、接受劳务支付的现金		7,950,399.58	11,843,770.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,921,999.72	2,082,112.16
支付的各项税费		2,007,252.05	4,633,877.94
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	3,289,735.91	5,141,132.43
经营活动现金流出小计		17,169,387.26	23,700,892.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,670,680.67</b>	<b>5,269,498.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		276,864.93	288,109.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00	8,851.71
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		11,277,164.93	296,960.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,440.91	402,332.04
投资支付的现金		13,500,000.00	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,215,440.91	11,402,332.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,938,275.98</b>	<b>-11,105,371.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,502,950.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			3,502,950.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-3,502,950.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-232,997.97</b>	<b>160,821.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-500,593.28</b>	<b>-9,178,000.87</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		6,885,682.05	16,063,682.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,385,088.77</b>	<b>6,885,682.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



烟台信友新材料股份有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	18,150,000.00					2,346,325.20				905,307.51	4,647,393.31	26,049,026.02
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,150,000.00					2,346,325.20				905,307.51	4,647,393.31	26,049,026.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额											1,371,040.55	1,371,040.55
(二) 所有者投入和减少资本											4,365,790.55	4,365,790.55
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											-2,994,750.00	-2,994,750.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-2,994,750.00	-2,994,750.00
3. 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、本期期末余额	18,150,000.00					2,346,325.20				905,307.51	6,018,433.86	27,420,066.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

烟台信友新材料股份有限公司  
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	18,150,000.00		2,346,325.20				205,331.20	1,850,556.56	22,552,212.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	18,150,000.00		2,346,325.20				205,331.20	1,850,556.56	22,552,212.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							699,976.31	2,796,836.75	3,496,813.06
（一）综合收益总额								6,999,763.06	6,999,763.06
（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							699,976.31	-4,202,926.31	-3,502,950.00
2. 对所有者（或股东）的分配							699,976.31	-699,976.31	-3,502,950.00
3. 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	18,150,000.00		2,346,325.20				905,307.51	4,647,393.31	26,049,026.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 烟台信友新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司设立

烟台信友新材料股份有限公司原名烟台信友电子有限公司(以下简称“信友有限”)于2004年2月25日成立,并取得山东省烟台市工商行政管理局核发的注册号为3706002810165号《企业法人营业执照》,设立出资业经烟台金雨会计师事务所有限公司出具烟金会事验字(2004)127号《验资报告》验证,信友有限设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例	出资方式
金一	40.00	40.00%	货币
王丽娜	30.00	30.00%	货币
王韶华	30.00	30.00%	货币
合计	100.00	100.00%	

#### (二) 2004年12月股权转让,公司变更为外商独资企业

2004年12月8日,烟台市对外贸易经济合作局核发烟外经贸[2004]454号《关于同意烟台信友电子有限公司股权转让变更为外商投资企业的批复》,同意公司变更为外商投资企业,投资总额为100万元人民币(折合12.1万美元),注册资本100万元人民币(折合12.1万美元),随文颁发外经贸鲁府烟字[2004]3375号批准证书。

2004年12月10日,信友有限召开股东会,审议并通过了公司股东王丽娜、王韶华、金一将其持有的信友有限全部股权转让给Kin Jin Seup(金珍燮)先生,股权转让价款为10.05万美元,本次股权转让完成后,金珍燮持有信友有限100%股权。

2004年12月29日,公司换发企业法人营业执照,注册号变更为企独鲁烟总字第007119号,企业类型变更为外商独资经营,变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例
Kin Jin Seup(金珍燮)	100.00	100.00%

#### (三) 2005年10月增资

2005年10月10日,信友有限召开股东会,审议并通过了注册资本增加至11.53万美元的决议。

2005 年 11 月 29 日，烟台市对外贸易经济合作局核发烟外经贸[2005]412 号文件《关于烟台信友电子有限公司增加投资的批复》，同意公司投资总额及注册资本由 10.05 万美元增至 11.53 万美元，新增资金 1.48 万美元，由 Kin Jin Seup 以美元现汇出资，随文换发商外资鲁府烟字[2004]3375 号外商投资企业批准证书。

2005 年 12 月 23 日，公司就本次增资办理了工商变更登记，并取得变更后的《企业法人营业执照》。本次增资业经烟台中山会计师事务所出具的烟中会外验字[2006]第 60 号《验资报告》验证。

**(四) 2008 年 10 月增资，公司变更为中外合资企业**

2008 年 7 月 8 日，信友有限召开董事会，审议并通过了注册资本增加至 26.11 万美元的决议，由烟台信友密封材料有限公司出资。

2008 年 9 月 20 日，烟台市对外贸易经济合作局烟外经贸外企字[2008]353 号《关于同意烟台信友电子有限公司增加投资、变更经营范围等事项的批复》，同意公司投资总额及注册资本由 11.53 万美元变更为 26.11 万美元。本次验资业经山东昊晟会计师事务所出具山昊会验字[2008]第 1087 号《验资报告》进行验证。

2008 年 10 月 17 日，公司取得了烟台市工商行政管理局重新核发的注册号为 370600100018074 《企业法人营业执照》。本次增资完成后，信友有限的股权结构如下：

股东名称	出资额（万美元）	出资比例	出资方式
Kin Jin Seup（金珍燮）	11.53	44.00%	货币
烟台信友密封材料有限公司	14.58	56.00%	货币
合计	26.11	100.00%	

**(五) 2012 年 5 月股权转让,公司变更为内资企业**

2012 年 5 月，股东 Kin Jin Seup（金珍燮）、烟台信友密封材料有限公司分别与张利文、贺国新、曲尧栋签订股权转让协议，Kin Jin Seup（金珍燮）将其持有的 44% 股权计 11.53 万美元转让给张利文；烟台信友密封材料有限公司将其持有的 22% 股权转让给张利文、15% 股权转让给贺国新、19% 股权转让给曲尧栋。

2012 年 5 月 10 日，烟台市芝罘区商务局核发烟芝商务[2012]50 号《关于同意烟台电子有限公司转为内资企业的批复》，同意公司的合夥外方 Kin Jin Seup（金珍燮）将其持有的公司 44% 股权计 11.53 万美元转让给中国公民张利文，转让后公司的企业性质由中外合资企业变更为内资企业。

2012 年 6 月 7 日，公司办理工商变更登记，注册资本变更为 211.94 万元人民币。本次变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
张利文	139.88	66.00%	货币
贺国新	31.79	15.00%	货币
曲尧栋	40.27	19.00%	货币
合计	211.94	100.00%	

**(六) 2012 年 6 月增资**

2012 年 6 月 8 日，信友有限召开股东大会，决议并通过了注册资本增加至 500 万元的决议。增资部分由张利文出资 190.12 万元、贺国新出资 43.21 万元、曲尧栋出资 54.73 万元，本次增资业经山东中立德会计师事务所有限公司出具的中立德会验字[2012]第 15 号《验资报告》验证。

2012 年 6 月 25 日，公司办理工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
张利文	330.00	66.00%	货币
贺国新	75.00	15.00%	货币
曲尧栋	95.00	19.00%	货币
合计	500.00	100.00%	

**(七) 2015 年 2 月增资**

2015 年 1 月 20 日，信友有限召开股东大会，同意公司增加注册资本至 600 万元的决议。新增注册资本由原股东张利文出资 12 万元人民币、曲尧栋出资 37 万元人民币、贺国新出资 21 万元，新增股东王宏伟出资 30 万元，出资方式均为货币，本次增资业经烟台天陆新有限责任会计师事务所出具的烟天陆新会验字[2015]第 5 号《验资报告》验证。

2015 年 2 月 9 日，公司办理工商变更登记，变更后的的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
张利文	342.00	57.00%	货币
曲尧栋	132.00	22.00%	货币
贺国新	96.00	16.00%	货币
王宏伟	30.00	5.00%	货币
合计	600.00	100.00%	

**(八) 2015年4月，股份公司整体变更设立**

2015年4月15日，信友有限召开股东会，同意公司以2015年2月28日为基准日，整体变更设立为股份有限公司，以截至2015年2月28日经审计的净资产20,271,325.20元按1:0.8880的比例折合为股本1800万元，净资产超过股本部分2,271,325.20元计入资本公积。本次整体变更经立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会报字[2015]第750336号《验资报告》验证。

2015年5月18日，公司取得烟台市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为370600400018074，注册资本为人民币1800万元。股份公司设立后的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例
张利文	1,026.00	57.00%
曲尧栋	396.00	22.00%
贺国新	288.00	16.00%
王宏伟	90.00	5.00%
合计	1,800.00	100.00%

**(九) 2015年9月增资**

2015年9月1日，信友新材料股份有限公司召开股东大会，同意了公司增加注册资本至1,815万元人民币的决议，增加的注册资本由李峰出资5万元、王月慧出资2万元、郭辛兰出资2万元、张霖出资2万元、刘丽娟出资2万元、张唐蕊出资2万元，出资方式均为货币。本次增资业经山东天陆新会计师事务所有限公司出具山东天陆新会验字[2015]第20号《验资报告》验证。

截至2015年9月11日止，变更后的累计注册资本人民币1815万元，股本1815万元。本次增资扩股完成后，信友股份有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资比例
1	张利文	1,026.00	56.529%
2	曲尧栋	396.00	21.818%
3	贺国新	288.00	15.868%
4	王宏伟	90.00	4.959%
5	李峰	5.00	0.275%
6	王月慧	2.00	0.110%
7	郭辛兰	2.00	0.110%
8	张霖	2.00	0.110%
9	刘丽娟	2.00	0.110%

序号	股 东	出资额（万元）	出资比例
10	张唐蕊	2.00	0.110%
合计		1,815.00	100.00%

2015 年 12 月 18 日，公司收到全国股转公司关于同意烟台信友新材料股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2015]8796 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

截至 2017 年 8 月 31 日止，本公司股本总数为 1,815 万股，注册资本为 1,815 万元。公司的统一社会信用代码：9137060075917521X8。

公司注册地址及住所为：山东省烟台市芝罘区卧龙中路 12-2 号。

公司主要经营活动为：生产电子绝缘材料、无溶剂树脂胶粘剂，并销售公司上述所列自产产品（以上不含化学危险品），货物及技术的进出口、高分子材料的研发和技术服务、电子工业设备及配件的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司的实际控制人为张利文女士。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

### （二） 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### （一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本报告期为2016年1月1日至2017年8月31日

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(六) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

**(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、 金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。



## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

### (2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

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

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

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

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

##### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### （八） 应收款项坏账准备

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收款项余额超过 100 万元（含 100 万元）。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，转入具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**2、按组合计提坏账准备的应收款项:**

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合。
组合2	年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款。
组合3	公司对合并关联方的应收账款、其他应收款。
组合4	公司对根据资产负债表日后事项的充分证据证明不发生减值的应收账款、其他应收款。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法。
组合2	单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合3	不计提坏账准备
组合4	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

**3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但发生了特殊减值。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

**(九) 存货**

**1、 存货的分类**

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、周转材料等。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 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

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

## (十) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

### (十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十二) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3年	预计可使用年限

每期末,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。  
经复核,本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据:

截至本期末,公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。



#### (十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

(1) 软件维护费，按剩余服务期与软件可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

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

#### (十五) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

##### 2、 离职后福利的会计处理方法

###### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

###### (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

##### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十六)收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

#### (1) 一般原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

#### (2) 具体原则

内销，于产品发送至客户并获取签收记录，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入的实现；外销，根据合同中相关权利和义务的约定，在产品已经报关离岸时确认销售收入的实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

## 2、 确认时点

本公司政府补助于实际收到或取得相关补助的获取权力时确认。

## 3、 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## (十九) 租赁

### 经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## (二十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方外，还要参考证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》及证券交易所颁布的相关关联方要求。

(二十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

无

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
水利建设基金	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	1%、0.5%

(二) 税收优惠

烟台信友新材料股份有限公司根据2016年12月15日取得的高新技术企业证书，证书编号：GF201637000492，认定有效期为三年，2016年度至2018年度企业所得税税率减按15%征收。

五、 财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017.8.31	2016.12.31
库存现金	5,014.87	1,577.70
银行存款	6,380,073.90	6,884,104.35
合 计	6,385,088.77	6,885,682.05

截至2017年8月31日，无使用有限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项 目	2017.8.31	2016.12.31
银行承兑汇票	1,710,160.83	821,407.60
合 计	1,710,160.83	821,407.60

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2017.8.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	107,054.13		115,425.00	
合 计	107,054.13		115,425.00	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.8.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,291,419.76	100.00	214,570.99	5.00	4,391,408.58	100.00	221,576.98	5.05	4,169,831.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款									
合计	4,291,419.76	100.00	214,570.99	5.00	4,391,408.58	100.00	221,576.98	5.05	4,169,831.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	4,291,419.76	214,570.99	5%
合 计	4,291,419.76	214,570.99	5%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,036.01 元。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	8,042.00

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例	坏账准备
慈溪市乐士电机电器有限公司	534,946.50	12.47%	26,747.33
华生电机（广东）有限公司	507,664.60	11.83%	25,383.23
上海马陆日用友捷汽车电气有限公司	288,018.99	6.71%	14,400.95
遂宁立讯精密工业有限公司	227,308.82	5.30%	11,365.44
深圳诚信博业科技有限公司	207,167.64	4.83%	10,358.38
合 计	1,765,106.55	41.14%	88,255.33

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	2017.8.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	819,692.12	98.55	293,644.39	99.98
1年以上	12,066.37	1.45	60.20	0.02
合 计	831,758.49	100.00	293,704.59	100.00

报告期内无账龄超过一年的重要预付款项。



**2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例
福建农林大学	100,000.00	12.02%
北京瑞博龙石油科技有限公司	71,300.00	8.57%
本隆商事（天津）国际贸易	54,750.00	6.58%
烟台盛泰房地产开发有限公司	49,664.08	5.97%
广州力宝时贸易发展有限公司	39,450.00	4.74%
合 计	315,164.08	37.89%

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露:

种类	2017.8.31				2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	126,634.67	100.00	10,104.15	7.98	114,988.02	100.00	6,026.66	5.24	108,961.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款									
合计	126,634.67	100.00	10,104.15	7.98	114,988.02	100.00	6,026.66	5.24	108,961.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	56,523.45	2,826.17	5%
1至2年	67,442.69	6,744.27	10%
2至3年	2,668.53	533.71	20%
合 计	126,634.67	10,104.15	7.98%

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,077.49 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.8.31	2016.12.31
经营款项	27,700.00	13,000.00
职工备用金及代垫款	79,934.67	70,488.02
押金及保证金	19,000.00	31,500.00
合 计	126,634.67	114,988.02

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴职工个人部分养老保险	职工代扣代缴款	58,223.35	1年以内 8,165.45元, 1-2 年 50,057.9元	45.98	5,414.06
中国石油化工股份有限公司	经营费用	27,700.00	1年以内	21.87	1,385.00
中华人民共和国烟台海关	保证金	16,000.00	1年以内 7,000.00元, 1-2 年 9,000.00元	12.63	1,250.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴职工个人部分住房公积金	代扣代缴款	11,053.32	1-2年 8,384.79元, 2-3年 2,668.53元	8.73	1,372.19
孔祥玲	备用金	5,656.00	1年以内	4.47	282.80
合计		118,632.67		93.68	9,970.90

(六) 存货

存货分类

项目	2017.8.31			2016.12.31		
	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	1,713,751.05		1,713,751.05	1,281,339.02		1,281,339.02
自制半成品	149,512.41		149,512.41	190,455.76		190,455.76
库存商品	937,660.96		937,660.96	676,883.98		676,883.98
周转材料	67,932.16		67,932.16			
合计	2,868,856.58		2,868,856.58	2,148,678.76		2,148,678.76

存货跌价准备：无

(七) 其他流动资产

项目	2017.8.31	2016.12.31
理财产品	11,500,000.00	11,000,000.00
预缴所得税	244,856.84	526,237.11
待抵扣进项税	66,425.43	72,247.22
合计	11,811,282.27	11,598,484.33

(八) 可供出售金融资产

项目	2017.8.31			2016.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创世核心企业承瑞私募基金	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

(九) 固定资产

项 目	运输设备	通用设备	机械设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	1,309,690.38	248,425.78	2,994,681.26	352,065.88	4,904,863.30
(2) 本期增加金额			527,776.08	23,894.83	551,670.91
—购置			138,632.50	23,894.83	162,527.33
—在建工程转入			389,143.58		389,143.58
(3) 本期减少金额		8,140.00	26,649.29	37,632.07	72,421.36
—处置或报废		8,140.00	26,649.29	37,632.07	72,421.36
(4) 2017.8.31	1,309,690.38	240,285.78	3,495,808.05	338,328.64	5,384,112.85
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	1,022,234.72	196,007.73	1,366,419.00	292,888.77	2,877,550.22
(2) 本期增加金额	154,863.76	26,159.58	250,108.65	3,515.66	434,647.65
—计提	154,863.76	26,159.58	250,108.65	3,515.66	434,647.65
(3) 本期减少金额		8,121.24	25,386.04	35,469.24	68,976.52
—处置或报废		8,121.24	25,386.04	35,469.24	68,976.52
(4) 2017.8.31	1,177,098.48	214,046.07	1,591,141.61	260,935.19	3,243,221.35
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.8.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.8.31 账面价值	132,591.90	26,239.71	1,904,666.44	77,393.45	2,140,891.50
(2) 2016.12.31 账面价值	287,455.66	52,418.05	1,628,262.26	59,177.11	2,027,313.08

(十) 无形资产

无形资产情况

项 目	财务软件	合计
1. 账面原值		
(1) 2016.12.31	92,233.01	92,233.01
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.8.31	92,233.01	92,233.01
2. 累计摊销		
(1) 2016.12.31	92,233.01	92,233.01
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.8.31	92,233.01	92,233.01
3. 减值准备		
(1) 2016.12.31		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2017.8.31		
4. 账面价值		
(1) 2017.8.31 账面价值		
(2) 2016.12.31 账面价值		

(十一) 长期待摊费用

项 目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.8.31
房屋装修款	188,386.54		88,652.39		99,734.15

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.8.31		2016.12.31	
	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	224,675.14	33,701.27	227,603.64	34,140.55

(十三) 其他非流动资产

项 目	2017.8.31	2016.12.31
预付设备款	202,470.00	38,700.00

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项 目	2017.8.31	2016.12.31
货款	816,128.71	749,701.75
工程设备款	21,540.00	53,370.00
合 计	837,668.71	803,071.75

2、 报告期内无账龄超过一年的重要应付款项。

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项 目	2017.8.31	2016.12.31
货款	40,836.01	92,183.12
合 计	40,836.01	92,183.12

2、 报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
短期薪酬	990,430.24	3,232,091.99	3,685,716.19	536,806.04
离职后福利-设定提存计划	23,431.90	245,202.85	246,918.83	21,715.92
辞退福利				
合 计	1,013,862.14	3,477,294.84	3,932,635.02	558,521.96

2、 短期薪酬列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	959,947.84	2,886,489.59	3,337,622.83	508,814.60
(2) 职工福利费		159,562.00	159,562.00	

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
(3) 社会保险费	16,795.93	115,386.41	121,718.21	10,464.13
其中：医疗保险费	8,879.04	95,205.57	95,560.79	8,523.82
工伤保险费	5,749.30	10,461.12	15,283.57	926.85
生育保险费	2,167.59	9,719.72	10,873.85	1,013.46
(4) 住房公积金	13,686.47	42,777.24	38,936.40	17,527.31
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 其他		27,876.75	27,876.75	
合 计	990,430.24	3,232,091.99	3,685,716.19	536,806.04

### 3、 设定提存计划列示

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
基本养老保险	21,589.04	235,975.03	236,679.22	20,884.85
失业保险费	1,842.86	9,227.82	10,239.61	831.07
合 计	23,431.90	245,202.85	246,918.83	21,715.92

### (十七) 应交税费

税费项目	2017.8.31	2016.12.31
增值税	210,457.36	286,738.97
城建税	16,165.04	20,781.80
企业所得税	144,951.79	2,008.58
个人所得税	27,565.15	16,929.85
教育费附加	11,546.46	14,844.15
印花税	764.20	
水利建设基金	1,154.65	2,968.83
合 计	412,604.65	344,272.18

### (十八) 应付股利

项 目	2017.8.31	2016.12.31
普通股股利	2,994,750.00	
合 计	2,994,750.00	



(十九) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	2017.8.31	2016.12.31
押金及保证金	7,350.25	7,350.25
经营费用款	5,525.00	5,525.00
合 计	12,875.25	12,875.25

(二十) 股本

项 目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.8.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	18,150,000.00						18,150,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
资本溢价 (股本溢价)	2,346,325.20			2,346,325.20

(二十二) 盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.8.31
法定盈余公积	905,307.51			905,307.51

(二十三) 未分配利润

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
调整前上期末未分配利润	4,647,393.31	1,850,556.56
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,647,393.31	1,850,556.56
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,365,790.55	6,999,763.06
减: 提取法定盈余公积		699,976.31
应付普通股股利	2,994,750.00	3,502,950.00
期末未分配利润	6,018,433.86	4,647,393.31

(二十四) 营业收入和营业成本

项 目	2017 年 1-8 月		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,745,483.40	7,372,677.04	24,503,360.05	10,516,810.87
其他业务	6,018.87		2,377.83	
合 计	17,751,502.27	7,372,677.04	24,505,737.88	10,516,810.87

(二十五) 税金及附加

项目	2017 年 1-8 月	2016 年度
城建税	117,164.80	167,710.93
教育费附加	50,213.50	71,876.12
地方教育费附加	33,475.65	47,917.40
水利建设基金	13,333.71	23,958.71
印花税	6,222.30	5,145.90
合 计	220,409.96	316,609.06

(二十六) 销售费用

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
工资薪金	959,875.53	1,065,048.60
租赁费	9,056.39	20,184.45
运输费	356,528.60	549,096.67
折旧	68,255.17	15,415.24
差旅费	377,088.38	512,281.54
业务招待费	131,223.00	152,652.97
办公费	68,626.26	74,352.85
展览费	157,250.22	93,702.34
服务费		144,888.35
其他	147,507.67	256,349.87
合 计	2,275,411.22	2,883,972.88

(二十七) 管理费用

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
工资薪金	784,274.20	1,575,536.21
税费		677.10
折旧摊销	127,394.78	240,325.49
租赁费	46,729.06	77,855.96
差旅费	10,986.73	30,191.14
业务招待费	14,350.00	26,208.86
办公费	157,709.99	365,832.45
研发费用	1,373,884.69	1,999,548.85
服务费	188,679.24	
咨询费	251,099.99	308,643.45
其他	168,942.89	347,119.32
合 计	3,124,051.57	4,971,938.83

(二十八) 财务费用

类 别	2017 年 1-8 月	2016 年度
利息支出		
减：利息收入	6,179.07	17,381.46
汇兑损益	241,301.07	-182,392.36
其它	7,387.35	15,818.90
合 计	242,509.35	-183,954.92

(二十九) 资产减值损失

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
坏账损失	5,113.50	68,450.08

(三十) 其他收益

补助项目	2017 年 1-8 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
2016 年专利补助资金		100,000.00	与收益相关
专利创造资质资金	4,000.00		与收益相关
优势企业培育基金	100,000.00		与收益相关
小微企业省级高新技术企业补助资金	100,000.00		与收益相关
合 计	204,000.00	100,000.00	

(三十一) 投资收益

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
理财产品的投资收益	276,864.93	288,109.21

(三十二) 营业外收入

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
非流动资产处置利得合计	300.00	50.00
其中：固定资产处置利得	300.00	50.00
政府补助		1,500,000.00
其他	30,605.98	4,567.53
合 计	30,905.98	1,504,617.53

政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
全国股转系统挂牌奖励		1,500,000.00	

(三十三) 营业外支出

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,444.84	6,328.57	3,444.84
其中：固定资产处置损失	3,444.84	6,328.57	3,444.84
盘亏损失		1,949.28	
其他		54.50	
合 计	3,444.84	8,332.35	3,444.84

(三十四) 所得税费用

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
当期所得税费用	653,425.87	803,327.57
递延所得税费用	439.28	13,214.84
合 计	653,865.15	816,542.41

(三十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
利息收入	6,179.07	17,381.46
政府补助	204,000.00	1,600,000.00
赔偿及其他	30,605.98	4,567.53
合 计	240,785.05	1,621,948.99

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
往来款及备用金	11,646.65	396,465.29
经营费用	3,270,701.91	4,728,959.79
手续费	7,387.35	15,707.35
合 计	3,289,735.91	5,141,132.43

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年 1-8 月	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,365,790.55	6,999,763.06
加：资产减值准备	5,113.50	68,450.08
固定资产等折旧	434,647.65	658,049.58
无形资产摊销		28,182.26
长期待摊费用摊销	88,652.39	
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)	3,144.84	6,278.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,949.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	232,997.97	-160,821.99
投资损失(收益以“-”号填列)	-276,864.93	-288,109.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	439.28	13,214.84
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)	-720,177.82	-365,289.38

补充资料	2017 年 1-8 月	2016 年度
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,059,304.90	-1,209,164.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-403,757.86	-483,004.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,670,680.67	5,269,498.26
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	6,385,088.77	6,885,682.05
减：现金的期初余额	6,885,682.05	16,063,682.92
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	-500,593.28	-9,178,000.87

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-8 月	2016 年度
一、现 金		
其中：库存现金	5,014.87	1,577.70
可随时用于支付的银行存款	6,380,073.90	6,884,104.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	6,385,088.77	6,885,682.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

无

(三十八) 外币货币性项目

项 目	2017.8.31 外币余额	折算汇率	2017.8.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	764,072.25	6.6010	5,043,640.92

项 目	2016.12.31 外币余额	折算汇率	2016.12.31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	494,831.04	6.9370	3,432,642.40
应收账款			
其中：美元	11,441.59	6.9370	79,370.3

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过职能部门主管递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临项目尾款导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，并以此制定合同中的付款条件。

公司通过对已有客户信用评级的定期监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于非保本浮动收益的理财产品。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于随着出口比例的快速增加，人民币汇率的变动将在一定程度上影响公司的盈利能力。一方面公司产品在国际市场中主要以美元计价，在销售价格不变的情况下，人民币升值将造成公司利润空间收窄。提高售价则会影响公司产品的市场竞争力，造成销售量的降低；另一方面，公司持有外币也会造成一定的汇兑损失。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元或欧元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示详见五/（三十八）外币货币性项目。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司情况

本公司实际控制人：张利文直接持有本公司 56.529%的股权，是本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司情况

无

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州固泰电子科技有限公司	高管关联



(四) 关联交易情况

1、 报告期内购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2017 年 1-8 月	2016 年度
广州固泰电子科技有限公司	材料采购		60,110.26

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	2017 年 1-8 月	2016 年度
广州固泰电子科技有限公司	商品销售	435,745.00	664,013.68

2、 报告期内关联租赁情况

无

3、 关联担保情况

无

4、 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2017.8.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州固泰电子科技有限公司	89,168.00	4,458.40	116,730.00	5,836.50

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 107,054.13 元。

九、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告出具日, 公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

无

十、 其他重要事项

(一) 重组事项

本公司股东张利文、曲尧栋、贺国新及王宏伟与上海天洋热熔粘接材料股份有限公司（以下简称为“上海天洋”，股票代码：603330）于 2017 年 9 月 6 日签署《关于上海天洋热熔粘接材料股份有限公司收购烟台信友新材料股份有限公司之投资框架协议》，根据协议，上海天洋拟投资 5,676 万元至 5,940 万元人民币，取得公司约 66% 的股份（投资金额及收购股份比例以最终签署生效的股权转让协议为准）。

烟台信友新材料股份有限公司

二〇一七年九月二十日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙会计师事务所

主要经营场所 上海市黄浦区南苏州路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【企业经营涉及行政许可的, 凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO 017359

## 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



组织形式: 特殊普通合伙制

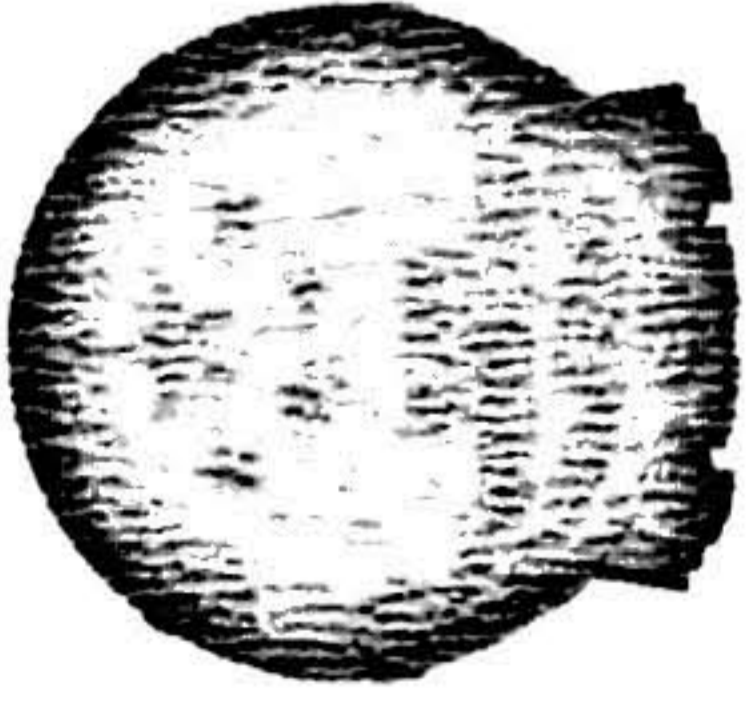
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号(转制批文 沪财会(2010)82号)

批准设立日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

中华人民共和国财政部制



### 会计师事务所

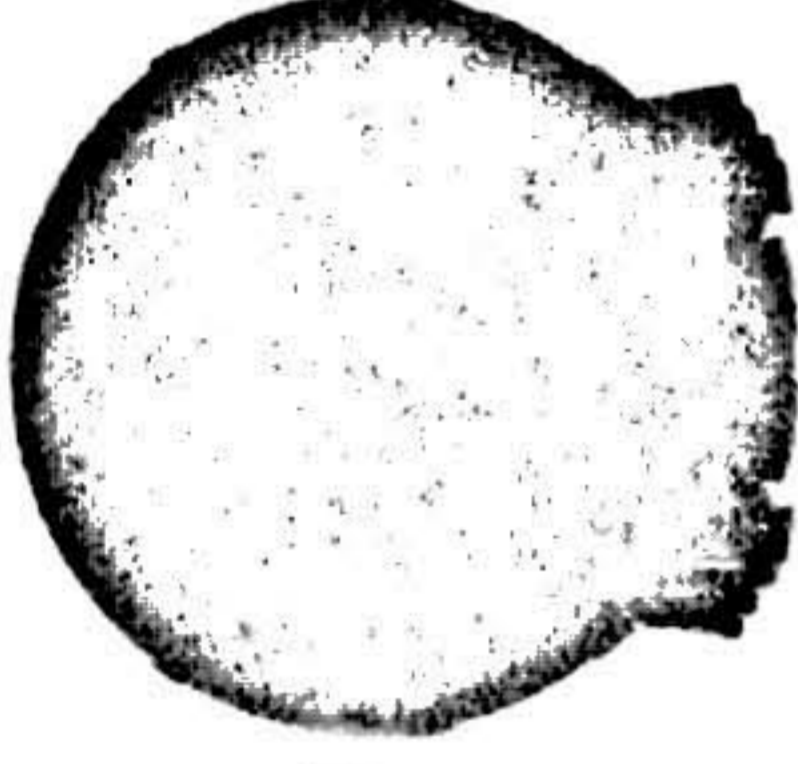
# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



证书序号: 000194

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准  
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日

证书有效期至: 二〇〇九年七月十七日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 张强  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1973-03-01  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 310104197303011213  
Identity card No.



证书编号: 31 0000002240  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA  
发证日期: 1997 年 12 月 31 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016年 4月 30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2017年 4月 20日

10

注册会计帅工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2015年 8月 25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2015年 8月 25日

11

6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书按部分合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

上海市注册会计师协会  
CPA 年检专用章

2015年 4月 3日

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 文西  
Full name: 文西

性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1978-10-05  
Date of birth: 1978-10-05

工作单位: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号: 310101197810050000  
Identity card No: 310101197810050000

SHU LI XIN  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

