

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

中兴财光华审会字（2018）第 318042 号

目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-105

审计报告

中兴财光华审会字(2018)第 318042 号

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了 江苏华盛天龙光电设备股份有限公司（以下简称天龙光电）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

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，我们独立于天龙光电，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、29 所述，截至 2017 年 12 月 31 日，天龙光电合并财务报表累计未分配利润达-805,060,926.56 元，存在大量长期未作处理的不良资产，存在未连续生产的状况。上述情况可能会影响天龙光电的持续经营能力。天龙光电在附注二、2 中已披露了拟采取的改善措施，

但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1.事项描述

相关信息披露参见“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 27 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表项目注释”30、营业收入和营业成本。

天龙光电主营专用设备的制造与销售，2017 年度公司确认主营业务收入 3.22 亿元，较上期增长约 160%，收入增长比例大；另一方面，天龙光电客户较为集中，前三大客户本期确认收入约占全年主营业务收入的 75%，因此我们将天龙光电收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对上述收入确认的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行情况，测试了有关收入循环的关键内部控制的运行有效性。

（2）就会计政策的选择和应用与管理层实施访谈，评价管理层对会计政策的选择和应用的合理性。

（3）就产品验收、后续使用情况、客户赊销政策、交易的商业合理性、交易双方的关系、回款进度、客户来源等实施访谈，分析交易的真实性及合理性，查询重大客户的工商资料，识别是否存在未披露的关联方及关联交易，并考虑客户集中度高对财务报表重大错报风险评估的影响。

（4）结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如 1）检查销售合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据等资料；2）

向客户函证款项余额及当期销售额；3）对收入实施截止性测试，关注期后回款情况及期后退货情况。

（二）存货跌价准备

1.事项描述

相关信息披露参见“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 12 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表项目注释”6、存货。

截至 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中存货账面余额为 2.29 亿元，存货跌价准备余额为 1.01 亿元。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，鉴于存货减值测试需要运用大量的估计和判断，且资产金额重大，因此我们将天龙光电存货跌价准备识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对上述存货跌价准备的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与存货减值测试相关的内部控制的设计和运行情况，测试了有关存货减值测试内部控制的运行有效性。

（2）评价管理层计提存货跌价准备政策、方法的合理性。

（3）对期末存货实施监盘，检查存货数量及状况。

（4）获取管理层对期末存货实施的减值测试计算表，检查分析估计售价、估计销售费用及相关税费的合理性，复核存货跌价准备计算的准确性。

（5）聘请具有专业胜任能力的外部专家对天龙光电期末存货的公允价值进行评价，对比分析天龙光电存货跌价准备计提的合理性。

（三）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关信息披露参见“三、公司主要会计政策、会计估计”注释 11 所述的会计政策、会计估计以及“五、合并财务报表项目注释”3、应收账款。

截至 2017 年 12 月 31 日，合并财务报表中应收账款账面余额为 3.12 亿元，应收账款在资产总额中占比重大。期末应收账款坏账准备余额为 2.60 亿元，坏账计提比例为 83.56%。天龙光电管理层根据应收账款账龄及客户信用情况对应

收账款的减值进行评估，确定应收账款坏账准备的金额。该过程涉及重大判断及会计估计。因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对上述应收账款坏账准备的关键审计事项执行的主要审计程序如下：

（1）了解和评价管理层与应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计和运行情况，测试了有关应收账款坏账准备计提内部控制的运行有效性。

（2）了解管理层评估应收账款坏账准备时的判断及考虑因素，考虑以前年度应收账款回收表现对确定坏账准备的影响。

（3）对应收账款实施函证，并结合收入审计，对应收账款的真实性进行审计。

（4）执行应收账款减值测试程序，检查应收账款账龄计算的正确性。结合管理层对应收账款本期及期后回款评价，了解可能存在的回收风险，分析检查管理层对应收账款坏账准备计提的合理性。

（5）检查资产负债表日后回款情况。

五、其他事项

2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2017 年 4 月 21 日发表了带强调事项段（关于持续经营重大不确定性）的无保留意见。

六、其他信息

天龙光电管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天龙光电 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

七、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天龙光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天龙光电、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天龙光电的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对天龙光电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否

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

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

（6）就天龙光电中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）
中国注册会计师：

2018年4月16日

资产负债表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	124,582,132.61	26,967.52	123,208,792.82	774,918.92
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	五、2	15,527,470.00	10,800,000.00	9,854,739.20	
应收账款	五、3	51,225,775.93	23,523,010.01	25,787,036.35	5,503,611.82
预付款项	五、4	8,437,792.35	7,363,664.41	16,212,263.16	6,505,796.29
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5	18,601,312.50	118,580,442.84	36,470,062.54	155,464,648.88
存货	五、6	127,696,473.43	71,146,765.94	212,444,085.63	136,651,891.18
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	2,268,862.31	82,318.01	4,295,584.72	2,984,803.11
流动资产合计		348,339,819.13	231,523,168.73	428,272,564.42	307,885,670.20
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8	142,454.67	22,903,838.07	196,186.52	25,614,214.47
投资性房地产	五、9	24,097,597.47	21,408,210.35	24,687,995.02	21,780,315.58
固定资产	五、10	128,353,346.16	93,957,569.10	136,866,170.02	101,306,989.46
在建工程	五、11	696,190.04	696,190.04	2,006,975.95	2,006,975.95
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					

油气资产					
无形资产	五、 12	18,630,243.32	11,282,192.74	19,107,889.76	11,586,187.78
开发支出					
商誉	五、 13				
长期待摊费用	五、 14	2,066,666.67	2,066,666.67	8,266,666.67	8,266,666.67
递延所得税资产	五、 15				
其他非流动资产	五、 16	1,223,302.36	475,902.36	1,224,328.00	476,928.00
非流动资产合计		175,209,800.69	152,790,569.33	192,356,211.94	171,038,277.91
资产总计		523,549,619.82	384,313,738.06	620,628,776.36	478,923,948.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	100,357,254.25	100,357,254.25	100,447,255.25	100,447,255.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	58,817,050.15	30,957,619.25	71,057,378.16	35,517,726.28
预收款项	五、19	57,016,120.73	28,960,773.28	216,429,580.60	174,645,343.64
应付职工薪酬	五、20	6,983,663.22	383,831.83	6,196,661.62	947,814.96
应交税费	五、21	9,369,100.60	1,395,949.37	3,685,871.21	471,814.46
应付利息					
应付股利					
其他应付款	五、22	9,048,672.74	120,511.46	10,635,727.52	99,029.79
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、23	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		241,701,861.69	162,285,939.44	408,562,474.36	312,238,984.38
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	五、24	2,617,641.08	2,617,641.08	1,582,343.39	1,569,417.73

递延收益	五、25	9,534,924.83	1,514,924.83	9,935,740.43	1,915,740.43
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,152,565.91	4,132,565.91	11,518,083.82	3,485,158.16
负债合计		253,854,427.60	166,418,505.35	420,080,558.18	315,724,142.54
股东权益：					
股本	五、26	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、27	834,496,185.30	830,592,913.33	834,496,185.30	830,592,913.33
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、28	25,567,706.17	25,567,706.17	25,567,706.17	25,567,706.17
未分配利润	五、29	-	-	-	-
归属于母公司股东权益合计		805,060,926.56	838,265,386.79	872,082,854.35	-892,960,813.93
少数股东权益		255,002,964.91		187,981,037.12	
		14,692,227.31		12,567,181.06	
股东权益合计		269,695,192.22	217,895,232.71	200,548,218.18	163,199,805.57
负债和股东权益总计		523,549,619.82	384,313,738.06	620,628,776.36	478,923,948.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：
人民币元

项 目	附注	2017 年度		2016 年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、30	333,720,631.77	199,654,259.52	131,948,960.88	40,486,697.36
减：营业成本	五、30	190,677,591.64	98,548,523.18	94,318,179.03	28,969,629.53
税金及附加	五、31	3,540,167.79	1,594,077.33	2,476,728.42	1,136,983.86
销售费用	五、32	4,488,153.82	2,724,381.23	5,340,598.62	2,839,329.10
管理费用	五、33	51,528,937.35	35,462,817.07	69,557,361.49	42,846,763.74
财务费用	五、34	6,919,744.79	5,837,020.96	11,367,105.68	6,980,457.36
资产减值损失	五、35	8,227,266.83	1,188,117.03	29,523,117.30	21,765,591.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	53,731.85	53,731.85	4,975,379.67	2,145,551.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-52,423.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	3,515.59	3,515.59	12,666,694.54	12,381,820.15
其他收益	五、38	400,815.60	400,815.60	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,682,337.71	54,642,890.88	62,992,055.45	-49,524,686.83
加：营业外收入	五、39	885,811.24	204,865.24	1,377,886.08	676,799.20
减：营业外支出	五、40	237,199.64	152,328.98	896,911.56	159,961.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,330,949.31	54,695,427.14	62,511,080.93	-49,007,848.63
减：所得税费用	五、41	183,975.27	-	1,206,200.86	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,146,974.04	54,695,427.14	63,717,281.79	-49,007,848.63
（一）按经营持续性分类		69,146,974.04	54,695,427.14	63,717,281.79	-49,007,848.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,146,974.04	54,695,427.14	63,717,281.79	-49,007,848.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类		69,146,974.04	-	63,717,281.79	-
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		67,021,927.79	-	57,816,991.47	-
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,125,046.25	-	5,900,290.32	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
1. 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				
2.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				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额	69,146,974.04	54,695,427.14	63,717,281.79	-49,007,848.63
归属于母公司股东的综合收益总额	67,021,927.79		57,816,991.47	
归属于少数股东的综合收益总额	2,125,046.25		5,900,290.32	
七、每股收益				
（一）基本每股收益	0.3351		0.2851	
（二）稀释每股收益	0.3351		0.2851	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2017 年度		2016 年度	
		合并	公司	合并	公司
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		174,517,049.72	35,289,915.48	250,306,745.27	189,421,527.40
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、42 (1)	50,400,090.79	143,770,415.05	23,830,807.59	2,986,577.20
经营活动现金流入小计		224,917,140.51	179,060,330.53	274,137,552.86	192,408,104.60
购买商品、接受劳务支付的现金		113,405,200.55	41,128,042.20	113,804,501.84	96,584,463.30
支付给职工以及为职工支付的现金		36,487,413.97	15,959,739.74	39,944,484.53	15,601,365.60
支付的各项税费		12,898,290.88	1,603,639.66	8,071,351.11	1,108,980.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、42 (2)	51,375,729.53	116,454,257.68	84,848,535.06	92,906,177.75
经营活动现金流出小计		214,166,634.93	175,145,679.28	246,668,872.54	206,200,987.23
经营活动产生的现金流量净额		10,750,505.58	3,914,651.25	27,468,680.32	13,792,882.63
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		2,200,000.00	2,200,000.00		10,469,458.82
取得投资收益收到的现金				13,000,000.00	13,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,908.97	49,908.97	379,969.22	342,034.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,839,017.93	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,249,908.97	2,249,908.97	15,218,987.15	23,811,493.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,097,118.87	998,917.07	4,696,009.11	3,053,809.96
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,097,118.87	998,917.07	4,696,009.11	3,053,809.96
投资活动产生的现金流量净额		152,790.10	1,250,991.90	10,522,978.04	20,757,683.16
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权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金				7,140,000.00	
发行债券收到的现金					

收到其他与筹资活动有关的现金	五、42 (3)	11,598,452.36	743,452.36		
筹资活动现金流入小计		11,598,452.36	743,452.36	7,140,000.00	-
偿还债务支付的现金		90,001.00	90,001.00	14,498.69	14,498.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,909,954.89	5,823,593.55	22,107,379.54	6,934,222.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42 (4)	13,385,000.00			
筹资活动现金流出小计		20,384,955.89	5,913,594.55	22,121,878.23	6,948,721.60
筹资活动产生的现金流量净额		-8,786,503.53	-5,170,142.19	14,981,878.23	6,948,721.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				131,168.34	35,779.92
五、现金及现金等价物净增加额		2,116,792.15	-4,499.04	23,140,948.47	19,700.99
加：期初现金及现金等价物余额		122,465,340.46	31,466.56	99,324,391.99	51,167.55
六、期末现金及现金等价物余额		124,582,132.61	26,967.52	122,465,340.46	31,466.56

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构
负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 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. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	834,496,185.30	-	-	-	25,567,706.17	805,060,926.56	-	255,002,964.91	14,692,227.31	269,695,192.22

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表-续

编制单位：江苏华盛天龙
光电设备股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	2016 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00				831,451,196.12				25,567,706.17	-819,340,882.37		237,678,019.92	14,673,434.80	252,351,454.72
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正										5,075,019.49		5,075,019.49		5,075,019.49
同一控制下企业合并												-		-
其他												-		-
二、本年期初余额	200,000,000.00	-	-	-	831,451,196.12	-	-	-	25,567,706.17	-814,265,862.88		242,753,039.41	14,673,434.80	257,426,474.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,044,989.18	-	-	-	-	-57,816,991.47		54,772,002.29	2,106,253.74	-56,878,256.03
（一）综合收益总额										-57,816,991.47		57,816,991.47	5,900,290.32	-63,717,281.79
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

1. 提取盈余公积												-		-
2. 对股东的分配												-		-
3. 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. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他					3,044,989.18						3,044,989.18	3,794,036.58		6,839,025.76
四、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	834,496,185.30	-	-	-	25,567,706.17	-872,082,854.35	187,981,037.12	12,567,181.06		200,548,218.18

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

股东权益变动表

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币元

[illegible]

1. 提取盈余公积												-
2. 对股东的分配												-
3. 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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	830,592,913.33	-	-	-	25,567,706.17	-838,265,386.79	-	217,895,232.71

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表-续

编制单位：江苏华盛天龙光电设备股份有限公司

单位：人民币
元

项 目	2016 年度
-----	---------

（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. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	200,000,000.00	-	-	-	830,592,913.33	-	-	-	25,567,706.17	-892,960,813.93	-	163,199,805.57

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称:	江苏华盛天龙光电设备股份有限公司（以下简称“公司、本公司”）
注册资本:	20,000 万人民币
股本:	20,000 万元
统一社会信用代码:	913204007337667089
最终控制方:	陈华
法定代表人:	孙利
成立时间:	2001 年 12 月 28 日
经营期限:	永续
公司住所:	江苏省金坛经济开发区华城路 318 号
组织形式:	股份有限公司（上市）
所属行业:	专用设备制造业
经营范围:	单晶硅晶体生长炉、单晶硅切割机床、单晶硅切方滚圆机、多晶硅铸锭炉、单晶硅籽晶炉、钢球设备、树脂金刚线、多晶硅片的生产与销售；光伏电站的建设、运行及管理；节能产品的生产、销售及服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）
财务报表批准报出日:	2018 年 4 月 16 日

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事单晶硅晶体生长炉、单晶硅切割机床、单晶硅切方滚圆机、多晶硅铸锭炉、单晶硅籽晶炉、钢球设备、树脂金刚线、多晶硅片的生产与销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司目前累计未分配利润亏损额巨大，存在大量长期未作处理的不良资产，存在未连续生产的状况。本公司管理层将加大销售力度消化库存、催收货款，同时充分利用上市公司的平台有效整合公司内外部资源，并拟采取加强与资本市场及下游企业合作、控制支出、剥离处置子公司、完善内控等措施，以改善主营业务情况，并确保公司稳定发展。本公司管理层相信自报告期末 12 个月内未来期间可持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2017 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股

权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期

损益。

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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估

值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣

除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观

证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（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	余额前 20 名且金额在 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，将其归入合并报表范围内关联方组合或账龄组合计提坏账准备

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计提坏账准备的应收款项及合并报表范围内关联方款项外，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的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	合并报表范围内关联方应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
-----	------

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法	

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	15	10
2-3 年	40	30
3-4 年	80	50
4-5 年	100	100
5 年以上	100	100

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
关联方组合	不计提坏账准备；但有证据表明子公司存在已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情形，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。	

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销

应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用加权平均法及个别计价法计价；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别

后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用

权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年 限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20-30	10	4.5-3
机器设备	直线法	1.33-10	5-10	71.43-9
电子设备	直线法	5-10	5-10	19-9
运输设备	直线法	5-10	5-10	19-9

固定资产装修	直线法	5-10	20-10
--------	-----	------	-------

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

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19、无形资产

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

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

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

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

21、长期待摊费用摊销方法

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

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方

出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入的确认原则

（1）销售商品

在已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、与销售该商品有关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司的产品销售分为由公司负责安装、调试的设备销售和由客户自行安装或不需安装即买断的产品销售。

对于其中由公司负责安装、调试的设备销售，以设备完成安装调试并验收为确认产品销售收入依据。

对于其中由客户自行安装或不需安装即买断的产品销售，以经客户签收的发货单或提货单为确认产品销售收入依据。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

（2）套期会计

本公司报告期无套期会计事项。

（3）回购股份

本公司报告期无回购股份事项。

（4）资产证券化

本公司报告期无资产证券化事项。

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的依据	受影响的报表项目名称	影响 2016 年度金额 增加+/减少-
1	财会〔2017〕13 号、	营业外收入	-12,711,096.48
	财会〔2017〕15 号、	营业外支出	-44,401.94
	财会〔2017〕30 号	资产处置收益	12,666,694.54

②其他会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17
城市维护建设税	应纳增值税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

注：子公司-常州市天龙光电设备有限公司企业所得税 15%，其余公司均为 25%。

2、优惠税负及批文

子公司-常州市天龙光电设备有限公司于 2017 年 12 月 27 日获得高新技术企业认定证书（证书编号：GF201732004122，有效期 3 年）。按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司-常州市天龙光电设备有限公司 2017 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	92,255.78	115,618.34
银行存款	124,489,876.83	123,093,174.48
合 计	124,582,132.61	123,208,792.82

注：期末无存放在境外的货币资金和使用受限的货币资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	14,527,470.00	9,854,739.20
商业承兑汇票	1,000,000.00	
合 计	15,527,470.00	9,854,739.20

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,780,000.00	
合 计	8,780,000.00	

3、应收账款

（1）应收账款按风险分类

2017.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	197,626,555.94	63.44	197,626,555.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,044,971.05	36.29	61,819,195.12	54.69	51,225,775.93
其中：账龄组合	113,044,971.05	36.29	61,819,195.12	54.69	51,225,775.93

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	832,347.65	0.27	832,347.65	100.00
合 计	311,503,874.64	100.00	260,278,098.71	83.56 51,225,775.93

（续）

类 别	账 面 余 额		2016.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	211,904,723.10	71.39	211,904,723.10	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	84,776,709.74	28.56	58,989,673.39	69.58	25,787,036.35
其中：账龄组合	84,776,709.74	28.56	58,989,673.39	69.58	25,787,036.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	145,663.00	0.05	145,663.00	100.00	
合 计	296,827,095.84	100.00	271,040,059.49	91.31	25,787,036.35

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期 末 余 额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	11,795,168.00	100.00	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	7,345,200.00	7,345,200.00	100.00	预计无法收回
北京中合宇阳光光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00	预计无法收回

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00	预计无法收回
安徽中科太阳能有限公司	1,849,248.47	1,849,248.47	100.00	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,725,280.00	3,725,280.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	70,796,799.47	70,796,799.47	100.00	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,748,310.00	6,748,310.00	100.00	预计无法收回
金坛宝力贸易有限公司	1,148,718.84	1,148,718.84	100.00	预计无法收回
上海超日（九江）太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	26,686,309.16	26,686,309.16	100.00	预计无法收回
常州华盛恒能光电有限公司	7,759,160.00	7,759,160.00	100.00	预计无法收回
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	5,103,954.00	5,103,954.00	100.00	预计无法收回
新疆那拉提新能源有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
合计	197,626,555.94	197,626,555.94		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	47,277,887.13	41.82	2,363,894.36	5.00	16,236,215.86	19.14	811,810.79	5.00
1 至 2 年	4,090,399.09	3.62	613,559.87	15.00	3,098,990.15	3.66	464,848.52	15.00
2 至 3 年	2,413,433.28	2.14	965,373.31	40.00	10,927,595.79	12.89	4,371,038.32	40.00
3 至 4 年	6,934,419.85	6.13	5,547,535.88	80.00	5,859,660.90	6.91	4,687,728.72	80.00
4 至 5 年	5,617,475.66	4.97	5,617,475.66	100.00	48,654,247.04	57.40	48,654,247.04	100.00
5 年以上	46,711,356.04	41.32	46,711,356.04	100.00				
合计	113,044,971.05	100.00	61,819,195.12	54.69	84,776,709.74	100.00	58,989,673.39	69.58

注：公司管理层认为应收款相同账龄具有相同或类似信用风险。

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	271,040,059.49	4,614,925.22	3,793,583.00	11,583,303.00	260,278,098.71

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江西威富尔新能源科技有限公司	3,763,583.00	银行存款收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	30,000.00	现金收回
合 计	3,793,583.00	

B、本报告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	11,583,303.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西威富尔新能源科技有限公司	货款	11,583,303.00	无法收回	董事会决议	否
合 计		11,583,303.00			

应收账款核销说明：

江西威富尔新能源科技有限公司因停产停业资不抵债，经江西省景德镇市中级人民法院（2015）景执字第 72 号《被执行人江西威富尔新能源科技有限公司资产参与分配情况》执行后，公司应收江西威富尔新能源科技有限公司货款 15,346,886.00 元，实际收回 3,763,583.00 元，剩余 11,583,303.00 元坏账准备在本期核销。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 146,287,356.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例 46.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 130,795,516.63 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	4,297,410.00 17,272,338.08 49,227,051.39	3 至 4 年 4 至 5 年 5 年以上	22.73	70,796,799.47
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	26,686,309.16	5 年以上	8.57	26,686,309.16
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	5 年以上	6.02	18,745,286.00

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市赛宝伦科技有 限公司	16,307,200.00	1 年以内	5.23	815,360.00
江阴中稷半导体材料 有限公司	13,751,762.00	5 年以上	4.41	13,751,762.00
合 计	146,287,356.63		46.96	130,795,516.63

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金 额	比例%	减值准备	金 额	比例%	减值准备
1 年以内	5,758,119.67	22.46		7,457,231.08	19.44	
1 至 2 年	513,156.75	2.00		5,596,220.00	14.59	3,500,000.00
2 至 3 年	895,402.39	3.49	13,426.31	839,600.00	2.19	400,000.00
3 年以上	18,475,759.64	72.05	17,191,219.79	24,472,832.88	63.78	18,253,620.80
合 计	25,642,438.45	100.00	17,204,646.10	38,365,883.96	100.00	22,153,620.80

(2) 预付款项计提减值准备的情况:

预付账款（按单位）	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
扬州天晟光电科技有限公司	4,490,308.35	4,490,308.35	100.00	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	合同无法履行
上海华沛建设发展有限公司	2,850,000.00	2,850,000.00	100.00	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	1,497,055.00	1,497,055.00	100.00	合同无法履行
江苏正强电气有限公司	1,400,456.08	1,400,456.08	100.00	合同无法履行
常州益鑫新能源科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	合同无法履行
常州市孟河制药化工机械厂	650,000.00	650,000.00	100.00	合同无法履行
樊小刚	540,000.00	540,000.00	100.00	合同无法履行
南京盛冕新型材料有限公司	487,419.34	487,419.34	100.00	合同无法履行
株式会社 SEEDS （日本）	289,407.33	289,407.33	100.00	合同无法履行
合计	17,204,646.10	17,204,646.10		

(3) 账龄超过 1 年的重要预付账款

项 目	期末余额	未结转的原因
扬州天晟光电科技有限公司	4,490,308.35	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	4,000,000.00	合同无法履行

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海华沛建设发展有限公司	2,850,000.00	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	1,497,055.00	合同无法履行
江苏正强电气有限公司	1,400,456.08	合同无法履行
合 计	14,237,819.43	

（4）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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	减值准备期末余额	未结算原因
扬州天晟光电科技有限公司	供应商	200,000.00 4,290,308.35	17.51	3至4年 4至5年	4,490,308.35	合同无法履行
上海泰祺建设机械有限公司	供应商	4,000,000.00	15.60	4 至 5 年	4,000,000.00	合同无法履行
上海依貅经贸发展有限公司	供应商	3,883,538.47	15.14	1年以内		未到结算期
上海华沛建设发展有限公司	供应商	2,850,000.00	11.11	5年以上	2,850,000.00	合同无法履行
上海倍崧添贸易有限公司	供应商	1,497,055.00	5.84	5年以上	1,497,055.00	合同无法履行
合 计		16,720,901.82	65.20		12,837,363.35	

注：本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 16,720,901.82 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 65.20%，相应计提的减值准备期末余额汇总金额 12,837,363.35 元。

（5）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2017.12.31
预付账款坏账准备	22,153,620.80		4,948,974.70	17,204,646.10

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海晶贝电子有限公司	3,500,000.00	预付款收回
扬州天晟光电科技有限公司	1,448,974.70	收到对方结算单据

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计		4,948,974.70			
5、其他应收					
(1) 其他应收款按风险分类					
类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,428,257.60	16.38	5,428,257.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	27,701,446.92	83.62	9,100,134.42	32.85	18,601,312.50
其中：账龄组合	27,701,446.92	83.62	9,100,134.42	32.85	18,601,312.50
合 计	33,129,704.52	100.00	14,528,392.02	43.85	18,601,312.50

(续)

类 别	账 面 余 额		2016.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,375,956.60	11.30	5,375,956.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	42,184,580.81	88.70	5,714,518.27	13.55	36,470,062.54
其中:账龄组合	42,184,580.81	88.70	5,714,518.27	13.55	36,470,062.54
合 计	47,560,537.41	100.00	11,090,474.87	23.32	36,470,062.54

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款（按单位）	期 末 余 额			计 提 理 由
	其 他 应 收 款	坏 账 准 备	计 提 比 例 (%)	
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	3,192,855.60	3,192,855.60	100.00	预计无法收回

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	1,235,402.00	1,235,402.00	100.00	预计无法收回
新疆那拉提新能源有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	5,428,257.60	5,428,257.60	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例 %	金 额	比例%	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	11,092,375.21	40.04	554,618.76	5.00	31,903,696.08	75.63	1,595,184.81	5.00
1 至 2 年	7,356,516.44	26.56	735,651.64	10.00	2,280,958.19	5.41	228,095.82	10.00
2 至 3 年	1,682,605.07	6.07	504,781.52	30.00	833,570.70	1.98	250,071.22	30.00
3 至 4 年	529,735.40	1.91	264,867.70	50.00	7,050,378.84	16.71	3,525,189.42	50.00
4 至 5 年	6,969,813.80	25.16	6,969,813.80	100.00	115,977.00	0.27	115,977.00	100.00
5 年以上	70,401.00	0.26	70,401.00	100.00				
合 计	27,701,446.92	100.00	9,100,134.42		42,184,580.81	100.00	5,714,518.27	13.50

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	11,090,474.87	3,437,917.15			14,528,392.02

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
往来款		8,656,677.81
其他应收及暂付款		
委托贷款利息	3,192,855.60	
押金保证金	55,069.00	5,000,000.00
代收代付款	15,233,784.39	20,043,631.15
土地收储款	6,197,828.00	6,197,828.00
受偿资金	6,930,000.00	6,130,000.00
备用金	1,520,167.53	1,532,400.45

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	33,129,704.52	47,560,537.41
-----	---------------	---------------

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	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
扬州天晟光电科技有限公司	否	代收代付款	7,634,525.55	1 年以内	23.04	381,726.28
江苏省金坛经济开发区管理委员会	否	土地收储款	6,197,828.00	4 至 5 年	18.71	6,197,828.00
工行常州分行受偿资金收转专户	否	受偿资金	6,130,000.00	1 至 2 年	18.50	613,000.00
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	否	委托贷款利息	52,301.00 2,591,200.83 400,000.00 149,353.77	1 年以内 2 至 3 年 4 至 5 年 5 年以上	9.64	3,192,855.60
国网江苏省电力公司常州市金坛区供电公司	否	代收代付款	2,193,501.22	1 年以内	6.62	109,675.06
合 计			25,348,710.37		76.51	10,495,084.94

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	61,115,430.14	34,685,026.92	26,430,403.22
在产品	45,285,954.48	14,714,546.80	30,571,407.68
库存商品	46,521,356.11	40,949,506.10	5,571,850.01
发出商品	75,619,337.04	10,496,524.52	65,122,812.52
合 计	228,542,077.77	100,845,604.34	127,696,473.43

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,195,427.72	44,556,047.90	28,639,379.82
在产品	46,613,450.18	13,121,935.14	33,491,515.04
库存商品	58,302,526.24	52,127,600.84	6,174,925.40
发出商品	191,644,097.05	47,505,831.68	144,138,265.37
合 计	369,755,501.19	157,311,415.56	212,444,085.63

(2) 存货跌价准备

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转销	其他	
原材料	44,556,047.90	2,315,059.92		12,186,080.90		34,685,026.92
在产品	13,121,935.14	2,181,210.46		588,598.80		14,714,546.80
库存商品	52,127,600.84	-8,085,195.12		3,092,899.62		40,949,506.10
发出商品	47,505,831.68	12,505,906.90		49,515,214.06		10,496,524.52
合 计	157,311,415.56	8,916,982.16		65,382,793.38		100,845,604.34

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价和估计将要发生的成本、费用等因素后进行确定	以前年度计提了存货跌价准备的原材料、在产品在本年度实现销售
库存商品、发出商品	根据行业情况和市场情况，考虑估计售价、销售费用、清理费用以及相关税费后进行确定	已计提了存货跌价准备的库存商品和发出商品在本年度实现销售

7、其他流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
待抵扣进项税	1,783,861.01	4,295,584.72
预付费	485,001.30	
委托贷款	10,000,000.00	
减：委托贷款减值	10,000,000.00	
合 计	2,268,862.31	4,295,584.72

注：委托贷款系以前年度借给原子公司新乡市华盛天龙数控设备有限公司形成，公司已通过诉讼胜诉，截至报告日，仍未能收回该笔款项，预计无法收回，全额计提减值准备。

8、长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动		
				权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
金坛华盛天龙电子科技有限公司	196,186.52			-53,731.85		
合计	196,186.52			-53,731.85		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
金坛华盛天龙电 子科技有限公司				142,454.67	
合计				142,454.67	

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	35,172,105.37	35,172,105.37
2、本年增加金额	2,195,403.80	2,195,403.80
(1) 固定资产转入	2,195,403.80	2,195,403.80
3、本年减少金额		
4、年末余额	37,367,509.17	37,367,509.17
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	10,484,110.35	10,484,110.35
2、本年增加金额	2,785,801.35	2,785,801.35
(1) 计提或摊销	1,840,739.38	1,840,739.38
(2) 固定资产转入	945,061.97	945,061.97
3、本年减少金额		
4、年末余额	13,269,911.70	13,269,911.70

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	24,097,597.47	24,097,597.47
2、年初账面价值	24,687,995.02	24,687,995.02
10、固定资产及累计折旧		

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	116,524,946.82	231,778,907.23	9,009,506.46	8,425,479.89	13,059,757.56	378,798,597.96
2、本年增加金额		4,079,636.90	5,923.08	560,600.83		4,646,160.81
（1）购置		1,913,717.94	5,923.08	560,600.83		2,480,241.85
（2）在建工程转入		2,165,918.96				2,165,918.96
3、本年减少金额	2,195,403.80		525,386.00	8,859.36		2,729,649.16
（1）处置或报废			525,386.00	8,859.36		534,245.36
（2）转入投资性房地产	2,195,403.80					2,195,403.80
4、年末余额	114,329,543.02	235,858,544.13	8,490,043.54	8,977,221.36	13,059,757.56	380,715,109.61
二、累计折旧						
1、年初余额	32,008,651.83	91,179,391.00	6,409,168.96	6,670,622.55	8,805,798.15	145,073,632.49
2、本年增加金额	4,950,392.67	4,903,786.07	465,175.35	354,193.01	1,270,832.64	11,944,379.74
（1）计提	4,950,392.67	4,903,786.07	465,175.35	354,193.01	1,270,832.64	11,944,379.74
3、本年减少金额	1,034,223.43	0.00	472,847.40	7,973.40		1,515,044.23
（1）处置或报废	89,161.46		472,847.40	7,973.40		569,982.26
（2）转入投资性房地产	945,061.97					945,061.97
4、年末余额	35,924,821.07	96,083,177.07	6,401,496.91	7,016,842.16	10,076,630.79	155,502,968.00
三、减值准备						
1、年初余额		96,665,275.12		193,520.33		96,858,795.45
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	固定资产装修	合 计
4、年末余额		96,665,275.12		193,520.33		96,858,795.45
四、账面价值						
1、年末账面价值	78,404,721.95	43,110,091.94	2,088,546.63	1,766,858.87	2,983,126.77	128,353,346.16
2、年初账面价值	84,516,294.99	43,934,241.11	2,600,337.50	1,561,337.01	4,253,959.41	136,866,170.02

注：固定资产抵押情况详见附注五、44 所有权或使用权受到限制的资产。

（2）通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
机器设备	26,294,349.45
电子设备	99,388.95
合 计	26,393,738.40

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州天龙新建厂房	6,293,741.68	资料缺失，无法办理

11、在建工程

（1）在建工程情况

项 目	2017.12.31			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
树脂金刚线生产线	6,961,900.44	6,265,710.40	696,190.04	6,961,900.44	6,265,710.40	696,190.04
污水处理工程				1,310,785.91		1,310,785.91
合 计	6,961,900.44	6,265,710.40	696,190.04	8,272,686.35	6,265,710.40	2,006,975.95

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
树脂金刚线生产线	40,000,000.00	募股资金	17.40	停工
污水处理工程	2,434,000.00	自有资金	88.99	完工

续：

工程名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
------	------------	------	------	------------

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	其中： 利息 资本	转入固 定资产	其他 减少	余 额	其中：利 息资本化 金额
树脂金刚线生 产线	6,961,900.44				6,961,900.44	
污水处理工程	1,310,785.91	855,133.05	2,165,918.96			
合 计	8,272,686.35	855,133.05	2,165,918.96		6,961,900.44	

（3）在建工程减值准备

工程名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
树脂金刚线生产线	6,265,710.40			6,265,710.40
合 计	6,265,710.40			6,265,710.40

12、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	22,560,554.40	35,498,364.04	152,488.89	58,211,407.33
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	22,560,554.40	35,498,364.04	152,488.89	58,211,407.33
二、累计摊销				
1、年初余额	3,494,001.35	15,765,394.96	111,152.18	19,370,548.49
2、本年增加金额	462,875.16		14,771.28	477,646.44
（1）摊销	462,875.16		14,771.28	477,646.44
3、本年减少金额				
4、年末余额	3,956,876.51	15,765,394.96	125,923.46	19,848,194.93
三、减值准备				
1、年初余额		19,732,969.08		19,732,969.08
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额		19,732,969.08		19,732,969.08
四、账面价值				

项 目	土地使用权	专利权	其他	合 计
1、年末账面价值	18,603,677.89		26,565.43	18,630,243.32
2、年初账面价值	19,066,553.05		41,336.71	19,107,889.76
13、商誉				

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海杰姆斯电子材料有限公司	35,861,095.19					35,861,095.19
合 计	35,861,095.19					35,861,095.19

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海杰姆斯电子材料有限公司	35,861,095.19					35,861,095.19
合 计	35,861,095.19					35,861,095.19

商誉的说明：

（1）商誉的计算过程

本公司于 2010 年 12 月至 2011 年 1 月间支付人民币 11,900 万元收购了上海杰姆斯电子材料有限公司 68% 的权益。合并成本与公司所取得的上海杰姆斯电子材料有限公司可辨认资产、负债公允价值按照所享有份额 68% 计算的差额人民币 35,861,095.19 元，公司确认为与上海杰姆斯电子材料有限公司相关的商誉。

（2）商誉减值测试

公司期末商誉系非同一控制下企业合并形成的、在合并财务报表时产生的商誉。期末公司将非同一控制企业合并取得的子公司作为一个资产组进行减值测试，根据该资产组预期的产品销售收入、成本及其他相关费用，采用现金流

量预测方法和能够反映相关资产组组合的特定风险的折现率，以分析资产组的可收回金额。

根据公司基于目前光伏行业整体形势对未来的预期，经测算，上海杰姆斯电子材料有限公司包含商誉的资产组的可收回金额均低于其账面价值，且差额大于商誉（包含归属于少数股东的商誉价值部分）的账面价值，公司已于 2012 年度将归属于母公司的商誉全额计提减值损失。

14、长期待摊费用

项 目	2017.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2017.12.31	其他减少的原因
咨询服务费	8,266,666.67		6,200,000.00		2,066,666.67	
合 计	8,266,666.67		6,200,000.00		2,066,666.67	

注：咨询服务费系 West Beach International Co. Ltd 和 Sinnalpa Ltd 为本公司提供咨询服务而支付的费用，服务期三年。

15、递延所得税资产

（1）递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得 税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资 产	可抵扣暂 时性差异
资产减值准备				
可抵扣亏损				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	525,714,216.10	584,453,045.65
可抵扣亏损	295,664,657.48	434,331,845.41
合 计	821,378,873.58	1,018,784,891.06

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2017.12.31	2016.12.31	备注
2017		130,358,597.40	
2018	52,804,490.02	56,523,698.77	
2019	47,109,664.22	49,949,204.48	
2020	59,255,381.32	63,547,918.84	
2021	130,863,711.65	133,952,425.92	
2022	5,631,410.27		
合 计	295,664,657.48	434,331,845.41	

16、其他非流动资产

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产采购款	1,223,302.36	1,224,328.00
合 计	1,223,302.36	1,224,328.00

17、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
质押、抵押、保证借款	95,357,254.25	95,447,255.25
合 计	100,357,254.25	100,447,255.25

注 1：质押、抵押、保证借款的质押、抵押、保证资产类别以及金额，参见附注五

44、所有权或使用权受限的资产。

18、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
应付货款	57,744,018.76	70,118,323.42
应付设备款	1,073,031.39	939,054.74
合 计	58,817,050.15	71,057,378.16

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海群英机械有限公司	5,957,454.37	货款，暂未支付
上海超日（洛阳）太阳能有限公司	4,665,909.40	货款，暂未支付

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洛阳天照环保工程有限公司	3,572,000.00	贷款，暂未支付
上海申骅机电设备制造有限公司	2,605,124.94	贷款，暂未支付
北京华广元光电技术有限公司	1,342,000.20	贷款，暂未支付
合 计	18,142,488.91	

19、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2017.12.31	2016.12.31
预收货款	57,016,120.73	216,429,580.60
合 计	57,016,120.73	216,429,580.60

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天利恩泽太阳能科技有限公司	10,000,000.00	涉及诉讼（详见附注十、2）
内蒙古锋威光伏科技有限公司	10,000,000.00	已发货尚未安装验收
山东佰安瑞生物药业有限公司	5,056,700.00	已发货尚未安装验收
四川新中方医药科技股份有限公司	3,736,000.00	未收到结算单据
赤峰制药股份有限公司	2,592,000.00	未收到结算单据
安徽宏昌电子科技有限公司	2,023,405.11	未收到结算单据
合 计	33,408,105.11	

20、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,196,661.62	35,072,064.98	34,285,063.38	6,983,663.22
二、离职后福利-设定提存计划		2,244,110.41	2,244,110.41	
三、辞退福利		95,210.70	95,210.70	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,196,661.62	37,411,386.09	36,624,384.49	6,983,663.22

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,828,646.66	30,319,422.89	29,558,317.68	6,589,751.87

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		2,121,058.34	2,121,058.34	
3、社会保险费		1,313,947.86	1,313,947.86	
其中：医疗保险费		1,058,600.87	1,058,600.87	
工伤保险费		185,134.14	185,134.14	
生育保险费		70,212.85	70,212.85	
4、住房公积金		841,064.34	841,064.34	
5、工会经费和职工教育经费	368,014.96	476,571.55	450,675.16	393,911.35
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	6,196,661.62	35,072,064.98	34,285,063.38	6,983,663.22

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,166,475.19	2,166,475.19	
2、失业保险费		77,635.22	77,635.22	
合 计		2,244,110.41	2,244,110.41	

21、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	7,751,716.06	2,677,732.88
企业所得税	28,071.28	123,511.26
个人所得税	125,236.94	-11,733.58
城市维护建设税	483,642.25	167,754.20
房产税	444,219.76	433,242.84
土地使用税	169,980.39	165,963.87
教育费附加	345,461.52	119,824.43
印花税	20,772.40	5,216.96
其他		4,358.35
合 计	9,369,100.60	3,685,871.21

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2017.12.31	2016.12.31
拆借资金	8,153,023.78	7,962,768.75
资金往来		1,015,699.87
代收代付款	765,432.64	
押金及保证金	130,216.32	
其他		1,657,258.90
合 计	9,048,672.74	10,635,727.52

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项目	110,000.00	110,000.00
合 计	110,000.00	110,000.00

24、预计负债

项 目	2017.12.31	2016.12.31	形成原因
产品质量保证	2,617,641.08	1,582,343.39	计提售后服务费
合 计	2,617,641.08	1,582,343.39	

注：公司根据以往经验，于产品实现销售时计提售后服务费，计提标准为：单晶炉 4,200.00 元 / 台、多晶炉 25,000.00 元 / 台。

25、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,935,740.43		400,815.60	9,534,924.83	与资产相关的政府补助
合 计	9,935,740.43		400,815.60	9,534,924.83	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
蓝宝石炉智能焊接制造关键技术及产业化	7,500,000.00						7,500,000.00	与资产相关

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

光伏多晶硅浇铸设备	769,073.83	290,815.60		478,258.23	与资产相关
江苏省企业院士工作站	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造 项目	146,666.60		110,000.00	36,666.60	与资产相关
极端真空与洁净环境下 LED 蓝宝石炉晶体生长室的研制与应用	520,000.00			520,000.00	与资产相关
合 计	9,935,740.43	290,815.60	110,000.00	9,534,924.83	

26、股本

项目	2017.01.01	本期增减					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

27、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	834,496,185.30			834,496,185.30
合 计	834,496,185.30			834,496,185.30

28、盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	25,567,706.17			25,567,706.17
合 计	25,567,706.17			25,567,706.17

29、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-871,276,118.60	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-806,735.75	
调整后期初未分配利润	-872,082,854.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,021,927.79	
期末未分配利润	-805,060,926.56	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	322,441,358.86	184,187,048.77	122,164,767.60	88,774,409.38
其他业务	11,279,272.91	6,490,542.87	9,784,193.28	5,543,769.65
合 计	333,720,631.77	190,677,591.64	131,948,960.88	94,318,179.03

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	322,441,358.86	184,187,048.77	122,164,767.60	88,774,409.38
合 计	322,441,358.86	184,187,048.77	122,164,767.60	88,774,409.38

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
单晶炉及炉体	225,602,683.75	124,739,399.86	1,931,623.94	2,497,562.50
多晶炉、宝石炉	32,478,632.40	22,190,478.12	102,142,398.83	69,907,663.01
切割机、切方 机、研磨机			2,872,649.58	2,636,429.41
热场	49,046,153.86	23,678,114.89		
药机	15,313,888.85	13,579,055.90	15,192,051.26	13,730,190.36
配件			26,043.99	2,564.10
合 计	322,441,358.86	184,187,048.77	122,164,767.60	88,774,409.38

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	31,076,367.58	27,541,384.23	9,017,820.50	7,119,147.96
华南	186,938,461.05	84,983,654.63	29,230,769.10	22,006,667.85
华北	25,249,145.31	11,168,174.59	231,025.63	176,064.63
华东	60,360,447.71	44,820,824.85	46,749,511.92	28,689,859.14

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

华中	219,658.12	172,824.13	2,904,700.85	2,196,244.31
西北	17,735,928.13	15,112,426.45	12,257,716.24	10,280,143.69
西南			21,760,854.59	18,303,717.70
境外及港澳台地区	861,350.96	387,759.89	12,368.77	2,564.10
合 计	322,441,358.86	184,187,048.77	122,164,767.60	88,774,409.38

31、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
营业税		24,372.13
城市维护建设税	985,887.12	526,130.89
教育费附加	704,205.09	375,779.23
房产税	1,185,960.62	988,757.35
土地使用税	531,310.32	504,591.38
车船使用税	15,400.20	300.00
印花税	117,404.44	56,797.44
合 计	3,540,167.79	2,476,728.42

32、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,180,974.53	1,281,620.68
运杂费	1,386,802.59	3,260,600.94
差旅费	38,752.30	74,191.30
业务招待费	7,038.00	56,974.00
展览费		46,262.87
售后服务费	1,632,400.00	492,673.78
包装费	141,818.55	
广告费	67,781.45	
其他	32,586.40	128,275.05
合 计	4,488,153.82	5,340,598.62

33、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	14,345,261.69	18,007,657.40
研发费用	9,744,983.81	13,089,888.02

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

停工损失	5,737,828.34	4,765,265.90
折旧费	3,233,456.88	4,110,566.29
业务招待费	3,589,962.18	6,900,291.76
中介服务费	2,891,470.30	2,838,517.89
税费		804,819.87
残保金	97,262.72	
无形资产摊销	477,646.44	2,071,420.50
车辆费用	1,129,560.18	1,532,555.04
差旅费	1,675,998.44	3,023,511.12
办公费	725,519.62	812,159.69
租赁费	125,806.01	3,679,084.22
诉讼费	24,818.00	614,545.00
水电费	40,813.40	41,805.95
会议费	63,581.79	45,838.11
长期待摊摊销费	6,200,000.00	6,200,000.00
低值易耗品	13,314.34	
交通运输费	9,727.62	
邮电、通讯费	94,362.30	
维修费	424,243.22	
保安费	489,637.00	
绿化费	129,659.78	
其他	264,023.29	1,019,434.73
合 计	51,528,937.35	69,557,361.49

注：受光伏行业不景气的影响，公司本年度基本处于半停工状态。公司将停工阶段发生的生产用固定资产折旧费、生产人员工资、生产用房租赁费等计入管理费用—停工损失。

34、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	6,909,954.89	11,962,161.93
减：利息收入	283,545.30	554,376.43
汇兑损失	526,383.76	-131,168.34
减：汇兑收益	272,435.19	
手续费	39,336.83	

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	49.80	90,488.52
合 计	6,919,744.79	11,367,105.68

35、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	-689,715.33	13,390,090.33
存货跌价损失	8,916,982.16	3,957,299.60
固定资产减值损失		192,758.29
无形资产减值损失		1,982,969.08
委托贷款减值损失		10,000,000.00
合 计	8,227,266.83	29,523,117.30

36、投资收益

被投资单位名称	2017年度	2016年度
权益法核算的长期股权投资收益	-53,731.85	-52,423.31
处置长期股权投资产生的投资收益		5,027,802.98
合 计	-53,731.85	4,975,379.67

37、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-3,515.59	12,666,694.54	-3,515.59
其中：固定资产处 置利得	-3,515.59	9,059,004.21	-3,515.59
其中：无形资产处 置		3,607,690.33	
合 计	-3,515.59	12,666,694.54	-3,515.59

38、其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
光伏多晶硅浇铸造设备项目	290,815.60	
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项目	110,000.00	
合 计	400,815.60	

39、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	70,525.24	531,547.32	70,525.24
政府补助	814,645.00	776,699.20	814,645.00
其他	641.00	69,639.56	641.00
合 计	885,811.24	1,377,886.08	885,811.24

计入当期损益的政府补助：

	补助项目	2017年度	2016年度
与资产相关	太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项目		110,000.00
与资产相关	光伏多晶硅浇铸造设备项目		290,815.60
与收益相关	2017年度常州市新北区第五批科技计划（2013-2015年认定省级工程技术创新中心奖励-创新型园区）	500,000.00	
与收益相关	人才引进、技术创新专项奖		150,000.00
与收益相关	2015、2016 年度省、市认定企业技术中心奖励资金	100,000.00	
与收益相关	2017 年度省级科技计划项目资金	120,000.00	
与收益相关	其他零星补贴	94,645.00	225,883.60
合 计		814,645.00	776,699.20

40、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	80,000.00		80,000.00
资产毁损报废损失	117,598.98		117,598.98
罚款滞纳金	1,093.55	51,625.89	1,093.55
其他	38,507.11	845,285.67	38,507.11
合 计	237,199.64	896,911.56	237,199.64

41、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2017年度	2016年度
当期所得税费用	183,975.27	1,206,200.86
合 计	183,975.27	1,206,200.86

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	69,330,949.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,332,737.33
子公司适用不同税率的影响	756,732.99
调整以前期间所得税的影响	155,903.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,062,614.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-22,263,977.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,450,842.51
研发费用加计扣除的影响	-310,878.56
所得税费用	183,975.27

42、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年度	2016年度
收到往来款		19,090,076.83
收到的政府补助	814,645.00	375,883.60
利息收入	283,545.30	554,376.43
备用金	1,779,080.80	
代收代付款	36,275,567.31	
保证金	5,060,600.00	
租赁费	6,186,011.38	
其他	641.00	3,810,470.73
合 计	50,400,090.79	23,830,807.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付的往来款		2,209,295.55
支付的各项费用	18,054,066.32	70,730,185.34
支付的各项保证金及押金	62,390.00	11,130,000.00
手续费	39,336.83	
代收代付款	31,528,242.45	
备用金	1,691,693.93	
其他		779,054.17
合 计	51,375,729.53	84,848,535.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
拆借资金	10,855,000.00	
收回用于借款质押的银行存款	743,452.36	
合 计	11,598,452.36	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
拆借资金	13,385,000.00	
合 计	13,385,000.00	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,146,974.04	-63,717,281.79
加：资产减值准备	8,227,266.83	29,523,117.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,785,119.12	14,260,727.11
无形资产摊销	477,646.44	2,104,201.34
长期待摊费用摊销	6,200,000.00	6,221,000.00
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）	3,515.59	-12,348,293.24

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务费用（收益以“-”号填列）	6,909,954.89	11,347,596.13
投资损失（收益以“-”号填列）	53,731.85	-4,975,379.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,213,423.42	-37,609,209.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,982,017.42	-38,428,931.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-249,249,144.02	121,091,134.46
经营活动产生的现金流量净额	10,750,505.58	27,468,680.32
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,582,132.61	122,465,340.46
减：现金的期初余额	122,465,340.46	99,324,391.99
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	2,116,792.15	23,140,948.47

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	124,582,132.61	122,465,340.46
其中：库存现金	92,255.78	115,618.34
可随时用于支付的银行存款	124,489,876.83	122,349,722.12
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	124,582,132.61	122,465,340.46
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		743,452.36

44、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	55,788,114.52	银行借款抵押
无形资产	17,407,790.49	银行借款抵押
投资性房地产	22,936,417.10	银行借款抵押
合 计	96,132,322.11	

注：本公司的子公司—常州市天龙光电设备股份有限公司的固定资产、无形资产用于为关联方潘燕萍控制的常州市乐萌容器设备制造有限公司银行借款提供担保；

本公司的固定资产、无形资产、投资性房地产、子公司-上海杰姆斯电子材料有限公司的投资性房地产用于本公司自有银行借款抵押。

45、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.09	6.5342	20.19
应收账款			
其中：美元	691,955.66	6.5342	4,521,376.70
欧元	1.53	7.8023	11.94
应付账款			
其中：日元	4,274,018.00	0.057883	247,392.98

46、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益 营业外收入	
2017 年度常州市新北 区第五批科技计划 （2013-2015 年认定省 级工程技术研究中心 奖励-创新型园区）	500,000.00				500,000.00	是
2015、2016 年度省、 市认定企业技术中心 奖励资金	100,000.00				100,000.00	是
2017 年度省级科技计 划项目资金	120,000.00				120,000.00	是
其他零星补贴	94,645.00				94,645.00	是
合 计	814,645.00				814,645.00	

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本 费用
------	----------	--------	---------	------------

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年度常州市新北区第五批科技计划（2013-2015 年认定省级工程技术研究中心奖励-创新型园区）				
2015、2016 年度省、市认定企业技术中心奖励资金	与收益相关		500,000.00	
2017 年度省级科技计划项目资金	与收益相关		120,000.00	
其他零星补贴	与收益相关		94,645.00	
光伏多晶硅浇铸设备项目	与资产相关	290,815.60		
太阳能级晶硅高效节能工艺及清洁加工技术改造项	与资产相关	110,000.00		
合 计		400,815.60	814,645.00	

六、合并范围的变更

本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	江苏	金坛市	光伏设备技术的研发	100.00		设立
常州市天龙光电设备有限公司	江苏	常州市	工艺品及其他制造业	55.00		非同一控制下企业合并
上海杰姆斯电子材料有限公司	上海	上海市	硅材料、石墨碳素材料、石英材料等生产	68.00		非同一控制下企业合并
无锡杰姆斯电子材料有限公司	江苏	无锡市	石墨碳素材料、硅材料、石英材料等生产		68.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
常州市天龙光电设备有限公司	45	-3,475,681.07		19,036,939.41
上海杰姆斯电子材料有限公司	32	5,600,727.32		-4,344,712.10

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州市天龙光电设备有限公司	86,493,377.91	36,691,241.07	123,184,618.98	72,863,057.82	8,020,000.00	80,883,057.82
上海杰姆斯电子材料有限公司	39,274,671.71	5,288,055.99	44,562,727.70	74,636,092.65		74,636,092.65

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州市天龙光电设备有限公司	111,776,893.74	37,620,568.69	149,397,462.43	91,352,667.40	8,020,000.00	99,372,667.40
上海杰姆斯电子材料有限公司	15,475,092.44	5,866,352.55	21,341,444.99	69,111,369.20	12,925.66	69,124,294.86

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州市天龙光电设备有限公司	85,274,265.41	-7,723,233.87	-7,723,233.87	6,347,937.35	106,367,158.74	3,810,198.75	3,810,198.75	-4,222,120.76
上海杰姆斯电子材料有限公司	50,277,576.93	17,709,484.92	17,709,484.92	20,734,766.37	1,972,555.71	-16,793,692.77	-16,793,692.77	1,614,180.20

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	142,454.67	196,186.52
下列各项按持股比例计算的合		

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
计数		
—净利润	-53,731.85	-52,423.31
—其他综合收益		
—综合收益总额	-53,731.85	-52,423.31

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情已于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是利率风险、外汇风险、信用风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

1、市场风险

（1）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的借款有关。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定比例的利率计息的银行借款人民币 100,357,254.25 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 50 个基点的变动时，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

（2）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、日元或欧元的借款及银行存款、以美元、美元结算的购销业务有关，由于美元、日元或欧元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元、日元或欧元的货币性资产及负债于本公司总资产、负债所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

资产负债表日，有关外币资产及外币负债的余额情况参见附注五、45。

（3）其他价格风险

本公司期末无公允价值计量的金融资产，故无其他价格风险。

2、信用风险

本期可能引起本公司财务损失主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。具体包括：

（1）附注九（2）关联担保情况中披露的相关的担保合同金额。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的余额进行持续监控，分析应收账款账龄并审核每一单项应收账款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司加大销售力度并催收货款，以改善主营业务情况，同时及时对现金及现金等价物进行监控，控制支出，以满足本公司经营需要、降低流动风险。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。

2017 年 12 月 31 日，公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内。

九、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例%	母公司对 本公司的 表决权比 例%
常州诺亚科技有 限公司	有限公司	江苏 常州	电子计算机网络产 品的研制、开发； 普通机械、润滑油 及塑料制品销售	270.00	20.05	20.05

本公司的最终控制方为陈华。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）变化如下：（万元）

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
金 额	270.00			270.00

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

合营或联营企业名称	与本公司的关系
金坛华盛天龙电子科技有限公司	本公司的联营公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州美晶太阳能材料有限公司	公司股东冯金生之子冯龚担任该公司董事
常州金坛群英机械有限公司	公司股东冯金生之子冯龚担任该公司监事
上海群英机械有限公司	冯金生持有该公司 40%表决权资本并系该公司董事长
常州华盛恒能光电有限公司	公司股东、冯金生之妻弟钱建平任其董事长兼总经理；冯金生之子为常州华盛恒能光电有限公司唯一股东恒能投资（香港）有限公司的法定代表人
JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.	子公司上海杰姆斯电子材料有限公司股东；受前实际控制人之子 James Jian Zhou（周俭）控制
内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou（周俭）控制
呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou（周俭）控制
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou（周俭）控制
无锡市祥胜五金制品有限公司	受上海杰姆斯电子材料有限公司股东 JMS Electronic Materials Group Co., Ltd.最终控制方、前实际控制人之子 James Jian Zhou（周俭）控制
潘燕萍	子公司常州市天龙光电设备有限公司总经理
潘燕群	潘燕萍的妹妹
冯金生	股东、董事
孙利	董事长、法定代表人
于涛	总经理
闫晓莉	财务总监
吕明汀	副总经理,董事
王思远	常务副总经理,董事
张洪宇	董事会秘书
周俭	董事
欧阳令南	独立董事
尤建新	独立董事
赵国平	独立董事
梁弘毅	监事会主席
程浩	监事
李康	监事

常州市乐萌容器设备制造有限公司	受子公司常州市天龙光电设备有限公司总经理潘燕萍控制
陈敬	最终控制方、实际控制人陈华之配偶
内蒙古名城实业发展有限公司	受最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬控制
中彩睿智投资有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、董事长
世纪爱晚（福州）置业有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、董事长兼总经理
环娱互动（北京）科技有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、经理、董事长
北京中彩博纳科技有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、执行董事、经理
厦门市融诚奕进出口有限公司	最终控制方、实际控制人陈华之配偶陈敬担任该公司法定代表人、股东、执行董事、总经理
上海晶美电子技术有限公司	过去 12 个月内曾受前实际控制人周荣生、顾宜珍控制
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	原子公司
常州天龙光源材料科技有限公司	原子公司
上海晶贵经贸发展有限公司	原子公司
武城县华盛农业机械有限公司	原子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
上海晟纳吉太阳能科技有限公司	委托技术服务	884,408.89	
合 计		884,408.89	

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	关联销售	18,150,000.00	
合 计		18,150,000.00	

（2）关联租赁情况

①本公司作为出租方：（金额单位：万元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
常州诺亚科技有限公司	天龙光电的办公室	3.43	1.71
新乡市华盛天龙数控设备有限公司	新乡天龙的办公室		33.86
合 计		3.43	35.57

②本公司作为承租方：（金额单位：万元）

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
无锡市祥胜五金制品有限公司	无锡市锡山区东港镇东青河村厂房	0.00	163.50

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
常州市乐萌容器设备制造有限公司	4,500,000.00	2017-05-25	2018-05-24	否
常州市乐萌容器设备制造有限公司	3,000,000.00	2017-06-07	2018-06-06	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
常州美晶太阳能材料有限公司、常州诺亚科技有限公司、冯金生	30,000,000.00	2017-08-06	2018-02-05	否
	30,000,000.00	2017-09-23	2018-03-22	否
	35,357,254.25	2017-08-03	2018-02-02	否

关联担保情况：

①子公司-常州市天龙光电设备有限公司与中国建设银行常州新北支行签订《最高额抵押合同》，常州市天龙光电设备有限公司以房产为关联方常州市乐萌容器设备制造有限公司提供最高限额为 1,293 万元的连带责任担保，担保期间自 2017 年 5 月 25 日起至 2018 年 5 月 24 日止；以土地使用权为关联方常州市乐萌容器设备制造有限公司提供最高限额为 692 万元的连带责任担保，担保期间自 2017 年 6 月 7 日起至 2018 年 6 月 6 日止。

②根据冯金生与中国工商银行金坛支行签订的 2012 金坛保字 0611 号的《最高额质押》合同，冯金生以持有本公司的 500 万股权为本公司在 2012 年 6 月 12 日至 2016 年 12 月 31 日期间向中国工商银行金坛市支行办理的人民币/外币贷款、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结算协议等金融衍生类产品协议提供最高额为 25,000 万元的保证担保。本期借款展期，担保人与公司共同签订借款展期协议，同意就借款人借款展期继续按照其与贷款人签订的担保合同的约定提供担保。

③根据常州美晶太阳能材料有限公司与中国工商银行金坛支行签订的 2013 金坛保字 0042 号的《最高额保证合同》，常州美晶太阳能材料有限公司为本公司在 2013 年 9 月 16 日至 2015 年 12 月 31 日期间向中国工商银行金坛市支行办理的人民币/外币贷款、外汇转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结算协议等金融衍生类产品协议提供最高额为 13,040 万元的连带责任保证担保。本期借款展期，担保人与公司共同签订借款展期协议，同意就借款人借款展期继续按照其与贷款人签订的担保合同的约定提供担保。

④根据常州诺亚科技有限公司与中国工商银行金坛支行签订的 2015 年金坛（质）字 0114 号的《最高额质押合同》，常州诺亚科技有限公司为本公司在 2015 年 1 月 14 日至 2017 年 12 月 31 日期间向中国工商银行金坛市支行办理的人民币/外币贷款、外汇

转贷款合同、银行承兑协议、信用证开证协议/合同、开立担保协议、国际国内贸易融资协议、远期结售汇协议等金融衍生类产品协议提供最高额为 10,569 万元的连带责任保证担保。本期借款展期，担保人与公司共同签订借款展期协议，同意就借款人借款展期继续按照其与贷款人签订的担保合同的约定提供担保。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
常州市乐萌容器设备制造有限公司	4,500,000.00	2017-06-07	2018-06-06	
常州市乐萌容器设备制造有限公司	3,000,000.00	2017-05-25	2018-05-24	
潘燕群	3,135,000.00	2017-01-25	2017-10-30	

（5）关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	3,965,601.93	3,807,500.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州华盛恒能光电有限公司	7,759,160.00	7,759,160.00	7,759,160.00	7,759,160.00
应收账款	呼和浩特晟纳吉电子材料进出口贸易有限公司	554,322.00	554,322.00	2,444,322.00	2,444,322.00
应收账款	常州市乐萌容器设备制造有限公司	1,574,739.05	1,259,791.24	1,974,739.05	789,895.62
应收账款	上海晟纳吉太阳能科技有限公司	5,000.00	4,000.00	5,000.00	2,000.00

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司	2,067,104.00	103,355.20		
应收账款	上海群英机械有限公司	47,600.00	47,600.00	47,600.00	47,600.00
其他应收款	新乡市华盛天龙数控设备有限公司	3,192,855.60	3,192,855.60	3,140,554.60	3,140,554.60
其他应收款	常州市乐萌容器设备制造有限公司			267,331.25	71,907.50
其他应收款	梁弘毅	254,245.80	254,245.80		
其他流动资产	新乡市华盛天龙数控设备有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
小计		25,455,026.45	23,175,329.84	25,591,106.90	24,207,839.72

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31 账面余额	2016.12.31 账面余额
应付账款	上海群英机械有限公司	5,957,454.37	5,957,454.37
应付账款	内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司		324,752.78
应付账款	上海晟纳吉太阳能科技有限公司		273,221.27
应付账款	无锡市祥胜五金制品有限公司		817,500.00
应付账款	上海晶贵经贸发展有限公司	20,003.40	
应付账款	常州天龙光源材料科技有限公司	9,743.59	
预收账款	内蒙古晟纳吉光伏材料有限公司		16,082,896.00
其他应付款	潘燕萍		7,500,000.00
其他应付款	上海晟纳吉太阳能科技有限公司		568.62
其他应付款	常州诺亚科技有限公司	278,000.00	278,000.00

其他应付款	常州市乐萌容器设备制造有限公司	7,153,023.78	
小计		13,418,225.14	31,234,393.04

十、承诺及或有事项

1、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 新疆维吾尔自治区高级人民法院伊犁哈萨克自治州分院于 2018 年 1 月 4 日和 2018 年 1 月 5 日，分别受理了原告新源县政府诉被告新疆那拉提新能源有限公司（下称那拉提新能源）、本公司、冯金生、张勇、陈宝玉、陈宝昌和第三人中国工商银行股份有限公司新源支行（下称工行新源支行）借款合同纠纷一案。新源县政府诉称那拉提新能源以在新源县投资单晶硅项目并以承诺投资 20 亿元，分期建设单晶硅项目为由，要求新源县人民政府为其提供金融方面的扶持。新源县人民政府为扶持该项目建设，与时任公司董事长的冯金生等人签订了投资建设的相关协议。根据该协议为指定的公司以委托贷款的方式发放了贷款。该投资协议为冯金生个人签订，无公司盖章。之后新源县人民政府通过工行新源支行委贷给那拉提公司人民币 3800 万元，工行新源支行与那拉提新能源签订了《最高额抵押合同》，那拉提新能源以其名下动产直拉晶炉 DRF-85 共计 106 台，直拉晶炉 DRF-95 共计 74 台为该债权提供抵押担保；同时工行新源支行还分别与张勇、陈宝玉签订了《最高额保证合同》，该《最高额保证合同》约定，张勇、陈宝玉为该债权提供连带责任保证。贷款到期后那拉提公司未还款，也未支付利息，故向法院提起诉讼，诉讼标的为本金 3800 万元及按年利率 7.38% 计算的从借款日到实际还款之日的利息（截至 2017 年 12 月 31 日，利息额约 1300 万元），并请求对于被告抵押的直拉晶炉 DRF-85 共计 106 台，直拉晶炉 DRF-95 共计 74 台抵押动产享有

优先受偿权。在该案中，公司未在投资协议及《最高额保证合同》中盖章，截至报告日，上述案件尚未有判决结果。

2) 2013 年 10 月 29 日，本公司与盛融财富投资基金（北京）有限公司（以下简称江苏华盛天龙光电设备股份有限公司 2015 年度财务报表附注 58“盛融财富”）签订了《基金股权回购担保合同》，公司对盛融财富与湖南天利恩泽太阳能科技有限公司合资合作的新疆天利恩泽鄯善县红山口一期 22.6MW 光伏发电项目为期 12 个月的建设基金回购提供连带责任担保，担保额度为人民币 7,000 万元。湖南天利恩泽太阳能科技有限公司将所持有的新疆天利恩泽太阳能科技有限公司全部股权质押给本公司，作为对本公司提供的反担保，该项反担保系本公司进行前述担保的前置条件。截至报告日，盛融财富未配合落实对公司反担保措施，新疆天利恩泽太阳能科技有限公司的股权未按协议约定质押给本公司，按照原先与盛融财富签订的合约，担保前置条件不成立，盛融财富未履行合约。本公司已于 2015 年 1 月 29 日向盛融财富发出律师函，以上述原因为由，要求解除担保合约。2015 年 2 月 4 日，本公司律师收到盛融财富法律顾问发来的律师函，对本公司委托律师发出的单方解约的律师函，盛融财富不同意本公司解约。该案中被告盛融财富负责人龚锐锋已于 2017 年 6 月 22 日被判非法吸收公众存款罪名成立，并已查封扣押房屋，待该房屋变价后，按比例发还各投资人，余款继续向龚锐锋追缴后，发还投资人。截至报告日，本案已有朱倩倩、顾颂华等 44 名原告提起诉讼，被告为盛融财富与本公司。截至报告日顾颂华提起诉讼的案件已有一审判决，判决本公司在盛融公司涉案人员非法吸收公众存款案刑事退还程序终结后 30 日内，对顾颂华涉案金额 89 万元中盛融公司不能清偿部分的三分之一履行支付义务。但因本公司提起上述，该案于 2018 年 3 月 21 日二审开庭，二审尚未有判决结果。根据担保法司法解释第八条：主合同无效而导致担保合同无效，担保人无过错的，担保人不承担民事责任；担保人有过错的，担保人承担民事责任的部分，不应超过债务人不能清偿部分的三分之一。目前该案共有 93 名报案人，合计损失本金 12952 万元，利息合计 573.675 万元，截至报告日，债务人不能清偿部分金额尚未明确。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

详见九、5、（3）关联担保情况。

十一、资产负债表日后事项

公司股东冯金生于 2018 年 3 月 5 日通过深圳证券交易所集中竞价交易系统减持公司股份共计 43300 股，占公司总股本的 0.02165%，本次减持后，冯金生先生持有公司股份 9999992 股，占公司总股本的 4.999996%，不再是公司持股 5%以上的股东。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

（1）追溯重述法

本公司 2016 年度财务报表中，销售费用、其他业务收入、其他业务成本等项目存在差错。本公司本年对前期会计差错进行了追溯重述，调整了报表期初余额和上期发生额，具体影响的报表项目及金额如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
销售费用跨期	追溯重述法	销售费用-运杂费	806,735.75
销售费用跨期	追溯重述法	应付账款	806,735.75
虚增其他业务收入	追溯重述法	其他业务收入	-18,105,932.97
虚增其他业务成本	追溯重述法	其他业务成本	-18,105,932.97
虚增净利润	追溯重述法	净利润	-806,735.75
虚增未分配利润	追溯重述法	未分配利润	-806,735.75

注 1：公司 2016 年年报披露中将水电费确认为收入及成本核算，虚增其他业务收入，虚增其他业务成本，调整减少 2016 年度其他业务收入 18,105,932.97 元，

调整减少 2016 年度其他业务成本 18,105,932.97 元。该差错更正对 2016 年合并财务报表的影响数为调减净利润 0.00 元,调减未分配利润 0.00 元。

注 2: 在 2016 年年报披露中公司将应属于 2016 年运输费用的 806,735.75 元计入了 2017 年度, 导致 2016 年虚增净利润 806,735.75 元, 调整增加 2016 年度销售费用-运杂费 806,735.75 元。该差错更正对 2016 年合并财务报表的影响数为调减净利润 806,735.75 元, 调减未分配利润 806,735.75 元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,125,910.29	69.77	152,125,910.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,252,330.27	30.85	44,729,320.26	65.54	23,523,010.01
其中：账龄组合	68,252,330.27	30.85	44,729,320.26	65.54	23,523,010.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	830,547.65	0.38	830,547.65	100.00	
合 计	221,208,788.21	100.00	197,685,778.20	89.37	23,523,010.01

(续)

类 别	2016.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	166,324,077.45	76.61	166,324,077.45	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,631,309.93	23.32	45,127,698.11	89.13	5,503,611.82
其中：账龄组合	50,631,309.93	23.32	45,127,698.11	89.13	5,503,611.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	143,863.00	0.07	143,863.00	100.00	
合 计	217,099,250.38	100.00	211,595,638.56	97.46	5,503,611.82

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

按单位	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	11,795,168.00	100.00	预计无法收回
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	18,745,286.00	100.00	预计无法收回
宁夏天得太阳能电力工程有限公司	6,955,200.00	6,955,200.00	100.00	预计无法收回
北京中合宇阳光光伏科技有限公司	4,220,000.00	4,220,000.00	100.00	预计无法收回
江苏九叶光电科技有限公司	5,237,760.00	5,237,760.00	100.00	预计无法收回
江苏顺大电子材料科技有限公司	4,613,600.00	4,613,600.00	100.00	预计无法收回
安徽中科太阳能有限公司	1,849,248.47	1,849,248.47	100.00	预计无法收回
浙江亨美硅业科技有限公司	3,267,680.00	3,267,680.00	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	67,373,589.47	67,373,589.47	100.00	预计无法收回
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	13,751,762.00	100.00	预计无法收回
河北众邦光伏电子有限公司	6,580,000.00	6,580,000.00	100.00	预计无法收回
金坛宝力贸易有限公司	1,148,718.84	1,148,718.84	100.00	预计无法收回
上海超日（九江）太阳能有限公司	4,910,000.00	4,910,000.00	100.00	预计无法收回
九江中辉特光伏科技有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	100.00	预计无法收回
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司	500.00	500.00	100.00	预计无法收回
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	87,397.51	87,397.51	100.00	预计无法收回
合计	152,125,910.29	152,125,910.29		

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	23,280,147.00	34.11	1,164,007.35	5.00	247,340.00	0.49	12,367.00	5.00
1 至 2 年	241,148.00	0.35	36,172.20	15.00	1,139,200.00	2.25	170,880.00	15.00
2 至 3 年	1,139,200.00	1.67	455,680.00	40.00	6,113,642.97	12.07	2,445,457.19	40.00
3 至 4 年	2,591,872.79	3.80	2,073,498.23	80.00	3,160,665.20	6.24	2,528,532.16	80.00
4 至 5 年	3,160,665.20	4.63	3,160,665.20	100.00	39,970,461.76	78.95	39,970,461.76	100.00
5 年以上	37,839,297.28	55.44	37,839,297.28	100.00				
合 计	68,252,330.27	100.00	44,729,320.26	65.54	50,631,309.93	100.00	45,127,698.11	89.13

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款	211,595,638.56	1,467,025.64	3,793,583.00	11,583,303.00	197,685,778.20
坏账准备					

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
江西威富尔新能源科技有限公司	3,763,583.00	银行存款收回
江西旭阳雷迪高科技股份有限公司	30,000.00	现金收回
合 计	3,793,583.00	

B、本报告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	11,583,303.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
江西威富尔新能源科技有限公司	货款	11,583,303.00	无法收回		否

合 计	11,583,303.00
-----	---------------

应收账款核销说明：

江西威富尔新能源科技有限公司因停产停业资不抵债，经江西省景德镇市中级人民法院（2015）景执字第 72 号《被执行人江西威富尔新能源科技有限公司资产参与分配情况》执行后，公司应收江西威富尔新能源科技有限公司货款 15,346,886.00 元，实际收回 3,763,583.00 元，剩余 11,583,303.00 元坏账准备在本期核销。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 127,973,005.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 112,481,165.47 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
江西旭阳雷迪高科技 股份有限公司	900,000.00 17,272,338.08 49,201,251.39	3 至 4 年 4 至 5 年 5 年以上	0.41 7.81 22.24	67,373,589.47
山西晶都太阳能电力有限公司	18,745,286.00	5 年以上	8.47	18,745,286.00
深圳市赛宝伦科技有限公司	16,307,200.00	1 年以内	7.37	815,360.00
江阴中稷半导体材料有限公司	13,751,762.00	5 年以上	6.22	13,751,762.00
江苏海翔化工有限公司	11,795,168.00	5 年以上	5.33	11,795,168.00
合 计	127,973,005.47	-	57.85	112,481,165.47

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类 别	账 面 余 额		2017.12.31 坏 账 准 备		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计 提 比 例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收	3,192,855.60	1.86	3,192,855.60	100.00	

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	168,351,742.88	98.14	49,771,300.04	29.56	118,580,442.84
其中：账龄组合	23,730,524.41	13.83	7,853,460.57	33.09	15,877,063.84
关联方组合	144,621,218.47	84.31	41,917,839.47	100.00	102,703,379.00
合 计	171,544,598.48	100.00	52,964,155.64	30.87	118,580,442.84

（续）

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	3,140,554.60	1.53	3,140,554.60	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款	202,194,442.70	98.47	46,729,793.82	23.11	155,464,648.88
其中：账龄组合	37,073,622.75	18.06	4,811,954.35	12.98	32,261,668.40
关联方组合	165,120,819.95	80.41	41,917,839.47	25.39	123,202,980.48
合 计	205,334,997.30	100.00	49,870,348.42	24.29	155,464,648.88

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单 位）	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
新乡市华盛天龙数控	3,192,855.60	3,192,855.60	100.00	预计无法收回

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设备有限公司

合计	3,192,855.60	3,192,855.60	100.00
----	--------------	--------------	--------

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,117,245.81	42.63	505,862.29	5.00	29,787,788.95	80.35	1,489,389.45	5.00
1 至 2 年	6,337,944.80	26.71	633,794.48	10.00	802,000.00	2.16	80,200.00	10.00
2 至 3 年	802,000.00	3.38	240,600.00	30.00	260.00	0.00	78.00	30.00
3 至 4 年	260.00	0.00	130.00	50.00	6,482,573.80	17.49	3,241,286.90	50.00
4 至 5 年	6,472,073.80	27.27	6,472,073.80	100.00	1,000.00	0.00	1,000.00	100.00
5 年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	100.00				
合 计	23,730,524.41	100.00	7,853,460.57	33.09	37,073,622.75	100.00	4,811,954.35	12.98

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	其他应收款	坏账准备	期末余额 计提比例 （%）	计提理由
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	102,703,379.00			
上海杰姆斯电子材料有限公司	41,917,839.47	41,917,839.47	100.00	预计无法收回
合计	144,621,218.47	41,917,839.47		

（2）坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少 转回 转销	2017.12.31
其他应收款坏账准备	49,870,348.42	3,093,807.22		52,964,155.64

（3）其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	金 额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 （%）	坏账准备 期末余额
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	是	往来款	102,703,379.00	0 至 2 年	59.87	

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
财务报表附注
2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海杰姆斯电子材料有限公司	是	往来款	41,917,839.47	1 至 4 年	24.44	41,917,839.47
扬州天晟光电科技有限公司	否	租赁及水电费	7,634,525.55	1 年以内	4.45	381,726.28
江苏省金坛经济开发区管理委员会	否	土地收储款	6,197,828.00	4 至 5 年	3.61	6,197,828.00
工行常州分行受偿资金收转专户	否	受偿资金	6,130,000.00	1 至 2 年	3.57	613,000.00
合 计			164,583,572.02		95.94	49,110,393.75

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			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
对子公司投资	157,618,000.00	134,856,616.60	22,761,383.40	157,618,000.00	132,199,972.05	25,418,027.95
对联营、合营企业投资	142,454.67		142,454.67	196,186.52		196,186.52
合 计	157,760,454.67	134,856,616.60	22,903,838.07	157,814,186.52	132,199,972.05	25,614,214.47

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海杰姆斯电子材料有限	119,000,000.00			119,000,000.00
减：长期投资减值准备	119,000,000.00			119,000,000.00
常州市天龙光电设备有限公司	37,618,000.00			37,618,000.00
减：长期投资减值准备	12,199,972.05	2,656,644.55		14,856,616.60
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
减：长期投资减值准备	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	25,418,027.95	2,656,644.55		22,761,383.40

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
金坛华盛天龙电子科技有限公司	196,186.52			-53,731.85		

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	196,186.52	-53,731.85
-----	------------	------------

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
金坛华盛天龙电子科技有限公司				142,454.67	
合 计				142,454.67	

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
常州金坛华盛天龙光伏设备科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
上海杰姆斯电子材料有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00
常州市天龙光电设备有限公司	12,199,972.05	2,656,644.55		14,856,616.60
合 计	132,199,972.05	2,656,644.55		134,856,616.60

4、营业收入及成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,006,409.68	93,492,361.31	33,632,881.48	26,115,421.85
其他业务	9,647,849.84	5,056,161.87	6,853,815.88	2,854,207.68
合 计	199,654,259.52	98,548,523.18	40,486,697.36	28,969,629.53

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	190,006,409.68	93,492,361.31	33,632,881.48	26,115,421.85
合 计	190,006,409.68	93,492,361.31	33,632,881.48	26,115,421.85

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
单晶炉及炉体	157,527,777.28	71,301,883.19	1,931,623.94	1,925,062.26
多晶炉、宝石	32,478,632.40	22,190,478.12	29,743,589.61	22,360,552.48
切割机、切方 机、研磨机			1,931,623.94	1,827,243.01
配件			26,043.99	2,564.10
合 计	190,006,409.68	93,492,361.31	33,632,881.48	26,115,421.85

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2017 年度	
	收入	成本
华北	18,150,000.00	6,747,762.11
华南	139,377,777.28	64,554,121.08
华东	32,478,632.40	22,190,478.12
合 计	190,006,409.68	93,492,361.31

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-53,731.85	-52,423.31
处置长期股权投资产生的投资收益		2,197,974.53
合 计	-53,731.85	2,145,551.22

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-3,515.59	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的 税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,215,460.60
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	70,525.24
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,742,557.70
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-236,558.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	9,788,469.31
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	9,788,469.31

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 财务报表附注
 2017 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响	268,100.80		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	9,520,368.51		
2、净资产收益率及每股收益			
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.26	0.3351	0.3351
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.96	0.2875	0.2875

江苏华盛天龙光电设备股份有限公司
 2018 年 04 月 16 日