



电通微电

NEEQ:830976

深圳电通纬创微电子股份有限公司

Shenzhen Diantong Wintronic Microelectronics Co.,

年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

<p>2017年3月，公司发明专利《基于铜球预压平的芯片封装方法》获得国家知识产权局授权。</p>	<p>2017年3月，公司控股子公司深圳华美澳通传感器有限公司通过了ISO 9001:2015的认证。同年，公司的MEMS微压差气体压力传感器生产线通过了美国客户的各项严格验证，压力传感器生产线正式量产。</p>
<p>2017年8月，公司新增集成电路封装测试生产线SSOP28，满足了客户对该规格的需求，当年产能实现增长。SSOP28封装形式广泛用于电子电器的微控制器MCU及逻辑电路。</p>	<p>2017年9月，公司以现有总股本34,700,000股为基数，以未分配利润向全体股东按每10股派发现金0.40元进行了权益分派。</p>

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释 义

释义项目	指	释义
公司、本公司、电通微电	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司
华美澳通	指	深圳华美澳通传感器有限公司
北京澳森	指	北京澳森信息工程技术研究院有限公司
江西澳通迈斯	指	江西澳通迈斯传感科技有限公司
电通集团	指	宁夏电通实业集团有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司北京分公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳电通纬创微电子股份有限公司监事会
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
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2017 年年度

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。

公司负责人张建国、主管会计工作负责人伍江涛及会计机构负责人（会计主管人员）马俊清保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
非经常性损益占比较高的风险	公司非经常损益主要为承担地方技改项目、研发项目收到的政府补贴和政府扶持资金，报告期内公司的非经常性损益为2,787,223.74元，占利润总额3,869,248.43元的比例为72.03%，占比较高。
市场竞争风险	我国从事集成电路封装测试的规模企业大约近百家，主要分布在长三角、环渤海及珠三角等地区，其中珠三角占有地理优势，接近市场，增加速度较快，但国内封测行业产品具有同质化竞争的现象，体现在市场、技术、成本、资金、人才等方面的恶性竞争，行业内缺乏具有绝对优势的企业，竞争对手的扩张与潜在竞争对手的进入都有可能加剧市场现有的竞争程度。公司将继续加强高毛利产品的引进及先进封装的研发，通过扩大产能实现规模效益，同时公司充分利用现有的资源切入了传感器的封装销售，大力开展传感器及应用模组的研发生产，产品广泛应用在健康医疗，智能家居和测试测量产品中。
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	深圳电通纬创微电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Diantong Wintronic Microelectronics Co., Ltd
证券简称	电通微电
证券代码	830976
法定代表人	张建国
办公地址	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李亚宁 Liyaning
职务	董事会秘书
电话	0755-89903166
传真	0755-89903533
电子邮箱	liyn@cn-dt.com.cn
公司网址	www.szdtwcw.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房;518300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

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
成立时间	2007-02-06
挂牌时间	2014-08-13
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	计算机、通信和其他电子设备制造业（代码 C39），396 电子器件制造，3963 集成电路制造
主要产品与服务项目	主要产品为：集成电路封装测试加工及销售，微压力传感器生产、加工、销售及代理销售。服务项目：无。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	34,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	宁夏电通实业集团有限责任公司
实际控制人	张建国

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007979708043	否
注册地址	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区 平龙东路 349 号 2#厂房	否
注册资本	34,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	长春市生态大街 6666 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨东升、楼敏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	104,416,619.62	75,728,563.53	37.88%
毛利率%	20.81%	18.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,429,166.47	5,243,029.28	3.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,641,942.73	1,760,253.23	50.09%
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）	11.13%	9.55%	-
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）	5.42%	3.20%	-
基本每股收益	0.16	0.15	6.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	99,242,218.64	92,028,016.61	7.84%
负债总计	41,274,709.77	35,575,841.96	16.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	50,458,915.29	46,417,748.82	8.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.34	8.21%
资产负债率%（母公司）	40.88%	42.04%	-
资产负债率%（合并）	41.59%	38.66%	-
流动比率	1.46	1.61	-
利息保障倍数	107.65	335.42	-

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	2,437,693.64	2,165,562.74	
应收账款周转率	5.60	4.72	-
存货周转率	17.18	15.47	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.84%	4.90%	-
营业收入增长率%	37.88%	25.28%	-
净利润增长率%	-34.10%	226.65%	-

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	34,700,000	34,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	1,405,300.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,169.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,859,617.46
非经常性损益合计	3,279,086.75
所得税影响数	491,863.01
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,787,223.74

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

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
持续经营净利润	-	3,950,484.94	-	2,307,639.34
营业外支出	3,769.80	-	4,708.00	4,708.00
资产处置收益	-	-3,769.80	-	-

报告期内，重要会计政策变更包括：

1.财政部于2017年5月28日起施行的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》中，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。该项变更对“持续经营利润”进行披露，并调整比较数据。

2.财政部于2017年6月12日起施行的《企业会计准则第16号——政府补助》中，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。该项变更不调整比较数据。

3.财政部于2017年度施行的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》中，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。该项变更对“营业外支出”、“资产处置收益”进行披露，并调整比较数据。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，细分行业为集成电路制造。公司所从事的主营业务为集成电路的封装测试以及 MEMS (Micro-Electro-Mechanical System 微机电系统) 压力传感器的封装测试。报告期内，公司主营业务客户为集成电路芯片设计企业 (IC Design House) 以及美国微压差气体压力传感器设计公司。集成电路封装业务中客户提供的设计芯片功能涉及电源管理、LED 显示及照明驱动、MCU、MOSFET、红外线遥控、功放消费类等，公司封装测试后，集成电路产品广泛应用于消费电子产品、LED 显示屏、LED 照明、平板电脑、安防监控、智能手机、移动电源、充电宝、GPS 导航仪、数码相机、电动车控制器、空调电视等。公司为客户提供 SOP、ESOP、SOT 等多种形式规格的集成电路芯片封装测试加工劳务，以及集成电路产品的销售。公司为美国客户代工的传感器封装形式规格有十余种，产品广泛使用于医疗设备、工业控制及精密测量等行业。公司采用订单销售方式，通过不断积累的生产实践经验、自有的发明专利、实用新型专利和成套的工艺解决方案以及稳定的行业内优质客户积累，为研发型企业客户提供新产品验证，推动高新技术产品迅速走向消费市场。报告期内，公司新增加了 MEMS 气体压力传感器的代理销售业务，公司的子公司为美国知名品牌 All Sensors 在大中华地区的独家代理，这部分代理业务尚处于上升阶段，合并报表后全年销售额度对母公司的销售额影响不大。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，实现营业收入 10,441.66 万元，较上年同期增长 37.88%；归属母公司股东的净利润 542.92 万元，较上年同期增加 3.55%。

一、全年经营工作情况

报告期内，公司全年销售收入增加、利润增长，主要原因是：

公司依据市场变化调整主打产品类型，保证了订单饱满。公司抓住手机按键芯片引起的设计公司和贸易公司加工模式的变化，大量增加订单，补充不饱和生产线的加工产值；公司积极拓展市场、维护客户资源，提高了原有客户的加工产值和加工价值水平。同年，控股子公司华美澳通 MEMS 压力传感器正式量产，加上代理销售业务的扩大，该项业务收入占比全部收入的 11%。

二、公司其他各项工作深入细化持续改进

报告期内，公司在研发、生产、财务、人力资源管理等方面做出了相应改进，具体工作如下：

1、扩大产能，满足客户需求：2017年，公司集成电路封装的订单爆满，各规格品种的封装订单充足。由于手机指纹解锁芯片市场火热，占用了晶园制造厂的产能，导致晶园交货周期延长，而客户的成品要按期交货，客户提高对封装周期的要求，把交期缩短的压力全加在封装厂，导致交期紧张。针对这种情况，公司采取了最优化利用当前设备及瓶颈工序产能扩大的措施。2017年上半年有效缓解了交期紧张的问题。同时公司根据市场创新性产品较多的特点，实施“新老产品搭配、新旧情行市场配合、深度合作、产品差异化发展”的市场布局，调整公司产品结构，自主研发提高设备兼容能力和改进设备及生产工艺加工水平，提高了产品质量和服务水平，增加了业务量。公司的MEMS压力传感器代工业务也在2017年圆满实现量产，以最快的速度到达了设计产能，超额完成美国客户当年订单。同时，代理销售传感器的业务也实现了大幅增长。

2、加强工艺改进及生产精益管理：公司加强员工培训及工艺研发改进。注重内部流程审核，积极完成ISO16949外部监督审核。通过加强生产过程中的流程管理，提高沟通效率和效果，注重人员和设备效率的配合提升，提升了整体生产效率及生产管理水平，极大避免了混料、混批、断批等情况的出现，提高了产品质量和工作效率。

3、加强人力资源管理，提高凝聚力：结合一线90后员工的特点，公司不断更新制定清晰的员工晋升方案，关注员工的职业规划，提高员工的向心力。同时完善以目标结果为导向的激励方案，增加了公司的凝聚力。完善一线员工工作年限激励机制，降低了员工离职率，加大培训，保证培训工作持续、有效，除理论培训外，加强了现场指导和外聘工程师培训。不断改善提升员工食堂、住宿、员工关怀等福利待遇。即降低了新员工的培训成本，也保证了产品质量和产值、提高了劳动效率。

(二) 行业情况

首先，产业政策环境持续向好，国家大力支持集成电路产业，为行业发展带来市场机遇。近几年，国家已出台了一系列政策，对集成电路行业进行支持，这些政策促成了国内电子信息产业及集成电路产业的快速发展。根据国家发展规划，预期未来国家还将出台更多针对集成电路产业的优惠，这将有力地推动中国集成电路产业的健康稳步发展。

其次，市场需求日益增长。国内半导体及微电子市场需求增长带动半导体封装行业发展，半导体及微电子行业正处于持续发展周期，计算机、通信、消费电子、汽车电子等电子信息产品的市场需求驱动集成电路产业的发展，半导体及微电子行业的发展拉动半导体和微电子封装行业的发展。

第三，行业技术水平日益提高。为了适应电子产品多功能、小型化、低成本、低耗电等需要，新的封装技术不断涌现。各家集成电路封装厂商通过加大技术投入，引进先进的生产设备，不断提高产品的技术含量，开发新型产品，从而可以取得较高的利润率水平，增强竞争优势；技术水平的提升也提高了行业进入门槛，避免了行业内的恶性竞争，保障行业的健康发展。在中国集成电路产业的发展中，封装测试行业一直保持着稳定增长的势头。中国集成电路封装行业在中国产业升级大时代背景下，符合国家战略发展方向，有完善的政策资金支持，国内本土封装测试企业在快速成长；国外半导体公司向国内继续大举转移封装测试业务，中国的集成电路封装测试行业充满生机。据测算，2017年我国集成电路封装测试行业销售收入约1822亿元，同比增速达16.5%。2017年《国家集成电路产业发展推进纲要》将进一步落实，中国集成电路产业封装产业将进入创新和提供解决方案的发展阶段。汽车电子是集成电路封装应用的重点终端领域。我国是新兴的汽车市场，汽车产销量的增长带动着汽车电子市场规模的迅速扩大。汽车的创新中有70%属于汽车电子领域。其中，新能源汽车中汽车电子成本占比已达到47%，并仍将继续提升。汽车电子行业中集成电路产品的市场因此不断增加。

同时，在国家积极引导的作用下，业内企业也在积极开拓集成电路的全球视野，如长电科技收购星科金朋后进入全球封测第一阵营，通富微电收购了超微半导体(AMD)苏州和马来西亚槟城两座封测工厂各85%的股份，中科纳川电子科技有限公司与政府、学院等签署战略合作协议，联合打造汽车电子集成电路产业基地项目等。预计到2023年，我国集成电路封装行业规模将超过4200亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,513,523.81	10.59%	16,594,808.69	18.03%	-36.65%
应收账款	21,450,375.87	21.61%	15,846,054.00	17.22%	35.37%
存货	5,520,738.63	5.56%	4,106,404.03	4.46%	34.44%
长期股权投资		0%		0%	
固定资产	50,906,022.07	51.29%	32,820,856.45	35.66%	55.10%
在建工程		0%	9,001,555.07	9.78%	-100.00%
短期借款	6,000,000.00	6.05%	5,700,000.00	6.19%	5.26%
长期借款		0%		0%	
预付账款	361,432.74	0.36%	59,055.91	0.06%	512.02%
递延所得税资产	239,719.95	0.24%	166,645.10	0.18%	43.85%
其他非流动资产	852,939.37	0.86%	2,703,075.11	2.94%	-68.45%
预收款项	4,756,065.49	4.79%	231,132.77	0.25%	1,957.72%
应交税金	377,487.22	0.38%	1,477,066.28	1.61%	-74.44%
其他应付款	619,414.42	0.62%	5,196,014.66	5.65%	-88.08%
递延收益	5,893,045.63	5.94%	4,124,392.15	4.48%	42.88%
盈余公积	1,941,451.12	1.96%	983,811.74	1.07%	97.34%
未分配利润	10,150,149.64	10.23%	7,066,622.55	7.68%	43.64%
资产总计	99,242,218.64	-	92,028,016.61	-	

资产负债项目重大变动原因：

货币资金减少是采购设备增加固定资产；应收账款是销售增加；预付账款增加是采购货物在途未入库、未结算所致；存货增加是销售增加原材料备货增加；固定资产增加是设备采购增加和在建工程投产转入；递延所得税增加是递延收益和资产减值计提增加所致；其他非流动资产减少是上期在建工程工程款支付结算；预收账款增加主要是封装测试业务销售增加和产能安排提前预收部分定金增加所致；应交税金减少是年初应交所得税和应交增值税的税款缴纳支付后减少；其他应付款减少是债务支付后减少所致；递延收益增加是公司获得政府资本性资助，按资产使用期间分期转收益存所致；盈余公积、未分配利润增加是本期利润增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	104,416,619.62	-	75,728,563.53	-	37.88%
营业成本	82,690,044.83	79.19%	61,656,722.00	81.42%	34.11%
毛利率%	20.81%	-	18.58%	-	-
管理费用	17,061,118.16	16.34%	11,301,213.30	14.92%	50.97%
销售费用	2,256,621.53	2.16%	1,313,843.91	1.73%	71.76%
财务费用	949,008.70	0.91%	221,857.56	0.29%	327.76%
营业利润	2,009,630.97	1.92%	685,997.40	0.91%	192.95%
营业外收入	1,860,617.46	1.78%	4,101,153.39	5.42%	-54.63%
营业外支出	1,000.00	0%	0.00	0%	
净利润	2,603,334.22	2.49%	3,950,484.94	5.22%	-34.1%

项目重大变动原因：

报告期内，公司加大市场推广力度、尤其是传感器业务的市场投入，同时加大本年度的研发支出投入以及以前年度研发支出的投入的效应，营业收入增加、毛利率增加，降低了营业成本的占比，销售费用增加，研发支出的增加也致使管理费用的增加。财务费用的增加主要是上年外币汇率变动造成汇兑损益收益较大、本期变动较小，以及本期应收票据贴现手续费增加所致。营业外收入减少主要是本期政府补贴收入单列所致，本期政府补贴收入减少是本期主要是资本性补贴而非收益类补贴，计入递延收益所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	104,416,619.62	75,728,563.53	37.88%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	82,690,044.83	61,656,722.00	34.11%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

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%
封装测试加工销售	92,733,359.97	88.81%	74,145,291.19	97.91%
传感器加工销售	11,421,591.42	10.94%	1,583,272.34	2.09%
其他收入	261,668.23	0.25%	0	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因:

报告期内，公司收入构成变动主要是封装测试国内市场需求增加、公司完成的技改项目增加封装测试产品种类和传感器生产线达产投入市场所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市明微电子股份有限公司	22,410,658.60	18.34%	否
2	深圳市致行科技有限公司	7,867,957.62	6.44%	否
3	无锡中微晶园电子有限公司	7,365,475.30	6.03%	否
4	深圳市南微芯半导体科技有限公司	6,636,626.02	5.43%	否
5	深圳市中微半导体有限公司	4,990,103.29	4.08%	否
	合计	49,270,820.83	40.32%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宁波康强电子股份有限公司	11,129,326.51	16.35%	否
2	东莞华港国际贸易有限公司	4,568,291.33	6.71%	否
3	深圳陇芯电子有限公司	4,050,249.79	5.95%	否
4	深圳市宝裕华实业有限公司	3,293,483.85	4.84%	否
5	上海润空新材料科技有限公司	3,266,218.80	4.80%	否
	合计	26,307,570.28	38.65%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,437,693.64	2,165,562.74	12.57%
投资活动产生的现金流量净额	-5,604,902.53	-13,542,157.44	-58.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,848,664.70	2,350,393.32	-221.2%

现金流量分析:

报告期内，销售收入增加致使经营性现金流量净额增加；投资性现金流量净额减少的主要原因是：上年同期有新建的“传感器生产线”设备安装（当年建设并完工）的投入，本期无该类新建设备安装费支出，本期其他正产的设备维护、更新支出与去年相当；本期分配派现以及银行借款上年同期增加、增加融资租赁售后回租支付费用致使本期筹资性现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有3家控股子公司，具体为：

深圳华美澳通传感器有限公司；注册地为深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房，

注册资本为人民币 2500 万元,其中本公司出资人民币 1375 万元,占注册资本的 55.00%,美国 All Sensors 公司出资美元 140 万元,占注册资本的 35%;西安百事达传感技术有限公司出资人民币 250 万元,占注册资本的 10%。设立时间为 2015 年 7 月 31 日;统一社会信用代码为 914403003363764588;经营范围:微机电(MEMS)传感器的研发、生产和销售,进口和出口传感器及其部件,软件开发和技术咨询。报告期内营业收入、净利润分别为 1142.16 万元、-495.04 万元。

北京澳森信息工程技术研究院有限公司,注册地为北京市海淀区学院南路 15 号院 7 号楼 8 层 907,注册资本为人民币 500 万元,其中本公司出资人民币 350 万元,占注册资本的 70.00%,张学忠出资人民币 150 万元,占注册资本的 30%;设立时间为 2016 年 3 月 3 日;统一社会信用代码为 91110108MA003WLP91;经营范围:工程和技术研究与试验发展。报告期内营业收入、净利润分别为 63.54 万元、-260.44 万元。

江西澳通迈斯传感科技有限公司,注册地为江西赣州市赣州高新技术产业园区火炬大道 1 号科技企业孵化器 604 室,注册资本为人民币 1000 万元;设立时间为 2016 年 12 月 30 日;统一社会信用代码为 91360721MA35NB8H2K;经营范围:微机电系统传感器的研发、生产和销售;集成电路的封装测试;集成电路的开发设计;集成电路及半导体元器件的销售,集成电路及半导体元器件材料的销售;经营进口和出口业务;软件开发和技术咨询。报告期内营业收入、净利润分别为 0 万元、-0.53 万元。

报告期内,公司无取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司控股子公司华美澳通购买银行理财产品“中银日积月累-日计划”50 万元,报告期末余额为 50 万元,年利率 2.6%,按月结息,可无限制条件和时间赎回。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期内,公司 2016 年 12 月 30 日工商登记的全资子公司江西澳通迈斯传感科技有限公司完成运营手续开始经营,纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司历来注重社会责任,诚信经营,依法纳税,对公司全体股东和每一位员工负责。公司每年聘用来自贫困及边远地区的员工,并为员工提供持续培训及职业上升通道。

三、持续经营评价

报告期内,公司主营业务为集成电路的封装测试及 MEMS 压力传感器生产销售。公司在稳定发展现有业务的基础上积极转型,增加传感器应用模组的研发投入以打造建立公司的核心技术竞争力。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具审计报告,公司产值连年增加、收入保持增长态势,盈利水平逐步提高,经营性现金流和现金流良好;同时公司主营业务收入占经营性业务收入的比例均为 100%,业务明确,具有持续经营能力。公司法人治理结构和履行程序能够有效执行,公司业务、资产、人员、

财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内，不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事件

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险：我国从事集成电路封装测试的规模企业大约近百家，主要分布在长三角、环渤海及珠三角等地区，其中珠三角占有地理优势，接近市场，增加速度较快，但竞争对手的扩张与潜在竞争对手的进入都有可能加剧市场现有的竞争程度。

应对措施：公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，提高核心竞争力；一方面通过扩大产能实现规模效益，另外一方面加强高毛利产品引进及先进封装的研发，充分利用现有平台的技术积累，提高行业进入竞争壁垒。

2、公司治理风险：公司是 2007 年 2 月 6 日成立的股份有限公司，设立之初建立健全了法人治理结构。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求，公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》、“三会会议制度”、关联交易管理制度等规章制度。公司同时引用先进的管理理念和管理体系不断提升管理人员水平，完善内部管理流程，管理能力日趋完善。

3、非经常性损益占比较高的风险：公司非经常损益主要为承担地方技改项目、研发项目收到的政府补贴和政府扶持资金，报告期内公司非经常性损益占合并利润总额的比例增加。具体分析实际上上市主体母公司的占比为 12.90%较上年同期的 52.14 是大幅下降的；主要是公司历年加大研发投入、提高核心技术竞争力的战略已见成效，收入、毛利双增加。

应对措施：公司结合地方技术改造、新项目实施的政府补贴项目，已经在生产能力、技术提升、新工艺开发应用获得良好效果，在公司销售收入、销售毛利、生产工艺技术上面获得显著成果；公司今后仍会贴近市场需求加大研发投入，提升公司技术能力和加工工艺水平。在研发项目符合国家相关产业政策、获得各个方面资源的同时，又能够保证研发投入的成功有效，最终是为了提高公司持续经营能力、给与股东最大投资回报为目的。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	50,000,000.00	6,000,000.00
总计	50,000,000.00	6,000,000.00

公司于2017年3月28日公告预计的本年关联交易金额总额不超过5000万元，其中公司控股股东宁夏电通实业集团有限责任公司、实际控制人张建国及其配偶同小娟以其信用、资产及所持有的公司股权，为公司申请贷款进行无偿担保不超过5000万元（公告编号：2017-003）。

2017年10月，公司与兴业银行深圳支行签订信用贷款合同共计600万元，由控股股东宁夏电通实业集团有限责任公司、实际控制人张建国和其配偶同小娟提供信用担保，本交易经第四届董事会第12次会议、2017年第四次临时股东大会批准（公告编号：2017-029、2017-030、2017-032）。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号

伍江涛	为银行借款提供担保	12,000,000.00	是	2017-9-21	2017-030
总计	-	12,000,000.00	-	-	-

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：

2017年9月，公司预计和兴业银行深圳支行签订信用贷款不超过1,200万元，预计将由总经理伍江涛提供信用担保；10月办理贷款手续时，银行并未要求总经理伍江涛提供担保。实际贷款600万，由控股股东宁夏电通实业集团有限责任公司、实际控制人张建国和其配偶同小娟提供信用担保。

(三) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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	2,075,000	5.98%	22,852,500	24,927,500	71.84%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,535,000	14,535,000	41.89%
	董事、监事、高管	375,000	1.08%	947,500	1,322,500	3.81%
	核心员工	-	-	750,000	750,000	2.16%
有限售条件股份	有限售股份总数	32,625,000	94.02%	-22,852,500	9,772,500	28.16%
	其中：控股股东、实际控制人	20,340,000	58.62%	-14,535,000	5,805,000	16.73%
	董事、监事、高管	4,915,000	14.16%	-947,500	3,967,500	11.43%
	核心员工	750,000	2.16%	-750,000	0	0.00%
总股本		34,700,000	-	0	34,700,000	-
普通股股东人数		36				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	宁夏电通实业集团有限责任公司	12,600,000	-	12,600,000	36.31%	0	12,600,000
2	张建国	7,740,000	-	7,740,000	22.31%	5,805,000	1,935,000
3	刘晓东	2,580,000	-	2,580,000	7.44%	1,935,000	645,000
4	刘霞	2,500,000	-	2,500,000	7.20%	0	2,500,000
5	李静宁	1,720,000	-	1,720,000	4.96%	0	1,720,000
合计		27,140,000	0	27,140,000	78.22%	7,740,000	19,400,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张建国持有宁夏电通集团 576 万股权，占宁夏电通集团股本总额的 14.4%；除此之外，公司其他前五名股东不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为宁夏电通实业集团有限责任公司，在报告内控股股东未发生变化。

控股股东基本情况如下： 公司名称：宁夏电通实业集团有限责任公司 统一社会信用代码：91641100227758051Y 法定代表人：张建国 成立日期：1995年4月13日 注册资本/实收资本：4000万元 注册地址：宁夏银川开发区中央大道6号路北2号楼 经营范围：电子产品开发、制造及销售（不含国家专控产品）；办公自动化设备销售；房屋租赁。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张建国，在报告内实际控制人未发生变化。

张建国现直接持有公司774万股股份，占公司股本总额的22.31%，同时其所控制的电通集团持有公司1260万股股份，占公司股本总额36.31%，其合计控制公司58.62%的股份。张建国一直担任公司法定代表人、董事长，负责公司重大事项决策和日常经营管理。因此，张建国对公司具有控制权，为公司的实际控制人。张建国，法定代表人、董事长，男，1964年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学电子工程系，本科学历，后就读于北京大学光华管理学院，取得EMBA学位，高级经济师。1986年7月至1991年8月，历任宁夏电子产品监督检验所测试工程师、测试技术研究室主任；1991年9月至今，先后创办“电通系”企业，任宁夏电通技术服务公司经理、宁夏电通实业集团有限责任公司董事长兼总经理；1995年7月至今，任宁夏电通信息产业有限公司董事长；1998年8月至今，任北京北方电通电气技术有限责任公司执行董事、法定代表人；2003年6月至今，任北京电通纬创电子技术有限公司董事长、法定代表人；2011年5月至今，任宁夏电通物联网科技有限公司董事长、法定代表人；2011年6月至今，江苏集科电通电子科技有限公司监事；2007年2月至今，历任股份公司总经理、董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行	6,000,000.00	6.8%	2017.10.10-2018.10.10	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

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
2017年9月22日	0.40		
合计	0.40		

2017年8月25日公司进行2017年半年度利润分配，公司以2017年6月30日公司总股本派发现金股利。本方案经第四届董事会第11次会议、第四届监事会第6次会议、2017年第三次临时股东大会批准（公告编号：2017-022、2017-024、2017-027）。

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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
张建国	董事长	男	54	硕士	2016.01.22-2019.01.21	是
LI YA NING	副董事长、 董事会秘书	女	54	本科	2016.01.22-2019.01.21	是
伍江涛	董事、总经理	男	45	本科	2016.01.22-2019.01.21	是
刘晓东	董事、副总经理	男	55	本科	2016.01.22-2019.01.21	是
张海程	董事	男	53	硕士	2016.01.22-2019.01.21	否
张澍琴	监事会主席	女	54	本科	2016.01.22-2019.01.21	否
左福平	监事	男	49	专科	2016.01.22-2019.01.21	是
张学忠	监事	男	55	本科	2016.01.22-2019.01.21	是
马俊清	财务总监	男	47	本科	2016.01.22-2019.01.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事张建国为实际控制人；董事张建国、监事张澍琴、监事张学忠为控股股东宁夏电通实业集团股东

(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
张建国	董事长	7,740,000	0	7,740,000	22.31%	-
刘晓东	董事、副总经理	2,580,000	0	2,580,000	7.44%	-
张澍琴	监事会主席	1,500,000	0	1,500,000	4.32%	-
伍江涛	董事、总经理	610,000	0	610,000	1.76%	-
张海程	董事	300,000	0	300,000	0.86%	-
左福平	监事	200,000	0	200,000	0.58%	-
马俊清	财务总监	100,000	0	100,000	0.29%	-
合计	-	13,030,000	0	13,030,000	37.56%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	11	15
生产人员	150	204
销售人员	11	12
技术人员	55	65
财务人员	6	7
员工总计	233	303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	36	41
专科	36	43
专科以下	158	215
员工总计	233	303

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1.报告期内，公司的薪酬政策的制定是根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。公司的薪酬结构包括基本工资和奖金，通过建立适当的激励机制，鼓励员工在岗位上进行更多的创新，为公司创造价值。

2.公司因生产规模的扩大增加人员；员工培训内容全面，涉及技术、质量、生产流程、生产安全各方面，培训力度不断加大，并穿插在每日每周的晨会里。同时全年内部多次进行安全培训，配合辖区消防、人防等组织员工完成多次消防安全培训及演练、演习，包括：逃生演习、消防设备演练，消防安全法规、知识培训等

3.报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
伍江涛	总经理	680,000
左福平	生产厂长	200,000
叱晓鹏	生产主管、工艺主管及品质主管	20,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到真实、及时、准确、完整、公平。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程没有修改情况。

(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	5	预计 2017 年度日常性关联交易；2016 年年报；2017 年半年报；《关于终止公司股票发行方案的议案》；取消公司《2016 年年度利润分配方案》；通过《公司 2017 年半年度利润分配的议案》；《关于公司在兴业银行深圳分行申请授信 1200 万元额度的议案》；通过《关联担保暨公司关联交易的议案》。
监事会	3	2016 年年报；2017 年半年报；取消公司《2016 年年度利润分配方案》；通过《公司 2017 年半年度利润分配的议案》
股东大会	5	2016 年年报；2017 年半年报；预计 2017 年度日常性关联交易批准；《关于终止公司股票发行方案的议案》；取消公司《2016 年年度利润分配方案》；通过《公司 2017 年半年度利润分配的议案》；《关于公司在兴业银行深圳分行申请授信 1200 万元额度的议案》；通过《关联担保暨公司关联交易的议案》。

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，建立《募集资金管理制度》，杜绝任何违规使用募集资金的行为。截至报告期末，公司机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件

为指导，构建起多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整，提升公司的诚信度。

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

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售和服务体系，从项目的研发、投标及销售、服务不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的著作权等知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东的经营设施、非专利技术等有形或无形资产，公司没有以资产或信誉各股东的债务提供担保的情况，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司以市场公允价格向关联方租赁办公所用场地，对该房产在租赁期内拥有完全的使用权，未对公司的独立性构成不利影响。

4、机构独立情况：公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况。公司所有机构均根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

5、财务独立情况：公司设置了独立的财务部门，配备了相应的财务人员，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法独立纳税

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，严格遵守了公司制定的《年度报告重大差错责任追究制度》等各项信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZB10295 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 10 层
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	杨东升、楼敏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

深圳电通纬创微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳电通纬创微电子股份有限公司（以下简称电通微电）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于电通微电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估电通微电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电通微电的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对电通微电持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致电通微电不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：杨东升

中国注册会计师：楼敏

中国·上海

2018年3月30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（一）	10,513,523.81	16,594,808.69
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（二）	5,135,077.51	5,950,066.96
应收账款	五（三）	21,450,375.87	15,846,054.00
预付款项	五（四）	361,432.74	59,055.91
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（五）	1,092,930.58	1,302,367.09
买入返售金融资产			
存货	五（六）	5,520,738.63	4,106,404.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	1,524,339.34	1,595,849.25
流动资产合计		45,598,418.48	45,454,605.93
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			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	50,906,022.07	32,820,856.45
在建工程	五（九）		9,001,555.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	67,752.59	92,739.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	1,577,366.18	1,788,539.50
递延所得税资产	五（十二）	239,719.95	166,645.10
其他非流动资产	五（十三）	852,939.37	2,703,075.11
非流动资产合计		53,643,800.16	46,573,410.68
资产总计		99,242,218.64	92,028,016.61
流动负债：			
短期借款	五（十四）	6,000,000.00	5,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	16,725,503.00	13,216,227.23
预收款项	五（十六）	4,756,065.49	231,132.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十七）	2,807,718.10	2,415,423.06

应交税费	五（十八）	377,487.22	1,477,066.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十九）	619,414.42	5,196,014.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,286,188.23	28,235,864.00
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	五（二十）	4,020,279.11	3,126,863.99
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	5,893,045.63	4,124,392.15
递延所得税负债	五（十二）	75,196.80	88,721.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,988,521.54	7,339,977.96
负债合计		41,274,709.77	35,575,841.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	34,700,000.00	34,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	3,667,314.53	3,667,314.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,941,451.12	983,811.74
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	10,150,149.64	7,066,622.55
归属于母公司所有者权益合计		50,458,915.29	46,417,748.82
少数股东权益		7,508,593.58	10,034,425.83
所有者权益合计		57,967,508.87	56,452,174.65
负债和所有者权益总计		99,242,218.64	92,028,016.61

法定代表人：张建国主管会计工作负责人：伍江涛会计机构负责人：马俊清

(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		6,831,015.85	4,994,451.77
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		5,135,077.51	5,950,066.96
应收账款	十四（一）	18,105,365.73	15,846,054.00
预付款项		324,783.31	23,719.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四（二）	442,242.01	859,551.90
存货		3,708,212.80	3,539,922.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		134,410.64	
流动资产合计		34,681,107.85	31,213,766.73
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	十四（三）	16,170,000.00	14,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		41,717,853.07	32,682,597.78
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		28,750.00	45,687.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,577,366.18	1,788,539.50
递延所得税资产		187,791.44	161,728.86
其他非流动资产		852,939.37	2,703,075.11
非流动资产合计		60,534,700.06	51,781,628.57
资产总计		95,215,807.91	82,995,395.30

流动负债：			
短期借款		6,000,000.00	5,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,322,216.15	12,387,609.36
预收款项		4,689,871.49	210,912.77
应付职工薪酬		2,382,918.13	2,088,896.82
应交税费		348,203.77	1,427,881.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,191,154.42	5,735,588.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		28,934,363.96	27,550,888.75
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		4,020,279.11	3,126,863.99
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,893,045.63	4,124,392.15
递延所得税负债		75,196.80	88,721.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,988,521.54	7,339,977.96
负债合计		38,922,885.50	34,890,866.71
所有者权益：			
股本		34,700,000.00	34,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,566,411.14	3,566,411.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,941,451.12	983,811.74
一般风险准备			
未分配利润		16,085,060.15	8,854,305.71

所有者权益合计		56,292,922.41	48,104,528.59
负债和所有者权益合计		95,215,807.91	82,995,395.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		104,416,619.62	75,728,563.53
其中：营业收入	五（二十六）	104,416,619.62	75,728,563.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,826,457.94	75,050,522.99
其中：营业成本	五（二十六）	82,690,044.83	61,656,722.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	490,556.61	467,770.08
销售费用	五（二十八）	2,256,621.53	1,313,843.91
管理费用	五（二十九）	17,061,118.16	11,301,213.30
财务费用	五（三十）	949,008.70	221,857.56
资产减值损失	五（三十一）	379,108.11	89,116.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	14,169.29	11,726.66
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）	五（三十三）		-3,769.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（三十四）	1,405,300.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,009,630.97	685,997.40
加：营业外收入	五（三十五）	1,860,617.46	4,101,153.39
减：营业外支出	五（三十六）	1,000.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,869,248.43	4,787,150.79
减：所得税费用	五（三十七）	1,265,914.21	836,665.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,603,334.22	3,950,484.94

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		2,603,334.22	3,950,484.94
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-2,825,832.25	-1,292,544.34
2.归属于母公司所有者的净利润		5,429,166.47	5,243,029.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,603,334.22	3,950,484.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,429,166.47	5,243,029.28
归属于少数股东的综合收益总额		-2,825,832.25	-1,292,544.34
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.16	0.15
(二)稀释每股收益		0.16	0.15

法定代表人：张建国主管会计工作负责人：伍江涛会计机构负责人：马俊清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	92,733,359.97	74,145,291.19

减：营业成本	十四（四）	71,338,148.35	60,262,399.83
税金及附加		484,772.78	465,642.68
销售费用		570,220.02	558,594.81
管理费用		11,589,006.58	8,463,923.10
财务费用		931,722.48	559,196.51
资产减值损失		189,463.91	67,460.15
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-3,769.80
其他收益		1,405,300.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,035,325.85	3,764,304.31
加：营业外收入		1,854,994.45	4,101,153.39
减：营业外支出		1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,889,320.30	7,865,457.70
减：所得税费用		1,312,926.48	841,582.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,576,393.82	7,023,875.61
（一）持续经营净利润		9,576,393.82	7,023,875.61
（二）终止经营净利润			
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		9,576,393.82	7,023,875.61
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	本期金额	上期金额
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		61,449,458.14	37,843,525.69
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		173,414.38	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	6,417,540.87	7,480,673.12
经营活动现金流入小计		68,040,413.39	45,324,198.81
购买商品、接受劳务支付的现金		24,406,040.94	11,208,471.57
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		25,172,156.70	17,041,572.26
支付的各项税费		6,484,095.05	4,458,442.89
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	9,540,427.06	10,450,149.35
经营活动现金流出小计		65,602,719.75	43,158,636.07
经营活动产生的现金流量净额		2,437,693.64	2,165,562.74
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		14,169.29	11,726.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		14,169.29	29,726.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,619,071.82	13,571,884.10
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		5,619,071.82	13,571,884.10
投资活动产生的现金流量净额		-5,604,902.53	-13,542,157.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		300,000.00	196,762.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00	196,762.67
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	2,438,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,738,000.00	9,196,762.67
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	2,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,730,676.08	235,634.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十八）	4,155,988.62	3,760,735.27
筹资活动现金流出小计		14,586,664.70	6,846,369.35
筹资活动产生的现金流量净额		-2,848,664.70	2,350,393.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,411.29	320,239.60
五、现金及现金等价物净增加额		-6,081,284.88	-8,705,961.78
加：期初现金及现金等价物余额		16,594,808.69	25,300,770.47
六、期末现金及现金等价物余额		10,513,523.81	16,594,808.69

法定代表人：张建国 主管会计工作负责人：伍江涛 会计机构负责人：马俊清

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		52,598,600.96	35,971,422.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,929,614.25	7,979,534.18
经营活动现金流入小计		58,528,215.21	43,950,957.02
购买商品、接受劳务支付的现金		15,070,722.46	8,746,380.05
支付给职工以及为职工支付的现金		18,209,819.83	14,546,573.26
支付的各项税费		6,463,435.85	4,452,146.34
支付其他与经营活动有关的现金		7,206,290.83	9,643,689.75
经营活动现金流出小计		46,950,268.97	37,388,789.40
经营活动产生的现金流量净额		11,577,946.24	6,562,167.62
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			18,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			18,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,822,717.46	6,542,689.01
投资支付的现金		1,770,000.00	650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,592,717.46	7,192,689.01
投资活动产生的现金流量净额		-6,592,717.46	-7,174,689.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,438,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		11,438,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		8,700,000.00	2,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,730,676.08	235,634.08
支付其他与筹资活动有关的现金		4,155,988.62	3,760,735.27
筹资活动现金流出小计		14,586,664.70	6,846,369.35
筹资活动产生的现金流量净额		-3,148,664.70	2,153,630.65
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		1,836,564.08	1,541,109.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,994,451.77	3,453,342.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,831,015.85	4,994,451.77

(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	34,700,000.00				3,667,314.53				983,811.74		7,066,622.55	10,034,425.83	56,452,174.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,700,000.00				3,667,314.53				983,811.74		7,066,622.55	10,034,425.83	56,452,174.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								957,639.38		3,083,527.09	-2,525,832.25	1,515,334.22	
（一）综合收益总额										5,429,166.47	-2,825,832.25	2,603,334.22	
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
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												
4. 其他												
(三) 利润分配							957,639.38	-2,345,639.38				-1,388,000.00
1. 提取盈余公积							957,639.38	-957,639.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,388,000.00			-1,388,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	34,700,000.00				3,667,314.53		1,941,451.12	10,150,149.64	7,508,593.58			57,967,508.87

项目	上期												
	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	34,700,000.00				3,566,411.14				281,424.18		2,525,980.83	11,231,110.89	52,304,927.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	34,700,000.00				3,566,411.14				281,424.18		2,525,980.83	11,231,110.89	52,304,927.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					100,903.39				702,387.56		4,540,641.72	-1,196,685.06	4,147,247.61
（一）综合收益总额											5,243,029.28	-1,292,544.34	3,950,484.94
（二）所有者投入和减少资本					100,903.39							95,859.28	196,762.67
1. 股东投入的普通股												95,859.28	95,859.28
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					100,903.39								100,903.39

(三) 利润分配								702,387.56	-702,387.56		
1. 提取盈余公积								702,387.56	-702,387.56		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	34,700,000.00				3,667,314.53			983,811.74	7,066,622.55	10,034,425.83	56,452,174.65

法定代表人：张建国主管会计工作负责人：伍江涛会计机构负责人：马俊清

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,700,000.00				3,566,411.14				983,811.74		8,854,305.71	48,104,528.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,700,000.00				3,566,411.14				983,811.74		8,854,305.71	48,104,528.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									957,639.38		7,230,754.44	8,188,393.82
(一) 综合收益总额											9,576,393.82	9,576,393.82
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									957,639.38		-2,345,639.38	-1,388,000.00
1. 提取盈余公积									957,639.38		-957,639.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的											-1,388,000.00	-1,388,000.00

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	34,700,000.00				3,566,411.14				1,941,451.12		16,085,060.15	56,292,922.41

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	34,700,000.00				3,566,411.14				281,424.18		2,532,817.66	41,080,652.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	34,700,000.00				3,566,411.14				281,424.18		2,532,817.66	41,080,652.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									702,387.56		6,321,488.05	7,023,875.61
（一）综合收益总额											7,023,875.61	7,023,875.61
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									702,387.56		-702,387.56	
1. 提取盈余公积									702,387.56		-702,387.56	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	34,700,000.00				3,566,411.14				983,811.74		8,854,305.71	48,104,528.59

深圳电通纬创微电子股份有限公司

二〇一七年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳电通纬创微电子股份有限公司(以下简称“电通微电”或“本公司”)系于二〇〇七年二月六日经深圳市工商行政管理局核准登记,由张建国、彭晓红、刘晓东、北京电通纬创信息技术有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码:91440300797970804。截止2017年12月31日,注册资本为人民币3470万元,注册地:深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路349号2#厂房,本公司一般经营项目:微机电系统传感器的研发及销售;集成电路的封装测试;集成电路的开发设计;集成电路及半导体元器件的销售,集成电路及半导体元器件材料的销售;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。许可经营项目:微机电系统传感器的生产加工。法定代表人为张建国。本公司的实际控制人为张建国。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2018年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2017年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
深圳华美澳通传感器有限公司
北京澳森信息工程技术研究院有限公司
江西澳通迈斯传感科技有限公司

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月的持续经营能力良好。不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子

公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

动损益。

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

以超过应收款项余额的 10% 为确认标准。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：除组合 2 外，对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项（除确定为其他组合外）会同单项金额不重大的应收款项（除确定为其他组合外），以账龄作为信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2：合并范围内公司	根据不能回收的可能性提取坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备。这些特征包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(十二) 存货

1、 发出存货的计价方法： 存货发出时按移动加权平均法计价

2、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

3、存货的盘存制度：采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品单位价值较小的，在领用或发出时采用一次摊销法；单位价值较大的，除特殊规定外，一般采用五五摊销法；包装物在领用或发出时一次计入当期产品销售成本。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股

股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合

并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

（十六） 在建工程

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

（十七） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用

途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	3-5 年	可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十九) 长期股权减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

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

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、

剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认

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

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的

相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

本公司与客户签订销售合同，双方就该笔业务达成一致后，生产完毕，合格产品按约定交付客户指定地点，客户验收确认收入

（二十五）政府补助

1、类型

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

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

项。

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

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

（二十七）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 2,603,334.22 元；上年金额 3,950,484.94 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：1,405,300.00 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	本期未发生资产处置收益；将比较数据合并报表与母公司报表 2016 年“营业外收入”处置非流动资产损失 3,769.80 元调整至“资产处置损益”科目。营业利润由 689,767.20 元变更为 685,997.40 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

(二) 税收优惠

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定及深圳市税务局规定，公司自获得高

高新技术企业认证后三年内可享受国家高新技术企业的相关优惠政策，2016年至2019年所得税减按15%计征。高新技术企业证书编号：GR201644200825。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	179.38	2,785.81
银行存款	10,513,344.43	16,592,022.88
合计	10,513,523.81	16,594,808.69

注：期末货币资金余额中，无“使用有限制的货币资金”。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,135,077.51	5,950,066.96
商业承兑汇票		
合计	5,135,077.51	5,950,066.96

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,734,035.50	17,774,085.91
商业承兑汇票		
合计	21,734,035.50	17,774,085.91

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,849,807.96	100.00	1,399,432.09	6.12	21,450,375.87	16,774,565.50	100.00	928,511.50	5.54	15,846,054.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	22,849,807.96	/	1,399,432.09	/	21,450,375.87	16,774,565.50	/	928,511.50	/	15,846,054.00

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	21,807,870.58	1,090,393.53	5.00%
1 至 2 年	95,848.66	9,584.87	10.00%
2 至 3 年	578,635.57	115,727.11	20.00%
3 年以上	367,453.15	183,726.58	50.00%
合计	22,849,807.96	1,399,432.09	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 470,920.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
ALL SENSORS CORPORATION	3,521,063.31	15.41	176,053.17
深圳市中微半导体有限公司	1,592,104.59	6.97	79,605.23
深圳市致行科技有限公司	1,510,140.06	6.61	75,507.00
深圳市南微芯半导体科技有限公司	1,447,495.96	6.33	72,374.80
深圳市华芯邦科技有限公司	1,000,887.95	4.38	50,044.40
合计	9,071,691.87	39.70	453,584.60

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	361,348.74	100.00	47,355.91	80.19
1 至 2 年	84.00	0.00	11,700.00	19.81
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	361,432.74	100.00	59,055.91	100.00

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
Hyb d.o.o	204,627.33	56.62
WT Microelectronics Co., Limited	97,850.98	27.07
深圳市哈斯迈电子有限公司	19,305.00	5.34

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Reliance Specialty Products, Inc	18,245.43	5.05
深圳思迈特财税咨询有限公司	10,000.00	2.77
合计	350,028.74	96.84

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,158,234.03	100.00	65,303.45	5.64	1,092,930.58	1,459,483.02	100.00	157,115.93	10.77	1,302,367.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,158,234.03	/	65,303.45	/	1,092,930.58	1,459,483.02	/	157,115.93	/	1,302,367.09

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	1,096,739.35	54,836.97	5.00
1 至 2 年	50,424.60	5,042.46	10.00
2 至 3 年	370.08	74.02	20.00
3 年以上	10,700.00	5,350.00	50.00
合计	1,158,234.03	65,303.45	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 91,812.48 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	229,328.76	244,100.00
其他	928,905.27	1,215,383.02
合计	1,158,234.03	1,459,483.02

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/关联关系	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
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	租金保证金/融资租赁设备提供商 非关联	322,050.00	1 年以内	27.81	16,102.50
中华人民共和国沙湾海关	报关保证金/管理机关 非关联	223,505.00	1 年以内	19.30	11,175.25
林凤娥	房租押金/租房房东 非关联	137,460.00	1 年以内	11.87	6,873.00
北京金泰集团有限公司	房租押金/租房产权单位 非关联	59,768.76	1 年以内/1-2 年	5.16	5,236.25
顾玉华	房租押金/租房房东 非关联	22,000.00	1 年以内	1.90	1,100.00
合计	/	764,783.76	/	66.04	40,487.00

（六）存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,780,484.96		4,780,484.96	3,704,575.81		3,704,575.81
在产品						
库存商品	373,044.47		373,044.47	367,547.80		367,547.80
周转材料						
半成品	367,209.20		367,209.20	34,280.42		34,280.42
合计	5,520,738.63		5,520,738.63	4,106,404.03		4,106,404.03

2、存货跌价准备

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发现存货出现跌价现象。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	500,000.00	500,000.00
待抵扣进项税	1,024,339.34	1,095,849.25
合计	1,524,339.34	1,595,849.25

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	54,566,307.30	783,207.08	13,943,640.05	69,293,154.43
(2) 本期增加金额	25,287,260.50	147,295.59	1,200,603.16	26,635,159.25
—购置	16,546,334.59	147,295.59	322,001.94	17,015,632.12
—在建工程转入	8,740,925.91		878,601.22	9,619,527.13
(3) 本期减少金额		146,866.66		146,866.66
—处置或报废		146,866.66		146,866.66
—其他减少				
(4) 期末余额	79,853,567.80	783,636.01	15,144,243.21	95,781,447.02
2. 累计折旧				
(1) 年初余额	27,302,557.21	589,831.16	8,579,909.61	36,472,297.98
(2) 本期增加金额	7,105,340.28	83,873.52	1,353,436.50	8,542,650.30
—计提	7,105,340.28	83,873.52	1,353,436.50	8,542,650.30
(3) 本期减少金额		139,523.33		139,523.33
—处置或报废		139,523.33		139,523.33
—其他减少				

项目	机器设备	运输设备	其他设备	合计
(4) 期末余额	34,407,897.49	534,181.35	9,933,346.11	44,875,424.95
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	45,445,670.31	249,454.66	5,210,897.10	50,906,022.07
(2) 年初账面价值	27,263,750.09	193,375.92	5,363,730.44	32,820,856.45

2、无暂时闲置的固定资产

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,958,119.70	618,081.97		6,340,037.73
合计	6,958,119.70	618,081.97		6,340,037.73

4、无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、无未办妥产权证书的固定资产情况

6、无固定资产抵押情况

(九) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间				9,001,555.07		9,001,555.07
合计				9,001,555.07		9,001,555.07

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
净化车间		9,001,555.07	617,972.06	9,619,527.13		
合计		9,001,555.07	617,972.06	9,619,527.13		

注：本期发生与筹建净化车间相关费用 617,972.06 元，净化车间于 2017 年 5 月 26 日验产合格，由 ALL SENSORS CORPORATION 出具生产验收合格证明，在建工程科目对应金额一并转入固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	137,630.49	137,630.49
(2) 本期增加金额	2,700.00	2,700.00
—购置	2,700.00	2,700.00
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	140,330.49	140,330.49
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	44,891.04	44,891.04
(2) 本期增加金额	27,686.86	27,686.86
—计提	27,686.86	27,686.86
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	72,577.90	72,577.90
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	67,752.59	67,752.59
(2) 年初账面价值	92,739.45	92,739.45

注：期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无形资产无抵押情况

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修和改良	1,788,539.50	226,217.10	437,390.42		1,577,366.18	
合计	1,788,539.50	226,217.10	437,390.42		1,577,366.18	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,459,499.28	239,696.30	1,081,986.33	164,264.45
递延收益	157.65	23.65	15,870.97	2,380.65
合计	1,459,656.93	239,719.95	1,097,857.30	166,645.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
售后回租-递延收益	501,312.02	75,196.80	591,478.82	88,721.82
合计	501,312.02	75,196.80	591,478.82	88,721.82

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	5,236.25	3,641.10
可抵扣亏损	9,857,028.35	3,040,290.88
合计	9,862,264.60	3,043,931.98

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2017			
2018			
2019			
2020	10,773.90	10,773.90	
2021	3,029,516.98	3,029,516.98	
2022	6,816,737.47		
合计	9,857,028.35	3,040,290.88	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
设备预付款及工程预付款	852,939.37	2,703,075.11
合计	852,939.37	2,703,075.11

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		
保证借款	6,000,000.00	5,700,000.00
合计	6,000,000.00	5,700,000.00

注：2017年10月本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行签订借款金额为600万元的流动资金借款合同，本公司法人张建国及其直系亲属同小娟为本次借款提供担保。

2、本期无已逾期未偿还的短期借款

(十五) 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	16,405,205.36	12,698,121.79
设备款	320,297.64	518,105.44
合计	16,725,503.00	13,216,227.23

2、账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金满昌洋伞厂	362,981.02	尚未结算完毕
深圳市博驰信电子有限责任公司	420,405.86	尚未结算完毕
合计	783,386.88	

(十六) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售货款	4,756,065.49	231,132.77
合计	4,756,065.49	231,132.77

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,415,423.06	24,661,703.14	24,269,408.10	2,807,718.10
离职后福利-设定提存计划		1,009,863.20	1,009,863.20	
辞退福利		84,000.00	84,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,415,423.06	25,755,566.34	25,363,271.30	2,807,718.10

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,438,374.96	22,135,199.87	21,742,904.83	1,830,670.00
(2) 职工福利费		1,242,269.17	1,242,269.17	
(3) 社会保险费		373,909.15	373,909.15	
其中：医疗保险费		301,750.53	301,750.53	
工伤保险费		26,336.25	26,336.25	
生育保险费		45,822.37	45,822.37	
(4) 住房公积金		583,562.15	583,562.15	
(5) 工会经费和职工教育经费	977,048.10	326,762.80	326,762.80	977,048.10
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,415,423.06	24,661,703.14	24,269,408.10	2,807,718.10

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		903,006.25	903,006.25	
失业保险费		106,856.95	106,856.95	
企业年金缴费				
合计		1,009,863.20	1,009,863.20	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,176.47	631,436.94
城建税	36,156.44	47,219.76
企业所得税	220,086.13	684,063.20
个人所得税	89,445.58	76,746.39
教育费附加	19,216.27	37,474.99
地方教育费附加	10,356.33	
印花税		125.00
合计	377,487.22	1,477,066.28

(十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
工资	43,264.65	6,184.17
往来款	576,149.77	5,189,830.49
合计	619,414.42	5,196,014.66

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	4,020,279.11	3,126,863.99
合计	4,020,279.11	3,126,863.99

注：公司于2017年5月27日与富银融资租赁(深圳)股份有限公司签订融资租赁合同，租金总额5,320,800.00元，租赁期24个月，租金支付期次共24期，第1期至第8期每期租金247,700.00元，第9期至第16期每期租金221,700.00元，第17期至第24期每期租金195,700.00元。

(二十一) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
售后回租设备递延收益	15,870.97		15,713.32	157.65	售后回租(注1)
售后回租设备递延收益	-313,334.78		-42,679.44	-270,655.34	售后回租(注2)
售后回租设备递延收益	-278,144.04		-47,487.36	-230,656.68	售后回租(注3)
政府补助	1,700,000.00		200,000.00	1,500,000.00	资产相关(注4)
政府补助	3,000,000.00		300,000.00	2,700,000.00	资产相关(注5)
政府补助		750,000.00	75,000.00	675,000.00	资产相关(注6)
政府补助		1,688,000.00	168,800.00	1,519,200.00	资产相关(注7)
合计	4,124,392.15	2,438,000.00	669,346.52	5,893,045.63	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政专项补助	1,700,000.00		200,000.00		1,500,000.00	与资产相关
财政专项补助	3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
财政专项补助		750,000.00	75,000.00		675,000.00	与资产相关
财政专项补助		1,688,000.00	168,800.00		1,519,200.00	与资产相关
合计	4,700,000.00	2,438,000.00	743,800.00		6,394,200.00	/

注1：2009年11月公司与仲利国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，将公司账面净值为1,056,953.73元的设备以1,200,000.00元出售给仲利国际租赁有限公司，同时以融资租赁方式回租该批设备，租赁期间为36个月，租金总额共计1,421,100.00元，该批设备出售产生的收益143,046.27元记入递延收益科目，按照该批租赁设备的折旧进度进行分摊。本期确认递延收益15,713.32元。

注2：2014年8和10月分别与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，将公司账面净值为3,866,202.06元的设备以3,454,966.00元出售给远东国际租赁有限公司，同时以融资租赁方式回租该批设备，租赁期间为36个月，租金总额共计3,869,532.00元，该批设备出售产生的损失411,236.06元记入递延收益科目，按照该批租赁设备的折旧进度进行分摊。本期确认递延收益-42,679.44元。

注3：2015年5月公司与远东国际租赁有限公司签订售后回租赁合同，将公司账面净值

为 2,514,852.36 元的设备以 2,161,520.00 元出售给远东国际租赁有限公司，同时以融资租赁方式回租该批设备，租赁期间为 36 个月，租金总额共计 2,411,172.00 元，该批设备出售产生的损失 353,332.36 元记入递延收益科目，按照该批租赁设备的折旧进度进行分摊。本期确认递延收益-47,487.36 元。

注 4：2015 年 7 月据《深圳市科技计划项目合同书》深圳市科技创新委员会为集成电路 8 管脚贴片封装多制层（SOP8 MCP）多芯片封装技术研发项目无偿资助给本公司深圳市科技研发资金人民币 200 万元，项目资助资金仅限用于本项目的设备费。

注 5：据《深圳市科技计划项目合同书》深圳市科技创新委员会为薄小外形集成电路封装（TSOT）关键技术研发无偿资助给本公司深圳市科技研发资金人民币 400 万元，项目资助资金仅限用于设备款 300 万元，材料费及其他费用支出 100 万元。

注 6：据龙岗区科技发展资金合同书，龙岗区为薄小外形集成电路封装（TSOT）关键技术研发无偿资助给本公司深圳市科技研发资金人民币 100 万元，项目资助资金仅限用于设备款 75 万元，材料费及其他费用支出 25 万元。

注 7：深圳市龙岗区经济促进局补助公司 168.8 万元用于技术改造。

(二十二) 股本

项目	年初余额	本次变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	34,700,000.00						34,700,000.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,667,314.53			3,667,314.53
合计	3,667,314.53			3,667,314.53

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	983,811.74	957,639.38		1,941,451.12
合计	983,811.74	957,639.38		1,941,451.12

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,066,622.55	2,525,980.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	7,066,622.55	2,525,980.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,429,166.47	5,243,029.28
减：提取法定盈余公积	957,639.38	702,387.56
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,388,000.00	
转作股本的普通股股利		

项目	本期	上期
期末未分配利润	10,150,149.64	7,066,622.55

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,416,619.62	82,690,044.83	75,728,563.53	61,656,722.00
合计	104,416,619.62	82,690,044.83	75,728,563.53	61,656,722.00

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	281,299.57	269,973.61
教育费附加	120,556.95	115,702.96
地方教育费附加	80,371.29	77,135.31
印花税	8,328.80	3,818.20
车船税		1,140.00
合计	490,556.61	467,770.08

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,596,022.23	1,059,206.28
运杂费	10,953.00	6,763.00
差旅费	246,640.14	81,941.20
办公费		4,012.00
广告费	121,973.87	31,521.33
招待费	62,053.05	46,733.04
邮电快件费	149,950.97	21,610.72
车辆使用费	2,427.50	12,465.00
其他	66,600.77	49,591.34
合计	2,256,621.53	1,313,843.91

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,203,274.16	4,478,687.00
研发费	8,454,954.00	4,408,887.38
折旧	105,855.52	91,671.84
租赁费	666,011.27	523,003.39

项目	本期发生额	上期发生额
待摊费用	409,743.40	388,630.33
顾问咨询费	222,662.21	207,707.55
差旅费	863,110.07	72,460.28
水电物业费	108,008.22	202,418.49
招待费	37,458.77	42,682.16
广告费	14,131.00	18,671.75
办公费	97,179.16	136,421.64
邮电通讯费	21,333.57	19,248.78
运杂费	43,628.58	41,728.83
会议费	25,689.58	109,262.60
其他	788,078.65	559,731.28
合计	17,061,118.16	11,301,213.30

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	636,680.54	551,494.28
减：利息收入	116,988.04	48,515.92
汇兑损益	98,708.47	-313,045.40
其他	330,607.73	31,924.60
合计	949,008.70	221,857.56

(三十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	379,108.11	89,116.14
合计	379,108.11	89,116.14

(三十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,169.29	11,726.66
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	14,169.29	11,726.66

(三十三) 资产处置收益

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
固定资产处置		-3769.80	
合计		-3769.80	

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
集成电路 8 管脚贴片封装多制层 (SOP8 MCP) 多芯片封装技术研发项目	200,000.00		与资产相关
薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术 (市)	300,000.00		与资产相关
薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术 (区)	325,000.00		与资产相关/与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局 2017 年科技企业研发投入激励	411,500.00		与收益相关
收到深圳市龙岗区经济促进局技术改造专项扶持: 10 年	168,800.00		与资产相关
合计	1,405,300.00		/

注：龙岗区科技发展资金针对薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术补助企业 100 万元，本期计入其他收益 32.5 万，25 万与收益相关，7.5 万与资产相关。

(三十五) 营业外收入

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
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		3,020,000.00	
固定资产报废收益	32,656.67		32,656.67
废品收入	1,298,548.00	1,081,153.39	1,298,548.00

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
其他	529,412.79		529,412.79
合计	1,860,617.46	4,101,153.39	1,860,617.46

(三十六) 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
债务重组损失			
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,000.00		1,000.00
合计	1,000.00		1,000.00

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,352,514.08	862,533.02
递延所得税费用	-86,599.87	-25,867.17
合计	1,265,914.21	836,665.85

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	3,869,248.43
按适用税率计算的所得税费用	579,857.22
子公司适用不同税率的影响	-701,477.14
调整以前期间所得税的影响	184,305.58
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,489.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	1,704,583.16
本期研发费用加计扣除的影响	-497,676.31
递延收益	-11,168.02

项目	本期发生额
所得税费用	1,265,914.21

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,929,277.24	3,528,035.32
利息收入	116,988.04	48,515.92
政府补助	661,500.00	2,820,000.00
其他	1,709,775.59	1,084,121.88
合计	6,417,540.87	7,480,673.12

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
往来款	4,989,067.50	7,353,143.14
手续费及其他	721,968.23	31,924.60
管理费用	3,147,792.03	254,637.63
销售费用	681,599.30	2,810,443.98
合计	9,540,427.06	10,450,149.35

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
与资产相关的政府补助	2,438,000.00	3,000,000.00
合计	2,438,000.00	3,000,000.00

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
融资租赁款	4,155,988.62	3,760,735.27
合计	4,155,988.62	3,760,735.27

(三十九) 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	2,603,334.22	3,950,484.94
加：资产减值准备	379,108.11	89,116.14
固定资产折旧	8,542,650.30	6,821,634.52
无形资产摊销	27,686.86	22,031.35

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	437,390.42	405,447.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		3,769.80
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-32,656.67	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	997,117.30	270,953.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,169.29	-11,726.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-73,074.85	-12,342.15
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,525.02	-13,525.02
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,414,334.60	-243,345.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,794,175.53	-2,923,654.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,792,342.39	-6,193,280.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,437,693.64	2,165,562.74
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		
减：现金的期初余额	10,513,523.81	16,594,808.69
加：现金等价物的期末余额	16,594,808.69	25,300,770.47
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,081,284.88	-8,705,961.78

2、本公司本期未发生取得或处置子公司及其他营业单位

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	10,513,523.81	16,594,808.69
其中：库存现金	179.38	2,785.81
可随时用于支付的银行存款	10,513,344.43	16,592,022.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	年初余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,513,523.81	16,594,808.69

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期本公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期本公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期本公司未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本报告期内本公司无处置子公司的情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

江西澳通迈斯传感科技有限公司（以下简称“江西澳通”）系于 2016 年 12 月 30 日经赣县市场监督管理局核准登记成立。江西澳通统一社会信用代码：91360721MA35NB8H2K。截止 2017 年 12 月 31 日，注册资本为人民币壹仟万元整。

具体持股明细如下：

股东	金额（元）	持股比例（%）
深圳电通纬创微电子股份有限公司	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	证照号码
深圳华美澳通传感器有限公司	子公司	有限责任公司(中外合资)	深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房 B401	张建国	微机电系统传感器的研发、生产加工, 销售自产产品; 软件开发和技术咨询等。	2500 万元	55.00%	55.00%	宁夏电通实业集团有限责任公司	91440300336376458R
北京澳森信息工程技术研究院有限公司	子公司	其他有限责任公司	北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼 1 层 109 室	张建国	工程和技术研究和试验发展。	500 万元	70.00%	70.00%	宁夏电通实业集团有限责任公司	91110108MA003WLP91
江西澳通迈斯传感科技有限公司	子公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	江西省赣州市赣县区江西赣州高新技术产业园区火炬大道 1 号科技企业孵化器 604 室	张建国	微机电系统传感器的研发、生产销售; 集成电路的封装测试; 集成电路的开发设计; 集成电路及半导体元器件的销售; 集成电路及半导体元器件材料的销售; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务; 计算机软件开发和技术咨询。	1000 万	100.00%	100.00%	宁夏电通实业集团有限责任公司	91360721MA35NB8H2K

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司目前主要是固定利率借款。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。2014年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财

务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
宁夏电通实业集团有限责任公司	母公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	银川开发区中央大道 6 号路北 2 号楼	张建国	电子产品开发、制造及销售(不含国家专控产品);办公自动化设备销售;系统集成;房屋租赁。	4,000.00	36.31%	36.31%	宁夏电通实业集团有限责任公司	22775805-1

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张建国	实际控制人
同小娟	实际控制人直系亲属
张学忠	公司监事

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

(1) 截至 2017 年 12 月 31 日，不存在本公司为关联方提供担保的情况。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，关联方为本公司提供的担保事项如下：

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张建国、同小娟	深圳电通纬创微电子股份有限公司	600.00	2017-10-10	2018-10-10	否

2、 其他关联交易

2016 年 3 月，公司与公司监事张学忠共同出资设立控股子公司北京澳森信息工程技术研究院有限公司，注册资本为人民币 500 万元，其中公司出资人民币 350 万元，占注册资本的 70.00%，张学忠出资人民币 150 万元，占注册资本的 30%。该公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。截止 2017 年 12 月 31 日，公司累计出资 2,320,000.00 元，本期投入 1,670,000.00 元，张学忠累计出资 300,000.00 元，本期投入 300,000.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目 无。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	宁夏电通实业集团有限责任公司	494,657.92	4,294,559.62

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
集成电路 8 管脚贴片封装多制层 (SOP&MCP) 多芯片封装技术研发	2,000,000.00	递延收益	200,000.00	200,000.00	其他收益
薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术研发 (市 75%)	3,000,000.00	递延收益	300,000.00		其他收益
薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术研发 (区 75%)	750,000.00	递延收益	75,000.00		其他收益
收到深圳市龙岗区经济促进局技术改造专项扶持: 10 年	1,688,000.00	递延收益	168,800.00		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额		计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
薄小外形集成电路封装 (TSOT) 关键技术研发 (区 25%)	250,000.00	250,000.00		其他收益
收到深圳市龙岗区科技创新局 2017 年科技企业研发投入激励	411,500.00	411,500.00		其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生应披露而未披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至 2018 年 3 月 30 日，本公司不存在应披露而未披露的重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

2018 年 3 月 30 日，本公司召开第四届董事会第十三次会议，会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配的预案》，根据分配预案，本年度本公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，未分配利润结转至下一年。本次利润分配预案须经公司 2017 年年度股东大会审议批准。

(三) 销售退回

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司未发生重要的销售退回。

(四) 其他资产负债表日后事项说明

截至 2018 年 3 月 30 日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2018 年 3 月 30 日，除上述事项外，公司不存在其他应披露而未披露的其他重要事项说明。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,328,744.65	100.00	1,223,378.92	6.33	18,105,365.73	16,774,565.50	100.00	928,511.50	5.54	15,846,054.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	19,328,744.65	/	1,223,378.92	/	18,105,365.73	16,774,565.50	/	928,511.50	/	15,846,054.00

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	18,286,807.27	914,340.36	5.00%
1 至 2 年	95,848.66	9,584.87	10.00%
2 至 3 年	578,635.57	115,727.11	20.00%
3 年以上	367,453.15	183,726.58	50.00%
合 计	19,328,744.65	1,223,378.92	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 294,867.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市中微半导体有限公司	1,592,104.59	8.24	79,605.23
深圳市致行科技有限公司	1,510,140.06	7.81	75,507.00
深圳市南微芯半导体科技有限公司	1,447,495.96	7.49	72,374.80
深圳市华芯邦科技有限公司	1,000,887.95	5.18	50,044.40
深圳市创新微源半导体有限公司	757,773.05	3.92	37,888.65
合计	6,308,401.61	32.64	315,420.08

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	470,648.36	100.00	28,406.35	6.04	442,242.01	993,361.76	100.00	133,809.86	13.47	859,551.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	470,648.36	/	28,406.35	/	442,242.01	993,361.76	/	133,809.86	/	859,551.90

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	459,510.00	22,975.50	5.00
1至2年	68.28	6.83	10.00
2至3年	370.08	74.02	20.00
3年以上	10,700.00	5,350.00	50.00
合计	470,648.36	28,406.35	/

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 102,203.51 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
租赁保证金	322,050.00	982,191.00
押金	147,560.00	9,700.00
其他	1,038.36	1,470.76
合计	470,648.36	993,361.76

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质/关联关系	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
富银融资租赁（深圳）股份有限公司	租金保证金/融资租赁设备提供商 非关联	322,050.00	1年以内	68.43	16,102.50
林凤娥	房租押金/租房房东 非关联	137,460.00	1年以内	29.21	6,873.00
深圳市湘航工业气体有限公司	气瓶押金/生产用 co2 气瓶供气单位 非关联	6,100.00	3年以上	1.30	3,050.00
深圳市平湖自来水有限公司	食堂用水押金/公共事业单位 非关联	3,000.00	3年以上	0.64	1,500.00
深圳市深燃石油气有限公司龙西供应站	食堂煤气押金/公共事业单位 非关联	1,000.00	3年以上	0.21	500.00
合计	/	469,610.00	/	99.79	28,025.50

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深圳华美澳通传感器有限公司	13,750,000.00		13,750,000.00	13,750,000.00		13,750,000.00
北京澳森信息工程技术研究院有限公司	2,320,000.00		2,320,000.00	650,000.00		650,000.00
江西澳通迈斯传感科技有限公司	100,000.00		100,000.00			
合计	16,170,000.00		16,170,000.00	14,400,000.00		14,400,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
深圳华美澳通传感器有限公司	13,750,000.00			13,750,000.00		
北京澳森信息工程技术研究院有限公司	650,000.00	1,670,000.00		2,320,000.00		
江西澳通迈斯传感科技有限公司		100,000.00		100,000.00		
合计	14,400,000.00	1,770,000.00		16,170,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,733,359.97	71,338,148.35	74,145,291.19	60,262,399.83
合计	92,733,359.97	71,338,148.35	74,145,291.19	60,262,399.83

十五、补充资料

(一) 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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,405,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	14,169.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,859,617.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-491,863.01	
少数股东权益影响额		
合计	2,787,223.74	

(二) 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 (元)	
		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	11.13	0.1565	0.1565
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.42	0.0761	0.0761

附：

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：

深圳市龙岗区平湖街道力昌社区平龙东路 349 号 2#厂房 董秘办公室