

丹东华日理学电气股份有限公司
2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度
模拟财务报表审计报告

索引	页码
模拟审计报告	
公司模拟财务报告	
— 模拟资产负债表	1-2
— 模拟利润表	3
— 模拟现金流量表	4
— 模拟股东权益变动表	5-7
— 模拟财务报表附注	8-49



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



中广核核技术发展股份有限公司:

一、审计意见

我们审计了丹东华日理学电气股份有限公司（以下简称华日理学公司）按照模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟财务报表，包括2017年10月31日、2016年12月31日、2015年12月31日的模拟资产负债表，2017年1-10月、2016年度、2015年度的模拟利润表、模拟现金流量表、模拟股东权益变动表以及模拟财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定和本财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了华日理学公司 2017 年 10 月 31 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年 1-10 月、2016 年度、2015 年度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，我们独立于华日理学公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟财务报表时，管理层负责评估华日理学公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华日理学公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华日理学公司的模拟财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华日理学公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意模拟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华日理学公司不能持续经营。

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

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

五、 使用限制

本模拟审计报告仅供中广核技术发展股份有限公司重组华日理学公司之目的使用，不得用作其他任何用途。



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一八年一月十二日

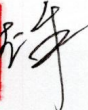
模拟资产负债表

编制单位：山东华日理学电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				
货币资金	六.1	1,795,250.82	8,376,439.16	11,537,424.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
应收票据	六.2	3,279,613.57	3,512,752.00	2,854,950.90
应收账款	六.3	42,249,150.43	40,770,298.88	34,935,511.88
预付款项	六.4	3,795,202.23	3,224,751.43	1,969,134.11
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	六.5	39,030,866.95	26,381,608.98	6,245,968.34
存货	六.6	65,509,085.30	48,374,152.11	49,862,144.11
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		-	-	-
流动资产合计		155,659,169.30	130,640,002.56	107,405,133.57
非流动资产：				
可供出售金融资产	六.7	1,482,674.71	2,362,025.69	11,212,700.00
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	六.8	532,828.67	656,921.63	889,909.77
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		-	-	-
开发支出	六.9	6,180,878.56	5,034,073.27	1,069,973.18
商誉		-	-	-
长期待摊费用		-	-	-
递延所得税资产	六.10	1,618,820.97	1,036,383.45	686,976.49
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		9,815,202.91	9,089,404.04	13,859,559.44
资产总计		165,474,372.21	139,729,406.60	121,264,693.01

法定代表人

主管会计工作负责人




会计机构负责人






模拟资产负债表（续）

编制单位：丹东华日理学电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年10月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
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		-	-	-
应付票据	六.11	4,305,047.01	3,481,291.74	684,779.00
应付账款	六.12	9,864,744.96	11,114,906.62	8,692,140.58
预收款项	六.13	38,695,195.94	22,944,668.99	24,922,075.80
应付职工薪酬	六.14	412,761.45	363,462.45	374,520.45
应交税费	六.15	6,965,013.53	4,574,779.05	2,975,589.20
应付利息		-	-	-
应付股利		-	-	-
其他应付款	六.16	46,570.75	-	15,808.63
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		60,289,333.64	42,479,108.85	37,664,913.66
非流动负债：				
长期借款		-	-	-
应付债券		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬				
专项应付款		-	-	-
预计负债	六.17	460,689.49	460,689.49	483,945.30
递延收益	六.18	4,241,800.00	1,625,500.00	-
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		4,702,489.49	2,086,189.49	483,945.30
负 债 合 计		64,991,823.13	44,565,298.34	38,148,858.96
股东权益：				
股本	六.19	29,000,000.00	29,000,000.00	29,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六.20	28,334,128.34	27,373,425.46	26,279,445.79
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	六.21			212,700.00
专项储备		-	-	-
盈余公积	六.22	6,852,346.77	6,852,346.77	5,410,852.12
未分配利润	六.23	36,296,073.97	31,938,336.03	22,212,836.14
股东权益合计		100,482,549.08	95,164,108.26	83,115,834.05
负债和股东权益总计		165,474,372.21	139,729,406.60	121,264,693.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





模拟利润表

编制单位：丹东华日理学电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
一、营业总收入		64,642,012.58	92,137,898.45	96,789,059.92
其中：营业收入	六.24	64,642,012.58	92,137,898.45	96,789,059.92
二、营业总成本		56,124,703.94	79,547,308.82	84,859,134.82
其中：营业成本	六.24	39,814,146.82	60,869,861.23	62,714,941.18
税金及附加	六.25	690,096.38	1,012,157.69	1,098,690.83
销售费用	六.26	8,438,254.59	11,039,617.73	10,309,884.92
管理费用	六.27	6,545,081.46	6,622,985.32	10,587,530.92
财务费用	六.28	-629,492.18	-175,928.67	9,665.98
资产减值损失	六.29	1,266,616.87	178,615.52	138,420.99
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）	六.30	227,236.22	248,455.42	479,149.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.31		8,698.04	
其他收益				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,744,544.86	12,847,743.09	12,409,074.51
加：营业外收入	六.32	8,484.04	3,256,244.47	2,010,628.11
减：营业外支出	六.33	-	2,355.43	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,753,028.90	16,101,632.13	14,419,702.62
减：所得税费用	六.34	727,597.17	1,686,685.66	1,733,861.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,025,431.73	14,414,946.47	12,685,841.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,025,431.73	14,414,946.47	12,685,841.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-
六、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				212,700.00
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				
七、综合收益总额		8,025,431.73	14,414,946.47	12,685,841.48
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





模拟现金流量表

编制单位： 日理电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017年1-10月	2016年度	2015年度
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		73,441,805.31	81,987,808.06	81,110,407.23
收到的税费返还		359,932.89	3,075,791.01	2,014,224.21
收到其他与经营活动有关的现金	六.35	6,359,154.89	2,750,459.37	71,881.98
经营活动现金流入小计		80,160,893.09	87,814,058.44	83,196,513.42
购买商品、接受劳务支付的现金		51,902,236.73	50,544,690.54	42,550,951.69
支付给职工以及为职工支付的现金		6,140,119.55	8,514,549.36	9,705,505.19
支付的各项税费		4,089,395.85	6,897,497.32	7,641,457.97
支付其他与经营活动有关的现金	六.35	8,683,130.43	10,355,390.84	9,266,816.08
经营活动现金流出小计		70,814,882.56	76,312,128.06	69,164,730.93
经营活动产生的现金流量净额		9,346,010.53	11,501,930.38	14,031,782.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		255,324,852.39	354,927,800.50	187,160,000.00
取得投资收益收到的现金		227,236.22	248,455.42	479,149.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	73,000.00	-
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	六.35	18,500,000.00	-	-
投资活动现金流入小计		274,052,088.61	355,249,255.92	187,639,149.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,146,805.29	3,968,542.83	1,076,830.26
投资支付的现金		258,645,501.41	346,289,826.19	185,560,000.00
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	六.35	14,300,000.00	18,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		274,092,306.70	368,758,369.02	186,636,830.26
投资活动产生的现金流量净额		-40,218.09	-13,509,113.10	1,002,319.15
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		-	-	-
取得借款所收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六.35	4,200,000.00	8,515,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,200,000.00	8,515,000.00	3,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-	123,636.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,667,693.79	3,247,951.93	2,771,832.90
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	六.35	13,360,000.00	9,100,000.00	6,265,000.00
筹资活动现金流出小计		17,027,693.79	12,347,951.93	9,160,468.90
筹资活动产生的现金流量净额		-12,827,693.79	-3,832,951.93	-6,160,468.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-71,991.25	180,363.84	-30,407.91
五、现金及现金等价物净增加额		-3,593,892.60	-5,659,770.81	8,843,224.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,298,604.42	9,958,375.23	1,115,150.40
六、期末现金及现金等价物余额		704,711.82	4,298,604.42	9,958,375.23

法定代表人：

峰印德

主管会计工作负责人：

娟孟印秀

会计机构负责人：

娟孟印秀



模拟股东权益变动表

编制单位： 丹东方电电气股份有限公司 单位：人民币元

项目	2017年1-10月						
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	未分配利润
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	29,000,000.00			27,373,425.46			31,938,336.03
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、本年年初余额	29,000,000.00			27,373,425.46			31,938,336.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				960,702.88			4,357,737.94
（一）综合收益总额							8,025,431.73
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-3,667,693.79
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配							-3,667,693.79
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	29,000,000.00			28,334,128.34			36,296,073.97
				960,702.88			100,482,549.08
							960,702.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



冯少军



孟秀



孟秀



模拟股东权益变动表（续1）

2016年度													单位：人民币元
编制单位：新宇电气有限公司	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	股东权益合计		
			优先股	永续债									其他
一、上年年末余额		29,000,000.00			26,279,445.79		212,700.00		5,410,852.12	22,212,836.14	83,115,834.05		
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、本年初余额		29,000,000.00			26,279,445.79		212,700.00		5,410,852.12	22,212,836.14	83,115,834.05		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,093,979.67		-212,700.00		1,441,494.65	9,725,499.89	12,048,274.21		
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									1,441,494.65	-4,689,446.58	-3,247,951.93		
2. 提取一般风险准备									1,441,494.65	-1,441,494.65			
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		29,000,000.00			1,093,979.67		-212,700.00		6,852,346.77	31,938,336.03	95,164,108.26		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of the accounting officer.



Handwritten signature of the accounting officer.

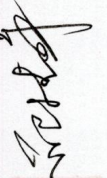


模拟股东权益变动表（续2）

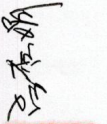
单位：人民币元

编制单位：山东华日理光电股份有限公司	目	2015年度						
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积
			优先股	永续债				
一、上年年末余额		29,000,000.00			24,281,620.89			4,142,267.97
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、本年初余额		29,000,000.00			24,281,620.89			4,142,267.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,997,824.90			8,968,050.43
（一）综合收益总额								12,685,841.48
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								-3,717,791.05
2. 提取一般风险准备								-1,268,584.15
3. 对所有者（或股东）的分配								-2,449,206.90
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本年年末余额		29,000,000.00			1,997,824.90			5,410,852.12
					26,279,445.79		212,700.00	22,212,836.14
								83,115,834.05

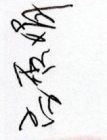
法定代表人




主管会计工作负责人




会计机构负责人




丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况及历史沿革

1、公司基本情况:

丹东华日理学电气股份有限公司(以下简称“公司”或“华日理学”)是由丹东华日理学电气有限公司(以下简称“华日有限”)整体变更设立的股份有限公司,工商注册号码 210600400016624。

公司法定代表人:邵德峰;

公司住所:丹东市振安区东平大街 139 号。

公司经营范围:生产、销售、使用 II 类射线装置及其售后服务;生产、销售防护器材、医疗器械;销售钢材、有色金属;设备租赁;设备检测;检测技术信息咨询服务;道路普通货物运输。(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。)

2、公司历史沿革:

公司前身为丹东华日理学电气有限公司,成立于 1995 年 6 月 20 日,经辽宁省人民政府批准,并获得外经贸辽府资字[1995]06030 号外商投资企业批准证书,由丹东市医用瓶盖厂和日本国角长贸易株式会社共同出资组建,注册资本 120 万元。其中:丹东市医用瓶盖厂以实物固定资产和无形资产出资共计 42 万元,占注册资本的 35%;日本国角长贸易株式会社出资 78 万元,占注册资本的 65%。丹东江城会计师事务所出具了丹江[1997]验外字第 2 号《验资报告》,对出资情况进行了审验。

1999 年 9 月,经丹东市对外经济贸易委员会丹外经[1999]363 号文件批复,同意原股东丹东市医用瓶盖厂将其持有的 35%股权全部转让给丹东市奥科射线仪器有限公司;原股东日本国角长贸易株式会社将其认缴出资额未到部分 28 万元人民币的股权转让给丹东市奥科射线仪器有限公司。丹东中朋会计师事务所于 2000 年 1 月 14 日出具了丹中朋外验字[2000]第 002 号《验资报告》。转让后股权结构如下:

序号	股东姓名	出资额	出资比例(%)
1	丹东奥科射线仪器有限公司	700,000.00	58.33
2	日本国角长贸易株式会社	498,900.00	41.67
合计		1,198,900.00	100.00

2003 年 5 月,经丹东市对外贸易经济合作局丹外经[2003]196 号文件批复,同意由公司储备基金及发展基金 600 万元人民币和应付股利 280 万元人民币增加注册资本,变更后

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

的注册资本为人民币 1000 万元。辽宁捷信合伙会计师事务所出具了辽捷信丹验[2006]G015 号《验资报告》，对公司增资情况进行了审验。增资后，公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额	出资比例(%)
1	丹东奥科射线仪器有限公司	5,833,040.00	58.33
2	日本国角长贸易株式会社	4,165,860.00	41.67
合计		9,998,900.00	100.00

2011 年 10 月，原股东日本国角长贸易株式会社与丹东奥科射线仪器有限公司签订股权转让协议，将其持有的全部 41.67% 的股权转让给丹东市奥科射线仪器有限公司。股权转让后，丹东市奥科射线仪器有限公司持股比例为 100%。

2011 年 10 月，依据辽丹工商核变通内字【2011】第 1100204224 号《核准变更登记通知书》，原股东丹东市奥科射线仪器有限公司更名为丹东奥科投资管理有限公司。

2011 年 12 月 6 日，丹东奥科射线丹东奥科投资管理有限公司对华日有限公司增资 1100 元，辽宁东华会计师事务所有限责任公司出具了(2011)辽东华验字第 142 号验资报告对本次增资情况进行了审验。增资后，公司实收资本变更为 1000 万元。

2011 年 12 月，华日有限公司新增注册资本人民币 2000 万元，由未分配利润转增资本，变更后的注册资本为人民币 3000 万元，股东丹东奥科投资管理有限公司持股比例为 100%。2011 年 12 月 29 日，辽宁东华会计师事务所出具了(2011)辽东华验字第 146 号《验资报告》，对本次增资情况进行了审验。

2012 年 5 月 31 日丹东奥科投资管理有限公司将其持有的华日有限 15% 的股权转让给孙克明等 17 个自然人，转让后丹东奥科投资管理有限公司持有 2550 万元，占注册资本的比例为 85%，自然人合计持有 450 万元，占注册资本的比例为 15%。

2012 年 10 月，经华日有限公司股东会决议确认，公司将整体变更为股份有限公司。2012 年 10 月 19 日，全体发起人股东召开公司创立大会，会议表决通过《关于设立丹东华日理学电气股份有限公司的议案》。依据中瑞岳华会计师事务所出具中瑞岳华审字[2012]第 6851 号《审计报告》，北京中同华资产评估有限公司出具中同华评报字(2012)第 440 号《资产评估报告》，公司整体变更为股份有限公司并更名为丹东华日理学电气股份有限公司，2012 年 10 月 31 日，公司在丹东市工商行政管理局领取了新的企业法人营业执照。

丹东华日成立后，股东内部间进行了多次股份转让，截止 2016 年 10 月 31 日，公司股本结构如下：

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

序号	股东姓名	持股数	持股比例 (%)
1	邵德峰	12,072,949.00	40.24
2	吕相钦	9,546,092.00	31.81
3	焦喜云	7,410,959.00	24.70
4	孟秀娟	520,000.00	1.73
5	于开波	50,000.00	0.17
6	刘波	50,000.00	0.17
7	戴东辉	50,000.00	0.17
8	高波	50,000.00	0.17
9	夏海涛	50,000.00	0.17
10	王浩	50,000.00	0.17
11	侯安	30,000.00	0.10
12	苏群	30,000.00	0.10
13	宋宇	30,000.00	0.10
14	耿丽萍	30,000.00	0.10
15	王艳伟	30,000.00	0.10
合计		30,000,000.00	100.00

二、模拟财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司模拟财务报表以持续经营为基础, 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》及相关规定, 并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持, 认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、模拟财务报表的编制方法

(1) 模拟资产负债表的编制方法

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

根据重组方与公司达成的模拟分立计划，对本公司部分资产、负债进行了模拟分立剥离，相应会计政策采用重组方的会计政策。

附注（六）股东权益列示的股东权益项目均按照模拟剥离分立过程列示。其中：

1、股本：根据模拟分立方案，依据剥离资产负债金额，各股东按各自持股比例分立股本 100 万。

2、资本公积：根据模拟分立方案，依据剥离资产负债金额，除分立的股本金额 100 万，其余均分立资本公积。

3、非经营性资产：根据重组方与公司达成的分立方案，其他应收款中包括股东拆借的非经营性资产。

（2）模拟利润表的编制方法

1、期间费用：

① 折旧：由于将部分固定资产、无形资产剥离，对应折旧或摊销合并为租赁费列示，视同股东无偿捐赠折旧。

② 差旅费、工资按被审计单位账面实际支出金额确定。

③ 其他费用除大额跨期进行调整，其他按账面实际支出确定。

2、所得税费用：根据模拟调整净利润结果，考虑纳税调整事项，重新计算所得税费用。

（3）模拟现金流量编制方法

根据公司实际现金流量情况结合剥离资产扣除后编制模拟现金流量表。

（4）模拟股东权益变动表编制方法

根据丹东华日以及重组方模拟剥离分立方案，剥离的资产以及负债按照模拟方案对应调整股东权益项目（具体详见上文），模拟调整过程并非实际分立过程，模拟过程相应应在股东权益变动表中体现。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

在上述基础上，根据重组方要求本公司部分会计政策及会计估计按重组方会计政策和会计估计调整。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项

目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债

本公司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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;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损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。

8. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准: 有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 年末单独或按组合进行减值测试, 计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本公司按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额占应收账款余额 10%以上的款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	对于关联方应收款项, 如有确凿证据证明其可收回, 则不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月内	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据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

9. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按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; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按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。

10. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括机器设备、运输设备、管理设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序 号	类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5	2.38-4.75
2	机器设备	10-15	5	6.33-9.50
3	运输设备	5	5	19.00
4	管理设备	5	5	19.00

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

11. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

12. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用, 在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开

始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

13. 无形资产及开发支出

本公司无形资产包括专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；

本公司的主要研究开发项目包括专用高频超高压电源及移动式高频大功率 X 射线机（2013YQ24080302）的研制和产业化。

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准：

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

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

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、福利费、医疗保险、工伤保险、生育保险、住房公积金、工会经费及职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

16. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

本公司产品三包保修费用，每年按照当年收入的千分之五计提。

17. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括 X 光机整机收入，零配件销售及维修收入。确认政策如下：

一般原则为企业在履行了合同中的履约义务，与客户之间的合同同时满足下列条件时，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；该合同具有商业实质，即履行该合同将改变未来现金流量的风险、时间分布或金额；因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司具体销售收入确认政策为 A、整机销售业务：本公司销售的各类 X 射线探伤机及控制系统，在产品安装验收合格并经客户签字确认后确认收入。B、零配件销售及维修收入：本公司零配件销售在发货后确认收入，维修收入在产品维修客户验收合格并签字后确认收入。

18. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中，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；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照年限平均法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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, 确认递延所得税资产。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司自 2017 年 1 月 1 日起执行财政部修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》, 2017 年 1 月 1 日起, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。本公司在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映应计入其他收益的政府补助。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至修订后政府补助准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的政府补助准则进行调整, 会计期间的财务报表不进行追溯调整。

本公司自 2017 年 1 月 1 日起按照财会[2017]30 号文件要求修改财务报表披露格式及对应数据。

具体修改内容及影响如下:

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	影响 2017 年报表项目	对 2017 年报表影响	备注
执行《企业会计准则第 16 号—政府补助（修订）》	董事会	营业外收入	-	
		其他收益	-	
财会[2017]30 号文件	董事会	资产处置收益	8,698.04	
		营业外收入	-8,698.04	

(2) 重要会计估计变更

无

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、维修劳务收入	17%、6%；出口退税率 17%
城市维护建设税	缴纳的流转税	7%
教育费附加	缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

(1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号，本公司自行开发研制软件产品销售收入按 17% 的法定税率计缴增值税，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《科技部 财政部 国家税务总局关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火[2008]172 号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)文件，本公司于 2015 年 6 月 1 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局核发的编号为 GR201521000090

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015年1月1日至2017年10月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

的《高新技术企业证书》,有效期:三年。2015年至2017年公司减按15%的税率征收企业所得税。

六、 模拟财务报表主要项目注释

本模拟财务报表的报告期为2015年度、2016年度及2017年1-10月,附注中期初指2016年12月31日,期末指2017年10月31日,本期特指2017年1-10月,上期特指2016年度,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
现金	12,459.54	83,337.09
银行存款	692,252.28	4,215,267.33
其他货币资金	1,090,539.00	4,077,834.74
合计	1,795,250.82	8,376,439.16
其中:存放在境外的款项总额		

期末公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2017年10月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票	3,259,613.57	2,720,500.00
商业承兑汇票	20,000.00	792,252.00
合计	3,279,613.57	3,512,752.00

(2) 截至2017年10月31日无用于质押的应收票据。

(3) 2017年10月31日已经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年10月31日 终止确认金额	2017年10月31日 未终止确认金额
银行承兑汇票	9,421,099.86	
合计	9,421,099.86	

(4) 截至2017年10月31日,无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类 别	2017 年 10 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,180,460.97	100.00	4,931,310.54	10.45	42,249,150.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,180,460.97	100.00	4,931,310.54	10.45	42,249,150.43

(续)

类 别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,561,223.60	100.00	3,790,924.72	8.51	40,770,298.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	44,561,223.60	100.00	3,790,924.72	8.51	40,770,298.88

1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2017 年 10 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	11,350,628.62		0

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

账 龄	2017 年 10 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月-1 年	15,510,254.14	775,512.71	5
1-2 年	13,944,057.16	1,394,405.72	10
2-3 年	3,338,610.00	1,001,583.00	30
3-4 年	2,232,399.11	1,116,199.56	50
4-5 年	804,511.94	643,609.55	80
5 年以上			100
合 计	47,180,460.97	4,931,310.54	

(续)

账 龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	9,397,272.86		0
6 个月-1 年	20,995,894.53	1,049,794.73	5
1-2 年	8,830,504.83	883,050.48	10
2-3 年	4,253,892.88	1,276,167.86	30
3-4 年	950,050.50	475,025.25	50
4-5 年	133,608.00	106,886.40	80
5 年以上			100
合 计	44,561,223.60	3,790,924.72	

(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 1,140,385.82 元;

(3) 本期无核销的应收账款。

(4) 本期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	2017 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大庆油田物资公司	4,464,107.06	6 个月内 381,392.06 元、 6 个月-1 年 3,701,322.94 元、 1-2 年 381,392.06	9.46	223,205.35
西北工业大学	3,990,000.00	1~2 年	8.46	399,000.00
中油管道物资装备总公司	2,411,080.00	6 个月内	5.11	243,170.00

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

单位名称	2017 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		613,080.00 元、 6 个月-1 年 1,184,920.00 元、 2-3 年 613,080.00 元		
武昌船舶重工有限责任公司	1,265,400.00	6 个月内	2.68	
深圳市金晟安智能系统有限公司	1,105,000.00	6 个月内 105,000.00 元、 6 个月-1 年 1,000,000.00 元	2.34	50,000.00
合计	13,235,587.06		28.05	915,375.35

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2017 年 10 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,632,601.89	95.71	3,035,242.40	94.12
1—2 年	40,579.61	1.07	83,101.30	2.58
2—3 年	15,115.00	0.40	8,844.01	0.27
3 年以上	106,905.73	2.82	97,563.72	3.03
合计	3,795,202.23	100.00	3,224,751.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
德国 varex imaging deutschland ag	771,345.18	1 年以内	20.32
康姆艾德机械设备(上海)有限公司	590,000.00	1 年以内	15.55
北京霍里思特科技有限公司	332,499.99	1 年以内	8.76
济南正兴工贸有限公司	300,000.00	1 年以内	7.90
华瑞利康贸易香港有限公司	201,000.00	1 年以内	5.30
合计	2,194,845.17		57.83

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

类 别	2017 年 10 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	38,766,348.71	98.94	152,181.76	0.39	38,614,166.95
账龄组合	2,036,596.46	5.20	152,181.76	7.47	1,884,414.70
关联方组合	36,729,752.25	93.74			36,729,752.25
组合小计	38,766,348.71	98.94	152,181.76	0.39	38,614,166.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	417,939.80	1.06	1,239.80	0.30	416,700.00
合 计	39,184,288.51	100.00	153,421.56	0.39	39,030,866.95

(续)

类别	2016 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	26,156,306.53	98.43	191,397.55	0.73	25,964,908.98
账龄组合	1,731,806.53	6.52	191,397.55	11.05	1,540,408.98
关联方组合	24,424,500.00	91.91			24,424,500.00
组合小计	26,156,306.53	98.43	191,397.55	0.73	25,964,908.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	417,939.80	1.57	1,239.80	0.30	416,700.00
合计	26,574,246.33	100.00	192,637.35	0.72	26,381,608.98

1) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017 年 10 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	988,645.03	-	
6 个月至 1 年	645,106.06	32,255.30	5.00

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

1-2 年	179, 671. 10	17, 967. 11	10. 00
2-3 年	48, 638. 93	14, 591. 68	30. 00
3-4 年	174, 335. 34	87, 167. 67	50. 00
5 年以上	200. 00	200. 00	100. 00
合计	2, 036, 596. 46	152, 181. 76	

(续)

账龄	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	653, 174. 91	-	
6 个月至 1 年	324, 252. 35	16, 212. 62	5. 00
1-2 年	256, 344. 27	25, 634. 43	10. 00
2-3 年	497, 835. 00	149, 350. 50	30. 00
5 年以上	200. 00	200. 00	100. 00
合计	1, 731, 806. 53	191, 397. 55	

2) 组合中, 按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017 年 10 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
邵德峰	20, 660, 000. 00		
吕相钦	2, 213, 200. 00		
王秀明	2, 900, 000. 00		
焦喜云	1, 200, 000. 00		
丹东华盛铁路器材有限公司	9, 756, 552. 25		
合计	36, 729, 752. 25		

(续)

组合名称	2016 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
邵德峰	18, 500, 000. 00		
王秀明	2, 903, 500. 00		
焦喜云	700, 000. 00		
丹东华盛铁路器材有限公司	2, 321, 000. 00		
合计	24, 424, 500. 00	-	—

3) 2017 年 10 月 31 日单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	2017 年 10 月 31 日余额
------	--------------------

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
董洪波	296.80	296.80	100.00	无法收回
陈晓敏	700.00	700.00	100.00	无法收回
蔡连芬	203.00	203.00	100.00	无法收回
陈欣	40.00	40.00	100.00	无法收回
首都师范大学	416,700.00			有足额保证
合计	417,939.80	1,239.80		

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 39,215.79 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
备用金	324,189.29	411,540.10
借款	37,144,013.25	24,770,900.00
押金及保证金	1,550,940.00	1,243,215.00
往来款	111,071.47	99,959.67
其他	54,074.50	48,631.56
合计	39,184,288.51	26,574,246.33

(4) 按欠款方归集的 2017 年 10 月 31 日余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	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
邵德峰	借款	20,660,000.00	6 个月以内 636 万元, 6 个月至 1 年 1430 万元	52.73	
丹东华盛铁路器材有限公司	借款	9,756,552.25	6 个月以内 7,435,552.25 元, 1-2 年 2,321,000.00 元	24.90	
王秀明	借款	2,900,000.00	1-2 年 2,813,500.00 元, 2-3 年 86,500.00 元	7.40	
吕相钦	借款	2,213,200.00	6 个月以内 1,613,200.00 元, 6 个月至 1 年 60 万元	5.65	
焦喜云	借款	1,200,000.00	6 个月至 1 年 50 万元, 1-2 年 70 万元	3.06	
合计		36,729,752.25		93.74	

6. 存货

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015年1月1日至2017年10月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 存货分类

项目	2017年10月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,818,594.10	1,004,918.28	20,813,675.82	25,473,623.11	839,471.44	24,634,151.67
在产品	18,392,667.85		18,392,667.85	23,049,657.80		23,049,657.80
库存商品	440,347.32		440,347.32	440,347.33		440,347.33
发出商品	25,862,394.31		25,862,394.31	249,995.31		249,995.31
合 计	66,514,003.58	1,004,918.28	65,509,085.30	49,213,623.55	839,471.44	48,374,152.11

(2) 存货跌价准备

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年10月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	839,471.44	165,446.84				1,004,918.28

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2017年10月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量的	1,482,674.71		1,482,674.71	2,362,025.69		2,362,025.69
合计	1,482,674.71		1,482,674.71	2,362,025.69		2,362,025.69

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	机器设备	运输设备	管理设备	合计
一、账面原值				
1. 2016年12月31日余额	967,669.20	826,562.80	2,711,608.21	4,505,840.21
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015年1月1日至2017年10月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	机器设备	运输设备	管理设备	合计
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2017年10月31日余额	967,669.20	826,562.80	2,711,608.21	4,505,840.21
二、累计折旧				
1. 2016年12月31日余额	675,438.21	761,476.66	2,412,003.71	3,848,918.58
2. 本期增加金额	39,310.45	23,758.00	61,024.51	124,092.96
计提	39,310.45	23,758.00	61,024.51	124,092.96
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2017年10月31日余额	714,748.66	785,234.66	2,473,028.22	3,973,011.54
三、减值准备				
1. 2016年12月31日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2017年10月31日余额				
四、账面价值				
1. 2017年10月31日价值	252,920.54	41,328.14	238,579.99	532,828.67
2. 2016年12月31日价值	292,230.99	65,086.14	299,604.50	656,921.63

(2) 期末公司无未办妥产权证书的固定资产

(3) 期末公司无用于抵押担保的固定资产。

9. 开发支出

项 目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年10月31日余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
专用高频超高压电源及移动式高频大功率X射线机(2013YQ24080302)的研制和产业化	5,034,073.27	1,146,805.29				6,180,878.56
合计	5,034,073.27	1,146,805.29				6,180,878.56

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2013 年, 公司申报了科技部国家重大科学仪器项目《高频超高压 X 射线过程层析系统的开发与应用》(2013YQ240803), 同年获批承担其中的任务 2《专用高频超高压电源及移动式高频大功率 X 射线机》(2013YQ24080302) 的研制和产业化。2015 年 10 月, 公司通过了 320KV 样机研制成果的中期现场评估, 并获得科技部下发的项目中期评估报告, 中期评估结果: 该项目总体执行情况良好, 综合评估等级为 B, 公司的技术能力和资金可保障后续项目的成功研发, 同年 12 月开始将研发支出资本。预计 2018 年 3 月至 5 月, 完成项目整体验收。

10. 递延所得税资产

项 目	2017 年 10 月 31 日余额		2016 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,084,732.10	762,709.81	3,983,562.07	597,534.31
存货跌价准备	1,004,918.28	150,737.74	839,471.44	125,920.72
递延收益	4,241,800.00	636,270.00	1,625,500.00	243,825.00
预计负债	460,689.49	69,103.42	460,689.49	69,103.42
合 计	10,792,139.87	1,618,820.97	6,909,223.00	1,036,383.45

11. 应付票据

票据种类	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	4,305,047.01	3,481,291.74

期末无已到期未支付的应付票据。

12. 应付账款

(1) 应付账款明细

项 目	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
货款	9,864,744.96	11,114,906.62

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

13. 预收款项

(1) 预收款项

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
货款	38,695,195.94	22,944,668.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宝鸡石油机械有限责任公司	2,215,897.44	项目未完成验收
合计	2,215,897.44	

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日 余额
短期薪酬	363,462.45	5,447,436.50	5,398,137.50	412,761.45
离职后福利-设定提存计划		742,124.33	742,124.33	
合 计	363,462.45	6,189,560.83	6,140,261.83	412,761.45

(2) 短期薪酬

项 目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日 余额
工资、奖金、津贴和补贴	332,637.00	4,599,515.00	4,550,216.00	381,936.00
职工福利费		312,857.36	312,857.36	
社会保险费		357,000.58	357,000.58	
其中: 医疗保险费		285,140.30	285,140.30	
工伤保险费		52,778.56	52,778.56	
生育保险费		19,081.72	19,081.72	
其他保险				
住房公积金		114,648.00	114,648.00	
工会经费和职工教育经费	30,825.45	63,415.56	63,415.56	30,825.45
合 计	363,462.45	5,447,436.50	5,398,137.50	412,761.45

(3) 设定提存计划

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日 余额
基本养老保险		716,062.80	716,062.80	
失业保险费		26,061.53	26,061.53	
合 计		742,124.33	742,124.33	

15. 应交税费

项 目	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
增值税	2,787,442.57	1,164,704.39
土地使用税	19,701.95	19,701.95
企业所得税	4,080,795.12	3,296,971.46
个人所得税	1,060.78	918.50
城市维护建设税	22,936.20	27,572.47
教育费附加	9,829.80	11,816.77
地方教育费附加	6,553.20	7,877.85
房产税	11,818.36	11,818.36
印花税	24,875.55	33,397.30
合 计	6,965,013.53	4,574,779.05

16. 其他应付款

款项性质	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
往来款	46,570.75	

17. 预计负债

项 目	2017 年 10 月 31 日余额	2016 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	460,689.49	460,689.49

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日余额	形成原因

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 10 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1, 625, 500. 00	2, 616, 300. 00		4, 241, 800. 00	与资产相关

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2016 年 12 月 31 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业 外收入金额	2017 年 10 月 31 日余额
X 射线三维成像 检测技术公共服 务中心		1, 000, 000. 00		1, 000, 000. 00
高频超高压 X 射 线过程层析系统 的开发与应用	1, 625, 500. 00	1, 616, 300. 00		3, 241, 800. 00
合计	1, 625, 500. 00	2, 616, 300. 00		4, 241, 800. 00

19. 股本

股东名称	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日 余额
邵德峰	11, 670, 517. 39			11, 670, 517. 39
吕相钦	9, 227, 888. 93			9, 227, 888. 93
焦喜云	7, 163, 927. 03			7, 163, 927. 03
孟秀娟	502, 666. 67			502, 666. 67
于开波	48, 333. 33			48, 333. 33
刘波	48, 333. 33			48, 333. 33
戴东辉	48, 333. 33			48, 333. 33
高波	48, 333. 33			48, 333. 33
夏海涛	48, 333. 33			48, 333. 33
王浩	48, 333. 33			48, 333. 33
侯安	29, 000. 00			29, 000. 00
苏群	29, 000. 00			29, 000. 00
宋宇	29, 000. 00			29, 000. 00

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日 余额
耿丽萍	29,000.00			29,000.00
王艳伟	29,000.00			29,000.00
合计	29,000,000.00			29,000,000.00

(续)

股东名称	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
邵德峰	11,670,517.39			11,670,517.39
吕相钦	7,458,888.93	1,769,000.00		9,227,888.93
焦喜云	7,163,927.03			7,163,927.03
孙克明	1,740,000.00		1,740,000.00	
孟秀娟	502,666.67			502,666.67
于开波	48,333.33			48,333.33
刘波	48,333.33			48,333.33
戴东辉	48,333.33			48,333.33
高波	48,333.33			48,333.33
夏海涛	48,333.33			48,333.33
王浩	48,333.33			48,333.33
侯安	29,000.00			29,000.00
苏群	29,000.00			29,000.00
宋宇	29,000.00			29,000.00
耿丽萍	29,000.00			29,000.00
夏春凯	29,000.00		29,000.00	
王艳伟	29,000.00			29,000.00
合计	29,000,000.00	1,769,000.00	1,769,000.00	29,000,000.00

(续)

股东名称	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 余额
邵德峰	11,670,517.39			11,670,517.39
吕相钦	7,458,888.93			7,458,888.93
焦喜云	7,163,927.03			7,163,927.03

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

股东名称	2014年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日 余额
孙克明	1,740,000.00			1,740,000.00
孟秀娟	502,666.67			502,666.67
于开波	48,333.33			48,333.33
刘波	48,333.33			48,333.33
戴东辉	48,333.33			48,333.33
高波	48,333.33			48,333.33
夏海涛	48,333.33			48,333.33
王浩	48,333.33			48,333.33
侯安	29,000.00			29,000.00
苏群	29,000.00			29,000.00
宋宇	29,000.00			29,000.00
耿丽萍	29,000.00			29,000.00
夏春凯	29,000.00			29,000.00
王艳伟	29,000.00			29,000.00
合计	29,000,000.00			29,000,000.00

注：股本列示详见附注三、模拟财务报表的编制方法 1、（1）说明。

20. 资本公积

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
股本溢价	27,373,425.46	1,198,067.88	237,365.00	28,334,128.34
合 计	27,373,425.46	1,198,067.88	237,365.00	28,334,128.34

(续)

项 目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
股本溢价	26,279,445.79	1,263,775.67	169,796.00	27,373,425.46
合 计	26,279,445.79	1,263,775.67	169,796.00	27,373,425.46

(续)

项 目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
股本溢价	24,281,620.89	2,121,460.90	123,636.00	26,279,445.79

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

合 计	24, 281, 620. 89	2, 121, 460. 90	123, 636. 00	26, 279, 445. 79
-----	------------------	-----------------	--------------	------------------

注 1: 资本公积 2015 年较 2014 年增加的 2, 121, 460. 90 元系剥离固定资产折旧增加资本公积 1, 405, 270. 78 元、剥离无形资产摊销增加资本公积 33, 539. 04 元、剥离应收账款增加资本公积 284, 425. 00 元、剥离预付账款增加资本公积 35, 792. 42 元、剥离其他应收款增加资本公积 362, 433. 66 元; 减少的 123, 636. 00 元系剥离剥离长期借款减少资本公积 123, 636. 00 元。

注 2: 资本公积 2016 年较 2015 年增加的 1, 263, 775. 67 元系剥离固定资产折旧增加资本公积 1, 211, 120. 15 元, 剥离无形资产摊销增加资本公积 33, 539. 04 元, 剥离长期借款应付利息增加资本公积 19, 116. 48 元; 减少的 169, 796. 00 元系剥离应收账款减少资本公积 108, 551. 00 元、剥离其他应收款减少 61, 245. 00 元。

注 3: 资本公积 2017 年较 2016 年增加的 1, 198, 067. 88 元系剥离固定资产折旧增加资本公积 1, 066, 429. 38 元、剥离无形资产摊销增加资本公积 27, 949. 20 元、剥离应收账款增加资本公积 87, 820. 00 元、剥离借款利息增加资本公积 15, 869. 30 元; 减少的 237, 365. 00 元系剥离其他应收款减少资本公积 237, 365. 00 元。

21. 其他综合收益

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本年发生额					2016 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	212, 700. 00		212, 700. 00				-
其中: 可供出售金融资产公允价值变动损益	212, 700. 00		212, 700. 00				
合计	212, 700. 00		212, 700. 00				-

(续)

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本年发生额					2015 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本年发生额					2015 年 12 月 31 日余额
		本期所得税 前发生额	减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 所 得税 费用	税后 归属 于母 公司	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益		212,700.00					212,700.00
其中: 可供出售 金融资产公允 价值变动损益		212,700.00					212,700.00
合计		212,700.00					212,700.00

22. 盈余公积

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年10月31日余额
法定盈余公积	6,852,346.77			6,852,346.77

(续)

项 目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积	5,410,852.12	1,441,494.65		6,852,346.77

(续)

项 目	2014年12月31日余额	本期增加	本期减少	2015年12月31日余额
法定盈余公积	4,142,267.97	1,268,584.15		5,410,852.12

23. 未分配利润

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
上期期末余额	31,938,336.03	22,212,836.14	13,244,785.71
加: 期初未分配利润调整数			
本期期初余额	31,938,336.03	22,212,836.14	13,244,785.71
加: 本期归属于母公司所有 者的净利润	8,025,431.73	14,414,946.47	12,685,841.48
减: 提取法定盈余公积		1,441,494.65	1,268,584.15
分配普通股股利	3,667,693.79	3,247,951.93	2,449,206.90
本期期末余额	36,296,073.97	31,938,336.03	22,212,836.14

24. 营业收入、营业成本

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	54,460,973.35	79,572,163.30	83,467,938.78
其他业务收入	10,181,039.23	12,565,735.15	13,321,121.14
合计	64,642,012.58	92,137,898.45	96,789,059.92
主营业务成本	34,538,633.36	52,801,165.28	56,383,963.53
其他业务成本	5,275,513.46	8,068,695.95	6,330,977.65
合计	39,814,146.82	60,869,861.23	62,714,941.18

25. 税金及附加

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	195,327.05	333,984.76	389,787.72
教育费附加	83,711.59	143,136.33	167,051.88
地方教育费附加	55,807.73	95,424.22	111,367.92
房产税	118,183.60	141,820.32	141,820.32
土地使用税	197,019.50	236,423.40	236,423.34
印花税	24,875.55	33,397.30	32,766.05
车船使用税	15,171.36	27,971.36	19,473.60
合 计	690,096.38	1,012,157.69	1,098,690.83

26. 销售费用

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
差旅费	3,578,065.64	5,060,721.04	4,301,520.88
业务招待费	499,400.80	339,534.01	303,371.10
通讯费	80,395.56	113,805.19	115,865.51
职工薪酬	706,244.41	2,451,560.76	2,475,931.57
运输费	883,471.53	1,130,753.27	1,125,310.86
车辆费用	368,856.20	442,027.03	530,322.02
招标费用	206,367.91	326,270.82	461,512.52
三包费用	417,663.48	276,023.42	549,666.61
展会费	219,449.45	384,046.79	22,000.00
服务费	1,110,493.73	124,934.39	111,762.02
其他费用	367,845.88	389,941.01	312,621.83
合 计	8,438,254.59	11,039,617.73	10,309,884.92

27. 管理费用

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	1, 545, 777. 96	2, 117, 919. 36	3, 306, 090. 56
折旧与摊销	65, 695. 63	78, 834. 66	105, 189. 76
办公费	224, 151. 57	186, 144. 08	149, 699. 94
差旅费	460, 757. 46	494, 455. 69	464, 794. 09
业务招待费	53, 970. 00	51, 209. 79	69, 347. 00
车辆费用	149, 783. 72	211, 064. 72	268, 107. 55
取暖费	86, 288. 60	177, 364. 55	174, 591. 71
维修费	59, 223. 31	63, 748. 94	73, 601. 00
研发费用	3, 066, 072. 52	2, 057, 563. 30	4, 622, 925. 97
租赁费	741, 554. 59	990, 885. 79	1, 014, 034. 89
其他费用	91, 806. 10	193, 794. 44	339, 148. 45
合 计	6, 545, 081. 46	6, 622, 985. 32	10, 587, 530. 92

28. 财务费用

项目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
利息支出	15, 869. 30	19, 116. 48	22, 626. 00
减: 利息收入	734, 936. 11	45, 400. 75	67, 881. 43
汇兑净损失	71, 991. 25	-180, 363. 84	30, 407. 91
其他支出	17, 583. 38	30, 719. 44	24, 513. 50
合计	-629, 492. 18	-175, 928. 67	9, 665. 98

29. 资产减值损失

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
坏账损失	1, 101, 170. 03	178, 615. 52	138, 420. 99
存货跌价损失	165, 446. 84		
合 计	1, 266, 616. 87	178, 615. 52	138, 420. 99

30. 投资收益

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
理财收益	227, 236. 22	248, 455. 42	479, 149. 41

31. 资产处置收益

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置收益		8,698.04	
其中: 固定资产处置		8,698.04	
合 计		8,698.04	

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	8,483.00	3,256,243.85	2,010,627.56
其他收入	1.04	0.62	0.55
合 计	8,484.04	3,256,244.47	2,010,628.11

(2) 政府补助明细

2017 年 1-10 月明细

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
商务局 2014 年小企业国际市场开拓资金	8,483.00	丹财指流【2015】261 号	与收益相关

续: 2016 年度明细

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
增值税即征即退	3,047,760.85	《财税[2011]100 号 财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100 号)	与收益相关
电子回旋加速器产学研合作	200,000.00	丹科发【2016】20 号	与收益相关
商务局 2014 年小企业国际市场开拓资金	8,483.00	丹财指流【2015】261 号	与收益相关
合计	3,256,243.85		

续: 2015 年度明细

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益相关
-----	----	-------	----------

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	金额	来源和依据	与资产/收益 相关
增值税即征即退	2,006,627.56	《财税[2011]100号 财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税【2011】100号)	与收益相关
科技局发明专利补助	4,000.00	《关于印发辽宁省发明专利申请费用补助资金管理暂行办法的通知》(辽财企[2006]439号)	与收益相关
合 计	2,010,627.56		

33. 营业外支出

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
其他支出		2,355.43	
合 计		2,355.43	

34. 所得税费用

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	1,310,034.69	2,036,092.62	1,761,790.58
递延所得税费用	-582,437.52	-349,406.96	-27,929.44
合 计	727,597.17	1,686,685.66	1,733,861.14

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
政府补助	2,624,783.00	1,833,983.00	4,000.00
利息收入	734,936.11	45,400.75	67,881.43
保证金收回	2,987,295.74		
员工个人借款收回	12,139.00	871,075.00	
其他收入	1.04	0.62	0.55
合 计	6,359,154.89	2,750,459.37	71,881.98

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
手续费	17, 583. 38	30, 719. 44	24, 513. 50
支付的保证金		2, 498, 785. 74	1, 579, 049. 00
办公费	224, 151. 57	186, 144. 08	149, 699. 94
招待费	553, 370. 80	390, 743. 80	372, 718. 10
运费	883, 471. 53	1, 130, 753. 27	1, 125, 310. 86
差旅费	4, 038, 823. 10	5, 555, 176. 73	4, 766, 314. 97
员工个人借款			168, 380. 00
其他	2, 965, 730. 05	563, 067. 78	1, 080, 829. 71
合 计	8, 683, 130. 43	10, 355, 390. 84	9, 266, 816. 08

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
邵德峰	18, 500, 000. 00		

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
邵德峰	14, 300, 000. 00	18, 500, 000. 00	
合 计	14, 300, 000. 00	18, 500, 000. 00	

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
戴东辉		715, 000. 00	
邵德峰	3, 200, 000. 00	7, 000, 000. 00	2, 500, 000. 00
焦喜云		500, 000. 00	
丹东华盛铁路器材有限公司	1, 000, 000. 00		500, 000. 00
丹东佳虹包装制品有限公司		300, 000. 00	
合 计	4, 200, 000. 00	8, 515, 000. 00	3, 000, 000. 00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
戴东辉	100, 000. 00	100, 000. 00	615, 000. 00
邵德峰	9, 560, 000. 00	4, 500, 000. 00	5, 000, 000. 00
王秀明		1, 500, 000. 00	150, 000. 00

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
焦喜云	500,000.00	1,200,000.00	
吕相钦	2,200,000.00		
丹东华盛铁路器材有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00	500,000.00
丹东佳虹包装制品有限公司		300,000.00	
合 计	13,360,000.00	9,100,000.00	6,265,000.00

(2) 现金流量表补充资料

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	8,025,431.73	14,414,946.47	12,685,841.48
加: 资产减值准备	1,266,616.87	178,615.52	138,420.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,218,471.54	1,427,765.54	1,669,111.80
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		-8,698.04	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	15,869.30	19,116.48	22,626.00
投资损失(收益以“-”填列)	-227,236.22	-248,455.42	-479,149.41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-582,437.52	-349,406.96	-27,929.44
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-17,300,380.03	1,487,992.00	1,545,666.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-12,491,476.18	-12,179,775.75	-9,277,026.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	29,421,151.04	6,759,830.54	7,754,221.28
其他			
经营活动产生的现金流量净额	9,346,010.53	11,501,930.38	14,031,782.49
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			

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
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	704,711.82	4,298,604.42	9,958,375.23
减: 现金的期初余额	4,298,604.42	9,958,375.23	1,115,150.40
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	-3,593,892.60	-5,659,770.81	8,843,224.83

(3) 现金和现金等价物

项 目	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
现金			
其中: 库存现金	12,459.54	83,337.09	166,547.99
可随时用于支付的银行存款	692,252.28	4,215,267.33	9,791,827.24
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三个月内到期的银行理财			
期末现金和现金等价物余额	704,711.82	4,298,604.42	9,958,375.23
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			

36. 外币货币性项目

项 目	2017年10月31日外币余额	折算汇率	2017年10月31日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,777.68	6.6397	71,560.56

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

公司的控股股东及最终控制方为邵德峰

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
邵德峰	11,670,517.39	11,670,517.39	40.24	40.24

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
丹东华盛铁路器材有限公司	实际控制人参股且有重大影响的公司
丹东奥科投资管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
王秀明	实际控制人参股公司的控股股东
董监高人员	

(二) 关联交易

1. 关联出租情况

公司将土地和房屋进行了剥离, 并以经营租赁的方式继续使用, 将剥离房屋土地对应的折旧和摊销费用作为租赁费用, 并未实际支付租金, 视为股东捐赠。2015 年度、2016 年度和 2017 年 1-10 月的租赁费金额分别为 1,438,809.82 元、1,244,659.19 元和 1,094,378.58 元。

2. 关联担保情况

2017 年 5 月 18 日, 公司董事长邵德峰与锦州银行股份有限公司丹东元宝支行签订编号为锦银丹东元宝支行【2017】年质字第【024 号】《质押合同》、2017 年 6 月 2 日, 邵德峰与锦州银行股份有限公司丹东元宝支行签订编号为锦银丹东元宝支行【2017】年质字第【035 号】《质押合同》、2017 年 8 月 18 日, 邵德峰与锦州银行股份有限公司丹东元宝支行签订编号为锦银丹东元宝支行【2017】年质字第【054 号】《质押合同》, 为公司与该行之间 2017 年 4 月 13 日签署的银行承兑协议及其修订或补充, 约定属于上述质押合同项下之主合同(锦银丹东元宝支行【2017】年承字第【015】号)提供连带责任保证, 质押资产合计为 4,310,000.00 万元。截至 2017 年 10 月 31 日, 公司纳入上述质押合同下的银行承兑汇票金额为 4,305,047.01 元。

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
邵德峰	丹东华日理学电气股份有限公司	200.00	2017-5-18	2017-11-17	否	锦州银行

丹东华日理学电气股份有限公司模拟财务报表附注

2015 年 1 月 1 日至 2017 年 10 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额(万元)	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕	备注
						承兑汇票
邵德峰	丹东华日理学电气股份有限公司	150.00	2017-6-2	2017-12-1	否	锦州银行承兑汇票
邵德峰	丹东华日理学电气股份有限公司	81.00	2017-8-18	2017-2-7	否	锦州银行承兑汇票

3. 关联方往来

科目名称	关联方名称	2017 年 10 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	邵德峰	20,660,000.00		18,500,000.00	
其他应收款	丹东华盛铁路器材有限公司	9,756,552.25		2,321,000.00	
其他应收款	王秀明	2,900,000.00		2,903,500.00	
其他应收款	吕相钦	2,213,200.00			
其他应收款	焦喜云	1,200,000.00		700,000.00	
合计		36,729,752.25		24,424,500.00	

4. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆出

关联方名称	性质	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
邵德峰	拆出	5,360,000.00	23,000,000.00	5,000,000.00
丹东华盛铁路器材有限公司	拆出	8,435,552.25	2,321,000.00	500,000.00
吕相钦	拆出	2,200,000.00		
焦喜云	拆出	500,000.00	1,200,000.00	
王秀明	拆出		2,750,000.00	150,000.00
合计		16,495,552.25	29,271,000.00	5,650,000.00

(2) 关联方资金归还

关联方名称	性质	2017 年 1-10 月	2016 年度	2015 年度
邵德峰	归还	3,200,000.00	7,000,000.00	2,500,000.00
丹东华盛铁路器材有限公司	归还	1,000,000.00		500,000.00
焦喜云	归还		500,000.00	
合计		4,200,000.00	7,500,000.00	3,000,000.00

八、或有事项

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无需要说明的重大或有事项。

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、分立公告

2018 年 1 月 12 日，公司在丹东日报刊发《公司分立公告》。公告如下：经
 东华日理学电气股份有限公司股东决定，公司以存续分立方式分立，存续公司为丹
 东华日理学电气股份有限公司，分立前注册资本为 3000 万元，分立后注册资本减少
 为 2900 万元。新设立公司为丹东奕荣科技有限公司，注册资本为人民币 100 万元。
 除与公司就债务清偿达成的书面协议另有约定外，分立前的债务由分立后的存续公司
 东华日理学电气股份有限公司和新设立的丹东奕荣科技有限公司共同承担连带责
 任。为了保护公司债权人的合法权益，自本公告见报之日起 45 日内债权人可要求本
 公司清偿债务或者提供相应担保，本公司债权人未在规定期限内行使上述权利的，公
 司分立将按照法定程序实施。

2、分立公司情况

2017 年 12 月 21 日，丹东市振安区市场监督管理局(丹)工商登记内名预核字[2017]
 第 2017011916 号《企业名称预先核准通知书》同意预先核准注册资本 100 万元，住
 所在辽宁省丹东市振安区东平大街 139 号的企业名称为丹东奕荣科技有限公司。

除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2017 年 10 月 31 日，本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 1 月 12 日由本公司董事会批准报出。

东华日理学电气股份有限公司
 2018 年 1 月 12 日

编号: 1 03051554



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋
成立日期 2012年03月02日
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关

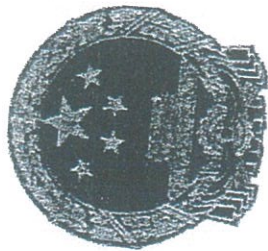


2017 年 03 月 29 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: NO. 019886

会计师事务所 执业证书

名称:

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙)
叶韶勋
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

主任会计师:

办公场所:

组织形式:

会计师事务所编号:

注册资本(出资额):

批准设立文号:

批准设立日期:

特殊普通合伙

11010135

3580万元

京财会许可[2011]0056号

2011-07-07

说明

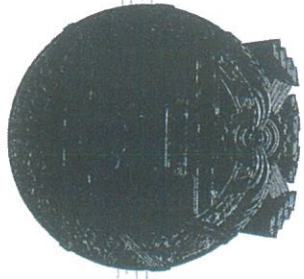
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年四月二十日

中华人民共和国财政部制

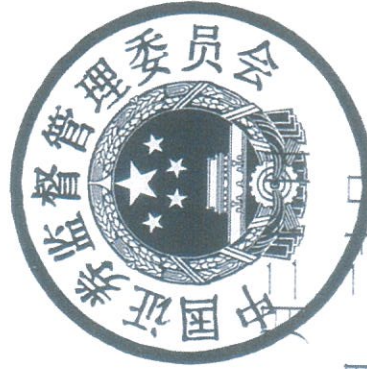
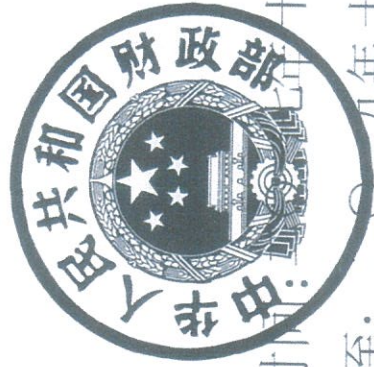


证书序号: 000198

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

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.



注册会计师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 in Institute of CPAs

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

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.



注册会计师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 in Institute of CPAs

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

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.



2013年 8月 3日

证书编号: 140100030007
No. of certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1996 年 02 月 08日
Date of issue



姓名: 李继防
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1970-01-13
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: 310102700115201
Identity card No.



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.



年
月
日



年
月
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.



年
月
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.



年
月
日



年
月
日

注册会计师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

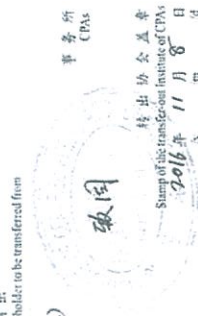


同意调入
Agree the holder to be transferred to

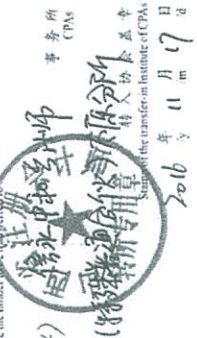


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

