

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1~3 月
财务报表及审计报告

目 录

内容	页码
审计报告	1-3
合并资产负债表	4-5
公司资产负债表	6-7
合并利润表	8
公司利润表	9
合并现金流量表	10
公司现金流量表	11
合并所有者权益变动表	12-14
公司所有者权益变动表	15-17
财务报表附注	18-138

审计报告

众会字(2018)第 5342 号

上海波汇科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海波汇科技股份有限公司（以下简称“波汇科技”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月-3 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了波汇科技 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 3 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月-3 月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，我们独立于波汇科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

波汇科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括波汇科技 2016 年度、2017 年度、2018 年 1 月-3 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估波汇科技的持续经营能力，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波汇科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波汇科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对波汇科技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波汇科技不能持续经营。

（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）就波汇科技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。

(此页无正文)

众华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师

(项目合伙人)

陈友毅



中国注册会计师

黄明耀



中国，上海

2018 年 9 月 9 日

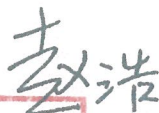


上海波汇科技股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日合并资产负债表
(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金	5.1	43,079,470.14	67,854,554.69	36,249,565.66
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	5.2	25,200,911.41	27,133,190.61	12,794,855.35
应收账款	5.3	189,397,836.78	221,043,342.35	174,818,386.31
预付款项	5.4	16,079,859.14	14,228,366.27	7,223,669.93
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	5.5	10,284,404.05	5,487,215.60	4,776,006.45
存货	5.6	58,345,116.06	50,241,548.50	49,484,334.07
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产	5.7	2,850,932.13	2,351,648.52	1,145,409.34
流动资产合计		345,238,529.71	388,339,866.54	286,492,227.11
非流动资产				
可供出售金融资产	5.8	400,000.00	400,000.00	900,000.00
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	5.9	1,037,429.06	1,262,829.59	1,826,977.82
投资性房地产		-	-	-
固定资产	5.10	53,633,482.64	52,644,730.77	44,887,526.39
在建工程	5.11	413,756.60	505,650.94	344,660.19
工程物资		-	-	-
固定资产清理		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
无形资产	5.12	33,198,146.30	34,371,084.61	39,299,026.01
开发支出		-	-	-
商誉	5.13	11,534,434.53	11,534,434.53	11,534,434.53
长期待摊费用	5.14	2,057,044.77	2,226,295.96	2,195,113.66
递延所得税资产	5.15	5,122,774.00	3,710,178.16	3,366,443.00
其他非流动资产	5.16	30,850,000.00	3,154,879.50	12,447,783.50
非流动资产合计		138,247,067.90	109,810,084.06	116,801,965.10
资产总计		483,485,597.61	498,149,950.60	403,294,192.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人: 


主管会计工作负责人: 


会计机构负责人: 


上海波汇科技股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日合并资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款	5.17	22,400,000.00	6,200,000.00	61,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	5.18	-	-	824,191.00
应付账款	5.19	41,896,361.06	43,534,565.05	42,076,346.91
预收款项	5.20	4,523,631.20	4,951,745.84	4,393,525.83
应付职工薪酬	5.21	3,111,649.77	2,853,269.77	2,859,559.48
应交税费	5.22	3,392,069.04	14,198,979.76	5,800,390.72
应付利息	5.23	20,005.20	8,625.00	43,835.42
应付股利		-	-	-
其他应付款	5.24	6,725,712.48	9,407,864.58	20,801,012.40
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	5.25	791,111.11	1,479,444.44	2,503,333.33
其他流动负债	5.26	500,000.00	430,830.00	-
流动负债合计		83,360,539.86	83,065,324.44	140,302,195.09
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		-	-	-
递延收益	5.27	2,000,000.00	1,000,000.00	1,229,444.45
递延所得税负债	5.15	2,315,706.42	2,392,508.75	2,562,172.88
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		4,315,706.42	3,392,508.75	3,791,617.33
负债合计		87,676,246.28	86,457,833.19	144,093,812.42
所有者权益				
股本	5.28	107,167,002.00	107,167,002.00	82,424,092.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积	5.29	267,552,537.94	267,552,537.94	149,295,947.19
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	5.30	-1,431,068.42	-1,407,800.96	-978,442.94
专项储备		-	-	-
盈余公积	5.31	2,704,177.37	2,704,177.37	1,097,342.17
未分配利润	5.32	24,736,326.13	40,038,698.82	30,636,748.98
归属于公司所有者权益合计		400,728,975.02	416,054,615.17	262,475,687.40
少数股东权益		-4,919,623.69	-4,362,497.76	-3,275,307.61
所有者权益合计		395,809,351.33	411,692,117.41	259,200,379.79
负债及所有者权益总计		483,485,597.61	498,149,950.60	403,294,192.21

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

资 产	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产				
货币资金		16,794,780.65	24,558,689.58	18,532,507.79
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		20,427,275.00	16,096,530.00	9,938,033.10
应收账款	14.1	164,026,417.87	194,770,573.66	141,050,485.17
预付款项		8,092,272.09	17,938,588.16	8,243,875.64
应收利息		-	-	-
应收股利		-	-	-
其他应收款	14.2	83,693,631.00	72,870,173.81	34,852,026.51
存货		17,689,672.65	9,346,009.12	14,435,863.12
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-
其他流动资产		146,200.00	127,545.12	82,153.65
流动资产合计		310,870,249.26	335,708,109.45	227,134,944.98
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	14.3	127,472,049.90	126,822,049.90	110,206,049.90
投资性房地产		-	-	-
固定资产		3,950,191.50	4,201,502.88	4,786,968.90
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		24,955,590.93	25,897,189.24	29,807,720.40
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		638,435.93	711,526.20	356,782.59
递延所得税资产		4,501,349.27	2,819,782.14	3,007,469.90
其他非流动资产		-	-	5,850,000.00
非流动资产合计		161,517,617.53	160,452,050.36	154,014,991.69
资产总计		472,387,866.79	496,160,159.81	381,149,936.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年3月31日公司资产负债表（续）

（金额单位为人民币元）

负债及所有者权益	附注	2018年3月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债				
短期借款		12,900,000.00	6,000,000.00	25,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		-	-	1,024,191.00
应付账款		22,752,965.96	28,101,629.91	37,978,006.25
预收款项		2,455,657.26	2,442,946.57	2,517,877.56
应付职工薪酬		1,726,128.56	1,479,238.13	1,531,712.42
应交税费		3,109,152.52	12,435,142.27	3,140,992.12
应付利息		20,005.20	8,625.00	43,835.42
应付股利		-	-	-
其他应付款		25,270,314.22	31,294,271.41	52,215,544.39
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		791,111.11	1,479,444.44	2,503,333.33
其他流动负债		500,000.00	430,830.00	-
流动负债合计		69,525,334.83	83,672,127.73	126,655,492.49
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		-	-	-
递延收益		-	-	1,229,444.45
递延所得税负债		-	-	-
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		-	-	1,229,444.45
负债合计		69,525,334.83	83,672,127.73	127,884,936.94
所有者权益				
股本		107,167,002.00	107,167,002.00	82,424,092.00
其他权益工具		-	-	-
资本公积		278,279,256.42	278,279,256.42	159,867,486.02
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		2,704,177.37	2,704,177.37	1,097,342.17
未分配利润		14,712,096.17	24,337,596.29	9,876,079.54
归属于公司所有者权益合计		402,862,531.96	412,488,032.08	253,264,999.73
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		402,862,531.96	412,488,032.08	253,264,999.73
负债及所有者权益总计		472,387,866.79	496,160,159.81	381,149,936.67

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-3 月合并利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年 1 月-3 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	5.33	11,065,620.50	192,283,375.90	162,194,879.72
减：营业成本	5.33	7,890,233.67	90,476,743.25	74,514,206.02
税金及附加	5.34	135,142.27	1,345,076.01	1,094,291.40
销售费用	5.35	7,606,391.84	37,815,143.31	29,052,196.82
管理费用	5.36	12,795,015.04	50,256,766.82	50,565,658.96
财务费用	5.37	415,057.18	3,523,386.73	939,307.13
资产减值损失	5.38	481,951.24	4,053,475.98	965,408.01
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益	5.39	-152,050.31	-582,184.31	-482,072.31
其中：对联营企业和合营企业的投		-152,050.31	-582,184.31	-482,072.31
资收益				
资产处置收益	5.40	-	56,874.80	1,262,618.80
其他收益	5.41	1,029,380.71	6,622,837.56	-
二、营业利润		-17,380,840.34	10,910,311.85	5,844,357.87
加：营业外收入	5.42	15,886.49	18,456.45	14,633,505.36
减：营业外支出	5.43	-	55,176.89	183,077.77
三、利润总额		-17,364,953.85	10,873,591.41	20,294,785.46
减：所得税费用	5.44	-1,489,398.17	1,041,585.94	1,602,651.73
四、净利润		-15,875,555.68	9,832,005.47	18,692,133.73
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润		-15,875,555.68	9,832,005.47	18,692,133.73
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1. 少数股东损益		-573,182.99	-1,176,779.57	-1,266,152.92
2. 归属于公司所有者的净利润		-15,302,372.69	11,008,785.04	19,958,286.65
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-23,267.46	-429,358.02	-1,149,477.64
(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		-23,267.46	-429,358.02	-1,149,477.64
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		-23,267.46	-429,358.02	-1,149,477.64
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		16,057.06	-73,275.29	9,828.31
六、综合收益总额		-15,882,766.08	9,329,372.16	17,552,484.40
归属于公司所有者的综合收益总额		-15,325,640.15	10,579,427.02	18,808,809.01
归属于少数股东的综合收益总额		-557,125.93	-1,250,054.86	-1,256,324.61

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-3 月公司利润表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年 1 月-3 月	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	14.4	5,002,688.04	149,934,021.59	115,488,340.60
减：营业成本	14.4	2,798,491.21	71,237,396.88	60,383,216.80
税金及附加		46,541.80	634,934.67	560,995.61
销售费用		6,667,728.26	32,337,561.60	23,600,364.35
管理费用		7,601,569.70	28,632,005.33	31,323,763.53
财务费用		204,457.97	1,554,388.93	1,412,642.85
资产减值损失		-104,817.20	1,002,081.63	6,306,553.42
加：公允价值变动收益		-	-	-
投资收益		-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资		-	-	-
收益		-	-	-
资产处置收益		-	-44,131.39	13,262.14
其他收益		888,333.33	3,862,393.41	-
二、营业利润		-11,322,950.37	18,353,914.57	-8,085,933.82
加：营业外收入		15,883.12	225.28	11,486,780.45
减：营业外支出		-	30,129.25	30,315.00
三、利润总额		-11,307,067.25	18,324,010.60	3,370,531.63
减：所得税费用		-1,681,567.13	2,255,658.65	-1,166,011.66
四、净利润		-9,625,500.12	16,068,351.95	4,536,543.29
(一) 持续经营净利润		-9,625,500.12	16,068,351.95	4,536,543.29
(二) 终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
归属于公司所有者的其他综合收益税后净额		-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-	-
6. 其他		-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		-9,625,500.12	16,068,351.95	4,536,543.29
归属于公司所有者的综合收益总额		-9,625,500.12	16,068,351.95	4,536,543.29
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩



主管会计工作负责人：

姚丽琴



会计机构负责人：

姚丽琴



上海波汇科技股份有限公司

2016 年度、2017 年度及 2018 年 1-3 月合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018 年 1 月-3 月	2017 年度	2016 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		47,626,441.63	131,273,973.74	157,456,066.40
收到的税费返还		176,144.08	1,715,348.62	739,359.22
收到其他与经营活动有关的现金	5.45.1	1,894,088.16	5,931,183.79	36,545,615.84
经营活动现金流入小计		49,696,673.87	138,920,506.15	194,741,041.46
购买商品、接受劳务支付的现金		24,409,594.89	77,438,099.83	47,845,415.45
支付给职工以及为职工支付的现金		10,266,975.83	38,748,566.17	47,395,117.63
支付的各项税费		9,607,294.15	12,337,335.71	17,094,917.62
支付其他与经营活动有关的现金	5.45.2	15,614,570.22	45,440,281.53	48,817,942.84
经营活动现金流出小计		59,898,435.09	173,964,283.24	161,153,393.54
经营活动产生的现金流量净额		-10,201,761.22	-35,043,777.09	33,587,647.92
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	500,000.00	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	170,054.78	4,298,496.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	670,054.78	4,298,496.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,020,267.93	6,892,406.73	18,249,332.69
投资支付的现金		-	12,663,020.30	27,689,686.55
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		31,020,267.93	19,555,427.03	45,939,019.24
投资活动产生的现金流量净额		-31,020,267.93	-18,885,372.25	-41,640,523.21
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	143,199,480.40	473,751.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	44,800.00	473,751.63
取得借款收到的现金		16,200,000.00	52,300,000.00	71,700,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		16,200,000.00	195,499,480.40	72,173,751.63
偿还债务支付的现金		-	107,100,000.00	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,644.56	2,855,985.52	2,968,225.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		164,644.56	109,955,985.52	56,468,225.71
筹资活动产生的现金流量净额		16,035,355.44	85,543,494.88	15,705,525.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,302.12	-534,896.26	670,186.61
五、现金及现金等价物净增加额		-25,121,371.59	31,079,449.28	8,322,837.24
加：期初现金及现金等价物余额		67,276,004.03	36,196,554.75	27,873,717.51
六、期末现金及现金等价物余额		42,154,632.44	67,276,004.03	36,196,554.75

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

赵浩

姚丽琴

姚丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月公司现金流量表
(金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年1月-3月	2017年度	2016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		32,506,221.82	99,934,016.84	111,146,992.16
收到的税费返还		-	-	400.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,589,400.60	2,557,955.57	49,134,845.84
经营活动现金流入小计		34,095,622.42	102,491,972.41	160,282,238.47
购买商品、接受劳务支付的现金		10,012,353.39	83,266,560.00	34,982,901.42
支付给职工以及为职工支付的现金		6,927,170.06	23,939,655.52	26,236,755.59
支付的各项税费		7,735,513.21	6,240,120.33	13,800,274.69
支付其他与经营活动有关的现金		23,574,425.11	84,629,512.50	44,759,632.48
经营活动现金流出小计		48,249,461.77	198,075,848.35	119,779,564.18
经营活动产生的现金流量净额		-14,153,839.35	-95,583,875.94	40,502,674.29
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		-	-	-
取得投资收益所收到的现金		-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	44,250.00
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		-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	44,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,178.49	886,739.52	10,362,846.70
投资支付的现金		650,000.00	19,891,905.36	21,969,094.64
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		747,178.49	20,778,644.88	32,331,941.34
投资活动产生的现金流量净额		-747,178.49	-20,778,644.88	-32,287,691.34
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	143,154,680.40	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-
取得借款收到的现金		6,900,000.00	23,500,000.00	36,400,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流入小计		6,900,000.00	166,654,680.40	36,400,000.00
偿还债务支付的现金		-	43,200,000.00	37,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,178.13	1,591,517.54	1,725,955.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-
筹资活动现金流出小计		109,178.13	44,791,517.54	39,425,955.88
筹资活动产生的现金流量净额		6,790,821.87	121,863,162.86	-3,025,955.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	64.56
五、现金及现金等价物净增加额		-8,110,195.97	5,500,642.04	5,189,091.63
加：期初现金及现金等价物余额		23,980,138.92	18,479,496.88	13,290,405.25
六、期末现金及现金等价物余额		15,869,942.95	23,980,138.92	18,479,496.88

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽琴

会计机构负责人：

姚丽琴

上海渡汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2018年3月31日									
	归属于公司所有者权益			归属于公司所有者权益			归属于公司所有者权益			所有者权益合计
	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	少数股东权益	
一、上期期末余额	107,167,002.00	-	267,552,537.94	-	-1,407,800.96	-	2,704,177.37	40,038,698.82	-4,362,497.76	411,692,117.41
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、本期初余额	107,167,002.00	-	267,552,537.94	-	-1,407,800.96	-	2,704,177.37	40,038,698.82	-4,362,497.76	411,692,117.41
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-23,267.46	-	-	-15,302,372.69	-557,125.93	-15,882,766.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-23,267.46	-	-	-15,302,372.69	-557,125.93	-15,882,766.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,167,002.00	-	267,552,537.94	-	-1,431,068.42	-	2,704,177.37	24,736,326.13	-4,919,623.69	395,809,351.33

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

陈国平

会计机构负责人：

陈国平

上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)



2017年12月31日

项目	归属于公司所有者权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上期期末余额	82,424,092.00	-	-	-	149,295,947.19	-	-978,442.94	-	1,097,342.17	30,636,748.98	-3,275,307.61	259,200,379.79
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、本期期初余额	82,424,092.00	-	-	-	149,295,947.19	-	-978,442.94	-	1,097,342.17	30,636,748.98	-3,275,307.61	259,200,379.79
三、本期增减变动额	24,742,910.00	-	-	-	118,256,590.75	-	-429,358.02	-	1,606,835.20	9,401,949.84	-1,087,190.15	152,491,737.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-429,358.02	-	-	11,008,785.04	-1,250,054.86	9,329,372.16
(二) 所有者投入和减少资本	24,742,910.00	-	-	-	118,256,590.75	-	-	-	-	-	162,864.71	143,162,365.46
1. 股东投入的普通股	24,742,910.00	-	-	-	118,411,770.40	-	-	-	-	-	44,800.00	143,199,480.40
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-155,179.65	-	-	-	-	-	118,064.71	-37,114.94
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,606,835.20	-1,606,835.20	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,606,835.20	-1,606,835.20	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,167,002.00	-	-	-	267,552,537.94	-	-1,407,800.96	-	2,704,177.37	40,038,698.82	-4,362,497.76	411,692,117.41

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽平

会计机构负责人：

姚丽平



上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月合并所有者权益变动表（续）
（金额单位为人民币元）

2016 年 12 月 31 日												
项目	归属于公司所有者权益									所有者权益合计		
	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	少数股东权益
一、上期期末余额	73,760,000.00	-	-	-	121,965,061.75	-	171,034.70	-	643,687.84	11,132,116.66	-2,879,043.25	204,792,857.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	73,760,000.00	-	-	-	121,965,061.75	-	171,034.70	-	643,687.84	11,132,116.66	-2,879,043.25	204,792,857.70
三、本期增减变动额	8,664,092.00	-	-	-	27,330,885.44	-	-1,149,477.64	-	453,654.33	19,448,532.32	-396,264.36	54,407,522.09
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,149,477.64	-	-	19,958,286.65	-1,256,324.61	17,552,484.40
(二) 所有者投入和减少资本	8,664,092.00	-	-	-	27,330,885.44	-	-	-	-	-	473,751.63	36,468,729.07
1. 股东投入的普通股	8,664,092.00	-	-	-	36,215,908.00	-	-	-	-	-	473,751.63	45,353,751.63
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,978,243.70	-	-	-	-	-	-	1,978,243.70
4. 其他	-	-	-	-	-10,863,266.26	-	-	-	-	-	-	-10,863,266.26
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	453,654.33	-453,654.33	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	453,654.33	-453,654.33	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386,308.62	386,308.62
四、本期末余额	82,424,092.00	-	-	-	149,295,947.19	-	-978,442.94	-	1,097,342.17	30,636,748.98	-3,275,307.61	259,200,379.79

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

陈丽琴

会计机构负责人：

陈丽琴

上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)



2018年3月31日

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	107,167,002.00	-	-	-	278,279,256.42	-	-	-	2,704,177.37	24,337,596.29	412,488,032.08
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	107,167,002.00	-	-	-	278,279,256.42	-	-	-	2,704,177.37	24,337,596.29	412,488,032.08
三、本期增减变动额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,625,500.12	-9,625,500.12
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,625,500.12	-9,625,500.12
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,167,002.00	-	-	-	278,279,256.42	-	-	-	2,704,177.37	14,712,096.17	402,862,531.96

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

姚丽平

会计机构负责人：

姚丽平



上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月公司所有者权益变动表
(金额单位为人民币元)

项目	2017年12月31日										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	82,424,092.00	优先股	永续债	其他	159,867,486.02	-	-	-	1,097,342.17	9,876,079.54	253,264,999.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	82,424,092.00	-	-	-	159,867,486.02	-	-	-	1,097,342.17	9,876,079.54	253,264,999.73
三、本期增减变动额	24,742,910.00	-	-	-	118,411,770.40	-	-	-	1,606,835.20	14,461,516.75	159,223,032.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,068,351.95	16,068,351.95
(二)所有者投入和减少资本	24,742,910.00	-	-	-	118,411,770.40	-	-	-	-	-	143,154,680.40
1.股东投入的普通股	24,742,910.00	-	-	-	118,411,770.40	-	-	-	-	-	143,154,680.40
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,606,835.20	-1,606,835.20	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,606,835.20	-1,606,835.20	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	107,167,002.00	-	-	-	278,279,256.42	-	-	-	2,704,177.37	24,337,596.29	412,488,032.08

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：

陈丽平

会计机构负责人：

陈丽平



上海波汇科技股份有限公司

2016年度、2017年度及2018年1-3月公司所有者权益变动表(续)
(金额单位为人民币元)

项目	2016年12月31日										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上期期末余额	73,760,000.00	-	-	-	121,965,061.75	-	-	-	643,687.84	5,793,190.58	202,161,940.17
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期期初余额	73,760,000.00	-	-	-	121,965,061.75	-	-	-	643,687.84	5,793,190.58	202,161,940.17
三、本期增减变动额	8,664,092.00	-	-	-	37,902,424.27	-	-	-	453,654.33	4,082,888.96	51,103,059.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,536,543.29	4,536,543.29
(二) 所有者投入和减少资本	8,664,092.00	-	-	-	37,902,424.27	-	-	-	-	-	46,566,516.27
1. 股东投入的普通股	8,664,092.00	-	-	-	36,215,908.00	-	-	-	-	-	44,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,686,516.27	-	-	-	-	-	1,686,516.27
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	453,654.33	-453,654.33	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	453,654.33	-453,654.33	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	82,424,092.00	-	-	-	159,867,486.02	-	-	-	1,097,342.17	9,876,079.54	253,264,999.73

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

赵浩

主管会计工作负责人：[Signature]

陆蔚

会计机构负责人：[Signature]

陆蔚

赵浩

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

1.1 公司概况

上海波汇科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2002 年 6 月于上海市浦东新区设立的有限责任公司。

2002 年 6 月由自然人赵浩、瞿荣辉共同出资组建，公司初始注册资本人民币 50 万元。其中首期出资人民币 20 万元，分别为：赵浩以货币出资人民币 5 万元、无形资产（人力资本）出资人民币 5 万元；瞿荣辉以货币出资人民币 5 万元、无形资产（人力资本）出资人民币 5 万元。第二期出资人民币 30 万元，分别为：赵浩以货币出资人民币 15 万元，瞿荣辉以货币出资人民币 15 万元。

2005 年，公司董事会决议和章程规定，新增股东蔡海文，并增加注册资本人民币 100 万元，其中赵浩和蔡海文分别增资人民币 75 万元和 25 万元，增资后的注册资本为人民币 150 万元，其中：赵浩持股比例为 66.66%，瞿荣辉持股比例 16.67%，蔡海文持股比例为 16.67%。

2007 年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 150 万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为人民币 300 万元，其中：赵浩持股比例为 83.34%，瞿荣辉持股比例 8.33%，蔡海文持股比例为 8.33%。

2009 年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 200 万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为人民币 500 万元。其中：赵浩持股比例为 90.00%，瞿荣辉持股比例 5.00%，蔡海文持股比例为 5.00%。

2010 年，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本人民币 300 万元，新增资本全部由股东赵浩出资，增资后的注册资本为 800 万元人民币。其中：赵浩持股比例为 93.75%，瞿荣辉持股比例为 3.125%，蔡海文持股比例为 3.125%。

2011 年 3 月，公司董事会决议和章程规定，公司增加注册资本 266.6666 万元，其中：上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）出资 133.3333 万元，上海星旺投资中心（有限合伙）出资 44.4444 万元，上海浦东科技创业投资有限公司出资 44.4444 万元，王杰夫出资 44.4445 万元，增资后的注册资本为 1066.6666 万元。其中：赵浩持股比例为 70.3125%，瞿荣辉持股比例为 2.34375%，蔡海文持股比例为 2.34375%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.50%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股比例为 4.1667%，上海浦东科技创业投资有限公司持股比例为 4.1667%，王杰夫持股比例为 4.1667%。

2011 年 4 月，公司股东会决议和章程规定，改变出资方式，将原 10 万元人力资本出资由赵浩、瞿荣辉以货币补足；另公司增加注册资本 2,733.3334 万元，由资本公积转增资本，转增基准日为 2011 年 4 月 30 日；变更后注册资本 3,800 万元。其中：赵浩持股比例为 70.3125%，瞿荣辉持股比例为 2.34375%，蔡海文持股比例为 2.34375%，上海欧擎科益投资合伙企业（有限合伙）持股比例为 12.50%，上海星旺投资中心（有限合伙）持股比例为 4.1667%，上海浦东科技创业投资有限公司持股比例为 4.1667%，王杰夫持股比例为 4.1667%。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

2012 年 7 月, 公司董事会决议和章程规定, 公司增加注册资本人民币 316.6667 万元, 全部由新增股东上海蒲锐迪投资合伙企业(有限合伙)向本公司新增资 316.6667 万元出资, 增资后注册资本为 4,116.6667 万元, 实收资本为 4,116.6667 万元。其中: 赵浩持股 64.9038%, 瞿荣辉持股 2.1634%, 蔡海文持股 2.1634%, 上海欧擎科益投资合伙企业(有限合伙)持股 11.5385%, 上海星旺投资中心(有限合伙)持股 3.8462%, 上海浦东科技创业投资有限公司持股 3.8462%, 王杰夫持股 3.8462%, 上海蒲锐迪投资合伙企业(有限合伙)持股 7.6923%。

2012 年 10 月, 公司董事会决议和章程规定, 公司增加注册资本人民币 823.3333 万元, 全部由新增股东 FUTURE WAVE LIMITED 出资, 增资后注册资本为 4,940 万元, 实收资本为 4,940 万元。其中: 赵浩持股 54.0865%, 瞿荣辉持股 1.8028%, 蔡海文持股 1.8028%, 上海欧擎科益投资合伙企业(有限合伙)持股 9.6154%, 上海星旺投资中心(有限合伙)持股 3.2052%, 上海浦东科技创业投资有限公司持股 3.2025%, 王杰夫持股 3.2052%, 上海蒲锐迪投资合伙企业(有限合伙)持股 6.4103%, FUTURE WAVE LIMITED 持股 16.6667%。

2012 年 12 月 10 日, 公司董事会决议和章程规定, 公司增加注册资本人民币 494 万元, 由新股东上海真金高科技服务业创业投资中心(有限合伙)、昆山分享股权投资企业(有限合伙)、无锡正海联云投资企业(有限合伙)和上海颀瑞投资合伙企业(有限合伙)分别出资 164.6640 万元、164.6640 万元、82.3360 万元和 82.3360 万元。此次增资后注册资本为 5,434 万元, 实收资本为 5,434 万元。其中: 赵浩持股 49.1699%, 蔡海文持股 1.6390%, 瞿荣辉持股 1.6390%, 上海欧擎科益投资合伙企业(有限合伙)持股 8.7413%, 上海星旺投资中心(有限合伙)2.9138%持股, 上海浦东科技创业投资有限公司(浦东科技子公司)持股 2.9138%, 王杰夫持股 2.9138%, 上海蒲锐迪投资合伙企业(有限合伙)持股 5.8274%, FUTURE WAVE LIMITED 持股 15.1515%, 上海真金高科技服务业创业投资中心(有限合伙)持股 3.0303%, 上海颀瑞投资合伙企业(有限合伙)持股 1.5152%, 昆山分享股权投资企业(有限合伙)持股 3.0303%, 无锡正海联云投资企业(有限合伙)持股 1.5152%。

2013 年 7 月 22 日, 经公司董事会决议, 同意蔡海文、瞿荣辉将其各自持有的公司 1.6390%股权转让于赵浩, 此次股权转让的对价款共计人民币 1,781,212.00 元。股权转让后, 蔡海文、瞿荣辉不再持有公司股权, 赵浩持股比例由 49.1699%增加至 52.4476%, 其他股东持股比例不变。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

2013 年 9 月 17 日, 公司董事会决议和章程规定, 公司增加注册资本人民币 638.9067 万元, 其中无锡正海联云投资企业 (有限合伙) 出资 9.9783 万元, FUTURE WAVE LIMITED 出资 151.3975 万元, 新股东上海浦东新星纽士达创业投资有限公司、上海诚毅新能源创业投资有限公司和上海陟毅企业管理咨询有限公司分别出资 378.7308 万元、98.1442 万元和 0.6559 万元。此次增资后注册资本为 6,072.91 万元, 实收资本为 6,072.91 万元。其中: 赵浩持股 46.9298%, 上海欧擎科益投资合伙企业 (有限合伙) 持股 7.8216%, 上海星旺投资中心 (有限合伙) 持股 2.6073%, 上海浦东科技创业投资有限公司持股 2.6073%, 王杰夫持股 2.6073%, 持股上海蒲锐迪投资合伙企业 (有限合伙) 持股 5.2143%, FUTURE WAVE LIMITED 持股 16.0503%, 上海真金高科技服务业创业投资中心 (有限合伙) 持股 2.7115%, 上海颀瑞投资合伙企业 (有限合伙) 持股 1.3557%, 昆山分享股权投资企业 (有限合伙) 持股 2.7115%, 无锡正海联云投资企业 (有限合伙) 持股 1.5201%, 上海浦东新星纽士达创业投资有限公司持股 6.2364%, 上海诚毅新能源创业投资有限公司持股 1.6161%, 上海陟毅企业管理咨询有限公司持股 0.0108%。

2015 年 8 月 6 日上海波汇科技股份有限公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会, 14 名股东一致同意创立上海波汇科技股份有限公司, 并同意以净资产 195,725,061.75 元, 按原出资比例认购公司股份, 按 1: 0.3769 的比例折合股份总额, 共计 7,376 万股, 净资产大于股本部分 121,965,061.75 元计入资本公积。

2015 年 8 月 17 日, 公司取得工商营业执照, 注册号 310115000684448, 名称变更为上海波汇科技股份有限公司, 注册资本变更为 7376 万元, 公司类型变更为股份有限公司 (中外合资、未上市)。

2016 年 5 月 27 日根据公司股东大会决议和章程修正案规定, 公司申请增加注册资本人民币 8,664,092.00 元, 其中: 上海颀瑞投资合伙企业 (有限合伙) 以股权出资 2,702,150.00 元, 增加公司注册资本人民币 521,650.00 元, 剩余 2,180,500.00 元计入公司资本公积; 深圳知常善利投资合伙企业 (有限合伙) 以股权出资 21,850,950.00 元, 增加公司注册资本人民币 4,218,330.00 元, 剩余 17,632,620.00 元计入公司资本公积; 平湖合波投资管理合伙企业 (有限合伙) 以股权出资 20,326,900.00 元, 增加公司注册资本人民币 3,924,112.00 元, 剩余 16,402,788.00 元计入公司资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 82,424,092.00 元。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议和章程修订案规定, 公司申请增加注册资本 24,742,910.00 元, 其中: 宁波杭州湾新区人保远望启迪科服役股权投资中心 (有限合伙) 以货币出资 114,003,737.00 元, 增加公司注册资本人民币 19,588,271.00 元, 剩余 94,415,466.00 元计入公司资本公积; 珠海融智股权投资合伙企业 (有限合伙) 以货币出资 20,000,000.00 元, 增加公司注册资本 3,436,426.00 元, 剩余 16,563,574.00 元计入公司资本公积; 珠海启迪北银钟头保投资基金 (有限合伙) 以货币出资 10,000,000.00 元, 增加公司注册资本 1,718,213.00 元, 剩余 8,281,787.00 元计入公司资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 107,167,002.00 元。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

1 公司基本情况 (续)

1.1 公司概况 (续)

截至 2018 年 3 月 31 日止, 本公司注册资本为 107,167,002.00 元, 注册地: 上海市松江区中辰路 299 号 1 幢 103 室, 法定代表人赵浩, 企业法人营业执照注册号 91310000740282787T。本公司主要经营活动为: 光通信技术、激光技术、光电工程及其应用技术、光机电一体化的器件、设备、仪器仪表、光机电一体化工程的研究、生产 (仅限分公司经营); 自有技术成果的转让; 计算机软件的开发、设计、制作, 销售自产产品; 提供以上相关技术咨询及技术服务; 计算机系统集成设计、安装调试及维护; 消防工程设计与施工; 安全技术防范工程、建筑智能化工程设计与施工; 机电一体化设计与施工; 智能化科技、电力科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务; 光机电一体化的器件、设备、仪器仪表的批发、佣金代理 (拍卖除外)、进出口 (不涉及国营贸易管理商品, 涉及配额、许可证管理商品的, 按国家有关规定办理申请; 涉及行政许可的, 凭许可证件经营)。

本公司的实际控制人为赵浩、高菁。

1.2 合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 所有子公司均纳入合并财务报表。截止至 2018 年 3 月 31 日纳入合并报表范围的子公司 13 家, 详见本附注 7 “在其他主体中权益的披露”。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于印发<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>的通知》(财会〔2017〕13 号) 的规定, 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号) 的规定, 本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

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，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。

合并方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所有者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。

合并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。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.3 决策者和代理人(续)

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法(续)

3.5.6 特殊交易会计处理(续)

3.5.6.4 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.9 金融工具

3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

3.9.2 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.2 金融资产的分类（续）

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3.9.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的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以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

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计入所有者权益，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利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.9.5 金融负债的分类

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。

3.9.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益；其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3.9.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.9 金融工具（续）

3.9.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。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发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 应收款项

3.10.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	对于单项金额重大的应收款项（注：指单项金额不小于人民币 200 万元以上的应收款项且占应收款项期末余额 10%以上的款项。），当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
组合 1	押金、保证金、合并范围内的关联企业的往来款和在册员工的备用金借款
组合 2	非合并范围内的关联企业、上市公司及其子公司、事业单位、大型企业及其子公司的应收账款
组合 3	除上述组合 1、2 以外的长期合作客户的应收账款
组合 4	除上述组合 1、2、3 外的应收账款和其他应收款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备
组合 3	按账龄分析法计提坏账准备
组合 4	按账龄分析法计提坏账准备

组合 2 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年（含 2 年）	5	5
2—3 年（含 3 年）	10	10
3—4 年（含 4 年）	20	20
4—5 年（含 5 年）	50	50
5—6 年（含 6 年）	70	70
6 年以上	100	100

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 应收款项（续）

3.10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项（续）：

组合 3 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月年以内（含 6 个月）	0	0
6 个月—1 年 6 个月（含 1 年 6 个月）	5	5
1 年 6 个月—2 年 6 个月（含 2 年 6 个月）	10	10
2 年 6 个月—3 年 6 个月（含 3 年 6 个月）	20	20
3 年 6 个月—4 年 6 个月（含 4 年 6 个月）	50	50
4 年 6 个月—5 年 6 个月（含 5 年 6 个月）	70	70
5 年 6 个月以上	100	100

组合 4 中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	70	70
5 年以上	100	100

3.10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 存货

3.11.1 存货的类别

存货包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品以及发出商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.11.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3.11.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

3.11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.12 划分为持有待售类别

3.12.1 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售类别：

- 1) 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) 出售极可能发生，即公司已经就一项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。有关规定要求公司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。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.12 划分为持有待售类别（续）

3.12.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组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适用准则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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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而不再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时，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。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资

3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3.13.3 后续计量及损益确认方法

3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.13.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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；长期股权投资的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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 长期股权投资(续)

3.13.3 后续计量及损益确认方法(续)

3.13.3.2 权益法后续计量(续)

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础, 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投资方不一致的, 按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.13 长期股权投资（续）

3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.13.3.4 处置部分股权的处理（续）

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.14 固定资产

3.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3.14.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
计算机及电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	直线法	3-5	5	19-31.67
运输工具	直线法	4-7	5	13.57-23.75

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.16 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.17 无形资产

3.17.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利技术著作权、专有技术和商标权。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部确认的评估值作为入账价值。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

类别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	该资产预计能为企业带来经济利益的期限
软件	3-5	技术使用寿命与登记有效期孰低
专利技术、著作权	5-8	技术使用寿命与专利权剩余保护期孰低
专有技术	10	技术使用寿命
商标权	8	商标使用寿命与商标权剩余保护期孰低

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.17 无形资产（续）

3.17.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.18 长期资产减值

在财务报表中单独列示的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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.19 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 职工薪酬

3.20.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3.20.2 离职后福利

3.20.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.20.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计 (续)

3.20 职工薪酬 (续)

3.20.2 离职后福利 (续)

3.20.2.2 设定受益计划 (续)

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

3.20.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 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。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.20.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3.21 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.22.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。公司实务操作时，按发货并收到经销商/客户签收单后，作为收入确认的时点

公司具体收入确认方法：若销售的商品不需要安装调试，则在发货完成并由购买方验货签收后确认收入；若销售的商品需要安装调试，则在安装调试完成，并由购买方验收合格后确认收入。

3.22.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.22.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.23 政府补助

3.23.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当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。

3.23.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.23.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

3.23.4 政府补助在利润表中的核算

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，应当计入营业外收支。

3.23.5 政府补助退回的处理

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：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

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；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.23.6 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，按以下方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 递延所得税资产和递延所得税负债

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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，视同可抵扣暂时性差异。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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.25 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.25.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.25.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.26 资产组

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

3.27 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内偿还的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 重要会计政策、会计估计的变更

3.28.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于印发<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>的通知》（财会〔2017〕13 号）的规定，本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行前述准则。	第一届董事会第九次会议审议通过	根据该准则的相关规定，本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的资产处置收益采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的资产处置收益根据该准则进行调整。对 2017 年度财务报表累计影响为：2017 年“资产处置收益”科目，金额为 56,874.80 元，“营业外收入”科目减少 101,153.31 元，“营业外支出”科目减少 44,278.51 元。2018 年 1-3 月无该调整事项。该调整事项对资产总额和净利润无影响。
根据财政部《关于印发修订<企业会计准则第 16 号—政府补助>的通知》（财会〔2017〕15 号）的规定，本公司自 2017 年 6 月 12 日起执行前述准则。	第一届董事会第九次会议审议通过	根据该准则的相关规定，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 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。对 2017 年度财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 6,622,837.56 元，“营业外收入”科目减少 6,622,837.56 元；对 2018 年 1-3 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加 1,029,380.71 元，“营业外收入”科目减少 1,029,380.71 元。该调整事项对资产总额和净利润无影响。
根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会审议通过	1) 本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更列报于“资产处置收益”，同时对 2016 年度比较数据进行调整，2016 年“资产处置收益”科目，金额为 1,262,618.80 元，“营业外收入”科目减少 1,279,405.56 元，“营业外支出”科目减少 16,786.76 元，该调整事项对资产总额和净利润无影响。2) 本公司将原列报于“营业外收入”的政府补助变更列报于“其他收益”，无需对 2016 年度比较数据进行调整。

3.28.2 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%、15.5%、15%、12.5%、20%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%
城市维护建设税	应缴纳增值税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海波汇科技股份有限公司	15%、25%（注 1）
平湖波汇通信科技有限公司	15%（注 2）
上海波汇软件有限公司	12.5%、25%（注 3）
香港波汇通信科技有限公司（Bandweaver Limited）	16.5%
青岛浦芮斯光电技术有限公司	25%
上海紫珊光电技术有限公司	25%
无锡波汇光电科技有限公司	25%
北京中电鸿宇科技有限公司	25%
合波光电通信科技有限公司	15%（注 4）
嘉兴浦芮斯光电科技有限公司	25%
North Fiber Inc.	15.5%
Bandweaver Technology Limited	20%
山西波汇信息技术有限公司	25%
安徽波汇智能科技有限公司	25%

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

4 税项

4.2 税收优惠及批文

4.2.1 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的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）和《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（国发[2011]100 号），子公司上海波汇软件有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4.2.2 企业所得税

注 1：经过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准，子公司上海波汇科技股份有限公司于 2015 年 10 月 30 日获得高新技术企业证书，编号 GF201531001220，有效期三年（2015 年至 2017 年）。波汇科技 2016 年和 2017 年所得税税率 15%，2018 年所得税税率 25%。

注 2：经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司平湖波汇通信科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新技术企业证书，编号 GR201633000076，有效期三年（2016 年至 2018 年）。

注 3：根据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2012]27 号规定，子公司上海波汇软件有限公司自 2012 年度起计算优惠期，第一年至第二年（2012-2013 年）免征企业所得税，第三年至第五年（2014-2016 年）按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。上海波汇软件有限公司 2016 年所得税税率 12.5%，2017 年和 2018 年所得税税率 25%。

注 4：经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局批准，子公司合波光电通信科技有限公司于 2016 年 11 月 21 日获得高新技术企业证书，编号 GR201633001223，有效期三年（2016 年至 2018 年）。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金情况

项 目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	263,545.24	35,223.28	49,963.86
银行存款	41,817,087.20	67,240,780.75	36,146,590.89
其他货币资金	998,837.70	578,550.66	53,010.91
合计	43,079,470.14	67,854,554.69	36,249,565.66
其中：存放在境外的总额	1,444,112.64	2,284,807.32	7,719,879.83

5.1.2 其他原因造成所有权受到限制的款项及存放在境外的款项：

种类	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
履约保证金	-	-	53,010.91
保函保证金	924,837.70	578,550.66	-
合计	924,837.70	578,550.66	53,010.91

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类

种类	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,680,120.80	21,720,150.35	12,794,855.35
商业承兑汇票	6,520,790.61	5,413,040.26	-
合计	25,200,911.41	27,133,190.61	12,794,855.35

5.2.2 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	2018 年 3 月 31 日终止确认 金额	2018 年 3 月 31 日未终止确认 金额
银行承兑汇票	3,191,125.08	-
商业承兑汇票	-	500,000.00
合计	3,191,125.08	500,000.00

项目	2017 年 12 月 31 日终止确认 金额	2017 年 12 月 31 日未终止确 认金额
银行承兑汇票	5,096,502.13	-
商业承兑汇票	-	430,830.00
合计	5,096,502.13	430,830.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.2 应收票据（续）

5.2.2 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：（续）

项目	2016 年 12 月 31 日终 止确认金额	2016 年 12 月 31 日未终止 确认金额
银行承兑汇票	9,365,999.19	-
商业承兑汇票	-	-
合计	9,365,999.19	-

5.2.3 期末公司已质押的应收票据：

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,300,000.00
商业承兑汇票	-
合计	7,300,000.00

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款分类披露：

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	133,003,056.14	64.46	5,557,176.07	4.18	127,445,880.07
组合 3	45,128,439.75	21.87	2,188,074.26	4.85	42,940,365.49
组合 4	27,957,853.66	13.55	8,946,262.44	32.00	19,011,591.22
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	250,000.00	0.12	250,000.00	100.00	-
合计	206,339,349.55	100.00	16,941,512.77		189,397,836.78

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	161,536,603.09	67.79	5,933,469.61	3.67	155,603,133.48
组合 3	46,774,118.58	19.63	2,151,654.74	4.60	44,622,463.84
组合 4	29,742,814.05	12.48	8,925,069.02	30.01	20,817,745.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	250,000.00	0.10	250,000.00	100.00	-
合计	238,303,535.72	100.00	17,260,193.37		221,043,342.35

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	115,300,194.52	60.70	4,899,589.31	4.25	110,400,605.21
组合 3	35,714,979.40	18.80	2,754,286.04	7.71	32,960,693.36
组合 4	38,700,363.13	20.37	7,243,275.39	18.72	31,457,087.74
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	250,000.00	0.13	250,000.00	100.00	-
合计	189,965,537.05	100.00	15,147,150.74		174,818,386.31

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截止 2018 年 3 月 31 日组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	86,553,004.38	-	-
1 至 2 年	20,736,216.97	1,036,810.87	5.00
2 至 3 年	17,013,647.97	1,701,364.81	10.00
3 至 4 年	6,513,795.15	1,302,759.03	20.00
4 至 5 年	1,167,496.07	583,748.04	50.00
5 至 6 年	288,007.60	201,605.32	70.00
6 年以上	730,888.00	730,888.00	100.00
合计	133,003,056.14	5,557,176.07	

截止 2017 年 12 月 31 日组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	110,346,452.49	-	-
1 至 2 年	24,447,631.81	1,222,381.61	5.00
2 至 3 年	17,618,887.97	1,761,888.81	10.00
3 至 4 年	6,785,539.15	1,357,107.83	20.00
4 至 5 年	1,319,196.07	659,598.04	50.00
5 至 6 年	288,007.60	201,605.32	70.00
6 年以上	730,888.00	730,888.00	100.00
合计	161,536,603.09	5,933,469.61	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

截止 2016 年 12 月 31 日组合 2，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	63,110,507.84	-	-
1 至 2 年	31,253,385.80	1,562,669.29	5.00
2 至 3 年	17,852,128.36	1,785,212.84	10.00
3 至 4 年	1,537,756.92	307,551.38	20.00
4 至 5 年	288,007.60	144,003.80	50.00
5 至 6 年	527,520.00	369,264.00	70.00
6 年以上	730,888.00	730,888.00	100.00
合计	115,300,194.52	4,899,589.31	

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截止 2018 年 3 月 31 日组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	32,999,344.51	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	2,511,292.74	125,564.64	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	5,550,676.86	555,067.69	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	1,834,867.64	366,973.53	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	2,150,536.00	1,075,268.00	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	55,072.00	38,550.40	70.00
5 年 6 个月以上	26,650.00	26,650.00	100.00
合计	45,128,439.75	2,188,074.26	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

截止 2017 年 12 月 31 日组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	32,350,861.40	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	5,681,397.68	284,069.92	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	4,567,898.86	456,789.89	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	2,335,082.64	467,016.53	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	1,757,156.00	878,578.00	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	55,072.00	38,550.40	70.00
5 年 6 个月以上	26,650.00	26,650.00	100.00
合计	46,774,118.58	2,151,654.74	

截止 2016 年 12 月 31 日组合 3，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	21,690,346.16	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	6,844,633.70	342,231.69	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	2,644,871.54	264,487.15	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	2,618,606.00	523,721.20	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	55,072.00	27,536.00	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	883,800.00	618,660.00	70.00
5 年 6 个月以上	977,650.00	977,650.00	100.00
合计	35,714,979.40	2,754,286.04	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

截止 2018 年 3 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,988,695.48	449,434.80	5.00
1 至 2 年	3,193,434.07	319,203.03	10.00
2 至 3 年	5,909,889.02	1,179,759.98	20.00
3 至 4 年	4,710,580.80	2,355,290.40	50.00
4 至 5 年	1,708,933.55	1,196,253.49	70.00
5 年以上	3,446,320.74	3,446,320.74	100.00
合计	27,957,853.66	8,946,262.44	

截止 2017 年 12 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,214,321.51	510,716.05	5.00
1 至 2 年	3,684,161.62	368,416.17	10.00
2 至 3 年	6,540,265.83	1,308,053.17	20.00
3 至 4 年	4,044,290.80	2,022,145.40	50.00
4 至 5 年	1,813,453.55	1,269,417.49	70.00
5 年以上	3,446,320.74	3,446,320.74	100.00
合计	29,742,814.05	8,925,069.02	

截止 2016 年 12 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,239,153.33	761,957.67	5.00
1 至 2 年	13,544,742.91	1,354,474.29	10.00
2 至 3 年	4,656,692.60	931,338.52	20.00
3 至 4 年	1,813,453.55	906,726.77	50.00
4 至 5 年	525,142.00	367,599.40	70.00
5 年以上	2,921,178.74	2,921,178.74	100.00
合计	38,700,363.13	7,243,275.39	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.1 应收账款分类披露（续）：

截止 2018 年 3 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100	长期挂账预计无法收回
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100	长期挂账预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00		

截止 2017 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长期挂账预计无法收回
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00		

截止 2016 年 12 月 31 日单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	长期挂账预计无法收回
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	长期挂账预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00		

5.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 318,680.60 元。

2017 年本期计提坏账准备金额 2,113,042.63 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年本期计提坏账准备金额 729,703.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 本期实际核销的应收账款情况

实际核销的应收账款	核销金额
2018 年 1-3 月	-
2017 年	120,900.00
2016 年	430,206.50

2017 年应收账款的核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
湖南大鼎机电科技发展有限公司	货款	120,900.00	确定无法收回	审批	否
合计		120,900.00			

2016 年应收账款的核销情况：

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	款项是否由关联交易产生
武汉昱升光器件有限公司	货款	137,264.00	确定无法收回	审批	否
长贝光电（武汉）有限公司	货款	292,942.50	确定无法收回	审批	否
合计		430,206.50			

5.3.4 按欠款方归集的截止 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	21,858,868.00	1 年以内	10.59	-
深圳市国电科技通信有限公司	11,778,704.99	1.5 年以内	5.71	297,075.75
国网北京市电力公司	11,619,562.50	1 年以内	5.63	-
浙江合波光学科技有限公司	6,109,754.98	1 年以内	2.96	-
国网福建省电力有限公司	5,831,662.48	1 年以内	2.83	-
合计	57,198,552.95		27.72	297,075.75

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.4 按欠款方归集的截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	21,858,868.00	1 年以内	9.17	-
国网北京市电力公司	21,793,835.70	1 年以内	9.15	-
深圳市国电科技通信有限公司	14,778,704.99	2 年以内	6.20	447,075.75
国网福建省电力有限公司	9,290,353.98	1 年以内	3.90	-
浙江合波光学科技有限公司	6,087,928.41	1 年以内	2.55	-
合计	73,809,691.08		30.97	447,075.75

5.3.4 按欠款方归集的截止 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
深圳市国电科技通信有限公司	27,948,945.34	2 年以内	14.71	880,905.49
华为技术有限公司	7,358,145.28	1 年以内	3.87	-
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	6,241,547.45	2 年以内	3.29	624,154.75
深圳市亚派光电器件有限公司	5,569,125.40	1 年以内	2.93	-
上海嘉强自动化技术有限公司	4,874,997.47	1.5 年以内	2.57	79,000.00
合计	51,992,760.94		27.37	1,584,060.24

5.4 预付账款

5.4.1 预付账款按账龄列示

账龄	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	15,193,829.92	94.49	13,256,178.34	93.17	4,479,486.23	62.01
1 至 2 年	852,699.00	5.30	935,697.71	6.58	2,165,392.26	29.98
2 至 3 年	1,219.20	0.01	1,219.20	0.01	547,691.94	7.58
3 年以上	32,111.02	0.20	35,271.02	0.24	31,099.50	0.43
合计	16,079,859.14	100.00	14,228,366.27	100.00	7,223,669.93	100.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付账款（续）

5.4.2 按预付对象归集的截止 2018 年 3 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款期末余额比例（%）
浙江合波光学科技有限公司	2,699,455.00	16.79
LASER OPERATIONS, LLC	2,147,416.43	13.35
默瑞欧能源设备（北京）有限公司	1,150,000.00	7.15
浙江国自机器人有限公司	1,000,000.00	6.22
北京重远越洋科技有限公司	1,000,000.00	6.22
合计	7,996,871.43	49.73

5.4.2 按预付对象归集的截止 2017 年 12 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款期末余额比例（%）
嘉兴卓尔光电科技有限公司	3,500,000.00	24.60
浙江合波光学科技有限公司	2,603,300.00	18.30
默瑞欧能源设备（北京）有限公司	1,150,000.00	8.08
LASER OPERATIONS, LLC	882,117.00	6.20
NFX Systems Inc.	849,446.00	5.97
合计	8,984,863.00	63.15

5.4.2 按预付对象归集的截止 2016 年 12 月 31 日前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付账款期末余额比例（%）
默瑞欧能源设备（北京）有限公司	850,000.00	11.77
青岛金柏瑞智能科技有限责任公司	744,835.27	10.31
浙江合波光学科技有限公司	700,000.00	9.69
北京重远越洋科技有限公司	601,763.52	8.33
广州亿皓通电子科技有限公司	424,614.07	5.88
合计	3,321,212.86	45.98

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	9,900,215.36	90.95	-	-	9,900,215.36
组合 2	314,405.00	2.89	-	-	314,405.00
组合 3	-	-	-	-	-
组合 4	168,983.41	1.55	99,199.72	58.70	69,783.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	501,297.50	4.61	501,297.50	100.00	-
合计	10,884,901.27	100.00	600,497.22		10,284,404.05

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	5,451,391.07	90.04	-	-	5,451,391.07
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-
组合 4	132,900.60	2.20	97,076.07	73.04	35,824.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	470,000.00	7.76	470,000.00	100.00	-
合计	6,054,291.67	100.00	567,076.07		5,487,215.60

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	4,398,254.78	82.70	-	-	4,398,254.78
组合 2	-	-	-	-	-
组合 3	-	-	-	-	-
组合 4	749,922.41	14.10	372,170.74	49.63	377,751.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,000.00	3.20	170,000.00	100.00	-
合计	5,318,177.19	100.00	542,170.74		4,776,006.45

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1 其他应收款分类披露（续）：

组合 2 中，按性质计提坏账准备的其他应收款：

性质	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 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	账面余额	坏账准备
NFX Systems Inc.	314,405.00	-	-	-	-	-
合计	314,405.00	-	-	-	-	-

组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

截止 2018 年 3 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	71,496.52	3,574.83	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	255.00	127.50	50.00
4 至 5 年	3,115.00	2,180.50	70.00
5 年以上	93,116.89	93,116.89	100.00
合计	168,983.41	99,199.72	

截止 2017 年 12 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	33,313.71	1,665.68	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	3,100.00	620.00	20.00
3 至 4 年	255.00	127.50	50.00
4 至 5 年	5,230.00	3,661.00	70.00
5 年以上	91,001.89	91,001.89	100.00
合计	132,900.60	97,076.07	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1 其他应收款分类披露（续）：

截止 2016 年 12 月 31 日组合 4，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	324,084.35	16,204.22	5.00
1 至 2 年	5,800.00	580.00	10.00
2 至 3 年	21,292.00	4,258.40	20.00
3 至 4 年	93,116.89	46,558.45	50.00
4 至 5 年	3,531.67	2,472.17	70.00
5 年以上	302,097.50	302,097.50	100.00
合计	749,922.41	372,170.74	

截止 2018 年 3 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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
刘海涛	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
上海专利商标事务所	2,097.50	2,097.50	100.00%	预计无法收回
液化空气上海有限公司	3,750.00	3,750.00	100.00%	预计无法收回
上海四季气体设备有限公司	850.00	850.00	100.00%	预计无法收回
光谱特种气体贸易（上海）有限公司	12,000.00	12,000.00	100.00%	预计无法收回
平湖市申达气体有限责任公司	1,800.00	1,800.00	100.00%	预计无法收回
西北工业大学	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
西南交通大学	800.00	800.00	100.00%	预计无法收回
合计	501,297.50	501,297.50		

截止 2017 年 12 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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
刘海涛	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	470,000.00	470,000.00		

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.1 其他应收款分类披露（续）：

截止 2016 年 12 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

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	170,000.00	170,000.00		

5.5.2 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 33,421.15 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2017 年度计提坏账准备金额 24,905.33 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 668,598.06 元。

5.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金	3,134,943.84	3,045,200.57	3,268,458.72
备用金借款	7,065,271.52	2,706,190.50	1,129,796.06
往来款	684,685.91	302,900.60	919,922.41
合计	10,884,901.27	6,054,291.67	5,318,177.19

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.4 截至 2018 年 3 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛光谷联合发展有限公司	押金	394,500.00	3 年以内	3.62	-
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	押金	377,405.60	2-3 年	3.47	-
NFX Systems Inc.	往来款	314,405.00	1 年以内	2.89	-
北京君天首业商贸有限公司	押金	272,544.00	1-2 年	2.50	-
中国石油物资上海公司	押金	230,200.00	1 年以内	2.11	-
合计		1,589,054.60		14.59	-

5.5.4 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	押金	377,405.60	2-3 年	6.23	-
北京君天首业商贸有限公司	押金	272,544.00	1-2 年	4.50	-
中国石油物资上海公司	押金	230,200.00	1 年以内	3.80	-
中铁十七局集团电气化公司	押金	202,000.00	1 年以内	3.34	-
长春博泰招标有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	3.30	-
合计		1,282,149.60		21.17	-

5.5.4 截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	押金	389,648.60	1-2 年	7.33	-
上海华虹（集团）有限公司	押金	312,763.21	3-5 年	5.88	-
刘海涛	押金	300,000.00	5 年以上	5.64	300,000.00
北京君天首业商贸有限公司	押金	272,544.00	1 年以内	5.12	-
长春博泰招标有限公司	押金	200,000.00	1 年以内	3.76	-
合计		1,474,955.81		27.73	300,000.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项 目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	23,731,218.14	535,789.04	23,195,429.10	23,359,185.63	679,768.10	22,679,417.53
委托加工物资	259,994.22	-	259,994.22	122,371.27	-	122,371.27
在产品	4,331,297.52	-	4,331,297.52	8,497,623.01	-	8,497,623.01
库存商品	12,170,327.47	2,731,516.40	9,438,811.07	13,243,671.08	2,185,068.37	11,058,602.71
发出商品	16,015,119.22	72,835.79	15,942,283.43	2,937,013.49	-	2,937,013.49
自制半成品	5,177,300.72	-	5,177,300.72	5,208,425.96	261,905.47	4,946,520.49
合计	61,685,257.29	3,340,141.23	58,345,116.06	53,368,290.44	3,126,741.94	50,241,548.50

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,529,231.48	265,316.20	15,263,915.28
委托加工物资	2,343.85	-	2,343.85
在产品	3,637,216.26	-	3,637,216.26
库存商品	18,467,346.23	1,168,761.68	17,298,584.55
发出商品	10,531,062.19	-	10,531,062.19
自制半成品	3,013,117.41	261,905.47	2,751,211.94
合计	51,180,317.42	1,695,983.35	49,484,334.07

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货（续）

5.6.2 存货跌价准备

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	679,768.10	-	-	143,979.06	-	535,789.04
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	2,185,068.37	694,564.50	-	148,116.47	-	2,731,516.40
发出商品	-	72,835.79	-	-	-	72,835.79
自制半成品	261,905.47	-	-	261,905.47	-	-
合计	3,126,741.94	767,400.29	-	554,001.00	-	3,340,141.23

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	265,316.20	414,451.90	-	-	-	679,768.10
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,168,761.68	1,379,258.16	-	362,951.47	-	2,185,068.37
发出商品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	261,905.47	-	-	-	-	261,905.47
合计	1,695,983.35	1,793,710.06	-	362,951.47	-	3,126,741.94

5.7 其他流动资产

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
待认证进项税	1,241,267.48	135,628.12	-
待抵扣进项税	1,609,664.65	2,216,020.40	1,062,992.39
预交企业所得税	-	-	82,153.65
预交其他税金	-	-	263.30
合计	2,850,932.13	2,351,648.52	1,145,409.34

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.8 可供出售金融资产

5.8.1 可供出售金融资产情况:

项目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	900,000.00	-	900,000.00
合计	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00	900,000.00	-	900,000.00

5.8.2 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年增减变动	2018 年 3 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
江苏欧讯能源科技有限公司	400,000.00	-	400,000.00	10.00	-	-	-
合计	400,000.00	-	400,000.00				

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	2017 年增减变动	2017 年 12 月 31 日	在被投资单位持股比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本期现金红利
杭州赛腾消防安全科技有限公司	500,000.00	500,000.00	-	-	-	-	-
江苏欧讯能源科技有限公司	400,000.00	-	400,000.00	10.00	-	-	-
合计	900,000.00	500,000.00	400,000.00				

2017 年 4 月 30 日, 子公司上海紫珊光电技术有限公司将拥有的杭州赛腾消防安全科技有限公司 11.36% 的 50 万股权, 以 50 万元的价格转让给浙江索普联合科技有限公司。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.9 长期股权投资

5.9.1 长期股权投资情况表

项目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,037,429.06	-	1,037,429.06	1,262,829.59	-	1,262,829.59	1,826,977.82	-	1,826,977.82
合计	1,037,429.06	-	1,037,429.06	1,262,829.59	-	1,262,829.59	1,826,977.82	-	1,826,977.82

5.9.2 对联营公司投资

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	权益法下确认的 投资损益	外币报表折 算差额	2018 年 3 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备期末 余额
NFX Systems Inc.	1,262,829.59	-	-	-152,050.31	-73,350.22	1,037,429.06	-	-
合计	1,262,829.59	-	-	-152,050.31	-73,350.22	1,037,429.06	-	-

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	权益法下确认的 投资损益	外币报表折 算差额	2017 年 12 月 31 日	本年计提 减值准备	减值准备期末 余额
NFX Systems Inc.	1,826,977.82	-	-	-582,184.31	18,036.08	1,262,829.59	-	-
合计	1,826,977.82	-	-	-582,184.31	18,036.08	1,262,829.59	-	-

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注(续)

5.10 固定资产

5.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	计算机及 电子设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值:						
1.2017 年末余额	18,051,306.59	74,290,757.62	1,214,429.87	7,584,769.14	2,168,444.84	103,309,708.06
2.本期增加金额	94,132.59	3,164,123.44	-	21,568.35	20,619.88	3,300,444.26
(1) 购置	94,132.59	3,164,123.44	-	21,568.35	20,619.88	3,300,444.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日余额	18,145,439.18	77,454,881.06	1,214,429.87	7,606,337.49	2,189,064.72	106,610,152.32
二、累计折旧						
1. 2017 年末余额	3,533,055.46	37,984,647.26	515,069.39	6,793,971.54	1,515,416.50	50,342,160.15
2.本期增加金额	250,749.82	1,893,796.28	56,037.18	52,642.16	58,466.95	2,311,692.39
(1) 计提	250,749.82	1,893,796.28	56,037.18	52,642.16	58,466.95	2,311,692.39
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日余额	3,783,805.28	39,878,443.54	571,106.57	6,846,613.70	1,573,883.45	52,653,852.54
三、减值准备						
1.2017 年末余额	-	322,817.14	-	-	-	322,817.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日余额	-	322,817.14	-	-	-	322,817.14
四、账面价值						
1. 2018 年 3 月 31 日账面价值	14,361,633.90	37,253,620.38	643,323.30	759,723.79	615,181.27	53,633,482.64
2.2017 年末账面价值	14,518,251.13	35,983,293.22	699,360.48	790,797.60	653,028.34	52,644,730.77

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.1 固定资产情况（续）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	计算机及 电子设备	办公设备及 其他	合计
一、账面原值：						
1.2016 年末余额	16,377,231.42	61,614,200.71	1,010,258.93	7,926,224.19	1,787,975.96	88,715,891.21
2.本期增加金额	1,674,075.17	13,356,152.21	204,170.94	288,519.98	572,116.88	16,095,035.18
（1）购置	23,589.74	13,356,152.21	204,170.94	288,519.98	572,116.88	14,444,549.75
（2）在建工程转入	1,650,485.43	-	-	-	-	1,650,485.43
3.本期减少金额	-	679,595.30	-	629,975.03	191,648.00	1,501,218.33
（1）处置或报废	-	679,595.30	-	629,975.03	191,648.00	1,501,218.33
（2）其他	-	-	-	-	-	-
4.2017 年末余额	18,051,306.59	74,290,757.62	1,214,429.87	7,584,769.14	2,168,444.84	103,309,708.06
二、累计折旧						
1. 2016 年末余额	2,601,609.35	31,946,928.17	320,015.07	7,125,965.85	1,511,029.24	43,505,547.68
2.本期增加金额	931,446.11	6,651,501.04	195,054.32	260,196.55	186,452.80	8,224,650.82
（1）计提	931,446.11	6,651,501.04	195,054.32	260,196.55	186,452.80	8,224,650.82
3.本期减少金额	-	613,781.95	-	592,190.86	182,065.54	1,388,038.35
（1）处置或报废	-	613,781.95	-	592,190.86	182,065.54	1,388,038.35
4. 2017 年末余额	3,533,055.46	37,984,647.26	515,069.39	6,793,971.54	1,515,416.50	50,342,160.15
三、减值准备						
1. 2016 年末余额	-	322,817.14	-	-	-	322,817.14
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年末余额	-	322,817.14	-	-	-	322,817.14
四、账面价值						
1. 2017 年末账面价值	14,518,251.13	35,983,293.22	699,360.48	790,797.60	653,028.34	52,644,730.77
2. 2016 年末账面价值	13,775,622.07	29,344,455.40	690,243.86	800,258.34	276,946.72	44,887,526.39

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 固定资产（续）

5.10.2 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。
截至 2017 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。
截至 2018 年 3 月 31 日，公司无暂时闲置或准备处置的固定资产。

5.10.3 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无融资租入、经营租出的固定资产。
截至 2017 年 12 月 31 日，公司无融资租入、经营租出的固定资产。
截至 2018 年 3 月 31 日，公司无融资租入、经营租出的固定资产。

5.10.4 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无期末持有待售的固定资产。
截至 2017 年 12 月 31 日，公司无期末持有待售的固定资产。
截至 2018 年 3 月 31 日，公司无期末持有待售的固定资产。

5.10.5 截至 2016 年 12 月 31 日，公司无未办妥产证的固定资产。
截至 2017 年 12 月 31 日，公司无未办妥产证的固定资产。
截至 2018 年 3 月 31 日，公司无未办妥产证的固定资产。

5.10.6 截至 2016 年 12 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的房产（原值 10,468,311.73 元，净值 7,277,657.53 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 9,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司以机器设备（原值 28,983,788.22 元，净值 8,669,070.82 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 6,300,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2016 年 12 月 31 日，公司以机器设备（原值 9,624,361.03 元，净值 8,884,527.93 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 7,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的房产（原值 10,468,311.73 元，净值 6,780,412.69 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 200,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2018 年 3 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的房产（原值 10,468,311.73 元，净值 6,656,101.48 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 9,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程

5.11.1 在建工程情况

项目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
松江区中山街道工业园 ZS-13-004 号地块工程	413,756.60	-	413,756.60	505,650.94	-	505,650.94	-	-	-
洁净厂房节能环保改造 工程	-	-	-	-	-	-	344,660.19	-	344,660.19
合计	413,756.60	-	413,756.60	505,650.94	-	505,650.94	344,660.19	-	344,660.19

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目 名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	2018 年 购建增加	2018 年 合并增 加	转入 长期 资产	其他 减少	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：2018 年利息资本 化金额	2018 年利 息资本化 率（%）	资金 来源	2018 年 3 月 31 日
松江区中山街 道 工 业 园 ZS-13-004 号 地块工程		505,650.94	172,256.60	-	-	264,150.94	-	-	-	-	自有资 金	413,756.60
合计		505,650.94	172,256.60	-	-	264,150.94		-	-	-		413,756.60

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 在建工程（续）

5.11.2 重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目 名称	预算数	2016 年 12 月 31 日	2017 年 购建增加	2017 年 合并增加	转入长期资 产	其他 减少	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：2017 年利息资本 化金额	2017 年利 息资本化 率（%）	资金 来源	2017 年 12 月 31 日
洁净厂房节能 环境改造工程	1,700,000.00	344,660.19	1,305,825.24	-	1,650,485.43	-	-	-	-	-	自有资金	-
松江区中山街 道工业园 ZS-13-004 号 地块工程		-	505,650.94	-	-	-	-	-	-	-	自有资金	505,650.94
合计		-	1,811,476.18	-	1,650,485.43	-	-	-	-	-		505,650.94

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产

5.12.1 无形资产情况

项目	软件	专利技术、著作权	商标权	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值						
1.2017 年末余额	5,020,768.80	8,300,000.00	3,820,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	49,925,774.51
2.本期增加金额	88,515.05	-	-	-	-	88,515.05
(1)购置	88,515.05	-	-	-	-	88,515.05
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日 余额	5,109,283.85	8,300,000.00	3,820,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	50,014,289.56
二、累计摊销						
1. 2017 年末余额	2,728,043.48	4,747,750.04	1,361,836.75	459,374.06	6,257,685.57	15,554,689.90
2.本期增加金额	143,566.38	295,090.82	101,020.41	25,468.73	696,307.02	1,261,453.36
(1)计提	143,566.38	295,090.82	101,020.41	25,468.73	696,307.02	1,261,453.36
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日 余额	2,871,609.86	5,042,840.86	1,462,857.16	484,842.79	6,953,992.59	16,816,143.26
三、减值准备						
1. 2017 年末余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2018 年 3 月 31 日 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 2018 年 3 月 31 日 账面价值	2,237,673.99	3,257,159.14	2,357,142.84	4,247,881.30	21,098,289.03	33,198,146.30
2. 2017 年末账面价 值	2,292,725.32	3,552,249.96	2,458,163.25	4,273,350.03	21,794,596.05	34,371,084.61

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.1 无形资产情况（续）

项目	软件	专利技术、著作权	商标权	土地使用权	专有技术	合计
一、账面原值						
1.2016 年末余额	4,887,800.13	8,300,000.00	3,820,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	49,792,805.84
2.本期增加金额	132,968.67	-	-	-	-	132,968.67
(1)购置	132,968.67	-	-	-	-	132,968.67
(2)内部研发	-	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年末余额	5,020,768.80	8,300,000.00	3,820,000.00	4,732,724.09	28,052,281.62	49,925,774.51
二、累计摊销						
1. 2016 年末余额	2,176,181.53	3,567,386.72	957,755.11	357,498.98	3,434,957.49	10,493,779.83
2.本期增加金额	551,861.95	1,180,363.32	404,081.64	101,875.08	2,822,728.08	5,060,910.07
(1)计提	551,861.95	1,180,363.32	404,081.64	101,875.08	2,822,728.08	5,060,910.07
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年末余额	2,728,043.48	4,747,750.04	1,361,836.75	459,374.06	6,257,685.57	15,554,689.90
三、减值准备						
1. 2016 年末余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4. 2017 年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.2017 年末账面价值	2,292,725.32	3,552,249.96	2,458,163.25	4,273,350.03	21,794,596.05	34,371,084.61
2. 2016 年末账面价值	2,711,618.60	4,732,613.28	2,862,244.89	4,375,225.11	24,617,324.13	39,299,026.01

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.12 无形资产（续）

5.12.2 截至 2016 年 12 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的土地使用权（原值 2,410,200.00 元，净值 2,109,776.27 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 9,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的土地使用权（原值 2,410,200.00 元，净值 2,060,585.99 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 200,000.00 元银行借款的抵押担保。

截至 2018 年 3 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的土地使用权（原值 2,410,200.00 元，净值 2,048,288.42 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 9,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 商誉

5.13.1 商誉账面原值

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 3 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97
合波光电通信科技有限公司	11,534,434.53	-	-	-	-	11,534,434.53
合计	11,600,897.50	-	-	-	-	11,600,897.50

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97
合波光电通信科技有限公司	11,534,434.53	-	-	-	-	11,534,434.53
合计	11,600,897.50	-	-	-	-	11,600,897.50

5.13.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 3 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97
合计	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
无锡波汇光电科技有限公司	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97
合计	66,462.97	-	-	-	-	66,462.97

对于非同一控制下企业合并形成的商誉说明：

（1）商誉的计算过程

本公司于 2012 年以货币资金人民币 100,000.00 元合并成本收购了无锡波汇光电科技有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的无锡波汇光电科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 66,462.97 元，确认为与无锡波汇光电科技有限公司相关的商誉。

本公司及子公司香港波汇通信科技有限公司共同于 2016 年以货币资金人民币 48,620,000.00 元合并成本收购了合波光电 52% 的权益。合并成本超过按比例获得的合波光电可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 11,534,434.53 元，确认为与合波光电相关的商誉。

（2）商誉减值测试的方法

商誉的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，经减值测试，对无锡波汇光电科技有限公司计提了 66,462.97 元减值准备。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 长期待摊费用

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018 年 3 月 31 日
装修费	2,103,576.11	-	141,619.75	9,347.36	1,952,609.00
租车费	103,254.76	-	25,813.65	-	77,441.11
其他	19,465.09	10,943.40	3,413.83	-	26,994.66
合计	2,226,295.96	10,943.40	170,847.23	9,347.36	2,057,044.77

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2017 年 12 月 31 日
装修费	1,988,604.30	662,290.61	547,318.80	-	2,103,576.11
租车费	206,509.36	-	103,254.60	-	103,254.76
其他	-	30,234.91	10,769.82	-	19,465.09
合计	2,195,113.66	692,525.52	661,343.22	-	2,226,295.96

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 递延所得税资产/递延所得税负债

5.15.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,362,945.50	3,581,659.31	15,540,404.09	2,344,314.96	13,414,247.67	2,027,487.14
递延收益	1,791,111.11	347,777.77	2,479,444.44	371,916.67	3,732,777.78	559,916.67
固定资产折旧差异	4,598,788.02	689,818.20	4,376,792.86	656,518.93	3,740,451.90	561,067.79
内部交易未实现利润	2,014,074.86	503,518.72	2,249,517.36	337,427.60	1,453,142.72	217,971.40
小计	23,766,919.49	5,122,774.00	24,646,158.75	3,710,178.16	22,340,620.07	3,366,443.00

5.15.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	2018 年 3 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	9,262,825.68	2,315,706.42	9,570,035.03	2,392,508.75	10,248,691.54	2,562,172.88
小计	9,262,825.68	2,315,706.42	9,570,035.03	2,392,508.75	10,248,691.54	2,562,172.88

5.16 其他非流动资产

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预付固定资产、投资性房地产、无形资产等购置款	30,850,000.00	3,154,879.50	12,447,783.50
合计	30,850,000.00	3,154,879.50	12,447,783.50

5.17 短期借款

5.17.1 短期借款分类

借款类别	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
质押/保证借款	6,900,000.00	-	15,000,000.00
抵押/保证借款	200,000.00	200,000.00	35,300,000.00
抵押借款	9,300,000.00	-	-
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00	10,700,000.00
合计	22,400,000.00	6,200,000.00	61,000,000.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 短期借款（续）

5.17.1 短期借款分类（续）

截至 2016 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

借款类别	借款银行	借款余额	抵（质）押人/担保人	抵（质）押物/担保金额	借款条件
保证借款	中国银行浦东机场支行	8,700,000.00	赵浩、高菁	18,000,000.00	最高额保证
保证借款	上海浦东新区张江小额贷款股份有限公司	2,000,000.00	赵浩、高菁	以个人所有财产的连带责任担保	不可撤销连带责任保证担保
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	9,500,000.00	合波光电通信科技有限公司 赵浩	不超过人民币 1,594.00 万元的房地产 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	12,000,000.00	浙江合波光学科技有限公司 赵浩	不超过人民币 2,019.00 万元的房地产 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	6,300,000.00	合波光电通信科技有限公司 赵浩	不超过人民币 3,193.00 万元的机器设备 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	7,500,000.00	合波光电通信科技有限公司 赵浩	不超过人民币 927.00 万元的机器设备 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证
质押/保证借款	上海银行浦东分行	15,000,000.00	上海波汇科技股份有限公司 赵浩、高菁	不超过人民币 1,500.00 万元的应收账款 质押 15,000,000.00	质押、最高额保证

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 短期借款（续）

5.17.1 短期借款分类（续）

截至 2017 年 12 月 31 日，短期借款明细如下：

借款类别	借款银行	借款余额	抵（质）押人/担保人	抵（质）押物/担保金额	借款条件
保证借款	中国银行上海浦东开发区支行	6,000,000.00	赵浩、高菁	18,000,000.00	最高额保证
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	200,000.00	合波光电通信科技有限公司 赵浩	不超过人民币 1,594.00 万元的房地产 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证

截至 2018 年 3 月 31 日，短期借款明细如下：

借款类别	借款银行	借款余额	抵（质）押人/担保人	抵（质）押物/担保金额	借款条件
保证借款	中国银行上海浦东开发区支行	6,000,000.00	赵浩、高菁	18,000,000.00	最高额保证
抵押借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	9,300,000.00	合波光电通信科技有限公司	不超过人民币 1,594.00 万元的房地产	最高额抵押
抵押/保证借款	中国农业银行股份有限公司平湖市支行	200,000.00	合波光电通信科技有限公司 赵浩	不超过人民币 1,594.00 万元的房地产 50,000,000.00	最高额抵押、最高额保证
质押/保证借款	上海银行浦东分行	6,900,000.00	上海波汇科技股份有限公司 赵浩、高菁	730.00 万元的电子银行承兑汇票质押 15,000,000.00	最高额质押、最高额保证

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付票据

种类	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	824,191.00
合计	-	-	824,191.00

5.19 应付账款

5.19.1 应付账款列示

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
采购货款	41,896,361.06	43,534,565.05	42,076,346.91
合计	41,896,361.06	43,534,565.05	42,076,346.91

5.20 预收款项

5.20.1 预收款项列示

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收货款	4,523,631.20	4,951,745.84	4,393,525.83
合计	4,523,631.20	4,951,745.84	4,393,525.83

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日
一、短期薪酬	2,554,300.15	12,386,522.85	12,147,239.96	2,793,583.04
二、离职后福利-设定提存计划	298,969.62	1,233,713.14	1,214,616.03	318,066.73
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,853,269.77	13,620,235.99	13,361,855.99	3,111,649.77

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,567,763.20	44,984,913.85	44,998,376.90	2,554,300.15
二、离职后福利-设定提存计划	291,796.28	5,191,501.66	5,184,328.32	298,969.62
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,859,559.48	50,176,415.51	50,182,705.22	2,853,269.77

5.21.2 短期薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,246,563.49	10,638,209.00	10,379,897.25	2,504,875.24
2.职工福利费	-	449,232.56	449,232.56	-
3.社会保险费	160,443.06	689,749.90	701,106.62	149,086.34
其中：(1).医疗保险费	137,345.22	598,662.32	614,465.71	121,541.83
(2).工伤保险费	9,117.05	31,837.23	30,814.06	10,140.22
(3).生育保险费	13,980.78	59,250.35	55,826.85	17,404.28
4.住房公积金	120,023.66	573,422.02	571,390.68	122,055.00
5.工会经费和职工教育经费	27,269.94	35,909.37	45,612.85	17,566.46
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	2,554,300.15	12,386,522.85	12,147,239.96	2,793,583.04

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 应付职工薪酬（续）

5.21.2 短期薪酬列示（续）

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	2,285,667.52	38,412,360.11	38,451,464.14	2,246,563.49
2.职工福利费	-	1,577,853.62	1,577,853.62	-
3.社会保险费	154,374.73	2,619,167.44	2,613,099.11	160,443.06
其中：(1).医疗保险费	132,417.50	2,283,217.11	2,278,289.39	137,345.22
(2).工伤保险费	8,637.98	116,512.10	116,033.03	9,117.05
(3).生育保险费	13,319.25	219,438.22	218,776.69	13,980.78
4.住房公积金	121,584.00	2,254,791.72	2,256,352.06	120,023.66
5.工会经费和职工教育经费	6,136.95	120,740.96	99,607.97	27,269.94
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他	-	-	-	-
合 计	2,567,763.20	44,984,913.85	44,998,376.90	2,554,300.15

5.21.3 设定提存计划列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日
1.基本养老保险	288,847.90	1,197,882.04	1,180,273.93	306,456.01
2.失业保险费	10,121.72	35,831.10	34,342.10	11,610.72
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	298,969.62	1,233,713.14	1,214,616.03	318,066.73

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	280,783.60	5,001,643.76	4,993,579.46	288,847.90
2.失业保险费	11,012.68	189,857.90	190,748.86	10,121.72
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	291,796.28	5,191,501.66	5,184,328.32	298,969.62

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.22 应交税费

5.22.1 应交税费分类

税种	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	1,460,669.35	11,786,471.14	4,449,480.84
企业所得税	1,495,427.05	1,510,816.67	807,637.62
个人所得税	360,285.47	237,640.02	139,228.13
城市维护建设税	8,497.57	142,557.95	62,822.34
房产税	32,130.66	57,835.19	57,835.19
教育费附加	5,078.25	263,573.82	133,689.49
地方教育费附加	3,385.50	175,715.88	89,126.32
河道管理费	-	-	40,173.89
其他	26,595.19	24,369.09	20,396.90
合计	3,392,069.04	14,198,979.76	5,800,390.72

5.23 应付利息

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
短期借款应付利息	20,005.20	8,625.00	43,835.42
合计	20,005.20	8,625.00	43,835.42

5.24 其他应付款

5.24.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
往来款	6,516,400.27	9,203,375.33	7,985,339.40
代扣代缴社保费和住房公积金	209,312.21	204,489.25	189,767.64
股权转让款	-	-	12,625,905.36
合 计	6,725,712.48	9,407,864.58	20,801,012.40

5.24.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2018 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州途观广告有限公司	889,000.00	往来款，尚未支付
Cibo Mao	478,024.82	往来款，尚未支付
合计	1,367,024.82	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款（续）

项目	2018 年 3 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州途观广告有限公司	889,000.00	往来款，尚未支付
Cibo Mao	478,024.82	往来款，尚未支付
合计	1,367,024.82	

项目	2017 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州途观广告有限公司	889,000.00	往来款，尚未支付
Cibo Mao	509,584.18	往来款，尚未支付
合计	1,398,584.18	

5.25 一年内到期的非流动负债

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的应付债券	-	-	-
一年内到期的递延收益	791,111.11	1,479,444.44	2,503,333.33
合计	791,111.11	1,479,444.44	2,503,333.33

5.26 其他流动负债

5.26.1 其他流动负债分类列示：

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期末未终止确认应收票据	500,000.00	430,830.00	-
合计	500,000.00	430,830.00	-

5.27 递延收益

5.27.1 递延收益分类列示：

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	2,000,000.00	1,000,000.00	1,229,444.45
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	1,229,444.45

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.27 递延收益（续）

5.27.2 政府补助情况

政府补助名称	2017 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	重分类至一 年内到期的 非流动负债	2018 年 3 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
上海光纤传感产业技术创新战略联盟	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
基于分布式光纤振动传感的智能周界防入侵系统	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与收益相关
合计	1,000,000.00	1,200,000.00	200,000.00	-	2,000,000.00	

政府补助名称	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	重分类至一 年内到期的 非流动负债	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
高铁运行环境实时监测预警系统研制及应用示范	450,000.00	-		450,000.00	-	与收益相关
城市道路隧道消防设施实时评估与智慧消防救援关键技术及示范	60,000.00	-	-	60,000.00	-	与收益相关
低噪声单频光纤激光器研究	44,444.45	-	-	44,444.45	-	与收益相关
宏视野和微视野结合的光纤实时内窥显微成像系统	675,000.00	-	-	675,000.00	-	与收益相关
上海光纤传感产业技术创新战略联盟	-	200,000.00	200,000.00	-	-	与收益相关
波汇科技品牌综合提升项目	-	500,000.00	250,000.00	250,000.00	-	与收益相关
基于分布式光纤振动传感的智能周界防入侵系统		1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,229,444.45	1,700,000.00	450,000.00	1,479,444.45	1,000,000.00	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 股本

5.28.1 股本情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				2018 年 3 月 31 日
		发行新股	未分配 利润转增	其他	小计	
股份总数	107,167,002.00	-	-	-	-	107,167,002.00

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）				2017 年 12 月 31 日
		发行新股	未分配 利润转增	其他	小计	
股份总数 (注)	82,424,092.00	24,742,910.00	-	-	24,742,910.00	107,167,002.00

本期股份总数变动详见附注 5.29。

5.29 资本公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 3 月 31 日
资本溢价	265,729,473.89	-	-	265,729,473.89
其他资本公积	1,823,064.05	-	-	1,823,064.05
合 计	267,552,537.94	-	-	267,552,537.94

项目	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价（注 1）	147,317,703.49	118,411,770.40	-	265,729,473.89
其他资本公积（注 2）	1,978,243.70	-	155,179.65	1,823,064.05
合 计	149,295,947.19	118,411,770.40	155,179.65	267,552,537.94

注 1：根据公司 2017 年第二次临时股东大会会议决议和章程修订案规定，公司申请增加注册资本 24,742,910.00 元，其中：宁波杭州湾新区人保远望启迪科服役股权投资中心（有限合伙）以货币出资 114,003,737.00 元，增加公司注册资本人民币 19,588,271.00 元，剩余 94,415,466.00 元计入公司资本公积；珠海融智股权投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 20,000,000.00 元，增加公司注册资本 3,436,426.00 元，剩余 16,563,574.00 元计入公司资本公积；珠海启迪北银钟头保投资基金（有限合伙）以货币出资 10,000,000.00 元，增加公司注册资本 1,718,213.00 元，剩余 8,281,787.00 元计入公司资本公积。变更后公司的注册资本为人民币 107,167,002.00 元，相关的发行费用从发行溢价中扣减。

注 2：详见附注 7.2.2。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 其他综合收益

项目	2017 年 12 月 31 日 余额	本期发生额					2018 年 3 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 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-1,407,800.96	-7,210.40	-	-	-23,267.46	16,057.06	-1,431,068.42
三、其他综合收益合计	-1,407,800.96	-7,210.40	-	-	-23,267.46	16,057.06	-1,431,068.42

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 其他综合收益（续）

项目	2016 年 12 月 31 日 余额	本期发生额					2017 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 公司	税后归属于 少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-978,442.94	-502,633.31	-	-	-429,358.02	-73,275.29	-1,407,800.96
三、其他综合收益合计	-978,442.94	-502,633.31	-	-	-429,358.02	-73,275.29	-1,407,800.96

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.31 盈余公积

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日
法定盈余公积	2,704,177.37	-	-	2,704,177.37
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	2,704,177.37	-	-	2,704,177.37

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,097,342.17	1,606,835.20	-	2,704,177.37
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	1,097,342.17	1,606,835.20	-	2,704,177.37

根据公司章程规定，公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定盈余公积。

5.32 未分配利润

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	40,038,698.82	30,636,748.98	11,132,116.66
加：本期归属于公司所有者的净利润	-15,302,372.69	11,008,785.04	19,958,286.65
减：提取法定盈余公积	-	1,606,835.20	453,654.33
应付普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	24,736,326.13	40,038,698.82	30,636,748.98

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 营业收入及营业成本

5.33.1 主营与其他业务收入及成本

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,896,896.77	7,875,747.98	191,922,984.80	90,463,561.55	162,079,928.79	74,494,667.02
其他业务	168,723.73	14,485.69	360,391.10	13,181.70	114,950.93	19,539.00
合计	11,065,620.50	7,890,233.67	192,283,375.90	90,476,743.25	162,194,879.72	74,514,206.02

5.33.2 按业务类别列示营业收入

项目	营业收入		
	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
光纤电网综合监测系统	4,888,866.36	66,903,675.82	70,451,850.98
光纤轨道交通综合监测系统	-	47,412,056.37	17,646,223.69
光纤桥梁结构健康监测系统	-	4,749,707.72	6,578,925.14
光纤石化油库管道综合监测系统	-	20,375,093.45	29,595,230.76
DTS	-	7,816,836.73	3,582,796.21
滤光片	3,892,108.09	28,804,452.02	21,893,853.02
其他电子原件	2,115,922.32	15,861,162.69	12,331,048.99
其他	168,723.73	360,391.10	114,950.93
合 计	11,065,620.50	192,283,375.90	162,194,879.72

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 税金及附加

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
城建税	13,385.27	359,898.67	279,517.97
教育费附加	7,539.86	458,588.30	465,881.51
地方教育费附加	5,026.58	305,725.57	244,327.12
营业税	-	-	488.57
其他	109,190.56	220,863.47	104,076.23
合 计	135,142.27	1,345,076.01	1,094,291.40

5.35 销售费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
办公费	147,397.27	2,566,276.86	1,451,731.58
差旅费	255,007.36	8,721,928.06	6,387,435.67
工资及社保	3,294,235.72	12,339,889.08	11,324,295.58
广告宣传会务费	47,118.41	2,181,866.90	3,230,606.56
售后维修费	140,226.27	1,135,405.45	1,232,063.90
业务招待费	134,268.55	1,997,198.67	1,172,260.96
运输费	106,525.88	1,868,203.36	1,411,582.80
折旧摊销费	12,139.25	66,676.71	142,722.83
咨询费	3,364,568.23	6,600,596.01	2,495,606.41
租赁及物业费	104,904.90	337,102.21	203,890.53
合 计	7,606,391.84	37,815,143.31	29,052,196.82

5.36 管理费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
工资及社保	3,460,831.18	11,467,311.67	9,779,915.12
办公费	820,352.85	4,193,661.06	4,269,109.49
折旧摊销费	654,537.53	1,983,008.07	1,814,593.19
咨询费	70,107.64	2,754,760.21	1,863,224.49
租赁及物业费	821,165.92	3,116,594.64	3,787,677.89
股份支付费用	-	-	2,148,456.39
研发费用	6,968,019.92	26,741,431.17	26,704,127.14
税费	-	-	198,555.25
合 计	12,795,015.04	50,256,766.82	50,565,658.96

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 财务费用

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
利息支出	176,024.76	2,820,775.10	2,963,234.99
减:利息收入	89,651.01	394,354.17	42,784.63
利息净支出	86,373.75	2,426,420.93	2,920,450.36
汇兑净损益	297,940.76	797,700.63	-2,109,760.83
银行手续费	30,742.67	299,265.17	128,617.60
合 计	415,057.18	3,523,386.73	939,307.13

5.38 资产减值损失

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	-283,773.50	2,259,765.92	61,105.23
二、存货跌价损失	765,724.74	1,793,710.06	837,839.81
三、商誉减值损失	-	-	66,462.97
合 计	481,951.24	4,053,475.98	965,408.01

5.39 投资收益

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-152,050.31	-582,184.31	-482,072.31
合 计	-152,050.31	-582,184.31	-482,072.31

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.40 资产处置收益

5.40.1 资产处置收益列示

资产处置收益的来源	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	-	56,874.80	1,262,618.80
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-	-
非货币性资产交换产生的利得或损失	-	-	-
其他	-	-	-
合 计	-	56,874.80	1,262,618.80

5.40.2 资产处置收益说明

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，新增资产处置收益科目。详见“2.1 编制基础”和“3.28.1 重要的会计政策变更”。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 其他收益

5.41.1 其他收益列示

产生其他收益的来源	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,029,380.71	6,622,837.56	-
合 计	1,029,380.71	6,622,837.56	-

5.41.2 其他收益说明

根据财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整，新增其他收益科目。详见“2.1 编制基础”和“3.28.1 重要的会计政策变更”。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.42 营业外收入

5.42.1 营业外收入

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	14,595,795.27	-
其它	15,886.49	18,456.45	37,710.09	15,886.49
合计	15,886.49	18,456.45	14,633,505.36	15,886.49

5.42.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度	与资产相关/收益相关
科研项目资助	-	-	5,261,879.98	与收益相关
财政扶持资金	-	-	7,392,353.33	与收益相关
税收返还	-	-	497,464.52	与收益相关
政府奖励	-	-	866,430.77	与收益相关
财政贴息	-	-	577,666.67	与收益相关
合计	-	-	14,595,795.27	

5.43 营业外支出

5.43.1 营业外支出

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	30,000.00	30,000.00	-
其他	-	25,176.89	153,077.77	-
合计	-	55,176.89	183,077.77	-

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.44 所得税费用

5.44.1 所得税费用表

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-	1,554,985.23	767,025.05
递延所得税费用	-1,489,398.17	-513,399.29	835,626.68
合 计	-1,489,398.17	1,041,585.94	1,602,651.73

5.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度
利润总额	-17,364,953.85	10,873,591.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,341,238.48	1,631,038.73
子公司适用不同税率的影响	460,655.79	3,896.05
调整以前期间所得税的影响	-1,667,163.55	-244,539.62
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-100,294.01	486,229.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	84,559.43	-520,996.89
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	4,074,082.65	1,697,667.62
研发费加计扣除影响	-	-2,011,709.04
所得税费用	-1,489,398.17	1,041,585.94

项目	2016 年
利润总额	20,294,785.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,044,217.82
子公司适用不同税率的影响	353,419.54
调整以前期间所得税的影响	-1,058,660.45
非应税收入的影响	45,488.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,375.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-237,972.66
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	897,512.90
研发费加计扣除影响	-1,569,730.22
所得税费用	1,602,651.73

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.45 现金流量表项目注释

5.45.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
政府及园区补助	1,210,000.00	4,228,188.68	15,425,766.65
利息收入	89,651.01	394,354.17	42,784.63
往来款及备用金	-	621,940.44	20,968,634.17
票据保证金和保函保证金	578,550.66	53,010.91	75,251.80
押金保证金	-	615,233.14	-
其他	15,886.49	18,456.45	33,178.59
合 计	1,894,088.16	5,931,183.79	36,545,615.84

5.45.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
办公费及其他杂费	6,896,267.25	21,061,019.13	17,005,331.78
运输及差旅费	361,533.24	10,590,131.42	8,013,548.18
房租水电费	855,437.93	3,294,358.42	6,147,997.55
研发材料费	1,560,880.58	5,608,975.44	5,754,144.35
中介及咨询费	70,107.64	2,754,760.21	572,071.72
往来款和备用金	4,751,575.52	1,552,486.25	11,324,849.26
票据保证金和保函保证金	924,837.70	578,550.66	-
押金保证金	193,930.36	-	-
合 计	15,614,570.22	45,440,281.53	48,817,942.84

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.46 现金流量表补充资料

5.46.1 现金流量表补充资料

项目	2018 年 1-3 月	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	-15,875,555.68	9,832,005.47	18,692,133.73
加: 资产减值准备	-70,374.21	4,053,475.98	-1,439,783.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-1,924,371.11	8,224,650.82	4,968,013.51
无形资产摊销	5,006,372.61	5,060,910.07	4,196,974.56
长期待摊费用摊销	661,343.22	661,343.22	633,264.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-56,874.80	-1,262,618.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	176,024.76	2,820,775.10	2,293,048.38
投资损失（收益以“-”号填列）	152,050.31	582,184.31	482,072.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,412,595.84	-343,735.16	1,292,213.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-76,802.33	-169,664.13	-456,586.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,316,966.85	-2,550,924.49	-5,174,437.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,378,139.61	-72,269,823.68	21,579,521.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,899,025.71	9,111,900.20	-14,439,876.18
其他	-	-	2,223,708.19
经营活动产生的现金流量净额	-10,201,761.22	-35,043,777.09	33,587,647.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	42,154,632.44	67,276,004.03	36,196,554.75
减: 现金的年初余额	67,276,004.03	36,196,554.75	27,873,717.51
加: 现金等价物的年末余额	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-25,121,371.59	31,079,449.28	8,322,837.24

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.46 现金流量表补充资料（续）

5.46.2 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
一、现金	42,154,632.44	67,276,004.03	36,196,554.75
其中：库存现金	263,545.24	35,223.28	49,963.86
可随时用于支付的银行存款	41,817,087.20	67,240,780.75	36,146,590.89
可随时用于支付的其他货币资金	74,000.00	-	-
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	42,154,632.44	67,276,004.03	36,196,554.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-	-

注：本公司在编制现金流量表时，将其他货币资金中存款到期日距资产负债表日超过 3 个月的定期存款和有使用有限制的保证金不作为现金及现金等价物，2018 年 3 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了保函保证金 924,837.70 元，2017 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了保函保证金 578,550.66 元，2016 年 12 月 31 日的现金及现金等价物余额扣除了履约保证金 53,010.91 元。

5.47 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	924,837.70	担保保证
应收票据	7,300,000.00	质押
固定资产	6,656,101.48	抵押
无形资产	2,048,288.42	抵押
合计	16,929,227.60	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.48 外币货币性项目

5.48.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			1,502,171.25
其中：美元	96,850.80	6.2881	609,007.52
欧元	1,499.61	7.7378	11,603.37
港币	226.23	0.8013	181.28
英镑	99,550.46	8.8191	877,945.47
加拿大元	703.72	4.8788	3,433.31
应收账款			2,247,478.13
其中：美元	311,059.00	6.2881	1,955,970.10
英镑	33,054.17	8.8191	291,508.03
预付账款			3,609,908.17
其中：美元	535,856.16	6.2881	3,369,517.12
欧元	29,796.60	7.7378	230,560.13
英镑	1,114.73	8.8191	9,830.92
应付账款			3,535,306.84
其中：美元	30,407.52	6.2881	738,526.03
英镑	317,127.69	8.8191	2,796,780.81
预收款项			183,361.14
其中：美元	26,860.60	6.2881	168,902.14
英镑	1,639.51	8.8191	14,459.00

境外经营实体说明

波汇股份二级子公司香港波汇通信科技有限公司的主要经营地在香港，选择美元作为记账本位币；三级子公司 Bandweaver Technology Limited 的主要经营地在英国，选择英镑作为记账本位币；三级子公司 North Fiber Inc. 的主要经营地在加拿大，选择加拿大元作为记账本位币。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

5 合并财务报表项目附注（续）

5.49 政府补助

5.49.1 与收益相关，2018 年 1-3 月且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
财政扶持资金	-	其他收益
科研项目资助	898,333.33	其他收益
税收返还	131,047.38	其他收益
政府奖励	-	其他收益
科研项目资助	2,791,111.11	递延收益
合计	3,820,491.82	

5.49.1 与收益相关，2017 年且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
财政扶持资金	1,770,006.98	其他收益
科研项目资助	3,601,789.34	其他收益
税收返还	1,187,041.24	其他收益
政府奖励	64,000.00	其他收益
科研项目资助	2,479,444.45	递延收益
合计	9,102,282.01	

5.49.1 与收益相关，2016 年且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目
科研项目资助	5,261,879.98	营业外收入
财政扶持资金	7,392,353.33	营业外收入
税收返还	497,464.52	营业外收入
政府奖励	866,430.77	营业外收入
财政贴息	577,666.67	营业外收入
科研项目资助	3,732,777.78	递延收益
合计	18,328,573.05	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更

6.1 非同一控制下企业合并

6.1.1 2016 年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
合波光电通信科技有限公司	2016 年 3 月 31 日	4862 万元	52.00 (注)	非同一控制下合并	2016 年 3 月 31 日	取得对被购买方控制权	22,510,884.22	5,864,898.58

注: 2016 年 6 月, 公司又收购了少数股东持有的合波光电通信科技有限公司 48% 股权, 截止 2016 年 12 月 31 日, 公司持有合波光电通信科技有限公司 100% 股权。

6.1.2 2016 年合并成本及商誉

合并成本	合波光电通信科技有限公司
现金	48,620,000.00
合并成本合计	48,620,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	37,085,565.47
商誉	11,534,434.53

2016 年 3 月本公司支付 48,620,000.00 元购买了合波光电 52% 的权益, 为非同一控制企业合并, 合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额 37,085,565.47 元, 上述差额 11,534,434.53 元被确认为商誉。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更（续）

6.1 非同一控制下企业合并（续）

6.1.3 2016 年被购买方于购买日可辨认资产、负债

	合波光电通信科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	97,370,207.25	85,295,168.29
其中：货币资金	2,004,408.09	2,004,408.09
应收票据	5,023,075.02	5,023,075.02
应收款项	10,376,669.77	10,376,669.77
其他应收款	17,805,225.97	17,805,225.97
存货	9,545,664.23	9,406,026.50
固定资产	32,752,664.36	28,441,499.98
无形资产	9,831,507.92	2,207,271.07
递延所得税资产	1,818,565.03	1,818,565.03
其他非流动资产	7,495,195.34	7,495,195.34
负债：	26,051,812.11	23,033,052.37
其中：借款	15,800,000.00	15,800,000.00
应付款项	2,699,826.45	2,699,826.45
其他应付款	2,369,947.47	2,369,947.47
递延所得税负债	3,018,759.74	-
净资产	71,318,395.14	62,262,115.92
减：少数股东权益	34,232,829.67	29,885,815.64
取得的净资产	37,085,565.47	32,376,300.28

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据银信资产评估有限公司出具的评估基准日为 2015 年 11 月 30 日的公司股东全部权益价值评估报告（银信评报字【2015】沪第 1587 号），合波光电通信科技有限公司所有者权益账面数为 8,310.04 万元，收益法评估所有者权益价值为 9,390.00 万元。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

6 合并范围的变更（续）

6.2 其他原因的合并范围变动

6.2.1 子公司香港波汇通信科技有限公司（BANDWEAVER LIMITED）2016 年在英国新设子公司 Bandweaver Technology Limited。

6.2.2 子公司嘉兴浦芮斯光电科技有限公司经股东会决议通过，并经平湖市市场监督管理局批准，于 2016 年 6 月 7 日工商注销。

6.2.3 子公司上海紫珊光电技术有限公司 2017 年新设子公司上海波汇信息科技有限公司。

6.2.4 本公司 2018 年 2 月新设子公司山西波汇信息技术有限公司。

6.2.5 本公司 2018 年 3 月新设子公司安徽波汇智能科技有限公司。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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	
平湖波汇通信科技有限公司	浙江省	平湖经济开发区新兴二路 988 号内综合楼一楼北侧	制造业	100.00	-	设立
上海波汇软件有限公司	上海市	上海市张江高科技园区碧波路 177 号 B 区 203B	软件业	100.00	-	设立
香港波汇通信科技有限公司（Bandweaver Limited）	中国香港	RM 1501(468).15/F SPA CENTRE 53-55LOCKHART RD WANCHAI HONG KONG	通信业	100.00	-	设立
青岛浦芮斯光电技术有限公司（注 6）	青岛市	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号青岛光谷软件园 57 号楼 8 层 802 室	制造业	66.00	-	设立
上海紫珊光电技术有限公司	上海市	上海市闵行区宜山路 1618 号 B 厂房一楼	制造业	100.00	-	同一控制
无锡波汇光电科技有限公司	江苏省	无锡新区太湖国际科技园大学科技园 530 大厦 D407 号	制造业	100.00	-	非同一控制
北京中电鸿宇科技有限公司（注 2）	北京市	北京海淀区西三环北路 87 号 14 层 1-1401-196	软件业	51.00	-	设立
North Fiber Inc.（注 3）	加拿大	Ontario	通信业	-	80.00	设立
合波光电通信科技有限公司(注 4)	浙江省	平湖经济开发区新兴一路 725 号	制造业	75.00	25.00	非同一控制
Bandweaver Technology Limited（注 1）	英国	Unit G17, 111 Power Road, London, W4 5PY	通信业	-	84.21	设立
上海波汇信息科技有限公司（注 5）	上海市	上海市松江区中辰路 299 号 1 幢 105 室	科学研究和技术服务业	-	100.00	设立
嘉兴浦芮斯光电科技有限公司（注 7）	浙江省	平湖经济开发区新兴一路 725 号内第二层东	制造业	-	66.00	设立
山西波汇信息技术有限公司	山西省	山西综改示范区太原唐槐园区正阳街 49 号 6 层晋创公司 A033 号	通信业	65.00	-	设立
安徽波汇智能科技有限公司	安徽省	合肥市高新区望江西路 800 号创新产业园 D8 楼宇 2022 号工位	通信业	66.6667	-	设立

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.1 企业集团的构成（续）

注 1：子公司香港波汇通信科技有限公司（Bandweaver Limited）投资 84.21%，该公司注册资本 10.00 万英镑，截止 2018 年 3 月 31 日，注册资本已认实际缴纳 10.00 万英镑。

注 2：本公司投资 51%，该公司注册资本 1,000.00 万元，截止 2018 年 3 月 31 日，注册资本实际缴纳 137.00 万元。

注 3：子公司香港波汇通信科技有限公司（Bandweaver Limited）投资 80%，该公司注册资本 100 加元。

注 4：本公司投资 75%，子公司香港波汇通信科技有限公司（Bandweaver Limited）投资 25%。

注 5：子公司上海紫珊光电技术有限公司投资 100%，该公司注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元。

注 6：子公司上海浦芮斯光电科技有限公司经股东会决议通过，并经青岛市黄岛区市场和质量监督管理局批准，于 2018 年 1 月 19 日，名称变更为青岛浦芮斯光电技术有限公司。

注 7：子公司嘉兴浦芮斯光电科技有限公司经股东会决议通过，并经平湖市市场监督管理局批准，于 2016 年 6 月 7 日工商注销。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1 在子公司中的权益（续）

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2018 年 1-3 月归属于少数股东的损益	2018 年 1-3 月向少数股东宣告分派的股利	2018 年 3 月 31 日少数股东权益余额
青岛浦芮斯光电技术有限公司	34.00	-100,846.85	-	-2,355,371.10
北京中电鸿宇科技有限公司	49.00	-195,090.83	-	-1,474,615.88
North Fiber Inc.	20.00	-30,443.73	-	-301,718.55
Bandweaver Technology Limited	15.79	-195,616.74	-	-736,733.32
山西波汇信息技术有限公司	35.00	-51,184.84	-	-51,184.84

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2017 年归属于少数股东的损益	2017 年向少数股东宣告分派的股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益余额
青岛浦芮斯光电技术有限公司	34.00	149,992.52	-	-2,254,524.25
北京中电鸿宇科技有限公司	49.00	-679,851.46	-	-1,279,525.05
North Fiber Inc.	20.00	-116,581.45	-	-290,221.55
Bandweaver Technology Limited	15.79	-530,339.18	-	-538,226.91

子公司名称	少数股东持股比例（%）	2016 年归属于少数股东的损益	2016 年向少数股东宣告分派的股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益余额
青岛浦芮斯光电技术有限公司	34.00	54,248.64	-	-2,404,516.77
北京中电鸿宇科技有限公司	49.00	-571,975.24	-	-599,673.59
North Fiber Inc.	20.00	-118,651.65	-	-170,955.00
Bandweaver Technology Limited	20.00	-243,466.05	-	-100,162.25
合波光电通信科技有限公司		-386,308.62		-

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2018 年 3 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	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	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
青岛浦芮斯光电技术有限公司	9,410,775.51	376,142.08	9,786,917.59	16,714,479.64	-	16,714,479.64	9,241,498.17	389,957.11	9,631,455.28	16,262,408.95	-	16,262,408.95
北京中电鸿宇科技有限公司	711,045.75	-	711,045.75	3,064,751.63	-	3,064,751.63	886,298.71	14,955.68	901,254.39	2,856,815.71	-	2,856,815.71
North Fiber Inc.	3,835.52	1,037,429.06	1,041,264.58	2,549,857.30	-	2,549,857.30	4,262.45	1,262,829.59	1,267,092.04	2,718,199.73	-	2,718,199.73
Bandweaver Technology Limited	3,417,154.94	338,654.76	3,755,809.70	8,421,634.89	-	8,421,634.89	3,361,386.07	375,574.70	3,736,960.77	7,145,620.64	-	7,145,620.64

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
青岛浦芮斯光电技术有限公司	7,728,585.00	967,827.12	8,696,412.12	15,768,520.27	-	15,768,520.27
北京中电鸿宇科技有限公司	501,820.75	37,388.96	539,209.71	1,107,319.08	-	1,107,319.08
North Fiber Inc.	4,931.74	1,826,977.82	1,831,909.56	2,686,684.52	-	2,686,684.52
Bandweaver Technology Limited	4,931,190.54	71,038.77	5,002,229.31	5,338,039.20	-	5,338,039.20

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息（续）

子公司名称	2018 年 3 月 31 日				2017 年度			
	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
青岛浦芮斯光电技术有限公司	1,511,042.16	-296,608.38	-296,608.38	472,117.21	-11,147,286.90	-441,154.48	-441,154.48	396,349.50
北京中电鸿宇科技有限公司	-	-398,144.56	-398,144.56	267,108.33	-	-1,387,451.95	-1,387,451.95	307,438.97
North Fiber Inc.	-	-152,218.64	-57,485.03	426.93	-	-582,907.23	-582,907.23	-405.99
Bandweaver Technology Limited	626,558.35	-1,238,864.71	-1,257,165.32	-169,104.97	5,043,608.55	-2,729,998.75	-2,729,998.75	-1,315,690.23

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛浦芮斯光电技术有限公司	7,945,721.45	159,554.80	159,554.80	-380,499.27
北京中电鸿宇科技有限公司	-	-1,167,296.41	-1,167,296.41	-340,797.41
North Fiber Inc.	-	-593,258.23	-641,877.53	-42,133.12
Bandweaver Technology Limited	4,290,855.58	-1,217,330.24	-1,119,569.39	1,045,272.67

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

7.2.1 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2017 年 11 月 20 日，公司收购少数股东持有的 Bandweaver Technology Limited 4.21%股权，投资成本与按照新增持股比例计算应享有自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额 155,179.65 元，冲减资本公积。收购少数股东持有的股权后，公司持有 Bandweaver Technology Limited 84.21%股权。

7.2.2 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	Bandweaver Technology Limited
购买成本/处置对价	
--非现金资产的公允价值	37,114.94
购买成本/处置对价合计	37,114.94
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-118,064.71
差额	155,179.65
其中：调整资本公积	155,179.65

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
NFX Systems Inc.	加拿大	加拿大		39.20	权益法

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款和其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动性风险、市场风险和汇率风险。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2018 年 3 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口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。为降低信用风险，本公司专人负责确定信用额度、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审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。同时，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。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险 (续)

8.2 流动性风险

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

本公司运用长短期借款等方式保持融资持续性与灵活性的平衡, 并获得主要金融机构足额授信, 以满足短期和较长期的资金需求。本公司实时监控短期和长期资金需求, 确保维持充裕的现金储备。本公司的财务部门管理公司的资金在正常范围内使用并确保其被严格控制。本公司的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性之间的平衡。因此本公司管理层认为不存在重大流动性风险, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

8.2.1 本公司各项金融负债以未折现剩余合同义务的到期期限列示如下:

项目	2018 年 3 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	22,400,000.00	-	-	22,400,000.00
应付账款	41,896,361.06	-	-	41,896,361.06
其他应付款	6,725,712.48	-	-	6,725,712.48
一年内到期的非流动负债	791,111.11	-	-	791,111.11

项目	2017 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
金融负债:				
短期借款	6,200,000.00	-	-	6,200,000.00
应付账款	43,534,565.05	-	-	43,534,565.05
其他应付款	9,407,864.58	-	-	9,407,864.58
一年内到期的非流动负债	1,479,444.44	-	-	1,479,444.44

项目	2016 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
金融负债:				
短期借款	61,000,000.00	-	-	61,000,000.00
应付账款	42,076,346.91	-	-	42,076,346.91
其他应付款	20,801,012.40	-	-	20,801,012.40
一年内到期的非流动负债	2,503,333.33	-	-	2,503,333.33

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险

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

8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司主要面临外币货币资金、外币应收款项、外币应付款项和外币借款所产生的汇率风险。

截止 2018 年 3 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	美元计价	其他外币计价	合计
外币金融资产			
货币资金	609,007.52	893,163.73	1,502,171.25
应收账款	1,955,970.10	291,508.03	2,247,478.13
预付款项	3,369,517.12	240,391.05	3,609,908.17
外币金融负债			
应付账款	738,526.03	2,796,780.81	3,535,306.84
预收款项	168,902.14	14,459.00	183,361.14

假设在其他条件不变的情况下，各外币对人民币汇率上升或下降 5%，则可能影响本公司本期的净利润 13.65 万元。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，其他变量保持不变，以变动后的汇率对资产负债表日本公司持有的面临汇率风险的金融工具进行重新计算得出的汇率变动对净利润的影响，上述分析不包括外币报表折算差异，且所得税影响统一按 25%所得税税率测算。

8 与金融工具相关的风险（续）

8.3 市场风险（续）

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

截止 2018 年 3 月 31 日，本公司未持有有息金融负债，利率风险对公司未来收益的影响较小。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司认为利率风险中公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

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浮动利率银行借款有关。

假设在其他条件不变的情况下，借款利率上升或下降 10%，则可能影响本公司本期的利息支出 0.20 万元（未考虑固定利率的应付债券的影响）。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.1 本公司实际控制人：赵浩、高菁

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注 7.1。

9.3 本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注 7.3。

9.4 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
浙江合波光学科技有限公司	同一实际控制人
QPC Laser Inc	同一实际控制人
北京盈通恒信电力科技有限公司	重大影响
武汉瑞芯科技有限责任公司	同一实际控制人
江苏欧讯能源科技有限公司	重大影响
嘉兴卓尔光电科技有限公司	重大影响

9.5 关联交易情况

9.5.1 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
浙江合波光学科技有限公司	采购商品	181,808.29	10,103,423.14	807,648.97
浙江合波光学科技有限公司	接受劳务	-	-	39,266.68
NFX Systems Inc	接受劳务	-	82,875.00	-
QPC Laser Inc	采购商品	-	-79,435.12	1,965,345.10
合波光电通信科技有限公司	分摊电费	-	-	33,824.09
合波光电通信科技有限公司	采购商品	-	-	21,270.91
北京盈通恒信电力科技有限公司	采购商品	-	8,410.77	12,820.51
嘉兴卓尔光电科技有限公司	采购商品	-	3,323,836.65	-

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易（续）

9.5 关联交易情况（续）

9.5.2 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
浙江合波光学科技有限公司	产品销售	21,826.57	15,994,968.32	630,637.70
武汉瑞芯科技有限责任公司	产品销售	57,577.33	1,333,288.74	14,275.98
江苏欧讯能源科技有限公司	服务收入	-	29,325.85	133,636.80
江苏欧讯能源科技有限公司	产品销售	-	2,948,717.95	2,927,350.42
北京盈通恒信电力科技有限公司	产品销售	-	1,642,936.62	1,554,444.52
NFX Systems Inc	产品销售	-	1,723.08	-
合波光电通信科技有限公司	产品销售	-	-	11,209.83

9.5.3 关联租赁情况

9.5.3.1 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2018 年 1-3 月确 认的租赁费	2017 年确认的租 赁费	2016 年确认的租 赁费
浙江合波光学科技有限 公司	房屋建筑物	-	128,571.45	78,857.15

9.5.4 关联担保情况

9.5.4.1 本公司作为被担保方

截止至 2018 年 3 月 31 日被担保情况：

担保方	被担保方	债权人	担保金额	借款金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
赵浩	合波光电通信 科技有限公司	中国农业银行股份有 限公司平湖市支行	50,000,000.00	200,000.00	2017-04-17	2018-04-27	否
赵浩、高菁	上海波汇科技 股份有限公司	上海银行浦东分行	15,000,000.00	6,900,000.00	2018-2-27	2021-1-9	否
赵浩、高菁	上海波汇科技 股份有限公司	中国银行浦东开发区 支行	18,000,000.00	6,000,000.00	2017-9-7	2020-9-7	否

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

9 关联方及关联交易

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收项目

项目名称	关联方	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	浙江合波光学科技有限公司	6,109,754.98	6,087,928.41	-
	武汉瑞芯科技有限责任公司	1,024,959.33	1,014,150.05	-
	北京盈通恒信电力科技有限公司	2,374,500.00	2,374,500.00	2,608,700.00
	江苏欧讯能源科技有限公司	4,721,000.00	4,721,000.00	4,271,413.74
预付款项	浙江合波光学科技有限公司	2,699,455.00	2,603,300.00	700,000.00
	嘉兴卓尔光电科技有限公司	-	3,500,000.00	-
	NFX Systems Inc.	738,851.75	849,446.00	-
其他应收款	NFX Systems Inc.	314,405.00	-	-

9.6.2 应付项目

项目名称	关联方	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付账款	浙江合波光学科技有限公司	241,564.09	205,128.21	342,649.63
	嘉兴卓尔光电科技有限公司	-	3,323,836.65	-
其他应付款	浙江合波光学科技有限公司	-	18,000.00	-
	赵浩（注）	22,596,630.00	22,596,630.00	25,620.82
预收账款	武汉瑞芯科技有限责任公司	-	54,718.62	-

根据重组方案，波汇科技实际控制人赵浩拟先将其所持有的浙江合波光学科技有限公司 75.3221%的股权计 2700.879087 万元出资额以 2259.663 万元的价格转让给波汇科技全资子公司合波光电通信科技有限公司，报告期内对赵浩的欠款作为关联方欠款披露。

上海波汇科技股份有限公司
 2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

10 股份支付

10.1 股份支付总体情况

	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	8,135,409.24
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-

10.2 以权益结算的股份支付情况

	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			按照公司股份的市场价格计量
可行权权益工具数量的确定依据			2016 年 2 月 22 日，平湖合波投资管理合伙企业(有限合伙)召开全体合伙人会议，会议主要通过如下决议：同意新增合伙人上海波汇合宜投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 118.077344 万元；同意新增合伙人上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）以货币出资 871.229056 万元。 1、增资后上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）占平湖合波投资管理合伙企业(有限合伙)76.47%股权。由于公司高级管理人员张益民持有上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）79.93%股权，则间接持有平湖合波投资管理合伙企业(有限合伙)61.12%股权，取得权益工具的对价为 6,963,263.33 元。（注 1） 2、2016 年 6 月，上海波汇合宜投资合伙企业（有限合伙）同意夏逢春等 30 名员工向上海波汇合宜投资合伙企业（有限合伙）单方面增资 1,358,611 元，增资后夏逢春等 30 名员工占波汇合宜 99.27%股权。由于上海波汇合宜投资合伙企业（有限合伙）占平湖合波投资管理合伙企业(有限合伙)的 10.364%，则夏逢春等 30 名员工间接持有平湖合波 10.288%，取得权益工具的对价为 1,172,145.91 元。（注 2）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,978,243.70	1,978,243.70	1,978,243.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	-	2,148,456.39

注 1、2016 年 3 月，波汇科技大股东赵浩控制的平湖合波投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“平湖合波”），同意上海蒲锐迪投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“蒲锐迪”）向平湖合波单方面增资 8,712,290.56 元，增资后蒲锐迪占平湖合波 76.47%股权。由于公司高级管理人员张益民持有蒲锐迪 79.93%股权，则间接持有平湖合波 61.12%股权，取得权益工具的对价为 6,963,263.33 元，该权益工具的公允价值为 8,192,298.49 元。波汇科技将上述事项认定为大股东将其持有的其他公司的股份按照合同约定价格（低于公允价值）转让给高级管理人员，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及应用指南，对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值超出对价部分，分别记入成本费用和资本公积 1,229,035.16 元。

注 2、2016 年 6 月，波汇科技大股东赵浩控制的上海波汇合宜投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“波汇合宜”），同意夏逢春等 30 名员工向波汇合宜单方面增资 1,358,611 元，增资后夏逢春等 30 名员工占波汇合宜 99.27%股权。由于波汇合宜占平湖合波的 10.364%，则夏逢春等 30 名员工间接持有平湖合波 10.288%，取得权益工具的对价为 1,172,145.91 元，该权益工具的公允价值为 2,091,567.14 元。波汇科技将上述事项认定为大股东将其持有的其他公司的股份按照合同约定价格（低于公允价值）转让给高级管理人员，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》及应用指南，对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值超出对价部分，分别记入成本费用 919,421.23 元，资本公积 749,208.54 元，少数股东权益 170,212.69 元。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

11 承诺及或有事项

11.1 重要承诺事项

截至 2018 年 3 月 31 日，公司位于平湖市经济开发区新兴一路 725 号的房产（原值 10,468,311.73 元，净值 6,656,101.48 元）和土地使用权（原值 2,410,200.00 元，净值 2,048,288.42 元）被用作中国农业银行股份有限公司平湖市支行 9,500,000.00 元银行借款的抵押担保。

除上述事项外，本公司不存在需要披露的承诺事项。

11.2 或有事项

截至 2018 年 3 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

12 资产负债表日后事项

2018 年 4 月 5 号，赵浩与子公司合波光电通信科技有限公司签署了《股权转让协议》，约定赵浩将其持有的浙江合波光学科技有限公司 75.3221%股权以人民币 2,259.663 万元的价格转让给合波光电通信科技有限公司。

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13 其他重要事项

截至本财务报表签发日，本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款分类披露：

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	276,375.71	0.16	-	-	276,375.71
组合 2	123,287,539.25	69.89	4,616,027.42	3.74	118,671,511.83
组合 3	29,604,453.94	16.78	1,074,184.07	3.63	28,530,269.87
组合 4	23,034,219.82	13.06	6,485,959.36	28.16	16,548,260.46
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.11	200,000.00	100.00	-
合计	176,402,588.72	100.00	12,376,170.85		164,026,417.87

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	666,129.08	0.32	-	-	666,129.08
组合 2	152,887,242.36	73.70	4,990,890.41	3.26	147,896,351.95
组合 3	29,131,380.13	14.04	1,033,441.53	3.55	28,097,938.60
组合 4	24,563,416.87	11.84	6,453,262.84	26.27	18,110,154.03
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.10	200,000.00	100.00	-
合计	207,448,168.44	100.00	12,677,594.78		194,770,573.66

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	351,948.87	0.23	-	-	351,948.87
组合 2	102,627,861.28	67.31	3,992,806.65	3.89	98,635,054.63
组合 3	19,032,746.08	12.48	2,123,192.41	11.16	16,909,553.67
组合 4	30,256,992.94	19.84	5,103,064.94	16.87	25,153,928.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.12	200,000.00	100.00	-
合计	152,469,549.17	100.00	11,419,064.00		141,050,485.17

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.1 应收账款分类披露（续）：

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	79,319,108.72	-	-
1 至 2 年	19,623,257.04	981,162.87	5.00
2 至 3 年	16,978,037.97	1,697,803.81	10.00
3 至 4 年	6,013,695.15	1,202,739.03	20.00
4 至 5 年	1,065,432.77	532,716.39	50.00
5 至 6 年	288,007.60	201,605.32	70.00
6 年以上	-	-	100.00
合计	123,287,539.25	4,616,027.42	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	104,207,324.08	-	-
1 至 2 年	23,306,060.79	1,165,303.06	5.00
2 至 3 年	17,583,277.97	1,758,327.81	10.00
3 至 4 年	6,285,439.15	1,257,087.83	20.00
4 至 5 年	1,217,132.77	608,566.39	50.00
5 至 6 年	288,007.60	201,605.32	70.00
6 年以上	-	-	100.00
合计	152,887,242.36	4,990,890.41	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	53,201,855.90	-	-
1 至 2 年	30,221,565.80	1,511,078.29	5.00
2 至 3 年	17,093,218.36	1,709,321.84	10.00
3 至 4 年	1,295,693.62	259,138.72	20.00
4 至 5 年	288,007.60	144,003.80	50.00
5 至 6 年	527,520.00	369,264.00	70.00
6 年以上	-	-	100.00
合计	102,627,861.28	3,992,806.65	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.1 应收账款分类披露（续）：

组合 3 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	20,574,972.06	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	2,400,752.74	120,037.64	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	5,324,518.00	532,451.80	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	812,453.14	162,490.63	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	465,108.00	232,554.00	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	-	-	70.00
5 年 6 个月以上	26,650.00	26,650.00	100.00
合计	29,604,453.94	1,074,184.07	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	18,009,656.05	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	5,253,477.94	262,673.90	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	4,457,200.00	445,720.00	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	1,312,668.14	262,533.63	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	71,728.00	35,864.00	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	-	-	70.00
5 年 6 个月以上	26,650.00	26,650.00	100.00
合计	29,131,380.13	1,033,441.53	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	9,080,099.94	-	-
6 个月至 1 年 6 个月	6,341,100.00	317,055.00	5.00
1 年 6 个月至 2 年 6 个月	1,401,918.14	140,191.81	10.00
2 年 6 个月至 3 年 6 个月	348,178.00	69,635.60	20.00
3 年 6 个月至 4 年 6 个月	-	-	50.00
4 年 6 个月至 5 年 6 个月	883,800.00	618,660.00	70.00
5 年 6 个月以上	977,650.00	977,650.00	100.00
合计	19,032,746.08	2,123,192.41	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.1 应收账款分类披露（续）：

组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,924,742.75	446,237.14	5.00
1 至 2 年	1,887,104.15	188,710.42	10.00
2 至 3 年	5,347,430.83	1,069,486.17	20.00
3 至 4 年	3,161,472.80	1,580,736.40	50.00
4 至 5 年	1,708,933.55	1,196,253.49	70.00
5 年以上	2,004,535.74	2,004,535.74	100.00
合计	23,034,219.82	6,485,959.36	

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,866,097.33	493,304.87	5.00
1 至 2 年	2,384,161.62	238,416.17	10.00
2 至 3 年	5,999,985.83	1,199,997.17	20.00
3 至 4 年	2,495,182.80	1,247,591.40	50.00
4 至 5 年	1,813,453.55	1,269,417.49	70.00
5 年以上	2,004,535.74	2,004,535.74	100.00
合计	24,563,416.87	6,453,262.84	

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,306,276.14	565,313.81	5.00
1 至 2 年	12,425,142.91	1,242,514.29	10.00
2 至 3 年	2,707,584.60	541,516.92	20.00
3 至 4 年	1,813,453.55	906,726.78	50.00
4 至 5 年	525,142.00	367,599.40	70.00
5 年以上	1,479,393.74	1,479,393.74	100.00
合计	30,256,992.94	5,103,064.94	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.1 应收账款分类披露（续）：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2018 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	长期挂账预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00		

应收账款内容	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	长期挂账预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00		

应收账款内容	2016 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
聚光科技（杭州）股份有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	长期挂账预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00		

14.1.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司 2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 301,423.93 元。
公司 2017 年度计提坏账准备金额 1,258,530.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。
公司 2016 年度计提坏账准备金额 945,105.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.1.3 按欠款方归集的截止 2018 年 3 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
太原市晋源东区综合管廊建设管理有限公司	21,858,868.00	1 年以内	12.39	-
深圳市国电科技通信有限公司	11,778,704.99	1.5 年以内	6.68	297,075.75
国网北京市电力公司	11,619,562.50	1 年以内	6.59	-
国网福建省电力有限公司	5,831,662.48	1 年以内	3.31	-
江苏欧讯能源科技有限公司	4,721,000.00	2 年以内	2.68	135,792.79
合计	55,809,797.97		31.65	432,868.54

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.1 应收账款（续）

14.1.3 按欠款方归集的截止 2017 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
太原市晋原东区综合管廊建设管理有限公司	21,858,868.00	1 年以内	10.54	-
国网北京市电力公司	21,793,835.70	1 年以内	10.51	-
深圳市国电科技通信有限公司	14,778,704.99	2 年以内	7.12	447,075.75
国网福建省电力有限公司	9,290,353.98	1 年以内	4.48	-
中铁武汉电气化局集团有限公司	5,680,000.00	1 年以内	2.74	-
合计	73,401,762.67		35.39	447,075.75

14.1.3 按欠款方归集的截止 2016 年 12 月 31 日余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额比例（%）	坏账准备
深圳市国电科技通信有限公司	27,690,135.34	2 年以内	18.16	855,024.49
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	6,241,547.45	2 年以内	4.09	624,154.75
上海嘉强自动化技术有限公司	4,874,997.47	1.5 年以内	3.20	79,000.00
江苏欧讯能源科技有限公司	4,271,413.74	1 年以内	2.80	35,237.94
重庆鼎兴电力工程有限公司	4,231,420.00	1 年以内	2.78	211,571.00
合计	47,309,514.00		31.03	1,804,988.18

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	77,899,095.25	87.99	-	-	77,899,095.25
组合 4	103,472.89	0.12	95,924.19	92.70	7,548.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,529,178.00	11.89	4,742,190.95	45.04	5,786,987.05
合计	88,531,746.14	100.00	4,838,115.14		83,693,631.00

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	66,883,245.33	86.29	-	-	66,883,245.33
组合 4	99,258.89	0.13	95,078.99	95.79	4,179.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,529,178.00	13.58	4,546,429.42	43.18	5,982,748.58
合计	77,511,682.22	100.00	4,641,508.41		72,870,173.81

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1	28,901,911.38	72.71	-	-	28,901,911.38
组合 4	318,894.69	0.80	60,366.18	18.93	258,528.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,529,178.00	26.49	4,837,591.38	45.94	5,691,586.62
合计	39,749,984.07	100.00	4,897,957.56		34,852,026.51

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.1 其他应收款分类披露（续）：

组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

截止 2018 年 3 月 31 日组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,986.00	299.30	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	255.00	127.50	50.00
4 至 5 年	3,115.00	2,180.50	70.00
5 年以上	93,116.89	93,116.89	100.00
合计	103,472.89	95,924.19	

截止 2017 年 12 月 31 日组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,772.00	88.60	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	1,000.00	200.00	20.00
3 至 4 年	255.00	127.50	50.00
4 至 5 年	5,230.00	3,661.00	70.00
5 年以上	91,001.89	91,001.89	100.00
合计	99,258.89	95,078.99	

截止 2016 年 12 月 31 日组合 4 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	218,291.13	10,914.56	5.00
1 至 2 年	3,700.00	370.00	10.00
2 至 3 年	255.00	51.00	20.00
3 至 4 年	93,116.89	46,558.45	50.00
4 至 5 年	3,531.67	2,472.17	70.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	318,894.69	60,366.18	

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.1 其他应收款分类披露（续）：

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018 年 3 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛浦芮斯光电技术有限公司	10,359,178.00	4,572,190.95	44.14%	计提超额亏损
合计	10,529,178.00	4,742,190.95		

其他应收款（按单位）	2017 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛浦芮斯光电技术有限公司	10,359,178.00	4,376,429.42	42.25%	计提超额亏损
合计	10,529,178.00	4,546,429.42		

其他应收款（按单位）	2016 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京杰尔曼康科技发展有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛浦芮斯光电技术有限公司	10,359,178.00	4,667,591.38	45.06%	计提超额亏损
合计	10,529,178.00	4,837,591.38		

14.2.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年 1-3 月计提坏账准备金额 196,606.73 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。
2017 年度计提坏账准备金额 0.00 元；收回或转回坏账准备金额 256,449.15 元。
2016 年度计提坏账准备金额 4,701,447.84 元；收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

14.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018 年 3 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
押金、保证金	2,245,237.06	2,478,189.22	2,664,335.21
备用金借款	4,837,389.60	2,189,575.89	1,095,237.44
往来款	81,449,119.48	72,843,917.11	35,990,411.42
合计	88,531,746.14	77,511,682.22	39,749,984.07

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.2 其他应收款（续）

14.2.4 截至 2018 年 3 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海波汇信息科技有限公司	往来款	20,241,500.00	1 年以内	22.86	-
平湖波汇通信科技有限公司	往来款	20,181,461.40	1 年以内	22.80	-
香港波汇通信科技有限公司	往来款	18,229,017.09	1 年以内	20.59	-
青岛浦芮斯光电技术有限公司	往来款	10,359,178.00	1 年以内	11.70	-
合波光电通信科技有限公司	往来款	9,444,937.10	1 年以内	10.67	-
合计		78,456,093.59		88.62	-

14.2.4 截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合波光电通信科技有限公司	往来款	30,680,472.80	1 年以内	39.58	-
香港波汇通信科技有限公司	往来款	18,328,342.08	1 年以内	23.65	-
青岛浦芮斯光电技术有限公司	往来款	10,359,178.00	1 年以内	13.36	-
平湖波汇通信科技有限公司	往来款	10,181,461.40	1 年以内	13.14	-
北京中电鸿宇科技有限公司	往来款	2,519,553.00	1 年以内	3.25	-
合计		72,069,007.28		92.98	-

14.2.4 截至 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的重要的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
香港波汇通信科技有限公司 (Bandweaver Limited)	往来款	21,852,950.73	2 年以内	54.98	-
平湖波汇通信科技有限公司	往来款	2,202,079.00	1 年以内	5.54	-
青岛浦芮斯光电技术有限公司	往来款	10,359,178.00	2 年以内	26.06	4,007,591.38
北京中电鸿宇科技有限公司	往来款	1,087,309.00	2 年以内	2.74	-
北京市中瑞安工业消防技术有限公司	保证金、押金	389,648.60	2 年以内	0.98	-
合计		35,891,165.33		90.30	4,007,591.38

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资情况表

项 目	2018 年 3 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	128,132,049.90	660,000.00	127,472,049.90	127,482,049.90	660,000.00	126,822,049.90
合计	128,132,049.90	660,000.00	127,472,049.90	127,482,049.90	660,000.00	126,822,049.90

项 目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90
合计	110,866,049.90	660,000.00	110,206,049.90

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 3 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
平湖波汇通信科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
上海波汇软件有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
青岛浦芮斯光电技术有限公司	660,000.00	-	-	660,000.00	-	660,000.00
无锡波汇光电科技有限公司	9,780,000.00	-	-	9,780,000.00	-	-
上海紫珊光电技术有限公司	12,108,349.90	-	-	12,108,349.90	-	-
Bandweaver Limited	12,788,700.00	-	-	12,788,700.00	-	-
北京中电鸿宇科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
合波光电通信科技有限公司	70,125,000.00	-	-	70,125,000.00	-	-
山西波汇信息技术有限公司	-	650,000.00	-	650,000.00	-	-
合计	127,482,049.90	650,000.00	-	128,132,049.90	-	660,000.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目注释（续）

14.3 长期股权投资（续）

14.3.2 对子公司投资（续）

被投资单位	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
平湖波汇通信科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
上海波汇软件有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
青岛浦芮斯光电技术有限公司	660,000.00	-	-	660,000.00	-	660,000.00
无锡波汇光电科技有限公司	9,780,000.00	-	-	9,780,000.00	-	-
上海紫珊光电技术有限公司	12,108,349.90	-	-	12,108,349.90	-	-
Bandweaver Limited	6,172,700.00	6,616,000.00	-	12,788,700.00	-	-
北京中电鸿宇科技有限公司	1,020,000.00	-	-	1,020,000.00	-	-
合波光电通信科技有限公司	70,125,000.00	-	-	70,125,000.00	-	-
合计	110,866,049.90	16,616,000.00	-	127,482,049.90	-	660,000.00

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

14 公司财务报表主要项目附注（续）

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 主营与其他业务收入及成本

项目	2018 年 1-3 月		2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,963,721.26	2,760,259.37	142,263,462.97	65,820,868.88	111,829,533.02	59,950,911.10
其他业务	38,966.78	38,231.84	7,670,558.62	5,416,528.00	3,658,807.58	432,305.70
合计	5,002,688.04	2,798,491.21	149,934,021.59	71,237,396.88	115,488,340.60	60,383,216.80

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

15 补充资料

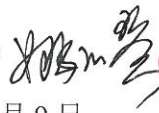
15.1 非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-3 月	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	56,874.80	1,262,618.80
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，但与公司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	898,333.33	5,481,522.02	14,098,731.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-	-
企业取得子公司、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	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
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	15,886.49	-36,720.44	-145,367.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-2,148,456.39
所得税影响额	-	611,285.37	1,805,454.08
少数股东权益影响额（税后）	-	1,558.61	383,421.51
合 计	914,219.82	4,888,832.40	10,878,650.36

上海波汇科技股份有限公司
2016 年度、2017 年度及 2018 年 1 月-3 月财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

16 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海波汇科技股份有限公司
法定代表人:  
主管会计工作的负责人:  
会计机构负责人:  
日期: 2018 年 9 月 9 日



姓名 陆友毅

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-09-19

Date of birth

工作单位 众华会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit

身份证号码 320522197209190012

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.



陆友毅(310000731709)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 31 0000731 709
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: 1997 年 12 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d



姓名	黄明耀
Sex	男
Date of birth	1977-12-30
Working unit	众华会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	310105197712300813



年度检验登记

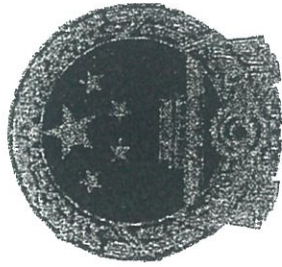
Annual Renewal Registration

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



黄明耀(310000034809)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 310000034809
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2017年07月31日
Date of Issuance



证书序号: 0001311

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 孙勇

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1530号5幢1088室

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000003

批准执业文号: 沪财会[98]153号(转制批文 沪财会[2015]68号)

批准执业日期: 1998年12月23日(转制日期 2013年11月20日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000421

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
众华会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 孙勇

证书号: 35

证书有效期至: 二〇一九年十二月十八日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310114084119251J

证照编号 14000000201803130261

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1038室

执行事务合伙人 孙勇, 陆士敏

成立日期 2013年12月2日

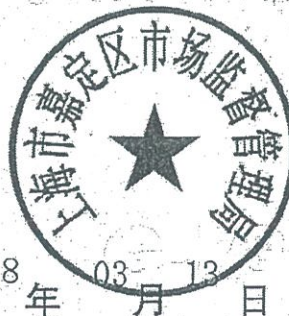
合伙期限 2013年12月2日至2043年12月1日

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。

【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】



登记机关



2018年03月13日