

证券代码: 839510

证券简称: 倚天科技

公告编号: 2017-005

主办券商: 南京证券



倚天科技

NEEQ:839510

昆山倚天自动化科技股份有限公司

(KunShan YiTian Automation Technology Co.,Ltd)



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

2016 年 10 月 21 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。



2016 年公司被授予昆山市科技研发机构



2016 年 11 月 30 日通过了江苏省高新技术企业复审



目录

释 义.....	4
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	12
第五节 重要事项.....	29
第六节 股本变动及股东情况.....	30
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、倚天科技	指	昆山倚天自动化科技股份有限公司
爱迪曼、昆山爱迪曼	指	昆山爱迪曼智能科技有限公司，系公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《昆山倚天自动化科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
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
股东大会	指	昆山倚天自动化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	昆山倚天自动化科技股份有限公司董事会
监事会	指	昆山倚天自动化科技股份有限公司监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2016 年 1 月 1 日
期末、年末	指	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。

华普天健会计师事务所(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	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	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
宏观经济和下游周期性行业波动的风险	公司的产品主要应用于汽车零部件、医疗等高端装备制造领域,市场需求随下游行业的固定资产投资而波动,而固定资产投资受宏观经济的周期性变动影响较大。当宏观经济处于上升周期时,下游的行业具有较强的投资意愿,对公司产品需求旺盛;反之,当宏观经济处于下降周期时,受制于自身盈利的减少,下游行业投资意愿下降,影响其对公司产品的需求。公司目前处于快速成长期,近几年营业收入增长较快,但随着公司规模的扩大,受到宏观经济及下游周期性行业波动的影响将会加强,若下游行业投资增速放缓,公司将面临经营业绩下滑风险。
市场竞争风险	国内从事工业自动化装备制造的生产商较多,在政策支持及人工成本上升的双重契机下,制造业自动化生产的需求将会快速提升,这就会吸引国际知名企业直接或以合资公司形式进入我国市场,加剧市场竞争。

	<p>公司专注于汽车零部件、医药行业的自动化装备制造,而潜在竞争对手中,也不乏专注于其他行业的自动化装备制造。当下游行业的规模有明显扩大的趋势时,潜在竞争对手会进入本行业,市场竞争趋于激烈。</p>
人员流失风险	<p>工业自动化装备行业生产商所从事的业务需要大量掌握工业自动化、网络科技、信息技术等领域知识、技能的专业人才。同时,作为自动化装备的供应商,也需要大批对用户需求、生产工艺以及产品特征深入了解,并具备丰富经验的项目管理和市场营销人才。随着自动化领域高新技术的不断更新和市场竞争的不断加剧,行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果公司在人才的引进及流出方面协调不得当,将会产生因人才变动给公司经营带来不利影响。</p>
治理机制风险	<p>股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》等治理制度,并完善了公司组织结构。但由于股份公司成立的时间较短,现行治理结构的运行尚需在实践中不断完善,。公司管理层的规范意识有待进一步提高,管理层人员尚需逐步了解、熟悉对执行更加规范的公司治理机制尚需逐步解、熟悉,规范运营公司。短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。</p>
经营管理风险	<p>公司自设立以来积累了一定的经营管理经验,法人治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。但是,随着公司业务规模的扩大,公司需要对资源整合、市场开拓、技术研发、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进行调整,这对各部门工作的协调性、严密性、连续性提出了更高的要求。如果公司管理层的管理水平不能适应公司规模扩张的需要,组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善,公司将面临经营管理的风险。</p>
客户集中风险	<p>报告期内,公司对前五名客户的销售收入合计为 43,886,958.76 元,占本年度公司销售总额的比例为 86.89 %,占比较大。由于公司主要以提供自动化整体解决方案,为汽车零部件和医药生产企业提供非标准化的自动化智能装配及检测设备、医用试剂板以及相关技术服务,公司的业务性质及行业特征决定了公司所服务的目标客户主要集中在具有较强实力、回款较好的跨国企业,如艾博医药、麦格纳等;同时受制于公司目前资金、人员等因素,公司特定年度能够承接并执行的合同数量有限,单个合同金额较大的特点决定了公司的客户集中度较高。公司正通过新产品、新市场开发来拓展应用领域、扩大客户范围,但短期内仍存在客户较为集中的风险。</p>
应收账款回收风险	<p>截至 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款账面净额为 20,943,770.15 元,占期末流动资产的比例为 51.11%,公司的应收账款与公司经营规模发展情况相符。虽然公司的客户主要集中在国内外大型公司,客户信誉较好,账款回收风险较小,并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为</p>

	<p>充分的应收账款坏账准备。但随着公司生产经营规模的不断扩大,应收账款的总额将逐步增加,若催收不力或控制不当,则可能产生坏账损失的风险。</p>
<p>税收优惠政策变动风险</p>	<p>公司为符合条件的高新技术企业,目前享受的税收优惠政策为企业所得税按 15%征收的税收优惠。企业税收优惠政策体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持,预期将在相当长一段时间内持续执行。但是,上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满,致使公司不能继续享受税收优惠,可能对公司的经营业绩造成风险。</p>
<p>公司土地、房屋被抵押的风险</p>	<p>截至 2016 年年末,公司将土地使用权和房屋用于借款抵押,抵押借款金额为 248.00 万元。虽然该借款由控股股东等关联方提供担保,目前公司经营情况良好,未出现利润严重萎缩、毛利率锐减、经营性现金流短缺或偿债能力恶化等影响持续经营能力的现象。但若公司未来偿债能力发生重大变化,不排除其房产、土地受到处置进而影响公司日常生产经营活动的可能。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司主要客户之一为苏州昆山保税区内的昆山麦格纳汽车系统有限公司,公司对其销售业务为出口销售业务。报告期内,公司出口产品销售收入为 4,671,476.49 元,占销售总收入的比例为 9.25%。报告期内,公司发生的汇兑收益为 56,876.80 元,人民币汇率的波动对公司的经营业绩有一定的影响。公司出口产品以美元计价,虽然目前人民币贬值趋势明显,但若未来人民币出现升值,在美元销售价格不变的情况下,以人民币折算的销售收入减少,最终造成产品毛利率降低。</p>
<p>债务到期违约的风险</p>	<p>截至本报告期末,公司的负债余额为 24,995,832.94 元,主要系日常的经营性流动负债,其中公司的流动负债主要为应付账款、预收账款、短期借款。公司的资产负债率为 48.58%,公司 2016 年 12 月 31 日现金及现金等价余额为 12,593,595.30 元,2016 年 1-12 月经营活动产生的现金净流入为 8,561,034.30 元。虽然公司具有较好的盈利能力、良好的现金流和信用记录,银行资信级别较高,但如果公司一旦经营状况恶化,无法偿还到期借款本息,且无法获取新的资金来源或将到期借款进行展期,则公司可能存在违约和抵押物被强制执行的风险,将对公司的持续经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	昆山倚天自动化科技股份有限公司
英文名称及缩写	KunShan YiTian Automation Technology Co.,Ltd
证券简称	倚天科技
证券代码	839510
法定代表人	贾国泰
注册地址	昆山市巴城镇石牌欣基路 198 号
办公地址	昆山市巴城镇石牌欣基路 198 号
主办券商	南京证券股份有限公司
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	廖传宝、鲍光荣
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922 至 926

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	桑爱娜
电话	0512-57400062
传真	0512-57400063
电子邮箱	yt_finance@ksyitian.com
公司网址	www.ksyitian.com
联系地址及邮政编码	昆山市巴城镇石牌欣基路 198 号， 邮政编码： 215300
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	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 10 月 21 日

分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司是一家以提供自动化整体解决方案，集研发、制造、销售和服务于一体的民营高科技企业，为汽车零部件和医药生产企业提供非标准化自动化智能装配及检测设备和相关技术服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	15,000,000
做市商数量	0
控股股东	贾国泰
实际控制人	贾国泰

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	91320583772450319A	是
税务登记证号码	91320583772450319A	是
组织机构代码	91320583772450319A	是

因工商局实行营业执照、税务登记证、组织机构代码证三证合一，公司于 2016 年 6 月 8 日取得三证合一的企业法人营业执照。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

	本期	上年同期	增减比例
营业收入（元）	50,510,891.06	33,053,891.51	52.81%
毛利率	38.45%	28.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润（元）	10,631,295.48	3,460,027.25	207.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,299,374.34	3,461,847.52	168.62%
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）	54.98%	34.50%	-
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）	48.09%	34.52%	-
基本每股收益	0.81	1.15	-29.57%

二、偿债能力

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计（元）	50,399,108.58	32,112,918.63	56.94%
负债总计（元）	24,995,832.94	20,340,938.47	22.88%
归属于挂牌公司股东的净资产（元）	25,403,275.64	11,771,980.16	115.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.69	3.92	-56.89%
资产负债率（母公司）	48.58%	61.33%	-
资产负债率（合并）	49.60%	63.34%	-
流动比率	1.64	1.17	-
利息保障倍数	83.33	27.48	-

三、营运情况

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,561,034.30	8,097,310.38	-
应收账款周转率	2.93	2.65	-
存货周转率	8.32	11.78	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	56.94%	38.43%	-
营业收入增长率	52.81%	14.35%	-
净利润增长率	208.65%	-16.32%	-

五、股本情况

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本（股）	15,000,000	3,000,000	400.00%
计入权益的优先股数量（股）	0	0	-
计入负债的优先股数量（股）	0	0	-

六、非经常性损益

项目	金额（元）
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	94,025.06
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,299.26
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100.00
非经常性损益合计	1,608,224.32
所得税影响数	276,303.18
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,331,921.14

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

倚天科技是一家立足于汽车零部件、医疗行业的自动化设备的研发、生产、销售及机器人集成服务的高新技术企业。公司依靠自主研发的 32 项专利及经验丰富的研发、制造、管理团队，为汽车零部件及医疗行业规模较大的外商独资、中外合资、国内等公司提供非标准化自动化设备，实现公司利润。公司采取订单式生产模式，并通过直销渠道开拓业务，收入来源为汽车零部件、医疗及其他领域的自动化智能装配及检测设备，和医用试剂板等自动化产品。

1、采购模式

公司采购的主要原材料及配件包括工业机器人、电子元器件、气动元件、电气元件、机械元件等标准件，及钢材、铝材、电木板、型材等加工件。公司设置了采购部，对各项目部的采购工作进行集中管理。公司在选择供应商时以历史信用度和品牌知名度为考量重点，建立了供应商管理制度，对同一种主要原材料，至少选择两家合格供应商，以降低风险。

2、生产模式

公司产品为非标产品，采用定制化生产模式。公司与客户洽谈合同时，由客户对产成品提出具体需求。公司签订完商务合同后，工程技术部根据需求设计设备生产方案，经客户确认后，采购部进行原材料采购后经质量安全部检验合格入库，生产部领取原材料并进行机械装备集成和电气硬件产品装配制造，由研发中心电控组将控制软件写入硬件系统并进行出厂前调试，并可由客户到生产车间进行设备预验收，调试合格后再进行拆装发至客户处，由工程技术部工程师在客户处进行安装、调试及操作培训后，客户进行终验收。

3、销售模式

公司产品属于工业自动化装备制造，客户主要为行业规模较大的外商独资、中外合资及国内公司。公司根据客户的需求制定个性化的解决方案，属非标定制，因此产品销售具有单台价值高、总销售数量低的特点。

公司通过公开招标、直接洽谈的方式获得项目订单。公司应用于汽车零部件领域自动化设备的付款方式为：签订合同后由客户预付合同金额的 30%，公司下达生产订单安排生产，完工预验收后，客户支付 30% 合同价款，公司发货至客户约定地点并且进行安装、调试、操作培训后，由客户终验收并支付 30% 合同价款，剩余 10% 作为质保金，质保期一年。公司应用于医疗及其他领域的付款

方式为：签订合同后由客户预付合同金额的 50%，公司下达生产订单安排生产，完工后由公司进行调试，合格后发货至客户约定地点，并由客户支付 40% 合同价款，剩余 10% 作为质保金，质保期一年。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

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

1、经营计划的实现情况：

根据企业发展规划，报告期内，公司专注于工业自动化装备的研发、生产和销售，在持续稳固主营业务和继续深化与麦格纳、摩缇马帝、布拉诺宝陆、杭州艾博医药等老客户之间合作关系的基础上，进一步扩大工业自动化产品的生产和销售业务。报告期内，公司实现营业收入 50,510,891.06 元，同比增加 52.81%；营业成本 31,087,571.89 元，同比增加 30.65%；归属于母公司股东的净利润 10,631,295.48 元，同比增加 207.26%；归属于母公司股东扣除非经常性损益的净利润 9,299,374.34 元，同比增加 168.62%；经营活动产生的现金流净额 8,561,034.30 元，同比增加 5.73%。2016 年度公司毛利率为 38.45%，同比增长 10.44 个百分点。

报告期内，公司立足于汽车零部件装备子行业，发展自动装配、检测技术，并积极研发其他汽车零部件装备生产技术；公司未来将逐步扩展医疗产品业务，发展自动封装技术、自动剔除技术，进一步提升机器视觉智能识别技术。2016 年度公司投入研发费用 3,134,447.97 元，与上期相比增长 38.69%。报告期内，公司获得新授权实用新型专利一项（专利名称：一种具有检测装置的汽车锁扣组装自动化生产线，专利号：ZL201520547637.2），正在申请发明和实用新型专利多项。后期，

公司将在保持持续加大研发投入的同时，引进相关技术人才，壮大研发团队。

2016 年度，公司被昆山市科学技术局授予“昆山市科技研发机构”，并于 2016 年 11 月 30 日通过江苏省科学技术厅、江苏省财政局、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局的复审，并取得了更新的江苏省高新技术企业资质证书，证书编号为 GR201632002586，有效期三年。

2、年度内对公司经营有重大影响的事项：

(1) 报告期内公司完成了股改，设立为股份有限公司：由昆山倚天自动化有限公司以截至 2016 年 3 月 31 日经审计的净资产 15,446,459.05 元按 1.0298:1 的比例折合股本 15,000,000 股整体变更为股份有限公司，并于 2016 年 6 月 8 日获得苏州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91320583772450319A 的《企业法人营业执照》。

(2) 新三板挂牌：2016 年 10 月 21 日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。在资本市场的推动和公司总体发展战略的引导下，公司管理层加强和完善了公司各项制度的建设，重新梳理公司治理架构、明确各部门职责，推行全面预算管理，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展。同时，公司挂牌新三板拓宽了融资渠道，为公司持续健康创新发展奠定了坚实的基础。

(3) 生产运营方面：在公司经营层面上，管理层在董事会的带领下进一步加强了公司管控能力和公司财务风险控制，不断优化公司组织结构，制定和完善各项管理制度和业务流程，全面提升了公司的管理水平。

(4) 人才队伍建设和绩效考核管理方面：公司始终注重人才队伍建设，为企业的可持续发展奠定基础。报告期内，公司不断完善绩效考核与激励体系，优化职工发展通道，加强人才引入，同时还在公司内部组织技术、管理等专业性培训工作，不断提升员工技术能力和管理能力，坚持完善人才梯队建设工作，稳定并逐步优化公司人员结构。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

项目	本期			上年同期		
	金额（元）	变动比例	占营业收入的比重	金额（元）	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	50,510,891.06	52.81%	-	33,053,891.51	14.35%	-
营业成本	31,087,571.89	30.65%	61.55%	23,794,182.60	24.11%	71.99%
毛利率	38.45%	-	-	28.01%	-	-

管理费用	7,475,551.24	48.36%	14.80%	5,038,887.07	15.51%	15.24%
销售费用	532,714.17	230.17%	1.05%	161,346.73	40.53%	0.49%
财务费用	87,091.16	179.86%	0.17%	-109,052.99	719.23%	-0.33%
营业利润	10,609,481.69	173.74%	21.00%	3,875,771.31	-16.68%	11.73%
营业外收入	1,864,885.37	17,677.18%	3.69%	10,490.33	-90.07%	0.03%
营业外支出	256,661.05	1,930.87%	0.51%	12,638.00	-33.43%	0.04%
净利润	10,631,295.48	208.65%	21.05%	3,444,496.88	-16.32%	10.42%

项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上期增加 17,456,999.55 元，增长 52.81%，营业成本较上期增加 7,293,389.29 元，增长 30.65%。主要原因系受外部宏观经济和下游行业生产模式改变的影响，市场总体需求增长，为了应对上述市场变化，公司优化产品结构和加快市场开拓的力度，医疗领域自动化智能装配及检测设备市场取得了较好的发展。本期公司销售订单及产品销售价格实现大幅增长；
- 2、管理费用较上期增加 2,436,664.17 元，增长 48.36%，主要原因系本期增加挂牌新三板支付的财务咨询费 1,000,000.00 元，财务审计费 330,188.68 元和法律咨询费 150,943.40 元。研发支出较上年同期增加 874,341.66 元，增长 38.69%。
- 3、财务费用较上期增加 196,144.15 元，增长 179.86%，主要原因系汇兑收益较上期减少 204,334.72 元，下降 78.23%。
- 4、2016 年销售费用较上年同期增加 371,367.44 元，增长 230.17%，主要原因系销售订单增加，营业费用运输费增加 209,260.91 元，增长 335.67%。
- 5、营业利润较上年同期增加 6,733,710.38 元，增长 173.74%，主要原因系营业收入增长 52.81%，销售毛利率因报告期产品销售结构的调整，较上期增长 10.44%。
- 6、营业外收入增加 1,854,395.04 元，增长 17,677.18%。主要原因系公司新三板挂牌成功及昆山市机器人及智能装备科技专项等政府补助项目完成。
- 7、营业外支出较上年同期增加 244,023.05 元，增长 1,930.87%，主要原因系固定资产清理损失增加 256,651.05 元。
- 8、净利润较上年同期增加 7,186,798.6 元，增长 208.65%，主要原因系本期公司业务增长、产品销售结构的调整导致的毛利率增长及公司政府补助增长等多重因素，使本期的净利润获得较大幅度的增长。

(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	50,503,607.81	31,087,571.89	33,053,891.51	23,794,182.60
其他业务收入	7,283.25	-	-	-
合计	50,510,891.06	31,087,571.89	33,053,891.51	23,794,182.60

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
主营业务收入	50,503,607.81	99.99%	33,053,891.51	100.00%
其中：汽车零部件领域自动化智能装配及检测设备	11,417,646.50	22.60%	12,670,379.05	38.33%
医疗领域自动化智能装配及检测设备	19,957,685.42	39.51%	7,272,820.35	22.00%
其他领域自动化智能装配及检测设备、配件	7,310,866.59	14.47%	9,256,080.63	28.00%
医用试剂板	11,817,409.30	23.40%	3,854,611.48	11.66%
其他业务收入	7,283.25	0.01%	-	-
合计	50,510,891.06	100.00%	33,053,891.51	100.00%

收入构成变动原因：

- 1、2016 年汽车零部件领域自动化智能装配及检测设备较上年同期占营业收入比例下降 15.73%，主要原因系客户麦格纳汽车系统（苏州）有限公司 2015 年销售 9,578,403.25 元；2016 年销售 4,622,900.47 元。销售下降 4,955,502.78 元，致占营业收入比例下降。
- 2、2016 年医疗领域自动化智能装配及检测设备占营业收入比例增长 17.52%，主要原因系客户艾博生物医疗（杭州）有限公司 2015 年销售 7,272,820.35 元；2016 年销售 19,957,685.42 元，销售增长 12,684,865.07 元，致占营业收入比例增长。
- 3、2016 年其他领域自动化智能装配及检测设备、配件占营业收入比例下降 13.52%，其他领域的销售金额未发生太大差异，主要原因系 2016 年营业收入增长，致占营业收入比例下降。
- 4、2016 年医用试剂板占营业收入比例增长 11.74%，主要原因系子公司昆山爱迪曼智能科技在 2015 年属于建立初期销售占比较低。2016 年医用试剂板销售收入增长 7,962,797.82 元，致占营业收入比例增长。

(3) 现金流量状况

项目	本期金额 (元)	上期金额 (元)
经营活动产生的现金流量净额	8,561,034.30	8,097,310.38
投资活动产生的现金流量净额	-2,039,463.14	-2,713,135.43
筹资活动产生的现金流量净额	-1,244,710.01	904,511.91

现金流量分析:

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 463,723.92 元。主要原因如下：本期公司业务规模增长较快，销售金额及采购金额均较上期有所增长。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 673,672.29 元。主要原因如下：本期公司处置联营企业锐之达和因设备更新处置部分设备所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,149,221.92 元。主要原因如下：本期公司进一步加强了资金使用效率，本期归还股东的无息借款 7,254,681.97 元。

(4) 主要客户情况

序号	客户名称	销售金额 (元)	年度销售占比	是否存在关联关系
1	艾博生物医药(杭州)有限公司	28,640,353.67	56.71%	否
2	昆山麦格纳汽车系统有限公司	4,671,476.49	9.25%	否
3	麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	3,951,196.98	7.82%	否
4	杭州中翰盛泰生物科技有限公司	3,803,418.80	7.53%	否
5	江苏皓日汽车零部件有限公司	2,820,512.82	5.58%	否
合计		43,886,958.76	86.89%	

(5) 主要供应商情况

序号	供应商名称	采购金额 (元)	年度采购占比	是否存在关联关系
1	昆山市巴城镇安力远精密钣金厂	3,955,549.99	13.60%	否
2	成都天创精密模具有限公司	3,659,888.65	12.58%	是
3	米思米(中国)精密机械贸易有限公司	1,489,979.60	5.12%	否
4	昆山瑞沃德自动化有限公司	1,366,542.50	4.70%	否
5	昆山依莱伯瑞机器人有限公司	1,249,000.00	4.29%	否

合计	11,720,960.74	40.29%	
----	---------------	--------	--

(6) 研发支出与专利

研发支出：

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,134,447.97	2,260,106.31
研发投入占营业收入的比例	6.21%	6.84%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

公司拥有一批从业 10 年的研发团队，研发设备的周期大约一年，研发有利于企业不断创新与发展，提高企业竞争力，实现企业经营战略目标，提高企业市场占有率。

2、资产负债结构分析

项目	本期末末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额（元）	变动比例	占总资产的比重	金额（元）	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	12,603,595.30	73.02%	25.01%	7,284,538.32	711.31%	22.68%	2.33%
应收账款	20,943,770.15	68.16%	41.56%	12,454,568.55	7.04%	38.78%	2.78%
存货	5,719,782.66	225.80%	11.35%	1,755,622.30	-23.17%	5.47%	5.88%
长期股权投资	-	-	-	416,756.67	-0.95%	1.30%	-1.30%
固定资产	6,722,592.05	28.42%	13.34%	5,234,852.13	20.22%	16.30%	-2.96%
短期借款	4,939,000.00	99.15%	9.80%	2,480,000.00	0.00%	7.72%	2.08%
资产总计	50,399,108.58	56.94%	100.00%	32,112,918.63	38.43%	100.00%	-

资产负债项目重大变动原因：

1、本期货币资金余额较上年同期增长 73.02%，主要原因系：一方面，本期预收货款增加 5,427,226.23 元；另一方面，本期加强了货款销售的回款力度。

2、本期应收账款较上年同期增长 68.16%，主要原因系：本期营业收入增长较上年同期增长 52.81%，随着业务规模的扩大，尚在结算期限内的应收货款随之增加。

3、本期存货较上年同期增长 225.80%，主要原因系公司加快了产品结构优化和市场开拓的力度，销售订单增加，原材料较上年末增长 688,286.32 元，库存商品较上年末增长 1,142,016.37 元。

4、本期短期借款较上年末增长 99.15%，主要原因系根据公司年度计划需求，以及报告期内经营业务资金的回笼和到期用款预测。本期新增短期借款 2,450,000.00 元。

5、本期资产总计较上年同期增长 56.94%，主要原因系本期货币资金增长 73.02%、应收账款增长 68.16%、存货增长 225.80%。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 1 家全资子公司，即昆山爱迪曼智能科技有限公司，无其他参股公司。爱迪曼的具体情况如下：

爱迪曼成立于 2012 年 10 月 18 日，法定代表人为贾国泰、注册资本及实收资本为人民币 467.0953 万元、经营期限自 2012 年 10 月 18 日至 2062 年 10 月 17 日、住所为昆山市巴城镇石牌欣基路 198 号、经营范围为“智能科技领域内的技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；自动化设备、金属模具、金属检测工具、机械手臂、机器人的研发、生产、销售、安装、维修、保养及技术服务；金属材料、机械电器设备、金属制品、塑胶模具及产品的研发、生产、销售；智能化设备、气动元器件、电磁阀的销售；货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

报告期内，爱迪曼实现营业收入 11,817,409.30 元，净利润 1,430,941.04 元；截至 2016 年 12 月 31 日，爱迪曼的总资产 10,515,297.51 元，净资产 5,410,518.37 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

近年来，我国工业自动化行业发展迅速。综合来看，促进工业自动化装备行业发展的因素包括：产业结构优化、人工成本上升、国家政策驱动。

(1) 产业结构的优化调整

2016 年 3 月，国务院发布了《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，在发展主线中，明确提出，要推动产业结构升级。在国家产业结构调整的过程中，实现转型的企业将能获得更多市场机会和优惠政策，与之相反，高能耗、高污染、低效率的企业将面临淘汰的境地。激烈的市场竞争将会促进企业加快提高自动化生产程度，通过大规模运用自动化、智能化装备，提高生产效率和市场竞争力。工业自动化装备行业作为实现先进制造业的基础和前提，将广泛应用于汽车、医药、机械、电子、能源、化工、交通运输、航空航天等诸多现代工业，促进产业结构的优化调整。

（2）国家政策的大力支持

工业自动化装备是为国民经济各行业提供技术装备的战略性产业，是发展先进制造技术实现生产线的数字化、网络化和智能化的重要手段，因此国务院、科技部、工信部、发改委等部委出台了多项推进工业自动化装备产业发展的产业政策，包括：《机械工业“十三五”发展纲要》、《中国制造 2025》、《智能制造科技发展“十二五”专项规划》，并在《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》、《关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》等国家政策文件中，对工业自动化装备行业提出了明确的政策支持。一系列产业政策的出台和实施为工业自动化装备行业的优化产业结构、实现产业化生产、扩大市场开发力度及提升行业竞争力等方面均起到了重要作用。

（3）人工成本的快速上升

近年来，在人口老龄化加剧、人口红利逐渐消失的情况下，我国劳动力市场开始由过剩转向短缺，与此同时劳动力成本开始不断上升。根据国家统计局的统计数据，2015 年制造业就业人员的平均工资是 2005 年的 3.47 倍。面对越发严重的“用工荒”情况，国内企业逐渐将目光转向长期成本更为低廉的自动化生产设备及工业机器人领域，以“机器换人工”，从事重复性、危险性、精细化作业。这也成为了我国自动化产业孕育发展的重要内生因素。

（四）竞争优势分析

1、技术优势

倚天科技自成立以来，一直专注于工业自动化装备的研发、生产和销售。公司经过多年的研发实践，现拥有 32 项专利，建立了一只实力较强研发设计团队，从研发设计、工艺优化到生产控制、检验检测都配备了专业的技术人员；掌握了自动化技术、精密加工技术、精密传动技术、机械设计、软件设计等一系列工业自动化所需技术，形成了覆盖汽车零部件，医疗产品组装、检测、包装等一系列核心技术，具备从产品研发设计到售后服务的系统化解决方案提供能力，技术实力和新产品研发能力在国内自动化装备行业中具备较强的竞争力。

2、核心客户优势

公司在汽车零部件、医疗自动化装备行业发展多年，凭借过硬的技术实力、及时全面的售后服务以及持续的研发创新在行业内具备了较高的知名度，积累了丰富的客户资源。

目前公司核心客户包括麦格纳、艾博医药等国际著名企业在中国设立的独资公司，及布拉诺宝陆等中外合资公司。其中，加拿大麦格纳（Magna）是全球第二大汽车零部件制造商，产品涵盖了动力总成系统、闭锁系统、车身与底盘系统等汽车核心零部件；布拉诺宝陆是捷克布拉诺（Brano）集团与上海宝陆汽配在上海设立的合资公司；艾博医药是美国美艾利尔（Aleris）集团在中国设立的独资公司，美艾利尔是全球领先的健康诊断公司，在快速分析测试及医学传感器等方面具有世界一流技术。

上述知名企业拥有强大的技术研发能力，代表了相关产业的技术走向，因而对设备采购标准严格，所有供应商都需要经过严格的评估，合格后纳入采购名册，且一般不会轻易更换供应商。公司与下游客户进行紧密地合作，不但有助于公司迅速扩大销售规模，同时便于公司及时了解和掌握下游行业的工艺改进和革新，及时把握下游行业发展动向以及客户对于新技术、新产品需求，进行前瞻性研发，保持公司在行业内的技术竞争力。

3、产品质量优势

公司通过了 ISO9001: 2008 质量管理体系认证，制定了《质量手册》作为公司质量管理的纲领性文件，对于包括产品制造与服务在内的业务流程分别制定了详细的控制程序，涵盖了原材料采购、零部件加工、整机组装、检测调试等生产的关键环节。在实际生产运营过程中，全体员工切实遵守和履行相关质量控制程序，为客户提供高质量的产品和服务，提升满意度。例如，对于产品内部一些关键零部件，公司从客户实际需要出发，坚持选择成本较高的德国或日本一线品牌的零部件，提升设备运行的可靠性和稳定性。凭借着优异的产品质量，公司在业内树立了良好的口碑，为公司的持续发展和市场开拓打下了良好的基础。

4、产品性价比优势

公司产品质量和服务水平在国内工业自动化装备行业已处于领先地位，摆脱了同质化、低技术水平和低价格的竞争，门锁自动生产线、医疗四边封包装设备等主要产品的技术指标及性能与国内其他同类产品具有一定的优势。与其他同类进口产品相比，在质量和性能接近的情况下，公司产品价格偏低，且作为本土化企业，可以密切跟踪客户的差异化需求，提供全方位的系统化解决方案服务，从而保持着较强的差异化性价比优势。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营

的能力。公司建立了现代企业管理制度架构，企业治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等各项内部制度完善、内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

同时，经过多年的发展，公司的“”等品牌已在汽车零部件、医疗等领域取得了一定知名度。目前，公司具有一批稳定的国内外大型公司客户群体，且近年来公司经营业绩稳定增长，拥有良好的持续经营能力。因此，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具有持续经营能力。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

按照国家发改委、科技部、工信部、商务部、国家知识产权局联合审议的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》，公司属于先进制造业下属的工业自动化装备制造行业。工业自动化代表着先进生产力，是现代工业的重要标志，工业企业通过自动化技术，可实现提高生产效率、提高产品质量、节省人力成本、降低消耗（原材料+能源）和确保安全等多重目的。近年来，我国工业自动化行业发展迅速。综合来看，促进工业自动化装备行业发展主要由产业结构优化、人工成本上升、国家政策影响等多种因素联合驱动。

目前，我国自动化制造装备产业较为薄弱，构成智能制造装备或实现制造过程智能化的重要基础技术和关键零部件目前仍大量依靠进口，关键技术自给率低，主要体现在缺乏先进的传感器等基础部件，智能化嵌入式软件、智能控制技术、精密测量技术等先进技术对外依赖度高。在过去的十年间，自动化市场发生深度调整。在宏观经济结构转型、陷入深度调整的市场背景下，我国工业增速明显回落。在去产能、去库存的同时，市场传统驱动力全面衰减，而结构调整、转型升级带动的新市场需求尚未形成规模。随着人力成本提升、自动化产品结构的变化，服务市场比重越来越大，自动化服务市场将更细化、更专业。

随着“供给侧改革”对经济结构、动力结构、经济增长方式的改革，“一带一路”政策对基础设施、能源合作、投资贸易、海工船舶的拉动，以及“中国制造 2025”在十大领域的先期部署，自动化市场格局将在变中求破。近年来部分国内企业坚持自主创新，着力提高研发技术水平，并与国外先进企业积极合作，在采购国外核心基础部件、测控装置的基础上，成套设备开发生产水平提高较快，并在一些领域内的智能制造成套设备方面取得了重大突破。我国的自动化制造装备产业初步形成了以智能控制系统、工业机器人、自动化成套生产线为代表的产业体系，整体产业还处于发展初期，未

来发展空间巨大，同时面临国际竞争的巨大挑战。

根据工信部发布的《高端装备制造业“十二五”发展规划》和《智能制造装备产业“十二五”规划》，力争通过 10 年的努力，形成完整的高端装备制造产业体系，基本掌握高端装备制造业的关键核心技术，产业竞争力进入世界先进行列，到 2020 年，高端装备制造产业销售收入在装备制造业中的占比提高到 25%，将高端装备制造业培育成为国民经济的支柱产业；到 2020 年产业销售收入超过 30,000 亿元，实现装备的智能化及制造过程的自动化。根据《2016 年中国自动化市场白皮书》的数据显示，2017 年中国的自动化及工业控制市场规模将达 1,593 亿元。

目前，中国拥有世界最大的工业自动控制系统装置市场，传统工业技术改造、工厂自动化、企业信息化需要大量的工业自动化系统，市场前景广阔。

（二）公司发展战略

1、技术发展战略

（1）公司将继续从客户角度出发，研发能够有效提高生产效率及质量、降低工人劳动强度及经济成本的专业设备，巩固和提高企业在汽车零部件、医疗自动化装备市场的领先地位：

① 立足于汽车零部件装备子行业，发展自动装配、检测技术，并积极研发其他汽车零部件装备生产技术；

② 立足于医疗装备子行业，发展自动封装技术、自动剔除技术，进一步提升机器视觉智能识别技术。

（2）公司将逐步扩展医疗产品业务，未来将不仅局限于医用试剂板的生产，而将拓展以体外诊断产品为主的医疗产品的研发、生产和销售，攻克医疗产品技术，引进医疗行业人才。

2、产品战略

（1）公司需继续保持国内领先的技术优势，以自主知识产权的技术和科技成果的积极转化，稳固和拓展公司主要产品，即汽车零部件自动化智能装配生产线、汽车零部件自动化智能检测设备、医疗四边封包装设备、快速诊断试剂板封装生产线、医疗组装检测生产线、自动贴标设备和密封检验机等，为客户提供完整的自动化、智能化系统解决方案；

（2）公司在取得医疗产品资质的条件下，逐步拓展医疗快速诊断产品的生产、加工，并拓展医疗行业客户。

3、品牌战略

经过多年的发展，公司的“”等品牌已在汽车零部件、医疗等领域取得了一定知名度。未来，公司将充分利用自身的技术、客户等优势，将市场目标行业定位于我国的工业自动化装

备制造业和国民经济重要行业，产品则主要定位为高性能、高品质的中高档产品，提升企业产品品牌的市场竞争力。

（三）经营计划或目标

1、产品开发计划

（1）工业自动化装备：积极推进自动化标准件、四轴机器人、旋铆设备等设备的开发。

（2）快速诊断产品：开发以早早孕检测、乙肝两对半检测、艾滋检测、毒品检测、心肌检测等为代表的医用检测产品的开发，并在取得相关资质的条件下，扩展市场销售。

2、推进公司产品标准化、模块化生产

工业自动化装备是按照用户要求设计、生产的个性化定制产品，因此产品加工制造周期较长、成本较高；另一方面，用户要求设备产品有较短的交货期和较低的价格。公司通过在本行业的经验累积，已开始自动化装备中推进标准化、模块化生产。公司将从自动化装备通用产品（如：四轴机器人）开始，按照标准化，模块化方式进行设计、制造，并根据市场需求，利用已有模块进行快速组合，可以快速提供给用户满足个性化要求、低成本的工业自动化装备。

（四）不确定性因素

公司的产品主要应用于汽车零部件、医疗等高端装备制造领域，市场需求随下游行业的固定资产投资而波动，而固定资产投资受宏观经济的周期性变动影响较大。当宏观经济处于上升周期时，下游的行业具有较强的投资意愿，对公司产品需求旺盛；反之，当宏观经济处于下降周期时，受制于自身盈利的减少，下游行业投资意愿下降，影响其对公司产品的需求。公司目前处于快速成长期，近几年营业收入增长较快，但随着公司规模扩大，受到宏观经济及下游周期性行业波动的影响将会加强，若下游行业投资增速放缓，公司将面临经营业绩下滑风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、宏观经济和下游周期性行业波动的风险

公司的产品主要应用于汽车零部件、医疗等高端装备制造领域，市场需求随下游行业的固定资产投资而波动，而固定资产投资受宏观经济的周期性变动影响较大。当宏观经济处于上升周期时，下游的行业具有较强的投资意愿，对公司产品需求旺盛；反之，当宏观经济处于下降周期时，受制于自身盈利的减少，下游行业投资意愿下降，影响其对公司产品的需求。公司目前处于快速成长期，近几年营业

收入增长较快,但随着公司规模扩大,受到宏观经济及下游周期性行业波动的影响将会加强,若下游行业投资增速放缓,公司将面临经营业绩下滑风险。

为了应对上述风险,公司采取下述措施以分散风险:1)加大了新产品的开发力度,为用户提供更加自动化、智能化的产品,继续巩固和提高在医疗和汽车行业的市场份额。2)开发出智能机器人、旋铆机等新产品,拓展新的应用领域和应用行业,3)积极开拓国际市场。

2、市场竞争风险

国内从事工业自动化装备制造的生产商较多,在政策支持及人工成本上升的双重契机下,制造业自动化生产的需求将会快速提升,这就会吸引国际知名企业直接或以合资公司形式进入我国市场,加剧市场竞争。公司专注于汽车零部件、医药行业的自动化装备制造,而潜在竞争对手中,也不乏专注于其他行业的自动化装备制造。当下游行业的规模有明显扩大的趋势时,潜在竞争对手会进入本行业,市场竞争趋于激烈。

为了应对上述风险,公司将在不断加大研发投入的同时,积极主动的研发制造与市场相符的自动化智能产品。同时,在与现有客户开展深入合作的基础上,继续拓展其他领域客户,不断的以优质产品满足客户需求,以不断增强客户对公司产品的信赖程度。

3、人员流失风险

工业自动化装备行业生产商所从事的业务需要大量掌握工业自动化、网络科技、信息技术等领域知识、技能的专业人才。同时,作为自动化装备的供应商,也需要大批对用户需求、生产工艺以及产品特征深入了解,并具备丰富经验的项目管理和市场营销人才。随着自动化领域高新技术的不断更新和市场竞争的不断加剧,行业内企业对优秀技术人才和管理人才的需求也日益强烈。如果公司在人才的引进及流出方面协调不得当,将会产生因人才变动给公司经营带来不利影响。

为了应对上述风险,公司制定了符合未来发展战略的人才计划及激励措施,将借助新三板挂牌公司股权激励的有效途径,对公司核心技术人员进行股权激励从而有效的稳定现有员工团队。同时,随着公司业务规模的扩大和盈利能力的增强,公司将推出具有区域和行业竞争力的人才薪酬制度和奖励制度。

4、治理机制风险

股份公司成立后,公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理制度》等治理制度,并完善了公司组织结构。但由于股份公司成立的时间较短,现行治理结构的运行尚需在实践中不断完善。公司管理层的规范意识有待进一步提高,管理层人员尚需逐步了解、熟悉公司治理机制,规范运营公司。短期内公司仍可能存在治理不够完善的风险。

为了应对上述风险,按照《公司法》等相关法律法规的要求,建立由股东大会、董事会、监事

会组成的公司治理结构，健全股东大会、董事会、监事会的相关制度，完善《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》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《财务管理制度》等制度规则，公司将严格按照股份公司的各项制度进行日常的生产经营。

5、经营管理风险

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

为了应对上述风险,公司将在现有管理水平的基础上,积极应对市场需求,不断革新管理模式以符合公司生产经营实际。

6、客户集中风险

报告期内,公司对前五名客户的销售收入合计为 43,886,958.76 元,占本年度公司销售总额的比例为 86.89%,占比较大。由于公司主要以提供自动化整体解决方案,为汽车零部件和医药生产企业提供非标准化的自动化智能装配及检测设备、医用试剂板以及相关技术服务,公司的业务性质及行业特征决定了公司所服务的目标客户主要集中在具有较强实力、回款较好的跨国企业,如艾博医药、麦格纳等;同时受制于公司目前资金、人员等因素,公司特定年度能够承接并执行的合同数量有限,单个合同金额较大的特点决定了公司的客户集中度较高。公司正通过新产品、新市场开发来拓展应用领域、扩大客户范围,但短期内仍存在客户较为集中的风险。

为了应对上述风险,公司将通过新产品、新市场开发来拓展应用领域、扩大客户范围,以减少对主要客户的依赖。

7、应收账款回收风险

截至 2016 年 12 月 31 日,公司应收账款账面净额为 20,943,770.15 元,占期末流动资产的比例为 51.11%,公司的应收账款与公司经营规模发展情况相符。虽然公司的客户主要集中在国内外大型公司,客户信誉较好,账款回收风险较小,并且公司已遵循谨慎性原则计提了较为充分的应收账款坏账准备。但随着公司生产经营规模的不断扩大,应收账款的总额将逐步增加,若催收不力或控制不当,则可能产生坏账损失的风险。

为了应对上述风险,公司将设置专业的管理人员,对客户进行资信调查,建立应收账款催收责任制和预警机制,不断加强货款回收管理,以应对应收账款余额较大的风险。

8、税收优惠政策变动风险

公司为符合条件的高新技术企业，目前享受的税收优惠政策为企业所得税按 15%征收的税收优惠。企业税收优惠政策体现了国家产业政策对公司主营业务的扶持，预期将在相当长一段时间内持续执行。但是，上述税收优惠政策如果发生不利变化或者优惠期限届满，致使公司不能继续享受税收优惠，可能对公司的经营业绩造成风险。

为了应对上述风险，公司将进一步加大生产与销售力度，扩大生产规模，提高公司盈利能力，以应对税收政策变化对本公司造成的不利影响。

9、公司土地、房屋被抵押的风险

截至 2016 年年末，公司将土地使用权和房屋用于借款抵押，抵押借款金额为 248.00 万元。虽然该借款由控股股东等关联方提供担保，目前公司经营情况良好，未出现利润严重萎缩、毛利率锐减、经营性现金流短缺或偿债能力恶化等影响持续经营能力的现象。但若公司未来偿债能力发生重大变化，不排除其房产、土地受到处置进而影响公司日常生产经营活动的可能。

为了应对上述风险，公司制定年度资金计划，以及报告期内经营业务资金的回笼和到期用款预测，确保按时足额还款。

10、汇率波动风险

公司主要客户之一为苏州昆山保税区内昆山麦格纳汽车系统有限公司，公司对其销售业务为出口销售业务。报告期内，公司出口产品销售收入为 4,671,476.49 元，占销售总收入的比例为 9.25%。报告期内，公司发生的汇兑收益为 56,876.80 元，人民币汇率的波动对公司的经营业绩有一定的影响。公司出口产品以美元计价，虽然目前人民币贬值趋势明显，但若未来人民币出现升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入减少，最终造成产品毛利率降低。

为了应对上述风险，公司培养外汇风险管理人才和强化汇率风险防范意识，把好合同签订关，事前控制交易风险，通过战略层次上的运作，规避或消除经济风险。

11、债务到期违约的风险

截至报告期末，公司的负债余额为 24,995,832.94 元，主要系日常的经营性流动负债，其中公司的流动负债主要为应付账款、预收账款、短期借款。公司的资产负债率为 48.58%，公司 2016 年 12 月 31 日现金及现金等价物余额为 12,593,595.30 元，2016 年 1-12 月经营活动产生的现金净流入为 8,561,034.30 元。虽然公司具有较好的盈利能力、良好的现金流和信用记录，银行资信级别较高，但如果公司一旦经营状况恶化，无法偿还到期借款本息，且无法获取新的资金来源或将到期借款进行展期，则公司可能存在违约和抵押物被强制执行的风险，将对公司的持续经营产生不利影响。

针对上述风险，公司拟采用自身经营积累保证流动负债的偿还及公司正常生产经营的资金周

转、合理控制负债规模；同时，公司拟引进外部投资者改善负债和所有者权益的结构；公司将维系与老客户的良好关系，巩固已占有市场。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二（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	本节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二（四）
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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额（元）	发生金额（元）
1.购买原材料、燃料、动力	4,000,000.00	3,128,109.96
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	2,000,000.00	1,582,839.21
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	6,000,000.00	4,710,949.17

日常性关联交易的必要性及审议情况：

公司 2016 年 9 月 20 日召开第一届董事会第四次会议，2016 年 10 月 7 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2016 年度日常性关联交易的议案》，预计在 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间，公司向关联方成都天创精密模具有限公司采购注塑生产线不超过 4,000,000.00 元（不含税），本年度实际采购注塑生产线 3,128,109.96 元（不含税）；公司向关联方成都天创精密模具有限公司销售配件不超过 2,000,000.00 元（不含税），本年度实际销售配件 1,582,839.21 元（不含税）。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额（元）	是否履行必要决策程序
贾国泰	向公司提供财务资助	1,003,162.00	是
周海涛	向公司提供财务资助	300,000.00	是
徐卫华	向公司提供财务资助	305,600.00	是
贾国泰及其配偶	为公司 248 万元的融资提供担保	2,480,000.00	是
总计		4,088,762.00	-

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：

公司 2016 年 9 月 20 日召开第一届董事会第四次会议，2016 年 10 月 7 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认 2016 年度偶发性关联交易的议案》，具体情况如下：

1、2016 年度，公司股东贾国泰向公司提供财务资助累积 1,003,162.00 元，周海涛向公司提供财务资助累积 300,000.00 元，徐卫华向公司提供财务资助累积 305,600.00 元，合计发生金额 1,608,762.00 元；

2、公司控股股东、实际控制人贾国泰先生及其配偶为公司 248 万元的融资提供担保，担保日从 2016 年 8 月 31 日至 2017 年 8 月 31 日。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人贾国泰作出《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内未违反本承诺情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》，报告期内未有违反本承诺情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

资产	权利受限类型	账面价值(元)	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	10,000.00	0.02%	存单质押
房屋建筑物	抵押	2,125,343.08	4.22%	借款抵押
土地使用权	抵押	682,549.58	1.35%	借款抵押
累计值		2,817,892.66	5.59%	

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股份	有限售股份总数	3,000,000	100.00%	12,000,000	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,560,000	52.00%	6,240,000	7,800,000	52.00%
	董事、监事、高管	3,000,000	100.00%	12,000,000	15,000,000	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,000,000	100.00%	12,000,000	15,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

(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	贾国泰	1,560,000	6,240,000	7,800,000	52.00%	7,800,000	0
2	关军伟	840,000	3,360,000	4,200,000	28.00%	4,200,000	0
3	周海涛	300,000	1,200,000	1,500,000	10.00%	1,500,000	0
4	徐卫华	300,000	1,200,000	1,500,000	10.00%	1,500,000	0
合计		3,000,000	12,000,000	15,000,000	100.00%	15,000,000	0
前十名股东间相互关系说明：无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为贾国泰先生，持有股份 780 万股，持股比例为 52.00%。

贾国泰：男，1974 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 7 月至 2005 年 3 月，任鸿准精密模具（昆山）有限公司生产主管；2005 年 3 月至 2016 年 5 月，任昆山倚天自动化有限公司执行董事。2016 年 5 月起，任本公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人没有发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

截至报告期末，无股票发行事项。

二、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押借款	中国工商银行昆山分行	2,480,000.00	5.22%	2015年9月10日至 2016年9月8日	否
抵押借款	中国工商银行昆山分行	2,480,000.00	5.22%	2016年8月31日至 2017年8月30日	否
信用借款	中国工商银行昆山分行	2,450,000.00	5.22%	2016年11月30日至 2017年11月29日	否
质押借款	中国工商银行苏州市分行 昆山市支行	9,000.00	4.79%	2016年9月30日至 2017年9月29日	否
合计		7,419,000.00			

违约情况：

无

三、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
-	-	-	-

（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
2016 年年度分配预案	3.00	0	0

注：公司根据实际经营情况、现金流状况及未分配利润情况，考虑到公司未来的可持续发展，同时兼顾公司全体股东的利益。公司拟以总股本 15,000,000 股为基数，在提取盈余公积后，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

本次利润分配预案经公司 2017 年 4 月 19 日召开的第一届董事会第六次会议、第一届监事会第二次会议审议通过，并于 2017 年 4 月 21 日在全国中小企业股转系统指定的信息披露网站发布了《倚天科技：关于 2016 年度利润分配方案的公告》（公告编号：2017-007），本次预案尚需提交公司 2016 年年度股东大会审议，最终的方案以股东大会审议结果为准。

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
贾国泰	董事长、总经理	男	42	本科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
关军伟	董事、副总经理	男	34	专科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
周海涛	董事	男	38	本科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
徐卫华	董事	男	37	专科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
魏建治	董事	男	27	专科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
韩小龙	监事会主席	男	36	专科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
任中国	职工代表监事	男	33	专科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
盛炜懿	职工代表监事	男	27	本科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
桑爱娜	董事会秘书、财务总监	女	34	本科	2016 年 5 月至 2019 年 5 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

本公司董事兼副总经理关军伟与董事魏建治为姻亲关系，魏建治系关军伟之妻弟。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员相互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
贾国泰	董事长、总经理	1,560,000	6,240,000	7,800,000	52.00%	0
关军伟	董事、副总经理	840,000	3,360,000	4,200,000	28.00%	0
周海涛	董事	300,000	1,200,000	1,500,000	10.00%	0
徐卫华	董事	300,000	1,200,000	1,500,000	10.00%	0

魏建治	董事	0	0	0	0%	0
韩小龙	监事会主席	0	0	0	0%	0
任中国	职工代表监事	0	0	0	0%	0
盛炜懿	职工代表监事	0	0	0	0%	0
桑爱娜	董事会秘书、财务总监	0	0	0	0%	0
合计		3,000,000	12,000,000	15,000,000	100.00%	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

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
管理人员	13	15
研发人员	14	14
工程技术人员	23	21
生产人员	68	67
质量安全人员	4	4
财务人员	2	2
行政人员	3	3
员工总计	127	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	10
专科	55	56

专科以下	60	60
员工总计	127	126

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、报告期内，公司实行人性化管理制度。公司重视优秀人员的引进，并为其提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助其实现自身价值。报告期内，公司人员基本保持稳定。

2、公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性地在昆山市人才网及智联招聘上发布招聘通知,招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。

3、公司对新老员工采用定期培训与非定期培训相结合的方式，不断提高员工整体素质。

4、公司所有职能部门员工的收入，均由工资和年度奖金组成。

5、目前，公司聘用退休职工 1 人，并承担工资、奖金等费用。

(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	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

截至本报告期末，公司未认定核心员工。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会审议通过了《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》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关于制定股份公司<关联交易管理制度>的议案》、《投资者关系管理制度》等公司内部规章制度。同时，报告期内公司第一届董事会第一次会议审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》等内部控制制度，进一步完善公司治理制度体系。报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，实施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

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均履行了通知义务，全体股东均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、公司章程的修改情况

自股份公司成立以来，公司未对《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	4	1、审议聘任公司高管及制定内部控制制度等相关议案； 2、审议公司挂牌事项等相关议案； 3、审议公司未来发展及治理等相关议案； 4、审议关联交易等事项。
监事会	1	1、选举监事会主席议案
股东大会	3	1、审议公司股改方案、制定《公司章程》和“三会”议事规则等相关制度、选举董事组成第一届董事会、选举监事组成第一届监事会等相关议案； 2、审议公司挂牌等相关事宜； 3、审议关联交易等事项。

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

2016 年度召开的股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则

等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议议程规范，公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职规定。

（三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规章制度要求，建立了规范的公司治理结构，完善了内控制度，全面推行制度化、规范化管理，形成股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各尽其责、相互制约和监督的机制。公司各项内部控制制度比较健全，能够有效融入到日常经营管理过程中，保证公司的规范化运作。截至报告期末，上述机构和人员能够依法依规、勤勉尽职完成本职工作，未出现违法违规现象。

随着公司的不断发展，公司治理要求也会不断提高，进一步改进和完善相关制度，以便更好地适应发展需要。

报告期内，公司未引进职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

公司保持对外联系电话、邮箱等联系方式的畅通，保证投资者能够跟公司联系，并由专人负责答复投资者提出的问题。今后，公司将通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会对公司重大风险事项的意见：报告期内，监事会认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对 2016 年年报的审核意见：监事会认为公司编制和审核 2016 年度报告的程序符合法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定；报告内容真实、准确、完整地反映了公司 2016 年年度经营的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司业务、资产、人员、财务和机构独立，拥有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场自主

经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，因此，公司具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。同时公司的所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。公司业务独立。

2、资产独立

公司持续经营多年，具备与生产经营有关的生产研发系统、辅助生产研发系统和配套设施，具有独立的生产经营、研发场所，合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在上述资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。公司资产独立。

3、人员独立

公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东大会选举的董事、监事由公司股东大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领取报酬，专职于公司。公司人员独立。

4、财务独立

公司设有独立的财务部，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预。公司建立了规范的会计核算体系，并建立了财务管理和风险控制等内部管理制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税主体，依法独立履行纳税义务。公司财务独立。

5、机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司拥有机构设置的自主权，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，并根据生产经营的需要设置了研发中心、工程技术部、生产运营部、质量安全部、行政部、财务部等部门，各部门职责明确，与控股股东完全分开且独立运作。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的要求，结合公司自身实际情况，依法依规制定和完善公司内部各项管理制度，使内部控制更加符合现代企业管理规范。公司管理层严格执行内部管理制度，未发现会计核算体系、财务管理、风险控制等重大内部管理制度存在重大缺陷。

1、会计核算体系：公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司日常会计核算工作的顺利开展。

2、财务管理制度：公司建立详细的财务管理制度，配备专业财务人员，严格按照制度执行有关事项，保证财务工作严谨规范开展。

3、风险控制：公司在日常生产经营过程中，注重对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等进行识别和分析，采取事前防范、事中控制、事后弥补的方式，着重事前防范，做好风险控制和规避措施，杜绝重大风险对公司发展的影响。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未制定年度报告差错责任追究制度相关制度。

2017年4月19日，公司第一届董事会第六次会议，审议通过了《昆山倚天自动化科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	会审字[2017] 1417 号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922 至 926
审计报告日期	2017 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	廖传宝、鲍光荣
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

会审字[2017] 1417 号

昆山倚天自动化科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆山倚天自动化科技股份有限公司（以下简称“倚天科技”）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倚天科技管理层的责任，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，倚天科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了倚天科技 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。

华普天健会计师事务所

中国注册会计师：廖传宝

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：鲍光荣

中国·北京

二〇一七年四月十九日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	12,603,595.30	7,284,538.32
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	-	219,000.00
应收账款	五、3	20,943,770.15	12,454,568.55
预付款项	五、4	206,465.99	459,802.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	1,434,190.65	1,528,369.50
买入返售金融资产			
存货	五、6	5,719,782.66	1,755,622.30
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	70,246.03	90,550.19
流动资产合计		40,978,050.78	23,792,451.80
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	五、8		416,756.67
投资性房地产			
固定资产	五、9	6,722,592.05	5,234,852.13
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	五、10	733,047.09	701,465.53
开发支出			
商誉	五、11	1,807,106.63	1,807,106.63
长期待摊费用	五、12	25,899.46	77,641.58
递延所得税资产	五、13	132,412.57	82,644.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,421,057.80	8,320,466.83
资产总计		50,399,108.58	32,112,918.63
流动负债：			
短期借款	五、14	4,939,000.00	2,480,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	5,403,206.65	6,508,003.74
预收款项	五、16	10,461,600.00	2,463,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,696,077.70	955,499.88
应交税费	五、18	2,467,226.29	1,272,203.29
应付利息	五、19	7,974.60	3,802.67
应付股利			
其他应付款	五、20	20,747.70	6,658,428.89
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		24,995,832.94	20,340,938.47
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		24,995,832.94	20,340,938.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	15,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	459,416.78	12,957.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	903,492.41	928,102.88
一般风险准备			
未分配利润	五、24	9,040,366.45	7,830,919.55

归属于母公司所有者权益合计		25,403,275.64	11,771,980.16
少数股东权益			
所有者权益总计		25,403,275.64	11,771,980.16
负债和所有者权益总计		50,399,108.58	32,112,918.63

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

(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		12,101,931.23	6,912,726.23
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		-	219,000.00
应收账款	十二、1	17,735,448.50	10,674,493.23
预付款项		203,465.99	337,402.94
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	4,670,394.29	4,343,211.26
存货		4,708,736.81	1,095,510.60
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		-	28,750.67
流动资产合计		39,419,976.82	23,611,094.93
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	6,295,732.54	6,712,489.21
投资性房地产			

固定资产		1,708,928.33	1,289,159.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		50,497.51	-
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,899.46	77,641.58
递延所得税资产		107,605.96	68,880.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,188,663.80	8,148,170.66
资产总计		47,608,640.62	31,759,265.59
流动负债：			
短期借款		4,930,000.00	2,480,000.00
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		4,279,141.62	5,971,231.24
预收款项		10,461,600.00	2,463,000.00
应付职工薪酬		1,279,552.57	712,979.86
应交税费		2,157,442.80	1,261,294.94
应付利息		7,863.35	3,802.67
应付股利			
其他应付款		11,657.10	6,585,928.14
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		23,127,257.44	19,478,236.85

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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,127,257.44	19,478,236.85
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		446,459.05	-
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		903,492.41	928,102.88
未分配利润		8,131,431.72	8,352,925.86
所有者权益合计		24,481,383.18	12,281,028.74
负债和所有者权益总计		47,608,640.62	31,759,265.59

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

(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		50,510,891.06	33,053,891.51
其中：营业收入	五、25	50,510,891.06	33,053,891.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,900,401.91	29,174,134.17
其中：营业成本	五、25	31,087,571.89	23,794,182.60
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	415,133.26	174,758.45
销售费用	五、27	532,714.17	161,346.73
管理费用	五、28	7,475,551.24	5,038,887.07
财务费用	五、29	87,091.16	-109,052.99
资产减值损失	五、30	302,340.19	114,012.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-1,007.46	-3,986.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,007.46	-3,986.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,609,481.69	3,875,771.31
加：营业外收入	五、32	1,864,885.37	10,490.33
其中：非流动资产处置利得		350,586.11	
减：营业外支出	五、33	256,661.05	12,638.00
其中：非流动资产处置损失		256,561.05	

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,217,706.01	3,873,623.64
减：所得税费用	五、34	1,586,410.53	429,126.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,631,295.48	3,444,496.88
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		10,631,295.48	3,460,027.25
少数股东损益			-15,530.37
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		10,631,295.48	3,444,496.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,631,295.48	3,460,027.25
归属于少数股东的综合收益总额		-	-15,530.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.81	/
(二) 稀释每股收益		0.81	/

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

(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	十二、4	38,898,609.97	29,199,280.03
减：营业成本	十二、4	21,793,086.25	20,300,577.63
营业税金及附加		313,483.65	174,758.45
销售费用		292,195.04	138,695.25
管理费用		6,887,191.27	4,584,990.44
财务费用		85,186.57	-110,894.22
资产减值损失		258,167.63	63,311.25
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）	十二、5	-1,007.46	-3,986.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,007.46	-3,986.03
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		9,268,292.10	4,043,855.20
加：营业外收入		1,514,190.04	10,385.37
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		256,661.05	12,638.00
其中：非流动资产处置损失		256,561.05	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		10,525,821.09	4,041,602.57
减：所得税费用		1,325,466.65	441,802.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,200,354.44	3,599,800.55
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益其他综合收益			
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		9,200,354.44	3,599,800.55

法定代表人：贾国泰 主管会计工作负责人：桑爱娜 会计机构负责人：桑爱娜

(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		59,273,627.47	35,938,305.35
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		165,036.27	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	1,549,351.16	31,508.13
经营活动现金流入小计		60,988,014.90	35,969,813.48
购买商品、接受劳务支付的现金		34,510,276.13	17,993,541.33
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		9,254,680.06	6,150,233.76

支付的各项税费		4,683,761.09	1,603,083.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	3,978,263.32	2,125,644.33
经营活动现金流出小计		52,426,980.60	27,872,503.10
经营活动产生的现金流量净额		8,561,034.30	8,097,310.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,749.21	-
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		1,057,780.58	-
处置子公司及其他营业单位收到现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,473,529.79	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,412,992.93	1,468,135.43
投资支付的现金		100,000.00	385,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、35	-	860,000.00
投资活动现金流出小计		3,512,992.93	2,713,135.43
投资活动产生的现金流量净额		-2,039,463.14	-2,713,135.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,939,000.00	4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、35	4,158,762.00	6,308,003.75
筹资活动现金流入小计		12,097,762.00	11,268,003.75
偿还债务支付的现金		2,480,000.00	4,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,219.86	182,213.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	10,718,252.15	5,221,277.98

筹资活动现金流出小计		13,342,472.01	10,363,491.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,244,710.01	904,511.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,195.83	97,976.39
五、现金及现金等价物净增加额		5,309,056.98	6,386,663.25
加：期初现金及现金等价物余额		7,284,538.32	897,875.07
六、期末现金及现金等价物余额		12,593,595.30	7,284,538.32

法定代表人：贾国泰 主管会计工作负责人：桑爱娜 会计机构负责人：桑爱娜

(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		46,501,177.57	33,093,445.11
收到的税费返还		165,036.27	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,542,198.68	13,905.18
经营活动现金流入小计		48,208,412.52	33,107,350.29
购买商品、接受劳务支付的现金		26,901,505.03	15,196,779.87
支付给职工以及为职工支付的现金		6,108,167.48	4,835,654.93
支付的各项税费		3,845,332.16	1,555,378.29
支付其他与经营活动有关的现金		4,277,830.36	4,868,425.90
经营活动现金流出小计		41,132,835.03	26,456,238.99
经营活动产生的现金流量净额		7,075,577.49	6,651,111.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		415,749.21	-
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		7,780.58	-
处置子公司及其他营业单位收到现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		423,529.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,067,297.85	307,000.90

投资支付的现金		100,000.00	385,000.00
取得子公司及其他营业单位支付现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	860,000.00
投资活动现金流出小计		1,167,297.85	1,552,000.90
投资活动产生的现金流量净额		-743,768.06	-1,552,000.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得借款收到的现金		4,930,000.00	4,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,155,600.00	6,249,800.00
筹资活动现金流入小计		12,085,600.00	11,209,800.00
偿还债务支付的现金		2,480,000.00	4,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		144,219.86	182,213.86
支付其他与筹资活动有关的现金		10,636,180.40	5,221,277.98
筹资活动现金流出小计		13,260,400.26	10,363,491.84
筹资活动产生的现金流量净额		-1,174,800.26	846,308.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,195.83	97,976.39
五、现金及现金等价物净增加额		5,189,205.00	6,043,394.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,912,726.23	869,331.28
六、期末现金及现金等价物余额		12,101,931.23	6,912,726.23

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	3,000,000.00				12,957.73				928,102.88		7,830,919.55		11,771,980.16
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	3,000,000.00				12,957.73				928,102.88		7,830,919.55		11,771,980.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,000,000.00				446,459.05				-24,610.47		1,209,446.90		13,631,295.48
（一）综合收益总额											10,631,295.48		10,631,295.48
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00												3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00												3,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								920,035.44		-920,035.44				
1. 提取盈余公积								920,035.44		-920,035.44				
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	9,000,000.00											446,459.05	-944,645.91	-8,501,813.14
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	9,000,000.00											446,459.05	-944,645.91	-8,501,813.14
(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	15,000,000.00				459,416.78				903,492.41		9,040,366.45		25,403,275.64

—续上表—

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	3,000,000.00							568,122.82			4,730,872.36	413,488.10	8,712,483.28
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	3,000,000.00							568,122.82			4,730,872.36	413,488.10	8,712,483.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					12,957.73			359,980.06			3,100,047.19	-413,488.10	3,059,496.88
（一）综合收益总额											3,460,027.25	-15,530.37	3,444,496.88

(二) 所有者投入和减少资本					12,957.73						0.00	-397,957.73	-385,000.00
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					12,957.73							-397,957.73	-385,000.00
(三) 利润分配								359,980.06			-359,980.06		
1. 提取盈余公积								359,980.06			-359,980.06		
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	3,000,000.00				12,957.73			928,102.88		7,830,919.55		11,771,980.16

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

(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	3,000,000.00							928,102.88	8,352,925.86	12,281,028.74	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00							928,102.88	8,352,925.86	12,281,028.74	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,000,000.00				446,459.05			-24,610.47	-221,494.14	12,200,354.44	

(一) 综合收益总额										9,200,354.44	9,200,354.44
(二) 所有者投入和减少资本	3,000,000.00										3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00										3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									920,035.44	-920,035.44	
1. 提取盈余公积									920,035.44	-920,035.44	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	9,000,000.00				446,459.05				-944,645.91	-8,501,813.14	
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	9,000,000.00				446,459.05				-944,645.91	-8,501,813.14	
(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	15,000,000.00				446,459.05				903,492.41	8,131,431.72	24,481,383.18

—续上表—

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	3,000,000.00								568,122.82	5,113,105.37	8,681,228.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,000,000.00								568,122.82	5,113,105.37	8,681,228.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									359,980.06	3,239,820.49	3,599,800.55
（一）综合收益总额										3,599,800.55	3,599,800.55
（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									359,980.06	-359,980.06	
1. 提取盈余公积									359,980.06	-359,980.06	

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、本年期末余额	3,000,000.00								928,102.88	8,352,925.86	12,281,028.74

法定代表人：贾国泰

主管会计工作负责人：桑爱娜

会计机构负责人：桑爱娜

三、财务报表附注

昆山倚天自动化科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 公司概况

昆山倚天自动化科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由原昆山倚天自动化有限公司(以下简称“倚天有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2016 年 6 月 8 日在苏州市工商行政管理局办理工商登记。

公司注册地址:江苏省昆山市巴城镇石牌欣基路 198 号,法定代表人:贾国泰。

公司经营范围:自动化设备、金属模具、金属检测工具、机械手臂、机器人、智能化设备的研发、生产、销售、安装、维修、保养及技术服务;金属材料、气动元器件、电磁阀、机械电器设备、金属制品研发、生产、销售;货物及技术的进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主营业务:医疗产品的组装和包装设备、汽车零配件组装检测设备自动化生产线。

财务报告批准报出日:本财务报表于 2017 年 4 月 19 日经本公司董事会决议批准报出。

2. 历史沿革

倚天有限原名昆山倚天精密模具有限公司(以下简称“倚天精密”)成立于 2005 年 3 月,由自然人股东贾国泰、关军伟、倪元元、李治国和梅山明共同出资设立,本次出资业经苏州华明联合会计师事务所苏华内验【2005】第 204 号《验资报告》验证。并在苏州市昆山工商行政管理局办理登记注册,注册资本为

50 万元，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾国泰	10.00	20.00
关军伟	5.00	10.00
倪元元	15.00	30.00
李治国	5.00	10.00
梅山明	15.00	30.00
合 计	50.00	100.00

2006 年 7 月，根据倚天精密股东会决议，股东李治国、梅山明将其持有公司 5.00 万元、15.00 万元出资额分别转让给王颖、陆兴林。倚天精密对本次股权转让事宜办理了工商变更登记。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾国泰	10.00	20.00
关军伟	5.00	10.00
倪元元	15.00	30.00
王 颖	5.00	10.00
陆兴林	15.00	30.00
合 计	50.00	100.00

2007 年 2 月，根据倚天精密股东会决议，股东关军伟、倪元元、王颖、陆兴林将其持有公司 5.00 万元、15.00 万元、5.00 万元、15.00 万元出资额转让给贾国泰。倚天精密对本次股权转让事宜办理了工商变更登记。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾国泰	50.00	100.00
合 计	50.00	100.00

2007 年 11 月，根据倚天精密股东会决议，股东贾国泰将其持有公司 17.50 万元出资额转让给关军伟。倚天精密对本次股权转让事宜办理了工商变更登记。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾国泰	32.50	65.00
关军伟	17.50	35.00
合 计	50.00	100.00

2010年8月,根据倚天精密股东会决议,注册资本由50.00万元增加至70.00万元,由贾国泰、关军伟、周海涛分别出资8.45万元、4.55万元以及7.00万元。本次增资业经苏州华明联合会计师事务所出具苏华内验【2010】第M416号《验资报告》验证。倚天精密对本次增资事宜办理了工商变更登记。本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
贾国泰	40.95	58.50
关军伟	22.05	31.50
周海涛	7.00	10.00
合计	70.00	100.00

2011年12月,根据倚天精密股东会决议,公司名称由昆山倚天精密模具有限有限公司变更为昆山倚天自动化有限公司,并于2012年3月13日完成了工商变更登记。

2013年8月,根据倚天有限股东会决议,公司注册资本由70.00万元增加至300.00万元,由贾国泰、关军伟、周海涛、徐卫华分别认缴115.05万元、61.95万元、23.00万元以及30.00万元。本次增资业经昆山民诚会计师事务所出具昆诚资验【2013】第A710号《验资报告》验证。倚天有限对本次增资事宜办理了工商变更登记。本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
贾国泰	156.00	52.00
关军伟	84.00	28.00
周海涛	30.00	10.00
徐卫华	30.00	10.00
合计	300.00	100.00

2016年3月,根据倚天有限股东会决议,贾国泰、关军伟、周海涛、徐卫华按原出资比例增资300.00万元,注册资本变更为600.00万元。倚天有限对本次增资事宜办理了工商变更登记。本次增资后股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)
贾国泰	312.00	52.00
关军伟	168.00	28.00
周海涛	60.00	10.00

徐卫华	60.00	10.00
合 计	600.00	100.00

2016 年 5 月，根据倚天有限股东会决议，倚天有限整体变更为股份有限公司，由倚天有限全体股东作为共同发起人，以倚天有限经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截止 2016 年 3 月 31 日的净资产 15,446,459.05 元缴纳，其中 1,500 万元折为股份 1,500 万股，每股面值为人民币 1 元，折股后公司注册资本变更为 1,500 万元，股本总额为 1,500 万股，各股东持股比例不变。本次整体变更业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字 [2016] 3672 号验资报告验证。公司对本次整体变更事宜办理了工商变更登记。变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
贾国泰	780.00	52.00
关军伟	420.00	28.00
周海涛	150.00	10.00
徐卫华	150.00	10.00
合 计	1,500.00	100.00

经全国中小企业股份转让系统同意，本公司股票自 2016 年 10 月 21 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称“倚天科技”，证券代码 839510，股份总量为人民币 1,500.00 万股。

3.合并财务报表范围

(1)本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	昆山爱迪曼智能科技有限公司	昆山爱迪曼	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”。

(2)本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则

及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2)非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6.合并财务报表的编制方法

(1)合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2)合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

① 增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并财务报表抵消事项

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵

销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5)特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本

与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未

予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并

财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8.现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9.外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10.金融工具

(1) 金融资产的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关

交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划

分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资

产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据

公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量：

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的

累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层

次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 300.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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

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

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据：

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

确定信用风险组合的依据如下：

组合 1：指以本公司可以实施控制并纳入合并报表范围内的下属子公司为信用风险特征组合的应收款项。

组合 2：除上述事项外的其他应收款项，以账龄作为信用风险特征组合。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：不计提坏账准备。

组合 2：账龄分析法

本公司根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项, 按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况, 本公司单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

12. 存 货

(1) 存货分类: 存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法: 取得的存货按实际成本进行初始计量, 发出按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度: 采用永续盘存制, 每年至少盘点一次, 盘盈及盘亏金额计入当年损益。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订购数量, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等, 以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的

金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13.长期股权投资

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

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低

于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

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

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

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

应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

14. 固定资产

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

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
工具仪器	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备等	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15.在建工程

(1)在建工程类别：在建工程以立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16.借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17.无形资产

(1)无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2)无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定使用权	法定使用权
计算机软件	5 年	为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的,应在资产负债表日进行减值测试。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理（直线法/工作量法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，

还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4)开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18.长期资产减值

(1)长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2)固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可

收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3)在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4)无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5)商誉减值测试

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

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

19.长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20.职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1)短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计

划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4)其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21.预计负债

(1)预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2)预计负债的计量方法

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。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。

22.股份支付

(1)股份支付的种类：以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2)权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期

权的公允价值。

(3)确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4)实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

23.收 入

(1)销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体收入确认的时点如下：

①对于国内销售：合同约定以产品交付签收作为产品转移时点的，经客户验货并在销货单客户联签字后确认收入的实现；对于需安装调试的，在完成合同约定安装调试且经客户验收确认后确认收入的实现；

②对于出口销售：出口货物完成海关报关程序，公司取得报关单（或通过电

子口岸查询系统查询确认货物出口)后确认销售收入的实现。

(2)提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

①利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

24.政府补助

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

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1)递延所得税资产的确认

① 对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A. 该项交易不是企业合并。

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回。

B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C. 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③ 于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

应按各种应纳税暂时性差异确认，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认：

① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认。

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 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。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

② 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合

递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

26.主要会计政策、会计估计的变更

(1)重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2)重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1.主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售额	17%、6%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
-------	--------	---------

2.税收优惠及批文

2016 年 11 月，本公司通过高新技术企业资格复审，并获取江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局以及江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR01632002586，有效期 3 年）。根据《中华人民共和国企业所得税法》及有关规定，本公司自 2016 年 1 月 1 日起三年内可享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。

子公司昆山爱迪曼自成立之日起执行 25% 的企业所得税税率。

3.其他税费

按照国家或地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

(1)货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	24,287.18	338,190.78
银行存款	12,569,308.12	6,946,347.54
其他货币资金	10,000.00	-
合 计	12,603,595.30	7,284,538.32

(2)期末其他货币资金系子公司为取得 9,000.00 元银行贷款而质押。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(3)货币资金期末余额较期初增长 73.02%，主要原因系银行借款增加以及股东增资所致。

2.应收票据

(1)应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	219,000.00
合 计	-	219,000.00

(2)期末公司不存在已质押的应收票据。

(3)期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	176,000.00	-
合 计	176,000.00	-

(4)期末公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的票据。

3.应收账款

(1)应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,610,515.31	100.00	666,745.16	3.09	20,943,770.15
其中：账龄组合	21,610,515.31	100.00	666,745.16	3.09	20,943,770.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	21,610,515.31	100.00	666,745.16	3.09	20,943,770.15

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,912,712.37	100.00	458,143.82	3.55	12,454,568.55
其中：账龄组合	12,912,712.37	100.00	458,143.82	3.55	12,454,568.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	12,912,712.37	100.00	458,143.82	3.55	12,454,568.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,409,462.41	642,283.87	3.00
1 至 2 年	190,162.90	19,016.29	10.00

2 至 3 年	10,890.00	5,445.00	50.00
合 计	21,610,515.31	666,745.16	3.09

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

报告期内计提坏账准备208,601.34元，无收回或转回的坏账准备。

(3)报告期内无核销应收账款的情况。

(4)按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
艾博生物医药（杭州）有限公司	6,306,753.71	29.18	189,202.61
麦格纳汽车系统（苏州）有限公司	3,736,126.18	17.29	112,083.79
江苏皓日汽车零部件有限公司	2,310,000.00	10.69	69,300.00
杭州中翰盛泰生物科技有限公司	2,225,000.00	10.30	66,750.00
江阴亨德拉科技有限公司	1,826,342.00	8.45	54,790.26
合 计	16,404,221.89	75.91	492,126.66

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)应收账款期末余额较期初增长 67.36%，主要原因系公司业务收入规模增长、应收账款相应增长所致。

4.预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	206,465.99	100.00	438,682.94	95.41
1 至 2 年	-	-	16,928.00	3.68
2 至 3 年	-	-	4,192.00	0.91
合 计	206,465.99	100.00	459,802.94	100.00

注：各报告期末公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2)按欠款方归集的预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
国网江苏省电力公司昆山市供电公司	172,367.38	83.49
中国石化股份有限公司	16,028.61	7.76

昆山西威联电气系统有限公司	8,920.00	4.32
昆山豪锋硬质合金有限公司	4,600.00	2.23
深圳市科普瑞传感仪器有限公司	2,900.00	1.40
合 计	204,815.99	99.20

(3)预付款项期末余额较期初下降 55.10%，主要原因系期初预付材料款本期结算所致。

5.其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,584,045.00	100.00	149,854.35	9.46	1,434,190.65
其中：账龄组合	1,584,045.00	100.00	149,854.35	9.46	1,434,190.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,584,045.00	100.00	149,854.35	9.46	1,434,190.65

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,584,485.00	100.00	56,115.50	3.54	1,528,369.50
其中：账龄组合	1,584,485.00	100.00	56,115.50	3.54	1,528,369.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,584,485.00	100.00	56,115.50	3.54	1,528,369.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	122,145.00	3,664.35	3.00

1 至 2 年	1,461,900.00	146,190.00	10.00
合 计	1,584,045.00	149,854.35	9.46

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 93,738.85 元，无收回或转回的坏账准备。

(3)本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,577,900.00	1,584,485.00
其 他	6,145.00	-
合 计	1,584,045.00	1,584,485.00

(5) 按欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山东企科技园发展有限公司	860,000.00	54.29	86,000.00
昆山麦格纳汽车系统有限公司	717,900.00	45.32	63,670.00
周晓兰	3,405.00	0.22	102.15
徐华根	2,740.00	0.17	82.20
合 计	1,584,045.00	100.00	149,854.35

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7)本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

6.存 货

(1)存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	258,570.31	-	258,570.31	286,240.99	-	286,240.99
库存商品	2,371,929.39	-	2,371,929.39	426,323.93	-	426,323.93
在产品	3,089,282.96	-	3,089,282.96	1,043,057.38	-	1,043,057.38
合计	5,719,782.66	-	5,719,782.66	1,755,622.30	-	1,755,622.30

(2)存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。报告期末存货没有发生减值情形，故未计提存货跌价准备。

(3)存货期末余额较期初增加 396.42 万元，主要原因系新增销售订单、生产

备货所致。

7.其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	70,246.03	29,715.11
待抵扣进项税	-	60,835.08
合 计	70,246.03	90,550.19

8.长期股权投资

被投资单位	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
合营企业：					
昆山锐之达自动化有限公司	416,756.67	-	415,749.21	-1,007.46	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业：						
昆山锐之达自动化有限公司	-	-	-	-	-	-

注：昆山锐之达自动化有限公司 2011 年 9 月成立，由本公司与成都天创精密模具有限公司共同出资设立。于 2015 年 12 月完成工商注销手续，并于 2016 年 3 月完成税务清算手续。

9.固定资产

(1)固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	工具仪器	电子设备等	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	2,611,120.04	3,672,962.47	462,013.75	89,304.80	429,003.52	7,264,404.58
2.本期增加金额	-	3,078,865.18	47,833.34	-	23,174.81	3,149,873.33
(1)购置	-	3,078,865.18	47,833.34	-	23,174.81	3,149,873.33
3.本期减少金额	-	1,364,801.92	36,000.00	58,991.46	-	1,459,793.38
(1)处置或报废	-	1,364,801.92	36,000.00	58,991.46	-	1,459,793.38
4.期末余额	2,611,120.04	5,387,025.73	473,847.09	30,313.34	452,178.33	8,954,484.53
二、累计折旧						

1.期初余额	361,748.81	1,197,586.31	184,339.85	51,715.97	234,161.51	2,029,552.45
2.本期增加金额	124,028.15	405,327.77	82,736.60	7,820.18	78,465.19	698,377.89
(1)计提	124,028.15	405,327.77	82,736.60	7,820.18	78,465.19	698,377.89
3.本期减少金额	-	411,965.69	34,200.00	49,872.17	-	496,037.86
(1)处置或报废	-	411,965.69	34,200.00	49,872.17	-	496,037.86
4.期末余额	485,776.96	1,190,948.39	232,876.45	9,663.98	312,626.70	2,231,892.48
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,125,343.08	4,196,077.34	240,970.64	20,649.36	139,551.63	6,722,592.05
2.期初账面价值	2,249,371.23	2,475,376.16	277,673.90	37,588.83	194,842.01	5,234,852.13

(2)期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3)期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4)期末无通过经营租出的固定资产。

(5)期末未办妥产权证的固定资产情况

子公司昆山爱迪曼智能科技有限公司原名“昆山爱迪曼机械设备有限公司”，于 2015 年 12 月 28 日办理变更登记，将名称变更为“昆山爱迪曼智能科技有限公司”。由于爱迪曼房产 2,125,343.08 元用于银行抵押贷款，暂时无法变更。

(6)期末固定资产未发生减值情形，故未计提固定资产减值准备。

(7)期末固定资产抵押担保情况参见本附注“五、14”。

10.无形资产

(1)期末无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	756,636.97	-	-	756,636.97
2.本期增加金额	-	69,919.51	-	69,919.51
(1)购置	-	69,919.51	-	69,919.51
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	756,636.97	69,919.51	-	826,556.48

二、累计摊销				
1.期初余额	55,171.44	-	-	55,171.44
2.本期增加金额	18,915.95	19,422.00	-	38,337.95
(1)计提	18,915.95	19,422.00	-	38,337.95
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	74,087.39	19,422.00	-	93,509.39
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	682,549.58	50,497.51	-	733,047.09
2.期初账面价值	701,465.53	-	-	701,465.53

(2)期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3)期末未办妥产权证书的土地使用权情况

子公司昆山爱迪曼智能科技有限公司原名“昆山爱迪曼机械设备有限公司”，于 2015 年 12 月 28 日办理变更登记，将名称变更为“昆山爱迪曼智能科技有限公司”。由于爱迪曼土地使用权 682,549.58 元用于银行抵押贷款，暂时无法变更。

(4)期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

(5)期末无形资产抵押担保情况参见本附注“五、14”。

11.商 誉

(1)商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
昆山爱迪曼	1,807,106.63	-	-	-	-	1,807,106.63
合 计	1,807,106.63	-	-	-	-	1,807,106.63

(2)报告期末商誉未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

12.长期待摊费用

长期待摊费用列示

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	77,641.58	19,743.59	71,485.71	-	25,899.46

合 计	77,641.58	19,743.59	71,485.71	-	25,899.46
-----	-----------	-----------	-----------	---	-----------

13.递延所得税资产

(1)未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	816,599.51	132,412.57	514,259.32	82,644.29
合 计	816,599.51	132,412.57	514,259.32	82,644.29

(2)未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	-	648,655.66
合 计	-	648,655.66

(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	期末余额	期初余额
2018 年	-	201,691.71
2019 年	-	331,115.68
2020 年	-	115,848.27
合 计	-	648,655.66

14.短期借款

(1)短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,450,000.00	-
抵押借款	2,480,000.00	2,480,000.00
质押借款	9,000.00	-
合 计	4,939,000.00	2,480,000.00

(2)期末公司资产抵押借款情况如下

贷款主体	贷款金融机 构	借款金额	最高额抵押合同		
			抵押资产 所有权人	抵押资产类 别	抵押资产期末账 面价值
本公司	中国工商银 行昆山分行	2,480,000.00	昆山爱迪 曼	房屋建筑物	2,125,343.08
				土地使用权	682,549.58

15.应付账款

(1)应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	5,389,706.65	6,321,047.24
应付工程款	13,500.00	186,956.50
合 计	5,403,206.65	6,508,003.74

(2)期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

16.预收款项

(1)预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收合同进度款	10,461,600.00	2,463,000.00
合 计	10,461,600.00	2,463,000.00

(2)预收账款期末余额较期初增加 799.86 万元，主要原因系预收合同进度款增加所致。

(3)期末公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

17.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	933,440.88	9,902,939.33	9,179,250.51	1,657,129.70
二、离职后福利-设定提存计划	22,059.00	421,504.19	404,615.19	38,948.00
合 计	955,499.88	10,324,443.52	9,583,865.70	1,696,077.70

(2)短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	922,873.08	9,219,199.76	8,504,611.88	1,637,460.96
二、职工福利费	-	362,140.42	362,140.42	-
三、社会保险费	10,567.80	209,236.39	200,135.45	19,668.74
其中：医疗保险费	8,208.00	166,962.22	159,591.02	15,579.20
工伤保险费	1,846.80	31,744.38	30,475.34	3,115.84
生育保险费	513.00	10,529.79	10,069.09	973.70
四、住房公积金	-	112,362.76	112,362.76	-
合 计	933,440.88	9,902,939.33	9,179,250.51	1,657,129.70

(3)设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	20,520.00	400,754.83	384,274.23	37,000.60
2.失业保险费	1,539.00	20,749.36	20,340.96	1,947.40
合 计	22,059.00	421,504.19	404,615.19	38,948.00

(3)应付职工薪酬期末余额较期初增长 77.51%，主要原因系公司收入规模扩大，相应计提的工资及年终奖增加所致。

18.应交税费

(1)账面余额

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,174,518.23	581,152.80
增值税	1,034,295.22	609,149.85
城市维护建设税	53,602.32	31,516.65
教育费附加	32,161.37	18,909.99
地方教育费附加	21,440.94	12,606.67
房产税	7,072.29	6,528.93
土地使用税	2,274.30	2,274.30
印花税	2,259.80	1,254.80
个人所得税	139,601.82	8,809.30
合 计	2,467,226.29	1,272,203.29

(2)应交税费期末余额较期初增长 93.93%，主要原因系公司收入规模扩大、营业利润增加，应交企业所得税及增值税增加所致。

19.应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	7,974.60	3,802.67
合 计	7,974.60	3,802.67

20.其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	-	6,549,490.15
股权转让款	-	100,000.00

其 他	20,747.70	8,938.74
合 计	20,747.70	6,658,428.89

(2)期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21.股本（实收资本）

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贾国泰	1,560,000.00	6,240,000.00	-	7,800,000.00
关军伟	840,000.00	3,360,000.00	-	4,200,000.00
周海涛	300,000.00	1,200,000.00	-	1,500,000.00
徐卫华	300,000.00	1,200,000.00	-	1,500,000.00
合 计	3,000,000.00	12,000,000.00	-	15,000,000.00

注：本公司股本（实收资本）形成及变化情况参见附注一、“公司基本情况”。

22.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,957.73	446,459.05	-	459,416.78
合 计	12,957.73	446,459.05	-	459,416.78

注：资本公积本期增加系 2016 年 5 月经倚天有限股东会审议通过，同意以倚天有限截至 2016 年 3 月 31 日止的净资产 15,446,459.05 元，折合为股份公司股本 1,500 万股（每股面值 1 元），剩余数额 446,459.05 元计入资本公积—股本溢价。

23.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	928,102.88	920,035.44	944,645.91	903,492.41
合 计	928,102.88	920,035.44	944,645.91	903,492.41

注：盈余公积本期增加数系本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润 10%提取；本期减少系整体变更股份公司净资产折股所致。

24.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	7,830,919.55	4,730,872.36
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	7,830,919.55	4,730,872.36

加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,631,295.48	3,460,027.25
减：提取法定盈余公积	920,035.44	359,980.06
其他减少	8,501,813.14	-
期末未分配利润	9,040,366.45	7,830,919.55

注：本期未分配利润其他减少系整体变更股份公司净资产折股所致。

25.营业收入及营业成本

(1)分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,503,607.81	31,087,571.89	33,053,891.51	23,794,182.60
其他业务	7,283.25	-	-	-
合 计	50,510,891.06	31,087,571.89	33,053,891.51	23,794,182.60

(2)主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
汽车零部件领域自动化智能装配及检测设备	11,417,646.50	6,289,378.36	12,670,379.05	8,501,142.82
医疗领域自动化智能装配及检测设备	19,957,685.42	8,986,265.64	7,272,820.35	5,156,376.46
其他领域自动化智能装配及检测设备、配件	7,310,866.59	6,312,314.04	9,256,080.63	6,618,058.35
医用试剂板	11,817,409.30	9,499,613.85	3,854,611.48	3,518,604.97
合 计	50,503,607.81	31,087,571.89	33,053,891.51	23,794,182.60

(3)公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占公司本期营业收入的比例(%)
艾博生物医药（杭州）有限公司	非关联方	28,640,353.67	56.71
昆山麦格纳汽车系统有限公司	非关联方	4,671,476.49	9.25
麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	非关联方	3,951,196.98	7.82
杭州中翰盛泰生物科技有限公司	非关联方	3,803,418.80	7.53
江苏皓日汽车零部件有限公司	非关联方	2,820,512.82	5.58
合 计	—	43,886,958.76	86.89

(4)营业收入本期较上期增长 52.81%，主要原因系公司大力开拓市场，销售量上升。营业收入增长，因此营业成本相应增长。

26.税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	186,023.64	87,379.21
教育费附加	111,614.77	52,427.54
地方教育费附加	74,409.84	34,951.70
房产税	20,673.51	-
土地使用税	6,822.90	-
印花税	15,588.60	-
合 计	415,133.26	174,758.45

注：本期税金及附加较上期增长 53.24%，主要原因系销售收入大幅增长，应交增值税大幅增长，应交城建税和教育费附加相应增加所致。

根据财政部 2016 年 12 月 3 日下发的关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会[2016]22 号）规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等发生额从管理费用重分类到税金及附加进行核算，对以前期间发生额不进行追溯调整。

27.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	-	48,143.00
运输费	352,602.14	62,341.23
差旅费	12,028.50	43,560.60
参展费	65,566.04	-
技术咨询费	38,490.56	-
宣传费	18,546.99	-
修理费	18,975.22	-
其 他	26,504.72	7,301.90
合 计	532,714.17	161,346.73

28.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,134,447.97	2,260,106.31
职工薪酬	1,664,754.25	1,938,504.55
折旧费	241,257.54	219,564.99
差旅费	86,515.32	163,831.71
办公费	142,504.59	101,042.92
税 金	12,313.33	46,244.72

无形资产摊销	38,337.95	18,915.92
业务招待费	153,788.20	67,920.00
中介机构费用	1,700,706.60	40,226.66
其他	300,925.49	182,529.29
合计	7,475,551.24	5,038,887.07

注：管理费用本期较上期增长 48.36%，主要原因系本期挂牌新三板支付的中介机构费用增加所致。

29.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	148,391.79	146,281.42
减：利息收入	16,657.94	3,872.73
利息净支出	131,733.85	142,408.69
汇兑损失	90,173.71	30,097.74
减：汇兑收益	147,050.51	291,309.26
汇兑净损失	-56,876.80	-261,211.52
银行手续费	12,234.11	9,749.84
合计	87,091.16	-109,052.99

30.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	302,340.19	114,012.31
合计	302,340.19	114,012.31

31.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,007.46	-3,986.03
合计	-1,007.46	-3,986.03

32.营业外收入

(1)营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	350,586.11	-	350,586.11
其中：固定资产处置利得	350,586.11	-	350,586.11
政府补助	1,514,299.26	10,490.33	1,514,299.26

合 计	1,864,885.37	10,490.33	1,864,885.37
-----	--------------	-----------	--------------

(2)计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府上市奖励基金	1,000,000.00	-	与收益相关
昆山市新三板挂牌补贴	300,000.00	-	与收益相关
昆山市机器人智能装备专项补贴	200,000.00	-	与收益相关
其他零星财政奖励	14,299.26	10,490.33	与收益相关
合 计	1,514,299.26	10,490.33	-

33.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	本期计入非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	256,561.05	-	256,561.05
其中：处理固定资产净损失	256,561.05	-	256,561.05
其他	100.00	12,638.00	100.00
合计	256,661.05	12,638.00	256,661.05

34.所得税费用

(1)所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,636,178.81	451,298.71
递延所得税费用	-49,768.28	-22,171.95
合 计	1,586,410.53	429,126.76

(2)会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	12,217,706.01
按适用税率（15%）计算的所得税费用	1,832,655.90
子公司适用不同税率的影响	169,188.49
非应税收入的影响	-12,486.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-240,811.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-162,135.85
所得税费用合计	1,586,410.53

35.现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,514,299.26	10,490.33
利息收入	16,657.94	3,872.73
其 他	18,393.96	17,145.07
合 计	1,549,351.16	31,508.13

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,354,701.06	855,903.53
差旅费	86,515.32	207,392.31
办公费	142,504.59	101,042.92
中介机构费用	1,700,706.60	40,226.66
业务招待费	153,788.20	67,920.00
保证金	-	601,900.00
其 他	540,047.55	251,258.91
合 计	3,978,263.32	2,125,644.33

(3)支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购房保证金	-	860,000.00
合 计	-	860,000.00

(4)收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	4,158,762.00	6,308,003.75
合 计	4,158,762.00	6,308,003.75

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
拆借资金	10,708,252.15	5,221,277.98
存单质押	10,000.00	-
合 计	10,718,252.15	5,221,277.98

36.现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	10,631,295.48	3,444,496.88
加：资产减值准备	302,340.19	114,012.31
固定资产折旧	698,377.89	549,982.22
无形资产摊销	38,337.95	18,915.92
长期待摊费用摊销	71,485.71	66,549.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-94,025.06	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	116,195.96	48,305.03
投资损失（收益以“-”号填列）	1,007.46	3,986.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,768.28	-22,171.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（减少以“-”号填列）	-3,964,160.36	529,534.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,204,721.83	-1,549,686.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,014,669.19	4,893,386.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,561,034.30	8,097,310.38
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：		
现金的年末余额	12,593,595.30	7,284,538.32
减：现金的年初余额	7,284,538.32	897,875.07
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,309,056.98	6,386,663.25

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	12,593,595.30	7,284,538.32
其中：库存现金	24,287.18	338,190.78
可随时用于支付的银行存款	12,569,308.12	6,946,347.54
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	12,593,595.30	7,284,538.32
----------------	---------------	--------------

37.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
固定资产—房屋建筑物	2,125,343.08	借款抵押
无形资产—土地使用权	682,549.58	借款抵押
货币资金—银行存款	10,000.00	存单质押

38.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			249,850.14
其中：美 元	36,017.03	6.9370	249,850.14
应收账款			256,785.82
其中：美 元	37,016.84	6.9370	256,785.82

六、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
昆山爱迪曼	江苏省 昆山市	江苏省 昆山市	生产 制造	100.00	-	非同一控制下企业 合并

2.在合营安排或联营企业中的权益

报告期末本公司无其他合营及联营企业。

七、与金融工具相关的风险

1.定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，

制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

2.信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险；本公司仅与信用良好的客户进行交易，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面价值，整体信用风险评价较低。

3.流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下（单位：万元）：

项目名称	账面余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	493.90	-	-	-
应付账款	540.32	-	-	-
其他应付款	2.07	-	-	-
合计	1,036.29	-	-	-

4.市场风险信息

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

(1)汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民

币的金额列示如下：

项目	期末原币余额		期末折算人民币余额
	美元项目	其他项目	
外币金融资产：			
货币资金	36,017.03	-	249,850.14
应收账款	37,016.84	-	256,785.82
小 计	73,033.87	-	506,635.96
外币金融负债：			
无			

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：2016 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元贬值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将增加 0.43 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值 100 个基点，那么本公司当年的净利润将减少 0.43 万元。公司整体汇率风险较小。

(2)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2016 年 12 月 31 日，公司短期借款余额为 493.90 万元。

金融资产与金融负债的利率风险的敏感性分析：2016 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行同期贷款利率上浮 100 个基点，那么本公司的 2016 年度净利润将减少 4.20 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日中国人民银行同期贷款利率下浮 100 个基点，那么本公司的 2016 年度净利润将增加 4.20 万元。公司整体利率风险较小。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人、控股股东为自然人贾国泰先生。贾国泰先生直接持有公司 52.00% 股权，并担任公司董事长、总经理。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
关军伟	-	本公司董事、副总经理，持有本公司 28.00%股份
徐卫华	-	本公司董事，持有本公司 10.00%股份
周海涛	-	本公司董事，持有本公司 10.00%股份
魏建治	-	本公司董事
韩小龙	-	本公司监事会主席
任中国	-	本公司职工代表监事
盛炜懿	-	本公司职工代表监事
桑爱娜	-	本公司董事会秘书、财务总监
尹红玉	-	本公司实际控制人、控股股东之妻
昆山锐之达自动化有限公司	锐之达	原本公司合营企业，于 2015 年 12 月完成工商注销手续，并于 2016 年 3 月完成税务清算手续
昆山依莱伯瑞机器人有限公司	依莱伯瑞	2016 年 1 月 9 日工商变更前，贾国泰持股 27% 的企业
成都天创精密模具有限公司	天创精密	本公司实际控制人之胞妹贾玲持股 40% 的企业

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天创精密	注塑生产线	3,128,109.96	1,538,461.54
依莱伯瑞	库卡机器人	-	1,783,247.86

② 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天创精密	配件	1,582,839.21	1,400,040.26

(2) 关联方资金拆借

关联方	账户名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
贾国泰	其他应付款	4,439,702.71	1,003,162.00	5,442,864.71	-
关军伟	其他应付款	1,018,289.01	-	1,018,289.01	-
徐卫华	其他应付款	260,000.00	305,600.00	565,600.00	-
锐之达	其他应付款	831,498.43	-	831,498.43	-
周海涛	其他应付款	-	300,000.00	300,000.00	-

(3)关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
贾国泰夫妇	248.00	2015.09.23	2016.09.23	是
贾国泰夫妇	248.00	2016.08.31	2017.08.31	否

5. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	天创精密	102,031.20	1,800,000.00
应付账款	依莱伯瑞	-	490,400.00
其他应付款	贾国泰	-	4,439,702.71
其他应付款	关军伟	-	1,018,289.01
其他应付款	徐卫华	-	260,000.00
其他应付款	锐之达	-	831,498.43

九、承诺及或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 19 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1)应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	18,302,967.22	100.00	567,518.72	3.10	17,735,448.50

其中：账龄组合	18,302,967.22	100.00	567,518.72	3.10	17,735,448.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	18,302,967.22	100.00	567,518.72	3.10	17,735,448.50

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	11,077,583.17	100.00	403,089.94	3.64	10,674,493.23
其中：账龄组合	11,077,583.17	100.00	403,089.94	3.64	10,674,493.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	11,077,583.17	100.00	403,089.94	3.64	10,674,493.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	18,101,914.32	543,057.43	3.00
1 至 2 年	190,162.90	19,016.29	10.00
2 至 3 年	10,890.00	5,445.00	50.00
合计	18,302,967.22	567,518.72	3.10

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 164,428.78，无收回或转回的坏账准备。

(3)本期无核销应收账款的情况。

(4)按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
麦格纳汽车系统(苏州)有限公司	3,736,126.18	20.41	112,083.79
艾博生物医药(杭州)有限公司	3,020,067.62	16.50	90,602.03
江苏皓日汽车零部件有限公司	2,310,000.00	12.62	69,300.00
杭州中翰盛泰生物科技有限公司	2,225,000.00	12.16	66,750.00
江阴亨德拉科技有限公司	1,826,342.00	9.98	54,790.26

合 计	13,117,535.80	71.67	393,526.08
-----	---------------	-------	------------

(5)本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6)报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7)应收账款期末余额较期初增长 65.23%，主要原因系公司业务收入规模增长、应收账款相应增长所致。

2. 其他应收款

(1)其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,820,248.64	100.00	149,854.35	3.11	4,670,394.29
其中：账龄组合	1,584,045.00	32.86	149,854.35	9.46	1,434,190.65
子公司应收款组合	3,236,203.64	67.14	-	-	3,236,203.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,820,248.64	100.00	149,854.35	3.11	4,670,394.29

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,399,326.76	100.00	56,115.50	1.28	4,343,211.26
其中：账龄组合	1,584,485.00	36.02	56,115.50	3.54	1,528,369.50
子公司应收款组合	2,814,841.76	63.98	-	-	2,814,841.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	4,399,326.76	100.00	56,115.50	1.28	4,343,211.26

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	122,145.00	3,664.35	3.00
1 至 2 年	1,461,900.00	146,190.00	10.00
合 计	1,584,045.00	149,854.35	9.46

②组合中，应收子公司的其他应收款

单位名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
昆山爱迪曼	全资子公司	3,236,203.64	2,814,841.76
合 计	-	3,236,203.64	2,814,841.76

(2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为93,738.85元，无收回或转回的坏账准备。

(3)本期无实际核销的其他应收款情况。

(4)其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,236,203.64	2,814,841.76
保证金	1,577,900.00	1,584,485.00
其 他	6,145.00	-
合 计	4,820,248.64	4,399,326.76

(5) 按欠款方归集的其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
昆山爱迪曼	3,236,203.64	67.14	-
昆山东企科技园发展有限公司	860,000.00	17.84	86,000.00
昆山麦格纳汽车系统有限公司	717,900.00	14.89	63,670.00
周晓兰	3,405.00	0.07	102.15
徐华根	2,740.00	0.06	82.20
合 计	4,820,248.64	100.00	149,854.35

(6)本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7)本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1)长期股权投资账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	6,295,732.54	-	6,295,732.54	6,295,732.54	-	6,295,732.54

对合营企业投资	-	-	-	416,756.67	-	416,756.67
合计	6,295,732.54	-	6,295,732.54	6,712,489.21	-	6,712,489.21

(2)对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山爱迪曼	6,295,732.54	-	-	6,295,732.54	-	-
合计	6,295,732.54	-	-	6,295,732.54	-	-

(3)对合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	期末余额
合营企业						
昆山锐之达	416,756.67	-	415,749.21	-1,007.46	-	-
合计	416,756.67	-	415,749.21	-1,007.46	-	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,897,138.69	21,793,086.25	29,199,280.03	20,300,577.63
其他业务	1,471.28	-	-	-
合计	38,898,609.97	21,793,086.25	29,199,280.03	20,300,577.63

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,007.46	-3,986.03
合计	-1,007.46	-3,986.03

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	94,025.06	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,514,299.26	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-100.00	-
小计	1,608,224.32	-
减：所得税影响数	276,303.18	-

非经常性损益净额	1,331,921.14	-
----------	--------------	---

2. 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	54.98	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	48.09	0.71	0.71

公司名称：昆山倚天自动化科技股份有限公司

法定代表人：

贾国泰

日期：2017年4月19日

主管会计工作负责人：

桑爱娜

日期：2017年4月19日

会计机构负责人：

桑爱娜

日期：2017年4月19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：

昆山倚天自动化科技股份有限公司董事会办公室

昆山倚天自动化科技股份有限公司

2017 年 4 月 19 日