



技美科技

NEEQ : 834064

上海技美科技股份有限公司

(Shanghai MACSEM Dynamics Corp.)



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	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
苏州技美	指	技美自动化科技(苏州)有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
麦荷机器人	指	麦荷机器人(苏州)有限公司
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
晶圆搬运机械手及 EFEM	指	用作晶圆搬运及分选的平面关节机械手及设备前端模组
晶圆真空贴膜设备	指	应用于集成电路先进封装相关晶圆薄化处理保护设备
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	2018年06月30日
报告期	指	2018年上半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人张明星、主管会计工作负责人刘振云及会计机构负责人（会计主管人员）高学强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	上海技美科技股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主要会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正文及公告的原稿。

第一节 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
办公地址	上海市闵行区友东路 38 号 3 幢 B 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高学强
是否通过董秘资格考试	是
电话	(021) 54163318-898
传真	(021) 54397872
电子邮箱	xq.gao@macsem.com
公司网址	www.macsem.com
联系地址及邮政编码	上海市闵行区友东路 38 号 3 幢 B 区。邮编:201100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海技美科技股份有限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
成立时间	2003 年 3 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造-电子工业专用设备制造（C3562）
主要产品与服务项目	半导体晶圆制造厂商、半导体封装厂商及半导体晶圆先进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工艺设备及解决方案,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。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工艺设备及解决方案,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及 EFEM 等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,217,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张明星

实际控制人及其一致行动人	张明星
--------------	-----

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	9131000074764236XW	否
注册地址	31, 217, 000	否
注册资本（元）	31, 217, 000	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	4,784,461.15	4,532,650.27	5.56%
毛利率	32.93%	31.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,772,918.26	-4,003,151.11	-30.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,692,206.65	-5,513,371.10	-33.03%
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）	-84.07%	-30.29%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-111.95%	-41.72%	-
基本每股收益	-0.09	-0.13	-30.73%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,900,519.95	44,476,234.47	-12.54%
负债总计	36,988,809.90	39,791,606.16	-7.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,911,710.05	4,684,628.31	-59.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.15	-60.00%
资产负债率（母公司）	79.94%	79.07%	-
资产负债率（合并）	95.09%	89.47%	-
流动比率	2.15	2.46	-
利息保障倍数	-3.05	-15.04	-

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	-1,238,405.57	-725,397.71	70.72%
应收账款周转率	2.37	1.90	-
存货周转率	0.63	0.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-12.54%	-2.40%	-
营业收入增长率	5.56%	11.99%	-
净利润增长率	30.73%	29.49%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,217,000	31,217,000	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、 补充财务指标

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于半导体集成电路晶圆制造及芯片先进封装高端装备制造行业的产品和服务提供商，主营晶圆相关工艺高端装备研发、设计、生产及销售服务业务，主要为国内外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，核心产品种类包括拥有核心专利和自主知识产权的晶圆切割贴膜机、晶圆减薄贴膜、撕膜机、晶圆真空键合机、晶圆搬运机械手及成套装备等，公司具备根据客户需求，定制研发并生产、销售相关设备的能力。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。

公司拥有完善的产品研发能力和管理体系，并以承担国家重大科技专项为契机，借助科研项目推动公司新产品技术创新、产品优化、质量控制、项目管控等综合竞争实力。公司产品销售主要采取代理与直销相结合的模式，收入来源主要是高端装备的产品销售及相关精密零备件的销售。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及服务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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司业务、产品均未发生变化。基于公司在半导体制造高端装备行业内的多年的产品研发和生产管理经验，同时公司产品日渐成熟并得到市场及客户认可，加上近几年全国集成电路行业整体投资的形势趋好，以及市场对性价比高的国产设备的替代需求增强，公司上半年的设备订单量较上期有所增加。

1、财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 38,900,519.95 元，比上年度末 44,476,234.47 元减少了 5,575,714.52 元，降幅为 12.54%。其中：货币资金总额为 4,563,914.56 元，比上年度末减少了 9,071,773.56 元，主要原因为苏州全资子公司装修及购置设备、偿还借款货币支出增加所致；负债总额为 36,988,809.90 元，比上年度末减少了 2,802,796.26 元，减少了 7.04%；主要变动原因为公司 2,700,000.00 元建行贷款的按期归还。净资产总额为 1,911,710.05 元，比上年度末减少了 2,772,918.26 元，比上年度末降幅 59.19%，减少的主要原因为本期公司亏损。

2、经营成果

公司营业收入为 4,784,461.15 元，比上期营业收入 4,532,650.27 元提升了 5.56%；营业收入的提升原因为公司上半年的设备订单量较上期有所增加，订单及交付验收金额有所增加所致。

报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为亏损-2,772,918.26 元，较 2017 年同期亏损额-4,003,151.11 元减少亏损比例为 30.73%。仍亏损的主要原因为公司去年成立的苏州全资子公司本期尚处于刚起步运作阶段，尚未产生对外销售收入，但是基于团队人员增加及经营场所装修、摊销、设备折旧等因素的影响，导致相关费用的增加所致。亏损较上期大幅减少的主要原因是由于自从去年协作机器人业务剥离后半导体高端装备主营业务的内部营运的组织架构优化，生产及管理效率提升，相关管理费用有所降低所致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,238,405.57 元，较上年增加现金流出 513,007.86 元，主要变动原因是支付的各项税费较去年同期增加了 522,623.83 元所致；经营活动现金流入与上年

同期基本变化不大。投资活动产生的现金流量净额为-2,496,954.33元，主要原因是今年公司为苏州技美科技全资子公司的设备等固定资产的投资支付的现金增加所致。

报告期内，公司管理层一方面继续坚持以市场需求和新产品研发及业务开拓为导向，加大研发及技术创新投入，另一方面继续积极开展行业拓展，丰富和优化现有经营管理模式，利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。

（1）研发方面

报告期内，在3D等先进封装工艺上真空贴膜技术和真空键合技术以及晶圆薄化工艺等技术方面研发取得了新的进展并逐步形成新产品及市场认可度，在新技术创新方面继续执行承担的国家02重大科技专项课题，对减薄抛光一体机的产品从中试到量产的质量保障等方面进一步推进。完成第一、二台样机的现场集成，第三台机器的组装调试并完成交付安装。技术上完成了对掌握和产品产业化的攻关。公司继续按照国家项目的计划推进进度，同时加强了供应链优化和产业化过程中的管理，将产品研发人员、工程设计人员和工艺技术人员进行整合，开展了具有针对性的任务分工和技术研发流程改进工作，巩固公司核心产品的质量优势和成本优势，提高满足客户需求及产品交付的反应速度。公司研发重点结合实施的上海市专利试点企业打造的项目加大专利申请及有效管理的实施力度，获得了2项新的发明专利授权。

（2）市场开拓方面

报告期内，公司积极拓展半导体装备产品的成熟核心市场，同时保证主营业务产品市场占有率不断提升，实现市场占有率最大化，提高与国际竞争对手的有效竞争。同时加强了国际市场渠道的开拓。

（3）人才引进方面

报告期内，公司内部积极培育核心人才，做好人才梯队建设，同时广开渠道从国内知名大学引进专家级技术人才，以通过外部人才的引进进一步提升公司人才团队的综合实力。

（4）经营管理方面

报告期内，公司在质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系基础上，加强完善PLM、ERP的内部管理，实施标准化管理，加强目标管理、优化组织结构和岗位职责、提高管理人员领导力和积极性、加强过程控制管理，提高公司整体运营效率。

（5）技术改进方面

报告期内，公司系统梳理了设备零件制造和组件装配的工艺文件，强化工艺纪律执行，同时在提高生产效率、保证产品质量、提高原材料利用率、降低生产成本等方面做了细致管理工作。

三、 风险与价值

1、可用于研发及扩大生产规模资金短缺的风险：公司正处于晶圆搬运机械手的快速产业化投入期和晶圆膜类保护成熟设备的产业化高质量发展期，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：公司管理层调整战略、采取措施，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。同时公司的管理层也在积极筹划向金融机构进行贷款以解决资金短缺问题。

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。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。

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控制本公司 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。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。同时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。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。

5、持续亏损的风险：本报告期内，公司 2018 年上半年度发生亏损 2,772,918.26 元，截止 2018 年 6 月 30 日累计亏损 37,098,339.02 元。虽然公司采取了措施，如果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：进一步调整公司业务支出结构，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，包括股权质押担保贷款等措施以维持公司持续经营。

四、 企业社会责任

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	2,000,000.00	0
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	6,000,000.00	1,008,483.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	3,000,000.00	0

(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，其承诺将不得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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	17,075,500	54.70%	0	17,075,500	54.70%
	其中：控股股东、实际控制人	2,728,500	8.74%	0	2,728,500	8.74%
	董事、监事、高管	951,000	3.05%	0	951,000	3.05%
	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	14,141,500	45.30%	0	14,141,500	45.30%
	其中：控股股东、实际控制人	8,185,500	26.22%	0	8,185,500	26.22%
	董事、监事、高管	2,853,000	9.14%	0	2,853,000	9.14%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,217,000	-	0	31,217,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张明星	10,914,000	0	10,914,000	34.96%	8,185,500	2,728,500
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%	0	4,200,000
3	卞婷婷	3,636,000	0	3,636,000	11.65%	1,212,000	2,424,000
4	孙耀	3,636,000	0	3,636,000	11.65%	2,727,000	909,000
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%	0	2,799,000
合计		25,185,000	0	25,185,000	80.68%	12,124,500	13,060,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除卞婷婷为张明星配偶之外，公司前五名股东或持股 10%以上股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

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月至2017年8月，任技美科技董事长、总经理，2017年8月起任技美科技、麦荷机器人董事长。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。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张明星	董事长	男	1975-10-29	研究生	2015.8.5-2018.8.4	是
黄春生	董事	男	1972-03-21	研究生	2015.8.5-2018.8.4	否
孙耀	董事、副总经理	男	1975-01-08	专科	2015.8.5-2018.8.4	是
时鹏飞	董事、总经理	男	1974-04-14	专科	2015.8.5-2018.8.4	是
高学强	董事、财务总监、董事会秘书	男	1977-05-12	本科	2015.8.5-2018.8.4	是
张文孟	副总经理	男	1963-07-29	大专	2015.8.5-2018.8.4	是
吕相红	监事会主席	女	1965-12-29	专科	2015.8.5-2018.8.4	否
王敏	监事	女	1972-04-29	高中	2015.8.5-2018.8.4	是
刘永丰	职工代表监事	男	1980-11-30	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、实际控制人间关系:

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、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人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	10,914,000	0	10,914,000	34.96%	0
孙耀	副总经理	3,636,000	0	3,636,000	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	-	14,718,000	0	14,718,000	47.15%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

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	19
技术人员	16	21
生产人员	14	27
员工总计	41	67

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	9	14
专科	18	26
专科以下	12	25
员工总计	41	67

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：

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。

报告期内公司员工变动较大，由起初 41 人增加为期末员工 67 人。增加的员工主要与苏州全资子公司的团队打造相关。期末上海技美员工总数 35 人，全部为半导体成熟晶圆保护等相关产品业务相关人员及经营管理人员，苏州技美总共人员 32 人，专注于半导体装备所需的精密零部件加工和晶圆搬运机械手的研发和产业化生产。

针对半导体业务相关员工，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；福利包括带薪假期、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
张明星	董事长	10,914,000

孙耀	董事、副总	3,636,000
刘永丰	工程中心主任	0

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：

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；2017年8月起，任技美科技董事长，麦荷机器人董事长兼总经理。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。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年8月8日，公司召开2018年第一次临时股东大会、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。会议一致同意选举张明星、黄春生、时鹏飞、孙耀、高学强为公司第二届董事会成员。选举吕相红、王敏为第二届监事会非职工代表监事。

2018年8月8日，公司召开2018年第一次职工代表大会。审议通过《关于选举公司第二届监事会职工代表监事的议案》。会议一致同意选举刘永丰为第二届监事会职工代表监事。

2018年8月8日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过“选举张明星先生为公司董事长；聘任时鹏飞为公司总经理；孙耀为公司的副总经理；聘任高学强先生为公司董事会秘书兼财务负责人”。

2018年8月8日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过“选举吕相红为公司第二届监事会主席”。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	4,563,914.56	13,635,688.12
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		-	-
应收票据及应收账款	五、2	2,698,355.46	3,904,456.05
预付款项	五、3	51,504.23	35,596.76
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	322,802.93	242,597.20
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	15,425,304.95	15,159,294.33
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	319,957.62	-
其他流动资产	五、7	-	93,184.57
流动资产合计		23,381,839.75	33,070,817.03
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	五、8	282,534.93	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	10,153,896.24	8,075,094.79
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	746,260.31	806,964.05
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五、12	2,134,029.25	-
递延所得税资产	五、11	1,157,159.47	452,027.89
其他非流动资产	五、13	1,044,800.00	2,071,330.71
非流动资产合计		15,518,680.2	11,405,417.44
资产总计		38,900,519.95	44,476,234.47
流动负债：			
短期借款	五、14	-	2,700,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款	五、15	2,153,074.33	1,567,651.59
预收款项	五、16	1,236,777.54	860,356.99
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、17	803,021.48	1,091,150.49
应交税费	五、18	1,930,910.51	2,509,722.26
其他应付款	五、19	3,385,915.91	4,706,014.72
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	五、20	1,373,000.00	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		10,882,699.77	13,434,896.05
非流动负债：			
长期借款	五、21	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、22	553,300.00	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、23	5,552,810.13	6,356,710.11
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,106,110.13	26,356,710.11
负债合计		36,988,809.90	39,791,606.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	31,217,000.00	31,217,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、25	7,796,111.10	7,796,111.10
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、26	-3,062.03	-3,062.03
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、27	-37,098,339.02	-34,325,420.76
归属于母公司所有者权益合计		1,911,710.05	4,684,628.31
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		1,911,710.05	4,684,628.31
负债和所有者权益总计		38,900,519.95	44,476,234.47

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		542,197.55	478,053.444
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	2,504,135.46	3,699,050.85
预付款项		53,343.61	34,846.76
其他应收款	十三、2	302,060.30	242,597.20
存货		15,325,304.65	15,115,544.76
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	93,184.57
流动资产合计		18,727,041.57	19,663,277.58
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	十三、3	-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		7,010,812.59	8,071,266.92
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		746,260.31	806,964.05
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,757,072.90	8,878,230.97
资产总计		26,484,114.47	28,541,508.55
流动负债：			
短期借款		-	2,700,000.00
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		-	-
应付票据及应付账款		2,308,287.43	2,369,683.26
预收款项		1,143,777.49	3,037,358.49
应付职工薪酬		694,400.78	1,004,803.05
应交税费		2,215,455.38	2,441,812.73
其他应付款		9,256,175.09	4,657,125.83
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		15,618,096.17	16,210,783.36
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,552,810.13	6,356,710.11
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		5,552,810.13	6,356,710.11
负债合计		21,170,906.30	22,567,493.47
所有者权益：			
股本		31,217,000.00	31,217,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		7,796,111.10	7,796,111.10
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		-33,699,902.93	-33,039,096.02
所有者权益合计		5,313,208.17	5,974,015.08
负债和所有者权益合计		26,484,114.47	28,541,508.55

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

(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		4,784,461.15	4,532,650.27
其中：营业收入	五、28	4,784,461.15	4,532,650.27
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,181,799.38	10,429,921.35
其中：营业成本	五、28	3,209,004.91	3,095,922.96
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、29	38,265.15	46,803.52
销售费用	五、30	507,447.52	862,020.31
管理费用	五、31	3,322,582.02	3,448,356.69
研发费用	五、32	1,392,862.60	2,855,730.74
财务费用	五、33	834,990.67	63,848.90
资产减值损失	五、34	-123,353.49	57,238.23
加：其他收益	五、36	923,899.98	383,899.98
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-4,611.59	9,314.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,478,049.84	-5,504,056.48
加：营业外收入	五、37	-	1,505,905.37
减：营业外支出	五、38	-	5,000.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,478,049.84	-4,003,151.11
减：所得税费用	五、39	-705,131.58	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,772,918.26	-4,003,151.11
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		-2,772,918.26	-4,003,151.11
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.归属于母公司所有者的净利润		-2,772,918.26	-4,003,151.11
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		-2,772,918.26	-4,003,151.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,772,918.26	-4,003,151.11
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.09	-0.13
(二)稀释每股收益		-0.09	-0.13

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	4,669,420.17	4,275,223.07
减：营业成本	十三、4	3,088,432.95	2,892,690.96
税金及附加		38,265.15	46,803.52
销售费用		314,054.44	853,740.91
管理费用		1,698,474.37	3,437,023.12
研发费用		1,172,509.45	2,855,730.74
财务费用		51,413.51	62,243.57
其中：利息费用		45,577.14	55,084.35
利息收入		-657.83	-1,174.25
资产减值损失		-113,634.40	57,238.23
加：其他收益		923,899.98	383,899.98
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,611.59	9,314.62
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-660,806.91	-5,537,033.38
加：营业外收入		-	1,505,905.37
减：营业外支出		-	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-660,806.91	-4,036,128.01
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-660,806.91	-4,036,128.01
（一）持续经营净利润		-660,806.91	-4,036,128.01
（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		-660,806.91	-4,036,128.01

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

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

（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		7,727,474.25	3,215,444.99
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	3,828,214.90	8,679,751.60
经营活动现金流入小计		11,555,689.15	11,895,196.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,858,293.46	1,574,295.82
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		4,375,969.39	4,990,360.80
支付的各项税费		795,504.57	272,880.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	5,764,327.30	5,783,056.94
经营活动现金流出小计		12,794,094.72	12,620,594.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,238,405.57	-725,397.71
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		2,000.00	21,060.00
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		865.00	-
投资活动现金流入小计		2,865.00	21,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,499,819.33	-
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		2,499,819.33	-
投资活动产生的现金流量净额		-2,496,954.33	21,060.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	2,283,332.93
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	-	4,056,000.00
筹资活动现金流入小计		-	6,339,332.93
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		858,413.66	59,843.51
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、40	1,778,000.00	1,462,000.00
筹资活动现金流出小计		5,336,413.66	6,921,843.51
筹资活动产生的现金流量净额		-5,336,413.66	-582,510.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	656.86
五、现金及现金等价物净增加额		-9,071,773.56	-1,286,191.43
加：期初现金及现金等价物余额		13,635,688.12	1,545,547.18
六、期末现金及现金等价物余额		4,563,914.56	259,355.75

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		6,855,479.25	2,928,607.14
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3,789,332.77	8,679,751.60
经营活动现金流入小计		10,644,812.02	11,608,358.74
购买商品、接受劳务支付的现金		805,553.32	1,371,063.82
支付给职工以及为职工支付的现金		3,605,406.32	4,990,360.80
支付的各项税费		750,813.75	272,880.74
支付其他与经营活动有关的现金		894,234.75	5,761,838.64

经营活动现金流出小计		6,056,008.14	12,396,144.00
经营活动产生的现金流量净额		4,588,803.88	-787,785.26
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		2,000.00	21,060.00
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		865.00	-
投资活动现金流入小计		2,865.00	21,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		2,865.00	21,060.00
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		-	2,283,332.93
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	4,056,000.00
筹资活动现金流入小计		-	6,339,332.93
偿还债务支付的现金		2,700,000.00	5,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,524.77	59,843.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,778,000.00	1,462,000.00
筹资活动现金流出小计		4,527,524.77	6,921,843.51
筹资活动产生的现金流量净额		-4,527,524.77	-582,510.58
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		64,144.11	-1,349,235.84
加：期初现金及现金等价物余额		478,053.44	1,523,587.30
六、期末现金及现金等价物余额		542,197.55	174,351.46

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

上海技美科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 06 月 30 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 日至无固定期限

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 2018 年 06 月 30 日股权结构：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
限售流通股	14,141,500.00	45.30
非限售流通股	17,075,500.00	57.40
合计	31,217,000.00	100.00

（二）历史沿革

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

经过历次增资、股权变更，股权结构调整为：

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

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

根据 2015 年 6 月 24 日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。

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

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 2018 年 06 月 30 日止公司股权结构：

股东名称	出资额（元）	出资比例（%）
限售流通股	14,141,500.00	45.30
非限售流通股	17,075,500.00	57.40
合 计	31,217,000.00	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 2018 年 8 月 28 日决议批准报出。

（三）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	
2	技美自动化（苏州）有限公司	苏州技美	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

本期新增子公司：无

本期减少子公司：无

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 2018 年 1-6 月发生亏损 2,772,918.26 元，截止 2018 年 06 月 30 日累计亏损 37098339.02 元，针对该事项，公司已经积极采取了措施：（1）公司管理层在 2017 年机器人业务分拆以及苏州技美自动化全资子公司设立的战略推进执行的基础上，使得夯实发展半导体高端装备的主营业务的战略更加清晰。管理层采取措施如下：在公司进一步稳定研发工程队伍，加强品牌建设和市场营销，完善产品性能，提高项目管理水平，优化供应链管理流程及策略，使得现有产品质量进一步提升，更好的服务客户，继续朝着交付产品一天安装，一周验收的总体目标推进。同时加紧苏州技美的制造工厂的功能建设，引进专业经营管理人才，打造新产品研发团队及项目管理体系，优化产品结构，使得苏州技美子公司尽快成为公司总体发展的有力推动力。（2）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合作伙伴以加快公司半导体业务的整合和发展。同时积极拓展股权及债权结合的融资渠道。（3）进一步加强应收账款跟踪及回收力度，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。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(分)子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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

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. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13. 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。

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。

14. 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。

15. 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。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 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命

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。

18. 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) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

19. 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

20. 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。

21. 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。

收入确认标准为：公司已将设备所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，并取得对方验收确认单；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；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，公司确认销售收入实现。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。

22. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 本公司能够满足政府补助所附条件；

② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分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，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面

价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23. 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。

24. 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。

25. 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	16.00、17.00、6.00
城市维护建设税	应交流转税	5.00
教育费附加	应交流转税	5.00
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

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（注）	16.50
技美自动化（苏州）有限公司	25.00

注：技美科技有限公司系注册在香港的公司，按16.5%缴纳利得税。

2. 税收优惠

无。

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	18,818.34	12,907.82
银行存款	4,545,096.22	13,622,780.30
合 计	4,563,914.56	13,635,688.12

2. 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	200,000.00
应收账款	2,698,355.46	3,704,456.05
合 计	2,698,355.46	3,904,456.05

(1) 应收票据分类披露

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00
合 计		200,000.00

(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

本期未发生。

(3) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,079,944.69	91.39	381,589.23	11.38	2,698,355.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,000.00	8.61	290,000.00	8.61	0.00
合 计	3,369,944.69	100	671,589.23	19.99	2,698,355.46

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,236,522.55	71.89	507,585.13	15.68	2,728,937.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,265,518.63	28.11	290,000.00	22.92	975,518.63
合 计	4,502,041.18	100.00	797,585.13	17.72	3,704,456.05

① 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	2,574,184.69	128,709.23	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年			
2 至 3 年	505,760.00	252,880.00	50.00
合 计	3,079,944.69	381,589.23	12.06

(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	2,321,502.55	116,075.13	5.00
1 至 2 年	165,000.00	16,500.00	10.00
2 至 3 年	750,020.00	375,010.00	50.00
合 计	3,236,522.55	507,585.13	15.68

② 期末单项金额非重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
江苏捷欣新材料科技有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	无法收回
合 计	290,000.00	290,000.00	100.00	

(4) 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124,245.9元。

(5) 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
上海依工塑料五金有限公司	813,748.00	24.15	40,687.40
上海比雷福实业有限公司	797,145.00	23.65	39,857.25
南通弘玺机床设备有限公司	375,000.00	11.13	18,750.00
中国电子科技集团公司第四十五研究所	366,000.00	10.86	183,000.00
江苏捷欣新材料科技有限公司	290,000.00	8.61	290,000.00
合 计	2,641,893.00	78.40	572,294.95

3. 预付款项

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,481.17	99.99	16,873.70	47.40
1 至 2 年	23.06	0.01	18,723.06	52.60
3 年以上				
合 计	51,504.23	100.00	35,596.76	100.00

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	75,205.64	32.22	3,760.29	5.00	71,445.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	251,357.58	67.78			251,357.58
合 计	326,563.22	100.00	3,760.29	1.15	322,802.93

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	22,357.50	9.17	1,117.88	5.00	21,239.62
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	90.83			221,357.58
合 计	243,715.08	100.00	1,117.88	0.46	242,597.20

① 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	75,205.64	3,760.29	5.00
合 计	75,205.64	3,760.29	5.00

(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	22,357.50	1,117.88	5.00
1 至 2 年			
合 计	22,357.50	1,117.88	5.00

② 期末单项金额不重大但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
全国中小企业股份转让系统有限公司	30,000.00			发票未到无坏账风险
合 计	251,357.58			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额2,642.41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	期初账面余额
房租押金	221,357.58	221,357.58
员工备用金	73,105.64	16,707.50
员工房租	1,200.00	4,150.00
其他	30,900.00	1,500.00
合计	326,563.22	243,715.08

(4) 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	5 年以上	67.78	
全国中小企业股份转让系统有限公司	年费	30,000.00	1 年以内	9.19	
刘德发	员工备用金	12,965.30	1 年以内	3.97	648.27
苟敏宽	员工备用金	12,183.50	1 年以内	3.73	609.18
冯盛	员工备用金	10,000.00	1 年以内	3.06	500.00

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
合 计		286,506.38		87.73	1757.45

5. 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	864,933.14	168,000.00	696,933.14	780,809.25	168,000.00	612,809.25
库存商品	1,519,744.25	1,519,744.25	-	1,836,888.59	1,836,888.59	-
发出商品	2,137.59		2,137.59	937,957.34		937,957.34
在产品	15,328,270.98	602,036.76	14,726,234.22	14,210,564.50	602,036.76	13,608,527.74
合 计	17,715,085.97	2,289,781.01	15,425,304.95	17,766,219.68	2,606,925.35	15,159,294.33

(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	168,000.00					168,000.00
库存商品	1,836,888.59			317,144.33		1,519,744.25
发出商品						
在产品	602,036.76					602,036.76
合 计	2,606,925.35			317,144.33		2,289,781.01

6. 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-厂房装修	319,957.62	0
合 计	319,957.62	0

7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
厂房租赁费	0	93,184.57
增值税借方余额重分类		
合 计	0	93,184.57

8. 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁设备进项	282,534.93	
合 计	282,534.93	

9. 固定资产

项 目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	16,161,331.10	1,082,257.21	123,929.33	17,367,517.64
2.本期增加金额	2,906,098.05	135,237.79	112,855.01	3,154,190.85
（1）购置	2,906,098.05	135,237.79	112,855.01	3,154,190.85
3.本期减少金额	938,500.00	109,049.69		1,047,549.69
（1）处置或报废	938,500.00	109,049.69		1,047,549.69
4.期末余额	18,128,929.15	1,108,445.31	236,784.34	19,474,158.80
二、累计折旧				
1.期初余额	8,305,171.61	905,632.72	81,618.52	9,292,422.85
2.本期增加金额	724,638.57	42,454.00	14,235.03	781,327.60
（1）计提	724,638.57	42,454.00	14,235.03	781,327.60
3.本期减少金额	649,890.38	103,597.51		753,487.89
（1）处置或报废	649,890.38	103,597.51		753,487.89
4.期末余额	8,379,919.8	844,489.21	95,853.55	9,320,262.56
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	9,749,009.35	263,956.10	140,930.79	10,153,896.24
2.期初账面价值	7,856,159.49	176,624.49	42,310.81	8,075,094.79

10. 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,234,179.37	1,234,179.37
2.本期增加金额		
（1）购置		

项 目	软件	合计
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	427,215.32	427,215.32
2.本期增加金额	60,703.74	60,703.74
(1) 计提	60,703.74	60,703.74
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	487,919.06	487,919.06
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	746,260.31	746,260.31
2.期初账面价值	806,964.05	806,964.05

11. 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			10,810.80	2,702.70
可抵扣亏损	4,628,637.86	1,157,159.47	1,797,300.76	449,325.19
合 计	4,628,637.86	1,157,159.47	1,808,111.56	452,027.89

(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	3,394,817.56	3,394,817.56
递延收益	5,552,810.13	6,356,710.11

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	37,997,741.62	37,336,934.71
合 计	46,945,369.31	47,088,462.38

12. 长期待摊费用

项目	本期增加	本期减少	一年内到期	期末余额	期初余额
苏州厂房装修	2,505,111.60	51,124.73	319,957.62	2,134,029.25	
合计	2,505,111.60	51,124.73	319,957.62	2,134,029.25	

13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	1,044,800.00	2,071,330.71
合计	1,044,800.00	2,071,330.71

14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		2,700,000.00
合 计		2,700,000.00

15. 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	2,153,074.33	1,567,651.59
合 计	2,153,074.33	1,567,651.59

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	1,116,291.16	1,353,651.59
装修费	1,002,783.17	160,000.00
其他	34,000.00	54,000.00
合 计	2,153,074.33	1,567,651.59

(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
上海阳浩建筑装潢工程有限公司	50,000.00	未结算

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	115,424.00	未结算
上海悦威电子设备有限公司	64,178.00	未结算
上海奇辰工贸有限公司	54,783.00	未结算
上海蝶创实业发展有限公司	34,000.00	未结算
合 计	318,385.00	

16. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	1,236,777.54	860,356.99
合 计	1,236,777.54	860,356.99

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

17. 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	1,044,703.21	3,831,974.54	4,121,342.57	755,335.18
二、离职后福利-设定提存计划	46,447.28	323,163.31	321,924.29	47,686.30
三、离职福利				
合 计	1,091,150.49	4,155,137.85	4,443,266.86	803,021.48

(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	895,950.21	3,513,988.35	3,825,055.08	584,883.48
二、职工福利费				
三、社会保险费	25,059.00	171,247.19	169,021.30	27,284.89
其中：医疗保险费	21,524.42	147,600.84	145,038.90	24,086.36
工伤保险费	1,268.90	8,365.55	8,934.50	699.95
生育保险费	2,265.68	15,280.8	15,047.90	2,498.58
四、住房公积金	18,694.00	116,739.00	117,172.00	18,261.00
五、工会经费和职工教育经费	105,000.00	30,000	10094.19	124905.81
合 计	1,044,703.21	3,831,974.54	4121342.57	755335.18

(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	45,314.40	314,460.40	313,338.20	46,436.60
2. 失业保险费	1,132.88	8,702.91	8,586.09	1,249.70
合 计	46,447.28	323,163.31	321,924.29	47,686.30

18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	388,621.56	388,621.56
增值税	1,179,394.08	1,686,902.38
城市维护建设税	148,382.23	157,841.28
教育费附加	89,029.33	94,704.77
地方教育费附加	59,352.90	63,136.51
河道管理费	10,766.21	10,766.21
个人所得税	54,334.45	105,376.50
印花税	1,029.75	2,373.05
合 计	1,930,910.51	2,509,722.26

19. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	3,289,352.53	4,607,290.90
代扣代缴社保	46,014.49	44,327.30
短期借款应付利息	-	3,947.63
长期借款应付利息	48,888.89	48,888.89
其他	1,660.00	1,560.00
合 计	3,385,915.91	4,706,014.72

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁设备应付款	1,373,000.00	-
合 计	1,373,000.00	-

21. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	8%
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	

22. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁设备应付款	553,300.00	-
合 计	553,300.00	-

23. 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	6,356,710.11		803,899.98	5,552,810.13
合 计	6,356,710.11		803,899.98	5,552,810.13

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	本期计入损益 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	3,839,000.11		383,899.98		3,455,100.13	与资产相关
十二五02国家 专项拨款	2,097,710.00				2,097,710.00	与收益相关
专利试点示范	420,000.00		420,000.00			与收益相关
合计	6,356,710.11		803,899.98		5,552,810.13	

24. 股本

项目	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	31,217,000.00						31,217,000.00

25. 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）	7,796,111.10			7,796,111.10
合 计	7,796,111.10			7,796,111.10

26. 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	-3,062.03	-	-	-	-	-	-3,062.03
其他综合收益合计	-3,062.03	-	-	-	-	-	-3,062.03

27. 未分配利润

项 目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	-34,325,420.76	-23,797,443.13
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	-34,325,420.76	-23,797,443.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,772,918.26	-10,527,977.63
期末未分配利润	-37,098,339.02	-34,325,420.76

28. 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	3,497,003.21	1,970,027.56	4,532,650.27	3,095,922.96
其他业务	1,287,457.94	1,238,977.35		
合 计	4,784,461.15	3,209,004.91	4,532,650.27	3,095,922.96

（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
半导体业务	3,241,896.70	1,824,707.33	4,277,519.12	2,984,945.11
零配件业务	255,106.51	145,320.23	255,131.15	110,977.85
合 计	3,497,003.21	1,970,027.56	4,532,650.27	3,095,922.96

（3）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（%）
上海依工塑料五金有限公司	1,358,189.80	28.39
上海比雷福实业有限公司	1,282,051.03	26.80
麦荷机器人（苏州）有限公司	1,008,483.59	21.08
南通弘玺机床设备有限公司	632,478.64	13.22
成都高投国际贸易有限公司	147,280.45	3.07
合 计	4,428,483.51	92.56

29. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,132.57	23,237.10

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	11,479.54	13,942.26
地方教育费	7,653.04	9,294.84
河道管理费	-	329.32
合 计	38,265.15	46,803.52

30. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	220,211.26	456,559.72
差旅费	27,150.34	135,667.71
服务费	-	-
运输费	13,655.67	31,510.34
办公费	7,109.90	6,339.99
通讯费	1,400.00	4,805.60
折旧	-	-
租赁费	40,000.00	24,007.28
业务招待费	103.00	34,827.78
维修费	18,317.35	28,301.89
宣传展览费	179,500.00	140,000.00
合 计	507,447.52	862,020.31

31. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,049,041.31	2,080,405.51
办公费	273,996.51	52,736.41
差旅费	53,159.53	57,424.64
业务招待费	36,617.38	32,823.01
折旧费	32,314.04	71,327.24
中介咨询费	332,629.96	443,066.77
水电费	8,2431.74	9,865.95
无形资产摊销	43,195.14	44,200.44
车辆费	25,812.6	54,329.46
租赁费	338,607.15	284,286.15
长期费用分摊	51,124.73	301,990.13
通讯费	3,651.93	15,900.98

项 目	本期发生额	上期发生额
合计	3,322,582.02	3,448,356.69

32. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,392,862.60	2,855,730.74
合 计	1,392,862.60	2,855,730.74

33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	854,466.03	55,084.35
减：利息收入	28,539.96	1,177.03
利息净支出	825,926.07	53,907.32
银行手续费	9,064.60	9,941.58
合计	834,990.67	63,848.90

34. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-317,144.33	57,238.23
二、存货跌价损失	-123,353.49	
合 计	-440,497.82	57,238.23

35. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-4,611.59	9,314.62
其中：固定资产处置利得或损失	-4,611.59	9,314.62
合 计	-4,611.59	9,314.62

36. 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
十一五 02 国家专项拨款	383,899.98	383,899.98	与收益相关
专利试点示范	540,000.00		与收益相关
合计	923,899.98	383,899.98	

37. 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		11,397.18	
其中：固定资产处置利得		11,397.18	
政府补助		1,505,905.36	
其他		0.01	
合 计		1,517,302.55	

(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
政府补助	-	1,505,905.36	与收益相关
合 计	-	1,505,905.36	

38. 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
非流动资产毁损报废损失	4,611.59	2,082.56	
合 计	4,611.59	2,082.56	

39. 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		18,800.57
递延所得税费用	-705,131.58	-452,027.89
合 计	-705,131.58	-433,227.32

(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	-3,478,049.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,157,159.47
子公司适用不同税率的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
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	452,027.89
所得税费用	-705,131.58

40. 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	3,665,612.91	7,165,583.81
其他应收款中收到的现金	14,136.00	7,124.38
营业外收入中收到的现金	2,865.00	-
经营性资金利息收入	25,600.99	1,138.05
收到的政府补助	120,000.00	1,505,905.36
合计	3,828,214.90	8,679,751.60

(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	1,001,711.43	461,988.25
营业费用中的现金支出	208,008.99	257,181.19
财务费用中的经营性手续费支出	8,454.40	8,333.47
营业外支出中的现金支出	-	5,000.00
其他应付款付现支出	2,299,675.22	4,779,881.26
其他应收款付现支出	2,246,477.26	270,672.77
合计	5,764,327.30	5,783,056.94

(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
收到的个人借款		4,056,000.00
收到的票据保证金		
收到的往来款		
合计		4,056,000.00

(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
归还的个人借款	1,778,000.00	1,462,000.00
支付的往来款		
合计	1,778,000.00	1,462,000.00

41. 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	-2,772,918.26	-4,003,151.11
加：资产减值准备	-123,353.49	57,238.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	781,327.60	970,676.47
无形资产摊销	60,703.74	61,709.04
长期待摊费用摊销	51,124.73	301,990.13
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）	4,611.59	-11,397.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,082.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	858,413.66	59,843.51
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）	-705,131.58	
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）	-266,010.62	634,027.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	65,187.39	-2,021,179.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	807,639.67	3,222,762.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,238,405.57	-725,397.71
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	4,563,914.56	259,355.75
减：现金的期初余额	13,635,688.12	1,545,547.18
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	-9,071,773.56	-1,286,191.43

(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	4,563,914.56	13,635,688.12
其中：库存现金	18,818.34	12,907.82

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	4,545,096.22	13,622,780.30
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	4,563,914.56	13,635,688.12

42. 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	15,887.83	6.6161	105,115.47

(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	香港	香港	贸易	100.00		设立
技美自动化（苏州）有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造	100.00		设立

八、关联方及关联交易

1. 本公司实际控制人情况

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 2018 年 06 月 30 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
高学强	公司董秘、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
麦荷机器人（苏州）有限公司	受公司实际控制人控制
王敏	公司监事

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦荷机器人（苏州）有限公司	提供劳务	975,492.14	
麦荷机器人（苏州）有限公司	销售原材料	32,991.45	
麦荷机器人（苏州）有限公司	销售商品	0	

（2）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	3,000,000.00	2017/5/11	2020/5/10	是

（3）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	4,404,644.00		1,778,000.00	2,626,644.00	2018 年度往来款，不计息
孙耀	170,000.00			170,000.00	2018 年度往来款，不计息

（4）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
麦荷机器人（苏州）有限公司	固定资产		1,032,367.81

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	麦荷机器人（苏州）有限公司	201,434.98	10,071.75	254,545.63	

（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	2,659,290.90	4,437,290.90
其他应付款	孙耀	170,000.00	170,000.00

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
十一五 02 国家专项拨款	财政拨款	383,899.98	其他收益
专利试点示范	财政拨款	540,000.00	其他收益

(二) 计入递延收益的政府补助明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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	3,839,000.11		383,899.98		3,455,100.13	与资产相关

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、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。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应付票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	200,000.00
应收账款	2,504,135.46	3,499,050.85
合 计	2,504,135.46	3,699,050.85

(1) 应收票据分类披露

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据		200,000.00

合 计		200,000.00
-----	--	------------

(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

本期未发生。

(3) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	2,885,724.69		381,589.23	13.22	2,504,135.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	290,000.00		290,000.00	100.00	0
合 计	3,175,724.69		671,589.23	21.15	2,504,135.46

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,020,306.55	70.47	496,774.33	16.45	2,523,532.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,265,518.63	29.53	290,000.00	22.92	975,518.63
合 计	4,285,825.18	100	786,774.33	18.36	3,499,050.85

① 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	2,379,964.69	128,709.23	5.40
1至2年			
2至3年	505,760.00	252,880.00	50.00
合 计	2,885,724.69	381,589.23	13.22

(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	2,105,286.55	105,264.33	5.00
1 至 2 年	165,000.00	16,500.00	10.00
2 至 3 年	750,020.00	375,010.00	50.00
合 计	3,020,306.55	496,774.33	16.45

② 期末单项金额非重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏捷欣新材料科技有限公司	290,000.00	290,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	290,000.00	290,000.00	22.92	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额113,634.4元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本期未发生。

(6) 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
上海依工塑料五金有限公司	813,748.00	25.62	40,687.4
上海比雷福实业有限公司	797,145.00	25.10	39,857.25
南通弘玺机床设备有限公司	375,000.00	11.81	18,750.00
中国电子科技集团公司第四十五研究所	366,000.00	11.52	183,000.00
江苏捷欣新材料科技有限公司	290,000.00	9.13	290,000.00
合 计	2,641,893.00	83.19	572,294.95

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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	53,371.30	27.36	2,668.58	5.00	50,702.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	251,357.58	72.64			251,357.58
合 计	304,728.88	100.00	2,668.58	0.88	302,060.30

(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	22,357.50	9.17	1,117.88	5.00	21,239.62
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	90.83			221,357.58
合 计	243,715.08	100.00	1,117.88	0.46	242,597.20

① 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	53,371.30	2,668.58	5.00
合 计	53,371.30	2,668.58	5.00

(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	22,357.50	1,117.88	5.00
2 至 3 年			
合 计	22,357.50	1,117.88	5

② 期末单项金额非重大但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
全国中小企业股份转让系统有限公司	30,000.00			发票未到无坏账风险
合 计	251,357.58			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,550.7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	期初账面余额
房租押金	221,357.58	221,357.58
员工备用金	51,271.30	16,707.50
员工房租	1,200.00	4,150.00
其他	30,900.00	1,500.00
合 计	304,728.88	243,715.08

(4) 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	5年以上	72.64	
全国中小企业股份转让系统有限公司	年费	30,000.00	1年以内	9.84	
刘德发	员工备用金	12,965.30	1年以内	4.25	648.27
苟敏宽	员工备用金	12,183.50	1年以内	4.00	609.18
冯盛	员工备用金	10,000.00	1年以内	3.28	500.00
合 计		286,506.38		94.02	1,757.45

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						
技美自动化科技（苏州）有限公司						
合 计						

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；2017年6月27日，公司设立全资子公司技美自动化科技（苏州）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	3,381,962.23	1,849,455.60	4,275,223.07	2,892,690.96
其他业务	1,287,457.94	1,238,977.35		
合 计	4,669,420.17	3,088,432.95	4,275,223.07	2,892,690.96

(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
半导体业务	3,241,896.70	1,824,707.33	4,020,091.92	2,781,713.11
配件业务	140,065.53	24,748.27	255,131.15	110,977.85
合 计	3,381,962.23	1,849,455.60	4,275,223.07	2,892,690.96

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,611.59	固定资产处置损失
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）	923,899.98	政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合 计	919,288.39	

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	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	-84.07%	-0.08883	-0.08883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-83.93%	-0.08868	-0.08868

公司名称：上海技美科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2018年8月28日