



监测仪器与智控技术提供商

东润仪表

NEEQ:839008

山东东润仪表科技股份有限公司

(Shandong Dongrun Instrument Science and Technology Co., Ltd.)



年度报告

2016

公司年度大事记



2016年5月，山东东润仪表科技股份有限公司新建科研大楼及实验楼奠基开工仪式如期举行，东润仪表建设方、设计方、施工方、监理方分别派出代表出席了本次奠基仪式，一同见证了这一荣耀时刻。



2016年3月，东润仪表完成股改，公司性质整体变更为股份有限公司；2016年7月，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌函，成功挂牌新三板。



2016年12月公司通过了国家高新技术企业复审并取得了证书；双软认证企业通过了年审并取得认证证书；2016年智能工业电导率仪、工业pH计、氨氮在线分析仪取得中华人民共和国制造计量器具许可证。



2016年公司取得国家授权的发明专利2项，实用新型和外观专利3项，软件著作权8项；取得了电子与智能化工程专业承包二级资质；通过质量管理体系认证复审、取得了环境管理体系和职业健康安全管理体系证书。

目录

第一节声明与提示	3
第二节公司概况	6
第三节会计数据和财务指标摘要	8
第四节管理层讨论与分析	10
第五节重要事项	20
第六节股本变动及股东情况	23
第七节融资及分配情况	25
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节公司治理及内部控制	30
第十节财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、东润仪表	指	山东东润仪表科技股份有限公司
股东大会	指	山东东润仪表科技股份有限公司股东大会
董事会	指	山东东润仪表科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东东润仪表科技股份有限公司监事会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的行为
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东东润仪表科技股份有限公司章程》
三会	指	山东东润仪表科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	山东东润仪表科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人(总监)的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员

第一节声明与提示

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

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东为马正,持有公司股权 65.42%,马正之妻李美翠持有公司股权 21.03%,两人合计持有公司股权 86.45%,马正和李美翠为公司实际控制人。马正担任公司的董事长兼总经理,马正对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制,可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p>
2、公司治理风险	<p>公司于 2016 年 3 月 28 日整体变更设立为股份公司。股份公司设立后,虽然完善了法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。由于股份公司成立时间短,仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高要求。因此,未来经营中存在因公司治理不善,给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。</p>
3、销售地域集中风险	<p>报告期内,公司的主营业务收入主要集中在华东地区,尤其是山东省。公司对山东地区依赖性较大,若此地区出现任何的政策变化、强有力的竞争对手等,都将影响公司的经营情况,导致公司的经营业绩出现下滑,公司面临销售地域集中风险。</p>
4、嵌入式软件退税政策变动的风险	<p>公司软件产品为嵌入式软件产品,根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的相关规定,本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收优惠政策。2016 年度,公司收到软件产品增值税税收返还收入为 155,958.72 元,占同期净利润的比例为 10.94%。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降,公司经营业绩将会受到一定程度的影响。</p>
5、非经常性损益占比较大的风险	<p>公司 2016 年度的净利润分别为 1,649,618.24 元,其中非经常性损益净额为 7,101,382.06 元,非经常性损益净额占净利润的比例为 430.49%。公司目前业务规模不大,政府补助对公司经营成果有一定的影响,如果公司未来不能获得相关的政府补助,公司经营业绩将会受到一定影响。</p>

6、国家产业政策变化的风险	近年来,工业自动控制系统装置行业和环保水质监测仪表行业的快速发展得益于国家大力的政策支持,十三五规划、中国制造 2025、工业 4.0、智慧水务概念的提成及水十条的出台均为这两个行业提供了良好的政策环境。公司顺应政策导向,逐步发展壮大,如果未来国家政策发生重大变化,将对公司的发展产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

注：1.所得税优惠政策变动的风险已解除

公司于 2016 年 12 月 15 日,经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同批准为高新技术企业,并取得编号为 GR201637000760 的高新技术企业证书。

2.制造计量器具许可证不能按期取得的风险已解除

2016 年 6 月 15 日,公司《工业 pH 计》、《多参数水质在线自动分析仪化学需氧量(COD 测定仪)》和《磁浮子液位计》制造计量器具许可证复审通过,2016 年 6 月 15 日《在线氨氮分析仪》和 2016 年 7 月 27 日《工业电导率仪》制造计量器具许可证审核通过,取得了编号为鲁制 06000032 号的中华人民共和国制造计量器具许可证。

3.电子工程专业承包资质未完成变更提供安装服务的风险已解除

公司于 2016 年 7 月 15 日取得了中华人民共和国住房和城乡建设部证书编号为 D237135621 的电子与智能化工程专业承包贰级资质。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	山东东润仪表科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Dongrun Instrument Science and Technology Co., Ltd.
证券简称	东润仪表
证券代码	839008
法定代表人	马正
注册地址	山东省烟台市莱山经济开发区秀林路 1 号
办公地址	山东省烟台市莱山经济开发区秀林路 1 号
主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张敏、谭玉秀
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚素珍
电话	0535-2106831
传真	0535-6919362
电子邮箱	fazhanbu@cndongrun.com
公司网址	http://www.cndongrun.com
联系地址及邮政编码	山东省烟台市莱山经济开发区秀林路 1 号 264003
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	山东省烟台市东润仪表董秘办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年8月12日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C40 仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	在线水质分析仪器设计、制造与销售,物液位仪表设计、制造与销售,计算机物联网应用软件研发及自动化系统集成设计、安装与服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	23,790,000
做市商数量	0
控股股东	马正
实际控制人	马正、李美翠

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	91370613265676030L	是
税务登记证号码	91370613265676030L	是
组织机构代码	91370613265676030L	是

注：公司于2015年12月29日，取得了三证合一营业执照，统一社会信用代码：91370613265676030L。2016年3月28日，因股份改制，企业更名，取得新营业执照，统一社会信用代码：91370613265676030L。2016年4月15日，因变更注册资本，取得新营业执照，统一社会信用代码：91370613265676030L。

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	31,917,464.93	40,237,816.53	-20.68%
毛利率	43.65%	38.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,649,618.24	6,010,586.25	-72.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,451,763.82	1,465,077.03	-472.11%
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）	4.46%	29.96%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.75%	7.30%	-
基本每股收益	0.07	0.45	-84.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,003,192.83	60,894,354.31	13.32%
负债总计	29,354,323.98	28,495,103.70	2.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,648,868.85	32,399,250.61	22.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.49	12.08%
资产负债率	42.46%	46.79%	-
流动比率	2.98	2.62	-
利息保障倍数	32.22	184.50	-

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	3,321,760.23	1,131,562.47	193.56%
应收账款周转率	2.20	2.40	-

存货周转率	2.07	2.81	-
-------	------	------	---

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.32%	37.02%	-
营业收入增长率	-20.68%	29.69%	-
净利润增长率	-72.55%	10,150.80%	-

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	23,790,000	21,790,000	9.18%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	8,206,817.67
其他营业外收支	148,830.85
非经常性损益合计	8,355,648.52
所得税影响数	1,254,266.46
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	7,101,382.06

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

不适用

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司属于仪器仪表制造业（分类代码 C40）中通用仪器仪表制造（分类代码 C401）的工业自动控制装置制造（分类代码 C4011），公司主营业务为在线水质分析仪器设计、制造与销售，物液位仪表设计、制造与销售，计算机物联网应用软件开发及自动化系统集成设计、安装与服务。

公司是一家专业从事仪器仪表的研发、生产、销售与服务的高新技术企业，拥有从结构设计到系统集成的完整生产线，可为客户提供多功能、长寿命、高性能、稳定持续批量生产的仪器仪表产品，公司通过自主研发、自主生产、直接销售的方式，向环保水处理、生物制药、食品饮料、石油天然气、石化、化工、电力、农业等行业提供产品，并为客户提供定制化、个性化的产品和应用解决方案。

公司直接面对客户销售，目前建立网络销售渠道，更好更快的进行产品销售。公司在专注生产仪器仪表、软件开发设计与集成，同时为客户提供全套的技术解决方案和技术支持，并且提供个性化订制方案，并进行技术指导，全程的跟踪服务，为客户提供全套技术解决方案，建立快速售后反应方案，主要是通过工程服务带动产品销售或者直接销售产品获取收益。

自成立以来，公司坚持自主研发并创建自主品牌，组建了一支有实力的研发团队，公司拥有环境监测制造领域 8 项核心技术，自主研发 3 大系列具有自主知识产权的产品。截至 2016 年 12 月，公司拥有专利技术 40 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 13 项，外观专利 2 项，软件著作权 20 项，公司自主研发核心产品，得到客户的认可。与同类产品相比，公司的产品具有高可靠性、长使用寿命、高性能和性价比高等明显优势。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾**总体回顾：**

报告期内，国务院“十三五发展规划纲要”中对工业基础、智能制造做出了引导思路，仪器仪表行业迎来发展大好机遇，公司顺应国家发展方向要求，努力开拓市场，不断加大研发投入和新产品开发力度，加快新产品研发、加强市场营销管理，持续优化产品和服务，保持良好的发展趋势。

2016年度公司实现营业收入31,917,464.93元，净利润1,649,618.24元，其中高新技术产品销售收入27,389,426.40元。

报告期内，公司加大研究开发硬件设施投入，投资6,622,381.73元建成研发大楼；截止年末项目研发人员41人，正在立项实施的研发项目：国家1项，省级1项，市级1项，自主研发项目31项，2016年内取得发明专利2项，实用新型专利2项，外观专利1项，软件著作权8项；全年研发费用支出11,986,582.57元，建立了有效研发、投产机制，研发、储备、生产、投入形成良好循环。

报告期内，公司不断完善组织架构设置及内控制度，持续提升企业经营管理水平和风险防范能力，加强薪酬和绩效考核体系的建设，使公司治理更加成熟、规范，公司总体保持健康良好发展趋势。

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	31,917,464.93	-20.68%	-	40,237,816.53	29.69%	-
营业成本	17,984,317.27	-27.21%	56.35%	24,705,800.25	26.91%	61.40%
毛利率	43.65%	-	-	38.60%	-	-
管理费用	17,586,174.96	34.40%	55.10%	13,084,958.20	15.64%	32.52%
销售费用	2,997,795.08	57.50%	9.39%	1,903,387.39	29.58%	4.73%
财务费用	-228,844.34	40.10%	-0.72%	-163,344.99	65.88%	-0.41%
营业利润	-6,663,503.48	-810.07%	-20.88%	938,435.37	140.33%	2.33%
营业外收入	8,362,776.39	50.26%	26.20%	5,565,510.99	131.20%	13.83%
营业外支出	7,127.87	-63.93%	0.02%	19,761.04	389.66%	0.05%
净利润	1,649,618.24	-72.55%	5.17%	6,010,586.25	10,150.80%	14.94%

项目重大变动原因：

1、报告期，营业利润与去年同期相比下降 7,601,938.85 元,本年经营亏损主要原因:公司产品收入下降,年内生产经营规模扩大,人员增加,导致管理费用、销售费用比去年同期增加;随公司生产经营规模稳定,预计公司 2017 年产品生产、销量将会大幅提升;本年度收到研发专项财政补助、增值税返还补助及其他政府各种补贴较去年同期增加,公司净利润比去年同期下降 4,360,968.01 元。

2、本期管理费用比去年同期增加 4,501,216.76 元,增长比例为 34.40%,主要原因是研发费用增加了 3,902,803.42 元,研发费用增加主要系研发人员工资、研发技术服务费的增加。

3、本期销售费用比去年同期增长 57.50%,主要原因是年度内销售人员费用比去年同期增加 570,183.59 元,产品广告宣传费增加 138,066.78 元,运输费用增加 344,397.83 元。

4、财务费用比去年同期下降 40.10%,主要原因是利息收入增加 29827.38 元。

5、营业外收入比去年同期增长 50.26%,主要是海洋激光雷达探测项目财政补助拨款比去年增加 4,768,731.73 元。

6、营业外支出比去年同期下降 63.87%,主要是年度内财产损失比去年下降 19,483.83 元。

7、2016 年度净利润为 1,649,618.24 元,较去年同期减少 4,360,968.01 元,减少比例为 72.55%,主要系公司营业收入较去年减少 8,320,351.60 元,同时,计入当期损益的政府补助较去年增加 4,768,731.73 元。

(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	31,910,257.72	17,984,317.27	39,381,772.41	23,968,523.87
其他业务收入	7,207.21	0.00	856,044.12	737,267.38
合计	31,917,464.93	17,984,317.27	40,237,816.53	24,705,800.25

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
物液位仪表	10,119,608.53	31.71%	9,714,501.17	24.14%
水质分析仪器	3,567,290.22	11.18%	15,328,026.31	38.09%
自动化系统集成	17,720,753.50	55.52%	11,393,204.93	28.31%
其他	509,812.68	1.59%	3,802,084.12	9.46%
合计	31,917,464.93	100.00%	40,237,816.53	100.00%

收入构成变动的原因：

1、本期物液位仪表的营业收入金额为 10,119,608.53 元，较去年同期增长 405,107.36 元，增长率为 4.17%，未出现重大波动，市场需求稳定。

2、本期水质分析仪器营业收入比去年同期下降 11,760,736.09 元，主要是公司对现有水质分析仪器的二次深度系统配套研发，减少原单一产品的生产量与销售量，系统、配套加集成开发，形成系列、集成及配套的软件系统产品。

3、本期自动化系统集成产品的营业收入比去年同期增加 6,327,548.57 元，主要是公司对原有产品进行开发、升级换代及配套形成嵌入式集成产品体系。产品智能及系统集成技术提升。

4、公司其他收入主要系少量的原材料销售收入和少量安装业务收入。2016 年度为 509,812.68 元，较去年同期减少 3,292,271.44 元，主要系去年的安装收入为 2,946,040.00 元，而今年较少。

(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	3,321,760.23	1,131,562.47
投资活动产生的现金流量净额	-7,293,637.69	-5,421,495.01
筹资活动产生的现金流量净额	5,181,013.28	9,502,578.97

现金流量分析：

报告期内公司年度现金净流量比去年同期减少 4,057,950.56 元,具体情况如下：

1、经营活动产生的现金净流量比去年同期增加 1,770,980.05 元，主要是因为公司本年度货款回收能力增强，公司 2015 年度、2016 年度主营业务收入分别为 39,381,772.41 元、31,917,464.93 元，而销售商品、提供劳务收到的现金分别为 41,408,290.15 元、39,602,786.07 元。而 2016 年度净利润较 2015 年度减少 4,360,968.01 元，主要系本期研发投入加大，计入管理费用-研发支出的金额较去年增加 3,902,803.42 元。

2、投资活动支出的现金净流量比去年同期增加 1,872,142.68 元，主要原因是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加，增加 1,872,142.68 元。

3、筹资活动产生的现金净流量比去年同期减少 4,321,565.69 元，主要是公司 2016 年度吸收股东投资较 2015 年度减少 4,156,781.57 元。

(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	烟台双塔食品股份有限公司	9,110,896.58	28.55%	否

2	苏州同里现代农业发展有限公司	3,184,870.94	9.98%	否
3	山东中海精细化工有限公司	3,022,431.62	9.47%	否
4	山东华义玉米科技有限公司	2,857,435.90	8.95%	否
5	万华化学集团股份有限公司	1,766,557.12	5.53%	否
合计		19,942,192.16	62.48%	-

注：公司 2016 年营业收入为 31,917,464.93 元，较去年同期减少 8,320,351.60 元，减少比例为 20.68%，主要系本期水质分析仪器的单一产品的生产和销售减少，公司更加注重产品的系统配套的研发、销售。公司 2016 年末应收账款净额为 13,871,588.83 元，较去年同期减少 1,338,088.27 元，减少比例为 8.80%。2016 年末应收账款金额占 2016 年度营业收入的比例为 43.46%，2015 年末应收账款金额占 2015 年度营业收入的比例为 37.80%，未发生重大变化。截至 2016 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 16,519,929.46 元，前五大应收账款合计 8,380,251.90 元，占应收账款余额比为 50.73%，且账龄全部为 1 年以内。公司的主要客户资金实力均很强，款项回收有保障。

(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	济南福斯阀业有限公司	1,674,000.00	6.73%	否
2	北京紫控科技有限公司	1,530,000.00	6.15%	否
3	青岛艾柯特自动化仪表有限公司	763,000.00	3.07%	否
4	济南后起科技有限公司	689,509.00	2.77%	否
5	山东四方安装工程有限公司	672,000.00	2.70%	否
合计		5,328,509.00	21.42%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,986,582.57	8,083,779.15
研发投入占营业收入的比例	37.55%	20.09%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	40
公司拥有的发明专利数量	5

研发情况：

报告期内，公司加大研究开发硬件设施投入，投资 6,622,381.73 元建成研发大楼；年内新增项目研发人员 5 名，研发人员达 41 人；公司年内完成 2015 年获得省级立项“水污染应急监测与装备平台系统项目”的研发已经取得了部分成果，“海洋激光雷达探测系统的研发及产业化”的研发处于收尾阶段，部分成果达到可批量生产的技术、产业规模的要求，2016 年获得烟台市重点研发计划智能全光谱多参数水质在线分析仪已立项；年内取得发明专利 2 项，实用新型专利 2 项，外观专利 1 项，软件著作权 8 项；公司建立了有效研发、投产机制，研发、储备、生产、投入形成良好循环。

报告期内研发费用支出 11,986,582.57 元，占营业收入的比例为 37.55%，比去年同期增加 3,902,803.42 元，其中：研发人员薪金比去年增加 677,762.23 元，研发材料比去年同期增加 1,922,040.41 元，其他项目合计比去年同期增加 1,303,000.78 元；本年度公司对现有物位仪表的二次深度系统配套研发，系统、配套加集成开发，形成系列、集成及配套的软件系统产品，产品智能及系统集成技术进一步提升。新产品的顺利推出，对公司经营情况稳步上升起到积极作用。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			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	16,932,184.32	7.32%	24.54%	15,777,488.45	49.34%	25.91%	-1.32%
应收账款	13,871,588.83	-8.80%	20.10%	15,209,677.10	69.75%	24.98%	-4.71%
存货	8,928,391.32	5.31%	12.94%	8,478,371.36	-5.95%	13.92%	-0.91%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	15,112,228.53	-0.07%	21.90%	15,122,564.81	154.12%	24.83%	-2.89%
在建工程	6,622,381.73	-	9.60%	0.00	-100.00%	0.00%	9.62%
短期借款	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00%	364,777.76	-37.50%	0.60%	-0.60%
资产总计	69,003,192.83	13.32%	-	60,894,354.31	37.02%	-	-0.81%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，期末公司资产总额比去年同期增长 13.32%，公司资产稳定增加，累计增加额 8,108,838.52 元；资产增加主要原因：1、报告期内股东投资 5,600,000.00 元；2、政府补助 10,639,148.67 元；3、流动负债比去年同期减少 1,589,794.15 元，其中缴纳公司股份制改造税款 2,553,553.54 元；4、本期营业利润 -6,670,586.74 元，除此外，公司资产负债项目未发生重大变化。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、下游行业推动

工业自动控制系统装置是工业设备的重要组成部分。工业设备固定资产投资规模的增长速度会对本行业产品的需求增长产生直接影响。自改革开放以来，我国的经济持续稳定增长，工业设备的固定资产投资规模保持较高的增速，带动了本行业规模的扩大。国家多项产业鼓励政策的颁布，推动了冶金、电力、石化、环保、建材等下游行业的发展，为工业自动控制系统装置制造行业的发展提供了有利条件。

2、产品成本优势明显

相对于发达国家，我国人力成本低廉，且产业链完整，我国国产的工业自动控制系统装置产品相比国外公司产品具有明显的成本优势。

3、国家产业政策的支持

工业自动控制系统装置设备行业是国家重点支持的行业，国家出台了一系列政策进行支持，有利于行业的发展，比如工业 4.0、中国制造 2025 等。

4、工业化和信息化水平的提高推动行业的产业升级

随着中国的工业化水平和信息化水平的不断提高，工业自动化技术的应用领域也越来越广泛，对工业自动控制系统装置的需求量持续增加，对产品性能的要求越来越高，推动了行业的技术改造和产业升级。

(四) 竞争优势分析

1、人员优势

公司作为工业自动控制系统装置设备、水质监测仪器生产、研发的高新技术企业，从总经理到研发、生产、质量、采购和销售等关键岗位的人员都有十多年的行业从业经验。研发团队均毕业于光电、电子电气、计算机、机械及环境分析等专业，具备仪器仪表行业多年工作经验和科研开发的实践经验。

在人才战略上，公司坚持以“专心、专业、专注；德才兼备、以德为先；适才适所法则”为企业聚拢人才的根本，坚持走产学研道路，注重人才引进和培养，对新入职公司的每一位员工都体现出“尊重、信任、包容、合作、多赢”。公司建立以绩效考核为依据的分配制度，实施竞争上岗，发挥员工的长处，制定不同的奖励制度，激发员工的潜能和创造力。

2、技术优势

公司高中级技术人才占总人数的 40%，本科、研究生及博士学历的员工接近半数。公司与中科院海岸带研究所、烟台大学、大连理工大学、俄罗斯科学院大气光学研究所、乌克兰科学院物理研究所建立长期技术合作伙伴关系，与中科院共建“光电检测技术实验室”，并设有“电磁兼容测试实验室”和“环境测试实验室”；成立了专业软件设计中心和环境分析监测工程技术研发中心，承担国家、省、市等科技攻关项目计划，部分技术填补了国内空白，解决了多项世界级行业技术难题。

公司自主研发了智能 RTU 信号采集及无线传输系统、饮用水安全自动化信息管理系统、食品医药安全自动化信息管理系统、仓储物流信息化管理平台、罐区自动化控制系统、海洋环境实时监测系统及海产品追溯系统等平台软件。公司在 2008 年正式成为 ABB 公司的核心合作伙伴，同时成为 SIEMENS 特约集成商，共同致力于国际高端自动化产品及软件技术的推广、应用和创新。公司具有独立承接两万控制点以上的 PLC/DCS/FCS 等自动化控制系统和数字物联网信息系统及安全管理系统等大型项目设计、安装、集成和技术服务的能力，为用户提供先进、低成本、高可靠性的自动化控制和信息化管理系统的产品和服务。

公司目前共取得国家知识产权局授权的 40 项专利，其中发明专利 5 项，实用新型专利 13 项，外观设计专利 2 项；软件著作权 20 项。

3、管理优势

公司重视采取科学的管理方法进行各方面的管理。公司借鉴成功企业的战略管理方法，在不断的实践过程中形成了自己独具特色的战略管理体系，迅速发展壮大。2016 年公司通过 ISO9001:2008 质量管理体系认证复审、取得了 ISO14001:2004 环境管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证，为产品质量建立了更加科学有效的保障。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务机构等完全独立。保持良好的公司独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务业务等经营指标健康，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行，公司经营业绩稳定，资产负债结构合理，外部环境未发生重大不利变化。因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

公司目前尚无扶贫计划。

（七）自愿披露

不适用

二、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司控股股东为马正，持有公司股权 65.42%，马正之妻李美翠持有公司股权 21.03%，两人合计持有公司股权 86.45%，马正和李美翠为公司实际控制人。马正担任公司的董事长兼总经理，马正对公司生产经营、财务决策、人事任免、利润分配等公司重大事项均具有控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等方面进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为有效降低控股股东不当控制风险，公司制定了一三会 Ⅱ 议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、公司治理风险

公司于 2016 年 3 月 28 日整体变更设立为股份公司。股份公司设立后，虽然完善了法人治理机制，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度。由于股份公司成立时间短，仍可能存在不按制度执行的情况。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，未来经营中存在因公司治理不善，给公司持续、稳定经营带来不利影响的风险。

应对措施：在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作，有了初步的理解；公司董事、监事、高级管理人员需要不断加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，特别是要加强对相关法律法规及规章制度的有效执行性，参照上市公司的标准，建立完善的现代企业管理制度。

3、销售地域集中风险

报告期内，公司的主营业务收入主要集中在华东地区，尤其是山东省。公司对山东地区依赖性较大，若此地区出现任何的政策变化、强有力的竞争对手等，都将影响公司的经营情况，导致公司的经营业绩出现下滑，公司面临销售地域集中风险。

应对措施：公司在保持现有业务水平的基础上，积极努力拓展其他地区的业务，尤其是华北与东北地区，以及增加口出业务。同时，公司将进一步加强公司产品的研发，提升产品性能要求，满足不同客户的需求。

4、嵌入式软件退税政策变动的风险

公司软件产品为嵌入式软件产品，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若

干政策的通知》(国发[2011]4号)和《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的相关规定,本公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。2016年度,公司收到软件产品增值税税收返还收入为155,958.72元,占同期净利润的比例为10.94%。若未来国家不再实施软件增值税退税政策或者退税率下降,公司经营业绩将会受到一定程度的影响。

应对措施:公司将继续加大产品的研发,提升公司的产品质量,拓展公司的销售区域,提升公司的销售业绩,扩大公司的规模,使公司能够达到一定的规模效应,增强公司的盈利能力。

5、非经常性损益占比较大的风险

公司2016年度的净利润分别为1,649,618.24元,其中非经常性损益净额为7,101,382.06元,非经常性损益净额占净利润的比例为430.49%。公司目前业务规模不大,政府补助对公司经营成果有一定的影响,如果公司未来不能获得相关的政府补助,公司经营业绩将会受到一定影响。

应对措施:公司的净利润较少,主要系公司研发费用较大,公司将扩大业务规模,增强公司的规模效应,提升公司的经常性收益,以降低对非经常性损益的依赖。

6、国家产业政策变化的风险

近年来,工业自动控制系统装置行业和环保水质监测仪表行业的快速发展得益于国家大力的政策支持,十三五规划、中国制造2025、工业4.0、智慧水务概念的提成及水十条的出台均为这两个行业提供了良好的政策环境。公司顺应政策导向,逐步发展壮大,如果未来国家政策发生重大变化,将对公司的发展产生不利影响。

应对措施:公司将持续加强研发力度,使产品在市场上更具有竞争力,扩大公司的规模效应,增强抗风险能力。

(一) 报告期内新增的风险因素

无

三、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	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:	不适用

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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	0.00	399,999.07
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	0.00	174,289.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
总计	0.00	574,288.81

公司于 2016 年 8 月挂牌，挂牌后发生少量的关联交易，挂牌前没有提前预计年度关联交

易，公司将该关联交易提交本次董事会和股东大会审议，并将预计 2017 年度关联交易提交董事会和股东大会审议。

（二）承诺事项的履行情况

1、挂牌时，公司实际控制人马正、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、目前未直接或间接投资与东润股份及其子公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与东润股份及其子公司相同、类似或相近的经营活动。二、今后不会直接或间接投资与东润股份业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与东润股份及其子公司业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与东润股份及其子公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。三、若将来因任何原因引起承诺人所拥有的资产或投资与东润股份发生同业竞争，给公司及其子公司造成损失的，承诺人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施消除此类同业竞争；若承诺人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与东润股份及其子公司生产经营构成同业竞争的业务，承诺人会将上述商业机会让予子公司或其子公司。”

目前，公司不存在同业竞争问题。

2、2015 年 12 月，新增股东承诺，自东润仪表取得股份公司营业执照之日起 36 个月内，不转让其所持有的公司股权/股份。期限届满后，其所持有的公司股权方可解除限售。新增股东如担任股份公司的董事、监事和高级管理人员，其所持股份的转让还需遵守《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定。2016 年 4 月，新增股东承诺，自东润仪表取得股份公司营业执照之日起 12 个月内，不转让其所持有的公司股权/股份。期限届满后，其所持有的公司股权方可解除限售。新增股东如担任股份公司的董事、监事和高级管理人员，其所持股份的转让还需遵守《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的相关规定。

目前，公司股东股权处于限售状态。

3、2016 年 4 月 1 日，公司实际控制人马正、李美翠签署了《公司实际控制人报告期内无违法违规行为的声明与承诺》，郑重承诺：自 2014 年 1 月 1 日至今，承诺人不存在违法违规行为，不存在重大偿债风险，不存在资产被司法机关或行政机关查封、扣押或冻结的情形，不存在已经发生或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件。

实际控制人马正、李美翠不存在上述情况。

4、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

公司董事、监事、高级管理人员不存在上述情况。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具的书面声明与承诺：公司董事、监事、高级管理人员报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无结论情形；不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司存在重大违法违规行为而负有个人责任的情形；不存在个人到期未清偿的数额较大的债务，无欺诈或其他不诚实行为。

公司董事、监事、高级管理人员不存在上述情况。

6、公司签署了《规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，承诺尽量减少、避免发生关联交易，如不可避免，则按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。

报告期内，因生产经营的临时所需，2016 年度公司与烟台东润科技股份有限公司、烟台天润生物科技有限公司产生了日常性关联交易 574,288.81 元，公司与关联方之间存在少量的原材料采购和产品销售，占同类交易的比例较小，且交易价格完全按照市场公允价格确定，属于正常的交易往来。因发生关联交易额较少，未按照公司的有关规定，履行相应的决策程序。日常性关联交易事项已经通过董事会决议，将提交股东大会审议。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,790,000	100.00%	2,000,000	23,790,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,560,000	94.36%	-	20,560,000	86.42%
	董事、监事、高管	21,160,000	97.11%	-	21,160,000	88.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,790,000	-	2,000,000	23,790,000	-
普通股股东人数		17				

(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	马正	15,560,000	0	15,560,000	65.42%	15,560,000	0
2	李美翠	5,000,000	0	5,000,000	21.03%	5,000,000	0
3	姬红涛	0	2,000,000	2,000,000	8.41%	2,000,000	0
4	于兆慧	120,000	0	120,000	0.50%	120,000	0
5	李金宝	120,000	0	120,000	0.50%	120,000	0
6	贺春玉	120,000	0	120,000	0.50%	120,000	0
7	夏军	120,000	0	120,000	0.50%	120,000	0
8	高芳	110,000	0	110,000	0.46%	110,000	0
9	张君	100,000	0	100,000	0.42%	100,000	0
10	王艳红	100,000	0	100,000	0.42%	100,000	0
合计		21,350,000	2,000,000	23,350,000	98.16%	23,350,000	0

前十名股东间相互关系说明：

马正和李美翠为夫妻关系，分别占 65.42% 和 21.03% 的股权，为公司的实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况**(一) 控股股东情况**

公司的控股股东为马正，其持有公司 15,560,000 股股份，占公司股份总额的 65.42%。

马正：男，1964 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2016 年 03 月毕业于北京大学光华管理学院 EMBA 专业，研究生学历。1988 年 07 月至 1992 年 07 月就职于北京斯佳特仪器仪表有限公司，担任技术服务工程师；1992 年 07 月至 1998 年 03 月就职于招远自动化仪表厂，担任销售经理；1998 年 03 月至今就职于烟台东润仪表有限公司，担任执行董事；2003 年 10 月至 2015 年 09 月就职于烟台正邦电子自动化有限公司，担任执行董事兼总经理；2012 年 05 月至今就职于烟台东润科技股份有限公司，担任董事长；2014 年 03 月 12 日至今就职于烟台天润生物科技有限公司，担任执行董事。

在报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为马正和李美翠。马正持有公司 15,560,000 股，占公司股份总额的 65.42%；李美翠持有公司 5,000,000 股，占公司股份总额的 21.03%；马正、李美翠系夫妻关系，二人合计持有公司 2,056.00 万股，持有的股东大会表决权超过三分之二，能对股东大会的决议产生决定性影响。

马正简历见控股股东情况。

李美翠：女，1967 年 10 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 7 月毕业于中央广播电视大学财会专业，专科学历。1988 年 07 月至 1998 年 3 月就职于招远自动化仪表厂，担任会计；1998 年 03 月至今就职于烟台东润仪表有限公司，担任董事；2012 年 05 月 17 日至今就职于烟台东润科技股份有限公司，担任董事。

在报告期内，实际控制人无变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

挂牌以来不存在股票发行情况

二、债券融资情况

公司在报告期内不存在债券融资情况

三、间接融资情况

公司在报告期内不存在间接融资情况

四、利润分配情况

公司在报告期内不存在利润分配情况

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马正	董事长、总经理	男	53	硕士	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
李美翠	董事	女	50	专科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
于兆慧	董事、副总经理	男	43	专科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
夏军	董事、副总经理	男	44	硕士	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
王艳红	董事、副总经理	女	39	本科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
李金宝	监事会主席	男	38	专科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
黄昊	监事	男	38	本科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
孔令毅	监事	男	27	本科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
马冬梅	财务总监	女	49	本科	2016年3月15日 -2019年3月14日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

马正和李美翠为夫妻关系，分别占 65.42% 和 21.03% 的股权，为公司的实际控制人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
马正	董事长、总经理	15,560,000	-	15,560,000	65.42%	-
李美翠	董事	5,000,000	-	5,000,000	21.03%	-
于兆慧	董事、副总经理	120,000	-	120,000	0.50%	-

李金宝	监事会主席	120,000	-	120,000	0.50%	-
夏军	董事、副总经理	120,000	-	120,000	0.50%	-
王艳红	董事、副总经理	100,000	-	100,000	0.42%	-
黄昊	监事	80,000	-	80,000	0.34%	-
马冬梅	财务总监	60,000	-	60,000	0.25%	-
合计	-	21,160,000	0	21,160,000	88.94%	0

(三) 变动情况

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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	17
生产人员	31	35
销售人员	20	20
技术人员	34	38
财务人员	6	7
员工总计	106	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	9
本科	41	52
专科	38	38

专科以下	19	19
员工总计	106	117

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：

1、人员变动

报告期内，公司因战略计划及经营需要，根据公司实际经营情况，对员工架构进行了调整。研发部增加了一定数量的有多年实践经验人才，增强了产品竞争力，增大市场占有率。销售部增加了一定数量的业务人员，为公司拓展更大的市场空间。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。

4、在报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	-
核心技术人员	2	2	240,000

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

于兆慧：男，1974年8月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1995年7月毕业于西安电子科技大学电子机械系工业自动化专业，专科学历。1995年8月至2000年12月就职于烟台市招远自动化仪表厂技术科，担任技术员；2000年1月至2005年5月就职于招远市康泰工业集团公司技术中心，担任科级科员；2005年5月至今就职于烟台东润仪表有限公司，担任技术部经理；2012年5月17日至今就职于烟台东润科技股份有限公司，担任董事。于兆慧先生系东润仪表核心技术人员。

夏军：男，1973年1月出生，汉族，中国，无境外永久居留权。1997年6月毕业于华中理工大学电机及控制，硕士学历。1997年7月至2003年12月就职于烟台东方电子公司，担任硬件工程师；2004年1月

至 2006 年 5 月就职于浙江华立科技有限公司，担任项目工程师；2006 年 6 月至 2009 年 6 月就职于烟台正维科技有限公司，担任研发经理；2009 年 8 月至 2013 年 5 月就职于戴尔维动力系统有限公司，担任工程总监；2013 年 5 月至今就职于烟台东润仪表有限公司，担任董事兼研发副总。

报告期内，核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）在内的核心技术人员无变动。

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	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	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，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决策程序、表决内容符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，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。本公司治理制度有《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》。报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运作。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。

公司现有的治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运行，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

（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	3	<p>2016年3月15日第一届董事会第一次会议 选举产生的董事</p> <p>2016年3月28日第一届董事会第二次会议： 1.《关于山东东润仪表科技股份有限公司增加注册资本的议案》。 2.《关于山东东润仪表科技股份有限公司修正并重新制定〈公司章程〉的议案》。 3.《关于提请股东大会授权董事会全权办理山东东润仪表科技股份有限公司增加注册资本相关事宜的议案》 4.《关于召开山东东润仪表科技股份有限公司2016年第一次临时股东大会的议案》。 5.审议通过了《山东东润仪表科技股份有限公司2016年半年度报告》议案。</p> <p>2016年8月26日第一届董事会第三次会议决议 1.审议通过了《山东东润仪表科技股份有限公司2016年半年度报告》议案</p>
监事会	2	<p>2016年3月15日第一届监事会第一次会议 1.选举李金宝为山东东润仪表科技股份有限公司监事会主席；</p> <p>2016年8月26日第一届监事会第二次会议决议 1.审议通过了《山东东润仪表科技股份有限公司2016年半年度报告》议案</p>
股东大会	2	<p>2016年3月15日第一次股东大会 1.审议通过了《关于设立山东东润仪表科技股份有限公司及发起人出资情况的议案》。 2.审议通过了《关于山东东润仪表科技股份有限公司筹办情况的报告》。 3.审议通过了《关于山东东润仪表科技股份有限公司设立费用和支出的报告》。</p>

4. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司章程的议案》。
5. 审议通过了《关于选举产生山东东润仪表科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》。
6. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》。
7. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司股东大会议事规则的议案》。
8. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司董事会议事规则的议案》。
9. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司监事会议事规则的议案》。
10. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司关联交易管理制度的议案》。
11. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司对外投资管理制度的议案》。
12. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司对外担保管理制度的议案》。
13. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司防范控股股东及其他关联方资金占用制度的议案》。
14. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司投资者关系管理制度的议案》。
15. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司信息披露管理制度的议案》。
16. 审议通过了《关于制定山东东润仪表科技股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》。
17. 审议通过了《关于聘请中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为山东东润仪表科技股份有限公司 2016 年度审计机构的议案》。
18. 审议通过了《山东东润仪表科技股份有限公司第一届董事会、监事会成员薪酬方案》。
19. 审议通过了《关于授权董事会办理山东东润仪表科技股份有限公司工商变更登记等有关事项的议案》。
20. 审议通过了《关于山东东润仪表科技股份有限公司股票申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》。

	<p>21. 审议通过了《关于山东东润仪表科技股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》。</p> <p>22. 审议通过了《关于授权董事会全权办理公司股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》</p> <p>2016年4月13日第一次临时股东大会</p> <p>1. 《关于山东东润仪表科技股份有限公司增加注册资本的议案》。</p> <p>2. 《关于山东东润仪表科技股份有限公司修正并重新制定〈公司章程〉的议案》。</p> <p>3. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理山东东润仪表科技股份有限公司增加注册资本相关事宜的议案》</p>
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

（三）公司治理改进情况

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制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构和健全内部控制制度，并结合实际情况，全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

未来公司将继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司制度、法律、法规方面的培训，提高其规范治理公司的意识，促进其严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东的权益。

（四）投资者关系管理情况

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会目前暂未下设专门委员会。今后，公司将根据发展需要设立相应机构，为公司持续、健康

发展提供支持和保证。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东或实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均保持独立运营能力，具有完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、销售、服务体系，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及研发、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖股东及其他关联方进行生产经营的情形，与股东控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司股东均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立性。

公司在业务方面独立。

（二）资产独立情况

公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司与股东控制的其他企业之间产权关系明确，股东及实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保。

公司在资产方面独立。

（三）机构独立情况

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、财务负责人、信息披露责任人等高级管理人员，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，不存在与股东控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

公司在机构方面独立。

（四）人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和信息披露责任人等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控

制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

公司在人员方面独立。

（五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

公司在财务方面独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《证券法》、《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，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立一套较为完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够有效执行，满足公司目前发展需要。公司深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等完善内部控制的系列工作。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，提高公司防范风险的能力，保证公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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公司制定的《信息披露管理办法》，执行情况良好。

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司将根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，适时建立《年报信息披露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	中兴华审字(2017)第 320039 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张敏、谭玉秀
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

山东东润仪表科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东东润仪表科技股份有限公司（以下简称东润仪表公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、股东权益变动表和现金流量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东润仪表公司管理层的责任，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，东润仪表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，公允反映了东润仪表公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张敏

中国 青岛 中国注册会计师：谭玉秀

二〇一七年四月十八日

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	16,932,184.32	15,777,488.45
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,079,982.15	1,207,798.00
应收账款	五、3	13,871,588.83	15,209,677.10
预付款项	五、4	1,022,511.14	1,947,869.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,017,604.00	334,149.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,928,391.32	8,478,371.36
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	576,701.40	
流动资产合计		44,428,963.16	42,955,352.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	15,112,228.53	15,122,564.81
在建工程	五、9	6,622,381.73	0.00
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、10	2,420,127.48	2,366,129.56
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	419,491.93	450,306.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,574,229.67	17,939,001.34
资产总计		69,003,192.83	60,894,354.31
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	10,656,367.74	10,942,631.74
预收款项	五、13	3,499,365.02	2,225,216.76
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	501,605.86	452,676.22
应交税费	五、15	192,704.14	2,629,357.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	46,484.78	119,541.61
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			
流动负债合计		14,896,527.54	16,369,423.59
非流动负债：			
长期借款		0.00	364,777.76
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、17	14,045,880.31	11,360,697.98
递延所得税负债	五、11	411,916.13	400,204.37
其他非流动负债			

非流动负债合计		14,457,796.44	12,125,680.11
负债合计		29,354,323.98	28,495,103.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	23,790,000.00	21,790,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	4,469,240.68	869,240.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,138,962.82	974,001.00
一般风险准备			
未分配利润	五、21	10,250,665.35	8,766,008.93
归属于母公司所有者权益合计		39,648,868.85	32,399,250.61
少数股东权益			
所有者权益总计		39,648,868.85	32,399,250.61
负债和所有者权益总计		69,003,192.83	60,894,354.31

法定代表人：马正 主管会计工作负责人：马冬梅 会计机构负责人：黄玲

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、22	31,917,464.93	40,237,816.53
其中：营业收入	五、22	31,917,464.93	40,237,816.53
利息收入			
已赚保费		-	
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,580,968.41	39,299,381.16
其中：营业成本	五、22	17,984,317.27	24,705,800.25
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、23	426,169.06	167,464.20
销售费用	五、24	2,997,795.08	1,903,387.39
管理费用	五、25	17,586,174.96	13,084,958.20
财务费用	五、26	-228,844.34	-163,344.99
资产减值损失	五、27	-184,643.62	-398,883.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”			-

号填列)			
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,663,503.48	938,435.37
加:营业外收入	五、28	8,362,776.39	5,565,510.99
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	五、29	7,127.87	19,761.04
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		1,692,145.04	6,484,185.32
减:所得税费用	五、30	42,526.80	473,599.07
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,649,618.24	6,010,586.25
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		1,649,618.24	6,010,586.25
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		1,649,618.24	6,010,586.25

归属于母公司所有者的综合收益总额		1,649,618.24	6,010,586.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.45
（二）稀释每股收益		0.07	0.45

法定代表人：马正 主管会计工作负责人：马冬梅 会计机构负责人：黄玲

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,602,786.07	41,408,290.15
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		156,251.46	194,604.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、31(1)	10,639,148.67	2,070,321.29
经营活动现金流入小计		50,398,186.20	43,673,216.24
购买商品、接受劳务支付的现金		25,025,249.92	24,807,351.77
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		7,071,398.58	6,643,299.50
支付的各项税费		3,582,836.07	1,617,794.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、31(2)	11,396,941.40	9,473,207.76
经营活动现金流出小计		47,076,425.97	42,541,653.77
经营活动产生的现金流量净额		3,321,760.23	1,131,562.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,293,637.69	5,421,495.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,293,637.69	5,421,495.01
投资活动产生的现金流量净额		-7,293,637.69	-5,421,495.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,600,000.00	9,756,781.57
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	9,756,781.57
偿还债务支付的现金		364,777.76	218,866.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,208.96	35,335.92
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		418,986.72	254,202.60
筹资活动产生的现金流量净额		5,181,013.28	9,502,578.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-54,439.95	
五、现金及现金等价物净增加额		1,154,695.87	5,212,646.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,777,488.45	10,564,842.02
六、期末现金及现金等价物余额		16,932,184.32	15,777,488.45

法定代表人：马正 主管会计工作负责人：马冬梅 会计机构负责人：黄玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,790,000.00				869,240.68				974,001.00		8,766,008.93		32,399,250.61
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	21,790,000.00				869,240.68				974,001.00		8,766,008.93		32,399,250.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000.00				3,600,000.00				164,961.82		1,484,656.42		7,249,618.24
（一）综合收益总额											1,649,618.24		1,649,618.24
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				3,600,000.00								5,600,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				3,600,000.00								5,600,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									164,961.82		-164,961.82		
1. 提取盈余公积									164,961.82		-164,961.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	23,790,000.00				4,469,240.68			1,138,962.82		10,250,665.35		39,648,868.85

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00							372,942.37			3,356,481.31		13,729,423.68
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	10,000,000.00							372,942.37			3,356,481.31		13,729,423.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,790,000.00				869,240.68			601,058.63			5,409,527.62		18,669,826.93
(一) 综合收益总额											6,010,586.25		6,010,586.25
(二) 所有者投入和减少资本	11,790,000.00				869,240.68								12,659,240.68

1. 股东投入的普通股	11,790,000.00				869,240.68								12,659,240.68
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								601,058.63		-601,058.63			
1. 提取盈余公积								601,058.63		-601,058.63			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	21,790,000.00				869,240.68			974,001.00		8,766,008.93			32,399,250.61

法定代表人：马正 主管会计工作负责人：马冬梅 会计机构负责人：黄玲

财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

山东东润仪表科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由烟台东润仪表有限公司整体变更成立的股份有限公司，于2016年3月28日取得烟台市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91370613265676030L的企业法人营业执照，注册地址为山东省烟台市莱山经济技术开发区秀林路1号。

2016年4月13日，本公司召开股东大会并通过决议，同意将本公司注册资本由2,179.00万元增加至2,379.00万元。新增出资由姬红涛于2016年4月15日前缴足，出资方式为货币。本次增资已经烟台诚达信会计师事务所有限公司出具烟诚会验字[2016]6号验资报告审验确认。

本次变更后本公司的出资和股权情况如下：

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例%
1	马正	15,560,000.00	15,560,000.00	65.42
2	李美翠	5,000,000.00	5,000,000.00	21.03
3	姬红涛	2,000,000.00	2,000,000.00	8.41
4	于兆慧	120,000.00	120,000.00	0.50
5	李金宝	120,000.00	120,000.00	0.50
6	贺春玉	120,000.00	120,000.00	0.50
7	夏军	120,000.00	120,000.00	0.50
8	高芳	110,000.00	110,000.00	0.46
9	张君	100,000.00	100,000.00	0.42
10	王艳红	100,000.00	100,000.00	0.42
11	黄昊	80,000.00	80,000.00	0.34
12	马冬梅	60,000.00	60,000.00	0.25
13	史梨男	60,000.00	60,000.00	0.25
14	刘海军	60,000.00	60,000.00	0.25
15	林大永	60,000.00	60,000.00	0.25
16	张晨林	60,000.00	60,000.00	0.25

序号	股东名称	认缴出资	实缴出资	持股比例%
17	刘绥东	60,000.00	60,000.00	0.25
合计		23,790,000.00	23,790,000.00	100.00

2016年7月29日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】6233号《关于同意山东东润仪表科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于2016年8月12日起在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码839008。

2、经营范围

本公司业务经营范围为自动化仪表开发、生产、销售；自动化设备、办公设备的批发、零售；自动化系统工程、安装、系统维护；计算机软件的开发与销售；货物和技术的进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

行业性质：本公司属于制造业。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和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或当期损益。

(2)非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3)企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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）。

(2)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的

份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3)丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(4)分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1)共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2)合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1)金融工具的分类

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

(2)金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率(如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率)计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：①被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；②被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

②以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(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：期末余额达到 10 万元(含 10 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备。
坏账准备的计提方法	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计提坏账准备

(3)按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

13、存货

(1)存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、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原材料、周转材料等。

(2)发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制。

14、划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

15、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3)后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、6 合并财务报表编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、22

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1)固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2)各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和估计净残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20	5.00	4.75
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
机械设备	10	5.00	9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3)固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

① 租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

② 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③ 使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
专利权	20年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

(1)划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(2)内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

24、职工薪酬

(1)短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2)离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工

为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

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

(3)辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早)，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付及权益工具

(1)股份支付的种类

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2)权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨(Black-Scholes)期权定价模型定价。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权

益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。收入确认原则如下：

(1)销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

具体原则为：对于商品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为客户验收收货确认收入。

(2)确认提供劳务收入的依据

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(3)确认让渡资产使用权收入的依据

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

30、经营租赁与融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1)本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2)本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确

认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。

这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5)可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6)非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7)折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8)所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9)预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对或有事项估计并计提相应准备。

在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

(10)公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

32、重要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无重要会计政策、会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%	备 注
增值税	公司产品销售按应税销售额的17%计算的销项税额减去可抵扣进项税后计缴；	17.00	
城市维护建设税	本公司按照当期应交流转税的7%计缴城市建设维护税	7.00	
企业所得税	应纳税所得额	15.00	

2、税收优惠及批文

(1) 本公司经山东省经济和信息化委员会批准，于 2013 年 3 月 29 日取得编号为鲁 R-2013-0024 的软件企业认定证书。根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，公司享受销售自行开发生产的软件产品按 17.00%税率征收增值税，对增值税实际税负超过 3.00%的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 15 日经山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局共同批准为高新技术企业，并取得编号为

GR201637000760 的高新技术企业证书，按照 15.00%的税率计算缴纳企业所得税，优惠期三年。

(3) 加速折旧的税收优惠政策：根据国家税务总局于 2014 年 11 月发布《关于固定资产加速折旧税收政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2014 年第 64 号)，企业在 2014 年 1 月 1 日后购进并专门用于研发活动的仪器、设备，单位价值不超过 100.00 万元的，可以一次性在计算应纳税所得额时扣除；单位价值超过 100.00 万元的，允许按不低于企业所得税法规定折旧年限的 60.00%缩短折旧年限，或选择采取双倍余额递减法或年数总和法进行加速折旧。公司按该项政策对购进的用于研发设备单位价值不超过 100.00 万元的，一次性在计算应纳税所得额时扣除；单位价值超过 100.00 万元的，按企业所得税法规定折旧年限的 60.00%缩短折旧年限进行加速折旧。

(4) 根据财政部、国家税务总局、科学技术部 关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知财税[2015]119 号享受研发费用加计扣除的税收优惠。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2016年12月31日			2015年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			23,248.66			6,151.03
其中：人民			23,248.66			6,151.03
银行存款：			16,908,935.66			15,771,337.42
其中：人民			15,473,595.37			15,750,800.05
美元	206,910.81	6.937	1,435,340.29	3,162.71	6.4936	20,537.37
合 计			16,932,184.32			15,777,488.45

期末，本公司不存在抵押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种 类	2016年12月31日	2015年12月31日
	2,079,982.15	1,207,798.00
合 计	2,079,982.15	1,207,798.00

(1)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(2)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现但尚未到期的票据金额为 952,532.15 元。

(3)截止 2016 年 12 月 31 日，本公司无因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

(1)应收账款按种类披露

种 类	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,519,929.46	100.00	2,648,340.63	16.03	13,871,588.83
其中：账龄组合	16,519,929.46	100.00	2,648,340.63	16.03	13,871,588.83
组合小计	16,519,929.46	100.00	2,648,340.63	16.03	13,871,588.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	16,519,929.46	100.00	2,648,340.63	16.03	13,871,588.83

(续)

种 类	2015 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,134,619.13	100.00	2,924,942.03	16.13	15,209,677.10
其中：账龄组合	18,134,619.13	100.00	2,924,942.03	16.13	15,209,677.10
组合小计	18,134,619.13	100.00	2,924,942.03	16.13	15,209,677.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	18,134,619.13	100.00	2,924,942.03	16.13	15,209,677.10

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016 年 12 月 31 日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	10,214,102.38	61.83	510,705.12	5.00	9,703,397.26
1 至 2 年	3,938,790.13	23.84	393,879.01	10.00	3,544,911.12
2 至 3 年	661,874.11	4.01	198,562.23	30.00	463,311.88

3至4年	179,210.00	1.08	89,605.00	50.00	89,605.00
4至5年	351,817.84	2.13	281,454.27	80.00	70,363.57
5年以上	1,174,135.00	7.11	1,174,135.00	100.00	0.00
合计	16,519,929.46	100.00	2,648,340.63		13,871,588.83

(续)

账龄	2015年12月31日				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	14,133,329.32	77.93	678,500.38	5.00	13,454,828.94
1至2年	1,372,266.07	7.57	137,226.61	10.00	1,235,039.46
2至3年	215,800.90	1.19	92,635.85	30.00	123,165.05
3至4年	1,206,395.84	6.65	838,366.17	50.00	368,029.67
4至5年	143,069.90	0.79	114,455.92	80.00	28,613.98
5年以上	1,063,757.10	5.87	1,063,757.10	100.00	
合计	18,134,619.13	100.00	2,924,942.03		15,209,677.10

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年转回坏账准备金额 255811.40 元。

(3)2016年实际核销的应收账款。

本公司 2016 年度核销应收山东省冶金设计院有限责任公司账款 7,966.00 元，核销应收浙江中控技术股份有限公司账款 12,824.00 元。

(4)按欠款方归集的应收账款期末余额前五名情况

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
烟台双塔食品股份有限公司	2,834,589.00	1年以内	17.16	141,729.45
山东华义玉米科技有限公司	2,284,191.16	1-2年	13.83	228,419.12
新发药业有限公司	1,276,618.00	1年以内	7.73	63,830.90
山东玉皇盛世化工股份有限公司	1,168,446.74	1年以内	7.07	58,422.34
山东中海精细化工有限公司	816,407.00	1年以内	4.94	40,820.35
合计	8,380,251.90		50.73	533,222.16

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
烟台双塔食品股份有限公司	3,079,450.00	1年以内	16.98	153,972.50
山东华义玉米科技有限公司	2,284,191.16	1年以内	12.60	114,209.60
万华化学集团股份有限公司	1,268,833.38	1年以内	7.00	63,441.67
山东西王糖业有限公司	360,000.00	1-2年	6.66	460,000.00
	848,000.00	3-4年		
新发药业有限公司	561,927.00	1年以内	3.10	28,096.35
合计	8,402,401.54		46.34	819,720.12

(5)因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

(6)转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、预付款项

(1)预付款项按账龄披露

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	754,346.71	73.77	1,947,869.06	100.00
1-2年	268,164.43	26.23		
合计	1,022,511.14	100.00	1,947,869.06	100.00

(2)按预付对象归集的预付款项余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2016年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例%	未结算原因
烟台开发区利源特钢有限公司	非关联方	210,294.83	20.57	合同尚未执行完毕
上海科铭仪器有限公司	非关联方	76,500.00	7.48	合同尚未执行完毕
济南苏阀百斯特控制阀门有限公司	非关联方	57,000.00	5.57	合同尚未执行完毕
青岛美嘉隆包装机械有限公司	非关联方	38,940.00	3.81	合同尚未执行完毕

烟台欧能电子科技有限公司	非关联方	38,700.00	3.78	合同尚未执行完毕
合 计		421,434.83	41.22	

(续)

单位名称	与本公司关系	2015年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例%	未结算原因
ABB(Hong kong)Limited	非关联方	756,867.80	38.86	合同尚未执行完毕
AQUAS INC	非关联方	136,964.00	7.03	合同尚未执行完毕
深圳帝艾帝电子有限公司	非关联方	135,748.50	6.97	合同尚未执行完毕
温州市巨星特钢有限公司	非关联方	132,899.00	6.82	合同尚未执行完毕
青岛中远国际航空货运代理有限公司烟台分公司	非关联方	96,351.38	4.95	合同尚未执行完毕
合 计		1,258,830.68	64.63	

5、其他应收款

(1)其他应收款按种类披露

种 类	2016年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,094,532.11	100.00	76,928.11	7.03	1,017,604.00
其中：账龄组合	1,094,532.11	100.00	76,928.11	7.03	1,017,604.00
组合小计	1,094,532.11	100.00	76,928.11	7.03	1,017,604.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,094,532.11	100.00	76,928.11	7.03	1,017,604.00

(续)

种 类	2015年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比	净 额

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	368,772.74	100.00	34,623.74	9.39	334,149.00
其中：账龄组合	368,772.74	100.00	34,623.74	9.39	334,149.00
组合小计	368,772.74	100.00	34,623.74	9.39	334,149.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	368,772.74	100.00	34,623.74	9.39	334,149.00

说明：

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

无。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	1,008,364.51	92.13	50,418.23	5.00	957,946.28
1至2年	41,702.00	3.81	4,170.20	10.00	37,531.80
2至3年	24,465.60	2.24	7,339.68	30.00	17,125.92
3至4年	10,000.00	0.91	5,000.00	50.00	5,000.00
4至5年					
5年以上	10,000.00	0.91	10,000.00	100.00	
合 计	1,094,532.11	100.00	76,928.11		1,017,604.00

(续)

账 龄	2015年12月31日				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1年以内	260,070.74	70.53	12,753.54	5.00	247,317.20
1至2年	88,702.00	24.05	8,870.20	10.00	79,831.80
2至3年	10,000.00	2.71	3,000.00	30.00	7,000.00
3至4年					
4至5年					
5年以上	10,000.00	2.71	10,000.00	100.00	
合 计	368,772.74	100.00	34,623.74		334,149.00

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年计提坏账准备 42,304.37 元。

(3)按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	2016年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
烟台市莱山区建筑企业养老保障金管理站	保证金	否	211,900.00	1 年以内	19.36	10,595.00
中海石油东营石化有限公司	投标保证金	否	200,000.00	1 年以内	18.27	10,000.00
招远市自来水公司	投标保证金	否	120,000.00	1 年以内	10.96	6,000.00
烟台市莱山区住房和城乡建设局	保证金	否	105,037.00	1 年以内	9.60	5,251.85
中国石油天然气股份有限公司山东烟台销售分公司	保证金	否	65,589.98	1 年以内	5.99	3,279.50
合计			702,526.98		64.18	35,126.35

(续)

单位名称	款项性质	是否为关联方	2015年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
马正	差旅费借款	是	63,333.27	1 年以内	17.17	3,166.66
贝新富	备用金	否	47,200.00	1-2 年	12.80	4,720.00
耿式剑	备用金	否	43,000.00	1 年以内	11.66	2,150.00
曲政权	备用金	否	37,002.00	1-2 年	10.03	3,700.20
孙旭勇	备用金	否	20,000.00	1 年以内	5.42	1,000.00
合计			210,535.27		57.08	14,736.86

(4)应收政府补助情况

无。

(5)因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

无。

(6)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1)存货分类

存货种类	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,403,816.49		4,403,816.49
产成品	3,263,017.65	71,344.07	3,191,673.58
生产成本	1,332,901.25		1,332,901.25
合 计	8,999,735.39	71,344.07	8,928,391.32

(续)

存货种类	2015年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,069,887.69		5,069,887.69
产成品	1,295,747.26	42,480.66	1,253,266.60
生产成本	987,653.06		987,653.06
发出商品	1,167,564.01		1,167,564.01
合 计	8,520,852.02	42,480.66	8,478,371.36

7、其他流动资产

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴增值税	291,959.38	
预缴企业所得税	284,742.02	
合 计	576,701.40	

8、固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	电子设备	机械设备	器具工具	运输设备	合 计
一、账面原值：							
1.2015 年 12月31日 余额	6,318,964.89	198,030.71	1,167,448.23	8,662,955.07	53,354.69	2,482,014.81	18,882,768.40
2.2016 年 增加		4,101.74	157,525.32	1,281,340.54	194,639.26	47,039.07	1,684,645.93
(1)购置		4,101.74	157,525.32	1,281,340.54	194,639.26	47,039.07	1,684,645.93
(2)在建工 程转入							

(3)企业合
并增加

3.2016 年
减少

(1)处置或
报废

(2)其他减
少

4.2016 年
12月31日
余额

6,318,964.89	202,132.45	1,324,973.55	9,944,295.61	247,993.95	2,529,053.88	20,567,414.33
--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------	---------------

二、累计
折旧

1.2015 年
12月31日
余额

300,150.65	150,727.98	1,013,207.77	951,413.57	23,846.65	1,320,856.97	3,760,203.59
------------	------------	--------------	------------	-----------	--------------	--------------

2.2016 年
增加

275,138.45	42,676.41	98,671.78	851,741.74	20,885.04	405,868.79	1,694,982.21
------------	-----------	-----------	------------	-----------	------------	--------------

(1)计提
(2)其他增
加

275,138.45	42,676.41	98,671.78	851,741.74	20,885.04	405,868.79	1,694,982.21
------------	-----------	-----------	------------	-----------	------------	--------------

3.2016 年
减少

(1)处置或
报废

(2)其他减
少

4.2016 年
12月31日
余额

575,289.10	193,404.39	1,111,879.55	1,803,155.31	44,731.69	1,726,725.76	5,455,185.80
------------	------------	--------------	--------------	-----------	--------------	--------------

三、减值
准备

1.2015 年
12月31日
余额

2.2016 年
增加

(1)计提

(2)其他增
加

3.2016 年
减少

(1)处置或
报废

(2)其他减

少

4.2016 年
12月31日
余额

四、账面
价值

1.2016 年
12月31日
账面值

2.2015 年
12月31日
账面值

5,743,675.79	8,728.06	213,094.00	8,141,140.30	203,262.26	802,328.12	15,112,228.53
6,018,814.24	47,302.73	154,240.46	7,711,541.50	29,508.04	1,161,157.84	15,122,564.81

(2)暂时闲置的固定资产情况

无。

(3)通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4)通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5)未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
3#、4#厂房	6,622,381.73		6,622,381.73			
合 计	6,622,381.73		6,622,381.73			

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
3#、4#厂房		6,622,381.73						6,622,381.73
合 计		6,622,381.73						6,622,381.73

(续)：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
3#、4#厂房	8,150,000.00		80.00	
合 计	8,150,000.00	81.26	80.00	

(3) 2016 年度在建工程资金来源为公司自筹资金，无利息资本化情况。

(4) 2016 年末未发生在建工程减值，不需计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1. 2015 年末余额	2,461,700.00	70,000.00		2,531,700.00
2. 2016 年增加金额			76,923.08	76,923.08
(1) 购置			76,923.08	76,923.08
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 2016 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2016 年末余额	2,461,700.00	70,000.00	76,923.08	2,608,623.08
二、累计摊销				
1. 2015 年末余额	155,749.03	9,821.41		165,570.44
2. 2016 年增加金额	17,464.52	4,178.59	1,282.05	22,925.16
(1) 计提	17,464.52	4,178.59	1,282.05	22,925.16
(2) 其他增加				
3. 2016 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2016 年末余额	173,213.55	14,000.00	1,282.05	188,495.60
三、减值准备				
1. 2015 年末余额				
2. 2016 年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 2016 年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2016 年末余额				

四、账面价值				
1. 2016 年末账面价值	2,288,486.45	56,000.00	75,641.03	2,420,127.48
2. 2015 年末账面价值	2,305,950.97	60,178.59		2,366,129.56

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,796,612.81	419,491.93	3,002,046.43	450,306.97
合 计	2,796,612.81	419,491.93	3,002,046.43	450,306.97

② 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	2,746,107.53	411,916.13	2,668,029.10	400,204.37
合 计	2,746,107.53	411,916.13	2,668,029.10	400,204.37

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

无。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无。

12、应付账款

(1) 应付账款分类

账 龄	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	6,924,442.84	7,545,937.23
1 至 2 年	1,552,491.39	1,937,989.91

2至3年	994,012.38	366,574.81
3至4年	267,226.36	464,830.87
4至5年	375,471.55	166,635.18
5年以上	542,723.22	460,663.74
合计	10,656,367.74	10,942,631.74

(2)应付账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	2016年12月31日	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例%	款项性质
山东德信建设集团股份有限公司	800,730.00	1年以内	7.51	工程款
	318,494.50	1年以内	2.99	货款
济南后起科技有限公司	18,853.00	1-2年	0.18	货款
	16,215.00	3-4年	0.15	货款
	204,562.66	4-5年	1.92	货款
济南福斯阀业有限公司	456,900.00	1年以内	4.29	货款
山东四方安装工程有限公司	377,200.00	1年以内	3.54	工程款
烟台市七金网络工程有限公司	2,800.00	1年以内	0.03	货款
	359,000.00	1-2年	3.37	货款
合计	2,554,755.16		23.98	

(续)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例%	款项性质
	1,700,486.92	1年以内		货款
烟台东润科技股份有限公司	30,160.62	1-2年	16.38	货款
	62,100.00	2-3年		货款
中国科学院上海技术物理研究所	1,250,000.00	1年以内	11.42	设备款
	418,403.50	1年以内		货款
济南后起科技有限公司	16,215.00	2-3年	5.84	货款
	204,562.66	3-4年		货款
兴润建设集团有限公司	620,000.00	1年以内	5.67	货款
烟台市七金网络工程有限公司	359,000.00	1年以内	3.28	货款
合计	4,660,928.70		42.59	

13、预收账款

(1)预收账款明细情况

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	2,298,702.80	1,526,471.76
1至2年	604,710.22	65,792.00
2至3年	43,704.00	39,940.00
3至4年	26,700.00	171,148.00
4至5年	170,848.00	297,340.00
5年以上	354,700.00	124,525.00
合 计	3,499,365.02	2,225,216.76

(2)预收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	2016年12月31日	账 龄	占预收账款期末余额合计数的比例%	未偿还或未结转的原因
山东昆达生物科技有限公司	561,909.99	1年以内	16.06	合同未到期
山东滨源化学有限公司	371,000.00	1-2年	10.60	尚未结算
山东泓达生物科技有限公司	251,125.00	1年以内	7.18	合同未到期
邹平巨佳胆碱有限公司	246,000.00	5年以上	7.03	尚未结算
四川久环环境技术有限责任公司	230,580.00	1年以内	6.59	合同未到期
合 计	1,660,614.99		47.46	

(续)

单位名称	2015年12月31日	账 龄	占预收账款期末余额合计数的比例%	未偿还或未结转的原因
山东滨源化学有限公司	371,000.00	1年以内	16.67	尚未结算
山东弘鼎石化工程建设有限公司	300,000.00	1年以内	13.48	尚未结算
邹平巨佳胆碱有限公司	246,000.00	4-5年	11.06	尚未结算

烟台贝森医药科技 有限公司	96,000.00	1 年以内	4.31	尚未结算
中石油工程公司	94,500.00	1 年以内	4.25	尚未结算
合 计	1,107,500.00		49.77	

14、应付职工薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
短期薪酬	452,676.22	6,951,431.49	6,902,501.85	501,605.86
离职后福利-设定 提存计划		731,126.47	731,126.47	
合 计	452,676.22	7,682,557.96	7,633,628.32	501,605.86

(1)短期薪酬

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津 贴和补贴	452,676.22	6,575,693.65	6,526,764.01	501,605.86
医疗保险		303,387.82	303,387.82	
工伤保险		43,236.47	43,236.47	
生育保险		29,113.55	29,113.55	
公积金				
合 计	452,676.22	6,951,431.49	6,902,501.85	501,605.86

(2)设定提存计划

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
离职后福利				
其中：1.养老保险		681,235.52	681,235.52	
2.失业保险		49,890.95	49,890.95	
合 计		731,126.47	731,126.47	

15、应交税费

税 项	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	116,900.42	1,354,540.39
营业税		36,000.00
所得税		1,184,048.91
个人所得税	17,056.69	
城市城市维护建设税	10,615.25	7,599.67

城镇土地使用税	31,815.00	31,815.00
房产税	11,767.38	11,767.38
教育费附加	4,549.40	3,585.91
合 计	192,704.14	2,629,357.26

16、其他应付款

(1) 其他应付款分类情况

项 目	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	20,851.07	114,026.61
1至2年	25,633.71	1,144.00
2至3年		4,371.00
合 计	46,484.78	119,541.61

(2) 其他应付款期末余额前五名明细情况列示

单位名称	2016年12月31日	账 龄	占其他应付款期末 余额合计数的比例%	款项性质
刘云涛	36,036.10	1年以内	77.52	代垫款
支海峰	4,554.00	1年以内	9.80	代垫款
高芳	2,860.00	1年以内	6.15	代垫款
济宁金升纸业有 限公司	1,500.00	1年以内	3.23	押金
成破瓢	1,290.00	1年以内	2.77	代垫款
合 计	46,240.10		99.47	

(续)

单位名称	2015年12月31日	账 龄	占其他应付款期末 余额合计数的比例%	款项性质
曲暮华	39,549.50	1年以内	33.08	往来款
贾东彬	10,413.90	1年以内	8.71	往来款
周学良	8,490.00	1年以内	7.10	往来款
郑增学	6,434.00	1年以内	5.38	往来款
郭庆国	5,162.00	1年以内	4.32	往来款
合 计	70,049.40		58.59	

17、长期借款

项 目	2016 年 12 月 31	利率区间	2015 年 12 月 31	利率区间
抵押借款			364,777.76	9.99%
合 计			364,777.76	

2016 年 5 月 29 日偿还烟台之星汽车有限公司借款 364,777.76 元。

18、递延收益

公司递延收益科目下核算的均为政府补助类项目，按类别列示如下：

补 助 项 目	2015年12月31日	增 加	减 少	2016 年 12 月 31 日
生物制药现场总线控制系统	2,302,505.58		167,697.88	2,134,807.70
移动式多参数拉曼激光雷达系统	200,000.00			200,000.00
饮用水安全监测预警与自动化控制系统	847,500.00			847,500.00
红外成像拉曼雷达系统	200,000.00			200,000.00
荧光法溶解氧探测技术专项资金	100,000.00			100,000.00
海洋激光雷达探测系统	6,710,692.40	10,000,000.00	7,517,119.80	9,193,572.60
水污染应急监测装备与平台管理系统	1,000,000.00		129,999.99	870,000.01
智能全光谱多参数水质在线分析仪		500,000.00		500,000.00
合 计	11,360,697.98	10,500,000.00	7,814,817.67	14,045,880.31

其中：递延收益-政府补助情况：

补助项目	2015 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016 年 12 月 31 日	与资产/收益相关
生物制药现场总线控制系统	2,302,505.58		167,697.88		2,134,807.70	与资产、收益相关
移动式多参数拉曼激光雷达系统	200,000.00				200,000.00	与资产相关
饮用水安全监测预警与自动化控制系统	847,500.00				847,500.00	与资产相关
红外成像拉曼雷达系统	200,000.00				200,000.00	与资产相关
荧光法溶解氧探测技术专项资金	100,000.00				100,000.00	与资产相关
海洋激光雷达探测系统	6,710,692.40	10,000,000.00	7,517,119.80		9,193,572.60	与资产、收益相关

水污染应急监测装备与平台管理系统	1,000,000.00		129,999.99	870,000.01	与资产相关
智能全光谱多参数水质在线分析仪		500,000.00		500,000.00	与资产相关
合 计	11,360,697.98	10,500,000.00	7,814,817.67	14,045,880.31	

19、实收资本（股本）

实收资本（股本）明细情况如下：

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	持股比例%
马正	15,560,000.00			15,560,000.00	65.42
李美翠	5,000,000.00			5,000,000.00	21.03
姬红涛		2,000,000.00		2,000,000.00	8.41
于兆慧	120,000.00			120,000.00	0.50
李金宝	120,000.00			120,000.00	0.50
贺春玉	120,000.00			120,000.00	0.50
夏军	120,000.00			120,000.00	0.50
高芳	110,000.00			110,000.00	0.46
张君	100,000.00			100,000.00	0.42
王艳红	100,000.00			100,000.00	0.42
黄昊	80,000.00			80,000.00	0.34
马冬梅	60,000.00			60,000.00	0.25
史梨男	60,000.00			60,000.00	0.25
刘海军	60,000.00			60,000.00	0.25
林大永	60,000.00			60,000.00	0.25
张晨林	60,000.00			60,000.00	0.25
刘绥东	60,000.00			60,000.00	0.25
合 计	21,790,000.00	2,000,000.00		23,790,000.00	100.00

20、资本公积

项 目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
股本溢价	869,240.68	3,600,000.00		4,469,240.68
合 计	869,240.68	3,600,000.00		4,469,240.68

注：本公司本报告期内新增注册资本 200.00 万元，由新股东姬红涛出资 560.00 万元缴足，其中 360.00 万元计入资本公积。

21、盈余公积

项 目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	974,001.00	164,961.82		1,138,962.82
合 计	974,001.00	164,961.82		1,138,962.82

注：法定盈余公积按照净利润的 10.00%提取。

22、未分配利润

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	8,766,008.93	3,356,481.31	
调整后期初未分配利润	8,766,008.93	3,356,481.31	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,649,618.24	6,010,586.25	
减：提取法定盈余公积	164,961.82	601,058.63	10.00
所有者权益内部结转			
期末未分配利润	10,250,665.35	8,766,008.93	

23、营业收入和营业成本

项 目	2016 年度		2015 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	31,910,257.72	17,984,317.27	39,381,772.41	23,968,532.87
其他业务	7,207.21		856,044.12	737,267.38
合 计	31,917,464.93	17,984,317.27	40,237,816.53	24,705,800.25

(1)主营业务分产品类别列示如下：

产品名称	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
物位仪表	10,119,608.53	5,932,142.58	9,714,501.17	4,469,117.04
水质分析	3,567,290.22	2,891,095.36	15,328,026.31	8,916,953.81
自动化系统集成	17,720,753.50	8,849,967.27	11,393,204.93	8,237,323.02
其他	502,605.47	311,112.06	2,946,040.00	2,345,139.00
合 计	31,910,257.72	17,984,317.27	39,381,772.41	23,968,532.87

(2)按销售对象归集的主要销售客户情况

2016 年度

单位名称	销售收入	占营业收入比例
烟台双塔食品股份有限公司	9,110,896.58	28.55
苏州同里现代农业发展有限公司	3,184,870.94	9.98
山东中海精细化工有限公司	3,022,431.62	9.47
万华化学集团股份有限公司	1,766,557.12	5.53
新发药业有限公司	1,320,196.58	4.14
合 计	18,404,952.84	57.67

(续)

2015 年度

单位名称	销售收入	占营业收入比例%
烟台双塔食品股份有限公司	9,809,418.80	24.38
山东华义玉米科技有限公司	3,678,632.48	9.14
万华化学集团股份有限公司	1,918,273.14	4.77
青岛天润工程有限公司	1,619,461.54	4.02
烟台泰和新材料股份有限公司	1,273,846.15	3.17
合 计	18,299,632.11	45.48

24、税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
营业税	3,000.00	48,545.45
城市维护建设税	124,451.62	83,243.13
教育费附加	87,703.52	35,675.62
地方水利基金	17,348.00	
印花税	16,216.40	
房产税	127,260.00	
土地税	47,069.52	
车船税	3,120.00	
合 计	426,169.06	167,464.20

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
-----	---------	---------

工资福利费	1,336,026.21	1,192,741.98
运杂费	566,645.63	267,806.97
差旅费	471,337.77	187,647.56
办公费	270,883.66	127,326.51
汽车费	132,953.97	87,394.80
电话费	73,928.64	40,469.57
广告费	65,097.92	
销售服务费	46,365.09	
展览费	26,603.77	
其他	7,952.42	
合 计	2,997,795.08	1,903,387.39

26、管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费用	11,986,582.57	8,083,779.15
工资福利费	1,931,561.39	1,402,509.47
中介机构咨询服务费	893,905.20	
办公费	771,179.07	836,421.48
折旧	695,186.16	168,541.36
社会保险费	674,212.35	698,004.59
差旅交通费	311,655.22	662,670.44
运杂费	62,313.19	284,972.34
业务招待费	47,159.70	50,676.80
通讯费	40,695.32	55,128.68
低值易耗品摊销	33,675.42	241,894.73
无形资产摊销	22,925.16	40,022.23
修理费	13,605.42	101,175.00
审计费		80,000.00
物料消耗	10,155.42	600.00
燃料动力		20,671.00
税金		138,782.93
其他	91,363.37	219,108.00
合 计	17,586,174.96	13,084,958.20

27、财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
利息支出	54,208.96	35,335.92
减：利息收入	247,148.67	217,321.29
汇兑损益	-54,439.95	
手续费及其他	18,535.32	18,640.38
合 计	-228,844.34	-163,344.99

28、资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-213,507.03	-390,557.06
存货跌价损失	28,863.41	-8,326.83
合 计	-184,643.62	-398,883.89

29、营业外收入

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年度	2015 年度
即征即退增值税收入	155,958.72	194,604.80	155,958.72	194,604.80
政府补助	8,206,817.67	5,370,676.19	8,206,817.67	5,370,676.19
其他		230.00		230.00
合 计	8,362,776.39	5,565,510.99	8,362,776.39	5,565,510.99

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2016 年度发生额	2015 年发生额	说明
生物制药现场总线控制系统	167,697.88	3,775,868.59	
饮用水安全监测预警与自动化控制系统		52,500.00	
海洋激光雷达探测系统研发费用	7,517,119.80	1,389,307.60	
专利补助	2,000.00	3,000.00	
小企业发展专项资金		150,000.00	
采用国际标准 2 个奖励	40,000.00		

莱山区转型升级创新发展扶持资金	150,000.00	
水污染应急监测装备与平台管理系统	129,999.99	
经信局一企一技术补助	200,000.00	
合 计	8,206,817.67	5,370,676.19

30、营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额	
			2016 年度	2015 年度
违章罚款支出	5,448.00	250.00	5,460.00	250.00
滞纳金	679.87	27.21	679.87	27.21
资产损失		19,483.83		19,483.83
捐赠支出	1,000.00		1,000.00	
合 计	7,127.87	19,761.04	7,139.87	19,761.04

31、所得税费用

(1)所得税费用明细

项 目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		13,562.12
递延所得税费用	42,526.80	460,036.95
合 计	42,526.80	473,599.07

(2)所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	1,692,145.04	6,484,185.32
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	253,821.76	972,627.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,749.04	3,176.34
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-897,044.00	-502,205.07
所得税费用	42,526.80	473,599.07

32、现金流量表项目注释

(1)收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	247,148.67	217,321.29
政府补助	10,392,000.00	1,853,000.00

合 计	10,639,148.67	2,070,321.29
-----	---------------	--------------

(2)支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
各项费用	5,875,452.74	4,898,409.63
手续费	72,744.28	
罚款、滞纳金	6,127.87	
捐赠支出	1,000.00	
其他往来款	5,441,616.51	4,574,798.13
合 计	11,396,941.40	9,473,207.76

33、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,649,618.24	6,010,586.25
加：资产减值准备	-184,643.62	-398,883.89
固定资产折旧	1,694,982.21	1,213,066.75
无形资产摊销	22,925.16	27,486.05
长期待摊费用摊销		
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)		
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)	54,208.96	35,335.92
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)	30,815.04	59,832.58
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	11,711.76	400,204.37
存货的减少(增加以“-”号填列)	-450,019.54	536,188.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,805,087.92	-1,609,245.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,312,925.90	-5,143,008.87
经营活动产生的现金流量净额	3,321,760.23	1,131,562.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	16,932,184.32	15,777,488.45
减：现金的期初余额	15,777,488.45	10,564,842.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,154,695.87	5,212,646.43

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险主要有信用风险、市场风险和流动性风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，每年二次对各种风险进行评估并制定出应对措施，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于应收账款和其他应收款等。为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、市场风险

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

(1)外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇业务，不存在外汇风险。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司目前无银行借款等外部借款，不存在利率风险。

(3)其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

本公司实质控制人为马正与李美翠。马正与李美翠为夫妻关系。马正对本公司累计出资 1,556.00 万元，占注册资本的 65.42%，马正担任本公司董事长。李美翠对本公司累计出资 500.00 万元，占注册资本的 21.03%。两人合计对本公司出资 2,056.00 万元，占注册资本的 86.45%。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	备注
烟台东润科技股份有限公司	同一控制人控制	
烟台天润生物科技有限公司	同一控制人控制	
姬红涛	股东	持有本公司股份 8.41%
王艳红	董事、副总经理	持有本公司股份 0.42%
于兆慧	董事、副总经理	持有本公司股份 0.50%

夏军	董事、副总经理	持有本公司股份 0.50%
李金宝	监事会主席	持有本公司股份 0.50%
黄昊	监事	持有本公司股份 0.34%
马冬梅	财务总监	持有本公司股份 0.25%
深圳新涛威投资贸易有限公司	姬红涛持有本公司股权	100.00%

3、关联交易情况

(1)购买商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
烟台东润科技股份有限公司	采购原料	11,062.62	1,700,486.92
烟台天润生物科技有限公司	采购原料	388,936.45	11,444.14

续：

关联方	定价政策	说明是否公允
烟台东润科技股份有限公司	市场价	公允
烟台天润生物科技有限公司	市场价	公允

(2)出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
烟台东润科技股份有限公司	销售商品	70,457.26	856,044.12
烟台天润生物科技有限公司	销售商品	103,832.48	

续：

关联方	定价政策	说明是否公允
烟台东润科技股份有限公司	市场价	公允
烟台天润生物科技有限公司	市场价	公允

4、关联方应收应付款项

(1)应收关联方款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	烟台东润科技股份有限	117,995.00	5,899.75		
应收账款	烟台天润生物科技有限			80,000.00	4,000.00
其他应收款	公司 马正			63,333.27	3,166.66
其他应收款	高芳	225.00	11.25		
其他应收款	李金宝	21,550.00	1,077.50		
其他应收款	张晨林	6,097.45	304.87		
其他应收款	贺春玉	3,000.00	150.00		

(2)应付关联方款项

项目名称	关联方	2016年12月31日	2015年12月31日
应付账款	烟台东润科技股份有限		1,792,747.54
应付账款	烟台天润生物科技有限	108,053.75	7,255.15

九、承诺及或有事项

- 截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。
- 截至2016年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

无。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2016年度	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	8,206,817.67	政府研究开发补助

取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 148,830.85

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 8,355,648.52

减：非经常性损益的所得税影响数 1,254,266.46

非经常性损益净额 7,101,382.06

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)

归属于公司普通股股东的非经常性损益 7,101,382.06

(续)

项 目	2015 年度	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	5,370,676.19	政府研究开发补助
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,531.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	5,351,145.15	
减：非经常性损益的所得税影响数	805,635.93	
非经常性损益净额	4,545,509.22	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,545,509.22	

2、净资产收益率和每股收益

2016 年度利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.46	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.75	-0.24	-0.24

(续)

2015 年度利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.96	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.30	0.11	0.11

山东东润仪表科技股份有限公司

2017 年 4 月 18 日

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：

山东东润仪表科技股份有限公司档案室