



金东唐

NEEQ :831089

上海金东唐科技股份有限公司

( Shanghai JDT Technology Corp.,Ltd )

年度报告

2015

# 公司年度大事记



2015年1月5日, 完成了上海金东唐科技股份有限公司秦皇岛分公司的工商注册, 并在当年实现营收 1000 万元。

2015年7月2日, 公司完成首轮定向增发, 引入战略合作伙伴深圳市前海瑞旗资产管理产有限公司。

公司和中科院物联网研究发展中心成立联合评测实验室以期提高测试研发能力和更好地服务物联网关联企业, 详见公司 2015-014 公告。



2015年8月24日, 召开公司第一届董事会第十七次会议, 审议通过受让自然人股东陈龙所持有的淮安杰鼎唐科技有限公司 100%的股权。本次事项不涉及到关联交易。公司已于 2015 年 12 月完成工商变更登记。

公司成功取得 Apple 公司对下一代 iPhone/iPad 的 LED Holding Fixture 的指定供应商。

为实现公司长期目标, 公司在 2015 年从一家测试治具&方案的供应商成功转型为以电子测试为主体的自动化设备的研发生产销售服务供应商, 并在年初布局了三个主要事业部(模组功能测试事业部, 自动化设备事业部和光板测试事业部)。

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>7</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>9</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>11</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>19</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第七节融资及分配情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节公司治理及内部控制</b> .....	<b>28</b>
<b>第十节财务报告</b> .....	<b>32</b>

## 释义

释义项目	释义
公司、本公司	上海金东唐科技股份有限公司
主办券商	招商证券股份有限公司
三会	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等
管理层	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
元	《中华人民共和国公司法》
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
PCB	印制线路板，是电子工业的重要部件之一。其作用在于集成电路等电子元器件之间的电气互联。
FPC	柔性印刷电路板，是以聚酰亚胺或聚酯薄膜为基材制成的一种具有高度可靠性，绝佳的可挠性印刷电路。具有配线密度高、重量轻、厚度薄的特点。主要使用在手机、笔记本电脑、数码相机等很多产品。
USB	通用串行总线，是一个外部总线标准，用于规范电脑与外部设备的连接和通讯，是应用在 PC 领域的接口技术
SIM	客户识别模块，它在一电脑芯片上存储了数字移动电话客户的信息，加密的密钥以及用户的电话簿等内容，可供 GSM 网络客户身份进行鉴别，并对客户通话时的语音信息进行加密。
LED	发光二极管，由镓（Ga）与砷（AS）、磷（P）的化合物制成的二极管，当电子与空穴复合时能辐射出可见光，因而可以用来制成发光二极管。
IC 载板	集成电路载板，主要用以承载集成电路，内部布有线路用以导通芯片与电路板之间讯号，除了承载的功能之外，IC 载板尚有保护电路、专线、设计散热途径、建立零组件模块化标准等附加功能。
CCD	电荷耦合元件，是一种半导体器件，能够把光学影像转化为数字信号。CCD 的作用就像胶片一样，但它是把光信号转换成电荷信号。CCD 上有许多排列整齐的光电二极管，能感应光线，并将光信号转变成电信号，经外部采样放大及模数转换电路转换成数字图像信号。
LCR	电阻、电容、电感。
HDI	高功率密度逆变器（High Density Inverter）的缩写，是生产印制板的一种技术。HDI 板是使用微盲埋孔技术的一种线路分布密度比较高的电路板。

## 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。

公司负责人郑谦、主管会计工作负责人徐亦文及会计机构负责人（会计主管人员）孙伟凤保证年度报告中财务信息的真实、完整。

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

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

## 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司测试治具未签订书面销售合同风险	公司生产的测试治具作为移动电子产品生产中不可缺少的消耗生产治工具存在采购量大的销售特点，同时测试治具单价相对较低，另外公司服务的客户均为大型消费电子产品生产企业，内部合同审核流程较长，而测试治具由于处在移动产品生产供应链的末端，所以交货期随着终端客户（如苹果）的交货期而变得十分紧张，综合以上两个原因，公司大多数测试治具销售合同均采用订货单的形式，订货单内容包含采购经办人的姓名、采购单号以及采购系统自动生成的邮件地址。以上采购订单，由客户采购人员通过电子邮件的形式发给公司的销售部门。采购订单附有适用法律和争端解决条款。
公司内部控制的的风险	公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。
客户高度集中风险	由于近年来苹果产品的巨大销量，公司 50%以上的产能都在对应苹果产品的相关生产上，导致客户相对集中【苹果的 OEM 厂商】，存在某些客户的波动会对营销额有相对较大的影响的风险。开发其他智能电子产品的测试方案和产品，以及开发/生产原材料耗材探针是对应上述风险的一些措施。
人才流失和成本上升的风险	团队建设始终是公司发展要务之一。作为高新技术企业，如果发生核心技术人员离职造成空缺，将会对公司经营造成不利影响。优化研发、技术、销售、售后的管理团队，势必会增加人力成本。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期减少了公司大股东无法直接作为公司董事会和高级管理人员的风险，因报告期内陈洁当选为公司的董事。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	上海金东唐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai JDT Technology Corp., Ltd
证券简称	金东唐
证券代码	831089
法定代表人	徐敏嘉
注册地址	上海市杨浦区长阳路 2588 号电力研究中心大楼 602、603A 室
办公地址	上海市杨浦区长阳路 2588 号电力研究中心大楼 602、603A 室
主办券商	招商证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	欧维义、李可、盛君
会计师事务所办公地址	中国·北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	牛澳翔
电话	021-65893513
传真	021-65892235
电子邮箱	dongmi@jdt-precision.com
公司网址	www.jdt-precision.com
联系地址及邮政编码	上海市杨浦区长阳路 2588 号电力研究中心大楼 602、603A 室 /200090
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-15
行业（证监会规定的行	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业（按照《上市公司

业大类)	行业分类指引(2012年修订)》、C3562 电子工业专用设备制造(按照《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》)
主要产品与服务项目	电子产品生产和制造用的测试治具, 测试软件以及自动化测试设备产品的研发, 生产, 销售和服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	8,600,000
控股股东	陈洁、徐敏嘉
实际控制人	陈洁、徐敏嘉

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	310110000443181	否
税务登记证号码	310110666091711	否
组织机构代码	66609171-1	否



### 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	65,340,734.47	54,955,029.05	18.90%
毛利率%	41.34%	49.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,440,695.49	13,520,115.50	6.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,706,145.22	13,247,313.39	-4.09%
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)	33.12%	66.21%	-
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)	29.14%	64.87%	-
基本每股收益	1.79	1.93	-7.25%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	64,048,293.80	38,251,499.62	67.44%
负债总计	9,545,500.32	11,070,538.72	-13.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,502,793.48	27,180,960.90	100.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.34	3.88	63.40%
资产负债率%	14.90%	28.94%	-
流动比率	5.93	3.13	-
利息保障倍数	212.60	55.52	

**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	-242,570.74	13,512,278.32	-
应收账款周转率	3.08	2.90	-
存货周转率	4.15	5.29	-

**四、成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	67.44%	32.96%	-
营业收入增长率%	18.90%	47.40%	-
净利润增长率%	6.81%	145.25%	-

**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	8,600,000	7,000,000	22.86
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	2,041,000.38
所得税影响数	-306,450.11
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,734,550.27

**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（如有）**

无。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司专注于从事智能电子产品生产中测试治具和自动化测试设备的研发、生产、销售与服务，公司的主要产品包括光板和模组的测试治具、相关原材料（探针）和自动化测试设备等，属于计算机、通信等其他电子设备制造行业。

公司服务的客户主要为大型消费电子产品生产企业，如富士康的子公司富葵精密组件（深圳）有限公司和宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司。公司通过掌握的 B2B 测试技术、微针测试技术和自动化测试技术，致力于测试产品的研发与业务拓展，逐步发展形成自动化检测设备和配套治具组合销售。公司的销售模式以自行销售为主，与行业内的主要大客户保持良好的长期合作关系，获取较为稳定的业务订单，获得稳定的收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化，但是在产品线方面逐渐加大自动化设备研发和生产的力度，并通过投资和中科院物联网中心建立联合实验室，以期从原有的“对应客户量产测试需求”的模式延伸到“从客户研发阶段开始就提供优秀的测试方案”，最终达成和客户更紧密的合作伙伴关系。另外，新增秦皇岛分公司（工厂）扩大生产。

年度内变化统计：

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

#### (二) 报告期内经营情况回顾

报告期内，公司的营业收入同比增长 18.9%至 65,340,734.47 元。公司营业收入的增长主要来自于公司研发的自动化测试设备得到批量生产并形成销售收入。公司目前主要业务分三大板块，其中自动化测试设备业务的主营业务收入比上年同期增加 616.06%，其他二个板块的主营业务收入与去年同期基本持平。

报告期内，公司的净利润同比增长 6.81%至 14,440,695.49 元。2015 年虽然公司的治具及耗材业务比上年同期下降了 11.81%、但是由于自动化测试设备及技术服务收入的毛利率分别比上年同期上升了 4.74%和 4.67%，导致公司净利润增加。公司主营业务治具及耗材业务的净利润保持稳定发展，而自动化测试设备和光板测试的业务是新设业务，公司尚需要大量的设备和研发投入，因此在一定程度上限制了利润的增长，但是随着研发的成功，新设事业部的业务也将得到稳步发展。

报告期内，公司与中科院物联网中心成立的联合评测实验室旨在把公司的产业服务链延

伸到对客户研发体系的服务，以期提高公司自身的测试研发能力，同时成为客户的战略合作伙伴，和公司的客户共同发展。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	65,340,734.47	18.90%	-	54,955,029.05	47.40%	-
营业成本	38,325,753.34	37.70%	58.66%	27,833,407.62	17.16%	50.65%
毛利率%	41.34%	-	-	49.35%	-	-
管理费用	10,077,527.27	-12.08%	15.42%	11,462,339.04	158.12%	20.86%
销售费用	1,328,625.65	12.14%	2.03%	1,184,765.39	-36.08%	2.16%
财务费用	7,792.64	105.77%	0.01%	-135,042.61	-33.31%	-0.25%
营业利润	14,490,984.10	0.92%	22.18%	14,358,953.57	115.01%	26.13%
营业外收入	2,043,000.70	527.74%	3.13%	325,454.11	-40.93%	0.59%
营业外支出	2,000.32	-55.65%	0.00%	4,510.45	114.78%	0.01%
净利润	14,440,695.49	6.81%	22.10%	13,520,115.50	145.25%	24.60%

项目重大变动原因：

1、2015 年营业收入较 2014 年增加 18.90%，系由于设备销售量增加。  
 2、2015 年营业成本较 2014 年增加 37.70%，主要系由于本期新增苏州以及秦皇岛两个工厂，前期投入的成本较大。  
 3、2015 年管理费用较 2014 年减少 12.08%，系由于 2015 年研发费用减少约 150 万元  
 4、2015 年销售费用较 2014 年增加 12.14%，系由于销售人员工资上涨以及本期增加市场推广费 13.80 万所致  
 5、2015 年财务费用较 2014 年增加 105.77%，系由于本期汇兑收益减少。  
 6、2015 年资产减值损失较 2014 年增加 228.85%，系计提存货跌价准备所致。  
 7、2015 年营业外收入较 2014 年增加 527.74%，系由于 2015 年收到新三板挂牌补贴 150 万元。  
 8、2015 年营业外支出较 2014 年减少 55.65%，系本期公司加强纳税规范按期申报缴纳税金而减少延期纳税滞纳金所致。  
 9、2015 年所得税费用较 2014 年增加 80.32%，系由于（1）本期利润增加；（2）根据公司于 2014 年 4 月 25 日取得的上海市杨浦区国家税务局审批结果通知书（杨税 14T[2014]37 号），公司 2013 年度-2015 年度享受国家重点扶持高新技术企业优惠所得税率 15%，对 2013 年度所得税汇算清缴退税金额 766,860.02 在 2014 年进行调整，致使 2014 年所得税费用较 2013 年减少 32.34%，同时也导致本期较上年同期有较高增幅。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62
其他业务收入	-	-	-	-

合计	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62
----	---------------	---------------	---------------	---------------

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
技术服务	518,502.20	0.79%	1,764,335.78	3.21%
设备	16,856,079.92	25.80%	2,354,000.00	4.28%
治具及耗材	47,966,152.35	73.41%	50,836,693.27	92.51%

收入构成变动的原因

- 1、技术服务本期收入比上年同期减少 70.61%，系需要公司配合服务的项目减少所致。
- 2、自动化检测设备本期收入比上年同期增加 616.06%，系自动化测试设备进行了前期研发投入，本期进行批量订单生产而增加收入所致。
- 3、治具及耗材的收入在本期仍为主要产品收入来源，此部分产品收入与上年同期收入基本持平，因此设备收入虽有大幅增长，本期营业收入较去年仅增长 18.90%。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-242,570.74	13,512,278.32
投资活动产生的现金流量净额	-8,496,148.25	-1,310,078.52
筹资活动产生的现金流量净额	10,801,876.84	-2,533,260.50

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 101.80%，系由于现金支出中新增员工致使支付给职工以及为职工支付的现金增加 98.04%至 1,896 万元，且现金流入并未随着营业收入的增加而同步增长，其中部分形成应收账款，致使现金流入较去年减少 0.73%至 6,981 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 548.52%，系对新增苏州、秦皇岛两个工厂，投入的固定资产设备增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 534.30%，系本期按每股 10 元定向增发，致使吸收投资收到现金 1,600 万元所致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	富葵精密组件（深圳）有限公司	26,963,620.30	41.27%	否
2	宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	14,918,023.00	22.83%	否
3	达富电脑（常熟）有限公司	5,796,373.56	8.87%	否
4	苏州维信电子有限公司	5,034,748.65	7.71%	否
5	淳华科技（昆山）有限公司	2,645,272.00	4.05%	否
	合计	55,358,037.51	84.73%	-

**上述主要客户应收账款情况分析：**

报告期内，公司营业收入为 65,340,734.47 元，较上年增长 18.90%；报告期末，公司应收账款价值为 27,613,882.30 元，较上年增长 104.85%。其中，公司主要客户富葵精密组件（深圳）有限公司和宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司在报告期内的销售收入为 41,881,643.30 元，报告期末应收账款余额为 16,081,145.74 元。截至 2016 年 3 月 3 日止，公司已收回上述两家客户的货款共计 13,546,725.18 元，其中 7,899,633.60 元通过富金通保理收回。此两名客户系公司的主要客户，信誉良好，在信用期内均能准时支付账款。

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海利封信息科技服务有限公司	1,870,000.00	6.64%	否
2	米思米（中国）精密机械贸易有限公司	1,848,180.31	6.56%	否
3	苏州博邦绝缘材料有限公司	1,729,013.63	6.14%	否
4	深圳市鸿鑫久电子有限公司	1,577,282.30	5.60%	否
5	TECHNICAL ASSIST Co.,Ltd	1,575,858.62	5.59%	否
合计		8,600,334.86	30.53%	-

**(6) 研发支出**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	6,102,408.96	7,600,956.38
研发投入占营业收入的比例%	9.34%	13.83%

**研发支出明细分析：**

序号	内容	金额
1	研发人员人工费	3,587,758.91
2	研发直接投入	2,087,457.55
3	折旧费用与长期待摊费用摊销	263,796.78
4	办公费	128,693.14
5	研发人员差旅费	34,702.59
6	合计	6,102,408.97

报告期内投入研发的项目有：RD01 一种柔性线路板贴膜翻转机构、RD02 用于电子产品流水作业机构技术开发等。根据企业所得税相关优惠政策，研发费用可以按 50% 加计扣除，但是需剔除研发费用中列支的办公费和研发人员的差旅费用。因此，本公司进行 2015 年所得税清算汇缴时，将研发费用中的办公费、研发人员差旅费予以剔除，合计 163,395.73 元。

## 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末末			上年期末			占 总资产 比重的 增减(%)
	金额	变动比 例%	占总资 产的比 重%	金额	变动比 例%	占总资 产的比 重%	
货币资金	12,051,781.88	20.66	18.82	9,988,624.03	3,024.52	26.11	-7.29
应收账款	27,613,882.30	104.85	43.11	13,480,214.43	-40.01	35.24	7.87
存货	11,750,212.25	74.77	18.35	6,723,399.54	76.95	17.58	0.77
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	8,530,005.86	312.66	13.32	2,067,080.91	60.85	5.40	7.92
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-100.00	-	2,000,000.00	-	5.23	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	64,048,293.80	67.44	-	38,251,499.62	32.96	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内应收账款较 2014 年增加 104.85%，主要系由于公司本期资金流足够，本期末对富士康精密组件（深圳）有限公司、宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司应收账款保理减少，导致应收账款增加。

2、报告期末存货较 2014 年增加 74.77%，主要系由于（1）公司销售规模扩大，备货增加；（2）设备生产周期较长，期末增加在产品约 178 万元。

3、2015 年固定资产较 2014 年增加 312.66%，主要系主要本期新增苏州秦皇岛 2 个工厂，相关设备投入增加。

4、报告期内短期借款较 2014 年减少 100%，系 2014 年增加的短期借款，本期到期归还所致。

5、报告期内公司总资产期末余额较期初余额增加 67.44%，虽短期借款减少，但由于应收账款、存货、固定资产增加，致使总资产总额增加。

## 3. 投资状况分析

## (1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司取得子公司淮安杰鼎唐科技有限公司的股权，不存在处置子公司情况。

淮安杰鼎唐科技有限公司本系由自然人股东陈龙出资组建的有限责任公司，注册资本为 200 万元。本事项已于 2015 年 8 月 24 日召开公司第一届董事会第十七次会议，以 5 票赞成、0 票反对、0 票弃权的表决结果审议通过；且根据《公司章程》的规定，本次投资属于董事会决策权限内，无需提交股东大会审议批准。此次对外投资不构成关联交易。此次股权变更已办理了工商变更，并换领了统一社会信用代码号码为 91320891355019640D 的《企业法人营业执照》。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

公司所在行业为智能电子产品的模组测试。目前主要服务于包括苹果在内的智能手机制造商和其 OEM 工厂，因此行业前景良好，但是生产周期会随着智能手机的新品发布时间而有所波动。然而，公司在扩大产能的同时，致力于服务除手机之外的智能穿戴和智能健康产品，服务于各类智能电子产品会有助于公司避免上述的周期波动。同时智能手机的成熟测试手段将会帮助公司有效开拓智能健康和智能穿戴的巨大潜力市场。

### (四) 竞争优势分析

公司从 2008 年开始作为国内首家采用 BtoB 技术量产测试治具开始，在人才储备以及生产规模上具有一定的优势。同时在 2013 年获得苹果合格供应商资格使企业能够进入苹果手机模块生产链，并参与了 iPhone/iPad 的某些功能模块测试的前期开发，为切入后续量产打下了基础。2013 年以来，公司致力于产业链的发展，已经初步具备上游的自动化测试设备的开发/设计/生产，中游的客户定制测试治具的开发/设计/生产，以及下游的原材料测试探针的研发/生产，使企业在优秀测试方案的提供以及优良性价比的成本赢得客户信赖。2015 年通过投资和中科院物联网中心建立联合实验室，以期从原有的[对应客户量产测试需求]的模式延伸到[从客户研发阶段开始就提供优秀的测试方案]，最终达成和客户更紧密的合作伙伴关系。另外，公司在华东/华南/华北的生产基地将为潜在客户提供有效的贴身服务。为实现公司长期目标，公司在 2015 年从一家测试治具方案的供应商成功转型为以电子测试为主体的自动化设备的研发生产销售服务供应商。并在年初布局了三个主要事业部（模组功能测试事业部，自动化设备事业部和光板测试事业部），从内部管理上提升产品的研发效率。

### (五) 持续经营评价

上述产业链产品的组成，为企业带来比较稳定的经营环境。客户对自动化设备的导入，必将使用到公司的定制化治具，同时测试探针也成为消耗品进入客户的原材料采购链。因此，自动化设备客户，会自然成为治具和探针的客户。于此同时，现有的测试治具客户群会成为自动化设备的潜在客户。而原材料探针作为耗材，会给公司带来稳定收入源。

## 二、未来展望（自愿披露）

### (一) 行业发展趋势

过去几年中智能手机的快速增长对公司的成长提供了良好的生态环境。随着智能手机的普及，成长速度会趋于成熟，然而，其他智能产品(智能家居智能健康)将会在今后几年有几何倍数的发展，公司希望通过过去几年的技术积累能够在智能电子行业中的测试自动化方案有稳定的增长。同时公司的自动化产品也会延伸到其他新兴领域【新能源电池和触摸屏玻璃面板】，以契合国家积极推行的工业 4.0 战略。

### (二) 公司发展战略

公司在确保智能手机测试产品的技术先进性和产能的同时，短期内力争向自动化设备开发和生产公司的转型，并成为智能电子产品(含智能通信/智能家居/智能穿戴)自动化测试方案供应商中的领先者。同时，利用公司独立开发并拥有知识产权的各种测试方案，向新能源电池的测试自动化以及触摸屏/玻璃面板的测试自动化方向发展。

### (三) 经营计划或目标



公司经营目标分为三个部分，（1）近期经营目标是，整合现有产品的上中下游产业链，公司已经通过自有资金完成了小规模生产能力的扩充，在完善技术开发的同时，确认市场需求后进入量产；（2）中期经营目标是，通过和国家科学院所的合作，建立智能电子产品的测试平台，为广大智能电子产品企业提供样品测试服务的同时，为公司量产体系提供客户资源；（3）长期经营目标是，利用公司现有自动化设备的能力和經驗，培养内部软件开发团队，尝试和模拟工业 4.0 的生产环境，为工业 4.0 的自动化产品的后续开发打下良好基础。

上述计划和经营目标并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持风险意识，并理解经营计划与业绩承诺之间的可能产生的差异。

#### （四）不确定性因素

公司对现有智能电子产品的部分功能模块【MEMS/射频/音频等】有一定的开发和经验的积累，但是电子产品日新月异，如果将来的某些革命性产品颠覆了现有智能电子产品的架构，可能会导致对测试需求的根本性的颠覆。虽然这样的不确定性的突发几率相对比较小，但是公司应该投入更多的研发和市场调研来确保自有的测试技术能够跟随智能电子产品的发展。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 一、公司测试治具未签订书面销售合同风险

公司生产的测试治具作为移动电子产品生产中不可缺少的消耗生产治工具存在采购量大的销售特点，同时测试治具单价相对较低，另外公司服务的客户均为大型消费电子产品生产企业，内部合同审核流程较长，而测试治具由于处在移动产品生产供应链的末端，所以交货期随着终端客户（如苹果）的交货期而变得十分紧张，综合以上两个原因，公司大多数测试治具销售合同均采用订货单的形式。

**应对措施：**针对上述风险因素产生的原因，公司加强了销售订单风险管理措施：1、要求每个订单内容必须有合同的主要要素，内容至少包含采购经办人的姓名、采购单号；2、每个订单号需附有适用法律和争端解决条款；3、每个订单的邮件接收必须是由客户采购人员通过系统自动生成的邮件发给公司的营销部门主管。

##### 二、公司内部控制的風險

公司自设立以来积累了一定的经营管理经验，法人治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是，随着公司业务规模的扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整，这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理的风险。

**应对措施：**针对上述风险因素产生的原因，公司加强了内部管理，调整公司内部组织架构。目前公司设立的部门有公司管理部、治具电测事业部、光板事业部、自动化事业部四个大部门。公司管理部下再设有人事部、财务部、营销部、办公部门。每个部门分工明确，互相牵制。

##### 三、客户高度集中风险

由于近年来苹果产品的巨大销量，公司 50%以上的产能都在对应苹果产品的相关生产上，导致客户相对集中【苹果的 OEM 厂商】，存在某些客户的波动会对营销额有相对

较大的影响的风险。。

**应对措施：**针对上述风险因素产生的原因，公司加强了营销策略，开展每年 2 次的展览会，展示公司研发成果，并在管理部下设立了设计研发部，开发其他更多智能电子产品的测试方案和产品应对上述风险。

#### 四、人才流失和成本上升的风险

团队建设始终是公司发展要务之一。作为高新技术企业，如果发生核心技术人员离职造成空缺，将会对公司经营造成不利影响。优化研发、技术、销售、售后的管理团队，势必会增加人力成本。

**应对措施：**针对上述风险因素产生的原因，公司拟将采取多种激励措施，留住人才。报告期内，公司对薪酬福利制度进行了修订，有利于公司吸引更多优秀人才。

#### (二) 报告期内新增的风险因素

无

#### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	五 一（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	否	
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五 一（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

日常性关联交易事项			
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	-	-	
<b>总计</b>	-	-	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
上海东升盈港企业发展有限公司	资金拆借	2,000,000	否
<b>总计</b>	-	2,000,000	-

注：上海东升盈港企业发展有限公司为控股股东的关联企业，对公司发生资金占用为经营资金周转所需。2015年4月14日借款100万，于2015年4月29日归还；2015年5月5日借款100万，于2015年5月26日归还。公司已经在第一届董事会第二十二

会议补充确认 2015 年偶发性关联交易事项，并将于 2016 年 4 月 7 日召开股东大会对此事项进行审议。公司和控股股东、实际控制人就资金占用事项再次作出如下承诺：“公司管理层已深刻认识到资金占用的严重性，承诺此后严格规范资金拆借行为，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》的相关规定，履行相应的决策程序，杜绝再次发生不规范的行为。”

## (二) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，作出如下承诺：

1. 公司控股股东、实际控制人及其他所有股东出具了《避免同业竞争承诺函》；
2. 公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具书面承诺规范关联交易；
3. 公司保证挂牌后严格遵守《贷款通则》及其他相关法律法规的规定，不再违规进行企业间资金拆借。

**承诺事项的履行情况：**在报告期内，公司关联方发生经营性占用资金 2 次，每次占用金额为 100 万元，并于当月归还。由于未履行相关决策程序，违背了挂牌前公司股东、董事、监事、高级管理人员签署的规范关联交易等事项的承诺和挂牌前公司所做的不再违规进行企业间资金拆借的承诺。目前，公司已对上述事项进行了整改，并将于 2016 年 4 月 7 日召开股东大会对上述事项进行审议。公司和控股股东、实际控制人再次出具承诺，“公司管理层已深刻认识到资金占用的严重性，承诺此后严格规范资金拆借行为，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》的相关规定，履行相应的决策程序，杜绝再次发生不规范的行为。”

## 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

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	-	-	4,084,100	4,084,100	47.49%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,043,825	1,043,825	12.14%
	董事、监事、高管	-	-	461,475	461,475	5.36%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,000,000	100.00%	-2,484,100	4,515,900	52.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,395,300	62.79%	-1,263,825	3,131,475	36.41%
	董事、监事、高管	1,845,900	26.37%	-461,475	1,384,425	16.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
普通股总股本		7,000,000	-	1,600,000	8,600,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈洁	3,223,500	-220,000	3,003,500	34.92%	2,252,625	750,875
2	李国平	1,553,300	-	1,553,300	18.06%	1,164,975	388,325
3	深圳市前海瑞旗资产管理有限公司	0	1,250,000	1,250,000	14.54%	-	1,250,000
4	徐敏嘉	1,171,800	-	1,171,800	13.63%	878,850	292,950
5	上海盈之和信息科技有限公司	700,000	-	700,000	8.14%	-	700,000
6	王翔	0	350,000	350,000	4.07%	-	350,000
7	徐亦文	146,300	-	146,300	1.70%	109,725	36,575
8	陈光华	146,300	-	146,300	1.70%	109,725	36,575
9	吴梦秋	0	80,000	80,000	0.93%	-	80,000
10	万刚	0	70,000	70,000	0.81%	-	70,000
合计		6,941,200	1,530,000	8,471,200	98.50%	4,515,900	3,955,300

--	--	--	--	--	--	--

前十名股东间相互关系说明：  
前十名股东无关联关系

## 二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
优先股总计	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陈洁、徐敏嘉。两人合计持有公司 417.53 万股股份，占公司总股本的 48.55%。

陈洁，男，1952 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专专科学历。1968 年 12 月至 1978 年 12 月，在江苏太仓县沙溪公社插队；1979 年 2 月至 1982 年 4 月于江苏苏州肥皂厂生产科工作；1982 年 4 月至 1982 年 9 月借调至江苏苏州轻工业局企业管理科担任科员，1982 年 10 月至 1985 年 10 月至苏州轻工业局干部培训班学习，1985 年 10 月至 1992 年 4 月至江苏苏州肥皂厂担任副厂长、工会主席；1992 年 4 月至 2001 年 1 月，在苏州雪子洗涤用品有限公司（中港合资）担任副总经理；2001 年 2 月至 2008 年 1 月，在江苏大丹宜化工（南京）有限公司（中外合资）担任工厂厂长，自有限公司成立至 2009 年 6 月 27 日担任有限公司执行董事，自 2009 年 6 月 28 日至 2013 年 10 月 28 日担任公司董事。

徐敏嘉，男，1964 年 1 月生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1981 年 8 月至 1992 年 10 月在上海无线电 26 厂任营销经理；1992 年 11 月至今任上海东升贸易董事、总经理；自有限公司成立即 2007 年 9 月 25 日至 2009 年 6 月 27 日担任公司监事；2009 年 6 月 28 日至 2012 年 5 月 28 日担任公司董事；2012 年 5 月 29 日至 2013 年 10 月 27 日担任有限公司董事长；2013 年 10 月 28 日至今在公司担任董事长，任期三年。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

同上

## 四、股份代持情况

不存在股份代持情形。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015年4月3日	2015年7月2日	10	1,600,000	16,000,000	-	-	1	-	-	1、设立新工厂及购置生产设备；2、营销渠道建设；3、新业务的拓展；4、补充流动资金；5、根据发行人业务增长所需要的其它用途。	否

本次募集资金用途未发生变更，且不存在募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情况。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

**三、间接融资情况**

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
银行贷款	杭州银行上海浦东支行	1,000,000.00	7.5	2014.12.2- 2015.12.1	否
银行贷款	中国银行上海市长阳路支行	1,000,000.00	7.28	2014.7.31- 2015.1.30	否
合计		2,000,000.00			

注：两笔银行贷款中，杭州银行的贷款无担保，中国银行的贷款由陈洁夫妇、徐敏嘉、徐亦文提供担保（详见公司 2014 年年报第 103 页）。两笔银行贷款均按期偿还，并未在报告期内续约。

**四、利润分配情况**

15 年分配预案

单位：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
根据股东大会决议	-	-	10.00

14 年已分配

单位：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
2015 年 6 月 26 日	4.14285	-	-



## 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	在公司是否领取薪水
徐敏嘉	董事长	男	51	高中	2013. 10. 28-2016. 10. 27	否
李国平	董事	男	58	高中	2013. 10. 28-2016. 10. 27	否
徐亦文	董事	女	52	高中	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
郑谦	董事/总经理	男	51	本科	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
陈光华	董事	男	65	本科	2013. 10. 28-2016. 10. 27	否
陈洁	董事	男	63	大专	2015. 8. 24-2016. 10. 27	否
武文韬	董事	男	31	本科	2015. 8. 24-2016. 10. 27	否
顾岗	监事会主席	男	43	本科	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
汤冬洁	职工代表监事	女	34	大专	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
许兵兵	监事	男	36	本科	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
陈龙	副总经理	男	33	中专	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
张荣	副总经理	男	34	中专	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
刘敏	财务负责人	女	45	大专	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
牛澳翔	董事会秘书	女	25	大专	2013. 10. 28-2016. 10. 27	是
董事会人数:						7
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:

董事、监事、高级管理人员相互间没有任何关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
徐敏嘉	董事长	1, 171, 800	-	1, 171, 800	13. 63%	0
李国平	董事	1, 553, 300	-	1, 553, 300	18. 06%	0
徐亦文	董事/管理部经理	146, 300	-	146, 300	1. 70%	0
陈光华	董事	146, 300	-	146, 300	1. 70%	0
陈洁	董事	3, 223, 500	-220, 000	3, 003, 500	34. 92%	0

合计		6,241,200	-220,000	6,021,200	70.01%	0
----	--	-----------	----------	-----------	--------	---

## (三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

增补陈洁、武文韬为公司董事候选人。

陈洁，男，1952年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专专科学历。1968年12月至1978年12月，在江苏太仓县沙溪公社插队；1979年2月至1982年4月于江苏苏州肥皂厂生产科工作；1982年4月至1982年9月借调至江苏苏州轻工业局企业管理科担任科员，1982年10月至1985年10月至苏州轻工业局干部培训班学习，1985年10月至1992年4月至江苏苏州肥皂厂担任副厂长、工会主席；1992年4月至2001年1月，在苏州雪子洗涤用品有限公司（中港合资）担任副总经理；2001年2月至2008年1月，在江苏大丹宜化工（南京）有限公司（中外合资）担任工厂厂长，自有限公司成立至2009年6月27日担任有限公司执行董事，自2009年6月28日至2013年10月28日担任公司董事。

武文韬，男，1984年9月出生，毕业于浙江大学金融系，本科学历，中国注册会计师职业资格。2006年9月至2011年7月，任毕马威华振会计师事务所审计经理；2011年8月至2014年4月，任东方汇富股权投资基金副总裁；2014年5月至2015年1月，任成都利君实业股份有限公司（A股代码002651）投资总监。2015年1月至今，就职于深圳市前海瑞旗资产管理有限公司，任常务副总经理。

**注：**截止本报告出具日，公司董事会审议并通过孙伟凤为公司财务负责人。简历见下文：

孙伟凤，女，1967年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专专科学历。1988年7月至1992年4月，上海石英玻璃厂财务科工作；1992年4月至2014年11月，曾任上海棱光实业股份有限公司财务部经理；2014年11月至2016年1月，曾任上海玻璃钢研究院有限公司财务总监；2015年10月一至今，任上海海洋山港基混凝土制品有限公司董事；2016年2月至今，任公司财务负责人（拟）。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	21
生产人员	50	64

销售人员	13	39
技术人员	55	86
财务人员	2	3
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>213</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	39
专科	48	80
专科以下	55	93
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>213</b>

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

报告期内公司发展稳健，人员稳定，报告期内员工增加 86 人。

本公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员的月薪一定比例缴纳雇员的社会保险。

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

公司无承担费用的离退休职工人员。

## (二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	-	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司挂牌时共有五名核心技术人员，其中一名人员已于 2014 年离职。在报告期内，公司核心技术人员没有变动。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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。

##### 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

经董事会评估认为，报告期内发生的重大决策事项，除上述偶发性关联交易未按照规定在报告期内履行决策程序（且已经第一届董事会第二十二次会议补充确认关联交易，并提交于 2016 年 4 月 7 日的股东大会审议），其它均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

##### 4、公司章程的修改情况

将原《上海金东唐科技股份有限公司章程》第十七条由“公司总股数为 700 万股”修改为“公司总股数由 700 万股增加至 860 万股”将原《上海金东唐科技股份有限公司章程》第一百零二条由“公司设立董事会，对股东大会负责。公司董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 名，董事由股东会选举产生，任期三年”修改为“公司设立董事会，对股东大会负责。公司董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 名，董事由股东会选举产生，任期三年”

#### (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	9	关于上海金东唐科技股份有限公司股票发行方案的议案、关于签署股份认购协议的议案、关于修改公司章程的议案、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、2014 年度董事会工作报告、2014 年度总经理工作报告、2014 年年度报告及摘要、公司 2014 年度审计报告、2014 年度利润分配方案、关于续聘会计师事务所的议案、关于公司 2014 年度利润分配方案的议案、建立 MEMS 产品分析联合实验室议案、审议通过 2015 年半年度报告、关于公司投资设立全资子公司的议案、关于公司购买汽车和设计软件的议案、修订公司章程的议案、关于增补董事候选人的议案、与上海富金通商业保理有限公司无追索权国内保理业务合同、关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司与承接主办券商招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案、关于公司变更持续督导主办券商的说明报告的议案、与上海富金通商业保理有限公司无追索权国内保理业务合同
股东大会	5	关于上海金东唐科技股份有限公司股票发行方案的议案、关于签署股份认购协议的议案、关于修改公司章程的议案、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案、审议通过 2014 年度董事会工作报告、审议通过 2014 年年度报告及摘要、审议通过公司 2014 年度审计报告、审议否决 2014 年度利润分配方案、审议同意关于续聘会计师事务所的议案、审议通过 2014 年度监事会工作报告、关于公司 2014 年度利润分配方案的议案、修订公司章程的议案、关于增补董事候选人的议案、关于公司与申万宏源证券有限公司解除持续督导协议的议案、关于公司与承接主办券商招商证券股份有限公司签署持续督导协议的议案、关于公司变更持续督导主办券商的说明报告的议案
监事会	2	审议通过 2014 年度监事会工作报告、2014 年年度报告及摘要、2014 年度利润分配方案、公司 2014 年度审计报告、审议通过 2015 年半年度报告

## 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

本公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定

## (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，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》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，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，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。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

#### (四)投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作。定期向投资者发布公司经营动态信息。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。

## 二、内部控制

### (一)监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，监事会对本年度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

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三)对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

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，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2016]0577 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	中国·北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26
审计报告日期	2016-03-11
注册会计师姓名	欧维义、李可、盛君
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年

**审计报告正文：**

会审字[2016] 0577 号  
审 计 报 告

上海金东唐科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海金东唐科技股份有限公司（以下简称金东唐公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金东唐公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金东唐公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所  
（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：欧维义  
中国注册会计师：李可  
中国注册会计师：盛君

二〇一六年三月十一日



## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	12,051,781.88	9,988,624.03
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	27,613,882.30	13,480,214.43
预付款项	五、3	116,621.49	79,031.91
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、4	2,787,938.38	4,976,675.25
存货	五、5	11,750,212.25	6,723,399.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	五、6	33,866.32	-
其他流动资产	五、7	162,085.42	277,445.33
<b>流动资产合计</b>	-	<b>54,516,388.04</b>	<b>35,525,390.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
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、8	8,530,005.86	2,067,080.91
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	五、9	89,833.33	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、10	665,638.42	394,370.31
递延所得税资产	五、11	246,428.15	264,657.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,531,905.76</b>	<b>2,726,109.13</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>64,048,293.80</b>	<b>38,251,499.62</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、12	-	2,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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、13	6,320,725.10	4,701,812.32
预收款项	五、14	-	71,028.32
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、15	-	910,514.36
应交税费	五、16	2,810,959.22	2,867,258.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、17	63,816.00	169,925.38
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	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,195,500.32	10,720,538.72
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、18	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	350,000.00	350,000.00
<b>负债总计</b>	-	9,545,500.32	11,070,538.72
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五、19	8,600,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	17,089,076.57	2,907,944.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	3,171,371.19	1,727,301.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	25,642,345.72	15,545,714.77
归属于母公司所有者权益合计	-	54,502,793.48	27,180,960.90
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	54,502,793.48	27,180,960.90
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	64,048,293.80	38,251,499.62

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金		12,051,781.88	9,988,624.03
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、1	27,613,882.30	13,480,214.43
预付款项	-	116,621.49	79,031.91
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十二、2-	2,787,938.38	4,976,675.25
存货	-	11,750,212.25	6,723,399.54
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	33,866.32	-
其他流动资产	-	162,085.42	277,445.33
<b>流动资产合计</b>	-	<b>54,516,388.04</b>	<b>35,525,390.49</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、3	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,530,005.86	2,067,080.91
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	-	89,833.33	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	665,638.42	394,370.31
递延所得税资产	-	246,428.15	264,657.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>9,531,905.76</b>	<b>2,726,109.13</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>64,048,293.80</b>	<b>38,251,499.62</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	-	2,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	6,320,725.10	4,701,812.32

预收款项	-	-	71,028.32
应付职工薪酬	-	-	910,514.36
应交税费	-	2,810,959.22	2,867,258.34
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	63,816.00	169,925.38
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	9,195,500.32	10,720,538.72
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	350,000.00	350,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	350,000.00	350,000.00
<b>负债总计</b>	-	9,545,500.32	11,070,538.72
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	8,600,000.00	7,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,089,076.57	2,907,944.49
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,171,371.19	1,727,301.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	25,642,345.72	15,545,714.77
<b>所有者权益合计</b>	-	54,502,793.48	27,180,960.90
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	64,048,293.80	38,251,499.62

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	65,340,734.47	54,955,029.05
其中：营业收入	五、23	65,340,734.47	54,955,029.05
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	50,849,750.37	40,596,075.48
其中：营业成本	五、23	38,325,753.34	27,833,407.62

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	-	-	-
营业税金及附加	五、24	671,068.89	591,288.26
销售费用	五、25	1,328,625.65	1,184,765.39
管理费用	五、26	10,077,527.27	11,462,339.04
财务费用	五、27	7,792.64	-135,042.61
资产减值损失	五、28	438,982.58	-340,682.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,490,984.10	14,358,953.57
加：营业外收入	五、29	2,043,000.70	325,454.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、30	2,000.32	4,510.45
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,531,984.48	14,679,897.23
减：所得税费用	五、31	2,091,288.99	1,159,781.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,440,695.49	13,520,115.50
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	14,440,695.49	13,520,115.50
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税	-	-	-

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-	14,440,695.49	13,520,115.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	14,440,695.49	13,520,115.50
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	1.79	1.93
（二）稀释每股收益	-	1.79	1.93

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十二、4	65,340,734.47	54,955,029.05
减：营业成本	十二、4	38,325,753.34	27,833,407.62
营业税金及附加	-	671,068.89	591,288.26
销售费用	-	1,328,625.65	1,184,765.39
管理费用	-	10,077,527.27	11,462,339.04
财务费用	-	7,792.64	-135,042.61
资产减值损失	-	438,982.58	-340,682.22
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	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	14,490,984.10	14,358,953.57
加：营业外收入	-	2,043,000.70	325,454.11
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2,000.32	4,510.45
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	16,531,984.48	14,679,897.23
减：所得税费用	-	2,091,288.99	1,159,781.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	14,440,695.49	13,520,115.50
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	14,440,695.49	13,520,115.50
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,496,056.02	67,457,823.90
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、32	3,311,776.50	2,861,470.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	67,807,832.52	70,319,294.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,717,539.79	32,381,199.91
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	-	18,965,712.97	9,576,701.08
支付的各项税费	-	7,962,495.69	7,048,987.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,404,654.81	7,800,128.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,050,403.26	56,807,016.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-242,570.74	13,512,278.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	8,496,148.25	1,310,078.52
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	-	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,496,148.25	1,310,078.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,496,148.25	-1,310,078.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	16,000,000.00	-
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	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,000,000.00	6,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,978,123.16	269,260.50
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	-	220,000.00	7,864,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,198,123.16	9,133,260.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	10,801,876.84	-2,533,260.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,063,157.85	9,668,939.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,988,624.03	319,684.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	12,051,781.88	9,988,624.03

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	64,496,056.02	67,457,823.90
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,311,776.50	2,861,470.64
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	67,807,832.52	70,319,294.54
购买商品、接受劳务支付的现金	-	35,717,539.79	32,381,199.91
支付给职工以及为职工支付的现金	-	18,965,712.97	9,576,701.08
支付的各项税费	-	7,962,495.69	7,048,987.01
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,404,654.81	7,800,128.22
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	68,050,403.26	56,807,016.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-242,570.74	13,512,278.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
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	-	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	2,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期	-	8,496,148.25	1,310,078.52



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	-	2,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	10,496,148.25	1,310,078.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,496,148.25	-1,310,078.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	16,000,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	3,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	16,000,000.00	6,600,000.00
偿还债务支付的现金	-	2,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	-	2,978,123.16	269,260.50
支付其他与筹资活动有关的现金	-	220,000.00	7,864,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	5,198,123.16	9,133,260.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	10,801,876.84	-2,533,260.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物 的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	2,063,157.85	9,668,939.30
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,988,624.03	319,684.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	12,051,781.88	9,988,624.03

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

## (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	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	-	15,545,714.77	-	27,180,960.90
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	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	-	15,545,714.77	-	27,180,960.90
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,600,000.00	-	-	-	14,181,132.08	-	-	-	1,444,069.55	-	10,096,630.95	-	27,321,832.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,440,695.49	-	14,440,695.49
(二) 所有者投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	14,181,132.08	-	-	-	-	-	-	-	15,781,132.08
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	16,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-218,867.92	-	-	-	-	-	-	-	-218,867.92
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,444,069.55	-	-4,344,064.54	-	-2,899,994.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,444,069.55	-	-1,444,069.55	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,899,994.99	-	-2,899,994.99
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	8,600,000.00	-	-	-	17,089,076.57	-	-	-	3,171,371.19	-	25,642,345.72	-	54,502,793.48

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										
<b>一、上年期末余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	375,290.09	-	3,377,610.82	-	13,660,845.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	375,290.09	-	3,377,610.82	-	13,660,845.40
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	13,660,845.40	-	12,168,103.95	-	13,520,115.50
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,520,115.50	-	13,520,115.50
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352,011.55	-	-1,352,011.55	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352,011.55	-	-1,352,011.55	-	-

									55			
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	-	15,545,714.77	27,180,960.90

法定代表人：徐敏嘉

主管会计工作负责人：徐亦文

会计机构负责人：孙伟凤

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	15,545,714.77	27,180,960.90
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	15,545,714.77	27,180,960.90

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	1,600,000.00	-	-	-	14,181,132.08	-	-	-	1,444,069.55	10,096,630.95	27,321,832.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,440,695.49	14,440,695.49
(二) 所有者投入和减少资本	1,600,000.00	-	-	-	14,181,132.08	-	-	-	-	-	15,781,132.08
1. 股东投入的普通股	1,600,000.00	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-	-	-	16,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-218,867.92	-	-	-	-	-	-218,867.92
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,444,069.55	-4,344,064.54	-2,899,994.99
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,444,069.55	-1,444,069.55	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,899,994.99	-2,899,994.99
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	8,600,000.00	-	-	-	17,089,076.57	-	-	-	3,171,371.19	25,642,345.72	54,502,793.48

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	375,290.09	3,377,610.82	13,660,845.40

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	375,290.09	3,377,610.82	13,660,845.40	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352,011.55	12,168,103.95	13,520,115.50	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,520,115.50	13,520,115.50	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352,011.55	-1,352,011.55	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,352,011.55	-1,352,011.55	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	7,000,000.00	-	-	-	2,907,944.49	-	-	-	1,727,301.64	15,545,714.77	27,180,960.90	

## 财务报表附注

（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

公司名称：上海金东唐科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

注册号：310110000443181

注册地址：上海市杨浦区长阳路 2588 号电力研究中心大楼 602、603A 室

法定代表人：徐敏嘉

注册资本：860 万元

经营范围：从事精密机械专业领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，电子测试夹具、模具及电子设备的设计、加工装配（限分支机构经营）、销售精密机械、电子测试夹具、模具、自动化设备及配件，从事货物及技术的进出口业务。（经营项目涉及行政许可的，凭许可证件经营）。

截至 2015 年 12 月 31 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	4,515,900.00	52.51%
非限售流通股	4,084,100.00	47.49%
合计	8,600,000.00	100.00

## (二)公司历史沿革

### 1、公司设立

上海金东唐精机科技有限公司（上海金东唐科技股份有限公司前身）于 2007 年 9 月 25 日在上海市杨浦区工商行政管理局注册成立，注册号为 310110000443181，由陈洁、李国平和徐敏嘉共同出资设立，注册资本为 50 万元。

公司设立时股权结构如下所示：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈洁	27.50	货币出资	55.00
李国平	12.00	货币出资	24.00
徐敏嘉	10.50	货币出资	21.00
<b>合 计</b>	<b>50.00</b>	—	<b>100.00</b>

2007 年 9 月 21 日，上海兆信会计师事务所对公司上述出具进行了审验，并出具了兆会验字（2007）第 114117 号《验资报告》。

### 2、变更情况

#### （1）第一次股权变更

2007 年 11 月 26 日经公司董事会通过对公司进行增资。

公司增资后的股权结构如下所示：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈洁	220.00	货币出资	51.16
李国平	106.00	货币出资	24.65
徐敏嘉	80.00	货币出资	18.60
徐亦文	10.00	货币出资	2.33
陈光华	10.00	货币资金	2.33
邱罕文	4.00	货币出资	0.93
<b>合 计</b>	<b>430.00</b>	—	<b>100.00</b>

2007 年 12 月 5 日，上海中勤万信会计师事务所对公司上述出具进行了审验，并出具了沪勤内验字（2007）000795 号《验资报告》。



## (2) 第二次股权变更

2009 年 6 月 8 日经公司股东会通过，原股东向新股东今井政司转让 10% 的股权，公司类型由有限责任公司（自然人）变为中外合资公司。

变更后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈洁	198.00	货币出资	46.05
李国平	95.40	货币出资	22.19
徐敏嘉	72.00	货币出资	16.74
今井政司	43.00	货币出资	10.00
徐亦文	9.00	货币出资	2.09
陈光华	9.00	货币资金	2.09
邱罕文	3.60	货币出资	0.84
<b>合 计</b>	<b>430.00</b>	—	<b>100.00</b>

## (3) 第三次股权变更

2013 年 2 月 28 日经公司股东会通过，原股东金井政司将股权出让给上海盈之和信息科技有限公司，公司类型由中外合资公司变更为有限责任公司。

变更后的股权结构如下：

出资方	出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈洁	198.00	货币出资	46.05
李国平	95.40	货币出资	22.19
徐敏嘉	72.00	货币出资	16.74
上海盈之和信息科技有限公司	43.00	货币出资	10.00
徐亦文	9.00	货币出资	2.09
陈光华	9.00	货币资金	2.09
邱罕文	3.60	货币出资	0.84
<b>合 计</b>	<b>430.00</b>	—	<b>100.00</b>

## (4) 第四次股权变更（股份制改制）

根据 2013 年 7 月 2 日上海金东唐精机科技有限公司股东会决议、2013 年 9 月 30 日上海金东唐科技股份有限公司发起人协议及公司章程的规定，上海金东唐精机科技有限公司整体变更为上海金东唐科技股份有限公司，变更方式为陈洁等七位发起人以其拥有的上海金东唐精机科技有限公司截至 2013 年 6 月 30 日止

经审计的净资产 9,907,944.49 元按照 1:1.41542 比例折合股本 7,000,000.00 元，其余 2,907,944.49 元计入资本公积。

股改后，公司股权结构为：

出资方	出资额（元）	出资比例（%）
陈洁	3,223,256.00	46.05
李国平	1,553,023.00	22.19
徐敏嘉	1,172,093.00	16.74
上海盈之和信息科技有限公司	700,000.00	10.00
徐亦文	146,512.00	2.09
陈光华	146,512.00	2.09
邱罕文	58,604.00	0.84
合计	7,000,000.00	100.00

#### （5）第一次增资

根据 2015 年 4 月 20 日贵公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，贵公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，其中，增加股本 1,600,000.00 元，增加资本公积 14,400,000.00 元。变更后的注册资本为人民币 8,600,000.00 元。本次出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[2015]2299 号验资报告。

截至 2015 年 12 月 31 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	4,515,900.00	52.51
非限售流通股	4,084,100.00	47.49
合 计	8,600,000.00	100.00

## 2. 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	淮安杰鼎唐科技有限公司	杰鼎唐	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：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	淮安杰鼎唐科技有限公司	杰鼎唐	非同一控制下企业合并

本期无减少子公司：

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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。

## 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。

### 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

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

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

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

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

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	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## (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，包括包括原材料、库存商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用移动加权平均法计价。

### (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；对库龄超过 1 年的存货按 50% 计提存货跌价准备，对库龄超过 2 年的存货按 100% 计提存货跌价准备。

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

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **12. 长期股权投资**

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

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

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

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

### **(2) 初始投资成本确定**

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

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

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认



的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 13. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
运输工具	直线法	4-5	5	23.75-19.00
其他	直线法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

#### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开

始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 14. 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	3 年	预计使用寿命

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。

## **15. 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；
- ③ 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；
- ④ 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) 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。

#### (4) 商誉减值测试

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

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

#### 16. 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	3 年

#### 17. 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。

## 18. 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。

### (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

## **19. 政府补助**

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

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

### **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

## **20. 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。

## 21. 经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，

本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的

长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 22. 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，本公司无重大会计政策变更。

### (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	销售商品	17.00
增值税	技术服务收入	6.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	5.00
河道管理费	流转税额	1.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00/25.00

### 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(%)
淮安杰鼎唐科技有限公司	25.00

### 2. 税收优惠

(1) 根据财政部国家税务总局《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知（财税[2013]106号）的规定，公司已于2015年6月12日申请办理应税服务技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税事项，已于2015年6月12日在上海市杨浦区国家税务局第一税务所备案，并取得文书号为3101101506003868号税务事项通知书。

(2) 根据上海市杨浦区国家税务局 2014 年 4 月 25 日审批结果通知书(杨税 14T[2014]37 号), 公司 2013 年度-2015 年度享受国家重点扶持高新技术企业优惠所得税率 15%。

## 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	94,376.98	74,730.32
银行存款	11,957,404.90	9,913,893.71
合 计	12,051,781.88	9,988,624.03

期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收账款

#### (1) 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	24,603,489.60	87.03	426,117.20	1.73	24,177,372.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,647,584.64	12.90	211,074.74	5.79	3,436,509.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,332.99	0.07	18,332.99	100.00	
合 计	28,269,407.23	100.00	655,524.93	2.32	27,613,882.30

(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	14,199,768.00	99.97	719,553.57	5.07	13,480,214.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,387.50	0.03	4,387.50	100.00	
合 计	14,204,155.50	100.00	723,941.07	5.10	13,480,214.43

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理
宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	11,285,611.74		0.00	无坏账风险
富葵精密组件（深圳）有限公司	4,795,534.00		0.00	无坏账风险
苏州维信电子有限公司	2,910,999.36	145,549.97	5.00	预计损失
达富电脑（常熟）有限公司	2,384,752.54	119,237.63	5.00	预计损失
淳华科技（昆山）有限公司	2,166,591.96	108,329.60	5.00	预计损失
深圳市盈秀科技有限公司	1,060,000.00	53,000.00	5.00	预计损失
合 计	24,603,489.60	426,117.20	1.73	

## ② 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	3,456,281.22	172,814.06	5.00
2 至 3 年	191,303.42	38,260.68	20.00
合 计	3,647,584.64	211,074.74	5.79

(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	14,008,464.58	700,423.23	5.00
1 至 2 年	191,303.42	19,130.34	10.00
合 计	14,199,768.00	719,553.57	5.07

## ③ 期末单项金额非重大但单独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
苏州大唐进出口有限公司	13,945.49	13,945.49	100.00	预计无法收
深圳市富特塑胶五金有限公司	4,387.50	4,387.50	100.00	预计无法收回
合 计	18,332.99	18,332.99	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额68,416.14元。

## (3) 本期无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
宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公	11,285,611.74	39.92	
富葵精密组件（深圳）有限公司	4,795,534.00	16.96	
苏州维信电子有限公司	2,910,999.36	10.30	145,549.97
达富电脑（常熟）有限公司	2,384,752.54	8.44	119,237.63
淳华科技（昆山）有限公司	2,166,591.96	7.66	108,329.60
合 计	23,543,489.60	83.28	373,117.20

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	18,667,881.18	323,672.46
合 计		18,667,881.18	323,672.46

## 3. 预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,621.49	100.00	79,031.91	100.00
合 计	116,621.49	100.00	79,031.91	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
上海梦颯信息科技有限公司	75,000.00	64.31
中国电信股份有限公司上海分公司	25,409.97	21.79
中国石化销售有限公司上海石油分公司	14,671.52	12.58
上海竖鸣自动化设备有限公司	940.00	0.81
上海优爱宝机器人技术有限公司	600.00	0.51
合 计	116,621.49	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	2,607,673.78	92.66			2,607,673.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,628.11	7.34	26,363.51	12.76	180,264.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,814,301.89	100.00	26,363.51	0.94	2,787,938.38

(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	4,879,495.81	97.80			4,879,495.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,728.71	2.20	12,549.27	11.44	97,179.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,989,224.52	100.00	12,549.27	0.25	4,976,675.25

##### ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海富金通商业保理有限公司	2,607,673.78			无坏账风险
合 计	2,607,673.78		--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,899.41	7,344.97	5.00
1 至 2 年	7,600.00	760.00	10.00
2 至 3 年	26,364.70	5,272.94	20.00
3 至 4 年	19,064.00	7,625.60	40.00
4 至 5 年	6,700.00	5,360.00	80.00
合 计	206,628.11	26,363.51	12.76

（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	54,400.01	2,720.00	5.00
1 至 2 年	27,164.70	2,716.47	10.00
2 至 3 年	20,764.00	4,152.80	20.00
3 至 4 年	7,400.00	2,960.00	40.00
合 计	109,728.71	12,549.27	11.44

（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13,814.24元。

（3）本期无核销的其他应收款

## (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	期初账面余额
保理款	2,607,673.78	4,879,495.81
押金	152,022.70	82,528.70
其他	54,605.41	27,200.01
合 计	2,814,301.89	4,989,224.52

## (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	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
上海富金通商业保理有限公司	保理款	2,607,673.78	1 年以内	92.66	
苏州市恒晟纺织有限公司	押金	57,081.00	1 年以内 40,000.00 元, 2-3 年 17,081.00 元	2.03	5,416.20
上海电力科技园股份有限公司	押金	52,558.00	1 年以内 37,694.00 元, 3-4 年 14,864.00 元	1.87	7,830.30
淮安中振华信企业服务有限公司	其他	13,830.00	1 年以内	0.49	691.50
淮安开发控股有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.36	500.00
合 计		2,741,142.78		97.41	14,438.00

## 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	2,952,402.33	158,631.45	2,793,770.88	2,789,576.42	113,541.74	2,676,034.68
库存商品	7,628,920.51	452,334.43	7,176,586.09	4,051,204.52	3,839.66	4,047,364.86
在产品	1,779,855.29		1,779,855.29			
合 计	12,361,178.13	610,965.88	11,750,212.25	6,840,780.94	117,381.40	6,723,399.54

## (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	113,541.74	45,089.71				158,631.45
库存商品	3,839.66	448,494.77				452,334.43
合 计	117,381.40	493,584.48				610,965.88

#### 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	33,866.32	
合 计	33,866.32	

#### 7. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊销的房租费	162,085.42	277,445.33
合 计	162,085.42	277,445.33

#### 8. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,940,161.44	394,448.12	980,995.39	4,315,604.95
2.本期增加金额	4,585,467.46	246,658.97	2,876,561.82	7,708,688.25
(1) 购置	4,585,467.46	246,658.97	2,876,561.82	7,708,688.25
3.本期减少金额				
4.期末余额	7,525,628.90	641,107.09	3,857,557.21	12,024,293.20
二、累计折旧				
1.期初余额	1,426,358.29	89,244.90	732,920.85	2,248,524.04
2.本期增加金额	1,041,562.55	181,089.97	23,110.78	1,245,763.30
(1) 计提	1,041,562.55	181,089.97	23,110.78	1,245,763.30
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,467,920.84	270,334.87	756,031.63	3,494,287.34
三、减值准备				
1.期初余额				

项 目	机器设备	运输工具	其他	合计
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,057,708.06	370,772.22	3,101,525.58	8,530,005.86
2.期初账面价值	1,513,803.15	305,203.22	248,074.54	2,067,080.91

### 9. 无形资产

项 目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	98,000.00	98,000.00
(1) 购置	98,000.00	98,000.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	98,000.00	98,000.00
二、累计摊销		
1.期初余额		
2.本期增加金额	8,166.67	8,166.67
(1) 计提	8,166.67	8,166.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,166.67	8,166.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	89,833.33	89,833.33
2.期初账面价值		

### 10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	394,370.31	689,460.00	384,325.57	33,866.32	665,638.42

合 计	394,370.31	689,460.00	384,325.57	33,866.32	665,638.42
-----	------------	------------	------------	-----------	------------

长期待摊费用本期减少为一年内到期的长期待摊费用，重分类至一年内到期的非流动资产核算。

### 11. 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	1,292,854.32	193,928.15	853,871.74	128,080.76
已计提未支付工资			910,514.36	136,577.15
递延收益	350,000.00	52,500.00		
合 计	1,642,854.32	246,428.15	1,764,386.10	264,657.91

### 12. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

### 13. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,320,725.10	4,699,516.17
1-2 年		2,296.15
合 计	6,320,725.10	4,701,812.32

### 14. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		71,028.32
合 计		71,028.32

### 15. 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	843,910.16	16,858,746.33	17,702,656.49	
二、离职后福利-设定提存计划	66,604.20	1,196,452.28	1,263,056.48	

合 计	910,514.36	18,055,198.61	18,965,712.97	
-----	------------	---------------	---------------	--

## (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	775,315.83	15,908,845.57	16,684,161.40	
二、职工福利费	13,840.00	21,529.20	35,369.20	
三、社会保险费	37,002.33	637,112.56	674,114.89	
其中：医疗保险费	32,562.05	554,821.56	587,383.61	
工伤保险费	1,480.09	39,739.76	41,219.85	
生育保险费	2,960.19	42,551.24	45,511.43	
四、住房公积金	6,402.00	252,659.00	259,061.00	
五、工会经费和职工教育经费		38,600.00	38,600.00	
六、其他	11,350.00		11,350.00	
合 计	843,910.16	16,858,746.33	17,702,656.49	

## (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	62,163.92	1,115,669.90	1,177,833.82	
2. 失业保险费	4,440.28	80,782.38	85,222.66	
合 计	66,604.20	1,196,452.28	1,263,056.48	

## 16. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	519,005.66	870,927.78
企业所得税	2,224,482.82	1,883,109.95
城市维护建设税	36,330.40	60,964.94
教育费附加	25,950.28	43,546.39
河道管理费	5,190.06	8,709.28
合 计	2,810,959.22	2,867,258.34

## 17. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	63,816.00	169,925.38
合 计	63,816.00	169,925.38



**18. 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	350,000.00			350,000.00	项目未验收
合 计	350,000.00			350,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
小巨人补贴	250,000.00				250,000.00	与收益相 关
创新基金	100,000.00				100,000.00	与收益相 关
合 计	350,000.00				350,000.00	

**19. 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	
限售 流通 股	7,000,000.00				-2,484,100.00	-2,484,100.00	4,515,900.00
非限 售流 通股		1,600,000.00			2,484,100.00	4,084,100.00	4,084,100.00
股份 总数	7,000,000.00	1,600,000.00				1,600,000.00	8,600,000.00

本期发行新股增加股本 1,600,000.00 元，系根据 2015 年 4 月 20 日公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，其中，增加股本 1,600,000.00 元，增加资本公积 14,400,000.00 元。

本期其他变动系由于限售股解禁所致。

**20. 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	2,907,944.49	14,400,000.00	218,867.92	17,089,076.57

价)				
合 计	2,907,944.49	14,400,000.00	218,867.92	17,089,076.57

本期资本公积增加系根据 2015 年 4 月 20 日贵公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,600,000.00 股，每股面值 1.00 元，其中，增加股本 1,600,000.00 元，增加资本公积 14,400,000.00 元

本资本公积减少系发行新股产生的财务顾问费以及验资费用。

## 21. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,727,301.64	1,444,069.55		3,171,371.19
合 计	1,727,301.64	1,444,069.55		3,171,371.19

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

## 22. 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	15,545,714.77	3,377,610.82
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	15,545,714.77	3,377,610.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	14,440,695.49	13,520,115.50
减: 提取法定盈余公积	1,444,069.55	1,352,011.55
应付普通股股利	2,899,994.99	
期末未分配利润	25,642,345.72	15,545,714.77

## 23. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62
合 计	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62

### (2) 主营业务(分产品)

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
治具及耗材	47,966,152.35	30,402,323.83	50,836,693.27	26,216,695.65
设备	16,856,079.92	7,826,818.27	2,354,000.00	1,204,521.21
技术服务	518,502.20	96,611.24	1,764,335.78	412,190.76
合计	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62

## (3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

公司名称	2015 年度营业收入	占总收入的比例 (%)
富葵精密组件(深圳)有限公司	26,963,620.30	41.27
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	14,918,023.00	22.83
达富电脑(常熟)有限公司	5,796,373.56	8.87
苏州维信电子有限公司	5,034,748.65	7.71
淳华科技(昆山)有限公司	2,645,272.00	4.05
合计	55,358,037.51	84.73

## 24. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	361,344.78	318,385.98
教育费附加	258,103.42	227,418.56
河道管理费	51,620.69	45,483.72
合计	671,068.89	591,288.26

## 25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
专设销售机构职工薪酬	863,670.46	770,607.13
运输费	114,892.87	117,323.19
差旅费	32,780.40	181,408.40
房租费	93,732.00	29,992.75
海关费用	3,146.22	25,457.18
办公费用	81,723.10	59,976.74
市场推广费	138,680.60	
合计	1,328,625.65	1,184,765.39

## 26. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,140,832.41	1,603,633.05
福利费	35,369.20	8,921.10
办公费	712,203.03	1,401,664.54
折旧费	98,737.88	19,005.56
修理费	4,211.75	15,795.43
差旅费	217,121.05	173,066.23
业务招待费	235,803.72	216,297.74
房租	422,762.38	372,668.81
研发费	6,102,408.96	7,600,956.38
快递费	33,471.04	10,663.24
无形资产摊销费	8,166.67	-
其他	66,439.18	39,666.96
合 计	10,077,527.27	11,462,339.04

**27. 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,128.17	269,260.50
减：利息收入	100,111.46	6,368.33
利息净支出	-21,983.29	262,892.17
汇兑净损失	-92,957.25	-447,426.18
银行手续费	122,733.18	49,491.40
合 计	7,792.64	-135,042.61

**28. 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-54,601.90	-458,063.62
二、存货跌价损失	493,584.48	117,381.40
合 计	438,982.58	-340,682.22

**29. 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
政府补助	2,043,000.00	295,071.00	2,043,000.00

其他	0.70	30,383.11	0.70
合 计	2,043,000.70	325,454.11	

## (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
政府扶持资金	543,000.00	290,000.00	与收益有关
新三板挂牌补贴	1,500,000.00		与收益有关
专利补贴		5,071.00	与收益有关
合 计	2,043,000.00	295,071.00	

## 30. 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
滞纳金	2,000.00	4,310.45	2,000.00
其他	0.32	200.00	0.32
合 计	2,000.32	4,510.45	2,000.32

## 31. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,073,059.23	967,879.42
递延所得税费用	18,229.76	191,902.31
合 计	2,091,288.99	1,159,781.73

## 32. 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
收到的往来款	1,168,664.34	2,179,648.21
收到的政府扶持资金	2,043,000.00	675,198.10
经营性资金利息收入	100,111.46	6,368.33
营业外收入	0.70	256.00
合 计	3,311,776.50	2,861,470.64

## (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	2,382,255.76	5,941,351.21

项 目	本期发生额	上期发生额
营业费用中的现金支出	464,955.19	414,158.26
财务费用中的经营性手续费支出	122,733.18	49,491.40
营业外支出中的现金支出	2,000.32	4,510.45
支付的往来款	2,432,710.36	1,390,616.90
合 计	5,404,654.81	7,800,128.22

### 33. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	14,440,695.49	13,520,115.50
加: 资产减值准备	438,982.58	-340,682.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,245,763.30	457,869.25
无形资产摊销	8,166.67	
长期待摊费用摊销	384,325.57	
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)		120,698.16
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	78,128.17	269,260.50
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)	18,229.76	191,902.31
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)	-5,520,397.19	-3,041,197.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,812,558.77	4,278,643.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	476,093.68	-1,944,330.59
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-242,570.74</b>	<b>13,512,278.32</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	12,051,781.88	9,988,624.03
减：现金的期初余额	9,988,624.03	319,684.73
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	2,063,157.85	9,668,939.30

## (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	12,051,781.88	9,988,624.03
其中：库存现金	94,376.98	74,730.32
可随时用于支付的银行存款	11,957,404.90	9,913,893.71
可随时用于支付的其他货币资金		
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	12,051,781.88	9,988,624.03

## 六、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
淮安杰鼎唐科技有限公司	2015.12.16	0.00	100%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淮安杰鼎唐科技有限公司	2015.12.16	完成工商变更	0.00	0.00

## 七、在其他主体中的权益

### 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	
淮安杰鼎唐科技有限公司	江苏淮安	江苏淮安	自动化设备及配件	100.00		非同一控制企业合并

淮安杰鼎唐科技有限公司系由自然人股东陈龙出资组建的有限责任公司，注册资本为 200 万元，于 2015 年 9 月 24 日取得淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局核发的注册号为 32089100082046 的《企业法人营业执照》。根据公司 2015 年 11 月股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东陈龙将所持有的淮安杰鼎唐科技有限公司 100% 股权转让给上海金东唐科技股份有限公司，认缴的注册资本由上海金东唐科技股份有限公司于 2030 年 9 月 23 日前缴足。此次股权变更已办理了工商变更，并换领了统一社会信用代码号码为 91320891355019640D 的《企业法人营业执照》。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人

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 (%)
陈洁	34.92	34.92
徐敏嘉	13.63	13.63

于 2009 年 11 月 16 日，公司股东陈洁和徐敏嘉签订一致行动人协议，双方协定在处理有关公司经营发展的、且需经公司股东大会审议批准的重大事项时采取一致行动。

### 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
徐亦文	参股股东
郑谦	公司高管
蓄盈精密机械科技（上海）有限公司	股东控股公司
罗桂珍	股东陈洁之配偶
上海东升盈港企业发展有限公司	公司持股 5% 以上股东控股的公司

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
蓄盈精密机械科技（上海）有限公司	固定资产		300,000.00

#### (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
陈洁、罗桂珍	1,000,000.00	2014.7.24	2015.1.23	是
徐敏嘉	1,000,000.00	2014.7.24	2015.1.23	是
徐亦文	1,000,000.00	2014.7.24	2015.1.23	是

#### (3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
上海东升盈港企业发展有限公司	1,000,000.00	2015.4.14	2015.4.29	非经营性暂借款，不计息
上海东升盈港企业发展有限公司	1,000,000.00	2015.5.5	2015.5.26	非经营性暂借款，不计息

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、根据公司 2015 年与上海富金通商业保理有限公司（以下简称：富金通）签订的《无追索权国内保理业务合同》，约定公司将应收账款债权以及相关权利转让给富金通。截至 2015 年 12 月 31 日止，富金通已核准发票金额 18,667,881.18 元，给予公司的保理融资金额为 14,934,304.94 元，公司实际已收到 14,889,502.03 元，发生的融资费用 323,672.46 元，余款 2,607,673.78 元；截至 2016 年 2 月 6 日止，余款 2,607,673.78 元扣除相关融资费用 222,848.55 元后的余额 2,384,825.22 元已全部收回。

2、2016 年 1 月 13 日，公司已完成对淮安杰鼎唐科技股份有限公司出资 200 万元，该项出资已经华普天健会计师事务所审验，并出具会验字[2016]0722 号验资报告。

3、截至 2016 年 3 月 3 日止，公司已收回宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司和富葵精密组件（深圳）有限公司货款共计 13,546,725.18 元，其中 7,899,633.60 元通过富金通保理收回。

## 十一、其他重要事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	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	24,603,489.60	87.03	426,117.20	1.73	24,177,372.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,647,584.64	12.90	211,074.74	5.79	3,436,509.90

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	18,332.99	0.07	18,332.99	100.00	
合计	28,269,407.23	100.00	655,524.93	2.32	27,613,882.30

(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	14,199,768.00	99.97	719,553.57	5.07	13,480,214.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,387.50	0.03	4,387.50	100.00	
合计	14,204,155.50	100.00	723,941.07	5.10	13,480,214.43

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公司	11,285,611.74		0.00	无坏账风险
富葵精密组件(深圳)有限公司	4,795,534.00		0.00	无坏账风险
苏州维信电子有限公司	2,910,999.36	145,549.97	5.00	预计损失
达富电脑(常熟)有限公司	2,384,752.54	119,237.63	5.00	预计损失
淳华科技(昆山)有限公司	2,166,591.96	108,329.60	5.00	预计损失
深圳市盈秀科技有限公司	1,060,000.00	53,000.00	5.00	预计损失
合计	24,603,489.60	426,117.20	1.73	

## ② 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	3,456,281.22	172,814.06	5.00
2 至 3 年	191,303.42	38,260.68	20.00
合 计	3,647,584.64	211,074.74	5.79

(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	14,008,464.58	700,423.23	5.00
1 至 2 年	191,303.42	19,130.34	10.00
合 计	14,199,768.00	719,553.57	5.07

## ③ 期末单项金额非重大但单独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
苏州大唐进出口有限公司	13,945.49	13,945.49	100.00	预计无法收
深圳市富特塑胶五金有限公司	4,387.50	4,387.50	100.00	预计无法收 回
合 计	18,332.99	18,332.99	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额68,416.14元。

## (3) 本期无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
宏启胜精密电子(秦皇岛)有限公	11,285,611.74	39.92	
富葵精密组件(深圳)有限公司	4,795,534.00	16.96	
苏州维信电子有限公司	2,910,999.36	10.30	145,549.97
达富电脑(常熟)有限公司	2,384,752.54	8.44	119,237.63
淳华科技(昆山)有限公司	2,166,591.96	7.66	108,329.60
合 计	23,543,489.60	83.28	373,117.20

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	18,667,881.18	323,672.46
合 计		18,667,881.18	323,672.46

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,607,673.78	92.66			2,607,673.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	206,628.11	7.34	26,363.51	12.76	180,264.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,814,301.89	100.00	26,363.51	0.94	2,787,938.38

(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	4,879,495.81	97.80			4,879,495.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	109,728.71	2.20	12,549.27	11.44	97,179.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,989,224.52	100.00	12,549.27	0.25	4,976,675.25

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
上海富金通商业保理有限公司	2,607,673.78			无坏账风险
合 计	2,607,673.78			

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,899.41	7,344.97	5.00
1 至 2 年	7,600.00	760.00	10.00
2 至 3 年	26,364.70	5,272.94	20.00
3 至 4 年	19,064.00	7,625.60	40.00
4 至 5 年	6,700.00	5,360.00	80.00
合 计	206,628.11	26,363.51	12.76

(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	54,400.01	2,720.00	5.00
1 至 2 年	27,164.70	2,716.47	10.00
2 至 3 年	20,764.00	4,152.80	20.00
3 至 4 年	7,400.00	2,960.00	40.00
合 计	109,728.71	12,549.27	11.44

## (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13,814.24元。

## (3) 本期无核销的其他应收款

## (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	期初账面余额
保理款	2,607,673.78	4,879,495.81
押金	152,022.70	82,528.70
其他	54,605.41	27,200.01
合 计	2,814,301.89	4,989,224.52

## (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	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
上海富金通商业保理有限公司	保理款	2,607,673.78	1 年以内	92.66	
苏州市恒晟纺织有限公司	押金	57,081.00	1 年以内 40,000.00 元, 2.3 年 17,081.00 元	2.03	5,416.20
上海电力科技园股份有限公司	押金	52,558.00	1 年以内 37,694.00 元, 3.4 年 14,864.00 元	1.87	7,830.30
淮安中振华信企业服务有限公司	其他	13,830.00	1 年以内	0.49	691.50
淮安开发控股有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.36	500.00
合 计		2,741,142.78		97.41	14,438.00

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资账面价值

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						
对联营、合营企业投资						
合 计						

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淮安杰鼎唐科技股份有限公司						
合 计						

注：淮安杰鼎唐科技有限公司系由自然人股东陈龙出资组建的有限责任公司，注册资本为 200 万元，于 2015 年 9 月 24 日取得淮安市工商行政管理局经济技术开发区分局核发的注册号为 32089100082046 的《企业法人营业执照》。根据公司 2015 年 11 月股东会决议和修改后的章程规定，自然人股东陈龙将所持有的

淮安杰鼎唐科技有限公司 100%股权转让给上海金东唐科技股份有限公司，认缴的注册资本由上海金东唐科技股份有限公司于 2030 年 9 月 23 日前缴足。此次股权变更已办理了工商变更，并换领了统一社会信用代码号码为 91320891355019640D 的《企业法人营业执照》。

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62
合 计	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62

##### (2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
治具及耗材	47,966,152.35	30,402,323.83	50,836,693.27	26,216,695.65
设备	16,856,079.92	7,826,818.27	2,354,000.00	1,204,521.21
技术服务	518,502.20	96,611.24	1,764,335.78	412,190.76
合 计	65,340,734.47	38,325,753.34	54,955,029.05	27,833,407.62

##### (3) 2015 年度前五名客户的营业收入情况

公司名称	2015 年度营业收入	占总收入的比例（%）
富葵精密组件（深圳）有限公司	26,963,620.30	41.27
宏启胜精密电子（秦皇岛）有限公司	14,918,023.00	22.83
达富电脑（常熟）有限公司	5,796,373.56	8.87
苏州维信电子有限公司	5,034,748.65	7.71
淳华科技（昆山）有限公司	2,645,272.00	4.05
合 计	55,358,037.51	84.73

### 十三、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----



项 目	金 额	说 明
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）	2,043,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	.1,999.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	.306,450.11	
合 计	1,734,550.28	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.12	1.79	1.79
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.14	1.58	1.58

## 3. 财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 3 月 11 日由董事会通过及批准发布。

上海金东唐科技股份有限公司

董事会

2016 年 3 月 15 日

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：

公司董事会秘书办公室。
-------------