



凯世通

NEEQ : 870315

上海凯世通半导体股份有限公司
SHANGHAI KINGSTONE SEMICONDUCTOR CORP.

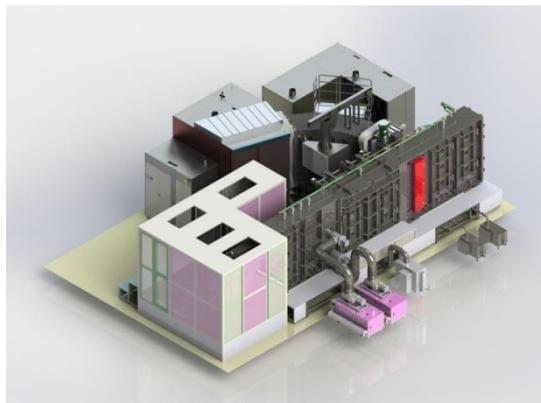


年度报告

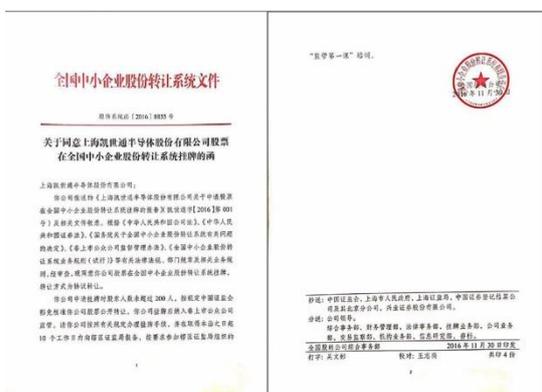
公司年度大事记



2016年5月4日，公司竞得临港综合区04PD-0107西片地块（地块公告号：201602801）的国有建设用地使用权。



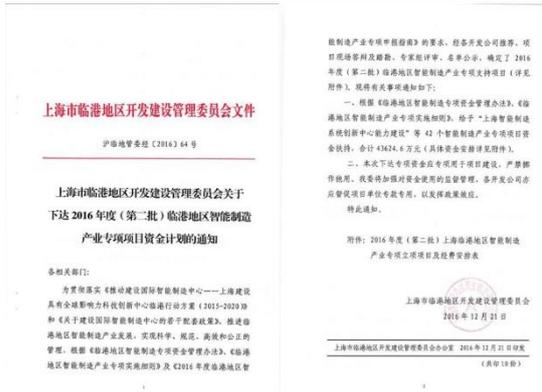
2016年10月，我公司IDP600型离子注入机顺利下线，正式进入客户评估阶段。



2016年11月30日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的同意挂牌函，证券简称：凯世通，证券代码：870315。



我公司项目‘宽幅大束流离子注入机’荣获2016年度上海市科学技术奖二等奖。



2016年12月，公司全资子公司上海临港凯世通半导体有限公司入围临港地区智能制造产业专项支持项目并获得智能制造产业项目资金扶持。



2016年度，我公司获得国家知识产权局的发明专利3项，实用新型专利证书3项，外观设计专利证书1项，以及取得台湾经济部智慧财产局的专利证书1项

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节 管理层讨论与分析.....	13
第五节 重要事项	29
第六节 股本变动及股东情况.....	32
第七节 融资及分配情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节 公司治理及内部控制.....	39
第十节 财务报告	44

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司	指	上海凯世通半导体股份有限公司
股东大会	指	上海凯世通半导体股份有限公司股东大会
董事会	指	上海凯世通半导体股份有限公司董事会
监事会	指	上海凯世通半导体股份有限公司监事会
香港凯世通	指	Kingstone Technology Hong Kong Limited
苏州卓燊	指	苏州卓燊投资中心(有限合伙)
易津财鑫	指	上海易津财鑫投资中心(有限合伙)
中缔重赢	指	上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)
杭州中来	指	杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)
泰州中来	指	泰州中来光电科技有限公司
Tempress	指	Tempress Systems B.V.
合肥晶凯	指	合肥晶凯光电科技有限公司
安徽晶玺	指	安徽晶玺光电科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
公司章程、本章程	指	上海凯世通半导体股份有限公司章程
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、中汇	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本期、本年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

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

中汇会计师事务所(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
经济运行不稳的风险	<p>公司属于高端装备制造业,下游主要的应用领域,如太阳能电池生产、AMOLED 显示器件生产或者集成电路设备制造,均投资巨大,建设或者升级改造需求的旺盛程度与宏观经济走势密切相连,一定程度上受到国民经济运行情况的影响。稳定向好的经济环境,将激发下游厂商加大投入以扩充产能、升级设备,进而有利于公司开拓市场。如果经济增速放缓,下游厂商产品需求降低,会影响下游厂商在生产设备方面的投资,从而对公司设备销售以及业绩带来不利影响。</p>
人才缺口风险	<p>离子注入设备的研发、生产和销售需要汇集多方面的人才,对研发人员、项目管理人员及业务人员都提出了较高的要求,尤其是核心技术人员是此类型公司能够持续创新的核心竞争力所在。国内高素质研发人员相对不足,尤其是具备管理能力的核心技术人员较为缺失,一旦公司人才储备和人才梯队建设不利,或者不能采取有效措施保障核心技术人员和核心业务人员稳定性,将影响公司产品的后续研发和销售,导致企业的市场竞争力下降。</p>
研发不利的风险	<p>高端装备制造业属于技术密集型行业,行业内竞争主要依靠领先的技术、过硬的产品质量等优势以支撑,因而企业需要不断的进行研发投入以确保公司技术路线领先。然而高端技术的研发具有一定的不确定性,一旦研发投入失败,将使得前期投入无法收回,影响公司业绩以及后续持续的竞争力。</p>
政策风险	<p>离子注入设备所属的高端装备制造业及其下游应用领域新能源,均是国家战略性新兴产业,AMOLED 面板和集成电路也是国家大力扶持的领域,国家出台了各项法规政策支持行业发展。然而一旦领域内政策支持力度有所下降,将对行业的发展产生一定的影响。</p>
应收账款回收的风险	<p>2014 年末、2015 年末和 2016 年末,公司应收账款余额分别为 149.83 万元、1,471.03 万元和 2,138.92 万元,应收账款余额占期末总资产的比例分别为 1.45%、12.39%和 11.32%,呈现上涨趋势。随着公司研发技术日渐成熟,主营产品离子注入机逐步实现量产和销售,公司的营业收入大幅增加,应收账款余额也呈增长趋势。尽管公司与主要客户建立了较为稳定的合作关系,并制定了适当的信用政策以防范应收账款回收风险,同时制定了较为谨慎的坏账准备计提政策,谨慎考虑坏账风险。但如果未来经济形势或光伏行业发生重大不利波动,或公司主要客户的</p>

	<p>生产经营状况发生重大不利变化,则公司应收款项发生坏账的风险将会大幅增加,从而使公司经营成果受到不利影响。</p>
资产负债率较高的风险	<p>2014年末、2015年末和2016年末,公司资产负债率分别为88.07%、56.02%和64.68%。报告期内,公司资产负债率均处于较高水平,主要是由于:一方面,公司主要产品离子注入机的研发需要投入大量的资金,公司资金需求较大,导致报告期内关联方借款、银行借款等债务金额较大,同时持续的研发对于原材料需求较大,导致应付账款余额一直处于较高水平;另一方面,公司所研发的产品离子注入机为政府大力扶持的项目,报告期内公司获取的政府补助资金较多,且主要是与资产相关,需要在资产使用年限内进行平均摊销,导致报告期内递延收益金额较大。资产负债率较高将导致公司存在较大的债务偿还风险,增加融资难度,对公司的生产经营产生不利影响。</p>
政府补助依赖风险	<p>公司自成立以来,致力于国际领先高端离子注入技术设备的研发、生产及销售,目前产品主要应用于高效太阳能电池、平板显示和集成电路制造等领域,为国家和上海市重点扶持领域,主要研发项目包括太阳能项目、02专项、AMOLED项目、FINFET项目、经信委高端智能设备项目、经信委重大技术装备项目、专利试点企业、张江园区重大技术项目等,每年均可获得较多的政府补助和扶持收入。2014年、2015年、2016年计入当期损益的政府补助金额分别为902.74万元、492.24万元、695.94万元,政府补助收入占当期扣除非经常性损益后净利润的比例分别为-157.37%、-729.19%、440.31%。公司自2014年才开始逐步主营产品生产完工并实现销售,报告期内销售规模较小,而研发项目支出和公司日常运营成本较高,导致公司营业利润处于亏损水平。因此,报告期内,政府补助收入对当期扣除非经常性损益后净利润的影响较大,公司盈利对于政府补助具有较大的依赖性。</p>
公司治理及不当控制风险	<p>股份公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程,如因公司治理不规范或实际控制人不当控制仍将损害中小股东利益。</p>
公司主要客户及关联方客户相对集中的风险	<p>公司目前的核心产品是太阳能离子注入机以及相应的N型高效电池技术,同时公司也通过提供技术服务以及相关材料的销售取得了部分收入,目前公司的主要客户为太阳能光伏电池的生产企业。报告期初公司完成产品研发开始销售,同时由于公司产品属于高端制造装备,属于决策谨慎型产品,客户从关注、试用到购买流程较长,因此公司报告期内客户数量较少,集中度</p>

	高,且部分客户为公司关联方,导致报告期内,公司存在主要客户销售收入占比较大、关联方客户销售占比较大的情况。如公司与主要客户、关联方客户合作关系发生不利情况,将对公司销售业务产生较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海凯世通半导体股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI KINGSTONE SEMICONDUCTOR CORP.
证券简称	凯世通
证券代码	870315
法定代表人	JIONG CHEN(陈炯)
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区牛顿路 200 号 7 号楼单元 1
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区牛顿路 200 号 7 号楼单元 1
主办券商	兴业证券股份有限公司
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈颖轩 罗显菊
会计师事务所办公地址	上海市世纪大道 1168 号东方金融广场 B 座 1103-1104 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘仁杰
电话	137-6191-4870
传真	021-50809893
电子邮箱	Jacky.Liu@kingstonesemi.com
公司网址	www.kingstonesemi.com
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区牛顿路 200 号 7 号楼单元 1 201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海凯世通半导体股份有限公司

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	2017 年 3 月 24 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业(C35)
主要产品与服务项目	离子注入机及相关设备的研发、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	50,000,000
做市商数量	0
控股股东	KINGSTONE TECHNOLOGY HONG KONG LIMITED
实际控制人	JIONG CHEN(陈炯)

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	913100006783381979	是
税务登记证号码	913100006783381979	是
组织机构代码	913100006783381979	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,137,738.10	32,776,445.35	-38.56%
毛利率	62.67%	30.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,581,607.83	4,070,413.67	61.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,580,590.79	-675,055.84	-334.14%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.93%	15.55%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.86%	-2.58%	-
基本每股收益	0.13	0.09	44.44%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	188,954,195.79	118,688,057.08	59.20%
负债总计	130,493,605.86	66,809,074.98	95.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,460,589.93	51,878,982.10	12.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.07	9.35%
资产负债率（母公司）	64.68%	56.02%	-
资产负债率（合并）	69.06%	56.29%	-
流动比率	1.54	2.74	-
利息保障倍数	11.42	20.45	-

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	3,989,691.55	-12,361,128.70	-132.28%
应收账款周转率	1.07	3.95	-
存货周转率	0.52	1.26	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	59.20%	15.07%	-
营业收入增长率	-38.56%	258.61%	-
净利润增长率	61.69%	23.36%	-

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	50,000,000	48,632,219	2.81%
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助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,959,430.65
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,036,970.24
非经常性损益合计	5,922,460.41
所得税影响数	-921,443.37
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	5,001,017.04

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末(本期)		上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
管理费用	11,218,075.51	11,187,921.91	-	-	-	-
税金及附加	-	30,153.60	-	-	-	-

根据财政部颁发的《增值税会计处理规定》(财会[2016]22号),规定自2016年5月1日发生的与增值税相关的交易,影响资产、负债等金额的,按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目,房产税、土地使用税、印花税等原计入管理费用的相关税金,自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。

本次会计政策的变更导致2016年的“税金及附加”科目增加30,153.60元,“管理费用”科目减少30,153.60元,“税金及附加”科目从原来的0元变更为30,153.60元,“管理费用”科目从原来的11,218,075.51元变更为元11,187,921.91元。

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司是一家技术领先的集离子注入及相关设备研发、生产、应用和服务为一体的高科技企业，主要从事离子注入机及其配套设备的研发、生产和销售业务，根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为制造业（C）中的专用设备制造业（C35），根据股转公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为信息技术业（I7）中的半导体设备业（I7121010）。

（一）研发模式

1、研发开展方式

公司采取自主研发为主，并注重与外部力量相结合的模式开展研发工作。

在自主研发方面，公司是由中组部“千人计划”入选获得者及国家特聘专家 JIONG CHEN 博士为首的五位世界一流离子注入设备专家共同创立。公司已有员工 69 人，其中博士 6 人，硕士 10 人，超过一半员工为技术研发人员，涵盖了物理学、半导体技术、自动控制技术等多个技术领域，具备强大的研发实力和技术应用能力。在公司自身研发部门建设方面，研发团队以创始团队为核心，非常重视人才梯队建设。公司通过矩阵式管理结构的组织方式，将机械、电气、软件、工艺等领域人才组成产品开发小组，各项目小组受到创始团队的监管。这有效保证了项目风险的避让及项目的顺利实施完成。

公司也非常注重与外部合作开发，特别是注重与产业相结合以及产学研用技术链的搭建。如在对太阳能光伏电池设备的研发过程中，设备整机开发完成、通过基础测试后即进入生产线，在客户现场利用生产线的一手资料继续进行高效太阳能电池制程技术的研发和设备改进，这也与凯世通“产品为产业所用，为产业所接受”的开发理念密切相关。另外，公司在 AMOLED 离子注入机的开发前期，即与国内平板显示终端厂商充分沟通，将下游厂商的市场需求及工艺需求融入设备开发全阶段。

另外，凯世通也注重与“学研”的结合。凯世通在承担上海市战略性新兴产业项目—AMOLED 离子注入机的开发与产业化应用的过程中，联合上海大学平板显示研究中心以及国内平板显示重点厂商，形成了以离子注入技术为基础的 AMOLED 新型平板显示工艺开发平台。通过此平台，凯世通将专注于离子注入设备的研发和制造，上海大学实现材料工艺配套，并根据下游厂商的市场需求及工艺结果进行设备改进和升级。

2、研发方向的确定

公司核心技术团队在半导体、离子注入技术方面均兼具科研能力和产业经验，因而公司在确认研究方向时采用了瞄准市场需求并在关键技术方向超前一步的理念。

如在太阳能离子注入机研发过程中，公司以产业“用得上、用得起”为出发点，结合国内光伏行业实际情况以及 IC 离子注入机生产率低、造价昂贵、占地面积大的缺陷，根据太阳能电池工艺的实际情况和需求，为光伏产业量身订制了大束流离子注入机，在能为客户带来电池转换效率上的提升的同时，注重行业实际情况和介入时间，主动对现有的光伏产线进行升级改造，该技术路线目前已经得到国内多家主流厂商的订单。而在 FinFET 离子注入机研发方面，公司结合 IC 行业离子注入机的竞争格局，直接瞄准国际最前沿的技术路线和工艺需求开展研发工作。

（二）采购模式

公司是一家装备制造企业，需要根据公司产品需求进行产品定制化采购。公司定制化采购情况如下。

(1) 报告期内定制化采购生产厂商情况

报告期内，公司主要定制化厂商及采购情况（当期采购金额超过 500,000.00 元）如下：

序号	加工商名称	代工内容	时间	采购金额（元）	是否关联
1	上海聚嘉源真空科技有限公司	加工件	2016 年	4,909,014.00	否
2	苏州市兆丰精密机械有限公司	加工件	2016 年	1,686,572.00	否
3	上海仁朋实业有限公司	加工件	2016 年	1,378,278.00	否
4	苏州典艺精密机械有限公司	加工件	2016 年	904,688.00	否
5	上海赫翔精密机械有限公司	加工件	2016 年	835,638.00	否
6	上海英恰尔机械电气有限公司	加工件	2016 年	577,286.00	否

(2) OEM 采购占对外采购总额的比例

报告期内公司外协加工情况如下：

采 购	2016 年	
	金额（不含税）	占当期采购总额（%）
加工件	9,096,116.17	33.42%
合 计	9,096,116.17	33.42%

(3) 定制采购的质量控制

公司将产品质量作为经营中的重中之重，优先选择质量好、品牌口碑强的厂商为公司进行 OEM 生产。在采购协议签订前，公司查验了厂商的相关许可证照和第三方检测结果；在货品达到时，通过抽检的方式进一步保证质量达到公司要求。

(4) 与定制厂商的定价机制

公司采购部门主要通过询价方式来了解厂商价格。公司与外协厂商全部采用市场价格进行定价，按实际交货数量进行结算。

(5) 公司业务的独立性

作为一家高端装备制造制造商，公司控制整个产品的核心技术和研发方向，并与下游厂商在技术方面形成了较强的影响力，因此控制整个产品的各个核心环节。公司产品所需的加工件在市场上供应较为广泛，不存在对任一厂商的重大依赖。

(三) 生产模式

公司是一家以离子注入及相关设备的研发、生产、销售和服务为主营业务的高端装备设备和解决方案提供商。报告期内，公司主要有光伏相关离子注入设备投入生产和销售，其余领域的离子注入设备尚处于研发阶段，为产生销售收入。公司的生产主要集中在光伏应用领域离子注入设备方面。

作为高端装备生产商，公司的核心竞争力在于其对离子注入技术及其在具体行业应用解决方案方面，

因此公司主要设计整体技术方案和设备，并将具体设备所需的部件采用定制采购的方式进行外包生产，而后由公司进行组装生产和测试安装。目前的生产模式使得公司能够将主要精力聚焦在公司核心技术竞争力方面，同时也可以使得公司保持相对轻资产运行、节约成本。

（四）销售模式

公司是一家高端专业装备制造制造商，目前公司主要采用直销为主的方式。公司在确认潜在客户后，通过派技术人员与潜在客户沟通公司的研发技术能力，已有成果和应用，以及帮助潜在客户出具方案等方式获取客户青睐。

在潜在客户确认方面，公司通过深入细致的分析现有的技术路线以及国内主流厂商的情况，做到具有非常明确的目标性，以确保有限的销售资源能被最优的利用。如公司目前的核心产品是太阳能离子注入机以及相应的 N 型高效电池技术的推广方面，公司即通过深入分析得出公司产品潜在的目标客户需要具备以下两个条件之一：拥有 N 型高效电池组件产品的市场渠道；具有大规模生产 N 型硅片的能力，有潜在的成本优势。

公司由于产品定位准确，切入点恰当，而且具有高性价比等优势，目前已经获得多家国内知名光伏厂商的订单。

（五）盈利模式

公司目前主要通过光伏离子注入设备生产和销售取得收入。离子注入设备销售完成后，将会持续产生部分耗材替换和技术服务的费用。

在后续盈利空间上，公司在最初选择技术路线时，也将该技术路线的上升空间考虑在内，如公司光伏生产技术路线预测电池转化效率最高可以达到 24%，距当前水平还有较大的进步空间，因而产品的后续升级需求也将为公司带来持续收入；同时公司也在积极拓展公司离子注入设备的应用领域，如应用在 AMOLED 显示屏和 FinFET 集成电路领域的离子注入机正在研发过程中。

报告期内，公司的主营业务和商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的主营业务和商业模式未发生变化。

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：

（一）公司财务业绩情况

1. 公司财务情况

报告期内，公司实现营业总收入 2,013.77 万元，比上年同期下降 38.56%，营业成本 751.81 万元，

比上年同期下降 67.08%，实现营业利润-40.41 万元，比上年同期亏损减少 49.33%，实现归属于公司股东的净利润 658.16 万元，比上年同期上升 61.69%。报告期内，根据客户需求向国外关联方采购的扩散炉及配件等离子注入机配套设备数量减少，导致营业收入和营业成本大幅下降，同时由于转入当期损益的政府补助增加，带动净利润较去年大幅增长。

2. 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 398.97 万元，去年同期为-1,236.11 万元，增加 1,635.08 万元，主要因为本期营业收入小幅下降，同时本期未发生扩散炉采购，导致采购成本大幅下降，且本期消化了上期末部分存货库存，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少。

投资活动产生的现金流量净额为-5,152.45 万元，去年同期为-1,475.94 万，现金流出增加 3,676.51 万元，主要原因是公司承担的两个重大建设项目 AMOLED 项目和 FINFET 项目本期都处于中后期，加大了项目投入，同时子公司建设生产基地新增土地购置支出。

筹资活动现金流量净额为 6,068.55 万元，上年同期为 1,951.28 万，现金流入增加 4,117.27 万元，主要是由于本年度新增加银行贷款 1500 万，以及本期公司 AMOLED 项目和 FINFET 项目等主要研发项目临近收尾阶段收到的政府补助较上年大幅增加所致。

（二）、公司业务情况

1. 行业发展方面

目前市场上的主流的晶硅电池产品还是基于常规的铝背场技术，效率在 18.2%左右，技术准入门槛很低，同质化竞争严重。其中单晶电池也以传统 P 型单晶硅电池为主，量产效率在 19.6%左右，通过 PERC 技术的升级，可以将效率提升到 20.6%左右。然而现有 P 型电池，无论是多晶还是单晶，由于自身材料的限制，将逐渐面临转换效率无法进一步提升的瓶颈。国际上新型 N 型单晶电池（最高转换效率可到 22%~24%）目前已开始量产，随着其成本和技术的不间断突破，有望逐渐普及。近些年，国内外的光伏巨头也在积极布局 N 型高效晶硅电池产业链，从 N 型硅片到高效组件，进行一系列的定增扩产、兼并重组。Solarcity 收购 N 型单晶光伏组件生产商 Silevo 并在美国建设 1GW 的全新工厂，隆基股份募资 20 亿投向高效单晶硅片等待，高效 N 型单晶硅电池技术正在逐渐成为市场潮流。

2. 公司发展方面

国内厂家要想染指这些国际新型高效 N 型电池技术仍然面临着核心技术和关键装备都受制于国外公司的窘境，不仅要忍受进口设备高昂的价格，还无法引进最先进的工艺技术，始终落后于人。凯世通成功将具有完备自主知识产权的基于 N 型 PERT 双面发电效率 21%的电池成套装备及工艺整套解决方案推向市场，该新型高效电池产品成功通过了日本夏普的技术认证，并获得了产品订单，一举打破了光伏产业高端关键工艺设备和高效工艺长期依赖国外的困境，为中国的高端技术和装备制造赢得了尊重。公司顺应行业趋势，抓住市场机遇，全员投入，凭借自身产品的不断完善，积极开拓国内、外市场。公司的产品受到市场认可，优异的品质赢得了客户的广泛好评。随着订单增多，公司的收入、利润水平和毛利率水平得到有效提升。报告期内，公司除了在原有业务上不断扩展外，还积极开发 LTPS 离子注入机，力求在新的领域有所突破，为公司未来新的盈利增长点做好铺垫。

报告期内，公司的主营业务未发生变化。

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	20,137,738.10	-38.56%	-	32,776,445.35	258.61%	-
营业成本	7,518,091.33	-67.08%	37.33%	22,835,449.49	214.58%	69.67%
毛利率	62.67%	-	-	30.33%	-	-
管理费用	11,187,921.91	39.93%	55.56%	7,982,607.97	8.59%	24.35%
销售费用	57,735.38	-93.19%	0.29%	847,295.49	3,490.24%	2.59%
财务费用	902,845.76	-36.20%	4.48%	1,415,226.87	3,092.47%	4.32%
营业利润	-404,122.95	-49.33%	2.01%	-797,505.75	-85.64%	-2.43%
营业外收入	7,094,668.41	43.89%	35.23%	4,930,788.66	-45.66%	15.04%
营业外支出	1,172,208.00	532.53%	5.82%	185,319.15	390.17%	0.57%
净利润	6,581,607.83	61.69%	32.68%	4,070,413.67	23.36%	12.42%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入为 2,013.77 万元，比去年同期下降 38.56%，主要原因为上年度应客户锦州华昌及神州新能源有限公司需要，从荷兰 Tempres Systems B.V. 购入其产线需要配套的扩散炉，实现扩散炉销售收入 1,406.00 万，2016 年度销售的主要客户中未通过凯世通代采购扩散炉设备，故营业收入比去年有较大减少。

2、本期营业成本为 751.81 万元，比去年同期下降 67.08%，主要由于上年营业成本中既包括进口扩散炉又包括公司自产设备，其中扩散炉成本占总成本中比较高，本年度无此项成本，故本年营业成本大幅降低。

3、本期管理费用为 1,118.00 万元，比去年同期增加 39.93%，主要原因为本期公司申请在全国中小企业股份转让系统挂牌支付的券商会计师律师等相关中介服务费约 186 万元，以及子公司扩建基地新增一些管理人员和业务团队，导致管理费用有较大增加。

4、本期销售费用为 5.77 万元，比去年同期下降 93.19%，主要原因为上期客户的硼扩散炉系海外进口承担了较高的国际运费，本期销售费用系国内运费故销售费用大幅降低。

5、财务费用相对于上期减少-36.20%，主要是由于外币欧元应付账款中汇率变动影响所致

6、营业外收入本期增加 43.89%，主要原因为本期确认损益的政府补助金额增加较大所致。

7、营业外支出本期大幅度增加，主要由于公司遭受电信诈骗损失 95 万元及土地滞纳金 22 万所致。

8、本期净利润为 658.16 万元，比去年同期增长 62.06%，主要得益于上期代客户进口采购扩散炉业务规模较大，毛利较低，本期无应客户需求的扩散炉采购转销业务，还原了公司主营业务较高的毛利，以及政府补助收入的较大增长。

(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	15,307,632.38	7,433,752.88	31,059,829.08	21,427,992.78
其他业务收入	4,830,105.72	84,338.45	1,716,616.27	1,407,456.71
合计	20,137,738.10	7,518,091.33	32,776,445.35	22,835,449.49

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
离子注入机及配套设备	11,965,812.25	59.42%	17,000,000.02	51.87%
电池片	2,076,923.07	10.31%	-	-

配件	1,264,897.06	6.28%	-	-
扩散炉	-	-	14,059,829.06	42.90%
其他业务收入	4,830,105.72	23.99%	1,716,616.27	5.23%

收入构成变动的原因：

1、2015 年度公司无电池片销售业务，2016 年公司利用凯世通特有的工艺应客户需要，为客户加工了电池片组件，故本年新增此部分收入，占总收入的 10.31%。

2、2015 年度应客户锦州华昌光伏科技有限公司及上海神州新能源发展有限公司需求代客户购入其产线需要配套的扩散炉，故 2015 年度有此项收入，2016 年度销售的主要客户中未通过凯世通代采购扩散炉设备，无扩散炉收入产生。

(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	3,989,691.55	-12,361,128.70
投资活动产生的现金流量净额	-51,524,511.05	-14,759,449.86
筹资活动产生的现金流量净额	60,685,516.15	19,512,830.27

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 398.97 万元，较上期变动较大，主要由于：

1) 销售商品、提供劳务收到的现金本期为 1304.69 万元，比上期减少 744.55 万元，主要是由于本期收入小幅减少所致。

2) 购买商品、接受劳务支付的现金本期为 355.60 万元，比上期减少 2243.82 万元，主要原因为本期未发生扩散炉采购，导致采购成本大幅下降，且本期消化了上期末部分存货库存，导致购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-5,152.45 万元，较上期流出增加 3,676.51 万元，主要由于：

1) 公司 FINFET 项目本期处于中后期加大了投入，该项目本期增加资金投入约 1500 万元，项目将于 2017 年初验收，后续不在有资金流出流入。

2) 公司 AMOLED 项目本期也处于中期加大投入阶段，该项目本期增加资金投入约 2100 万，项目预计 2017 年将还会有持续部分投入，并于 2017 年中期申请验收。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为 6,068.55 万元，较上期增加 4,117.27 万元，主要是由于本年度新增加银行贷款 1500 万，以及本期公司 AMOLED 项目和 FINFET 项目等主要研发项目临近收尾阶段收到的政府补助较上年大幅增加所致。

4、本期经营活动现金流量净额为 398.97 万元，与净利润 658.16 万元的差异主要是由于：

1) 应收款项的坏账准备增加导致资产减值损失 92.61 万元，计入经营活动的固定资产折旧和无形资产摊销金额合计 187.12 万元，递延所得税资产变动-106.33 万元，上述部分影响净利润，但不涉及经营活动现金流；

2) 财务费用 78.79 万元，投资收益-8.10 万元，影响净利润金额，但属于非经营活动现金流；

3) 存货减少 784.91 万元，经营性应收应付项目减少-1,288.20 万元，不影响净利润，但影响经营活动现金流。

(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	泰州中来光电科技有限公司	6,244,400.02	31.01%	是
2	苏州中来光伏新材股份有限公司	5,982,906.25	29.71%	是
3	北京中科信电子装备有限公司	4,671,794.86	23.20%	否
4	绵阳华通磁件技术有限公司	2,076,923.07	10.31%	否
5	锦州华昌光伏科技有限公司	940,170.94	4.67%	否
合计		19,916,195.14	98.90%	-

(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	湖南红太阳光电科技有限公司	5,466,000.00	17.16%	否
2	上海聚嘉源真空科技有限公司	4,909,014.00	15.41%	否
3	苏州市兆丰精密机械有限公司	1,686,572.00	5.30%	否
4	上海仁朋实业有限公司	1,378,278.00	4.33%	否
5	锦州华昌光伏科技有限公司	1,100,000.00	3.45%	否
合计		14,539,864.00	45.65%	-

(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	39,687,393.33	15,745,460.37
研发投入占营业收入的比例	197.08%	48.04%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	73
公司拥有的发明专利数量	57

研发情况：

2016年，公司在“上海市战略性新兴产业重大项目”支持下，开发的 AMOLED 离子注入机开发与产业化应用课题顺利通过上海市战新办组织的项目中期评估，各项既定技术和财务指标均基本实现，在此基础上针对 G6 世代 AMOLED 产业升级，公司获得上海市临港地区智能制造产业专项滚动支持，加速推进《用于 6 代 AMOLED 的 LTPS-TFT 离子注入机》产业化并获得智能制造装备首台套支持。目前，公司正抓紧准备相关技术和财务资料，计划 2017 年内完成该项目的最终验收，顺利实现课题研发和产业化目标，为加快自主创新的高端装备产业化步伐做出贡献。

公司“用于 FINFET 离子注入机的会切磁场射频离子源开发与应用”于 2016 年启动项目验收的各项准备工作。目前，已经完成项目财务验收专项审计报告，财务目标基本达到预算指标，即将进行财务验收和项目整体验收。在开发了会切磁场离子源技术基础上进一步承接了《10nm 及以下三维器件结构 FinFET 集成电路离子注入机研发及产业化》并获得智能制造产业化专项支持。

2016 年度，公司在关键项目和技术开发方面继续实施重点产品技术攻关，成果丰硕，主要研发项目 AMOLED 项目和 FINFET 项目进入收尾阶段，预计将于 2017 年顺利完成验收。“宽幅大束流离子注入机”项目荣获 2016 年度上海市科学技术奖二等奖，并获得国家知识产权局的发明专利 3 项，实用新型专利证书 3 项，外观设计专利证书 1 项，取得台湾经济部智慧财产局的专利证书 1 项。

未来期间，公司将继续深化行业研究水平和技术水平，持续加大技术研发和技术革新力度，提升公司核心竞争力，为公司的持续健康发展提供技术支撑。

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	22,116,105.75	235.93%	11.70%	6,583,527.21	-53.67%	5.55%	6.15%
应收账款	21,389,228.26	45.40%	11.32%	14,710,280.00	881.77%	12.39%	-1.07%
存货	10,516,621.49	-42.74%	5.57%	18,365,762.35	2.42%	15.47%	-9.90%
长期股权投资	868,441.36	10.28%	0.46%	787,483.23	-11.80%	0.66%	0.20%
固定资产	49,985,548.42	149.62%	26.45%	20,024,716.78	-11.93%	16.87%	9.58%
在建工程	42,512,992.06	14.97%	22.50%	36,976,864.98	72.40%	31.15%	-8.65%
短期借款	16,800,000.00	1,020.00%	8.89%	1,500,000.00	-	1.26%	7.63%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	188,954,195.79	59.20%	-	118,688,057.08	15.07%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期增加 1,553.26 万元，增长 235.93%，主要原因为经营利润增加、获取较多政府补助资金所致。

2、应收账款较上期增加 667.89 万元，增长 45.40%，主要原因为公司产品验收后有 1 年质保期，上期销售业务部分刚过质保期，销售款项尚有部分未能收回，本期新增销售也导致应收款项增加。

3、存货余额较上期减少 784.91 万元，下降 42.74%，主要原因为公司产品生产周期较长，公司在保持收入稳定增长的情况下加强存货流转管理，降低库存压力。

4、固定资产较上期增加 2,996.08 万元，增长 149.62%，主要原因为本期从在建工程转入束流测试平台设备价值约 3415 万，故该项目金额和比例大幅增加。

无形资产较上期增加 1,932.79 万元，增长 292.43%，主要原因是本期子公司临港凯世通购入土地 2045 万元。

5、预付账款较上期减少 67.84 万元，下降 71.59%，主要原因为公司预付供应商款项减少所致。

6、递延所得税资产较上期增加 106.33 万元，增长 312.87%，主要原因是公司 2017 年预计销售离子注入机 18 台，预计可以实现大幅盈利，弥补以前年度亏损，导致递延所得税资产增加。

7、由于公司本年度流动资金需求分别从兴业银行及浦东发展银行贷款 500 万及 1000 万，故本期短期借款科目大幅增加。

8、应付账款较上期增加 599.22 万元，增长 55.72%，主要由于下半年产生较大采购款项处于信用期内，尚未支付。

9、预收账款较上期减少 420.00 万元，下降 100.00%，主要由于本期末无预收客户款项。

10、其他应付款较上期增加 551.93 万元，增长 322.71%，主要本期末向关联方合肥易钧投资管理中心(有限合伙)和监事陈丽慧借入款项 640 万元尚未支付所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

子公司情况如下：

1、临港凯世通半导体有限公司，为公司 2015 年 5 月出资设立的全资子公司，注册资本为 8000 万元，法定代表人 JIONG CHEN。临港凯世通主要从事机械设备电子科技领域内技术开发、咨询、服务，计算机软件开发、货物技术等进出口业务，将建成现代化的离职注入设备及相关产品的大型生产基地。截至报告期末，临港凯世通仍处于筹建阶段，尚未实际开展经营业务。

2、2016 年 10 月 26 日，合肥晶凯光电科技有限公司（以下简称合肥晶凯）在合肥市工商行政管理局登记注册，取得 91340100MA2N1KC67N 号企业法人营业执照。合肥晶凯法人代表：陈方明；注册资本人民币 100.00 万元，由上海凯世通半导体股份有限公司以货币出资，上海凯世通半导体股份有限公司拥有对其的实质控制权，故自合肥晶凯成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2016 年 12 月 31 日，合肥晶凯的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

3、2016 年 11 月 27 日，安徽晶玺光电技术有限公司（以下简称安徽晶玺）在舒城县市场监督管理局登记注册，取得 91341523MA2N3DLQXA 号企业法人营业执照。公司安徽晶玺法人代表：陈炯；公司注册资本人民币 3,000.00 万元，由上海凯世通半导体股份有限公司以货币出资，上海凯世通半导体股份有限公司拥有对其的实质控制权，故自安徽晶玺成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止 2016 年 12 月 31 日，安徽晶玺的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

参股公司情况如下：

无锡凯世通科技有限公司（以下简称：无锡凯世通），为上海凯世通半导体股份有限公司参股公司。无锡凯世通于 2009 年 9 月 16 日在无锡工商行政管理局新区分局登记注册，公司法人代表：WEI CHEN（陈维），公司注册资本为 200 万元。上海凯世通持有无锡凯世通 45%的股权。公司主要从事半导体材料、集成电路、太阳能材料的研发、生产及销售业务。报告期内，无锡凯世通实现营业收入 680.08 万元，净利润 17.99 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

不适用

(三) 外部环境的分析

1、光伏发电市场

1.1 全球光伏市场稳定增长

2014 年以来全球光伏产业保持了两位数的增长，进入全面复苏。在外部政策的刺激和市场需求的驱动下，光伏系统在成本、技术、运营等方面逐步得到了进一步的改善。国际能源署预计，至 2050 年光伏装机将占全球发电装机的 27%，成为第一大电力来源，年新增装机量将从 2013 年底的 36GW 上升至 2030 年的 123GW，200GW 的年新增装机峰值将在 2030-2040 年之间发生。

1.2 高效电池市场长期向好

2015 年全球新增光伏发电 57GW，我国需求已达到 20GW，光伏市场旺盛的需求还将延续。业内人士表示，“总体看来，随着国家不断出台政策支持，我国高效电池市场占有率呈现逐步扩大的趋势。”多个地区的新增电站指标明文要求区内电站建设采用满足领跑者计划要求的高效电池组件，业内人士分析该准入门槛在 2016 年或将成为潮流。对高效单晶电池来说无疑是重大利好。

过去，我国光伏制造企业迅速扩张时多选择成本看似低廉的多晶硅片，但相比较而言，不论是转换效率还是成本上而言，高效单晶都优于传统多晶电池。目前而言，欧洲、美国等发达国家和地区所建设的电站就主要以单晶电池为主，尤其是高效电池最受欢迎，高效电池市场份额扩大的趋势缘于当前提升转换效率法已经成为光伏发电降低成本的最主要因素。

高效单晶电池组件作为光伏发电中最高效的一种方式，也必将成为未来光伏产业的主导趋势。同时，N型单晶太阳能电池基于自身结构特性，具有光电转换效率高、温度系数低、光衰减系数低、弱光响应、可双面发电等优势，是单晶电池技术路线的必然选择。凯世通已经投放市场超过两年的基于离子注入的第一代N-PERT双面电池技术已经实现规模化生产转换效率20.8%，已获到市场的充分认可。本项目中生产的新型高温HIT双面太阳能电池技术是基于该第一代技术进一步升级而来，量产效率将达到22%，远远超出目前“领跑者计划”的技术指标，符合国家促进光伏技术产品应用和产业升级的政策导向。

1.3 设备与工艺集成的独特市场优势

目前市场上的主流的晶硅电池产品还是基于常规的铝背场技术，效率在18.2%左右，技术准入门槛很低，同质化竞争严重。其中单晶电池也以传统P型单晶硅电池为主，量产效率在19.6%左右，通过PERC技术的升级，可以将效率提升到20.6%左右。然而现有P型电池，无论是多晶还是单晶，由于自身材料的限制，将逐渐面临转换效率无法进一步提升的瓶颈。国际上新型N型单晶电池（最高转换效率可到22%~24%）目前已开始量产，随着其成本和技术的不间断突破，有望逐渐普及。近些年，国内外的光伏巨头也在积极布局N型高效晶硅电池产业链，从N型硅片到高效组件，进行一系列的定增扩产、兼并重组。Solarcity收购N型单晶光伏组件生产商Silevo并在美国建设1GW的全新工厂，隆基股份募资20亿投向高效单晶硅片等待，高效N型单晶硅电池技术正在逐渐成为市场潮流。

然而国内厂家要想染指这些国际新型高效N型电池技术仍然面临着核心技术和关键装备都受制于国外公司的窘境，不仅要忍受进口设备高昂的价格，还无法引进最先进的工艺技术，始终落后于人。

然而早在两年前，凯世通已经成功将一套具有完备自主知识产权的基于N型PERT双面发电效率21%的电池成套装备及工艺整套解决方案推向市场，该新型高效电池产品成功通过了日本夏普的技术认证，并获得了产品订单，一举打破了光伏产业高端关键工艺设备和高效工艺长期依赖国外的困境，为中国的高端技术和装备制造赢得了尊重。在此基础上，凯世通继续加大光伏新能源的研发投入，秉承推广一代、验证一代、储备一代保证产品效率不断提升的代际化技术开发原则，目前已经成功研制掌握了下一代基于离子束技术的电池效率达到22%以上的高效N型高温HIT电池的核心工艺装备及成套工艺技术，全方位超越现有的高效电池技术路线。

2、新型平板显示市场

2.1 AMOLED显示市场迅猛增长

三星已和苹果签署为期两年的小尺寸AMOLED面板供货协议，为iPhone供应价值10万亿韩元（约合90亿美元）的屏幕。得益于下一代苹果手机显示技术定位AMOLED显示，AMOLED业已引发全球新一轮面板技术升级竞赛。目前在国内，以和辉光电、维信诺、京东方等为首的面板企业正纷纷加大AMOLED投资力度。国内首家实现中小尺寸AMOLED量产的企业和辉光电宣布，在业内率先成功点亮了中国第一片2.6寸WQHD超高分辨率柔性AMOLED显示屏。2015年年初，维信诺宣布其在昆山的5.5代AMOLED生产线进入试量产阶段。受制于产能限制，AMOLED屏2017年或将迎来供给短缺。根据中投顾问发布的《2017-2021年智能显示产业深度调研及投资前景预测报告》预测，2015年至2016年，全球OLED产品占显示产品营收的比例约为12%至17%，到2020年有望达到46%。但目前全球市场上的AMOLED屏主要还是由三星供应，而目前三星的OLED屏年产能

在2亿块左右，产能仍旧吃紧。预计未来5年行业产值的平均复合增长率将在46%左右。预计2016年AMOLED面板市场将达150亿美元，比2015年的100亿美元增长约50%。到2020年底AMOLED市场额将达670亿美元，年复合增长率约为46%。AMOLED产业爆发拐点已然来临，目前是孕育期到爆发期的良好时期。智能化浪潮推动中小显示屏快速发展，而AMOLED在旗舰手机市场、智能穿戴、虚拟现实等方面呈现逐步取代的态势。特别是在旗舰智能手机领域，之前一直被日韩企业所垄断，中国面板企业的市场份额为零。而中国企业目前在该领域的突破，在一定程度上也打破了日韩企业的长期垄断。

2.2 装备受制于人，亟待国产化

未来OLED显示技术的发展将着力解决有源驱动、大尺寸化、提高良品率及器件寿命等关键问题，而解决上述问题的重要因素之一就是要提高TFT制备技术，包括TFT生产设备制造技术、制备工艺以及新材料和新的器件结构设计等。生产平板显示器的关键设备中，TFT制备设备最为昂贵，占总投资的60%以上，而最复杂、最为昂贵的则是PECVD、离子注入机等，完全被韩日设备供应商垄断，特别是离子注入机全球只有唯一供应商——日本Nissin独家垄断，单台价格超过10000万元人民币以上。目前这些设备的制造技术基本被国外企业所垄断，国内面板生产线建设一直处于被动引进的局面，遭受着巨大经济损失和核心技术封锁，而这一格局已成为我国十多年来发展自主、独立的平板显示产业过程中，一直面临的巨大挑战之一。为此，促进适应LTPS TFT-LCD低温多晶硅薄膜晶体管液晶显示器件制造的大面积掺杂离子注入装备的研制生产，通过产学研合作，以生产线工艺需求为牵引，工艺指导装备研发，以集成创新和合作创新形式，重点推进离子注入高端装备设计技术、AMOLED掺杂先进工艺技术固化融合，提高设备的物化工艺水平，进而提升LTPS AMOLED离子注入机国产化、工程化进程，突破制约LTPS TFT-LCD低温多晶硅薄膜晶体管液晶显示器件研制生产的关键工艺与设备，建立自主配套的有效发展模式。

离子注入设备的稳定度、可靠度和再现性极为重要，诸如离子注入剂量与能量范围、离子束均匀度、掺质精确度、加速电压、基板温度、基板大小和产能（Throughput）…等皆是衡量设备优劣的重要评比指标，而这一切依赖于工艺研发单位和用户评价。围绕LTPS TFT专用AMOLED离子注入机设备制造技术开发，上海凯世通公司与上海大学、上大-广电电子平板显示联合工程技术中心、湖南中好科技有限公司、中国OLED产业技术联盟等等一批国内从事LTPS TFT等新型触控面板技术研究和制造生产的相关科研院所和专业生产单位建立联合研究开发平台，最主要的是下一步将与华星光电、维信诺、天马、京东方等一批重点用户单位的合作，并将与中国AMOLED触控面板生产线单位深度合作，针对凯世通IonDisplay离子注入机进一步应用评价，不仅在装备制造技术的实用性研究方面，同时还有LTPS TFT制造工艺方面，开发新型工艺制程。

（四）竞争优势分析

1、人才和团队优势

凯世通创始人陈炯博士，浙江大学工程热物理系学士和硕士，美国哥伦比亚大学应用物理学博士。陈炯博士曾是国际离子注入技术协会常务理事，被公认为行业内最有技术创意的领军人物和国际级的离子注入设备专家，已申请了超过70项的离子注入机及相关工艺的国际国内专利，并多次受邀于国际会议做主题演讲。陈炯博士也是有实战经验的企业家，连续成功创业者。1999年，陈炯博士在美国硅谷以技术入股形式，和台湾汉民科技董事长黄民奇先生一起在美国硅谷创立了研发制造离子注入机的AIBT公司，并任该公司副总裁和首席技术官。他以独特的技术、强有力的组织能力、产品开发能力和管理能力，带领AIBT成功地开发并推向市场两代离子注入机产品（65纳米和28纳米），成功实现了产业化，曾带领团队获得1.2

亿美元的融资；2009年回国在上海张江创立凯世通，专注于研制、生产和销售具有自主知识产权的国际领先高端集成电路和光伏设备及成套工艺；2010年入选中央中组部“千人计划”，成为国家特聘专家；2011年担任科技部“国家02重大专项”课题负责人；2011年又主导凯世通获得美国Amtech Systems公司1亿人民币的战略投资；2012年初，开始承担上海市科委的科技攻关项目《高效晶硅太阳能电池用离子注入系统产业化技术开发及应用》，任项目负责人；2012年底，担任上海市战略新兴产业项目《AMOLED离子注入机开发与产业化》负责人；2014年主导凯世通研发应用于集成电路和AMOLED制程的新一代世界领先的离子注入机，主导开发的太阳能高端装备领域国际领先产品——高效太阳能离子注入机，实现小批量制造，完成销售订单1亿元以上。

凯世通专注于离子束技术与专用设备开发，团队中有多位从装备开发方面的专家，在离子注入机相关领域经验丰富。公司技术团队涵盖了物理学、半导体技术、自动控制技术等多个技术领域，能够独立完成高级离子注入机方面的全部研发任务。公司目前已形成了一支能独立完成高级离子注入机设计开发专业人才团队，初步形成了一支创新与开发经验搭配合理的人才队伍，为离子注入机的成功研发奠定了坚实基础。而公司培养的一支包含机械、电气、自动化等多个方面的专业本土研发团队也将为该领域的不断提高与更新起到带头和推动作用。

2、技术优势

凯世通所属离子注入行业为典型的高新技术行业，经过多年努力，公司在本行业积累了丰富的研究成果和技术储备，公司目前已经在国内取得56项专利权，其中发明专利44项，实用新型6项，外观设计6项。公司的离子注入设备目前可以将单晶硅电池的效率提升至20.5%，基本领先行业内1%，拥有巨大的技术优势。同时，公司现有的技术和设备基础可以在未来沿用至更高效的技术路线，避免了投资浪费。此外，公司与客户多年来保持紧密合作关系，先进的技术水平为公司赢得客户的信赖提供了有力保障。

3、产品性能与价格优势

凯世通秉持设备开发与工艺研发相结合的理念，开发能让光伏产业用得上、买得起、用得起的离子注入机，与国外离子注入机生产商相比，公司的产品极具性价比。凯世通开发的光伏离子注入机颠覆了传统注入机的设计模式，基于智能化高效平台自主开发了所有控制硬软件，以及人性化的电脑界面设计和便捷的可维护性，赢得了客户的认可与好评。

4、综合服务优势

公司不仅生产销售离子注入设备，还为客户提供系统化的生产线升级改造方案。公司的技术工艺团队会在前期与潜在的客户进行长期的技术交流、试样实验、分析改进，并形成一整套的技术升级方案供客户决策。如若客户通过财务分析、确定终端市场价格后认可技术方案的盈利则销售就基本达成。在实现离子注入设备的销售后，公司会派驻强大的工艺团队驻厂，帮助客户完成一整套的技术升级方案的制定和实施，并最终帮助客户实现高效产品的生产和销售。

（五）持续经营评价

2016年度公司管理层加强内控管理，积极拓展市场，公司本年度经营稳定，收入达到2013.77万元，主要业务为离子注入设备整机销售收入并应客户要求提供电池组件加工销售业务，主营业务突出，并加大成本控制，实现了部分零部件的国内采购，现金流充裕，不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款，主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素等情况对持续经营能力造成不利影响。公司于2017年度已经取得18台离子注入设备销售订单，订

单金额达到 11574 万元，公司产品市场前景及销售形势良好，公司持续稳定发展。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、诚实守信、按时纳税、积极吸纳就业、接受政府和社会公众的监督，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、经济运行不稳的风险

公司属于高端装备制造业，下游主要的应用领域，如太阳能光伏电池生产、AMOLED 显示器件生产或者集成电路设备制造，均投资巨大，建设或者升级改造需求的旺盛程度与宏观经济走势密切相连，一定程度上受到国民经济运行情况的影响。稳定向好的经济环境，将激发下游厂商加大投入以扩充产能、升级设备，进而有利于公司开拓市场。如果经济增速放缓，下游厂商产品需求降低，会影响下游厂商在生产设备方面的投资，从而对公司设备销售以及业绩带来不利影响。

应对措施：光伏行业为新能源行业，受到政策大力支持，AMOLED 和 FinFET 也是各自领域中未来发展方向，应用较为广泛，而我国也切实存在自主掌握知识产权、国产替代需求。公司产品梯队上也较为合理，降低公司对同一个下游行业的依赖性。

2、人才缺口风险

离子注入设备的研发、生产和销售需要汇集多方面的人才，对研发人员、项目管理人员及业务人员都提出了较高的要求，尤其是核心技术人员是此类型公司能够持续创新的核心竞争力所在。国内高素质研发人员相对不足，尤其是具备管理能力的核心技术人员较为缺失，一旦公司人才储备和人才梯队建设不利，或者不能采取有效措施保障核心技术人员和核心业务人员稳定性，将影响公司产品的后续研发和销售，导致企业的市场竞争力下降。

应对措施：公司目前已经建立了较为完善的人才梯队，并设置了较为有竞争力的人才激励机制，努力做到留住用好现有人才、并对未来人才招聘产生吸引力。

3、研发不利的风险

高端装备制造业属于技术密集型行业，行业内竞争主要依靠领先的技术、过硬的产品质量等优势以支撑，因而企业需要不断的进行研发投入以确保公司技术路线领先。然而高端技术的研发具有一定的不确定性，一旦研发投入失败，将使得前期投入无法收回，影响公司业绩以及后续持续的竞争力。

应对措施：在研发方向的选择方面，公司从公司竞争力和市场可行性等多方面加以判断，选择公司具有竞争力并且具备发展前景的行业发展，并且在研发初期即通过各种手段进行产线验证。如光伏离子注入行业，公司在确保目前产品领先的同时还预估好了未来研发中产品可能提升的空间，确保产品的市场竞争力，降低研发风险。

4、政策风险

离子注入设备所属的高端装备制造业及其下游应用领域新能源，均是国家战略性新兴产业，AMOLED面板和集成电路也是国家大力扶持的领域，国家出台了各项法规政策支持行业发展。然而一旦领域内政策支持力度有所下降，将对行业的发展产生一定的影响。

应对措施：光伏行业为新能源行业，AMOLED和FinFET也是各自领域中未来发展方向，应用较为广泛，而我国也切实存在自主掌握知识产权、国产替代需求，因此政策支持力度下降的可能性较小。同时公司也合理布局产品序列，降低对任一下游行业的依赖，以降低对该下游行业政策变化带来的风险。

5、应收账款回收的风险

2014年末、2015年末和2016年末，公司应收账款余额分别为149.83万元、1,471.03万元和2,138.92万元，应收账款余额占期末总资产的比例分别为1.45%、12.39%和11.32%，呈现上涨趋势。随着公司研发技术日渐成熟，主营产品离子注入机逐步实现量产和销售，公司的营业收入大幅增加，应收账款余额也呈增长趋势。尽管公司与主要客户建立了较为稳定的合作关系，并制定了适当的信用政策以防范应收账款回收风险，同时制定了较为谨慎的坏账准备计提政策，谨慎考虑坏账风险。但如果未来经济形势或光伏行业发生重大不利波动，或公司主要客户的生产经营状况发生重大不利变化，则公司应收款项发生坏账的风险将会大幅增加，从而使公司经营成果受到不利影响。

应对措施：公司将在扩大经营规模的同时更加关注坏账风险，严格执行坏账政策，关注客户生产经营状况，与主要客户保持联系，定期进行款项结算和清收。同时，公司将进一步开发新市场和新客户，丰富客户层次体系，分散经营风险，将应收款项坏账风险控制可控范围之内。

6、资产负债率较高风险

2014年末、2015年末和2016年末，公司资产负债率分别为88.07%、56.02%和64.68%。报告期内，公司资产负债率均处于较高水平，主要是由于：一方面，公司主要产品离子注入机的研发需要投入大量的资金，公司资金需求较大，导致报告期内关联方借款、银行借款等债务金额较大，同时持续的研发对于原材料需求较大，导致应付账款余额一直处于较高水平；另一方面，公司所研发的产品离子注入机为政府大力扶持的项目，报告期内公司获取的政府补助资金较多，且主要是与资产相关，需要在资产使用年限内进行平均摊销，导致报告期内递延收益金额较大。资产负债率较高将导致公司存在较大的债务偿还风险，增加融资难度，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将结合实际运营情况，作出借款或融资的决策，适时调整融资结构，保持合理的资产负债率和融资杠杆率。公司将大力拓展销售市场，扩大销售规模，并加大应收款项管理，及时收回货款

并偿付应付款项和融资款项。

7、政府补助依赖风险

公司自成立以来,致力于国际领先高端离子注入技术设备的研发、生产及销售,目前产品主要应用于高效太阳能电池、平板显示和集成电路制造等领域,为国家和上海市重点扶持领域,主要研发项目包括太阳能项目、02专项、AMOLED项目、FINFET项目、经信委高端智能设备项目、经信委重大技术装备项目、专利试点企业、张江园区重大技术项目等,每年均可获得较多的政府补助和扶持收入。2014年、2015年、2016年计入当期损益的金额分别为902.74万元、492.24万元、695.94万元,政府补助收入占当期扣除非经常性损益后净利润的比例分别为-157.37%、-729.19%、440.31%。公司自2014年才开始逐步主营产品生产完工并实现销售,报告期内销售规模较小,而研发项目支出和公司日常运营成本较高,导致公司营业利润处于亏损水平。因此,报告期内,政府补助收入对当期扣除非经常性损益后净利润的影响较大,公司盈利对于政府补助具有较大的依赖性。

应对措施:公司收到的政府补助主要是研发项目的经费资助,相对于研发项总体预算占比不高,但由于报告期内销售规模较小,导致政府补助对于当期利润的影响较大。公司已积极开发新市场和新客户,拓展销售市场,扩大销售规模,增加销售收入,同时管控费用,降低不必要支出,提高盈利水平,逐步降低对政府补助的依赖性。

8、公司治理及不当控制风险

股份公司已经建立了较为完善的法人治理结构和健全的规章制度,但由于股份公司成立时间较短,管理层对公司治理机制的理解和全面执行将有个过程,如因公司治理不规范或实际控制人不当控制仍将损害中小股东利益。

应对措施:公司建立了较为合理的法人治理结构,在《公司章程》、“三会”《议事规则》和《关联交易管理制度》等制度中做了相应的安排。这些制度措施,对实际控制人的行为进行合理的限制,以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性,保护公司全体股东的利益。股份公司成立后组建了监事会,从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡,以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

公司还将通过培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规定,保障“三会”决议的切实执行,不断完善法人治理结构,提升公司治理水平,切实保护中小投资者的利益,避免公司被实际控制人不当控制。

9、公司主要客户及关联方客户相对集中的风险

公司目前的核心产品是太阳能离子注入机以及相应的N型高效电池技术,同时公司也通过提供技术服务以及相关材料的销售取得了部分收入,目前公司的主要客户为太阳能光伏电池的生产企业。报告期初公司完成产品研发开始销售,同时由于公司产品属于高端制造装备,属于决策谨慎型产品,客户从关注、试用到购买流程较长,因此公司报告期内客户数量较少,集中度高,且部分客户为公司关联方,导致报告期内,公司存在主要客户销售收入占比较大、关联方客户销售占比较大的情况。如公司与主要客户、关联方客户合作关系发生不利情况,将对公司销售业务产生较大不利影响。

应对措施:公司产品属于高端制造装备,属于决策谨慎型产品,客户从关注、试用到购买流程较长,客户开发困难的同时也造成了公司产品粘性高、与客户合作关系稳定性相对较高的特征。同时公司产品开发完成后开始市场化应用时间相对较短,且国内该行业市场化领域经验表明国内光伏领域技术路线具备核心厂商影响其他厂商,随着公司与多家大型企业建立合作关系,公司也将在未来较为轻易获得其他较小规

模厂商的青睐，将进一步降低公司客户的集中度。同时，随着公司销售市场和客户的开拓，公司对于关联方客户的销售收入比重也将逐步下降。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	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：

不适用

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	第五节 二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节 二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	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	第五节 二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	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	-	-
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	-	12,253,437.82
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	0.00	12,253,437.82

1、2016年3月，公司向关联方苏州中来光伏新材股份有限公司销售一台离子注入机设备，关联交易金额为5,982,906.25元。

2、2016年12月，公司向关联方泰州中来光电科技有限公司销售离子一台注入机设备，关联交易金额为5,982,906.00元。2016年，公司还为关联方泰州中来光电科技有限公司提供晶片容器花篮，关联交易金额合计为261,494.02元。

3、2016年4月，公司向关联方 Tempress Systems B.V. 销售零星原材料，金额为3,749.39元。2016年12月，公司与 Tempress Systems B.V. 发生关联交易，向 Tempress Systems B.V. 提供配件，关联交易金额折合人民币约为1.95万元。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
合肥易钧投资管理中心(有限合伙)	向公司提供借款	4,900,000.00	是
陈丽慧	向公司提供借款	1,500,000.00	是
JUNHUA HONG(洪俊华)	向公司提供借款	600,000.00	是
李焯	向公司提供借款	2,000,000.00	是
宁波市广华中央空调有限公司	向公司提供借款	500,000.00	是
上海晶玺电子科技有限公司	向公司提供借款	100,000.00	是
上海晶玺电子科技有限公司	向公司提供借款	100,000.00	是
陈方明	为公司提供担保	5,000,000.00	是
JIONGCHEN(陈炯)、刘仁杰	为公司提供担保	10,000,000.00	是
总计		24,700,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、合肥易钧财赢投资管理中心（有限合伙）为公司董事陈方明控制的基金，向公司提供借款，金额为490万元，借款期间为2016.12.6至2017.12.5，借款年利率为4.35%。

2、公司监事陈丽慧向公司提供两笔借款，借款金额合计150万元。其中，100万元借款期限为2016.5.11至2017.5.10；50万元借款期限为2016.11.29至2017.11.28，借款年利率均为7.5025%。

3、JUNHUA HONG为董事兼高级管理人员，向公司提供三笔借款，单笔金额均为20万元，合计金额为60万元。三笔借款期限分别为2016.6.13至2017.6.12,2016.6.14至2017.6.13,2016.6.15至2017.6.14，借款年利率均为7.5025%。

4、李焯为董事会秘书刘仁杰配偶，向公司提供借款，金额为200万元，借款期限为2016.5.9至2017.5.8，借款年利率为7.5025%。

5、宁波市广华中央空调有限公司为监事陈丽慧持股公司，向公司提供借款，金额为50万元，借款期限2016.6.14至2016.6.30，无借款利率。

6、上海晶玺电子科技有限公司为监事陈丽慧实际控制的公司，向公司提供借款，金额为10万元，借款期限为2016.6.17至2016.6.30，无借贷利率。

7、上海晶玺电子科技有限公司为监事陈丽慧实际控制的公司，向公司提供借款，金额为10万元，借款期限为2016.6.24至2016.6.30，无借贷利率。

8、陈方明为公司董事，为公司向兴业银行张江支行的银行借款500万元提供连带责任保证担保，担保期间为2016年2月2日至2017年2月1日。

9、JIONG CHEN（陈炯）为公司实际控制人，刘仁杰为公司董事会秘书，为公司向上海浦东发展银行金桥支行的银行借款1000万元的保证担保人上海浦东科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保，担保期间为2016年6月27日至2017年6月26日。

报告期内，公司为了满足日常生产经营需要，发生了上述关联交易。上述交易均已履行内部决策程序，并以市场价格作为定价依据，不存在显失公允或者存在其他利益安排的情况，对公司的财务状况和经营成果不构成重大影响。

公司承诺将逐步减少偶发性关联交易的发生，并按照法律法规和公司管理制度的规定规范关联交易，避免发生损害公司及公司股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司为避免同业竞争，保障公司利益，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司控股股东及实际控制人均严格履行了已披露的承诺，未有任何违背。

报告期内，公司控股股东凯世通香港、实际控制人 JIONG CHEN 均均严格履行了避免同业竞争的承诺。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员和持股在 5.00%以上股东均做出的重要声明和承诺包含：

(1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、关于减少和规范关联交易的承诺，公司董事、监事、高级管理人员和持股在 5.00%以上股东出具《承诺函》，承诺如下：

一、本人将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。

二、本人将严格遵守股份公司章程及关联交易管理制度中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照股份公司关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，敦促股份公司及时对关联交易事项进行披露。

三、本人保证不会利用关联交易转移股份公司利润，不会通过影响股份公司的经营决策来损害股份公司及其他股东的合法权益。

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	48,632,219	100.00%	-48,632,219	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	26,626,140	54.75%	-26,626,140	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	50,000,000	50,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	27,375,000	27,375,000	54.75%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,632,219	-	1,367,781	50,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	Kingstone Technology HongKong Limited	26,626,140	748,860	27,375,000	54.75%	27,375,000	0
2	苏州卓爆投资中心(有限合伙)	15,197,568	427,432	15,625,000	31.25%	15,625,000	0
3	上海易津财鑫投资中心(有限合伙)	2,431,611	68,389	2,500,000	5.00%	2,500,000	0
4	杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)	2,431,611	68,389	2,500,000	5.00%	2,500,000	0
5	上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)	1,945,289	54,711	2,000,000	4.00%	2,000,000	0
合计		48,632,219	1,367,781	50,000,000	100.00%	50,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

苏州卓爆与易津财鑫均由上海易津创业投资管理有限公司担任执行事务合伙人，二者系关联方。

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**

凯世通香港持有公司 27,375,000 股，占公司总股本的 54.75%，为公司的第一大股东，对公司的经营决策有决定性影响，系公司的控股股东。香港凯世通成立于 2010 年 8 月 30 日，注册号为 1498928，注册办事处地址为 Room1501(153), 15/F, SPA Centre, 53-55 Lockhart Road, Wanchai, Hong Kong, 法定股本为 10,000 港元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东凯世通香港股权结构为 SILICON 占比 85%，AMTECH 占比 15%。SILICON 为凯世通香港第一大股东，可对凯世通香港实施控制并产生重大影响。报告期初至 2016 年 1 月 19 日，JIONG CHEN 直接持有 SILICON 30.70% 股权，通过其一致行动人陈丽慧能够控制 SILICON 总计 63% 的股份。2016 年 1 月 19 日，陈丽慧将其名下的 SILICON 股份全部转让给 JIONG CHEN，使其直接控制的 SILICON 股份达到 63%。因此，报告期内，JIONG CHEN 一直能够有效控制 SILICON，从而能够对公司的控股股东凯世通香港形成有效的控制。JIONG CHEN 是公司创始团队的核心成员，自公司成立以来一直担任总经理职务，全权负责公司的日常经营业务，并于 2015 年 8 月至今担任公司董事长。JIONG CHEN 从持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响。

JIONG CHEN，男，1958 年 6 月 6 日出生，美国国籍，博士研究生。1992 年 10 月至 1994 年 5 月任加拿大 Advance Laser and Fusion Technologies, Inc 研发工程师；1994 年 10 月至 1999 年 1 月任美国 Eaton Corporation 技术部经理；1991 年 1 月至 2009 年 8 月任美国 Advanced Ion Beam Technology Inc 副总裁、首席技术官；2009 年 4 月至 2015 年 12 月任上海凯世通半导体有限公司总经理；2010 年 9 月至今任 Kingstone Technology Hong Kong Limited 董事；2010 年 10 月至今任 Silicon Jade Limited 董事；2015 年 5 月至今任上海临港凯世通有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 12 月至今任上海凯世通半导体股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

四、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	兴业银行股份有限公司 上海分行	5,000,000.00	5.66%	2016.2.2至2017.2.1	否
银行贷款	上海浦东发展银行股份 有限公司金桥支行	10,000,000.00	5.00%	2016.6.2至2017.6.26	否
借款	合肥易钧财赢投资管理 中心(有限合伙)	4,900,000.00	4.35%	2016.6.24至2016.6.30	否
借款	陈丽慧	1,500,000.00	7.50%	100万元:2016.6.24至 2016.6.30,50万 元:2016.11.29至 2017.11.28	否
借款	JUNHUA HONG(洪俊华)	600,000.00	7.50%	共三笔,每笔20万元,期间 分别为2016.6.13至 2017.6.12,2016.6.14至 2017.6.13,2016.6.15至 2017.6.14	否
借款	李焯	2,000,000.00	7.50%	2016.5.9至2017.5.8	否
借款	宁波市广华中央空调有 限公司	500,000.00	-	2016.6.14至2016.6.30	否
借款	上海晶玺电子科技有限 公司	100,000.00	-	2016.6.14至2016.6.30	否
借款	上海晶玺电子科技有限 公司	100,000.00	-	2016.6.24至2016.6.30	否
合计	-	20,400,000.00	-	-	-

违约情况:

无

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

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

（二）利润分配预案

单位：元/股

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

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
JIONG CHEN	董事长、总经理	男	59	博士研究生	2015.12-2018.12	是
陈方明	董事	男	36	本科	2015.12-2018.12	否
JEFFREY SCOTTBOEKER	董事、副总经理	男	50	博士研究生	2015.12-2018.12	是
JUNHUA HONG	董事、副总经理、财务总监	男	55	博士研究生	2015.12-2018.12	是
ALBERT CHIN-LIANGCHIANG	董事	男	80	博士研究生	2015.12-2018.12	否
王祥辉	监事会主席	男	45	本科	2015.12-2018.12	否
陈丽慧	监事	女	51	高中	2015.12-2018.12	否
杨立军	职工监事	男	32	本科	2015.12-2018.12	是
刘仁杰	董事会秘书	男	40	本科	2015.12-2018.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

实际控制人 JIONG CHEN 和陈丽慧二人系兄妹关系，除此之外，公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
JIONG CHEN	董事长、总经理	-	-	-	-	-
陈方明	董事	-	-	-	-	-
JEFFREY SCOTTBOEKER	董事、副总经理	-	-	-	-	-
JUNHUA HONG	董事、副总经理、财务总监	-	-	-	-	-
ALBERT CHIN-LIANGCHIANG	董事	-	-	-	-	-
王祥辉	监事会主席	-	-	-	-	-
陈丽慧	监事	-	-	-	-	-
杨立军	职工监事	-	-	-	-	-
刘仁杰	董事会秘书	-	-	-	-	-

合计		0	0	0	0.00%	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

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

不适用

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
研发人员	30	26
管理人员	28	29
生产人员	13	11
员工总计	71	66

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	6	5
硕士	11	10
本科	25	22
专科	19	19
专科以下	10	10
员工总计	71	66

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，公司高层和核心技术人员基本保持稳定。
- 2、员工薪酬：公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规以及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、失业、生育等社会保险。报告期内，公司薪酬政策未发生变更。
- 3、招聘情况：报告期内，公司通过现场和网络招聘相结合的方式进行人才招聘。
- 4、员工培训：公司科学分析岗位知识和技能要求，制定培训课程，并结合通过岗位划分，提升员工培训和学习的积极性和主动性，同时大力加强公司制度、流程和企业文化价值的培训，在提升员工技能的同时，增强员工对企业的认同度和归属感。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	9	9	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

公司核心技术人员的基本情况如下：

①JIONG CHEN，男，1958年6月6日出生，美国国籍，博士研究生。1992年10月至1994年5月任加拿大 Advance Laser and Fusion Technologies, Inc 研发工程师；1994年10月至1999年1月任美国 Eaton Corporation 技术部经理；1991年1月至2009年8月任美国 Advanced Ion Beam Technology Inc 副总裁、首席技术官；2009年4月至2015年12月任上海凯世通半导体有限公司总经理；2010年9月至今任 Kingstone Technology Hong Kong Limited 董事；2010年10月至今任 Silicon Jade Limited 董事；2015年5月至今任上海临港凯世通有限公司法定代表人、执行董事；2015年12月至今任上海凯世通半导体股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。

②JUNHUA HONG，男，1962年6月12日出生，美国国籍，博士研究生。1995年5月至1999年8月任加拿大国家研究委员会 National Research Council 研究员；1999年9月至2000年1月任加拿大北电网络公司 NORTEL NETWORKS 高级工程师；2000年1月至2002年10月任美国迅桐网络公司 SYCAMORE NETWORKS 首席工程师；2002年11月至2004年6月任波特曼安全系统 PORTMAN SECURITY SYSTEMS 市场总监；2004年6月至2009年7月任美国 Advanced Ion Beam Technology Inc 首席系统工程师；2009年7月至2015年12月任上海凯世通半导体有限公司副总经理；2015年11月至今任 Kingstone Technology Hong Kong Limited 董事；2015年12月至今任上海凯世通半导体股份有限公司董事并出任公司副总经理、财务负责人，任期三年。

③JEFFREY SCOTT BOEKER，男，1967年8月29日出生，美国国籍，博士研究生。1992年5月至1993年12月任 Miller Nash 合伙人；1994年1月至1997年5月任 Oryx Inc 软件经理；1997年6月至2000年5月任 Ambertec Inc 工程副总裁；2000年6月至2009年9月任 Advanced Ion Beam Technology Inc 软件和自动控制总监；2009年9月至今任无锡凯世通科技有限公司董事；2009年10月至2015年12月任上海凯世通半导体有限公司副总经理；2010年8月至今任 Silicon Jade Limited 董事；2010年8月至今任 Kingstone Technology Hong Kong Limited 董事。2015年12月至今任上海凯世通半导体股份有限公司董事和副总经理，任期三年。

④杨立军，男，1985年1月3日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年7月至2011年4月任毕梯优电子（上海）有限公司电气工程师；2011年4月至2015年12月任上海凯世通半导体有限公司电气工程师；2015年12月至今任上海凯世通半导体股份有限公司职工监事，任期三年。

⑤金光耀，男，1983年10月26日出生，中国国籍，博士研究生。2010年10月至2011年2月任新加坡国立大学技术顾问；2011年2月至2012年6月任尚德电力有限公司项目经理；2012年7月至今任上海凯世通半导体股份有限公司项目经理。

⑥陈守俊，男，1985年1月12日出生，中国国籍，博士研究生。2012年4月至今任上海凯世通半导体股份有限公司项目经理。

⑦张晓峰，男，1984年10月4日出生，中国国籍，硕士学历。2011年4月至今任上海凯世通半导体股份有限公司机械工程师。

⑧王宇琳，女，1981年9月30日出生，中国国籍，硕士学历。2007年3月至2010年6月任盛美半导体设备（上海）有限公司电气工程师；2010年7月至2010年12月任飞利浦电子技术（上海）有限公司研发工程师；2010年12月至今任上海凯世通半导体股份有限公司电气经理。

⑨何川，男，1980年1月15日出生，中国国籍，硕士学历。2007年1月至2011年4月任盛美半导体设备（上海）有限公司工艺工程师；2011年4月至2014年7月任理想能源设备（上海）有限公司高级工艺工程师；2014年8月至2015年9月任极特太阳能设备贸易（上海）有限公司高级工艺工程师；2015年9月至今任上海凯世通半导体股份有限公司高级工艺工程师。

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	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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及其他相关法律、法规和《公司章程》的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《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》、《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》、《信息披露事务管理制度》等一系列管理制度。

为进一步健全公司内部管理和控制制度，报告期后，结合公司治理需要以及监管要求，公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规章制度。

公司股东大会、董事会和监事会召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规要求，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。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。截止本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。董事会经过评估认为，公司已建立了较为完善的治理机制，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司人事变动、生产经营决策、投融资决策、财务决策及关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，公司各部门及成员均依法依规履行职责，未出现违法、违规现象和内控重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

（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	7	<p>2016年公司共召开7次董事会会议，具体会议情况及决议内容如下：</p> <p>1、2016年1月5日，公司召开第一届董事会第二次会议，会议审议通过： 议案：《关于向兴业银行股份有限公司上海分行申请流动资金贷款的议案》</p> <p>2、2016年1月7日，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过： (1) 议案一：《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》 (2) 议案二：《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让、纳入非上市公众公司监管相关事宜的议案》</p> <p>3、2016年4月15日，公司召开第一届董事会第四次会议，会议审议通过： (1) 议案一：《关于解聘瑞华会计师事务所并聘用中汇会计师事务所的议案》 (2) 议案二：《公司董事会关于公司治理机制的讨论评估》</p> <p>4、2016年6月1日，公司召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过： (1) 议案一：《关于关联交易的议案》 (2) 议案二：《关于上海浦东发展银行股份有限公司金桥支行申请流动资金贷款的议案》</p> <p>5、2016年6月30日，公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过： 议案：《关于上海凯世通半导体股份有限公</p>

		<p>司审计报告的议案》</p> <p>6、2016年7月29日,公司召开第一届董事会第七次会议,会议审议通过:</p> <p>(1) 议案一:《关于关联交易的议案》</p> <p>(2) 议案二:《关于对外投资设立子公司的议案》</p> <p>7、2016年12月20日,公司召开第一届董事会第八次会议,会议审议通过:</p> <p>(1) 议案一:《关于追认关联方合肥易钧投资管理中心(有限合伙)向公司提供借款人民币490万元的议案》</p> <p>(2) 议案二:《关于追认监事陈丽慧向公司提供借款人民币50万元的议案》</p> <p>(3) 议案三:《关于聘请中汇会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年度审计机构的议案》</p> <p>(4) 议案四:《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	1	<p>2016年11月28日,公司召开第一届监事会第二次会议,会议审议通过了《监事会工作报告》</p>
股东大会	3	<p>1、2016年1月24日,公司召开2016年第一次临时股东大会,会议审议通过:</p> <p>(1) 议案一:《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》</p> <p>(2) 议案二:《关于授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式公开转让、纳入非上市公众公司监管相关事宜的议案》</p> <p>2、2016年5月2日,公司召开2016年第二次临时股东大会,会议审议通过:</p> <p>议案:《关于解聘瑞华会计师事务所并聘用中汇会计师事务所的议案》</p> <p>3、2016年6月24日,公司召开2016年第三次临时股东大会,会议审议通过:</p> <p>议案:《关于上海浦东发展银行股份有限公司金桥支行申请流动资金贷款的议案》</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

公司严格依照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的相关规定,按时召开股东大会、董事会和监事会。三会能够按照三会议事规则、《信息披露管理制度》等公司制度规范运作,决策程序、决策内容合法有效,三会运行良好。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照公司董事会制度及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，各司其职，确保公司各项工作规范运作。

（四）投资者关系管理情况

公司已制定《投资者关系管理制度》，报告期内，严格按照投资者关系管理制度处理好与投资者的关系，公司通过多种形式主动加强与股东的沟通和交流，向投资者提供公司已披露的资料，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对公司本年度内定期报告进行了审议，认为定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定，未发现公司本年度内定期报告所包含的信息存在不符合实际的情况，定期报告基本上真实地反映出公司的经营成果和财务状况；参与定期年报编制和审议的人员不存在违反保密规定的行为。

监事会对本报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立、完整的业务系统和必要的职能部门，拥有必要的经营设备、人员、资金和技术设备，能够独立自主地进行经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司独立对外签订合同，独立开展各项经营业务，业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，与实际控制人及其控制的其他企业间不存在有失公允的关联交易，对于与公司从事相同或相似业务的实际控制人所控制的其他企业，公司已采取避免同业竞争的有效措施。

2、资产独立

公司是发起设立的股份公司，拥有经营所必须的办公场所、与经营范围相适应的办公设备等资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司拥有股东、实际控制人及其关联方严格分离的劳动、人事、薪酬等管理体系及独立的员工队伍。公司

的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作、领取薪酬，为在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序推举、聘任、解聘或更换，不存在股东超越公司股东大会和董事会权限做出人事任免决定的情况。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，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他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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，公司紧紧围绕相关风险控制规章制度，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，公司尚未建立年度报告信息披露重大差错责任追究制度。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守信息披露管理制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

公司已草拟《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，2017年4月18日召开的第一届董事会第十次会议审议通过了《关于制定〈上海凯世通半导体股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。该议案尚需提交股东大会审议。

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	中汇会审[2017]2050号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市浦东新区世纪大道1168号东方金融广场B座11楼1103室
审计报告日期	2017年4月18日
注册会计师姓名	陈颖轩 罗显菊
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：

审计报告

中汇会审[2017]2050号

上海凯世通半导体股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是上海凯世通公司管理层的责任，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，上海凯世通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，公允反映了上海凯世通公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈颖轩

中国·杭州

中国注册会计师：罗显菊

报告日期：2017年4月18日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注 五、(一)	22,116,105.75	6,583,527.21
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	附注 五、(二)	2,674,465.00	4,100,000.00
应收账款	附注 五、(三)	21,389,228.26	14,710,280.00
预付款项	附注 五、(四)	269,287.08	947,702.11
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	附注 五、(五)	621,890.19	595,403.14
买入返售金融资产			
存货	附注 五、(六)	10,516,621.49	18,365,762.35
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	附注 五、(七)	9,359,096.00	8,646,972.26
流动资产合计		66,946,693.77	53,949,647.07
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	附注 五、(八)	868,441.36	787,483.23
投资性房地产			
固定资产	附注 五、(九)	49,985,548.42	20,024,716.78
在建工程	附注 五、(十)	42,512,992.06	36,976,864.98
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	附注 五、(十一)	25,937,410.26	6,609,505.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注 五、(十二)	1,403,109.92	339,839.55
其他非流动资产	附注 五、(十三)	1,300,000.00	
非流动资产合计		122,007,502.02	64,738,410.01
资产总计		188,954,195.79	118,688,057.08
流动负债：			
短期借款	附注 五、(十四)	16,800,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注 五、(十五)	16,746,095.08	10,753,862.07
预收款项	附注 五、(十六)		4,200,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注 五、(十七)	2,019,092.44	1,490,589.90

应交税费	附注 五、(十八)	629,879.60	0.00
应付利息	附注 五、(十九)	23,924.99	0.00
应付股利			
其他应付款	附注 五、(二十)	7,229,659.51	1,710,318.12
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		43,448,651.62	19,654,770.09
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注 五、(二十一)	87,044,954.24	47,154,304.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,044,954.24	47,154,304.89
负债合计		130,493,605.86	66,809,074.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注 五、(二十二)	50,000,000.00	48,632,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注 五、(二十三)	2,991,313.96	27,055,864.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注 五、(二十四)	889,584.05	
一般风险准备			
未分配利润	附注 五、(二十五)	4,579,691.92	-23,809,101.56
归属于母公司所有者权益合计		58,460,589.93	51,878,982.10
少数股东权益			
所有者权益总计		58,460,589.93	51,878,982.10
负债和所有者权益总计		188,954,195.79	118,688,057.08

法定代表人：JIONG CHEN(陈炯) 主管会计工作负责人：JUNHUA HON(洪俊华) 会计机构负责人：边丽娜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,619,591.43	6,373,609.02
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		2,674,465.00	4,100,000.00
应收账款	附注 十二、(一)	21,389,228.26	14,710,280.00
预付款项		254,287.08	947,702.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注 十二、(二)	25,628,198.19	1,145,403.14
存货		10,516,621.49	18,365,762.35
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		9,359,096.00	8,646,972.26
流动资产合计		73,441,487.45	54,289,728.88
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注 十二、(三)	868,441.36	787,483.23
投资性房地产			
固定资产		49,985,548.42	20,024,716.78
在建工程		42,512,992.06	36,976,864.98
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		5,730,816.66	6,609,505.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,403,109.92	301,096.91
其他非流动资产		1,300,000.00	
非流动资产合计		101,800,908.42	64,699,667.37
资产总计		175,242,395.87	118,989,396.25
流动负债：			
短期借款		16,800,000.00	1,500,000.00
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		16,746,095.08	10,753,862.07
预收款项			4,200,000.00
应付职工薪酬		1,510,887.55	1,335,619.36
应交税费			
应付利息		23,924.99	
应付股利			
其他应付款		7,229,379.51	1,710,318.12
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		42,310,287.13	19,499,799.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		71,044,954.24	47,154,304.89
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,044,954.24	47,154,304.89
负债合计		113,355,241.37	66,654,104.44
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	48,632,219.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,991,313.96	27,055,864.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		889,584.05	
未分配利润		8,006,256.49	-23,352,791.85
所有者权益合计		61,887,154.50	52,335,291.81
负债和所有者权益总计		175,242,395.87	118,989,396.25

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
----	----	-------	-------

一、营业总收入		20,137,738.10	32,776,445.35
其中：营业收入	附注 五、(二十六)	20,137,738.10	32,776,445.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,622,819.18	33,468,579.82
其中：营业成本	附注 五、(二十六)	7,518,091.33	22,835,449.49
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	附注 五、(二十七)	30,153.60	0.00
销售费用	附注 五、(二十八)	57,735.38	847,295.49
管理费用	附注 五、(二十九)	11,187,921.91	7,982,607.97
财务费用	附注 五、(三十)	902,845.76	1,415,226.87
资产减值损失	附注 五、(三十一)	926,071.20	388,000.00
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）	附注 五、(三十二)	80,958.13	-105,371.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,958.13	-105,371.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-404,122.95	-797,505.75
加：营业外收入	附注 五、(三十三)	7,094,668.41	4,930,788.66
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	附注 五、(三十四)	1,172,208.00	185,319.15
其中：非流动资产处置损失			103,097.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,518,337.46	3,947,963.76
减：所得税费用	附注 五、(三十五)	-1,063,270.37	-122,449.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,581,607.83	4,070,413.67
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		6,581,607.83	4,070,413.67
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		6,581,607.83	4,070,413.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,581,607.83	4,070,413.67
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		0.13	0.09
(二) 稀释每股收益		0.13	0.09

法定代表人：JIONG CHEN(陈炯) 主管会计工作负责人：JUNHUA HON(洪俊华) 会计机构负责人：边丽娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注 十二、(四)	20,137,738.10	32,776,445.35
减：营业成本	附注 十二、(四)	7,518,091.33	22,835,449.49
营业税金及附加		5,394.00	
销售费用		57,735.38	847,295.49
管理费用		8,514,125.92	7,487,382.73
财务费用		890,384.53	1,415,399.76
资产减值损失		926,071.20	388,000.00
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）	附注 十二、(五)	80,958.13	-105,371.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		80,958.13	-105,371.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,306,893.87	-302,453.40
加：营业外收入		7,092,955.81	4,930,788.66

其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		950,000.00	185,319.15
其中：非流动资产处置损失			103,097.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,449,849.68	4,443,016.11
减：所得税费用		-1,102,013.01	-83,707.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,551,862.69	4,526,723.38
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		9,551,862.69	4,526,723.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,046,947.46	20,492,495.13
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	附注 五、(三十六)	5,983,285.63	1,583,204.45
经营活动现金流入小计		19,030,233.09	22,075,699.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,556,063.65	25,994,235.22
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		5,544,017.00	4,116,446.24
支付的各项税费		5,394.00	2,662.46
支付其他与经营活动有关的现金	附注 五、(三十六)	5,935,066.89	4,323,484.36
经营活动现金流出小计		15,040,541.54	34,436,828.28
经营活动产生的现金流量净额		3,989,691.55	-12,361,128.70
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		51,524,511.05	14,759,449.86
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		51,524,511.05	14,759,449.86
投资活动产生的现金流量净额		-51,524,511.05	-14,759,449.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0.00	35,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00
取得借款收到的现金		16,800,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注 五、(三十六)	56,100,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,900,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,870.83	184,794.45

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	附注 五、(三十六)	10,228,613.02	29,302,375.28
筹资活动现金流出小计		12,214,483.85	29,487,169.73
筹资活动产生的现金流量净额		60,685,516.15	19,512,830.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,081.89	-18,812.92
五、现金及现金等价物净增加额		13,151,778.54	-7,626,561.21
加：期初现金及现金等价物余额		6,583,527.21	14,210,088.42
六、期末现金及现金等价物余额		19,735,305.75	6,583,527.21

法定代表人：JIONG CHEN(陈炯) 主管会计工作负责人：JUNHUA HON(洪俊华) 会计机构负责人：边丽娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,046,947.46	20,492,495.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,977,919.41	1,582,988.06
经营活动现金流入小计		19,024,866.87	22,075,483.19
购买商品、接受劳务支付的现金		3,556,063.65	25,994,235.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,468,209.76	3,778,571.54
支付的各项税费		5,394.00	2,662.46
支付其他与经营活动有关的现金		30,147,104.04	4,871,060.86
经营活动现金流出小计		37,176,771.45	34,646,530.08
经营活动产生的现金流量净额		-18,151,904.58	-12,571,046.89
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		29,288,711.05	14,759,449.86
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,288,711.05	14,759,449.86
投资活动产生的现金流量净额		-29,288,711.05	-14,759,449.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			35,500,000.00
取得借款收到的现金		16,800,000.00	1,500,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		40,100,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		56,900,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		485,870.83	184,794.45
支付其他与筹资活动有关的现金		10,228,613.02	29,302,375.28
筹资活动现金流出小计		12,214,483.85	29,487,169.73
筹资活动产生的现金流量净额		44,685,516.15	19,512,830.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,081.89	-18,812.92
五、现金及现金等价物净增加额		-2,754,017.59	-7,836,479.40
加：期初现金及现金等价物余额		6,373,609.02	14,210,088.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,619,591.43	6,373,609.02

(七) 合并股东权益变动表

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												
	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	48,632,219.00				27,055,864.66						-23,809,101.56		51,878,982.10
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	48,632,219.00				27,055,864.66						-23,809,101.56		51,878,982.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,367,781.00				-24,064,550.70				889,584.05		28,388,793.48		6,581,607.83
(一) 综合收益总额											6,581,607.83		6,581,607.83
(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									889,584.05		-889,584.05		
1. 提取盈余公积									889,584.05		-889,584.05		
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	1,367,781.00				-24,064,550.70						22,696,769.70		
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	1,367,781.00				-24,064,550.70						22,696,769.70		
(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	50,000,000.00				2,991,313.96				889,584.05		4,579,691.92		58,460,589.93

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	40,000,000.00				188,083.66							-27,879,515.23		12,308,568.43
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	40,000,000.00				188,083.66							-27,879,515.23		12,308,568.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,632,219.00				26,867,781.00							4,070,413.67		39,570,413.67
(一)综合收益总额												4,070,413.67		4,070,413.67
(二)所有者投入和减少	8,632,219.00				26,867,781.00									35,500,000.00

资本													
1. 股东投入的普通股	8,632,219.00				26,867,781.00								35,500,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
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	48,632,219.00				27,055,864.66							-23,809,101.56	51,878,982.10

法定代表人：JIONG CHEN(陈炯)

主管会计工作负责人：JUNHUA HON(洪俊华)

会计机构负责人：边丽娜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,632,219.00				27,055,864.66					-23,352,791.85	52,335,291.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,632,219.00				27,055,864.66					-23,352,791.85	52,335,291.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,367,781.00				-24,064,550.70			889,584.05		31,359,048.34	9,551,862.69
（一）综合收益总额										9,551,862.69	9,551,862.69
（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								889,584.05		-889,584.05	
1. 提取盈余公积								889,584.05		-889,584.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	1,367,781.00				-24,064,550.70					22,696,769.70	
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	1,367,781.00				-24,064,550.70				22,696,769.70	
（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	50,000,000.00				2,991,313.96			889,584.05	8,006,256.49	61,887,154.50

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	40,000,000.00				188,083.66					-27,879,515.23	12,308,568.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	40,000,000.00				188,083.66					-27,879,515.23	12,308,568.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,632,219.00				26,867,781.00					4,526,723.38	40,026,723.38
（一）综合收益总额										4,526,723.38	4,526,723.38
（二）所有者投入和减少资本	8,632,219.00				26,867,781.00						35,500,000.00
1. 股东投入的普通股	8,632,219.00				26,867,781.00						35,500,000.00
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											
1. 提取盈余公积											
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											
四、本年年末余额	48,632,219.00				27,055,864.66					-23,352,791.85	52,335,291.81

上海凯世通半导体股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海凯世通半导体股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由宁波市广华电子科技有限公司、上海乾广物流有限公司、CHEN JIONG(美国)、CHEN WEI(美国)、HONG JUNHUA (美国)、JEFFREY SOCTT BOEKER (美国)、DONALD WAYNE BERRIAN (美国)、何文龙(中国台湾)共同出资组建的中外合资经营企业,于 2009 年经上海市人民政府商外资沪张独资字[2009]0627 号批准证书批准,于 2009 年 4 月 16 日在上海市工商行政管理局浦东新区分局登记注册,取得 310115400252348(浦东)号企业法人营业执照。

2010 年 9 月 28 日,公司原始注册资本人民币 1,000.00 万元,经上海市张江高科技园区管理委员会沪张江园区管项字(2010)299 号批复批准,原公司股东 CHEN JIONG、CHEN WEI、DONALD WAYNE BERRIAN、HONG JUNHUA、JEFFREY SCOTT BOEKER、何文龙、宁波市广华电子科技有限公司、上海乾广物流有限公司与 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 签订股权转让协议,将其所持有的本公司共计 100%的股权作价人民币 8,236,478.00 元转让给新股东 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED。

2011 年 2 月 12 日,经公司修改后的章程规定,公司申请增加注册资本至人民币 4,000.00 万元,均由 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 认缴。

2011 年 4 月 12 日,公司收到股东第一期缴纳的新增注册资本人民币 10,470,400.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 51.17%。2011 年 7 月 29 日,公司收到股东第二期首次缴纳的新增注册资本人民币 9,666,300.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 75.34%。2011 年 11 月 15 日,公司收到股东第二期第二次缴纳的新增注册资本人民币 1,776,208.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 79.78%。前述三次出资业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验并分别出具汇洪验(2011)091 号、汇洪验(2011)206 号和汇洪验(2011)318 号验资报告。2012 年 5 月 21 日,公司收到股东第三期缴纳的新增注册资本人民币 2,524,640.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 86.09%。2012 年 11 月 8 日,公司收到股东第四期缴纳的新增注册资本人民币 3,153,000.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 93.98%。2014 年 8 月 1 日,公司收到股东第五期缴纳的新增注册资本人民币 2,409,452.00 元,此次增资后公司的实收资本占注册资本的 100.00%。前述两次出资业经上海汇洪会计师事务所有限公司审验,并于 2012 年 6 月 8 日、2012 年 11 月 27 日分别出具汇洪验(2012)111 号和汇洪验(2012)390 号验资报告。

2015 年 7 月 16 日,董事会决议,公司申请注册资本由人民币 40,000,000.00 元增加至人民币 48,632,219.00 元。2015 年 7 月 17 日,根据 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 与苏州卓爆投资中心(有限合伙)签订的股权转让协议,苏州卓爆投资中心(有限

合伙)认购本公司新增的注册资本人民币 8,632,219.00 元。

另外,苏州卓爆投资中心(有限合伙)向 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 购买本公司 13.5%的股权,转让价格为人民币 27,000,000.00 元。股权变更后, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 实缴资本 33,434,651.00 元,持股比例 68.75%,苏州卓爆投资中心(有限合伙)实缴资本 15,197,568.00 元,持股比例 31.25%。本次增资经上海瑞通会计师事务所出具的沪瑞通会验字(2015)第 200059 号验资报告验证。

2015 年 11 月 17 日,董事会决议,同意上海易津财鑫投资中心(有限合伙)、上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)、杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)分别向 KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 购买本公司 5%、4%、5%的股权,转让价格分别为 12,500,000.00 元、10,000,000.00 元、12,500,000.00 元。股权变更后, KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 持股比例为 54.75%,苏州卓爆投资中心(有限合伙)持股比例为 31.25%,上海易津财鑫投资中心(有限合伙)持股比例 5%,上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)持股比例 4%,杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)持股比例 5%。

2015 年 11 月 20 日,公司对此次变更进行了备案,并取得中国(上海)自由贸易试验区管理委员会下发的《中国(上海)自由贸易试验区外商投资企业备案证明》(No.ZJ201500124)。2015 年 12 月 4 日,公司完成了本次股权转让的工商变更登记,并取得了由上海市工商行政管理局自由贸易试验区分局颁发的统一社会信用代码为 913100006873381979 的营业执照。

2015 年 12 月 10 日,经股东会决议,由公司各股东作为发起人,以发起设立方式将公司从有限责任公司整体变更为股份有限公司,股份公司名称暂定为上海凯世通半导体股份有限公司。根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2015]31120020 号审计报告和上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字[2015]第 0818 号资产评估报告,以截至 2015 年 10 月 31 日的账面净资产为基础,按照 1.056:1 的比例折合为股份公司股本,计 50,000,000 股,每股面值 1 元,剩余净资产计入股份公司的资本公积。公司全体股东以其拥有的与其在公司中的持股比例相对应的公司净资产认购股份公司的股本总额,股东认购股份及持股比例为: KINGSTONE TECHNOLOGY HONGKONG LIMITED 认购 27,375,000 股,持股比例 54.75%;苏州卓爆投资中心(有限合伙)认购 15,625,000 股,持股比例为 31.25%;上海易津财鑫投资中心(有限合伙)认购 2,500,000 股,持股比例 5%;上海中缔重赢投资管理中心(有限合伙)认购 2,000,000 股,持股比例 4%;杭州中来锦聚新能源合伙企业(有限合伙)认购 2,500,000 股,持股比例 5%。

2015 年 12 月 28 日,公司对此次股改变更进行了备案,并取得中国(上海)自由贸易试验区管理委员会下发的《中国(上海)自由贸易试验区外商投资企业备案证明》(No.ZJ201500252)。

2016 年 1 月 18 日,公司完成了本次股改的工商变更登记,并取得了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 913100006873381979 的营业执照。至此,公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司(台港澳与境内合资、未上市)。

2016 年 11 月 30 日,公司在全国中小企业股份转让系统取得“股转系统函【2016】8855 号”挂牌函,股票代码 870315。

截至 2016 年 12 月 31 日,公司注册资本:人民币 5000 万元。注册地址:中国(上海)自由贸易试验区牛顿路 200 号 7 号楼单元 1。法定代表人: JIONG CHEN (陈炯)。营业期限: 2009 年 4 月 16 日至不约定期限。

公司属高新技术行业。经营范围为:集成电路设备、太阳能电池生产设备研发设计;软件的开发、设计、制作;集成电路设备、太阳能电池生产设备的生产;销售自产产品,系统集成,并提供相关的技术咨询和技术服务;机械设备及配件、电气设备、电器产品、金属材料

料及制品（钢材、贵金属、稀有金属除外）、机电产品、建材（钢材、水泥除外）、五金的批发和进出口（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）。

本财务报表于 2017 年 4 月 18 日业经本公司董事会决议批准报出。

（二）合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会监督委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

三、主要会计政策和会计估计

（一）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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债,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,按照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。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积;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,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之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起至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,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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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;对于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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,经复核后合并成本仍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,其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末,因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值,或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值,合并当期期末,公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的,则视同在购买日发生,进行追溯调整,同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整;自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整,按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。

属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并报表。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定、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内,同时调整合并资产负债表的期初数,同时对比报表的相关项目进行调整,视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额,均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧

失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和,形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三(十二)“长期股权投资的确认和计量”或本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(八) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:1)取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;3)属于衍生工具,但是,被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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: 1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; 2)本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(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。采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3)贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(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。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外,可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益;但是,对于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,按成本计量。处置时,将取得的价款与该项金融资产账面

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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: (1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (2)该金融资产已转移, 且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; (3)该金融资产已转移, 虽然企业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, 但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照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。

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。金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该项金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。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)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之和; (2)所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和; (2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时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, 其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2)其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3)财务担保合同

不属于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的财务担保合同, 以公允价值进行初始确认, 在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)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者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。

金融负债全部或者部分终止确认时, 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者承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- (2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未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, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(九)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减

值的客观证据,包括下列可观察到的情形:①发行方或债务人发生严重财务困难;②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;③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;⑤因发行方发生重大财务困难,导致金融资产无法在活跃市场继续交易;⑥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,包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;⑦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;⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1)持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益;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,不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2)可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资,公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化,判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时,将该权益工具投资的账面价值,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,不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(九) 公允价值

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,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,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[包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等];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。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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	应收账款——金额 50 万元以上(含)的款项;其他应收款——金额 50 万元以上(含)的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其
保证金押金组合	与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金;	账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

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,下同)	0	0
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	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

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③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存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 原材料领用和发出时按先进先出法计价;库存商品发出时按个别认定法计价。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 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。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(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;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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见本附注三(八)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和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。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指定。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。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。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合同形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的,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。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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;购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本;原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理;原持有股权投资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转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本,与发行权益性证券直接相关的费用,按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定;在非货币性资产交换具有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。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的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,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,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的,按照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,并据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,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账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。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。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

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。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权的处置

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。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,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者负债相同的基础,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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,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核算而确认的其他综合收益,在终止确认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。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,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,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;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《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,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,其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,如果上述交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5	5	19.00
电子设备	平均年限法	5	5	19.00
办公家具	平均年限法	5	5	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)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折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时,开始资本化:1)资产支出已经发生;2)借款费用已经发生;3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化:若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所构建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化:当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或生产的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前发生的,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本,包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断,能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,作为使用寿命有限的无形资产;无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

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的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10 年	预计受益期限
软件	5 年	预计受益期限
专利权	5 年	预计受益期限
商标	5 年	预计受益期限
土地使用权	50 年	土地使用权证登记使用年限

使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,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予摊销,但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

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;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。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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。划分研究阶段和开发阶段的标准: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。

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,可证明其有用性;(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。如不满足上述条件的,于发生时计入当期损益;无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:预付经营租入固定资产的租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司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日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:(1)该义务是承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出;(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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1)销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)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；(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时。

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

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：若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；若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

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司收入主要为销售商品、原材料、提供技术服务及提供商品使用权：其中，销售商品和原材料经由对方验收时确认收入；提供商品使用权时按协议约定的使用期间内分月平均确认。

(二十一) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的,将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助:(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;(2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证

据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认,或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算,且预计其金额不存在重大不确定性;

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

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

公司取得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。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(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)用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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,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。

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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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, 则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, 转回减记的金额。

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

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

(二十三) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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, 其所有权最终可能转移, 也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人: 公司出租资产收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金收入总额扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)租入人: 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人: 在租赁期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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人: 在租赁期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。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十四) 重大会计判断和估计说明

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) 租赁的分类

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。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估, 涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内, 本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 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。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
土地使用税	土地面积	3元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

公司于 2015 年 8 月 19 日取得了编号为 GR201531000180 的高新技术企业证书,属于国家需要重点扶持的高新技术企业。2015 年至 2017 年度,本公司适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司在本报告期内适用的企业所得税税率为 25%。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明,期初系指 2016 年 1 月 1 日,期末系指 2016 年 12 月 31 日;本期系指 2016 年度,上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			967.63			6,805.35
小计			<u>967.63</u>			<u>6,805.35</u>
银行存款						
人民币			19,730,487.88			6,568,278.44
美元	552.44	6.9370	3,832.27	1,296.38	6.4936	8,418.17
欧元	2.46	7.3068	17.97	3.56	7.0952	25.25
小计			<u>19,734,338.12</u>			<u>6,576,721.86</u>
其他货币资金						
人民币			2,380,800.00			
小计			<u>2,380,800.00</u>			
合计			<u>22,116,105.75</u>			<u>6,583,527.21</u>

2. 期末其他货币资金系保函保证金, 使用受限。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,674,465.00	4,100,000.00
合计	<u>2,674,465.00</u>	<u>4,100,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据, 以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况:

(1) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据

(2) 已经背书但尚未到期的票据前五户明细

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
泰州中来光电科技有限公司	2016年8月11日	2017年2月10日	200,000.00	票据号 3130005126271018
泰州中来光电科技有限公司	2016年8月11日	2017年2月10日	200,000.00	票据号 3130005126271019
泰州中来光电科技有限公司	2016年8月11日	2017年2月10日	200,000.00	票据号 3130005126271020
泰州中来光电科技有限公司	2016年8月11日	2017年2月10日	200,000.00	票据号 3130005126271021
泰州中来光电科技有限公司	2016年8月11日	2017年2月10日	200,000.00	票据号 3130005126271022

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
小计			<u>1,000,000.00</u>	

4. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,800,000.00

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	22,353,299.46	98.46	964,071.20	4.31	14,748,280.00	97.68	38,000.00	0.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	350,000.00	1.54	350,000.00	100.00	350,000.00	2.32	350,000.00	100.00
合计	<u>22,703,299.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,314,071.20</u>	<u>5.79</u>	<u>15,098,280.00</u>	<u>100.00</u>	<u>388,000.00</u>	<u>2.57</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额50万元以上的款项, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,748,980.00		
1-2年	9,640,712.00	964,071.20	10.00
小计	<u>16,389,692.00</u>	<u>964,071.20</u>	<u>5.88</u>

2) 其他组合:

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	5,963,607.46		

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	<u>5,963,607.46</u>		

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海久能能源科技发展有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>	<u>100.00</u>	

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款。

4. 本报告期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款。

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
锦州华昌光伏科技有限公司	6,020,000.00	26.52	2 年以内
北京中科信电子装备有限公司	5,466,000.00	24.08	1 年以内
陕西有色光电科技有限公司	4,003,692.00	17.63	2 年以内
泰州中来光电科技有限公司	3,105,948.00	13.68	1 年以内
苏州中来光伏新材股份有限公司	2,838,000.00	12.50	2 年以内
小 计	<u>21,433,640.00</u>	<u>94.41</u>	

7. 本报告期无终止确认的应收账款情况。

8. 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	269,287.08	100.00	943,081.75	99.51
1-2 年			4,496.86	0.47
2-3 年			123.50	0.02
合 计	<u>269,287.08</u>	<u>100.00</u>	<u>947,702.11</u>	<u>100.00</u>

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
兴业证券股份有限公司	非关联方	30,000.00	1 年以内	尚未接受服务
世伟洛克(上海)流体系统科技有限公司	非关联方	28,361.97	1 年以内	尚未收到货物
英利能源(中国)有限公司	非关联方	23,800.00	1 年以内	尚未收到货物
北京吉兆源科技有限公司	非关联方	24,888.88	1 年以内	尚未收到货物
上海聚嘉源真空科技有限公司	非关联方	20,854.71	1 年以内	尚未收到货物
小 计		<u>127,905.56</u>		

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备 计提 比例(%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准 备 比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备						
按组合计提坏账 准备	621,890.19	100.00		595,403.14	100.00	
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备						
合 计	<u>621,890.19</u>	<u>100.00</u>		<u>595,403.14</u>	<u>100.00</u>	

[注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额50万元以上(含)的款项, 单项计提坏账准备的其他应收款。

(2)按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的其他应收款。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1)账龄组合:

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,038.37		
小 计	<u>88,038.37</u>		

2)其他组合:

组 合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金保证金组合	533,851.82		
小 计	<u>533,851.82</u>		

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款情况。

5. 本期无实际核销的其他应收款。

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例(%)
上海德馨置业发展有限公司	非关联方	474,887.82	1-2 年	76.36
金光耀	非关联方	50,000.00	1 年内	8.04

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海张江集成电路产业区开发有限公司	非关联方	31,984.00	1 年内	5.14
丁安国	非关联方	15,019.45	1 年内	2.42
上海张江(集团)有限公司	非关联方	10,000.00	3 年以上	1.61
小 计		<u>581,891.27</u>		<u>93.57</u>

(六) 存货

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	2,496,623.32		2,496,623.32	3,395,638.42		3,395,638.42
在产品	2,443,924.19		2,443,924.19	10,022,920.99		10,022,920.99
库存商品	5,576,073.98		5,576,073.98	4,947,202.94		4,947,202.94
合 计	<u>10,516,621.49</u>		<u>10,516,621.49</u>	<u>18,365,762.35</u>		<u>18,365,762.35</u>

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待抵扣税金	8,975,855.77	8,290,728.80
待摊费用	383,240.23	356,243.46
合 计	<u>9,359,096.00</u>	<u>8,646,972.26</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	868,441.36		868,441.36	787,483.23		787,483.23
合 计	<u>868,441.36</u>		<u>868,441.36</u>	<u>787,483.23</u>		<u>787,483.23</u>

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
无锡凯世通科技有限公司	450,000.00	787,483.23			80,958.13	
合 计	<u>450,000.00</u>	<u>787,483.23</u>			<u>80,958.13</u>	

(续上表)

被投资单位名称	本期变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
无锡凯世通科技有限公司				868,441.36	
合计				<u>868,441.36</u>	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
机器设备	22,714,239.87		34,151,266.25				56,865,506.12
运输设备	216,198.50						216,198.50
电子设备	742,498.47						742,498.47
办公家具	196,191.54						196,191.54
合计	<u>23,869,128.38</u>		<u>34,151,266.25</u>				<u>58,020,394.63</u>
2) 累计折旧			计提				
机器设备	2,932,879.79	4,069,543.89					7,002,423.68
运输设备	133,502.46	41,077.72					174,580.18
电子设备	592,201.32	79,258.83					671,460.15
办公家具	185,828.03	554.17					186,382.20
合计	<u>3,844,411.60</u>	<u>4,190,434.61</u>					<u>8,034,846.21</u>
3) 账面价值							
机器设备	19,781,360.08						49,863,082.44
运输设备	82,696.04						41,618.32
电子设备	150,297.15						71,038.32
办公家具	10,363.51						9,809.34
合计	<u>20,024,716.78</u>						<u>49,985,548.42</u>

[注]本期折旧额 4,190,434.61 元。本期增加中由在建工程转入的固定资产原值 34,151,266.25 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 968,301.09 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

(十) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
AMOLED 项目	23,690,354.29		23,690,354.29
FINFET 项目	18,822,637.77		18,822,637.77
合 计	<u>42,512,992.06</u>		<u>42,512,992.06</u>

工程名称	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
AMOLED 项目	34,151,266.25		34,151,266.25
FINFET 项目	2,825,598.73		2,825,598.73
合 计	<u>36,976,864.98</u>		<u>36,976,864.98</u>

2. 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其 他减 少	期末数
AMOLED 项目	128,420,000.00	34,151,266.25	23,690,354.29	34,151,266.25		23,690,354.29
FINFET 项目	25,000,000.00	2,825,598.73	15,997,039.04			18,822,637.77
合 计		<u>36,976,864.98</u>	<u>39,687,393.33</u>	<u>34,151,266.25</u>		<u>42,512,992.06</u>

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	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 (%)	资金来源
AMOLED 项目	45.04	45.04	325,340.93	168,257.60	8.25	自筹、补助
FINFET 项目	75.29	87.40				自筹、补助
合 计			<u>325,340.93</u>	<u>168,257.60</u>		

(十一) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1)账面原值							
非专利技术	6,879,453.49						6,879,453.49
软件	41,009.94						41,009.94
专利权	843,879.97						843,879.97
商标	46,528.30						46,528.30
土地使用权		20,445,120.00					20,445,120.00
合计	<u>7,810,871.70</u>	<u>20,445,120.00</u>					<u>28,255,991.70</u>

2)累计摊销		计提	其他	处置	其他
非专利技术	859,931.69	687,945.37			1,547,877.06
软件	38,959.44	2,050.50			41,009.94
专利权	276,236.80	176,472.19			452,708.99
商标	26,238.30	12,220.75			38,459.05
土地使用权		238,526.40			238,526.40
合计	<u>1,201,366.23</u>	<u>1,117,215.21</u>			<u>2,318,581.44</u>
3)账面价值					
非专利技术	6,019,521.80				5,331,576.43
软件	2,050.50				
专利权	567,643.17				391,170.98
商标	20,290.00				8,069.25
土地使用权					20,206,593.60
合计	<u>6,609,505.47</u>				<u>25,937,410.26</u>

[注]本期摊销额 1,117,215.21 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
3. 期末无用于抵押或担保的无形资产
4. 未办妥权证的无形资产说明

2016年5月4日，本公司与上海市规划和国土资源管理局签订受让坐落于临港综合区04PD-0107单元C12-01西片地块的上海市国有建设用地使用权出让合同（工业用地产业项目类）。2016年6月13日，双方完成交地手续，签署交地确认书，土地使用年期自交地确认书签订之日起算。2016年6月17日，合同主体变更为上海临港凯世通半导体有限公司与上海市规划和国土资源管理局。截止2016年12月31日，土地使用权证尚在办理中。

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1. 已确认的未经抵销的递延所得税资产:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	197,110.68	1,314,071.20	58,200.00	388,000.00
应付职工薪酬的所得税影响	226,633.13	1,510,887.55	239,085.54	1,490,589.90
预提利息的所得税影响	3,588.75	23,924.99		
预付费用的所得税影响	79,406.93	529,379.51	42,554.01	283,693.38
未弥补亏损的所得税影响	896,370.43	5,975,802.89		

合 计	<u>1,403,109.92</u>	<u>9,354,066.14</u>	<u>339,839.55</u>	<u>2,162,283.28</u>
-----	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	856,641.14	123,763.09
合 计	<u>856,641.14</u>	<u>123,763.09</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021	495,052.35	495,052.35	
2022	2,931,512.22		
小 计	<u>3,426,564.57</u>	<u>495,052.35</u>	

(十三) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
5.5 世代（兼容 6 世代）LTPS-TFT 平板显示离子注入机开发	1,300,000.00	
合 计	<u>1,300,000.00</u>	

(十四) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
票据贴现融资	1,800,000.00	1,500,000.00
保证借款	15,000,000.00	
合 计	<u>16,800,000.00</u>	<u>1,500,000.00</u>

期末借款系附有追索权的银行承兑汇票贴现借入的中国银行上海张江高科技园区支行 180.00 万元，向兴业银行借入 500.00 万元和向浦发银行借款 1,000.00 万元。兴业银行 500 万借款由关联方陈方明提供担保，并由太平财产保险有限公司上海分公司出具 No.150000171570 号科技型中小企业贷款履约保证保险单；浦发银行 1,000.00 万借款由上海浦东科技融资担保有限公司和关联方陈炯、刘仁杰提供保证。关联方担保信息详见本附注八（二）2“关联担保情况”之所述。

(十五) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	12,304,787.74	7,225,818.64
1-2 年	3,177,167.66	3,521,170.43
2-3 年	1,264,139.68	200.00
3 年以上		6,673.00
合 计	<u>16,746,095.08</u>	<u>10,753,862.07</u>

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
Tempress Systems B.V.	3,403,735.08	尚未催收
江阴市光科真空机械有限公司	612,108.40	尚未催收
北京七星华创电子股份有限公司	472,512.82	尚未催收
上海克林技术开发有限公司	200,000.00	尚未催收
小 计	<u>4,688,356.30</u>	

(十六) 预收款项

明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内		4,200,000.00
合 计		<u>4,200,000.00</u>

(十七) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1)短期薪酬				
	1,372,009.82	12,932,988.34	12,395,617.12	1,909,381.04
(2)离职后福利—设定提存计划	118,580.08	1,336,182.35	1,345,051.03	109,711.40
合 计	<u>1,490,589.90</u>	<u>14,269,170.69</u>	<u>13,740,668.15</u>	<u>2,019,092.44</u>

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,270,389.00	10,417,490.41	9,884,315.17	1,803,564.24
(2)职工福利费		1,340,488.55	1,340,488.55	
(3)社会保险费	65,877.82	742,323.55	747,250.57	60,950.80
其中：医疗保险费	57,972.48	653,244.71	657,580.50	53,636.69
工伤保险费	2,635.11	29,692.95	29,890.02	2,438.04
生育保险费	5,270.23	59,385.89	59,780.05	4,876.07
(4)住房公积金	35,743.00	418,823.00	419,700.00	34,866.00
(5)工会经费和职工教育经费		13,862.83	3,862.83	10,000.00
小 计	<u>1,372,009.82</u>	<u>12,932,988.34</u>	<u>12,395,617.12</u>	<u>1,909,381.04</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	110,674.74	1,247,103.53	1,255,380.96	102,397.31
(2)失业保险费	7,905.34	89,078.82	89,670.07	7,314.09
小 计	<u>118,580.08</u>	<u>1,336,182.35</u>	<u>1,345,051.03</u>	<u>109,711.40</u>

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)应付职工薪酬期末数于 2017 年 3 月底前发放完毕。

(十八) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
印花税	9,920.00	
土地使用税	24,759.60	
契税	595,200.00	
合 计	<u>629,879.60</u>	

(十九) 应付利息

明细项目

项 目	期末数	期初数
短期借款	23,924.99	
合 计	<u>23,924.99</u>	

(二十) 其他应付款

1. 明细项目

项 目	期末数	期初数
暂借款及利息	5,418,832.81	
应付暂收款	1,300,000.00	1,300,000.00
预提费用	510,546.70	283,693.38
其他	280.00	126,624.74
合 计	<u>7,229,659.51</u>	<u>1,710,318.12</u>

2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海神舟新能源发展有限公司	1,300,000.00	尚未催收
小 计	<u>1,300,000.00</u>	

3. 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末余额	款项性质或内容
合肥易钧财赢投资管理中心(有限合伙)	4,915,394.17	借款及利息
上海神舟新能源发展有限公司	1,300,000.00	暂收款
陈丽慧	503,438.64	借款及利息
小 计	<u>6,718,832.81</u>	

(二十一) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	47,154,304.89	44,266,000.00	6,355,350.65	87,044,954.24	补助资金
合 计	<u>47,154,304.89</u>	<u>44,266,000.00</u>	<u>6,355,350.65</u>	<u>87,044,954.24</u>	

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关 与资产相关
02 专项	9,803,662.70		1,089,295.80		8,714,366.90	与资产相关
太阳能项目	19,041,488.11	500,000.00	2,220,692.53		17,320,795.58	与资产相关
AMOLED 项目	14,208,678.68	26,200,000.00	410,362.32		39,998,316.36	与资产相关
FINFET 项目	3,580,475.40	14,200,000.00			17,780,475.40	与资产相关
经信委项目		5,346,000.00	2,635,000.00		2,711,000.00	与收益相关
专利试点示范	520,000.00				520,000.00	与收益相关
小 计	<u>47,154,304.89</u>	<u>46,246,000.00</u>	<u>6,355,350.65</u>		<u>87,044,954.24</u>	

(二十二) 股本

1. 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他		
Kingstone							
Technology Hongkong Limited	26,626,140.25				748,859.75	748,859.75	27,375,000.00
苏州卓爆投资中心 (有限合伙)	15,197,568.00				427,432.00	427,432.00	15,625,000.00
上海易津财鑫投资中 心(有限合伙)	2,431,610.98				68,389.02	68,389.02	2,500,000.00
杭州中来锦聚新能源 合伙企业(有限合伙)	2,431,610.98				68,389.02	68,389.02	2,500,000.00
上海中缔重赢投资管 理中心(有限合伙)	1,945,288.79				54,711.21	54,711.21	2,000,000.00
合计	<u>48,632,219.00</u>				<u>1,367,781.00</u>	<u>1,367,781.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

2. 本期股权变动情况说明

本报告期内股本的变动情况详见附注一、“公司基本情况之（一）公司概况”所述。

(二十三) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	27,055,864.66		24,064,550.70	2,991,313.96
合 计	<u>27,055,864.66</u>		<u>24,064,550.70</u>	<u>2,991,313.96</u>

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本报告期内资本公积的变动情况系公司由有限责任公司变更为股份有限公司产生, 详见附注一(一)“公司概况”之所述。

(二十四) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积		889,584.05		889,584.05
合 计		<u>889,584.05</u>		<u>889,584.05</u>

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期增加数系按母公司股改后当期净利润的 10% 提取。

(二十五) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	-23,809,101.56
加: 年初未分配利润调整	
调整后本年初余额	<u>-23,809,101.56</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,581,607.83
其他转入	
减: 提取法定盈余公积	889,584.05
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
净资产折股	-22,696,769.70
期末未分配利润	<u>4,579,691.92</u>

(二十六) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,307,632.38	7,433,752.88	31,059,829.08	21,427,992.78
其他业务	4,830,105.72	84,338.45	1,716,616.27	1,407,456.71
合 计	<u>20,137,738.10</u>	<u>7,518,091.33</u>	<u>32,776,445.35</u>	<u>22,835,449.49</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
离子注入机及配套设备	11,965,812.25	6,009,395.29	17,000,000.02	9,060,000.04
电池片	2,076,923.07	940,170.94		
配件	1,264,897.06	484,186.65		
扩散炉			14,059,829.06	12,367,992.74
小 计	<u>15,307,632.38</u>	<u>7,433,752.88</u>	<u>31,059,829.08</u>	<u>21,427,992.78</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泰州中来光电科技有限公司	6,244,400.02	31.01
苏州中来光伏新材股份有限公司	5,982,906.25	29.71
北京中科信电子装备有限公司	4,671,794.86	23.20
绵阳华通磁件技术有限公司	2,076,923.07	10.31
锦州华昌光伏科技有限公司	940,170.94	4.67
小 计	<u>19,916,195.14</u>	<u>98.90</u>

(二十七) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
印花税	2,484.00	
车船税	2,910.00	
土地使用税	24,759.60	
合 计	<u>30,153.60</u>	

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十八) 销售费用

项 目	本期数	上年数
运输费	55,162.73	847,295.49
包装费	2,572.65	
合 计	<u>57,735.38</u>	<u>847,295.49</u>

(二十九) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	4,587,196.33	2,892,886.95
办公费	201,073.25	153,218.74
房屋租赁费	883,949.72	807,312.04
研究支出		1,360,998.56
咨询费	2,319,546.36	459,602.83
差旅费	636,867.83	558,583.48
业务招待费	26,121.00	42,647.26
折旧费	1,391,654.59	818,147.27
无形资产摊销	479,579.71	148,472.04

项 目	本期数	上年数
专利费用	251,378.15	42,263.88
其他	410,554.97	698,474.92
合 计	<u>11,187,921.91</u>	<u>7,982,607.97</u>

(三十) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	545,795.82	210,123.41
减: 利息收入	18,217.39	27,358.71
汇兑损失	109,702.11	1,226,806.50
担保费	124,999.98	
贷款保险费	96,850.38	
手续费支出	43,714.86	5,655.67
合 计	<u>902,845.76</u>	<u>1,415,226.87</u>

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	926,071.20	388,000.00
合 计	<u>926,071.20</u>	<u>388,000.00</u>

(三十二) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	80,958.13	-105,371.28
合 计	<u>80,958.13</u>	<u>-105,371.28</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因:
无锡凯世通科技有限公司	80,958.13	-105,371.28	被投资单位净利润变动导致
小 计	<u>80,958.13</u>	<u>-105,371.28</u>	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十三) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,959,430.65	4,922,417.92	6,959,430.65
无法支付的应付款	120,529.52		120,529.52
代扣代缴手续费	14,708.24	8,370.74	14,708.24
合 计	<u>7,094,668.41</u>	<u>4,930,788.66</u>	<u>7,094,668.41</u>

2. 政府补助说明

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关	说明
经信委项目	2,635,000.00	1,900,000.00	与收益相关	沪经信装[2015]376号,首台突破项目
重大技术装备项目	560,000.00		与收益相关	重大技术装备业绩突破奖励
专利补助	44,080.00	56,475.00	与收益相关	
02 专项	1,089,295.80	1,089,295.80	与资产相关	极大规模集成电路制造装备及成套工艺专项
太阳能项目	2,220,692.53	1,236,122.52	与资产相关	高效晶硅太阳能电池用离子注入系统产业化技术开发及应用
AMOLED 项目	410,362.32		与资产相关	AMOLED 离子注入机开发与产业化应用
FINFET 项目		619,524.60	与收益相关	用于 FINFET 离子注入机的会切磁场射频离子源开发与应用
浦东生产力发展中心拨款		21,000.00	与收益相关	
小 计	<u>6,959,430.65</u>	<u>4,922,417.92</u>		

(三十四) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失		103,097.15	
其中: 固定资产处置损失		103,097.15	
诈骗损失	950,000.00		950,000.00
滞纳金	222,208.00		222,208.00
其他		82,222.00	
合 计	<u>1,172,208.00</u>	<u>185,319.15</u>	<u>1,172,208.00</u>

(三十五) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-1,063,270.37	-122,449.91
合 计	<u>-1,063,270.37</u>	<u>-122,449.91</u>

(三十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	5,950,080.00	1,555,845.74
利息收入	18,217.39	27,358.71
代扣代缴手续费	14,708.24	
往来款	280.00	
合 计	<u>5,983,285.63</u>	<u>1,583,204.45</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	17,748.00	
销售费用	8,678.78	847,295.49
管理费用	4,714,055.12	3,470,533.20
营业外支出	1,172,208.00	
银行手续费	22,376.99	5,655.67
合 计	<u>5,935,066.89</u>	<u>4,323,484.36</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
资金拆借	15,200,000.00	2,000,000.00
与资产相关政府补助	40,900,000.00	10,000,000.00
合 计	<u>56,100,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息	206,762.66	164,912.29
贷款担保费	124,999.98	
贷款保险费	96,850.38	
资金拆借	9,800,000.00	29,137,462.99
合 计	<u>10,228,613.02</u>	<u>29,302,375.28</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,581,607.83	4,070,413.67
加：资产减值准备	926,071.20	388,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,391,654.59	2,383,143.15
无形资产摊销	479,579.71	272,684.39
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)		

项 目	本期数	上年数
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		103,097.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	787,902.16	228,936.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,958.13	105,371.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,063,270.37	-122,449.91
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)	7,849,140.86	129,382.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,575,466.36	-12,438,604.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,306,569.94	-7,481,102.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,989,691.55	-12,361,128.70
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,735,305.75	6,583,527.21
减: 现金的期初余额	6,583,527.21	14,210,088.42
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	13,151,778.54	-7,626,561.21

【注】现金流量表补充资料的说明:

2016 年度现金流量表中现金期末数为 19,735,305.75 元, 2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 22,116,105.75 元, 差额 2,380,800.00 元, 系现金流量表期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金 2,380,800.00 元。

2. 当期无处置子公司及其他营业单位的情况。

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	19,735,305.75	6,583,527.21
其中: 库存现金	967.63	6,805.35
可随时用于支付的银行存款	19,734,338.12	6,576,721.86
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	19,735,305.75	6,583,527.21

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,380,800.00	保函保证金

(三十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	552.44	6.9370	3,832.28
欧元	2.46	7.3068	17.97
应收账款			
其中: 美元	2,834.00	6.9370	19,659.46
应付账款			
其中: 美元	8,898.30	6.9370	61,727.51
欧元	457,383.20	7.3068	3,342,007.57

六、合并范围的变更

新设成立子公司引起合并范围的变更:

1. 2016年10月26日, 合肥晶凯光电科技有限公司(以下简称合肥晶凯)在合肥市工商行政管理局登记注册, 取得91340100MA2N1KC67N(1-1)号企业法人营业执照。合肥晶凯法人代表: 陈方明; 注册资本人民币100.00万元, 由上海凯世通半导体股份有限公司以货币出资设立, 上海凯世通半导体股份有限公司拥有对其的实质控制权, 故自合肥晶凯成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日, 合肥晶凯的净资产为0.00元, 成立日至期末的净利润为0.00元。

2. 2016年11月27日, 安徽晶玺光电技术有限公司(以下简称安徽晶玺)在舒城县市场监督管理局登记注册, 取得91341523MA2N3DLQXA(1-1)号企业法人营业执照。安徽晶玺法人代表: 陈炯; 公司注册资本人民币3,000.00万元, 由上海凯世通半导体股份有限公司以货币出资设立, 上海凯世通半导体股份有限公司拥有对其的实质控制权, 故自安徽晶玺成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日, 安徽晶玺的净资产为0.00元, 成立日至期末的净利润为0.00元。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海临港凯世通半导体有限公司	一级	上海	上海	机械设备电子科技领域内技术开发、咨询、服务; 计算机软件开	100.00		直接设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
				发、货物技术等进出口业务			
合肥晶凯光电科技有限公司	一级	安徽	安徽	太阳能组件及设备制造、销售及技术咨询服务	100.00		直接设立
安徽晶玺光电技术有限公司	一级	安徽	安徽	太阳能材料开发及设备制造、销售及技术咨询服务; 新能源电站开发、建设、安装、运营	100.00		直接设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无锡凯世通科技有限公司	无锡	无锡	制造业	45.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
	无锡凯世通科技有限公司	无锡凯世通科技有限公司
流动资产	3,576,684.26	2,693,273.67
非流动资产	785,599.35	529,334.68
资产合计	4,362,283.61	3,222,608.35
流动负债	2,432,413.92	1,472,645.63
非流动负债		
负债合计	2,432,413.92	1,472,645.63
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,929,869.69	1,749,962.72
按持股比例计算的净资产份额	868,441.36	787,483.23
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	868,441.36	787,483.23

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值

	期末数 / 本期数	期初数 / 上期数
	无锡凯世通科技有限公司	无锡凯世通科技有限公司
营业收入	6,800,770.60	5,074,144.67
净利润	179,906.97	-234,158.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	179,906.97	-234,158.41

本期收到的来自联营企业的股利

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司	企业类型	注册地	法定股本(港币)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
Kingstone Technology Hongkong Limited	有限责任公司	香港中环德辅道中308号安泰金融中心13楼1306室	10,000.00	54.75	54.75

本公司的最终控制方为陈炯，持有 Silicon Jade Limited 67%股份，而 Silicon Jade Limited 持有本公司之母公司 Kingstone Technology Hongkong Limited 85.00%股份，因此，陈炯通过上述两个公司持有公司 31.18%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
Silicon Jade Limited	母公司的股东
Tempress Systems B.V	母公司的股东的子公司
陈丽慧	最终控制人之直系亲属、公司监事
洪俊华	公司董事兼高管
Jeffery Scott Boeker	公司董事兼高管

单位名称	与本公司的关系
陈方明	公司董事
李焯	公司董事会秘书配偶
刘仁杰	公司董事会秘书
宁波市广华电子科技有限公司	公司监事陈丽慧持有该公司 32.40% 股权, 并担任该公司执行董事、总经理
宁波市广华中央空调有限公司	公司监事陈丽慧配偶张尔耀持有该公司 77.5% 股权, 陈丽慧持有该公司 22.5% 的股权, 并担任该公司监事
上海晶玺电子科技有限公司	公司监事陈丽慧控制的公司
苏州中来光伏新材股份有限公司	公司股东中来锦聚的执行事务合伙人杭州中来锦聚投资管理有限公司的控股股东, 同时担任中来锦聚的有限合伙人
泰州中来光电科技有限公司	苏州中来的全资子公司
合肥易钧财赢投资管理中心(有限合伙)	公司董事陈方明控制的基金

(二) 关联方交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

(1) 采购商品/接受劳务情况。

关联方名称	关联交 易内容	定价方 式 及决策 程序	本期数		上年数	
			金额	占同类交易 金额比例(%)	金额	占同类交易 金额比例 (%)
Tempress Systems B.V.	采购商 品	市场价			7,164,505.70	88.59
Tempress Systems B.V.	会展服 务	市场价			57,782.00	100.00
Silicon Jade Limited	技术服 费	市场价			1,000,000.00	47.71
宁波市广华电子科技有限公司	技术服 费	市场价			5,927.38	0.28
合计					<u>8,228,215.08</u>	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交 易内容	定价方式 及决策程 序	本期数		上年数	
			金额	占同类交 易金额比 例(%)	金额	占同类交 易金额比 例(%)
Tempress Systems B.V.	配件	市场价	26,131.55	1.02		
泰州中来光电科技有限公司	离子注入机	市场价	5,982,906.00	50.00		
泰州中来光电科技有限公司	配件	市场价	261,494.02	10.21		
苏州中来光伏新材股份有限公司	离子注入机	市场价	5,982,906.25	50.00		

苏州中来光伏新材股份有限公司	原材料	市场价	32,478.63	3.43
合 计			<u>12,253,437.82</u>	<u>32,478.63</u>

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈方明	上海凯世通半导体股份有限公司	5,000,000.00	2016/2/2	2017/2/1	否
陈炯		10,000,000.00	2016/6/27	2017/6/26	否
刘仁杰					

(2) 关联担保情况说明

陈方明为本公司向兴业银行借入的 500.00 万元提供担保保证；陈炯、刘仁杰为本公司向浦发银行借入的 1000.00 万元提供担保保证。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
陈丽慧	1,000,000.00	2016/5/11	2016/10/17	借款年利率 7.5025%
洪俊华	200,000.00	2016/6/13	2016/10/17	借款年利率 7.5025%
洪俊华	200,000.00	2016/6/14	2016/10/17	借款年利率 7.5025%
洪俊华	200,000.00	2016/6/15	2016/10/17	借款年利率 7.5025%
李焯	2,000,000.00	2016/5/9	2016/10/17	借款年利率 7.5025%
宁波市广华中央空调有限公司	500,000.00	2016/6/14	2016/6/30	无利息
上海晶玺电子科技有限公司	100,000.00	2016/6/17	2016/6/30	无利息
上海晶玺电子科技有限公司	100,000.00	2016/6/24	2016/6/30	无利息
合肥易钧财赢投资管理中心（有限合伙）	4,900,000.00	2016/12/6	2017/12/5	借款年利率 4.35%
陈丽慧	500,000.00	2016/11/29	2017/1/23	借款年利率 7.5025%

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	6	4
在本公司领取报酬人数	6	4
报酬总额(万元)	178	166

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数
		账面余额	坏账准备	
应收账款	Tempress Systems B.V.	19,659.46		1,064,280.00
	苏州中来光伏新材股份有限公司	2,838,000.00		38,000.00
	泰州中来光电科技有限公司	3,105,948.00		

2. 应付关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数
		账面余额	坏账准	
(1) 应付账款				
	Tempress Systems B.V.	3,403,735.08		4,367,287.28
(2) 预收账款				
	苏州中来光伏新材股份有限公司			4,200,000.00
(3) 其他应付款				
	合肥易钧财赢投资管理中心（有限合 伙）	4,915,394.17		
	陈丽慧	503,438.64		
	Jeffery Scott Boeker			17,039.22
	洪俊华			10,715.12
	陈炯			83,097.38

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

出租方上海德馨置业发展有限公司将上海市浦东新区张江高科技园区牛顿路 200 号 7 号楼 1 单元、2 单元的房屋出租给本公司。双方签订了为期 2 年的房屋租赁合同，租期为 2015 年 4 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日。未来期间公司应支付租金情况如下：

期 间	应支付租赁费
3 个月内	474,887.82

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

租赁

经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九（一）“重要承诺事项”之所述。

十二、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2016 年 1 月 1 日，期末系指 2016 年 12 月 31 日；本期系指 2016 年度，上年系指 2015 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额 重大并单 项计提坏 账准备	22,353,299.46	98.46	964,071.20	4.31	14,748,280.00	97.68	38,000.00	0.26
按组合计 提坏账准 备								
单项金额 虽不重大 但单项计 提坏账准 备	350,000.00	1.54	350,000.00	100	350,000.00	2.32	350,000.00	100.00
合计	<u>22,703,299.46</u>	<u>100.00</u>	<u>1,314,071.20</u>	<u>5.79</u>	<u>15,098,280.00</u>	<u>100.00</u>	<u>388,000.00</u>	<u>2.57</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额50万元以上的款项，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围(1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,748,980.00		
1-2年	9,640,712.00	964,071.20	10.00
小计	<u>16,389,692.00</u>	<u>964,071.20</u>	<u>5.88</u>

2) 其他组合

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	5,963,607.46		
小计	<u>5,963,607.46</u>		

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
上海久能能源科技发展有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>		

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的应收账款

4. 本报告期无通过债务重组等其他方式收回的应收账款

5. 本报告期无实际核销的应收账款情况

6. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
锦州华昌光伏科技有限公司	6,020,000.00	2 年以内	26.52
北京中科信电子装备有限公司	5,466,000.00	1 年以内	24.08
陕西有色光电科技有限公司	4,003,692.00	2 年以内	17.63
泰州中来光电科技有限公司	3,105,948.00	1 年以内	13.68
苏州中来光伏新材股份有限公司	2,838,000.00	2 年以内	12.50
小 计	<u>21,433,640.00</u>		<u>94.41</u>

7. 本报告期无终止确认的应收账款情况

8. 期末无以应收账款为标的进行证券化的情况

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
单项金额重大并 单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账 准备	25,628,198.19	100.00			1,145,403.14	100.00		
单项金额虽不重 大但单项计提坏 账准备								
合 计	<u>25,628,198.19</u>	<u>100.00</u>			<u>1,145,403.14</u>	<u>100.00</u>		

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备: 金额 50 万元以上的款项, 单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 按组合计提坏账准备的应收账款。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备: 除已包含在范围(1)以外, 有确凿证据表明可收回性存在明显差异, 单项计提坏账准备的应收账款。

2. 坏账准备计提情况

(2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	88,038.37		
小计	<u>88,038.37</u>		

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	25,006,308.00		
押金保证金组合	533,851.82		
小计	<u>25,540,159.82</u>		

3. 本报告期无以前已全额或大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回或转回的其他应收款。

4. 本期无通过债务重组等其他方式收回的其他应收款

5. 本期无实际核销的其他应收款情况

6. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
上海临港凯世通半导体有限公司	25,006,308.00	2 年内	97.57
上海德馨置业发展有限公司	474,887.82	1-2 年	1.85
金光耀	50,000.00	1 年内	0.20
上海张江集成电路产业区开发有限公司	31,984.00	1 年内	0.12
丁安国	15,019.45	1 年内	0.06
小计	<u>25,578,199.27</u>		<u>99.80</u>

7. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海临港凯世通半导体有限公司	全资子公司	25,006,308.00	97.57
小计		<u>25,006,308.00</u>	<u>97.57</u>

8. 本报告期无终止确认的其他应收款情况。

9. 期末无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对联营企业投资						
无锡凯世通科技有限公司	868,441.36		868,441.36	787,483.23		787,483.23
合计	<u>868,441.36</u>		<u>868,441.36</u>	<u>787,483.23</u>		<u>787,483.23</u>

2. 子公司情况

(1) 上海临港凯世通半导体有限公司于 2015 年 5 月 28 日成立, 注册资本人民币 8,000.00

万元。

(2) 合肥晶凯光电科技有限公司于 2016 年 10 月 26 日成立, 注册资本人民币 100.00 万元。

(3) 安徽晶玺光电技术有限公司于 2016 年 11 月 27 日成立, 注册资本人民币 3,000.00 万元。

上述 3 家子公司均由上海凯世通半导体股份有限公司以货币全额认缴出资, 截止 2016 年 12 月 31 日, 本公司对 3 家子公司均未出资。

3. 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整 其他权益变动
无锡凯世通科技有限公司	787,483.23			80,958.13	
合计	<u>787,483.23</u>			<u>80,958.13</u>	

续表:

投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准	其		
无锡凯世通科技有限公 司					868,441.36	
合计					<u>868,441.36</u>	

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	15,307,632.38	7,433,752.88	31,059,829.08	21,427,992.78
其他业务	4,830,105.72	84,338.45	1,716,616.27	1,407,456.71
合 计	<u>20,137,738.10</u>	<u>7,518,091.33</u>	<u>32,776,445.35</u>	<u>22,835,449.49</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
离子注入机及配套设 备	11,965,812.25	6,009,395.29	17,000,000.02	9,060,000.04
电池片	2,076,923.07	940,170.94		
配件	1,264,897.06	484,186.65		
扩散炉			14,059,829.06	12,367,992.74
小 计	<u>15,307,632.38</u>	<u>7,433,752.88</u>	<u>31,059,829.08</u>	<u>21,427,992.78</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
泰州中来光电科技有限公司	6,244,400.02	31.01
苏州中来光伏新材股份有限公司	5,982,906.25	29.71
北京中科信电子装备有限公司	4,671,794.86	23.20
绵阳华通磁件技术有限公司	2,076,923.07	10.31
锦州华昌光伏科技有限公司	940,170.94	4.67
小 计	<u>19,916,195.14</u>	<u>98.90</u>

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	80,958.13	-105,371.28
合 计	<u>80,958.13</u>	<u>-105,371.28</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原因:
无锡凯世通科技有限公司	80,958.13	-105,371.28	被投资单位净利润变动导致
小 计	<u>80,958.13</u>	<u>-105,371.28</u>	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(六) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	9,551,862.69	4,526,723.38
加: 资产减值准备	926,071.20	388,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	1,391,654.59	2,383,143.15
旧		
无形资产摊销	241,053.31	272,684.39
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)		103,097.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	787,902.16	228,936.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-80,958.13	105,371.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,102,013.01	-83,707.27
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)	7,849,140.86	129,382.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-28,031,774.36	-12,988,604.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-9,684,843.89	-7,636,073.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,151,904.58	-12,571,046.89

项 目	本期数	上年数
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	3,619,591.43	6,373,609.02
减: 现金的期初余额	6,373,609.02	14,210,088.42
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	-2,754,017.59	-7,836,479.40

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定, 本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	6,959,430.65
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
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	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产	

项 目	本期数
取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,036,970.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	<u>5,922,460.41</u>
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	921,443.37
非经常性损益净额	5,001,017.04
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	5,001,017.04
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.93	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.03	0.03

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,581,607.83
非经常性损益	2	5,001,017.04
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,580,590.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	51,878,982.10
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	55,169,786.02

项 目	序号	本期数
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.93%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.86%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11+9*10/11

(2)基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	6,581,607.83
非经常性损益	2	5,001,017.04
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	1,580,590.79
期初股份总数	4	50,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	50,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.03

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3)稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海凯世通半导体股份有限公司

2017年4月20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:

公司董事会秘书办公室