



技 美 科 技

NEEQ : 834064

上海技美科技股份有限公司
(Shanghai MACSEM Dynamics Corp.)



年度报告

2016

公 司 年 度 大 事 记



技美科技通用协作机器人新品发布会

2016年4月19日，技美科技在上海虹桥喜来登大酒店举行了通用协作机器人“Buddy 6F”的新品发布会，随着这一产品的发布，目前市场机器人发展的新概念与新思路逐渐成为了技美科技在引导的发展方向。本次技美科技新品发布会上亮相的主角——通用协作机器人“Buddy 6F”，从设计、开发到软件的搭配上以及机器人应用商店平台的搭建，都是机器人产业的一种新思路探索。全新的 aPMC 模式，是产品在租赁与购买方式上的一次探索，减轻企业在产品使用初期的固定资产投资压力，通过实际的使用效果来吸引企业对这一全新人机协作机器人的商业模式进行尝试。

目 录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况.....	23
第七节 融资及分配情况.....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制.....	30
第十节 财务报告	35

释义

释义项目		释义
技美科技、本公司、股份公司、挂牌公司	指	上海技美科技股份有限公司
香港技美	指	技美科技有限公司(香港子公司)
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	上海技美科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海技美科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海技美科技股份有限公司监事会
控股股东、实际控制人	指	张明星
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013年12月修订)
《公司章程》	指	《上海技美科技股份有限公司章程》
国家十二五 02 重大专项项目	指	减薄抛光一体机保护膜处理系统研发与产业化
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
审计机构	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律所	指	北京市盈科律师事务所
报告期末	指	2016年12月31日
报告期	指	2016年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带强调事项段无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
持续经营能力风险	公司 2016 年度发生亏损 16,565,312.79 元,截止 2016 年 12 月 31 日累计亏损 23,797,443.13 元。由于连续两年亏损公司总资产和净资产均有不同比例的下降,资产负债率大幅提高,同时最近两年经营活动产生的现金流量均为净流出。虽然公司采取了稳固发展现有半导体先进封装高端装备业务、完善现有半导体成熟产品工程化和产业化管理体系、加强应收账款回收力度、增强员工归属感和团队凝聚力等措施,如相关措施效果未及预期,将对公司业绩产生不利影响,进而影响公司的持续经营能力。
可用于研发及扩大生产规模资金短缺的风险	公司正处于机器人新产品开发及业务的快速开发期和半导体装备业务的产业化阶段,虽然具有一定的技术、产品、市场优势和客户基础,但由于下一代产品研发、生产投入、机器人产品发布会都需要投入充足的资金支持,资金不足已成为制约公司新产品开发、经营规模扩张的一大瓶颈。中短期内,公司主营业务所属行业及拟进入行业内的主要竞争对手,在可用资金规模及规模化生产等方面将保持一定竞争优势,对公司的快速发展可能造成一定的影响。
对半导体行业依赖度较高的风险	目前,公司主营业务产品主要应用于半导体领域,该领域的周期性波动尤其是固定资产的投资阶段对公司产品销售具有重要影响。虽然公司正在进一步开拓机器人业务领域,但新的生产力资源管理的商业模式还在市场培育期,所以中短期内,应用于半导体领域的产品仍将在收入结构中保持较高的比重,半导体行业的周期性波动将对公司经营业绩产生较大的影响。
大股东控制风险	公司控股股东张明星持有本公司 34.96%的股权,张明星之妻卞婷婷持有本公司 11.65%的股权,张明星实际控制的上海财旭持有本公司 6.48%的股权。张明星及其家人直接或间接持有本公司 53.09%的股权。其在公司的控制地位,可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。
人力资源风险	公司所处半导体高端装备制造行业为技术密集型、人才密集型行业,高素质的技术人才和管理人才对公司半导体高端装备和机器人业务的发展起着非常重要的作用,而目前我国相关行业人才都较为稀缺,虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备,但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才,并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新,公司也将面临着在发展过程中人才短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海技美科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai MACSEM Dynamics Corp. (MACSEM)
证券简称	技美科技
证券代码	834064
法定代表人	张明星
注册地址	上海市闵行区友东路 38 号 B 区
办公地址	上海市闵行区友东路 38 号 B 区
主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李可、盛君
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 922-926 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高学强
电话	021-51863288-802
传真	(021)54397872
电子邮箱	xq.gao@macsem.com
公司网址	http://www.macsem.com/
联系地址及邮政编码	上海市闵行区友东路 38 号 B 区
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业(C35)
主要产品与服务项目	为半导体晶圆制造厂商、半导体封装厂商及半导体装备制造厂商等提供晶圆搬运、分选、检查及晶圆减薄切割保护贴膜撕膜等功能设备及解决方案,核心产品种类包括晶圆切割贴膜机、晶圆减薄贴膜、撕膜机及光刻膜贴膜机、晶圆搬运机械手及工业机器人等。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	31,217,000
做市商数量	0
控股股东	张明星

实际控制人	张明星
-------	-----

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9131000074764236XW	是
税务登记证号码	9131000074764236XW	是
组织机构代码	9131000074764236XW	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,801,799.76	12,399,914.18	-53.21%
毛利率	52.08%	32.19%	61.79%
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,565,312.79	-9,238,201.61	79.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-19,135,468.15	-10,276,513.45	86.21%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-88.49%	-44.94%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-102.22%	-49.99%	-
基本每股收益	-0.55	-0.44	25.50%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,864,516.03	45,642,249.94	-14.85%
负债总计	23,648,867.58	18,639,571.07	26.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,215,648.45	27,002,678.87	-43.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.90	-45.56%
资产负债率（母公司）	60.83%	40.84%	-
资产负债率（合并）	60.85%	40.84%	-
流动比率	1.62	2.85	-
利息保障倍数	-74.69	-15.49	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-11,567,217.17	-23,491,904.21	-
应收账款周转率	0.94	1.58	-
存货周转率	0.16	0.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.85%	-17.16%	-
营业收入增长率	-53.21%	-29.41%	-
净利润增长率	79.31%	-755.89%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	31,217,000	30,000,000	4.06%
计入权益的优先股数量	0	0	-

计入负债的优先股数量	0	0	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	14,286.96
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,017,068.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,642.93
非经常性损益合计	3,023,712.19
所得税影响数	453,556.83
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	2,570,155.36

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的业务立足于半导体制造高端装备和工业机器人行业，主营半导体制造高端装备研发、生产及销售业务，主要为半导体晶圆制造厂商、半导体封装厂商及半导体装备制造厂商等提供晶圆搬运、分选、检查及保护贴膜、撕膜等功能设备及解决方案，核心产品种类包括晶圆切割贴膜机、晶圆减薄贴膜、撕膜机及晶圆搬运机械手等，公司具备根据客户需求，自行研发并生产相关设备的能力。此外，公司生产能力有空余时，会根据实际情况承接少量的精密零配件加工业务，该部分收入占公司主营业务收入比例较小。

公司在晶圆搬运机械手的基础上，新开发的通用型协作机器人已完成工程样机组装及内部可靠性测试，能够替代工厂操作者进行轻量型物品的装配、分拣、检测、搬运等工作。凭借该项产品，公司将进入机器人业务领域，并致力于为中小型制造企业提供高性价比的机器人及智能工厂解决方案。目前公司正在筹划机器人新产品发布会。公司在工业机器人的商业模式上进行了与传统业务的商业模式创新，在对目标客户群体实际经营情况及企业主心理充分调研的基础上，公司采用先进生产力合同管理模式，此模式是企业协助客户与金融机构合作进行经营性租赁及融资性租赁的商业模式，与传统的业务模式相比，该模式有效的降低了客户的固定资产投资及营运成本并缩短了客户获取收益的时间。在该模式下，除传统的结算方式外，公司向潜在客户另外提供两种新的结算方式：（1）具备较好的品牌、信誉、规模及发展前景的客户，公司可以根据客户的实际需求迅速配送公司的标准型机器人及与客户应用对应的工夹具系统，在客户确认的前提下，按双方协议的生产力工资按月结算（经营性租赁模式）；（2）按客户实际需求配置机器人及解决方案并签署合同后，由与公司有合作协议的设备租赁公司付全款向公司购买相关设备，客户按照其与该设备租赁公司的协议分期付款（融资租赁模式）。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

由于半导体行业固定资产投资的周期性变化趋势导致关键客户的设备固定资产支出减缓以及公司承担国家十二五 02 重大专项项目关键中试实施阶段占据公司研发及生产的企业资源增多，报告期内，公司营业收入出现下滑，2016 年公司实现营业收入 5,801,799.76 元，比上年减少 6,598,114.42 元；同时，由于公司机器人业务的研发经费中材料和人工投入较多，以及公司为优化内部治理导致的成本上升，致使经营业绩受到较大影响，2016 年公司营业利润-15,803,271.87 元，比上年减少 3,242,989.88 元，净利润为-16,565,312.79 元，比上年减少 7,327,111.18 元。

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，一方面坚持以市场需求和新业务开拓为导向，加大研发及

技术创新投入，公司新产品研发取得了新的进展，完成了通用协作机器人的核心零部件减速机和编码器以及电机的研制和内部可靠性测试，为未来的低成本产业化战略打下了基础，并在 2016 年 4 月 19 日完成新款通用协作机器人的产品发布，同时进行小批量的试生产前的准备工作，并组建团队进行新一代的产品迭代研发；另一方面积极开展行业拓展，丰富和优化现有经营管理模式，启用利润中心和绩效考核并举的管理机制，使得公司内部管理能力和品牌形象都得到了很大提升，进一步增强了公司竞争力。同时，对于公司正在承担的国家十二五 02 重大专项的课题项目进行积极的研发和中试生产，确保能够保障项目的顺利实施和验收。

未来随着半导体行业资本投入周期的恢复和国家集成电路发展专项引导基金的推动，以及全球性电子产品对高端 3D 封装的需求、国内 12 寸晶圆产品工厂投资及量产化，加上国内支持发展国产装备替代进口装备的导向，已经公司产品的质量和可靠性不断提高，公司半导体装备业务市场前景广阔，发展趋势良好。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	5,801,799.76	-53.21%	-	12,399,914.18	-29.41%	-
营业成本	2,780,169.54	-66.94%	47.92%	8,408,816.71	21.70%	67.81%
毛利率	52.08%	-	-	32.19%	-	-
管理费用	15,091,371.86	5.73%	260.12%	14,272,875.27	100.59%	115.10%
销售费用	2,787,423.33	43.48%	48.04%	1,942,700.01	50.56%	15.67%
财务费用	81,762.80	196.92%	1.41%	-84,358.64	-115.43%	-0.68%
营业利润	-15,803,271.87	-25.82%	-272.39%	-12,560,281.99	-7,809.24%	-101.29%
营业外收入	3,033,712.19	129.56%	52.29%	1,321,543.34	-6.11%	10.66%
营业外支出	10,000.00	-90.00%	0.17%	100,000.00	267.59%	-0.81%
净利润	-16,565,312.79	-79.31%	-285.52%	-9,238,201.61	-775.89%	-74.50%

项目重大变动原因：

营业收入：2016 年营业收入与上年同期有所减少，一方面是因为半导体高端装备行业固定资产投入的周期性变化趋势，客户固定资产支出减少，导致公司订单有所减少；另一方面是因为公司部分客户的固定资产投资延缓，订单的下发时间比报告期期初的预期延缓，导致已发货设备验收周期加长，部分收入无法在 2016 年度确认。同时，2016 年是公司承担的国家十二五重大专项的关键攻克和中试阶段，公司在研发人员和生产资源安排上都进行了有策略的倾斜调整，减缓接受一些耗费资源较多的市场项目型订单，以集中优势资源确保国家项目的顺利实施到验收。

营业成本及毛利率：营业成本减少的主要原因是本年度公司承接的市场性系统集成性项目较少，主要的销售来自于已经相对成熟的半导体装备产品，此类产品在公司内部制造成本控制上已经有较大提升，主要原因是主营业务产品备库产品数量有所增加，产能相对饱满，分摊固定资产折旧减少，并且产品成熟后的加工制造装配周期缩短，总体交货期缩短，每月公共固定支出费用分摊到单位产品上的金额减少，带动毛利率回提到 52.08%左右，比 2015 年度毛利率提高了 19.89%。

管理费用：管理费用的增加主要原因是由于公司通用协作机器人的研发经费相对去年提高较多，特别是研发团队的人员工资和部分研发物料支出有所增加。同时本年度公司设立工会，工会费支出导致管理费用有所提高。

销售费用：销售费用增加的主要原因是由于公司在本报告期内新设了成都办事处并配备了相关销售人员和销售人员，导致销售人力成本增加。同时公司在报告期内举办了新产品发布会和多次参加行业展

会。导致销售费用之宣传展览费用支出加大。

财务费用：财务费用的增加主要是由于公司在报告期获得创投贷的短期贷款，贷款利息增加导致财务费用增加。

营业利润：报告期内，公司营业收入下滑较多，虽然毛利率有所增加，但营业收入减少影响较大。同时销售费用、管理费用、财务费用等的增加，特别是管理费用中的研发支出有所增加，导致公司的营业利润和较上年同期下滑较多。

营业外收入：公司承担的国家及地方的政府补贴性项目在本年度获得验收通过，确认为当期收入。导致营业外收入较上期增加。

营业外支出：营业外支出主要产生原因为本年度安全生产监督管理局对技美科技依法进行安全生产检查，经现场检查、查阅安全管理台账发现公司未对安全设备设施进行经常性维护、保养和定期检测。决定给予公司罚款人民币壹万元整的行政处罚。公司在收到处罚后，及时整改并按时缴纳了处罚并制定对于现有安全设备进行经常性维护、保养和定期检测的规定。上期的营业外支出产生原因为客户对验收设备后提出折扣要求。剩余尾款双方协定免除，导致无法收回计入营业外支出。

净利润：报告期内，公司营业收入下滑较多，虽然毛利率有所增加，但营业收入减少较多，导致营业利润减少较多。虽然营业外收入较上期增加 129.56%，但是由于本期递延所得税较上期增加 5,886,290.15 元，导致净利润减少 79.31%。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71
其他业务收入	58,962.26	0.00	0.00	0.00
合计	5,801,799.76	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
半导体装备	5,243,259.92	90.37%	11,888,810.86	95.88%
半导体配件	499,577.58	8.61%	511,103.32	4.12%

收入构成变动的原因：

公司本年度主营业务收入结构保持不变，增加了其他业务收入，主要是因为公司在报告期内和江苏省高等职业教育教师培训中心有合作，获取其他业务的服务性收入，导致收入构成发生变动。

按照产品类别，2016 年由于电子消费品市场和半导体行业的周期性变化趋势，以及公司主要客户的固定资产投资延缓，公司半导体装备业务收入比上年下降 55.90%；半导体装备的营业收入占比由去年的 95.88%下降为本年的 90.37%，主要原因是配件销售占比有所增加，由于报告期内公司的已销售设备的老客户持续购买备件，从总收入金额来看，本期配件收入和上期基本持平。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-11,567,217.17	-23,491,904.21
投资活动产生的现金流量净额	-876,469.86	-1,360,881.12
筹资活动产生的现金流量净额	10,909,729.06	9,715,745.30

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额仍为负数，主要是营业收入的减少导致销售所获得的资金减少，同时人工工资支出等对应的销售费用和管理费用支出相对较高。导致经营活动产生的现金流量净额仍为负值。但较上年同期上升明显，主要是由于本期销售商品、提供劳务收到现金有所增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金大幅减少所致。考虑到本年度的备货产品和已发货产品以及已验

收未回款的合同会在 2017 年实现快速出货和验收，预计 2017 年公司经营活动的现金流状况会出现好转。

投资活动现金流量净额减少，主要是由于固定资产投资减少。

筹资活动产生的现金流量净额与上年相比变化不大。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	2,163,831.70	37.30%	否
2	客户 2	609,401.72	10.50%	否
3	客户 3	571,267.52	9.85%	否
4	客户 4	482,906.02	8.32%	否
5	客户 5	481,794.88	8.30%	否
合计		4,309,201.84	74.27%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	733,974.36	14.59%	否
2	供应商 2	236,324.79	4.70%	否
3	供应商 3	210,041.88	4.18%	否
4	供应商 4	209,715.38	4.17%	否
5	供应商 5	176,769.08	3.51%	否
合计		1,566,825.49	31.15%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	7,242,313.37	5,791,497.17
研发投入占营业收入的比例	124.83%	46.71%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	16
公司拥有的发明专利数量	9

研发情况：

本年度公司的研发支出较上一年度增加了 25.05%，主要原因是基于公司在通用协作机器人研发上投入的人力和材料成本较高，同时有新的产品迭代，增加了研发费用。同时公司承担的国家十二五 02 重大专项的项目处于关键的技术和中试的关键时间点，公司内部在相关的研发产品和人力上主动加大了力度。确保稳定的团队能够顺利的将减薄抛光一体机保护膜处理系统研发并试产成功。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重
	金额	变动	占总资产	金额	变动	占总资产	

		比例	的比重		比例	的比重	的增减
货币资金	1,545,547.18	-53.20%	3.98%	3,302,501.88	-81.93%	7.24%	-3.26%
应收账款	3,492,287.49	-56.10%	8.99%	7,955,656.67	14.93%	17.43%	-8.44%
存货	20,860,786.95	39.01%	53.68%	15,006,695.10	39.51%	32.88%	20.80%
长期股权投资	0.00	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
固定资产	11,198,099.08	-12.46%	28.81%	12,792,182.59	7.17%	28.03%	0.78%
在建工程	0.00	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	-
短期借款	5,400,000.00	-	13.89%	0.00	0.00%	0.00%	-
长期借款	0.00	-	-	0.00	0.00%	0.00%	-
资产总计	38,864,516.03	-14.85%	-	45,642,249.94	-17.16%	-	0.00%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：2016 年末较上期同比减少 53.2%，主要原因：营业收入减少、研发费用增加，回款减少，同时每月固定的人工、房租等支出导致货币资金减少。

应收账款：2016 年末较上期同比减少 56.1%，主要原因：营业收入减少、部分本年度发货但未验收的合同未确认收入。

存货：2016 年末较上期同比增加 39.01%，主要原因：公司基于销售及市场产品需求预期有增加部分成熟产品的备库，便于未来订单签订后快速交货和验收回款，同时报告期末已发货未验收记录在发出商品和正在执行中的未交付的订单量和国家项目形成的产品记录在存货半成品科目，合并科目在存货下。

公司资产的主要构成以存货和固定资产为主，分别占比为 53.68%和 28.81%，存货主要以公司的订单在制产品和备库产品以及国家项目形成在制产品为主。有订单和项目的存货会随着产品交付验收逐步转化为公司的收入。

公司负债的主要构成为短期银行借款和合同的预收账款和应付账款，预计短期借款的归还将暂时对企业现金流产生一定的影响，公司将加大项目管理力度、及时完成现有订单的交付和验收，以应收账款的回款来减少短期借款归还对企业现金流的影响。

3、投资状况分析

（1）主要控股子公司、参股公司情况

2015 年 6 月 12 日，公司在香港设立全资子公司技美科技有限公司，注册资本：10,000 港元。技美科技有限公司作为公司海外销售的平台。本报告期内公司运转正常并实现小量海外备件的客户需求。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

半导体装备制造的国产化对于国家安全有着重要意义。由于受“瓦圣纳协议”的限制，中国从境外进口尖端生产设备存在一定的障碍，部分涉密企业或部门对购买境外企业生产的设备也存在一定的顾虑，为了进一步推动我国集成电路产业的发展，建设完整的集成电路产业链对于中国目前的情况来说是十分必要的。中国作为集成电路终端的主要市场，近些年发展迅猛，占全球集成电路比例大幅上升，其成长趋势远高于全球其他地区。据统计数据显示，2015 年中国大陆集成电路市场增长 7.7%，居全球集成电路市场增长之首，且其中集成电路产业链中的封装测试业已占到全球封装测试业市场的三分之一以上。2014 年 6 月 24 日国务院印发《国家集成电路产业发展推进纲要》，明确将集成电路产业上升至国家战略。此后，于 2014 年 10 月 14 日正式成立国家集成电路产业基金，规模在

1250 亿元左右，将重点投资集成电路芯片制造业，兼顾芯片设计、封装测试、设备和材料等产业。同时国务院相继出台了《中国制造 2025》等相关政策，并相继成立了国家集成电路产业基金及地方集成电路产业基金，鼓励与推动集成电路行业与集成电路专用设备业的快速发展。市场、政策及资金的汇聚将使未来中国集成电路市场保持持续高速发展的态势，并推动集成电路行业内的各个环节从国外进口到中国制造、从中国制造到中国创造的华丽转身。2014-2016 年，全球集成电路产业开始进入平稳发展期，产业结构调整步幅加快，并购整合此起彼伏，而中国受政策、资金、需求等方面的拉动，集成电路市场仍保持高速增长，且 2017 年市场形势与市场预期持续见好。受惠于政策与资金的持续推动，集成电路市场增长潜力巨大，整个产业也将持续向中国地区转移。我国每年集成电路的进口额度超过 2,000 亿美元，具有巨大的国产替代进口的市场空间。

“十三五”期间，中国已确定新建的晶圆厂达 10 座，在 2017、2018 年将陆续开始量产。晶圆厂作为集成电路制造链条中的上游产业，此举将刺激产业下游封测厂的建设与扩产，并将拉动对集成电路生产设备的大量需求。此外，集成电路封装行业目前正处于技术与工艺的转型期，受集成电路前道制造工艺的限制，集成电路体积与性能的提高将极大地依赖于集成电路后道封装工艺的变革。目前集成电路封装制造业正进入重大调整发展期，世界封装技术正在由传统的插装式、贴装式等封装形式向先进的高密度封装形式如扇出级封装（Fanout）、倒装焊封装（Flip-chip）及晶圆级封装（WLP）等转型。此工艺变革极大地刺激了芯片封装厂对于高端先进的核心封装设备的需求，尤其是晶圆的薄化和保护，这对封装设备制造商来说是一项极大的挑战，封装设备制造商将加大力度对高端先进的核心封装设备进行研发。由此可见，中国封装设备行业未来有着非常广阔的发展空间。公司产品覆盖了集成电路制造流程的多个领域，主要为半导体晶圆制造厂商、半导体封装厂商及半导体装备制造厂商等提供晶圆（集成电路重要组成部分）搬运、分选、检查及保护贴膜等功能。结合前述资料合理预计，公司半导体装备业务所属行业总体发展趋势将继续向好。

（四）竞争优势分析

竞争优势：

（1）产品发展方向和性价比优势

公司专注于半导体高端装备与通用协作机器人两大业务。半导体高端装备主要用于加工集成电路芯片，精密度高，符合国家信息安全战略及国家集成电路产业发展推进纲要，属国家重点支持高端装备领域；通用协作机器人业务，符合工业 4.0 发展方向，公司在减速机、控制器、电机、编码器等核心部件真正拥有自主核心技术。公司两大业务相互协同，通用协作机器人技术源自半导体装备的晶圆搬运洁净机械手。

多年的生产经验及相关技术的积累，使公司半导体装备制造业务和机器人相关产品在性能上已逐渐缩小与境外龙头企业的差距，通过对生产流程优化及生产成本的控制，与进口同类产品相比，公司产品在价格上具有一定的优势。

（2）服务优势

报告期内，公司加大了对员工的培训及后期服务体系的建设与完善。目前，公司已基本建设完成“7 天、24 小时”无差别售后服务体系，针对上海及周边客户，基本可以做到“24 小时内上门服务”。售后服务体系的建设与完善进一步巩固了公司的竞争优势。与境内同类公司相比，公司具备以客户实际需求为导向的产品定制及研发能力，在技术储备、内部控制、市场知名度、售后服务等方面也具有一定的优势。

（3）技术优势

公司设立以来，一直致力于产品的研发、创新，并不断将研发成果应用于产业化生产。2015 年，公司复审为高新技术企业。

目前，公司共取得了 9 项发明专利，7 项实用新型专利，2 项计算机软件著作权，另有数十项发明专利处于申请期。

（4）客户优势

公司产品主要面向半导体晶圆制造厂商、半导体封装厂商及半导体装备制造厂商等，合作过的知名企业有苏州固锴电子股份有限公司、江苏长电科技股份有限公司、无锡华润华晶微电子有限公司、通富微电子股份有限公司、天水华天科技股份有限公司及歌尔声学股份有限公司等。

公司凭借过硬的产品质量及优质的服务获得客户的信任，与客户建立了长期合作关系。一方面通过这些大客户的规模扩张来获得持续的项目合作，另一方面也通过与这些客户的成功合作赢得广泛而良好的市场声誉，为争取其他客户打下坚实的基础。

竞争劣势：**（1）融资渠道单一，资金不足**

公司正处于快速发展期，虽然具有一定的技术、产品和市场优势，但由于融资渠道单一、缺乏资金，在研发、生产投入、市场开拓布局上都受到限制，资金不足已成为制约公司经营规模扩张的一大瓶颈。

（2）人才和管理水平与公司高速发展不匹配的矛盾

在企业快速发展过程中，公司内、外部管理存在着不适应快速发展需要的情况。针对该问题，公司正通过从外部引进优秀管理型人才和在内部加强中、高层管理培训相结合的方式，来逐步提高公司管理团队的整体水平。

（五）持续经营评价

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）接受技美科技全体股东委托，审计公司 2016 年度财务报表，审计后出具了带强调事项段无保留意见的审计报告。主要是基于公司可用于经营的资金较少、收入相对较少、净利润为负，累计亏损数字加大，导致技美科技的持续经营能力存在重大不确定性。

针对审计报告所强调事项，技美科技已经积极采取了措施，具体措施可参见本节四（一）董事会对审计报告非标准审计意见的说明，公司管理层会结合董事会的具体措施制定具体的实施计划并及时跟踪落实情况，不断改善公司的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司持续履行企业的社会责任，做一个有担当的企业公民。公司一直履行“诚信、精致、创新”的经营理念，以履行社会责任回报社会。公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税。公司持续增加就业机会，积极构建和谐劳动关系；建立健全员工关爱机制，切实解决员工生活中的重大困难，为员工创造成长机会；积极完善收入及激励制度，不断提高员工薪酬和福利；完善教育培训，注重培养和开发员工潜能，培育履行社会责任的企业文化，激发员工公益心、责任心。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）**（一）行业发展趋势**

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素**

1、可用于研发及扩大生产规模资金短缺的风险：公司正处于机器人业务的快速发展期和半导体装备业务的产业化阶段，虽然具有一定的技术、产品、市场优势和客户基础，但由于下一代产品研发、生产投入、机器人产品发布会都需要投入充足的资金支持，资金不足已成为制约公司新产品开发、经营规模扩张的一大瓶颈。中短期内，公司主营业务所属行业及拟进入行业内的主要竞争对手，在可用资金规模及规模化生产等方面将保持一定竞争优势，对公司的快速发展可能造成一定的影响。

应对措施：公司管理层计划在新年度对机器人新业务的发展调整战略，把主要方向和资金使用策略调整到半导体主营业务上。同时计划完成一轮定向增发融资并计划引进战略投资者及多方面的金融合作伙伴，以确保公司在持续经营上对资金短缺的依赖得以解决。

2、人力资源风险：公司所处行业为技术密集型行业，高素质的技术人才和管理人才对公司半导体高端装备和机器人业务的发展起着非常重要的作用，而目前在我国相关行业人才都较为稀缺，虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司也将面临着在发展过程中人才短缺的风险。

应对措施：由于公司具有比较完善的人才管理制度，加之人才团队对公司价值观的认同，目前公司的技术和管理队伍稳定，在此基础上，公司通过建立具有竞争力的激励机制，搭建高水平的研发设计平台，不断吸引中高端技术人才加盟，并计划对核心员工进行股权激励等措施。

3、大股东控制风险：公司控股股东张明星持有本公司 34.96%的股权，张明星之妻卞婷婷持有本公司 11.65%的股权，张明星实际控制的上海财旭持有本公司 6.48%的股权。张明星及其家人直接或间接持有本公司 53.09%的股权。其在公司的控制地位，可以对公司的发展战略、人事任免、生产经营决策、对外投资、利润分配等重大问题产生决定性的影响。

应对措施：公司将进一步积极探索建立多元化的股权结构，采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

4、对半导体行业依赖度较高的风险：目前，公司产品主要应用于半导体领域，该领域的周期性波动对公司产品销售具有重要影响。虽然公司正在进一步开拓机器人业务领域，但新的生产力资源管理的商业模式还在市场培育期，所以中短期内，应用于半导体领域的产品仍将在收入结构中保持较高的比重，半导体行业的周期性波动将对公司经营业绩产生较大的影响。

应对措施：公司管理层对半导体行业和机器人行业的周期性进行了大量的信息收集并及时与行业协会保持紧密的沟通，通过专业的分析对未来市场的变化和发展做出有效的战略规划、经营方案和内部管理措施，以规避由行业周期变化带来的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

持续亏损的风险：公司 2016 年度发生亏损 16,565,312.79 元，截止 2016 年 12 月 31 日累计亏损 23,797,443.13 元。虽然公司采取了措施，如相关措施效果未及预期，将对公司业绩产生不利影响，公司存在持续亏损的风险。

应对措施：稳固发展现有半导体先进封装高端装备业务、完善现有半导体成熟产品工程化和产业化管理体系、加强应收账款回收力度、增强员工归属感和团队凝聚力等。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	带强调事项段无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司董事会认为，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对技美科技 2016 年度财务报表出具带有强调事项段的无保留意见审计报告，主要原因是：公司可用于经营的资金较少、收入相对较少、净利润为负，累计亏损数字加大，导致技美科技的持续经营能力存在重大不确定性。

针对审计报告所强调事项，技美科技董事会和管理层已经积极采取了措施：

1. 公司调整战略、采取措施，对研发投入较大的机器人新项目采取收缩的战略，公司 2016 年在机器人新业务、新产品的研发设计、供应链建立、人才团队打造以及产业化产生等事项上投入了较多的资源和精力，鉴于此类新业务开拓的行业特征，要快速发展就需要不断的持续投入，为了配合公司当前提高持续经营能力的目标，公司决定稳固发展现有半导体先进封装高端装备业务，保证现有主营业务稳定发展，紧缩新业务新产品的投入，在人员结构和项目进度优化上采取积极主动的措施。同时结合国家集成电路产业整体发展的长期规划和总体战略，公司管理层将积极主动引入有合作意向的长期战略投资合作伙伴以加快公司半导体业务的整合和发展。

2. 公司加大完善现有半导体成熟产品的工程化和产业化管理体系，引进专业经营管理人才，健全质量管理体系，优化内部项目管理流程，建立利润中心的综合绩效管理制度，完善员工培训机制，确保产品交付质量稳定可靠，实现交付产品一天安装，一周验收的总体目标。同时加大市场开拓力度和开发多种销售渠道，完善对现有成熟稳定客户的支撑服务，争取获得更多稳定客户的重复性订单。截止 2017 年第一季度，公司已经新增开票及已交付未验收的合同有将近 300 万，正在执行中的合同包含国家项目相关的设备研发中试项目，总计金额接近 500 万左右。同时 Semicon 展会过后接到有意向的订单合同有将近 800 万左右，半导体高端装备产品总体市场需求强劲，公司主要战略将集中优势资源，全力以赴的保障半导体业务的稳定发展，将列入目标的合同订单能够保质保量的交付验收，确保主营业务健康发展。

3. 进一步加强应收账款回收力度，公司应收账款余额大部分是几家大的经销商和重点客户，公司通过各种激励措施组织人员对应收账款进行回收，提高应收账款回收率。同时公司实际控制人张明星同意在可预见的将来提供一切必须的财务支援，以维持公司持续经营。

4. 加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力。公司围绕企业年初制订的发展战略，组织开展员工培训、员工竞赛、全员销售等各种合理化建议活动，增强员工对企业生产经营理念、产品质量管理体系各方面的归属与责任，激发员工工作热情与服务意识，营造“企业有生气、产品有名气、领导有正气、职工有士气”的发展环境和精神面貌。

公司董事会认为：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留意见，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2016 年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

（二）关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	是	本节二、(三)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
张明星	股东无息借款给公司	6,780,000.00	否
张明星、卞婷婷	为公司向银行贷款担保	6,000,000.00	否
总计	-	12,780,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司实际控制人为公司的经营提供无息借款和为公司向银行贷款的担保，属于偶发性关联交易，是合理的、必要的。上述关联交易为公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司现金流的运转，保证公司可持续发展，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

上述关联交易事项已由董事会审议，尚需提交股东大会审议。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人张明星及卞婷婷已向本公司出具关于避免同业竞争的《承诺函》：除已经披露的潜在同业竞争情形外，其未以任何方式直接或间接从事与技美科技相竞争的业务，亦未直接或间接控制其他与技美科技业务相竞争的企业。在技美科技依法存续期间且其仍然为技美科技第一大股东的情况下，其承诺将不以任何方式直接或间接经营任何与技美科技的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与技美科技构成同业竞争；在技美科技依法存续期间且其仍然为技美科技第一大股东的情况下，若因其所从事的业务与技美科技的业务发生重合而可能构成同业竞争，则技美科技有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与技美科技的业务构成同业竞争；如因其违反承诺函而给技美科技造成损失的，其同意对由此而给技美科技造成的损失予以赔偿。

履行情况：正在履行。

2、公司控股股东、实际控制人张明星及卞婷婷、董事、监事、高级管理人员做出了《关于规范关联交易的承诺函》：本人及附属企业不通过非公允关联交易、利润分配、资产重组、对外投资等任何方式损害技美科技及其其他股东的合法权益；如在 今后的经营活动中本人及附属企业与技美科技之间发生无法避免的关联交易，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，并按国家法律、法规、规范性文件以及技美科技内部管理制度严格履行审批程序；本人及附属企业不以任何方式影响技美科技的独立性，保证技美科技资产完整、人员独立、财务独立、机构独立和业务独立。

履行情况：正在履行。

3、公司控股股东、实际控制人张明星及卞婷婷做出了《控股股东、实际控制人对防止股东及关联方占用公司资产的情况说明与相关承诺》：公司控股股东及其一致行动人卞婷婷将最大可能地减少公司与关联方之间的往来，保证公司资产的独立决策，杜绝公司关联方占用公司资金（资产）的情形发生，并对由于违反上述承诺而给公司造成的损失作出、及时和足额的赔偿。

履行情况：正在履行。

（三）调查处罚事项

2016年3月9日，上海市闵行区安全生产监督管理局对技美科技依法进行安全生产检查，经现场检查、查阅安全管理台账发现公司未对安全设备设施进行经常性维护、保养和定期检测。决定给予公司罚款人民币壹万元整的行政处罚。公司在收到处罚后，及时整改并按时缴纳了罚款并制定对于现有安全设备进行经常性维护、保养和定期检测的规定。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	1,217,000	31,217,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	12,127,200	40.42%	0	12,127,200	38.85%
	董事、监事、高管	4,208,400	14.13%	0	4,208,400	13.48%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	1,217,000	31,217,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张明星	10,914,000	0	10,914,000	34.96%	10,914,000	0
2	上海中嘉兴华创业投资合伙企业(有限合伙)	4,200,000	0	4,200,000	13.45%	4,200,000	0
3	卞婷婷	3,636,000	0	3,636,000	11.65%	3,636,000	0
4	孙耀	3,636,000	0	3,636,000	11.65%	3,636,000	0
5	中投建华(湖南)创业投资合伙企业(有限合伙)	2,799,000	0	2,799,000	8.97%	2,799,000	0
6	上海财旭资产管理合伙企业(有限合伙)	2,022,000	0	2,022,000	6.48%	2,022,000	0
7	刘忠池	1,428,000	0	1,428,000	4.57%	1,428,000	0
8	胡中文	0	1,217,000	1,217,000	3.90%	1,217,000	0
9	上海同升资产管理合伙企业(有限合伙)	429,000	0	429,000	1.37%	429,000	0
10	西藏山南汇	336,000	0	336,000	1.08%	336,000	0

	鑫茂通咨询 合伙企业(有 限合伙)						
合计		29,400,000	1,217,000	30,617,000	98.08%	30,617,000	0

前十名股东间相互关系说明：

除卞婷婷为张明星配偶、上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）为张明星控制的企业及孙耀持有上海同升资产管理合伙企业（有限合伙）28.57%的出资比例之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

三、控股股东、实际控制人情况**（一）控股股东情况**

张明星，汉族，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994年至1998年任扬州市邗江晶体管厂晶体管厂设备工程师；1998年到2000年任上海贝岭华旭微电子有限公司设备工程师；2000年到2002年任德国兴华科仪集团高级服务工程师；2002年到2005年1月任香港Longhill Industries Ltd. 销售经理；2005年2月至2015年7月任上海技美电子科技有限公司总经理；2015年8月起，任技美科技董事长、总经理。张明星先生精通半导体制造工艺、精密机械设计制造工艺等，为公司多项技术及专利的发明人。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

（二）实际控制人情况

同上。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月24日	2016年12月26日	4.10861	1217000	5000000	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司自申请挂牌以来仅进行过1次股票发行。截至2016年12月31日，公司2016年定向发行尚未使用的募集资金金额为1,495,074.05元，至2017年2月末，本次发行股份募集资金已全部使用完毕，不存在提前使用募集资金的情况。公司募集资金的使用与股票发行方案中规定的募集资金用途一致，未用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途，不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其关联方占用或挪用的情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

不适用

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
-	-	-	-
合计	-	-	-

报告期内未进行利润分配。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张明星	董事长、总经理	男	42	研究生	2015.8.5-2018.8.4	是
黄春生	董事	男	45	研究生	2015.8.5-2018.8.4	否
孙耀	董事、副总经理	男	42	专科	2015.8.5-2018.8.4	是
时鹏飞	董事、副总经理	男	43	专科	2015.8.5-2018.8.4	是
高学强	董事、财务总监、董事会秘书	男	40	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
张文孟	副总经理	男	54	大专	2015.8.5-2018.8.4	是
吕相红	监事会主席	女	52	专科	2015.8.5-2018.8.4	否
王敏	监事	女	45	高中	2015.8.5-2018.8.4	是
刘永丰	职工代表监事	男	37	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事长、公司控股股东、法定代表人张明星和股东及一致行动人卞婷婷为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他的关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张明星	董事长	12,127,200	0	12,127,200	34.96%	0
孙耀	副总经理	4,040,400	0	4,040,400	11.65%	0
王敏	监事	84,000	0	84,000	0.27%	0
吕相红	监事长	84,000	0	84,000	0.27%	0
合计	-	16,335,600	0	16,335,600	52.33%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
------	-----------	---

	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	25
销售人员	5	8
研发人员	47	45
生产人员	18	17
员工总计	105	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	1
硕士	9	8
本科	30	25
专科	23	25
专科以下	40	36
员工总计	105	95

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

随着市场的快速崛起，公司人员结构逐步精简优化，为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利和保险、公积金等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪年假、员工生日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	16,167,600

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司核心技术人员有张明星、孙耀及刘永丰。

张明星，汉族，1975年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1994年至1998年任扬州市邗江晶体管厂晶体管厂设备工程师；1998年到2000年任上海贝岭华旭微电子有限公司设备工程师；2000年到2002年任德国兴华科仪集团高级服务工程师；2002年到2005年1月任香港Longhill Industries Ltd. 销售经理；2005年2月至2015年7月任上海技美电子科技有限公司总经理；2015年8月起，任技美科技董事长、总经理。张明星先生精通半导体制造工艺、精密机械设计及制造工艺等，为公司多项技术及专利的发明人。

孙耀，汉族，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年9月至2000年1月，就职于南通交通钢绳股份有限公司，历任设备工程师、工艺科科长、质检科科长等；2000年1月至2006年11月，创办江苏海门天意模具厂，任该公司总经理、执行董事；2006年12月至2015年8月任上海技美电子科技有限公司副总经理；2012年5月至2015年4月，任上海朗卫自动化科技有限公司总经理、执行董事；2015年8月起，任技美科技董事、副总经理。

刘永丰，汉族，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于安徽工程科技学院机械设计及其自动化专业，本科学历。2003年7月至2003年12月任中电集团第8研究所任机械设计工程师；2004年1月至2006年1月任昶荣半导体设备（上海）公司机械设计工程师；2006年3月至2007年1月任上海比亚迪汽车制造有限公司项目主管；2007年2月至今，历任上海技美电子科技有限公司工程中心主任、技美科技工程中心主任。刘永丰先生拥有10年以上自动化设备机械设计研发经验，并拥有多项发明专利。

报告期内核心技术人员无变动。核心技术人员均未与曾任职单位签订竞业禁止协议或保密协议，不存在违反竞业禁止的相关情况。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

2015年8月，股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。《公司章程》中对投资者关系管理、纠纷解决机制、利润分配原则、关联股东和董事回避制度与财务会计管理等内容做了明确规定。公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。同时，股份公司制定并审议通过了《关联交易决策制度》、《对外投资决策管理制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外担保决策制度》、《募集资金管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的投资、关联交易、信息披露及投资者管理等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。报告期内，公司的资金不存在被控股股东占用的情况，股份公司成立后公司杜绝了此类事项的发生。公司不存在为其他企业提供担保的情况。

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完整。公司制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管理、人事管理等整个经营过程的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

4、公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、第一届董事会第三次会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈上海技美科技股份有限公司与张明星和胡中文的附生效条件的定向发行股份认购合同〉的议案》、《关于修订〈上海技美科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》、《关于召开公司 2016 年度第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第四次会议：《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2015 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2015 年度报告及其摘要的议案》、《关于 2015 年资金占用专项报告的议案》、《关于 2015 年年度利润分配的方案议案》、《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、《关于续聘 2016 年审计机构的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提议召开 2015 年年度股东大会的议案》 3、第一届董事会第五次会议：《关于〈终止股票发行方案〉的议案》、《关于〈提请召开 2016 年第二次临时股东大会〉的议案》 4、第一届董事会第六次会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈上海技美科技股份有限公司与胡中文定向发行股票之认购合同〉的议案》、《关于修订〈上海技美科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》、《关于召开公司 2016 年度第三次临时股东大会的议案》 5、第一届董事会第七次会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司股票发行方案（修订稿）〉的议案》、《关于上海技美科技股份有限

		公司设立募集资金专项账户的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于签订本次股票发行〈募集资金三方监管协议〉的议案》 6、第一届董事会第八次会议：《关于公司2016年半年度报告的议案》 7、第一届董事会第九次会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司股票发行方案（修订稿）〉的议案》
监事会	2	1、第一届监事会第二次会议：《关于2015年度监事会工作报告的议案》、《关于2015年度报告及其摘要的议案》、《关于2015年资金占用专项报告的议案》、《关于2015年年度利润分配的方案议案》、《关于2015年度财务决算报告的议案》、《关于2016年度财务预算报告的议案》、《关于续聘2016年审计机构的议案》 2、第一届监事会第三次会议：《关于公司2016年半年度报告的议案》
股东大会	4	1、第一次临时股东大会会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司2016年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈上海技美科技股份有限公司与张明星和胡中文的附生效条件的定向发行股份认购合同〉的议案》、《关于修订〈上海技美科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》 2、2015年年度股东大会会议：《关于2015年度报告及其摘要的议案》、《关于2015年年度利润分配的方案议案》、《关于2015年度董事会工作报告的议案》、《关于2015年度监事会工作报告的议案》、《关于2015年度财务决算报告的议案》、《关于2016年度财务预算报告的议案》、《关于2015年资金占用专项报告的议案》、《关于续聘2016年审计机构的议案》、《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》 3、第二次临时股东大会会议：《关于〈终止股票发行方案〉的议案》 4、第三次临时股东大会会议：《关于〈上海技美科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于签署〈上海技美科技股份有限公司与胡中文定向发行股票之认购合同〉的议案》、《关于修订〈上海技美科技股份有限公

	司章程》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次定向发行相关事宜的议案》
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司也受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司高层对资本市场有了更深入的认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性情况

公司拥有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及研发、生产、销售部门和渠道，具备完整的产、供、销系统，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，具备直接面向市场的独立经营

能力。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立情况

公司系由上海技美电子科技有限公司整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司拥有与生产经营有关的固定资产以及软件著作权等知识产权的所有权或使用权，具有独立的采购和销售系统。控股股东、实际控制人不存在占用公司的资金、资产和其他资源的情况。

3、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。

4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报，履行纳税义务。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立情况

公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有财务、法务、行政、人事等职能管理部门。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露严格遵守了公司已经制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司已建立年度报告重大差错责任追究制度。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段无保留意见
审计报告编号	会审字[2017]0517 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号外经贸大厦 922-926 号
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	李可、盛君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

上海技美科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海技美科技股份有限公司（以下简称技美科技）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是技美科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，技美科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了技美科技 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，技美科技在 2016 年度发生亏损 16,565,312.79 元，截止 2016 年 12 月 31 日累计亏损 23,797,443.13 元。技美科技已在财务报表附注二充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年四月二十一日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,545,547.18	3,302,501.88
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	0.00	50,000.00
应收账款	五、3	3,492,287.49	7,955,656.67
预付款项	五、4	275,212.26	362,769.44
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	247,527.04	307,192.58
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	20,860,786.95	15,006,695.10
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	五、7	301,990.13	0.00
其他流动资产	五、8	13,018.87	2,830.19
流动资产合计		26,736,369.92	26,987,645.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	11,198,099.08	12,792,182.59
在建工程	五、10	0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	五、11	930,047.03	594,184.89
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00

长期待摊费用	五、12	0.00	1,482,483.49
递延所得税资产	五、13	0.00	3,785,753.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,128,146.11	18,654,604.08
资产总计		38,864,516.03	45,642,249.94
流动负债：			
短期借款	五、14	5,400,000.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	五、15	0.00	447,135.25
应付账款	五、16	2,791,111.28	1,817,061.75
预收款项	五、17	1,534,462.10	1,021,905.56
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、18	1,834,782.61	1,417,206.17
应交税费	五、19	1,043,147.39	1,807,718.54
应付利息	五、20	7,895.25	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款	五、21	3,912,958.88	2,956,233.77
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,524,357.51	9,467,261.04
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	7,124,510.07	9,172,310.03
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		7,124,510.07	9,172,310.03
负债合计		23,648,867.58	18,639,571.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	31,217,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、24	7,796,111.10	4,234,809.21
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益	五、25	-19.52	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、26	-23,797,443.13	-7,232,130.34
归属于母公司所有者权益合计		15,215,648.45	27,002,678.87
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益总计		15,215,648.45	27,002,678.87
负债和所有者权益总计		38,864,516.03	45,642,249.94

法定代表人：张明星

主管会计工作负责人：刘振云

会计机构负责人：高学强

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,523,587.30	3,302,501.88
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		-	50,000.00
应收账款	十二、1	3,492,287.49	7,955,656.67
预付款项		275,212.26	362,769.44
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、2	247,527.04	307,192.58
存货		20,860,786.95	15,006,695.10
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		301,990.13	-
其他流动资产		13,018.87	2,830.19
流动资产合计		26,714,410.04	26,987,645.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资	十二、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		11,198,099.08	12,792,182.59
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		930,047.03	594,184.89
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	1,482,483.49
递延所得税资产		-	3,785,753.11
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,128,146.11	18,654,604.08
资产总计		38,842,556.15	45,642,249.94
流动负债：			
短期借款		5,400,000.00	-
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		0.00	447,135.25
应付账款		2,791,111.28	1,817,061.75
预收款项		1,511,758.49	1,021,905.56
应付职工薪酬		1,834,782.61	1,417,206.17
应交税费		1,043,147.39	1,807,718.54
应付利息		7,895.25	0.00
应付股利		-	-
其他应付款		3,912,958.88	2,956,233.77
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		16,501,653.90	9,467,261.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,124,510.07	9,172,310.03

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,124,510.07	9,172,310.03
负债合计		23,626,163.97	18,639,571.07
所有者权益：			
股本		31,217,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		7,796,111.10	4,234,809.21
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		0.00	0.00
未分配利润		-23,796,718.92	-7,232,130.34
所有者权益合计		15,216,392.18	27,002,678.87
负债和所有者权益总计		38,842,556.15	45,642,249.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,801,799.76	12,399,914.18
其中：营业收入	五、26	5,801,799.76	12,399,914.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		21,605,071.63	24,960,196.17
其中：营业成本	五、27	2,780,169.54	8,408,816.71
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加	五、28	18,229.43	55,822.39
销售费用	五、29	2,787,423.33	1,942,700.01
管理费用	五、30	15,091,371.86	14,272,875.27
财务费用	五、31	81,762.80	-84,358.64
资产减值损失	五、32	846,114.67	364,340.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,803,271.87	-12,560,281.99
加：营业外收入	五、33	3,033,712.19	1,321,543.34
其中：非流动资产处置利得		14,286.96	32,585.00
减：营业外支出	五、34	10,000.00	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,779,559.68	-11,338,738.65
减：所得税费用	五、35	3,785,753.11	-2,100,537.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,565,312.79	-9,238,201.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-16,565,312.79	-9,238,201.61
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-19.52	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-19.52	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		-19.52	0.00
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		-19.52	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-16,565,332.31	-9,238,201.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,565,332.31	-9,238,201.61

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.55	-0.44
（二）稀释每股收益		-0.55	-0.44

法定代表人：张明星

主管会计工作负责人：刘振云

会计机构负责人：高学强

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、4	5,801,799.76	12,399,914.18
减：营业成本	十二、4	2,780,169.54	8,408,816.71
营业税金及附加		18,229.43	55,822.39
销售费用		2,787,423.33	1,942,700.01
管理费用		15,091,371.86	14,272,875.27
财务费用		81,038.59	-84,358.64
资产减值损失		846,114.67	364,340.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）		－	－
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		－	－
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-15,802,547.66	-12,560,281.99
加：营业外收入		3,033,712.19	1,321,543.34
其中：非流动资产处置利得		14,286.96	32,585.00
减：营业外支出		10,000.00	100,000.00
其中：非流动资产处置损失		－	－
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-12,778,835.47	-11,338,738.65
减：所得税费用		3,785,753.11	-2,100,537.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,564,588.58	-9,238,201.61
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		－	－
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		－	－
2. 可供出售金融资产公允价值变动		－	－

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-16,564,588.58	-9,238,201.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,622,684.68	11,326,819.06
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		0.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	1,361,774.83	5,862,412.17
经营活动现金流入小计		13,984,459.51	17,189,231.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,374,054.26	16,101,245.92
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,054,624.28	9,715,643.27
支付的各项税费		385,308.86	1,908.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	5,737,689.28	14,862,337.53
经营活动现金流出小计		25,551,676.68	40,681,135.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,567,217.17	-23,491,904.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-

取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,735.04	34,300.00
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		42,735.04	34,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,204.90	1,395,181.12
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		919,204.90	1,395,181.12
投资活动产生的现金流量净额		-876,469.86	-1,360,881.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	-
取得借款收到的现金		6,000,000.00	-
发行债券收到的现金		0.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	14,508,567.63	4,287,456.03
筹资活动现金流入小计		25,508,567.63	11,287,456.03
偿还债务支付的现金		600,000.00	77,031.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,838.57	687,799.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36	13,830,000.00	806,879.66
筹资活动现金流出小计		14,598,838.57	1,571,710.73
筹资活动产生的现金流量净额		10,909,729.06	9,715,745.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		570.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,533,387.07	-15,137,040.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,078,934.25	18,215,974.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,545,547.18	3,078,934.25

法定代表人：张明星

主管会计工作负责人：刘振云

会计机构负责人：高学强

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,600,577.03	11,326,819.06
收到的税费返还		0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,772.06	5,862,412.17
经营活动现金流入小计		13,962,349.09	17,189,231.23
购买商品、接受劳务支付的现金		7,374,054.26	16,101,245.92
支付给职工以及为职工支付的现金		12,054,624.28	9,715,643.27

支付的各项税费		385,308.86	1,908.72
支付其他与经营活动有关的现金		5,736,967.84	14,862,337.53
经营活动现金流出小计		25,550,955.24	40,681,135.44
经营活动产生的现金流量净额		-11,588,606.15	-23,491,904.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,735.04	34,300.00
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		42,735.04	34,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,204.90	1,395,181.12
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		919,204.90	1,395,181.12
投资活动产生的现金流量净额		-876,469.86	-1,360,881.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	7,000,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	0.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		14,508,567.63	4,287,456.03
筹资活动现金流入小计		25,508,567.63	11,287,456.03
偿还债务支付的现金		600,000.00	77,031.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,838.57	687,799.39
支付其他与筹资活动有关的现金		13,830,000.00	806,879.66
筹资活动现金流出小计		14,598,838.57	1,571,710.73
筹资活动产生的现金流量净额		10,909,729.06	9,715,745.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,555,346.95	-15,137,040.03
加：期初现金及现金等价物余额		3,078,934.25	18,215,974.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,523,587.30	3,078,934.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	0.00	27,002,678.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	0.00	27,002,678.87
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	1,217,000.00	0.00	0.00	0.00	3,561,301.89	0.00	-19.52	0.00	0.00	0.00	-16,565,312.79	-	-11,787,030.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-19.52	-	-	-	-16,565,312.79	-	-16,565,332.31
（二）所有者投入和减少资本	1,217,000.00	-	-	-	3,561,301.89	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,778,301.89
1. 股东投入的普通股	1,217,000.00	-	-	-	3,783,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-221,698.11	-	-	-	-	-	-	-	-221,698.11

（三）利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	31,217,000.00	0.00	0.00	0.00	7,796,111.10	0.00	-19.52	0.00	0.00	0.00	-	0.00	15,215,648.45
											23,797,443.13		

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,224,949.00	0.00	0.00	0.00	5,275,051.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	3,040,880.48
											12,459,119.53		

												2		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	10,224,949.00	0.00	0.00	0.00	5,275,051.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	3,040,880.48
												12,459,119.52		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,775,051.00	0.00	0.00	0.00	-1,040,241.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,226,989.18	0.00	23,961,798.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	0.00	-9,238,201.61
												9,238,201.61		
（二）所有者投入和减少资本	4,620,164.00	-	-	-	28,579,836.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,200,000.00
1．股东投入的普通股	4,620,164.00	-	-	-	28,579,836.00	-	-	-	-	-	-	-	-	33,200,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结	15,154,887.00	-	-	-	-29,620,077.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,465,190.7	0.00	0.00

转											9		
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	15,154,887.00	-	-	-	-29,620,077.79	-	-	-	-	-	-14,465,190.79	-	0.00
（五）专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	0.00	27,002,678.87

法定代表人：张明星

主管会计工作负责人：刘振云

会计机构负责人：高学强

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	27,002,678.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	27,002,678.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,217,000.00	0.00	0.00	0.00	3,561,301.89	0.00	-	0.00	0.00	-16,564,588.58	-11,786,286.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,564,588.58	-16,564,588.58

（二）所有者投入和减少资本	1,217,000.00	0.00	0.00	0.00	3,561,301.89	0.00	-	0.00	0.00	0.00	4,778,301.89
1. 股东投入的普通股	1,217,000.00	-	-	-	3,783,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-221,698.11	-	-	-	-	-	-221,698.11
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	31,217,000.00	0.00	0.00	0.00	7,796,111.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-23,796,718.92	15,216,392.18

项目	上期										
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,224,949.00	0.00	0.00	0.00	5,275,051.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,459,119.52	3,040,880.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	10,224,949.00	0.00	0.00	0.00	5,275,051.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,459,119.52	3,040,880.48
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	19,775,051.00	0.00	0.00	0.00	-1,040,241.79	0.00	0.00	0.00	0.00	5,226,989.18	23,961,798.39
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-9,238,201.61	-9,238,201.61
（二）所有者投入和减少资本	4,620,164.00	0.00	0.00	0.00	28,579,836.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,200,000.00
1．股东投入的普通股	4,620,164.00	-	-	-	28,579,836.00	-	-	-	-	-	33,200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（四）所有者权益内部结转	15,154,887.00	0.00	0.00	0.00	-29,620,077.79	0.00	0.00	0.00	0.00	14,465,190.79	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2．盈余公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	15,154,887.00	-	-	-	-29,620,077.79	-	-	-	-	-	14,465,190.79	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,234,809.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,232,130.34	27,002,678.87

上海技美科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

名 称：上海技美科技股份有限公司（以下简称“技美科技”或“公司”）

注 册 号：310112000401141

成立日期：2003 年 3 月 10 日

住 所：上海市闵行区友东路 38 号 3 幢 B 区

法定代表人：张明星

注册资本：3,121.70 万元

实收资本：3,121.70 万元

营业期限：2003 年 3 月 10 日至 2018 年 3 月 9 日

经营范围：电子产品设计制造、销售（除专控）、半导体生产设备、仪器、零配件、计算机及配件、耗材的销售及提供相关技术服务咨询，机械设备设计制造、销售，橡塑制品及化工产品（除危险品）的销售，从事货物及技术的进出口业务（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）。

截至 2016 年 12 月 31 日股权结构：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
限售股	3,121.70	100.00
合 计	3,121.70	100.00

公司于 2015 年 10 月 30 日获取高新技术企业证书，证书编号为 GF201531000414，有效期为 3 年。

（二）历史沿革

1、公司设立

上海技美电子科技有限公司，由卞婷婷和张明星共同出资 50 万元，于 2003 年 3 月 10 日成立，公司设立时股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
卞婷婷	30.00	货币	60.00
张明星	20.00	货币	40.00
合 计	50.00		100.00

本次出资业经上海中惠会计师事务所有限公司验资，并出具沪惠报验字(2003) 0290 号验资报告。

2、变更情况

（1）第一次增资

2005 年 5 月，公司增加注册资本 100 万元，变更后公司注册资本为 150 万元。增资后的股权结构：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
张明星	90.00	货币	60.00
卞婷婷	60.00	货币	40.00
合 计	150.00	—	100.00

本次出资经上海兆信会计师事务所验资，并出具兆会验字(2005)20704 号验资报告。

（2）第一次股权转让

2008 年 1 月，公司股东卞婷婷将其持有的 20%的股权作价 30 万元人民币转让给孙耀；其他股东放弃优先购买权。

股权转让后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
张明星	90.00	货币	60.00
卞婷婷	30.00	货币	20.00
孙耀	30.00	货币	20.00
合 计	150.00	—	100.00

（3）第二次增资

根据公司 2010 年 8 月 31 日股东会决议，公司申请增加注册资本 200 万元，增资后公司注册资本为 350 万元，公司股本结构为：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
张明星	210.00	货币	60.00
卞婷婷	70.00	货币	20.00
孙耀	70.00	货币	20.00
合 计	350.00	—	100.00

本次出资经上海沪深诚会计师事务所有限公司验资，并出具沪深诚会师验字(2010)第 4008 号验资报告。

（4）第三次增资

2010 年 12 月 6 日，根据公司修改后章程，公司申请增加注册资本 650 万元，变更后公司注册资本为 1,000.00 万元。

变更出资后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
张明星	600.00	货币	60.00
卞婷婷	200.00	货币	20.00
孙耀	200.00	货币	20.00
合 计	1,000.00	—	100.00

本次出资经上海安华达会计师事务所验资，并出具沪安会验 (2010) YN12-049 号验资报告。

（5）第四次增资

2014 年度，根据公司股东会决议，公司增加注册资本 22.4949 万元，其中：

①根据 2014 年 11 月 10 日徐雨浓与公司签订的《债权转股权股东会决议》的规定，徐雨浓将持有的公司部分债权 350 万元，确认作价 14.3149 万转为实收资本，其余 335.6851 元转为资本公积。

②根据 2014 年 11 月 10 日王敏与公司签订的《债权转股权股东会决议》的规定，王敏将持有的公司部分债权 100 万元，确认作价 4.09 万转为实收资本，其余 95.91 元转为资本公积。

③根据 2014 年 11 月 10 日吕相红与公司签订的《债权转股权股东会决议》的规定，吕相红将持有的公司部分债权 100 万元，确认作价 4.09 万转为实收资本，其余 95.91 元转为资本公积。变更为公司股本结构为：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
张明星	600.0000	58.68
卞婷婷	200.0000	19.56
孙耀	200.0000	19.56
徐雨浓	14.3149	1.40
吕相红	4.0900	0.40
王敏	4.0900	0.40
合 计	1,022.4949	100.00

本次出资经上海广巨会计师事务所验资，并出具沪广巨验 (2014) 1044 号验资报告。

（6）第二次股权转让

2015 年 4 月 2 日，公司股东张明星、卞婷婷、孙耀与上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，约定张明星将持有的 5.868% 股权作价 60 万元，卞婷婷将持有的 1.956% 股权作价 20 万元，孙耀将持有的 1.956% 股权作价 20 万元转让给上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）。其他股东放弃优先购买权。

股权转让后公司股本结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
张明星	540.0000	52.812
卞婷婷	180.0000	17.604
孙耀	180.0000	17.604
徐雨浓	14.3149	1.400
吕相红	4.0900	0.400
王敏	4.0900	0.400
上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）	100.0000	9.780
合 计	1,022.4949	100.00

（7）第五次增资

2015年4月3日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本362.9995万元，其中：

①新股东上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）出资1500万元，其中注册资本207.8242万元，资本公积1292.1758万元；

②新股东中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）出资1000万元，其中注册资本138.5494万元，认缴资本公积861.4506万元；

③新股东西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）出资120万元，其中：注册资本16.6259万元，资本公积103.3741万元。

变更后，公司股本结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
张明星	540.0000	38.97
卞婷婷	180.0000	12.99
孙耀	180.0000	12.99
徐雨浓	14.3149	1.03
吕相红	4.0900	0.30
王敏	4.0900	0.30
上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）	100.0000	7.22
上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）	207.8242	15.00

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	138.5494	10.00
西藏山南汇鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）	16.6259	1.20
合 计	1,385.4944	100.00

（8）第六次增资

2015 年 4 月 10 日，根据公司股东会决议，公司增资注册资本 99.0169 万元，其中：

①新股东上海同升资产管理合伙企业（有限合伙）出资 150 万元，其中注册资本 21.2179 万元，资本公积 128.7821 万元；

②新股东徐培军出资 50 万元，其中注册资本 7.0726 万元，资本公积 42.9274 万元；

③新股东刘忠池出资 500 万元，其中注册资本 70.7264 万元，资本公积 429.2736 万元。

增资后，公司股本结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
张明星	540.0000	36.38
卞婷婷	180.0000	12.12
孙耀	180.0000	12.12
徐雨浓	14.3149	0.96
吕相红	4.0900	0.28
王敏	4.0900	0.28
上海同升资产管理合伙企业（有限合伙）	21.2179	1.43
上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）	100.0000	6.74
上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）	207.8242	14.00
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	138.5494	9.33
西藏山南鑫茂通咨询合伙企业（有限合伙）	16.6259	1.12
刘忠池	70.7264	4.76

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
徐培军	7.0726	0.48
合 计	1,484.5113	100.00

本次出资经上海广巨会计师事务所验资，并出具沪广巨验（2015）1015 号验资报告。

（9）股份制改制

根据上海技美电子科技有限公司股东会决议，上海技美科技股份有限公司发起人协议及章程的规定，上海技美电子科技有限公司整体变更为上海技美科技股份有限公司，变更方式为张明星等十三位发起人以其拥有的技美科技截至 2015 年 4 月 30 日止经审计的净资产 34,234,809.21 元按照 1: 0.8763 比例折合股本 30,000,000.00 元，其余 4,234,809.21 元计入资本公积。此次变更，已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2015]3038 号验资报告。

（10）公司于 2015 年 10 月在全国股份转让系统挂牌，股票代码为 834064。

（11）第七次增资

根据 2016 年 7 月 5 日公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，贵公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,217,000.00 股，每股面值 1 元，募集资金总额人民币 5,000,000.00 元，其中计入股本人民币 1,217,000.00 元，计入资本公积人民币 3,783,000.00 元。此次增资已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具会验字[2016]3357 号验资报告，并于 2017 年 2 月 27 日完成已完成工商变更登记，并取得了变更后的营业执照。

截至 2016 年 12 月 31 日止公司股权结构：

出资方	出资额（万元）	出资比例（%）
限售股	3,121.70	100.00
合 计	3,121.70	100.00

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日决议批准报出。

合并财务报表范围

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	技美科技有限公司	香港技美	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司 2016 年度发生亏损 16,565,312.79 元，截止 2016 年 12 月 31 日累计亏损 23,797,443.13 元，针对该事项，公司已经积极采取了措施：1. 公司调整战略、采取措施，对研发投入较大的机器人新项目采取收缩的战略。同时结合国家集成电路产业整体发展的长期规划和总体战略，公司管理层将积极主动引入有合作意向的长期战略投资合作伙伴以加快公司半导体业务的整合和发展。2. 公司加大完善现有半导体成熟产品的工程化和产业化管理体系，公司主要战略将集中优势资源，全力以赴的保障半导体业务的稳定发展，将列入目标的合同订单能够保质保量的交付验收，确保主营业务健康发展。3. 进一步加强应收账款回收力度，提高应收账款回收率。同时公司实际控制人张明星同意在可预见的将来提供一切必须的财务支援，以维持公司持续经营。4. 加强企业文化建设，提高企业员工团队凝聚力。因此本财务报表仍在持续经营原则基础上编制而成。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按美元为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及

在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

（b）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，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。

（c）编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）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。

（c）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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所

有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每

次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股

权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，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（注：如果原企业合并为

非同一控制下的且存在商誉的)。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。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公

允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用

于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.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。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务

仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资

产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中

取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 100 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

（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：

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，

但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。

②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，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成

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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、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部分，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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照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应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	直线法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

14. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应

扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16.长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值

损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（5）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（6）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	租赁期

18. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司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。本公司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。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，本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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定

受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

19. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。公司收入确认的具体方法为公司在发出产品并取得客户验收单后确认收入。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

（4）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

20. 政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- ① 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确

认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

22. 经营租赁和融资租赁

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，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将

最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

	税种	计税依据	税率（%）
增值税		销项税-进项税	17.00
城市维护建设税		应交流转税	5.00
教育费附加		应交流	5.00

税种	计税依据	税率（%）
	转税	
河道管理费	应交流转税	1.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00/16.50

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率（%）
技美科技有限公司	16.50

2. 税收优惠

公司于2015年10月30日获取高新技术企业证书，证书编号为GF201531000414，有效期为3年。故公司2015年度-2017年度企业所得税减按15%税率征收。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	11,756.19	15,277.27
银行存款	1,533,790.99	3,063,656.98
其他货币资金		223,567.63
合 计	1,545,547.18	3,302,501.88

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		50,000.00
商业承兑票据		
合 计		50,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	160,000.00	
商业承兑票据		
合 计	160,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	3,876,827.58	100.00	384,540.09	9.92	3,492,287.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,876,827.58	100.00	384,540.09	9.92	3,492,287.49

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,573,743.85	65.87	317,222.65	5.69	5,256,521.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,887,668.92	34.13	188,533.45	6.53	2,699,135.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,461,412.77	100.00	505,756.10	5.98	7,955,656.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,142,853.50	107,142.68	5.00
1 至 2 年	1,473,974.08	147,397.41	10.00
2 至 3 年	260,000.00	130,000.00	50.00
合 计	3,876,827.58	384,540.09	9.92

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,060,668.92	103,033.45	5.00
1 至 2 年	820,000.00	82,000.00	10.00
2 至 3 年	7,000.00	3,500.00	50.00
合 计	2,887,668.92	188,533.45	6.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回的坏账准备金额121,216.01元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例（%）	坏账准备 期末余额
江苏长电科技股份有限公司	804,675.00	20.76	89,733.75
合肥通富微电子有限公司	487,972.00	12.59	24,398.60
中国电子科技集团公司第四十五研究所	366,000.00	9.44	36,600.00
上海智澈贸易有限公司	334,020.00	8.62	33,402.00
上海矽旺电子科技有限公司	327,100.84	8.44	16,355.04
合 计	2,319,767.84	59.85	200,489.39

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	268,545.16	97.58	297,816.61	82.09
1 至 2 年	2,067.10	0.75	59,152.83	16.31
2 至 3 年			4,600.00	1.27
3 年以上	4,600.00	1.67	1,200.00	0.33
合 计	275,212.26	100.00	362,769.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
南通嘉顺模塑科技有限公司	130,000.00	47.24
上海锦坤文化传播有限公司	60,000.00	21.80
东莞市速美达自动化有限公司	39,150.00	14.23
乐清市巨驰电气有限公司	18,700.00	6.79
常州市武进区牛塘卓玛滚针轴承厂	10,000.00	3.63
合 计	257,850.00	93.69

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,159.77	11.29	1,990.31	7.07	26,169.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	221,357.58	88.71			221,357.58
合 计	249,517.35	100.00	1,990.31	0.80	247,527.04

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,300.00	29.20	5,465.00	5.99	85,835.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	221,357.58	70.80			221,357.58
合 计	312,657.58	100.00	5,465.00	1.75	307,192.58

① 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海莘吴实业总公司	221,357.58			房屋押金无坏账风险
合 计	221,357.58		--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,513.27	825.66	5.00
1 至 2 年	11,646.50	1,164.65	10.00
合 计	28,159.77	1,990.31	7.07

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	89,300.00	4,465.00	5.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
合 计	91,300.00	5,465.00	5.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额3,474.69元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海莘吴实业总公司	房租押金	221,357.58	4-5 年	88.71	
刘德发	员工备用金	16,846.50	1 年以内 7,500.00 元, 1-2 年 9,346.50 元	6.75	1,309.65
上海邦造投资管理有限公司	其他	4,200.00	1 年以内	1.68	210.00
陈刚	员工房租	3,313.27	1 年以内	1.33	165.66
郭传志	员工备用金	2,300.00	1-2 年	0.92	230.00
合 计		248,017.35		99.39	1,915.31

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,050,934.54	155,179.49	1,895,755.05	953,506.94		953,506.94
库存商品	1,836,888.59	1,671,406.24	165,482.35	2,213,058.98	1,838,951.05	374,107.93
发出商品	1,608,151.88	215,579.00	1,392,572.88	711,050.15		711,050.15
在产品	17,406,976.67	-	17,406,976.67	13,168,472.12	200,442.04	12,968,030.08
合 计	22,902,951.68	2,042,164.73	20,860,786.95	17,046,088.19	2,039,393.09	15,006,695.10

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		155,179.49				155,179.49
库存商品	1,838,951.05	600,046.88		767,591.69		1,671,406.24
发出商品	-	215,579.00				215,579.00
在产品	200,442.04			200,442.04		
合 计	2,039,393.09	970,805.37	-	968,033.73	-	2,042,164.73

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期待摊费用	301,990.13	
合 计	301,990.13	

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	13,018.87	2,830.19
合 计	13,018.87	2,830.19

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	18,210,185.82	1,350,721.50	118,852.41	19,679,759.73
2.本期增加金额	311,965.80	59,109.08	10,283.92	381,358.80
（1）购置		59,109.08	10,283.92	69,393.00
（2）在建工程转入	311,965.80			311,965.80
3.本期减少金额		94,568.37		94,568.37
（1）处置或报废		94,568.37		94,568.37
4.期末余额	18,522,151.62	1,315,262.21	129,136.33	19,966,550.16
二、累计折旧				
1.期初余额	6,126,301.13	701,076.60	60,199.41	6,887,577.14
2.本期增加金额	1,704,789.32	234,459.00	7,745.91	1,946,994.23

项 目	机器设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提	1,704,789.32	234,459.00	7,745.91	1,946,994.23
3.本期减少金额		66,120.29		66,120.29
(1) 处置或报废		66,120.29		66,120.29
4.期末余额	7,831,090.45	869,415.31	67,945.32	8,768,451.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	10,691,061.17	445,846.90	61,191.01	11,198,099.08
2.期初账面价值	12,083,884.69	649,644.90	58,653.00	12,792,182.59

10. 在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
坐标磨床						
合 计						

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
坐标磨床			311,965.80	311,965.80		
合 计			311,965.80	311,965.80		

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	793,869.76	793,869.76
2.本期增加金额	440,309.61	440,309.61
（1）购置	440,309.61	440,309.61
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	1,234,179.37	1,234,179.37
二、累计摊销		
1.期初余额	199,684.87	199,684.87
2.本期增加金额	104,447.47	104,447.47
（1）计提	104,447.47	104,447.47
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	304,132.34	304,132.34
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	930,047.03	930,047.03
2.期初账面价值	594,184.89	594,184.89

12. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	1,482,483.49	538,123.09	1,718,616.45	301,990.13	
合 计	1,482,483.49	538,123.09	1,718,616.45	301,990.13	

注：长期待摊费用其他减少系一年内到期的待摊销装修费重分类至一年内到期的非流动资产核算。

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			2,550,614.19	382,592.13
递延收益			9,172,310.03	1,375,846.50
可抵扣亏损			13,515,429.87	2,027,314.48
合 计			25,238,354.09	3,785,753.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	364,304.27	
递延收益	1,068,676.51	
可抵扣亏损	4,250,094.13	
合 计	5,683,074.91	

14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	5,400,000.00	
合 计	5,400,000.00	

15. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		447,135.25
商业承兑汇票		
合 计		447,135.25

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,355,083.65	1,670,713.77
1-2 年	311,949.67	126,298.11
2-3 年	104,028.09	20,049.87
3 年以上	20,049.87	
合 计	2,791,111.28	1,817,061.75

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海敏蕾五金有限公司	80,414.00	未结算
上海四记旺不锈钢有限公司	68,748.00	未结算
上海悦威电子设备有限公司	52,178.00	未结算
上海欧碧机械设备有限公司	48,250.00	未结算
无锡如潮特种光源设备厂	26,878.00	未结算
合 计	276,468.00	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,440,462.10	1,021,905.56
1-2 年	94,000.00	
合 计	1,534,462.10	1,021,905.56

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
华进半导体封装先导技术研发中心有限公司	94,000.00	未验收
合 计	94,000.00	

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,337,195.31	11,036,923.40	10,609,286.86	1,764,831.85
二、离职后福利-设定提存计划	80,010.86	1,435,277.32	1,445,337.42	69,950.76
合 计	1,417,206.17	12,472,200.72	12,054,624.28	1,834,782.61

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,275,958.07	9,461,409.98	9,024,966.04	1,712,402.01
二、职工福利费		396,066.57	396,066.57	
三、社会保险费	40,374.24	509,889.65	510,410.45	39,022.49
其中：医疗保险费	35,750.14	457,565.52	459,046.27	34,269.39
工伤保险费	1,804.39	15,887.86	16,338.50	1,353.75
生育保险费	2,819.71	36,436.27	35,025.68	4,230.30
四、住房公积金	20,863.00	426,095.00	434,381.60	12,576.40
五、工会经费和职工教育经费		243,462.20	243,462.20	
合 计	1,337,195.31	11,036,923.40	10,609,286.86	1,764,831.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	75,781.37	1,378,162.85	1,387,513.26	66,430.96
2. 失业保险费	4,229.49	57,114.47	57,824.16	3,519.80
合 计	80,010.86	1,435,277.32	1,445,337.42	69,950.76

19. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	370,431.44	370,431.44
增值税	498,028.70	1,258,024.64
城市维护建设税	53,831.10	62,901.24
教育费附加	32,298.66	37,740.74

项 目	期末余额	期初余额
地方教育费附加	21,532.44	25,160.50
河道管理费	10,766.21	12,580.24
个人所得税	56,258.84	40,879.74
合 计	1,043,147.39	1,807,718.54

20. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,895.25	
合 计	7,895.25	

21. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,912,958.88	2,948,067.10
1-2 年		8,166.67
合 计	3,912,958.88	2,956,233.77

22. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,172,310.03	960,000.00	3,007,799.96	7,124,510.07
合 计	9,172,310.03	960,000.00	3,007,799.96	7,124,510.07

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	期末余额	与资产相 关 / 与 收 益相关
十一五 02 国家专项 拨款	5,374,600.03		767,799.96		4,606,800.07	与资产相 关
技改项目	1,420,000.00	620,000.00	2,040,000.00		-	与收益相 关
十二五 02 国家专项 拨款	2,097,710.00				2,097,710.00	与收益相 关
上海专利 试点	280,000.00	140,000.00			420,000.00	与收益相 关

创新基金-全自动真空非接触晶圆贴膜机		200,000.00	200,000.00		-	与收益相关
合计	9,172,310.03	960,000.00	3,007,799.96	-	7,124,510.07	

23. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	1,217,000.00					31,217,000.00

24. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,234,809.21	3,783,000.00	221,698.11	7,796,111.10
合 计	4,234,809.21	3,783,000.00	221,698.11	7,796,111.10

本期资本公积增加系根据 2016 年 7 月 5 日公司 2016 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,217,000.00 股，每股面值 1 元，募集资金总额人民币 5,000,000.00 元，其中计入股本人民币 1,217,000.00 元，计入资本公积人民币 3,783,000.00 元。

本期资本公积减少系发行新股产生的财务顾问费、律师费以及验资费用等。

25. 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额		-19.52			-19.52		-19.52

其他综合收益合计		-19.52			-19.52		-19.52
----------	--	--------	--	--	--------	--	--------

26. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-7,232,130.34	-12,459,119.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,232,130.34	-12,459,119.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,565,312.79	-9,238,201.61
减：其他减少		-14,465,190.79
期末未分配利润	-23,797,443.13	-7,232,130.34

27. 营业收入及营业成本

（1）营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71
其他业务	58,962.26			
合 计	5,801,799.76	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

（2）主营业务收入按品种分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体装备	5,243,259.92	2,599,179.81	11,888,810.86	8,269,865.06
半导体配件	499,577.58	180,989.73	511,103.32	138,951.65
合 计	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

（3）主营业务收入分地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,574,626.38	2,705,757.22	8,069,961.76	5,852,824.33
华南	70,151.28	28,675.22		
西南	80,581.22	39,797.49	2,284,760.39	1,490,703.09

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北	17,478.62	5,939.61	2,045,192.03	1,065,289.29
合 计	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

公司名称	销售收入	占总收入的比例（%）
上海矽旺电子科技有限公司	2,163,831.70	37.68
上海微松工业自动化有限公司	609,401.72	10.61
苏州固锝电子股份有限公司	571,267.52	9.95
上海天海电子有限公司	482,906.02	8.41
上海馨晔电子有限公司	481,794.88	8.39
合 计	4,309,201.84	75.04

28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,286.12	25,373.81
教育费附加	4,971.66	15,224.28
地方教育费	3,314.44	10,149.53
河道管理费	1,657.21	5,074.77
合 计	18,229.43	55,822.39

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	935,014.87	606,496.61
差旅费	394,344.80	270,516.70
服务费	95,600.00	6,004.22
包装费运输费	82,044.62	62,441.26
办公费	7,224.40	2,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
通讯费	5,556.80	1,100.00
折旧	143.58	6,330.52
租赁费	381,748.00	360,000.00
业务招待费	79,085.00	49,103.00
维修费	329,875.78	578,707.70
宣传展览费	476,785.48	
合 计	2,787,423.33	1,942,700.01

30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,707,434.49	2,798,691.92
福利费	397,705.64	396,551.64
社会保险费	491,711.34	649,370.89
住房公积金	106,844.20	95,195.02
办公费	261,394.70	357,462.71
差旅费	150,640.33	210,109.09
业务招待费	40,449.27	49,323.98
折旧费	142,224.60	104,474.19
中介咨询费	756,997.09	1,561,577.20
水电费	35,296.93	65,477.75
无形资产摊销	69,430.27	1,691.28
车辆费	210,973.77	164,843.74
租赁费	551,733.11	651,466.54
长期费用分摊	1,718,616.45	1,270,700.12
研发费用	7,242,313.37	5,791,497.17
工会经费	120,000.00	
交通费		6,899.00
其他	87,606.30	97,543.03
合计	15,091,371.86	14,272,875.27

其他说明：自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印

花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,733.82	8,832.72
减：利息收入	108,244.29	104,389.60
利息净支出	68,489.53	-95,556.88
银行手续费	13,267.73	11,198.24
合计	81,757.26	-84,358.64

32. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-124,690.70	163,898.39
二、存货跌价损失	970,805.37	200,442.04
合 计	846,114.67	364,340.43

33. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	14,286.96	32,585.00	14,286.96
其中：固定资产处置利得	14,286.96	32,585.00	14,286.96
政府补助	3,017,068.16	1,288,949.34	3,017,068.16
其他	2,357.07	9.00	2,357.07
合 计	3,033,712.19	1,321,543.34	3,033,712.19

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
十一五 02 国家专项拨款	767,799.96	767,799.97	与资产相关

财政扶持资金款	9,268.20	1,026.87	与收益相关
创新基金-全自动真空非接触晶圆贴膜机	200,000.00		与收益相关
技改项目	2,040,000.00		与收益相关
专利补贴		7,122.50	与收益相关
技术创新项目--全自动无飞 多边多用途晶圆贴膜设备		250,000.00	与收益相关
创新基金--全自动气浮式非 接触低张力贴膜技术与设备		260,000.00	与收益相关
2014 年高转项目款项		3,000.00	与收益相关
合 计	3,017,068.16	1,288,949.34	

34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	10,000.00		10,000.00
违约金		100,000.00	
合 计	10,000.00	100,000.00	10,000.00

35. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,785,753.11	-2,100,537.04
合 计	3,785,753.11	-2,100,537.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-12,779,559.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,916,933.95
子公司适用不同税率的影响	-10.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,623.01

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	5,683,074.91
所得税费用	3,785,753.11

36. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应付款中收到的现金	48,318.00	3,942,653.33
其他应收款中收到的现金	233,587.27	1,189,210.87
营业外收入中收到的现金	2,357.07	9.00
经营性资金利息收入	108,244.29	104,389.60
收到的政府补助	969,268.20	626,149.37
合 计	1,361,774.83	5,862,412.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用中的现金支出	3,502,358.96	4,625,139.78
营业费用中的现金支出	1,852,264.88	1,329,872.88
财务费用中的经营性手续费支出	13,267.73	11,198.24
营业外支出中的现金支出	10,000.00	100,000.00
其他应付款付现支出	52,180.86	5,644,043.16
其他应收款付现支出	307,616.85	3,152,083.47
合 计	5,737,689.28	14,862,337.53

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的胡中文增资款以及增资定金	7,500,000.00	
收到的与资产有关的政府补助		786,610.00
收到的票据保证金	223,567.63	640,846.03
收到的张明星往来款	6,785,000.00	2,860,000.00
合 计	14,508,567.63	4,287,456.03

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		806,879.66
退还的胡中文增资款以及增资定金	7,500,000.00	
支付的张明星往来款	6,325,000.00	
合 计	13,825,000.00	806,879.66

37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,565,312.79	-9,238,201.61
加：资产减值准备	846,114.67	364,340.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,946,994.23	1,955,304.27
无形资产摊销	104,447.47	36,708.48
长期待摊费用摊销	1,718,616.45	1,270,700.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		-32,585.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-14,286.96	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	176,733.82	8,832.72
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,785,753.11	-2,100,537.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,822,125.58	-4,450,421.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,655,811.94	-1,199,896.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,399,963.53	-10,106,148.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,567,217.17	-23,491,904.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,545,547.18	3,078,934.25

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	3,078,934.25	18,215,974.28
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,533,387.07	-15,137,040.03

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,545,547.18	3,078,934.25
其中：库存现金	11,756.19	15,277.27
可随时用于支付的银行存款	1,533,790.99	3,063,656.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,545,547.18	3,078,934.25

38. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,162.88	6.9430	21,959.88
预收账款			
其中：美元	3,270.00	6.9430	22,703.61

(2) 境外经营实体的说明：

合并财务报表中包含技美科技有限公司，该公司注册在香港，以美元作为记账本位币。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
技美科技有限公司	海外	香港	贸易	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
张明星（注）	38.85	53.09

注：截至 2016 年 12 月 31 日止，张明星直接持有公司 1,091.40 万股股份，占公司总股本的 34.96%，为公司的单一第一大股东；卞婷婷直接持有公司 363.60 万股股份，占公司总股本 11.65%；上海财旭持有公司 202.20 万股股份，占公司总股本 6.48%。张明星和卞婷婷为夫妻关系，且根据双方签署的一致行动人协议，卞婷婷确认为张明星一致行动人，张明星能够对卞婷婷行使公司股东权利产生重大影响。同时，张明星为上海财旭的执行事务合伙人，且持有上海财旭 60% 的合伙份额，因此其为上海财旭的实际控制人。

综上，张明星通过其自身、其一致行动人卞婷婷、以及其控制的上海财旭合计控制公司 1,657.20 万股股份，占公司总股本的 53.09%，为公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 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
技美实业有限公司	受公司实际控制人控制
孙耀	公司股东
中投建华（湖南）创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海中嘉兴华创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
上海财旭资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东/受公司实际控制人控制

上海朗卫自动化科技有限公司（注 1）	公司股东孙耀控制的公司
上海世鑫半导体科技有限公司（注 2）	公司实际控制人投资的公司
高学强	公司高管
王丽霞	公司高管高学强之配偶
深圳华融胜资本管理有限公司	董事黄春生担任董事、高管
江苏吉星管业科技有限公司	董事黄春生担任董事
宁波华建汇富创业投资有限公司	董事黄春生担任高管
宁波华建风险投资有限公司	董事黄春生担任高管
宁波华建投资管理有限公司	董事黄春生担任董事、高管
深圳市微润灌溉技术有限公司	董事黄春生担任董事
深圳市科特科技股份有限公司	董事黄春生担任董事
康达新能源设备股份有限公司	董事黄春生担任董事

注 1：2015 年 4 月 30 日，上海朗卫自动化科技有限公司（简称“朗卫自动化”）实际控制人孙耀与非关联自然人盛秋伟签署股权转让协议，协议约定孙耀将其持有的朗卫自动化 99%的股权作价 49.5 万元人民币转让给非关联自然人盛秋伟。朗卫自动化股东包磊同意上述转让事宜，并放弃股东优先购买权。上述股权转让事宜的工商变更登记手续已办理完毕，朗卫自动化与公司之间已不存在关联关系。

注 2：上海世鑫半导体科技有限公司工商注销手续已办理完毕。

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张明星、卞婷婷	6,000,000.00	2016/3/1	2017/2/28	否

（2）关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	说明
	拆入				
张明星	2,860,000.00	6,780,000.00	6,320,000.00	3,320,000.00	2016 年度往

					来款，不计息
--	--	--	--	--	--------

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	技美科技有限公司			1,368,690.85	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张明星	3,320,000.00	2,860,000.00

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单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	3,876,827.58	100.00	384,540.09	9.92	3,492,287.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,876,827.58	100.00	384,540.09	9.92	3,492,287.49

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,573,743.85	65.87	317,222.65	5.69	5,256,521.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,887,668.92	34.13	188,533.45	6.53	2,699,135.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,461,412.77	100.00	505,756.10	5.98	7,955,656.67

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,142,853.50	107,142.68	5.00
1 至 2 年	1,473,974.08	147,397.41	10.00
2 至 3 年	260,000.00	130,000.00	50.00
合 计	3,876,827.58	384,540.09	9.92

(续上表)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,060,668.92	103,033.45	5.00
1 至 2 年	820,000.00	82,000.00	10.00
2 至 3 年	7,000.00	3,500.00	50.00
合 计	2,887,668.92	188,533.45	6.53

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额121,216.01元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
江苏长电科技股份有限公司	804,675.00	20.76	89,733.75
合肥通富微电子有限公司	487,972.00	12.59	24,398.60
中国电子科技集团公司第四十五研究所	366,000.00	9.44	36,600.00
上海智澈贸易有限公司	334,020.00	8.62	33,402.00
上海矽旺电子科技有限公司	327,100.84	8.44	16,355.04
合 计	2,319,767.84	59.85	200,489.39

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,159.77	11.29	1,990.31	7.07	26,169.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	221,357.58	88.71			221,357.58
合 计	249,517.35	100.00	1,990.31	0.80	247,527.04

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	91,300.00	29.20	5,465.00	5.99	85,835.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	221,357.58	70.80			221,357.58
合 计	312,657.58	100.00	5,465.00	1.75	307,192.58

① 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海莘吴实业总公司	221,357.58			房屋押金无坏账风险
合 计	221,357.58		--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	16,513.27	825.66	5.00
1 至 2 年	11,646.50	1,164.65	10.00
合 计	28,159.77	1,990.31	7.07

(续上表)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	89,300.00	4,465.00	5.00
2 至 3 年	2,000.00	1,000.00	50.00
合 计	91,300.00	5,465.00	5.99

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额3,474.69元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海莘吴实业总公司	房租押金	221,357.58	4-5 年	88.71	
刘德发	员工备用金	16,846.50	1 年以内 7,500.00 元, 1-2 年 9,346.50 元	6.75	1,309.65
上海邦造投资管理有限公司	其他	4,200.00	1 年以内	1.68	210.00
陈刚	员工房租	3,313.27	1 年以内	1.33	165.66
郭传志	员工备用	2,300.00	1-2 年	0.92	230.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	金				
合 计		248,017.35		99.39	1,915.31

3. 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
合 计						

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
技美科技有限公司						
合 计						

其他说明： 2015 年 6 月 12 日，公司在香港设立全资子公司技美科技有限公司，尚未实际出资。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71
其他业务	58,962.26			
合 计	5,801,799.76	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

(2) 主营业务收入按品种分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
半导体装备	5,243,259.92	2,599,179.81	11,888,810.86	8,269,865.06
半导体配件	499,577.58	180,989.73	511,103.32	138,951.65
合 计	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

(3) 主营业务收入分地区分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东	5,574,626.38	2,705,757.22	8,069,961.76	5,852,824.33
华南	70,151.28	28,675.22		
西南	80,581.22	39,797.49	2,284,760.39	1,490,703.09
华北	17,478.62	5,939.61	2,045,192.03	1,065,289.29
合 计	5,742,837.50	2,780,169.54	12,399,914.18	8,408,816.71

(4) 本期前五名客户的营业收入情况

公司名称	销售收入	占总收入的比例（%）
上海矽旺电子科技有限公司	2,163,831.70	37.68
上海微松工业自动化有限公司	609,401.72	10.61
苏州固锝电子股份有限公司	571,267.52	9.95
上海天海电子有限公司	482,906.02	8.41
上海馨晔电子有限公司	481,794.88	8.39
合 计	4,309,201.84	75.04

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	14,286.96	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,017,068.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,642.93	
所得税影响额	453,556.83	
少数股东权益影响额		

项 目	金 额	说 明
合 计	2,570,155.36	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-88.49	-0.55	-0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-102.22	-0.64	-0.64

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
