

www.union-tek.com

年度报告2016

证券简称：联泰科技

证券代码：836987

创见你所想

UnionTech® 联泰
创见你所想

上海联泰科技股份有限公司
Shanghai Union Technology Corporation

公司年度大事记

1、2016年1月和3月分别荣获“2015年度松江区优秀企业奖”和“2015年度松江区创新转型示范奖”

上海市松江区人民政府为贯彻落实供给侧结构性改革，聚焦聚力G60科创走廊建设，对松江区实现科创驱动“松江制造”迈向“松江创造”作出突出贡献的优秀企业进行表彰，联泰科技已连续二年获此殊荣。

2、2016年3月28日公司取得全国中小企业股份转让系统出具的挂牌函。4月22日正式挂牌转让，转让方式为协议转让。

3、2016年6月公司在美国伊利诺伊州圣查尔斯市设立全资子公司 UnionTech, INC

通过设立境外子公司，公司将不断开拓新的市场领域，增强与海外市场的相互联系，搭建海外相关业务合作和实施的平台。作为公司与海外市场的窗口，子公司的设立能够促进公司与国际市场的交流与合作，及时获得海外市场的最新消息，增强公司的国际竞争力，促进公司的可持续发展。

4、2016年7月签定《股份认购协议》并于8月完成股票发行

5、2016年9月举办“爱迪生杯”大学生工业设计大赛

由GE中国研发中心、上海市科委、联泰科技共同主办的“爱迪生杯”上海市大学生智慧城市工业设计竞赛于9月4日在上海展览中心圆满举办并落幕。



6、联泰科技分别与光韵达数字医疗及魔猴网达成战略合作，携手共筑 3D 打印工业 4.0

联泰科技与国内领先的3D打印云平台魔猴网签署战略合作协议，双方将整合各自的资源优势，强强联手共同建设3D打印技术与智能制造相结合的3D打印工业4.0解决方案。联泰科技与光韵达数字医疗共同通过3D打印技术和数字医疗技术，建立医学+3D打印+云服务平台，利用3D打印技术在医疗的构建，推动产业应用发展。让更多的医疗机构便捷使用先进3D打印制造技术，从而为患者提供更优质的服务。



7、2016 年 11 月获 2014-2015 年度上海市松江区科技进步三等奖、上海市高新技术企业及高精特新企业



8、2016 年 12 月联泰 E 打印管理系统正式上线

E 打印管理系统（EPM）是联泰科技为了实现 3D 打印技术的分布式规模化生产而设计开发的多设备远程控制平台。既适合中小客户的标准化流程管理，也适合跨区域甚至跨国公司的超大平台型整合管理。



9、被 Concept Laser 授予全球“最优秀合作伙伴”称号



目 录

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	24
第六节 股本变动及股东情况	27
第七节 融资及分配情况	29
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联泰科技	指	上海联泰科技股份有限公司
联泰三维	指	上海联泰三维科技有限公司
优联三维	指	优联三维打印科技发展(上海)有限公司
德立齿科	指	上海德立齿科技术有限公司
聯泰三維科技	指	上海聯泰三維科技有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	公司现行有效的公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
SLA	指	“Stereo lithography Appearance”的缩写,即立体光固化成型法。用特定波长与强度的激光聚焦到光固化材料表面,使之由点到线,由线到面顺序凝固,完成一个层面的绘图作业,然后升降台在垂直方向移动一个层片的高度,再固化另一个层面。这样层层叠加构成一个三维实体。
DLP	指	数字光处理(Digital Light Processing,缩写:DLP)是一项使用在投影仪和背投电视中的显像技术。DLP技术最早是由德州仪器开发的。它至今仍然是此项技术的主要供应商。现在,DLP技术被很多许可制造商所采用。德国德累斯顿 Fraunhofer 学院(The Fraunhofer Institute of Dresden)也生产有着特殊用途的数字光处理器,并把它称作空间光调节器(Spatial Light Modulators,SLM)。
UnionTech., INC	指	上海联泰科技股份有限公司美国子公司
北京优联	指	北京中航优联三维科技发展有限公司
原物电子	指	上海原物电子科技有限公司
营创汽车	指	上海营创汽车技术股份有限公司
祈创科技	指	上海祈创科技有限公司
联元投资	指	上海联元股权投资管理中心(有限合伙)
纵达	指	上海纵达投资中心(有限合伙)
联新投资	指	上海联新行毅创业投资中心(有限合伙)
中汇会计师、会计师、会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
锦天城、律师	指	上海锦天城律师事务所
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	上海联泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海联泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海联泰科技股份有限公司监事会

第一节 声明与提示

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

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

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

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险	公司治理和内部控制体系逐渐完善并初具规模。但随着公司业务规模的不断扩大,业务领域的不断拓展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部治理跟不上发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
人力资源和管理能力滞后的风险	报告期内,公司经营规模持续扩张,人员和分支机构不断扩展,在公司业务快速扩张过程中,需要不断招聘优秀人才并培养。虽然,公司已完善了管理体系、加强了内控制度力度。但如果人力资源供应不足、管理能力滞后将制约公司业务扩张速度和规模。
研发投入过高导致利润下滑的风险	考虑行业及公司所处的阶段,为持续提升公司技术水平及产品竞争力,公司投入了大量资源用于研发,预计未来公司仍将保持较高的研发投入。由于研发成功与否具有不确定性,如果新产品开发不成功或周期过长,可能对公司的经营造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	目前,3D打印产业的快速发展,国家政策的积极扶持,资本市场对行业的高度关注,因此进入3D打印产业的企业逐步增多,预计市场竞争将日益激烈。由于进入3D打印产业的大量企业缺乏自主研发能力和核心竞争力,在市场竞争中采取追随模仿和价格战等低水平的市场竞争策略,将使得行业陷入低效同质恶性竞争,在短期内对业内少数真正具备核心竞争力企业形成压力,不利于行业及业内优秀企业的健康、有序发展。
技术创新及新产品开发的风险	3D打印技术的应用已逐渐延伸至制造业、汽车零部件、航空航天、文化创意及教育、个人消费品定制等领域,技术成熟度日趋提高,带动相关产业发展的作用日益显著。但行业仍处于新兴行业,虽然目前公司凭借产品优势、先发优势和人才优势,处于国内同行业的领先地位,但在日趋激烈的市场竞争中,如果公司不能迅速对市场需求进行响应、不能及时开发适应行业发展趋势的技术和产品,可能会导致公司在竞争中处于不利地位。
核心技术人员流失风险	作为技术密集型企业,公司经过多年的自主研发和技术积累,培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍,在3D打印领域依靠自主知识产权的核心技术,形成了公司的核心竞争力。目前公司还有多项产品和技术处于研发阶段,若出现技术泄密、关键研发人员的流失的情况。可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势,从而对公司的经营成果产生影响。
公司实际控制人持股比例较低导致实际控制人可能发生变更的风险	报告期内,公司实际控制人邹波直接持有本公司35.94%的股权。联新投资及其关联方联元投资合计持有公司30.63%的股份。联新投资和联元投资联合签署承诺函巩固邹波先生对公司的控制地位。邹波先生提名的董事人数占董事会的比例在半数以上,对公司日常经营决策始终具有较强控制力。但如果公司其他股东通过增持股份谋求影响甚至控制公司,有可能对公司

	管理团队和生产经营的稳定性产生影响。
应收账款余额较高的风险	截至 2016 年 12 月 31 日, 公司应收账款账面价值为 5, 154. 42 万元, 应收账款占资产总额的比例为 32. 51%。公司应收账款的账龄基本为一年以内, 客户回款情况良好, 出现坏账损失的风险较小。但如果出现应收账款到期不能及时收回的情况, 将会导致公司现金流紧张, 会对公司的正常经营造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海联泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Union Technology Corporation
证券简称	联泰科技
证券代码	836987
法定代表人	马劲松
注册地址	上海市漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 258 号 40 幢 102 室-1
办公地址	上海市漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 258 号 40 幢 102 室
主办券商	东兴证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 5 号新盛大厦 B 座 12、15 层
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李宁、阮喆
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李宁君
电话	021-64978786-232
传真	021-64978786-202
电子邮箱	linj@union-tek.com
公司网址	www.union-tek.com
联系地址及邮政编码	上海市漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 258 号 40 幢 102 室, 邮编:201612
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

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 4 月 22 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	研发基于 3D 打印设备和应用的底层技术, 提供基于 3D 打印的系统装备, 材料, 服务以及内容产品的全方位解决方案
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	47,498,417
做市商数量	0
控股股东	邹波
实际控制人	邹波

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	913100006317704664	否
税务登记证号码	913100006317704664	否
组织机构代码	913100006317704664	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	162,792,463.08	103,699,745.52	56.98%
毛利率	34.07%	35.61%	-1.54%
归属于挂牌公司股东的净利润	7,437,319.25	2,428,119.58	206.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,844,899.54	447,185.76	1,207.04%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.60%	10.10%	1.50%
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）	9.11%	1.86%	7.25%
基本每股收益	0.16	0.05	220.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	158,441,872.20	90,864,305.44	74.37%
负债总计	80,580,524.23	40,451,356.82	99.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	77,837,603.87	50,412,948.62	54.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.12	46.43%
资产负债率（母公司）	51.91%	36.38%	15.53%
资产负债率（合并）	50.86%	44.52%	6.34%
流动比率	1.71	1.99	-14.07%
利息保障倍数	20.54	131.36	-84.36%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,335,388.69	-5,278,754.71	163.19%
应收账款周转率	3.60	3.75	-3.20%
存货周转率	5.24	5.22	0.38%

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	74.37%	90.37%	-16.00%
营业收入增长率	56.98%	100.70%	-43.72%
净利润增长率	33.52%	84.73%	-51.21%

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	47,498,417	45,000,000	5.55%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补贴	1,735,553.16
除上述各项之外的其他营业	314,127.45
非经常性损益合计	2,049,680.61
所得税影响数	457,260.90
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,592,419.71

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司自 2000 年成立以来，一直致力于工业级 3D 打印技术 SLA（立体光刻技术）设备的研发和销售，经过近十年的技术投入和市场耕耘，已经获得了极高的客户口碑和市场认可，从 2010 年以后，随着市场需求的日益放大，公司进入了快速发展期。

现阶段公司已经成为国内自主研发工业级 SLA 技术的 3D 打印设备的市场领军企业，并且占据了超过 60% 的市场份额，公司管理层对未来整个产业进行了深入的研究和趋势分析，树立了“技术为本，应用导向，深入行业，走向全球”的长期经营方针，并且制订了如下长期经营目标：

基于深入的产业应用需求和技术整合，打造深度垂直整合的 AM 技术提供和服务平台

目标成为底层实体技术优势者

在丰厚的传统制造技术基础上，结合 3D 打印在设备、工艺、材料、算法和数据方面进行技术升级

以产业需求为主线，在手板、鞋业、航空航天、医疗等多个垂直行业形成纵深的产业战略布局，在每个垂直行业，应用互联网和物联网的协同效应，打造分布式制造服务平台，成为深度垂直产业技术和应用解决方案者。

面向未来的分布式制造服务平台者

截止 2016 年 12 月 31 日，公司共有已授权实用新型专利 21 项，授权外观专利 8 项，软件著作权 3 项以及申请中的发明专利 18 项。公司拥有 189 名员工。其中研发技术人员 83 人，博士硕士 31 人。

报告期内公司主要盈利模式为进一步加强原有手办产业 SLA 设备和材料的销售，并不断拓展其他工业例如航空航天，医疗，教育，鞋业，文创等领域的市场渗透，扩大市场份额，并加强应收账款管理。同时通过进行不断地技术升级、应用开发研究、设备平台管理软件开发等加强客户粘性。在海外市场逐步进行布局并招募海外人才，报告期内已进行相关专利分析和制定对策，正式建立海外业务部，开始全球化布局。在口腔打印服务市场，正在进行市场前期启动的大范围客户端测试。在航天航空领域，以提供金属打印设备及方案为起点，已启动市场和销售。

在营运管理模式上，自主研发设备的供应链管理采用自主生产、零部件外购和重要模块 OEM 生产的模式。主要的采购模式是以销定购，以产定购。公司将采购对象区分为重要原材料和一般原材料，针对重要原料价格波动，提前进行原料行情走势分析，事前管控，根据市场价格预测及时调整采购计划，从而有效地控制采购成本。针对其他一般物资，即对产品质量和安全性能影响较小的物资，采用网络采购和市场零星询价采购的模式，一般不固定供应商，以简化采购手续，提高工作效率。

在生产管理上采取以销定产的自主生产模式，营运中心根据市场需求、成品库存数，制定 3D 打印设备的制造通知单，下发给运营中心。运营中心根据制造通知单下达生产任务书，在供应链部门备货的同时，制造与质量部门根据运营中心的生产任务书下达生产指令，开单领料，制造部门核算员与仓储部门对接，及时迅速的完成生产任务。对于 3D 打印加工服务，公司平时根据市场需求情况储备原材料，接单之后进行生产。

在金属打印设备上，公司已经成立了全资子公司北京中航优联三维打印发展有限公司，并成为全球最领先金属打印厂商 Concept laser 在中国航空航天业唯一的授权分销商。

公司拥有独立的研发中心，聘请了原华为研发团队进行驻厂的研发管理体系培训和引导，建立了一套完善的研发管理体系。聘请了海外的技术专家作为长期顾问对研发进行指导，目前所有的产品均为自主研发。目前公司研发目标分为三个方面，第一方面对现有产品的技术升级和改造，并且针对细分市场进行定向设备研究和开发，第二方面是对未来几年的新产品做前期技术预研和产品可行性研究，第三方面是投入了较多的技术人员进行底层技术研究。主要是在算法和材料两个方面，并投入建立各自的实验室。

在市场和销售体系上，现阶段主要通过行业展会和互联网营销推广的模式进行市场推广，同时针对 3D 打印技术在国内市场属于新兴产业的现状，大力开展 3D 打印优秀工程师计划，主要通过长期定期免费提供技术讲座，培训，软件及设备实操培训等等提高产业的技术业态水平，提高公司知名度，加深客户粘性，使得销售业绩处于快速增长水平，同时公司加强在重点关注的垂直领域的销售推广，主要通过和行业领军品牌深度合作的方式，聚焦行业需求，引导产品开发，从上而下进行推广，在海外市场通过参加行业高端研讨会和展会进行推广。公司以行业应用需求研究为切入点，通过 solution 构建平台“基础设施”，打造一系列细分行业的垂直“平台族”，在此基础上形成整合服务平台。

现阶段公司通过市场渗透、行业解决方案、国际化三大策略快速收割已探明市场，获取现金流。市场渗透方面，公司在手板厂全面渗透，运用服务网络和增值服务优势形成快速绝对占领，推进手板行业服务升级，提升与 3D 打印技术的融合深度。在行业解决方案方面，公司基于现有的鞋业样板点，快速对鞋业完成市场收割，运用行业聚焦的模式进一步扩大自营 3D 打印服务，拓展市场宽度，全方位提供工业端产业技术解决方案。在国际化上，公司推进 SLA 设备及解决方案的国际化，在欧美市场以设备更替切入，迅速抓住存量市场。对主要发展中国家（印度、南美、俄罗斯等）以 service bureau 为切入点进行渗透，其他发展中国家以教育和原型验证解决方案切入。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

一、经营计划回顾

报告期内，公司在董事会的正确领导下，在各股东的大力支持下，公司持续加大核心产品的研发，坚持自主创新、促进业务升级。全面推进 3D 打印系统解决方案。

公司报告期内营业收入 16,279 万元，同比增长 56.98%，随着前期研发成果的转化和商业模式的快速复制，公司自主核心技术产品增长较快，随着生态系统的逐步完成生态效应逐渐显现。同时为全面推进公司产品和技术的应用推广，公司报告期内投入销售费用 2,602 万元，为公司 2017-2018 年的商业模式快速复制做人才和市场储备。

二、经营管理回顾：

1、加大市场投入，以行业应用需求研究为切入点，通过 solution 构建平台“基础设施”，完成工业、教育、口腔、鞋业细分行业的垂直“平台族”，公司成立了工业及教育事业部、海外事业部、鞋业事业部、口腔事业部等。在此基础上形成各细分行业的服务平台。

2、聚焦产业应用，有序推进分布式制造平台的培育孵化。公司将逐渐成为面向制造业、汽车业、文化创意产业、航空航天业、医疗行业以及手板业（为以上各行业提供集中式加工服务的打印服务中心）的从设备、服务到材料的“全方位一站式服务”的工业级 3D 打印技术综合解决方案供应商。

3、报告期内，公司拥有国内 SLA 技术最大份额的工业领域客户群，产业规模位居国内同行业前列。公司以三维数字化

制造技术为基础，以市场需求为导向，深入把握细分市场需求，聚焦于技术资源的整合和运用，大量开展应用性技术研究，通过 3D 打印技术创造用户价值和提升用户体验，以市场驱动技术应用，致力于为多行业用户在“规模化定制”和“分布式制造”之间构建连接，不断融合、创造、演进全新商业模式，对 3D 打印行业、制造业乃至人们的生活方式带来变革。

4、继续推进技术创新和知识产权保护，持续打造核心竞争力。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	162,792,463.08	56.98%	-	103,699,745.52	100.70%	-
营业成本	107,330,264.25	60.73%	65.93%	66,777,246.42	87.52%	64.39%
毛利率	34.07%	-	-	35.61%	-	-
管理费用	20,940,843.97	8.66%	12.86%	19,271,283.32	144.79%	18.58%
销售费用	26,020,316.25	126.60%	15.98%	11,482,802.79	147.52%	11.07%
财务费用	519,219.26	137.81%	0.32%	218,333.48	4,016.71%	0.21%
营业利润	7,216,077.17	35.55%	4.43%	5,323,378.28	69.33%	5.13%
营业外收入	2,060,962.17	153.79%	1.27%	812,064.63	26.29%	0.78%
营业外支出	11,281.56	-	0.01%	-	-	-
净利润	6,961,063.35	33.52%	4.28%	5,213,462.56	84.73%	5.03%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入为 16279.25 万元，较上年同期增长 56.98%，主要系公司加大市场开拓力度，开发多行业和多客户，尤其是在鞋业、手板业等领域的，以及国外市场的销售实现了较快的增长。
- 2、营业成本：报告期内营业成本为 10733.03 万元，较上年同期增长 60.73%，主要系营业收入的增长导致成本相应增长。
- 3、销售费用：报告期内销售费用为 2602.03 万元，较去年同期增长 126.60%，主要原因是公司增加销售团队，为了开拓市场渠道，加大品牌建设力度和产品营销力度，导致销售人员薪酬、差旅费、业务宣传费以及市场开拓的咨询服务费均较上年度有较大增长。
- 4、管理费用：报告期内管理费用为 2094.08 万元，较上年同期增长 8.66%，主要系公司加大研究开发活动的经费投入、北京中行优联公司开办费增长所致。
- 5、财务费用：报告期内财务费用为 51.92 万元，较上年同期增长 137.81%，主要系增加银行贷款利息、融资担保费用和人民币汇率贬值带来的汇兑损失等。
- 6、营业利润：报告期内营业利润为 721.61 万元，较上年同期增长 35.55%，主要系公司的市场地位显著提高，海外市场布局顺利，销售规模扩大，营业收入增长。
- 7、净利润：报告期内净利润为 696.11 万元，较上年同期增长 33.52%，主要系营业收入大幅增加带来的利润相应增加，以及政府补助增加的营业外收入等所致。

(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	162,792,463.08	107,330,264.25	103,518,488.94	66,765,551.75
其他业务收入	-	-	181,256.58	11,694.67
合计	162,792,463.08	107,330,264.25	103,699,745.52	66,777,246.42

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
3D 打印机	130,032,124.49	79.88%	75,727,930.16	73.03%
3D 打印材料(树脂)	25,284,470.58	15.53%	23,068,655.25	22.25%
3D 打印服务	6,534,246.31	4.01%	4,721,903.53	4.55%
其他	941,621.70	0.58%	181,256.58	0.17%

收入构成变动的原因：

报告期内，政府部门大力支持国内增材制造行业的发展，不断推出各种政策和补助资金进行引导和推广，行业成熟度日益提升，三维数字化与 3D 打印应用广度和深度逐渐增加。工业制造、生物医药、文化创意等领域对行业产品和服务的需求持续增长。在前述背景下，公司扩充了销售人员队伍，加大了营销力度，扩大了国内和国外市场的销售区域，因此报告期内公司 3D 打印机的销售额较上年度增长了 71.71%，占营业收入的比重也由上年度的 73.03% 增加至本年度的 79.88%。由于 3D 打印机销售的增长，导致树脂销售、3D 打印服务销售占比相对下降，而随着 3D 打印机的销售增长，也导致零配件及维修费的其他收入占比上升。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	3,335,388.69	-5,278,754.71
投资活动产生的现金流量净额	-3,566,489.01	-16,244,498.98
筹资活动产生的现金流量净额	30,800,816.90	19,962,933.89

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额为 333.54 万元，主要原因是：

(1) 本年度营业收入增加导致经营活动产生现金流入 18,045.88 万元；

(2) 随着销售规模扩大而导致成本增加，购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金同步增长，导致经营活动产生现金流出 17,712.34 万元；

(3) 2016 年度，公司支付其他与经营活动有关的现金 3,608.75 万元，其中付现期间费用金额为 3,200.01 万元，系本年度销售规模扩大，人员扩张，生产研发销售活动均大幅扩大所致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 -356.65 万元，较上年同期增加 78.04%，主要系公司上年大量采购固定资产，导致现金净流出，今年主要是收回理财资金和固定资产支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 3,080.08 万元，主要系公司定向发行股票取得股权融资以及银行短期借款导致债权融资增加所致。

4、2016 年度经营活动产生的现金流量金额较净利润低的主要原因是：

(1) 内销市场份额持续扩大，期末应收帐款增加；

(2) 产能紧张导致原材料备货未及时转化为销售，期末存货帐面价值增加较多；

(3) 产销规模扩大导致采购增加，应付帐款期末余额也相应增长。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	东莞市科恒手板模型有限公司	12,800,033.36	7.86%	否
2	AM KOREA CO., LTD	5,282,317.54	3.24%	否
3	KEY SERVICE SRL LIA CARLO PORTA	4,865,564.75	2.99%	否
4	RP SUPPORT AMERICA	2,925,281.11	1.80%	否
5	深圳未来工场科技有限公司	2,738,461.62	1.68%	否
合计		28,611,658.38	17.57%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海甚高进出口有限公司	18,256,608.97	13.42%	否
2	常州英诺激光科技有限公司	12,897,999.90	9.48%	否
3	珠海正邦科技有限公司	12,834,449.29	9.43%	否
4	DSM DESOTECH B. V. LACHTHULSWEG	12,694,050.90	9.33%	否
5	CONCEPT LASER GMBH	10,585,806.46	7.78%	否
合计		67,268,915.52	49.44%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	11,915,085.98	7,783,062.35
研发投入占营业收入的比例	7.32%	7.51%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	29
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司研发费用金额同比上期增长 53.09%。

报告期内，公司研发水平在 SLA 方面，打印效率、精度、稳定性等方面均处于国内领先地位，与全球顶尖 3D 打印公司相比，在扫描算法、工艺方面还有约 2 年差距，但在硬件方面已经几乎持平。产品将主要朝着海外和鞋业等专机领域发展。在 DLP 方面，整体处于国内领先地位，与国际同行相比，在产品化方面还有一定距离，但技术层面已平起平坐。产品目前主要聚焦于口腔行业。另外在树脂方面、算法方面、SLM 方面都已进入预研阶段，开始尝试产品化，将在未来 2-3 年内形成系列产品化。

报告期内，RSPRO 二代系列产品开发、E 打印服务解决方案(二次迭代+CRM 客户关系管理系统)、EC-4100 树脂开发项目、LiteHD、变光斑项目等都使公司的产品处于领先水平。新产品将会在 2017 年陆续上市，新产品的上市将会进一步增加公司产品及服务的市场竞争力，将会加速促进公司中长期战略目标的实现。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	41,010,550.31	287.43%	25.88%	10,585,344.19	-12.65%	1,165.50%	14.23%
应收账款	51,514,150.06	35.26%	32.51%	38,084,480.00	120.37%	41.91%	-9.40%
存货	26,335,372.14	79.63%	16.62%	14,660,900.87	34.42%	16.13%	0.49%
长期股权投资	374,307.45	-3.16%	0.24%	386,534.53	-	0.43%	-0.19%
固定资产	19,921,676.20	93.69%	12.57%	10,285,199.14	179.32%	11.31%	126.50%

在建工程	67,573.77	-	0.04%	-	-	-	0.04%
短期借款	14,000,000.00	365.12%	8.84%	3,010,000.00	-	3.31%	5.53%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	158,441,872.20	74.37%	-	90,864,305.44	90.37%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金较上年同期增加 3,042.52 万元，同比增加 287.43%，主要系公司定向发行股票取得股权融资、银行短期借款，以及经营性资金增加所致。
- 2、应收帐款：报告期内应收帐款为 5,151.42 万元，较上年同期增长 35.62%，主要系公司营业赊销收入增加，公司增加大量新客户多为手板客户，回款周期较长所致。
- 3、存货：报告期内存货为 2,633.54 万元，较上年同期增长 79.63%。主要系公司面对销售规模迅速扩张而适当备货所致。
- 4、固定资产：报告期内固定资产为 1,992.17 万元，较上年同期增长 93.69%。主要系公司增加设备的投入，购买了金属快速成型机和研发设备所致。
- 5、短期借款：报告期内短期借款为 1,400.00 万元，较去年年末增加 365.12%，系银行短期贷款增加所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016年度，公司主要控股子公司和参股公司具体情况如下：

1、全资子公司上海联泰三维科技有限公司，注册资本2,379万元人民币，经营范围为“从事三维打印设备及光机电一体化设备、软件领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，三维打印设备、光机电一体化设备的生产及销售，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。报告期内联泰三维的净利润对公司的净利润影响达4.00%以上，其中营业收入为2,558.73万元，净利润为24.76万元。报告期内，联泰三维一直被纳入公司的财务报表。

2、优联三维打印科技发展（上海）有限公司系联泰三维之全资子公司，注册资本为500万元人民币，经营范围为“从事三维打印设备及光机电一体化设备、软件、模型科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，三维打印设备、光机电一体化设备的生产及销售，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、电子产品的销售，从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。报告期内优联三维的净利润对公司的净利润影响达-9.63%以上，其中营业收入为562.74万元，净利润为-67.07万元。报告期内，优联三维一直被纳入公司的财务报表。

3、上海联泰三维科技有限公司系联泰三维之全资子公司，成立于2015年6月30日，注册资本为1万港币，经营范围为“从事各类3D打印设备、耗材、应用产品的进出口业务；从事相关行业的投资业务等”。报告期内联泰三维科技的净利润对公司的净利润影响达1.53%以上，其中营业收入为332.28万元，净利润为10.66万元。报告期内，联泰三维科技一直被纳入公司的财务报表。

4、上海德立齿科技术有限公司系公司控股子公司，注册资本200万元人民币，公司出资比例为60%。报告期内德立齿科的净利润对公司的净利润影响达-17.10%以上，其中营业收入为66.93万元，净利润为-119.06万元。报告期内，德立齿科一直被纳入公司的财务报表。

5、2016年4月，子公司优联三维打印科技发展（上海）有限公司出资设立北京中航优联三维科技发展有限公司。该公司于2016年4月14日完成工商登记，注册资本为人民币3,000万元，均由优联三维打印科技发展（上海）有限公司认缴出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，北京中航优联三维科技发展有限公司注册资本到位1,500万元，净资产为1,204.08万元，成立日至期末的净利润为

-295.92万元。

6、2016年6月，本公司在美国伊利诺伊州圣查尔斯市出资设立UnionTech., INC。该公司注册资本为美元5万元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2016年8月1日，本公司对UnionTech., INC增资美元25万元，本次增资后，UnionTech., INC注册资本为美元30万元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%。截止2016年12月31日，UnionTech., INC的净资产为108.09万元，成立日至期末的净利润为-92.24万元。

7、上海原物电子科技有限公司系公司参股的联营企业，注册资本为67.57 万元人民币，公司出资比例为26%，经营范围为“从事电子科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备（除特种）、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）、打印机耗材、工艺礼品、电子产品、建筑装饰材料（除危险品）批发零售，电脑图文设计制作（除网页），商务信息咨询，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），文化艺术交流活动策划。【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】”。公司对原物电子的投资按照权益法核算。报告期内，原物电子经营业绩亏损，公司按照应享有的权益份额确认投资损失-1.22万元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，购买理财产品单次单笔在100-900万元范围内，期限在22-104天范围内，实现投资收益7.95万元。

（三）外部环境的分析

1、政策环境

2013年4月24日，科技部发布《国家高技术研究发展计划（863 计划）、国家科技支撑计划制造领域2014年度备选项目征集指南》，其中3D打印技术研发和应用作为项目大类首次出现在征集公告中。“3D打印关键技术、装备研制”大项中共分4个分支项目，分别为“面向航空航天大型零件激光熔化成型装备研制及应用”、“面向复杂零部件模具制造的大型激光烧结成型装备研制及应用”、“面向材料结构一体化复杂零部件高温高压扩散连接设备研制及应用”及“基于3D打印制造技术的家电行业个性化定制关键技术研究及应用示范”。2015年8月23日，中共中央政治局常委、国务院总理李克强主持国务院专题讲座，讨论加快发展先进制造与3D打印等问题。

2015 年以来，国务院和工信部密集发文，并制定了《国家增材制造产业发展推进计划（2015-2016 年）》和《中国制造 2025》规划，明确了 3D 打印行业的发展目标，给予资金和政策上的支持。国家已高度重视 3D 打印技术将带来的制造业变革。

2、经济环境

近年来，国家工业生产缓中趋稳，经济结构持续优化，货币信贷平稳增长。3D产业市场需求不断扩大。未来3D打印在工业、生物医学、文化创意领域至少拥有上万亿级的市场，而且还将带动材料、软件、教育等相关行业庞大的产业集群发展。此外，受益于我国航空事业的发展及国家军费投入的增加，3D打印应用与服务或将迎来新一轮增长趋势。

3、行业发展

光固化技术是最早发展起来的快速成型技术，也是研究最深入、技术最成熟、应用最广泛的快速成型技术之一。经过近40年的发展，3D打印行业已经形成了一条完整的产业链。产业链的每个环节都聚集了一批领先企业。

4、市场竞争环境

公司所处的市场存在竞争。除了传统的竞争对手之外，也陆续出现一些跨界竞争对手。公司根据竞争格局，明晰自身定位，加强核心竞争力构建，加大创新投入并注意构建广泛的合作生态，保持公司竞争优势。

（四）竞争优势分析

1、技术创新优势

公司已经获得国家授权的专利有 29 项，软件著作权 3 项。公司荣获“2015 年度松江区优秀企业奖”、“2015 年度松江区创新转型示范奖”和“上海市松江区科技进步三等奖”。公司 2016 年 11 月还被评为上海市高新技术企业及高精特新企业。公司注重新技术、产品与行业应用相结合。公司将持续加大核心产品的研发，坚持自主创新、促进业务升级。

2、业绩及经验优势

公司凭借自有核心技术的应用，为客户提供卓越的 3D 打印系统解决方案。公司在开发产品的同时，也注重为客户提供服务的能力，尤其是 3D 打印技术服务，可以为各行业客户提供从设备、服务到材料的“一站式服务”，全方位满足客户需求。产品与服务相结合，提高了公司的服务能力，也提高了公司产品的竞争优势。公司陆续与复旦大学、上海交通大学、上海产业技术研究院、上海航天第八研究院、上海激光研究所、上海华谊集团等单位和企业建立起良好的技术合作关系。联泰将逐步成为基于分布式制造的全新制造方案的提供者，为客户提供性能优异、体验良好的分布式制造解决方案，从产生灵感到产品实现全过程中一站式满足客户所有需求。

3、品牌优势

公司在行业内一直保持良好的口碑，获得客户的高度赞誉。同时公司产品也获得行业协会的认可，形成一定的品牌优势。提升了公司产品及服务的知名度，同时也促使公司品牌影响力得到进一步强化。

4、市场先发优势

作为最早进入中国 3D 打印领域的第一批企业，公司参与并见证了中国增材制造产业的主要发展进程，在多方面积累了深厚的行业经验和基础，对 3D 打印产业的发展应用及市场的本质需求有着深刻的认识和理解。与大部分近几年刚刚进入 3D 打印领域的企业相比，公司在品牌认知、客户基础、技术和工艺、产业链资源等各个方面都具有比较明显的先行优势，在很多新进企业还在苦苦寻找细分市场以求生存的同时，公司已经完成了细分市场判断和战略梳理，并通过提升和优化管理水平，完善产品技术路线规划，积极拓宽筹资渠道，努力推行市场扩张等重大工作，进一步夯实和扩大先行优势。

5、管理优势

公司通过高级管理人才和核心技术人才的引进，不断总结技术、营销、服务、品牌等方面的优势经验，并将上述优势逐渐形成标准化、流程化、制度化体系运作，提升公司管理效率。目前，公司已通过 ISO9001 质量管理体系、CERTIFICATION ISET 等多项认证。

（五）持续经营评价

公司主营业务为制造与销售工业级 3D 打印设备与耗材，以及提供 3D 打印服务。公司从事基于 SLA 技术的工业级 3D 打印设备的研发、生产和销售，是面向制造业、汽车业、文化创意产业、航空航天业、医疗行业以及手板业（为以上各行业提供集中式加工服务的打印服务中心）的从设备、服务到材料的“全方位一站式服务”的工业级 3D 打印技术综合解决方案供应商。公司拥有国内 SLA 技术最大份额的工业领域客户群，产业规模位居国内同行业前列。2016 年度，公司营业收入全部来源于主营业务，公司主营业务明确。公司持有与主营业务相关的关键资源要素，未来，公司仍将以制造与销售工业级 3D 打印设备与耗材，以及提供 3D 打印服务为主营业务，保持主营业务稳定性。公司具备持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

不适用

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

3D打印技术日渐普及，赛车、手表、高跟鞋、机械手臂等等，有关3D打印技术所制造产品的新闻层出不穷。3D打印相关技术将给新兴国家带来更多机遇，将使制造业——尤其是制造业的上游产业链，进一步掌握在中国等新兴国家手中。3D打印行业未来的市场前景是值得期待的。3D打印行业的发展趋势有以下几个方面：

1、3D 打印材料

材料的增加是3D打印行业技术发展的必然趋势。近来，每隔一段时间就会出现多款新型的3D打印材料。在未来几年这些材料的研发周期将逐渐缩短，发布频率将逐渐提高。

2、设备销量持续增长

未来几年，随着我国国内经济的快速稳定发展以及海外市场的开拓，3D打印市场竞争将越来越激烈。由于汽车、航空航天、工业和医疗保健等领域市场需求的增加，3D打印设备的销售量将会大幅增加。

3、发展前景

现阶段，主要的3D打印企业一般以材料供应、设备制造和打印服务的综合形式存在。这是由产业发展初期技术推广和市场规模的限制所致。长期来看，产业链的各环节会产生专业化的分离：专业材料供应商和打印企业会出现，产品设计服务会独立或向下游消费企业转移。3D打印市场并购整合成为主流，未来将建立3D打印全方位服务平台，以拓展更广的用户与合作伙伴群及联合研发更多适合市场推广的产品。而3D打印的价值体现在想象力驰骋的各个领域，3D打印正让“天马行空”转变为“脚踏实地”的可能，人们利用3D 打印为自己所在的领域贴上了个性化的标签。

4、创新突破

3D 打印应用领域扩展延伸。随着3D打印材料的多样化发展以及打印技术的革新，3D打印不仅在传统的制造行业体现出非凡的发展潜力，同时其魅力更延伸至食品制造、服装奢侈品、影视传媒以及教育等多个与人们生活息息相关的领域。3D打印速度、尺寸及技术也在日新月异的突破。基于3D打印民用化普及的趋势，3D打印的设计平台正从专业设计软件向简单设计应用发展。

5、细分行业的应用

3D打印技术目前最具潜力的细分行业将体现在医疗健康领域。人们已经看到从颅骨和面部植入假体材料到低成本的低成本假体，再到可更换的气管等在内的诸多3D 打印产品。未来几年，在此领域还将充满更多的新创意。尽管打印完全功能的器官还需要一段时间，但是，为个别患者定制打印某种器官的能力将会出现。医生们也因有了强大的3D打印工具而更加舒适，并能够获得更好的体验，与此同时，人们的生活也会因此而更加美好。

6、建立“中国创造”产业生态圈

我国要完成向“中国创造”产业模式的转变，将会形成一大批以3D产品创意设计、生产加工为主的群体，建立完善良性循环的创新生态圈。因此，在由“批量生产”转向“批量定制”的时代，以3D打印为代表的第三次工业革命已落地生根，形成“中国创造”的新模式，而不是制造业回流到欧美。数字化、智能化技术将深刻改变传统行业的产业模式，将为我国制造业的转型发展带来前所未有的机遇。

（二）公司发展战略

1、经营战略

公司的战略目标是成为成为全球 3D 打印行业的领先者。公司的长远战略不局限于中国市场，希望基于在现有光固化增材制造领域的先发优势，将进一步加大对 SLA 和 DLP 技术路线的发掘，深入开发现有产品系列，力争做大做强做精，使公司 RS 系列打印设备成为具有全球领先技术优势的产品。公司将专注于 3D 打印行业的深耕，扩大在相关打印材料和打印服务领域的研发投入，力争实现高端液态光固化树脂打印材料的技术突破，打通上下游环节，促使联泰科技成为光固化打印技术一体化全方位供应商，并同时也进入 SLS、FDM 等其他非金属材料增材制造领域，扩充公司的技术路线和产品系列，扩大下游

3D 打印服务应用领域，通过基于 3D 打印以及分布式制造体系进行行业应用的深入研究，通过和行业（例如口腔、医疗、航空航天，文创）的各种战略合作，促进各种 3D 打印技术在各个行业的深度应用，为传统产业带来制造方式的颠覆性变革。

2、业务规划

公司将针对 3D 打印行业特点，深入整合行业解决方案，在公司前期技术、市场积累的基础上，建立分布式制造服务平台，初步实现手板业、鞋业、齿科、航空航天及创意产业等重点行业全覆盖，具体规划如下：

（1）在国内市场，公司将大力加强基于光固化技术体系的研究力度，针对工业级细分市场，全面提供 3D 打印设备研发制造销售，并进一步提供 3D 打印材料，数据处理软件开发、过程控制软件开发、3D 打印算法应用等全方位服务，将公司打造成为 3D 打印 ERP 管理系统全方位供应商。

（2）公司将逐步整合国内各种设备端客户，建立广泛的生态价值链利用公司在 SLA 领域内积累的底层技术优势，建立基于互联网和大数据的 3D 打印服务平台。

（3）公司将逐步向国际市场发展，目前，光固化技术体系在全球增材制造领域仍是主流的技术方向，公司除加大技术引进力度以外，将不断扩充研发人员队伍，提高项目研发转化率，加大自身技术积累，建立健全公司独立自主的研发体系，以逐步改变国内企业知识产权弱势的现状。公司还将招募全球化人才，在欧美等市场逐步建立品牌影响力。

（4）公司将加大营销投入，不断拓展的企业用户群，并针对汽车零部件应用行业，航空航天，口腔医疗及珠宝等细分行业进行全球化营销，建立公司光固化打印设备的全球销售网络，从而改变国内市场的单一现状。

（5）针对 3D 打印行业现阶段下游应用端尚不成熟的现状，公司将单独成立针对 3D 打印行业应用的研究和生产服务体系，在目标行业谋求与潜在合作伙伴广泛合作，形成优势互补。公司将在航空航天，齿科，文化创意等领域着力打造 Solution 打印服务平台，通过平台上提供管理、培训、技术支持、售后服务、结算、人才、财务和服务外包服务，并提供作业流程、设备、设施、工艺技术等终端技术解决方案，最终形成 3D 设备制造商、3D 服务终端、消费者和极客（创客）互联互通的移动互联网平台。

（6）公司将通过并购行业内优秀企业，壮大市场开拓实力。公司已于 2016 年 4 月正式挂牌全国中小企业股份转让系统，公司将进一步规范与完善企业治理机制，利用资本市场的资源，为企业的市场开拓，提供更好的资本支持。

（三）经营计划或目标

公司在未来五年的工作目标是：

1、继续在国内领域保持 SLA 第一品牌和市场占有率的同时，大力进行研发投入，聚焦光化学技术的底层技术及材料的研究，逐步开发面向细分产业应用的系统性产品，不断提高经营质量，并深入工业和医疗，教育等行业和细分市场，从单一的 SLA 设备供应商向面向产业的 3D 打印方案解决商转变

2、坚定不移实行全球化战略，不断引进国际化产业人才，未来将实行国外技术的收购。加强产品的专利技术和专利开发，以全球视野拓展产品销售，不断强化公司国际化的布局和品牌认知度，逐步完成公司从区域化企业向全球性企业的转变

3、重点布局口腔市场，以 DLP 技术为支撑点，目标成为口腔市场的 3D 打印设备的领导者，成为全球知名品牌，并建立国内最大的口腔行业分布式口腔 3D 打印服务平台

4、鉴于金属 3D 打印在航空航天业的未来快速增长的趋势，以建立基于提供设备解决方案和应用服务业务为抓手，进入航天航空产业，成为航空航天产业增材制造的主要知名品牌。

5、逐步开发消费端 3D 打印产品，通过外部合作和内部繁殖创业的方式，推动基于 3D 打印内容的消费端产品衍生发展。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、公司治理风险

公司治理和内部控制体系逐渐完善并初具规模。但随着公司业务规模的不断扩大,业务领域的不断拓展,对公司治理提出了更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部治理跟不上发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

2、人力资源和管理能力滞后的风险

报告期内,公司经营规模持续扩张,人员和分支机构不断扩展,在公司业务快速扩张过程中,需要不断招聘优秀人才并培养。虽然,公司已完善了管理体系、加强了内控制度力度。但如果人力资源供应不足、管理能力滞后将制约公司业务扩张速度和规模。

3、研发投入过高导致利润下滑的风险

考虑行业及公司所处的阶段,为持续提升公司技术水平及产品竞争力,公司投入了大量资源用于研发,预计未来公司仍将保持较高的研发投入。由于研发成功与否具有不确定性,如果新产品开发不成功或周期过长,可能对公司的经营造成不利影响。

4、市场竞争加剧的风险

目前,3D打印产业的快速发展,国家政策的积极扶持,资本市场对行业的高度关注,因此进入3D打印产业的企业逐步增多,预计市场竞争将日益激烈。由于进入3D打印产业的大量企业缺乏自主研发能力和核心竞争力,在市场竞争中采取追随模仿和价格战等低水平的市场竞争策略,将使得行业陷入低效同质恶性竞争,在短期内对业内少数真正具备核心竞争力企业形成压力,不利于行业及业内优秀企业的健康、有序发展。

5、技术创新及新产品开发的风险

3D打印技术的应用已逐渐延伸至制造业、汽车零部件、航空航天、文化创意及教育、个人消费品定制等领域,技术成熟度日趋提高,带动相关产业发展的作用日益显著。但行业仍处于新兴行业,虽然目前公司凭借产品优势、先发优势和人才优势,处于国内同行业的领先地位,但在日趋激烈的市场竞争中,如果公司不能迅速对市场需求进行响应、不能及时开发适应行业发展趋势的技术和产品,可能会导致公司在竞争中处于不利地位。

6、核心技术人员流失风险

作为技术密集型企业,公司经过多年的自主研发和技术积累,培养了一支研发能力强、实践经验丰富的技术开发队伍,在3D打印领域依靠自主知识产权的核心技术,形成了公司的核心竞争力。目前公司还有多项产品和技术处于研发阶段,若出现技术泄密、关键研发人员的流失的情况。可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争优势,从而对公司的经营成果产生影响。

7、公司实际控制人持股比例较低导致实际控制人可能发生变更的风险

报告期内,公司实际控制人邹波直接持有本公司35.94%的股权。联新投资及其关联方联元投资合计持有公司30.63%的股份。联新投资和联元投资联合签署承诺函巩固邹波先生对公司的控制地位。邹波先生提名的董事人数占董事会的比例在半数以上,对公司日常经营决策始终具有较强控制力。但如果公司其他股东通过增持股份谋求影响甚至控制公司,有可能对公司管理团队和生产经营的稳定性产生影响。

8、应收账款余额较高的风险

截至2016年12月31日,公司应收账款账面价值为5,154.42万元,应收账款占资产总额的比例为32.51%。公司应收账款的账龄基本为一年以内,客户回款情况良好,出现坏账损失的风险较小。但如果出现应收账款到期不能及时收回的情况,将会导致公司现金流紧张,会对公司的正常经营造成一定影响。

（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：	无

（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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
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	是	第五节二(二)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
邹波、林岳、马劲松、卢静、赵毅、刘焯、汪超	上海联泰科技股份有限公司向上海银行股份有限公司闵行支行借款 5,000,000.00 元,由邹波、林岳、马劲松、卢静提供担保,另与上海创业接力融资担保有限公司签订了合同号为 KDT2016-1005 的《担保服务合同》,由该公司为上海联泰科技股份有限公司提供 45%连带责任保证担保,上海联泰科技股份有限公司股东邹波、马劲松、刘焯、汪超、赵毅与该公司签订了合同号为 KDT2016-1005A 的《保证反担保合同》,为该担保提供个人反担保。	5,000,000.00	是
邹波、林岳、马劲松、卢静、赵毅、刘焯、汪超	上海联泰科技股份有限公司向上海银行闵行支行借款 8,000,000.00 元,由邹波、林岳、马劲松、卢静提供担保,另与上海创业接力融资担保有限公司签订了合同号为 KDT2016-1054 的《担保服务合同》,由该公司为上海联泰科技股份有限公司提供 45%连带责任保证担保,上海联泰科技股份有限公司股东邹波、马劲松、刘焯、汪超、赵毅与该公司签订了合同号为 KDT2016-1054A 的《保证反担保合同》,为该担保提供个人反担保。	8,000,000.00	是
邹波、林岳	上海联泰科技股份有限公司向交通银行上海徐汇支行借款 3,000,000.00 元,签订了编号为 Z1609LN15622951 的流动资金借款合同,由邹波、林岳提供担保。	3,000,000.00	是

邹波、林岳	上海联泰科技股份有限公司向交通银行上海徐汇支行借款2,000,000.00元,签订了编号为Z1606LN15666040的流动资金借款合同,由邹波、林岳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保。	2,000,000.00	是
邹波、林岳	上海联泰科技股份有限公司向交通银行上海徐汇支行借款1,000,000.00元,签订了编号为Z1606LN15666042的流动资金借款合同,由邹波、林岳、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供担保。	1,000,000.00	是
邹波、赵毅、刘焯、马劲松、汪超	上海联泰科技股份有限公司与上海银行股份有限公司闵行支行于2016年9月签订最高授信额度为300.00万元的商业汇票承兑合同,授信额度有效期为2016年9月30日至2017年8月23日。上海创业接力融资担保有限公司为上述商业汇票承兑合同提供担保。本公司以协议价格为400.00万元的应收账款为上述担保提供最高额质押反担保,担保最高额为300.00万元。本公司股东邹波、马劲松、刘焯、汪超、赵毅也与上海创业接力融资担保有限公司签订最高本金额为300.00万元的最高额保证反担保合同,对后者提供的担保进行反担保。	3,000,000.00	是
总计	-	22,000,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易发生的目的是为公司向银行申请授信额度提供担保,解决公司向银行借款提供担保的问题,符合公司实际需要和战略发展需要。本次关联交易体现了公司实际控制人对公司的支持,符合公司业务发展的需要,不存在损害公司和全体股东,特别是中小股东利益的情形;有利于促进公司业务的发展,不会对公司的正常经营产生不利影响。

(二) 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

1、公司为了拓展公司产品线,开辟新的产品应用领域,于2016年4月14日设立全资子公司北京中航优联三维科技发展有限公司,统一社会信用代码为91110114MA004W8D3D,注册资本3000万元人民币,住所为北京市昌平区沙河镇昌平路97号5幢二层205室、101东侧,法定代表人为汪超,执行董事为汪超,经营范围为“技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;技术检测;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件开发;销售机械设备、金属材料、电子产品、通讯器材、仪器仪表、计算机软硬件及辅助设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口;航空航天金属材料零部件产品研发(含样机制造、检测);3D打印航空、航天零件。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)”。

2、公司为了拓展海外市场,于2016年7月7日设立全资境外子公司UnionTech., INC,注册资本为30万美金,住所为:100 Illinois Street, Suite 200, St. Charles, 60174, USA。经营范围为“三维打印领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;激光快速成型机及光机电一体化设备生产设计加工销售;计算机软件的开发和销售;计算机系统集成;从事货物及技术的进出口业务(以最终注册登记的经营范围为准)”。

(三) 承诺事项的履行情况

1、报告期内，公司实际控制人邹波直接持有本公司 35.94%的股权，持股比例相对较低。自公司成立以来，邹波先生一直为公司管理团队的核心，邹波先生提名的董事人数占董事会的比例都在半数以上，对公司日常经营决策始终具有较强控制力。

目前公司股东中除联新投资和联元投资合计持有公司 30.63%的股份之外，其他股东的持股比例均较低。如果公司其他股东通过增持股份谋求影响甚至控制公司，将对公司管理团队和生产经营的稳定性产生影响。针对上述风险，联新投资及其关联方联元投资联合签署承诺函，承诺作为公司股东期间，除关联方外不会签署任何一致行动协议，亦不谋求控制或与其他股东联合控制公司，从而巩固邹波先生对公司的控制地位。

截至本报告发布日，未发生违反承诺的事项。

2、为避免与公司发生同业竞争的情形，2015 年 11 月 18 日，公司除赵毅以外的其他自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具书面承诺如下：

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

（2）自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务纳入到公司来经营；④将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

（3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（4）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”。

截至本报告发布日，未发生违反承诺的事项。

3、为避免与公司发生同业竞争的情形，2015 年 12 月 21 日，公司自然人股东赵毅出具书面承诺如下：

“（1）本人将于上海联泰科技有限公司新三板挂牌之日起 1 年内，通过修改经营范围或股权转让等方式，解决本人投资并兼职的上海数造三维科技有限公司及南京数造三维技术有限公司与联泰科技之间的同业竞争问题。除上述情形外，本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（3）本承诺为不可撤销承诺。”。

截至本报告发布日，未发生违反承诺的事项。

4、公司申请挂牌时，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了减少关联交易承诺函，具体内容如下：

“为规范和减少关联交易，保护股份公司及少数权益，本人承诺如下：

（1）本人及本人控制的子公司将尽量避免与股份公司和其控股或控制的子公司之间发生关联交易。

（2）如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循市场公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。无市场价格可资比较或定价受到限制的重大关联交易，按照交易的商品或劳务成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交易价格的公允性。

（3）禁止占用公司资金、资产或其他资源。”

截至本报告发布日，未发生违反承诺的事项。

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	0	0.00%	2,498,417	2,498,417	5.26%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	45,000,000	100.00%	0	45,000,000	94.74%
	其中：控股股东、实际控制人	17,069,895	37.93%	0	17,069,895	35.94%
	董事、监事、高管	2,327,985	5.17%	0	2,327,985	4.90%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,000,000	-	2,498,417	47,498,417	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹波	17,069,895	0	17,069,895	35.94%	17,069,895	0
2	上海联新行毅创业投资中心(有限合伙)	14,356,035	0	14,356,035	30.22%	14,356,035	0
3	赵毅	4,269,060	0	4,269,060	8.99%	4,269,060	0
4	刘焯	4,269,060	0	4,269,060	8.99%	4,269,060	0
5	卓睿	0	2,498,417	2,498,417	5.26%	0	2,498,417
6	马劲松	2,327,985	0	2,327,985	4.90%	2,327,985	0
7	上海纵达投资中心	1,350,000	0	1,350,000	2.84%	1,350,000	0
8	汪超	1,164,015	0	1,164,015	2.45%	1,164,015	0
9	上海联元股权投资管理中心(有限合伙)	193,950	0	193,950	0.41%	193,950	0
合计		45,000,000	2,498,417	47,498,417	100.00%	45,000,000	2,498,417

前十名股东间相互关系说明：

联元投资的执行事务合伙人上海联新创业投资管理有限公司同时也是联新投资执行事务合伙人上海联新行恒创业投资管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人，除上述关系外公司各股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为邹波先生。

邹波先生，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1993年6月至1996年12月任法国船检局验船师；1997年1月至2000年6月任上海欧翔机电设备有限公司总经理；2000年7月至2011年6月任联泰有限执行董事兼总经理；2011年7月至2014年3月任联泰有限副总经理；2014年7月至今任联泰三维董事长；2015年7月至今任上海营创易麦斯质量检测技术有限公司董事长；2015年8月至今任上海营创汽车技术股份有限公司董事长；2015年11月至今任公司董事长。

（二）实际控制人情况

同控股股东情况。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年6月29日	2016年8月1日	8	2,498,417	19,987,336	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

（一）股票发行募集资金基本情况

截止2016年12月31日，公司进行的于2016年度取得股份登记确认函的股票发行募集资金共1次。

2016年5月17日公司第一届董事会第八次会议，2016年6月2日公司2016年第四次临时股东大会审议通过《关于上海联泰科技股份有限公司股票发行方案的议案》，发行股票为2,498,417股，发行价格为8元/股，募集资金总额为人民币19,987,336元。2016年6月17日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中汇会验[2016]3426号《验资报告》，确认本次发行股份的认购资金已经全部缴付到位。2016年7月12日，全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）出具了《关于上海联泰科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函（2016）5013号）。

截至2016年12月31日，上述募集资金尚未使用完毕，募集资金余额为3,000,953.06元。

（二）股票发行募集资金存放和管理情况

公司本次股票发行募集资金募集到位时未设立募集资金专项账户，亦未与主办券商及商业银行签订《募集资金专户存储三方监管协议》。2016年6月8日，本次股票发行募集资金19,987,336元全部存放于本次股票发行认购账户，户名：上海联泰科技股份有限公司，开户行：上海银行闵行支行，账号：31698403002745282。

公司制定了《资金管理制度》，对货币资金的使用范围、审批权限等内部控制管理进行了详细的规定。公司严格按照已有规章制度对募集资金的使用情况进行监督管理，确保募集资金严格按照《股票发行方案》规定的用途使用。

根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》的有关规定，公司2016年8月15日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于开设募集资金专项账户的议案》。2016年8月18日，上海联泰科技股份有限公司与东兴证券股份有限公司及上海银行春申路支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》。专项账户信息：户名：上海联泰科技股份有限公司，开户行：上海银行春申路支行，账号：03002973544。2016年8月22日，公司将此次股票发行剩余募集资金4,987,336元转至该专项账户，进行专户管理。

根据《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）》的有关规定，公司2016年8月15日召开第一届董事会第十一次会议，2016年8月31日召开2016年第五次临时股东大会，审议通过《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》。

（三）募集资金的实际使用情况

本次股票发行《股票发行方案》中募集资金的使用用途为补充公司流动资金。

本次股票发行募集资金实际使用情况如下表所示：

单位：元

项 目	金 额	
一、募集资金总额	19,987,336	
减：发行费用	—	
加：利息收入扣除手续费净额	13,617.06	
二、可使用募集资金金额	20,000,953.06	
三、募集资金实际使用用途	2016 年使用金额	累计使用金额
其中：	—	—
1、产品研发	—	—
其中：正面银浆研发	—	—
2、市场开拓	—	—
其中：差旅及物流费用	—	—
广告及推广费用	—	—
展会费用	—	—
3、补充流动资金	17,000,000	17,000,000
其中：支付供应商货款	—	—
支付工资福利	—	—
支付银行贷款	2,000,000	2,000,000
对全资孙公司进行出资	15,000,000	15,000,000
合计	17,000,000	17,000,000
四、尚未使用的募集资金余额	3,000,953.06	3,000,953.06

公司将严格按照已披露的股票发行方案中的用途存放和使用股票发行募集资金，并依据本公司董事会决议通过的募集资金用途：补充公司流动资金。

本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形，也不存在在取得股转系统出具本次股票发行股份登记函之前使用本次股票发行募集资金的情形。同时，公司募集资金也没有用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，没有直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	上海银行股份有限公司闵行支行	5,000,000.00	4.79%	2016.2.23-2016.8.23	否
银行贷款	上海银行股份有限公司闵行支行	8,000,000.00	4.79%	2016.9.20-2017.9.19	否
银行贷款	交通银行股份有限公司上海徐汇支行	3,000,000.00	4.35%	2016.9.30-2017.3.28	否
银行贷款	交通银行股份有限公司上海徐汇支行	2,000,000.00	5.22%	2016.7.7-2017.6.20	否
银行贷款	交通银行股份有限公司上海徐汇支行	1,000,000.00	5.22%	2016.8.12-2017.8.11	否
银行承兑汇票	上海银行股份有限公司闵行支行	3,000,000.00	-	2016.9.30-2017.8.23	否
合计	-	22,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

单位：元/股

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

(二) 利润分配预案

单位：元/股

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
邹波	董事长	男	49	本科	2015.11.18-2018.11.18	是
马劲松	董事、总经理	男	45	本科	2015.11.18-2018.11.18	是
张楠	董事	男	34	硕士	2016.11.25-2018.11.18	否
朱颀榕	董事	男	69	大专	2015.11.18-2018.11.18	是
严彪	董事	男	56	博士	2015.11.18-2018.11.18	是
刘震	监事会主席	男	30	硕士	2015.11.18-2018.11.18	是
李宇宁	监事	男	27	硕士	2015.11.18-2018.11.18	否
陈先飞	职工监事	男	36	本科	2015.11.18-2018.11.18	是
李宁君	董事会秘书	女	37	大专	2015.11.18-2018.11.18	是
李飞	董事	女	44	博士	2015.11.18-2016.11.24	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事与高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
邹波	董事长	17,069,895	0	17,069,895	35.94%	0
上海联新行毅创业投资中心(有限合伙)	-	14,356,035	0	14,356,035	30.22%	0
赵毅	-	4,269,060	0	4,269,060	8.99%	0
刘焯	-	4,269,060	0	4,269,060	8.99%	0
卓睿	-	0	2,498,417	2,498,417	5.26%	0
马劲松	董事	2,327,985	0	2,327,985	4.90%	0
上海纵达投资中心(有限合伙)	-	1,350,000	0	1,350,000	2.84%	0
汪超	-	1,164,015	0	1,164,015	2.45%	0
上海联元股权投资管理中心(有限合伙)	-	193,950	0	193,950	0.41%	0
合计	-	45,000,000	2,498,417	47,498,417	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	
姓名	期初职务	变动类型（新任、	期末职务	简要变动原因

		换届、离任)		
李飞	董事	离任	-	李飞因个人原因于2016年11月9日向董事会递交辞职报告。该辞职董事持有公司股份0股,占公司股本的0.00%。李飞女士辞职后不再担任公司其它职务。
张楠	-	新任	董事	公司董事会成员人数低于法定最低人数。董事长提名张楠为 新任董事,任期至第一届董事会届满。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

张楠,男,1983年7月出生,中国籍,无境外永久居留权,2009年3月毕业于上海交通大学,获硕士学位。2009年8月至今,就职于上海联新投资管理有限公司,历任分析师、投资经理、副总裁、董事。现任西安华通新能源股份有限公司、上海跨境通国际贸易有限公司、上海信亿联纬国际贸易有限公司、微软移动联新互联网服务有限公司董事,上海数据交易中心有限公司监事。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	53	52
生产人员	9	21
销售人员	17	25
技术人员	34	83
财务人员	4	8
员工总计	117	189

注:可以分为:行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	19	28
本科	38	63
专科	31	62
专科以下	26	33
员工总计	117	189

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:

无

(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	3	3	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其变动情况:

公司核心技术团队近两年稳定,未发生重大变化。

第九节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及相关法律法规的规定，完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投融资管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

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，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，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，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

2016年6月2日，公司召开2016年第四次临时股东大会，审议通过公司注册资本由人民币4,500万元增至人民币4,749.8417万元。

2016年11月25日，公司召开2016年第六次临时股东大会，审议通过选举张楠为公司第一届董事会董事，任期从股东大会决议生效起至2018年11月18日。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议	经审议的重大事项（简要描述）
------	--------	----------------

	召开的次数	
董事会	11	<p>1、2016.2.3日召开第一届董事会第四次会议。通过《关于向上海银行股份有限公司闵行支行贷款 500 万的议案》、《关于提请召开 2016 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2016.2.21 日召开第一届董事会第五次会议。通过《关于邹波、林岳担保向交通银行股份有限公司上海徐汇支行贷款 300 万的议案》、《关于提请召开 2016 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2016.3.28 日召开第一届董事会第六次会议。通过《关于成立北京中航优联三维科技发展有限公司的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2016.4.27 日召开第一届董事会第七次会议。通过《2015 年度总经理工作报告》、《2015 年度董事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度<审计报告>》、《2015 年度资金占用专项报告》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》、《关于召开 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、2016.5.17 日召开第一届董事会第八次会议。通过《关于上海联泰科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署<上海联泰科技股份有限公司之股份认购协议>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请召开 2016 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2016.6.21 日召开第一届董事会第九次会议。通过《关于上海联泰科技股份有限公司在美国设立分公司的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司向中国银行股份有限公司上海九亭镇支行贷款 300 万的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司向交通银行股份有限公司徐汇支行贷款 300 万的议案》。</p> <p>7、2016.8.1 日召开第一届董事会第十次会议。通过《关于上海联泰科技股份有限公司美国分公司更名为联泰科技股份有限公司的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司对美国分公司联泰科技股份增资的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司向上海农商银行工业区分行贷款 300 万的议案》。</p> <p>8、2016.8.15 日召开第一届董事会第十一次会议。通过《募集资金管理制度》、《关于开设募集资金专项账户的议案》、《关于召开 2016 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、2016.8.24 日召开第一届董事会第十二次会议。通过《上海联泰科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p> <p>10、2016.9.1 日召开第一届董事会第十三次会议。通过《关于上海联泰科技股份有限公司向上海银行股份有限公司闵行支行贷款 1400 万的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司向交通银行股份有限公司徐汇支行贷款 300 万的议案》。</p> <p>11、2016.11.10 日召开第一届董事会第十四次会议。通过《关于李飞辞去董事的议案》、《关于选举张楠为董事的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司成立香港分公司的议案》、《关于提请召开 2016 年第六次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2016.4.27 日召开第一届监事会第二次会议。通过《2015 年度监事会工作报告》、《2015 年年度报告及摘要》、《2015 年度财务决算报告》、《2015 年度利润分配预案》、《2016 年度财务预算报告》、《2015 年度<审计报告>》、《2015 年度资金占用专项报告》。</p> <p>2、2016.8.24 日召开第一届监事会第三次会议。通过《上海联泰科技股份有限公司 2016 年半年度报告》。</p>
股东大会	6	<p>1、2016.2.19 日召开 2016 年第一次临时股东大会。通过《关于向上海银行股份有限公司闵行支行贷款 500 万的议案》。</p> <p>2、2016.3.7 日召开 2016 年第二次临时股东大会。通过《关于邹波、林岳担保向交通银行股份有限公司上海徐汇支行贷款 300 万的议案》。</p>

	<p>3、2016.4.12 日召开 2016 年第三次临时股东大会。通过《关于成立北京中航优联三维科技发展有限公司的议案》。</p> <p>4、2016.6.2 日召开 2016 年第四次临时股东大会。通过《关于上海联泰科技股份有限公司股票发行方案的议案》、《关于签署〈上海联泰科技股份有限公司之股份认购协议〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》。</p> <p>5、2016.8.31 日召开 2016 年第五次临时股东大会。通过《关于〈募集资金管理制度〉的议案》。</p> <p>6、2016.11.25 日召开 2016 年第六次临时股东大会。通过《关于李飞辞去董事的议案》、《关于选举张楠为董事的议案》、《关于上海联泰科技股份有限公司成立香港分公司的议案》。</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见，决议内容没有违反法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照股份公司章程、三会议事规则等制度运行，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大业务决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司治理结构完善，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。公司日后将进一步完善公司治理及内部控制制度，为公司健康稳定发展打好基础。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规定召开股东大会、董事会和监事会，按照相关法律法规要求及时、准确、完整地进行信息披露。通过公司网站、微信公众号等媒介，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。并通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流。公司通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会未下设专门委员会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

2、资产的独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产。

3、人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同 股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼 职情况符合相关法律法规的规定。

4、 财务的独立性

公司有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立 开设银行账户，独立纳税。

5、 机构的独立性

公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题。公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求，财务管理制度健全、会计核算规范。公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制订《年报信息披露重大差错追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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	中汇会审[2017]2148号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2017年4月24日
注册会计师姓名	李宁、阮喆
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

中汇会审[2017]2148号

上海联泰科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海联泰科技股份有限公司(以下简称联泰科技公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表、2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和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联泰科技公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,联泰科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了联泰科技公司2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·杭州

中国注册会计师:李宁

中国注册会计师:阮喆

报告日期:2017年4月24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(一)	41,010,550.31	10,585,344.19
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(二)	687,500.00	60,000.00
应收账款	五(三)	51,514,150.06	38,084,480.00
预付款项	五(四)	8,112,860.67	6,511,579.44
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(五)	5,768,447.48	1,166,687.12
买入返售金融资产		-	-
存货	五(六)	26,335,372.14	14,660,900.87
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五(七)	128,036.55	489,790.56
其他流动资产	五(八)	2,516,064.80	7,900,809.48
流动资产合计		136,072,982.01	79,459,591.66
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(九)	374,307.45	386,534.53
投资性房地产		-	-
固定资产	五(十)	19,921,676.20	10,285,199.14
在建工程	五(十一)	67,573.77	-
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(十二)	281,837.38	54,588.92
开发支出		-	-
商誉		-	-

长期待摊费用	五(十三)	830,441.70	418,144.09
递延所得税资产	五(十四)	773,053.69	88,047.10
其他非流动资产	五(十五)	120,000.00	172,200.00
非流动资产合计		22,368,890.19	11,404,713.78
资产总计		158,441,872.20	90,864,305.44
流动负债：			
短期借款	五(十六)	14,000,000.00	3,010,000.00
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	五(十七)	3,000,000.00	-
应付账款	五(十八)	39,839,474.83	20,935,678.56
预收款项	五(十九)	16,459,222.60	6,921,027.61
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五(二十)	2,291,599.71	2,119,471.16
应交税费	五(二十一)	3,020,638.18	2,153,970.37
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五(二十二)	916,828.78	4,846,281.05
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		79,527,764.10	39,986,428.75
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	五(二十三)	1,052,760.13	464,928.07
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		1,052,760.13	464,928.07
负债合计		80,580,524.23	40,451,356.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十四)	47,498,417.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五(二十五)	26,103,104.31	8,614,185.31
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五(二十六)	1,381,871.79	123,409.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	五(二十七)	2,584,210.77	-3,324,645.79
归属于母公司所有者权益合计		77,837,603.87	50,412,948.62
少数股东权益		23,744.10	-
所有者权益总计		77,861,347.97	50,412,948.62
负债和所有者权益总计		158,441,872.20	90,864,305.44

法定代表人：马劲松

主管会计工作负责人：马劲松

会计机构负责人：卢冬雪

(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		26,184,935.52	2,257,266.72
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		96,000.00	-
应收账款	十二(一)	47,613,293.18	16,002,803.57
预付款项		1,829,353.63	1,899,254.60
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二(二)	21,396,890.68	461,375.64
存货		22,723,509.90	9,682,602.25
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		65,429.76	261,719.16
其他流动资产		145,911.19	-
流动资产合计		120,055,323.86	30,565,021.94
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(三)	53,644,309.96	51,040,969.96
投资性房地产		-	-
固定资产		3,914,388.00	1,741,497.03
在建工程		67,573.77	-
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		172,072.77	42,378.92
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		292,659.50	65,429.76
递延所得税资产		70,368.44	76,855.34
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		58,161,372.44	52,967,131.01
资产总计		178,216,696.30	83,532,152.95
流动负债：			
短期借款		14,000,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		3,000,000.00	-
应付账款		38,288,430.08	18,237,288.76
预收款项		8,563,022.56	4,149,516.89
应付职工薪酬		1,845,623.70	820,234.88
应交税费		2,249,134.16	2,751,085.32
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		23,839,332.50	4,433,098.20
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		91,785,543.00	30,391,224.05
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		718,261.50	-

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		718,261.50	-
负债合计		92,503,804.50	30,391,224.05
所有者权益：			
股本		47,498,417.00	45,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,295,442.54	9,806,523.54
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,354,458.58	95,995.89
未分配利润		9,564,573.68	-1,761,590.53
所有者权益合计		85,712,891.80	53,140,928.90
负债和所有者权益总计		178,216,696.30	83,532,152.95

(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		-	-
其中：营业收入	五(二十八)	162,792,463.08	103,699,745.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		-	-
其中：营业成本	五(二十八)	107,330,264.25	66,777,246.42
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五(二十九)	474,465.68	607,660.57
销售费用	五(三十)	26,020,316.25	11,482,802.79
管理费用	五(三十一)	20,940,843.97	19,271,283.32
财务费用	五(三十二)	519,219.26	218,333.48
资产减值损失	五(三十三)	358,515.72	41,829.98
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(三十四)	67,239.22	22,789.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十四)	-12,227.08	-113,465.47

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,216,077.17	5,323,378.28
加：营业外收入	五(三十五)	2,060,962.17	812,064.63
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五(三十六)	11,281.56	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,265,757.78	6,135,442.91
减：所得税费用	五(三十七)	2,304,694.43	921,980.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,961,063.35	5,213,462.56
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		7,437,319.25	2,428,119.58
少数股东损益		-476,255.90	2,785,342.98
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		6,961,063.35	5,213,462.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,437,319.25	-
归属于少数股东的综合收益总额		-476,255.90	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.05
（二）稀释每股收益		0.16	0.05

法定代表人：马劲松

主管会计工作负责人：马劲松

会计机构负责人：卢冬雪

（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(四)1	151,037,289.23	36,795,464.51
减：营业成本	十二(四)1	102,043,218.95	24,423,693.67
营业税金及附加		338,316.21	311,246.99
销售费用		18,459,097.19	1,466,413.07
管理费用		16,037,035.97	5,779,317.69

财务费用		224,689.71	-15,160.76
资产减值损失		161,737.59	-2,973.08
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,773,193.61	4,832,926.93
加：营业外收入		551,598.03	578,067.31
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		-	-
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,324,791.64	5,410,994.24
减：所得税费用		1,740,164.74	860,030.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,584,626.90	4,550,963.29
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,584,626.90	4,550,963.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		177,788,212.40	103,253,822.09
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		563,654.66	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)1	2,106,965.44	2,349,199.50
经营活动现金流入小计		180,458,832.50	105,603,021.59
购买商品、接受劳务支付的现金		115,058,332.75	78,013,062.94
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		19,545,834.26	10,531,685.49
支付的各项税费		6,431,779.52	7,258,870.59
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十八)2	36,087,497.28	15,078,157.28
经营活动现金流出小计		177,123,443.81	110,881,776.30
经营活动产生的现金流量净额		3,335,388.69	-5,278,754.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		79,466.30	136,254.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(三十八)3	6,300,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,379,466.30	30,136,254.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,945,955.31	9,580,753.77
投资支付的现金		-	500,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五(三十八)4	-	36,300,000.00
投资活动现金流出小计		9,945,955.31	46,380,753.77
投资活动产生的现金流量净额		-3,566,489.01	-16,244,498.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,487,336.00	62,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000.00	-
取得借款收到的现金		22,000,000.00	4,010,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,487,336.00	66,010,000.00
偿还债务支付的现金		11,010,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		676,519.10	47,066.11

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(三十八)5	-	45,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,686,519.10	46,047,066.11
筹资活动产生的现金流量净额		30,800,816.90	19,962,933.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-144,510.46	27,848.52
五、现金及现金等价物净增加额		30,425,206.12	-1,532,471.28
加：期初现金及现金等价物余额		10,585,344.19	12,117,815.47
六、期末现金及现金等价物余额		41,010,550.31	10,585,344.19

法定代表人：马劲松

主管会计工作负责人：马劲松

会计机构负责人：卢冬雪

(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		146,898,316.13	43,302,483.84
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,260,295.53	4,089,546.03
经营活动现金流入小计		148,158,611.66	47,392,029.87
购买商品、接受劳务支付的现金		110,378,601.12	29,724,174.93
支付给职工以及为职工支付的现金		15,059,673.92	1,758,516.33
支付的各项税费		5,462,398.87	2,308,947.92
支付其他与经营活动有关的现金		25,321,536.51	7,068,689.65
经营活动现金流出小计		156,222,210.42	40,860,328.83
经营活动产生的现金流量净额		-8,063,598.76	6,531,701.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,167,400.59	1,533,818.08
投资支付的现金		2,603,340.00	50,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		18,906,093.00	-
投资活动现金流出小计		24,676,833.59	52,193,818.08
投资活动产生的现金流量净额		-24,676,833.59	-52,193,818.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,987,336.00	46,800,000.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		23,367,557.83	-
筹资活动现金流入小计		60,354,893.83	46,800,000.00

偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,815.92	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,462,815.92	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		56,892,077.91	46,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-223,976.76	-
五、现金及现金等价物净增加额		23,927,668.80	1,137,882.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,257,266.72	1,119,383.76
六、期末现金及现金等价物余额		26,184,935.52	2,257,266.72

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积				一般风险准备
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	45,000,000.00	-	-	-	8,614,185.31	-	-	-	123,409.10	-	-3,324,645.79	-	50,412,948.62
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	45,000,000.00	-	-	-	8,614,185.31	-	-	-	123,409.10	-	-3,324,645.79	-	50,412,948.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,498,417.00	-	-	-	17,488,919.00	-	-	-	-1,258,462.69	-	6,178,856.56	23,744.10	27,448,399.35
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,437,319.25	-476,255.90	6,961,063.35
(二) 所有者投入和减少资本	2,498,417.00	-	-	-	17,488,919.00	-	-	-	-	-	-	500,000.00	20,487,336.00
1. 股东投入的普通股	2,498,417.00	-	-	-	147,488,919.00	-	-	-	-	-	-	500,000.00	20,487,336.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,258,462.69	-	-1,258,462.69	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,258,462.69	-	-1,258,462.69	-	-
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	47,498,417.00				26,103,104.31							-1,381,871.79	2,584,210.77	23,744.10	77,861,347.97

项目	上期											少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益										未分配利润			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	5,000,000.00				8,250,000.00				27,413.21			-3,031,215.90	17,953,288.75	28,199,486.06
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	5,000,000.00				8,250,000.00				27,413.21			-3,031,215.90	17,953,288.75	28,199,486.06

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000,000.00	-	-	-	364,185.31	-	-	-	95,995.89	-	-293,429.89	-17,953,288.75	22,213,462.56
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,428,119.58	2,785,342.98	5,213,462.56
(二) 所有者投入和减少 资本	40,000,000.00	-	-	-	-2,261,368.27	-	-	-	-	-	-	-20,738,631.73	17,000,000.00
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	6,800,000.00	-	-	-	-	-	-	10,183,580.00	56,983,580.00
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	-	-	-	-	-9,061,368.27	-	-	-	-	-	-	-30,922,211.73	-39,983,580.00
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	95,995.89	-	-95,995.89	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	95,995.89	-	-95,995.89	-	-	-
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	-	-	-	-	2,625,553.58	-	-	-	-	-	-2,625,553.5	8	-
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	-	-	-	-	2,625,553.58	-	-	-	-	-	-2,625,553.5	8	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	45,000,000.00				8,614,185.31				123,409.10		-3,324,645.79		50,412,948.62

法定代表人：马劲松

主管会计工作负责人：马劲松

会计机构负责人：卢冬雪

(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	45,000,000.00				9,806,523.54				95,995.89	-1,761,590.53	53,140,928.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,000,000.00				9,806,523.54				95,995.89	-1,761,590.53	53,140,928.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,498,417.00				17,488,919.00				1,258,462.69	11,326,164.21	32,571,962.90
（一）综合收益总额										12,584,626.90	12,584,626.90
（二）所有者投入和减少资本	2,498,417.00				17,488,919.00						19,987,336.00
1. 股东投入的普通股	2,498,417.00				17,488,919.00						19,987,336.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,258,462.69	-1,258,462.69	
1. 提取盈余公积									1,258,462.69	-1,258,462.69	

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	47,498,417.00	-	-	-	27,295,442.54	-	-	1,354,458.58	9,564,573.68	85,712,891.80	

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,591,004.35	1,408,995.65	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-3,591,004.35	1,408,995.65	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	40,000,000.00	-	-	-	9,806,523.54	-	-	95,995.89	1,829,413.82	51,731,933.25	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	4,550,963.29	4,550,963.29	
（二）所有者投入和减少资	40,000,000.00	-	-	-	7,180,969.96	-	-	-	-	47,180,969.96	

本											
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00	-	-	-	6,800,000.00	-	-	-	-	-	46,800,000.00
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	-	-	-	-	380,969.96	-	-	-	-	-	380,969.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	95,995.89	-95,995.89	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	95,995.89	-95,995.89	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	2,625,553.58	-	-	-	-	-2,625,553.58	-
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	-	-	-	-	2,625,553.58	-	-	-	-	-2,625,553.58	-
(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	45,000,000.00	-	-	-	9,806,523.54	-	-	-	95,995.89	-1,761,590.53	53,140,928.90

财务报表附注

上海联泰科技股份有限公司

财务报表附注

2016 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海联泰科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由上海联泰科技有限公司整体变更设立,于 2015 年 12 月 18 日在上海市工商行政管理局登记变更,取得统一社会信用代码为:913100006317704664 的《企业法人执照》,公司注册地址:上海漕河泾开发区松江高科技技术园莘砖公路 258 号 40 幢 102 室-1,法定代表人:马劲松,公司现有注册资本为人民币 4,749.84 万元,总股本为 4,749.84 万股。公司系由自然人邹波和赵毅共同出资设立,成立时注册资本人民币 50.00 万元,已经上海东方会计师事务所有限公司审验,并于 2000 年 6 月 23 日出具了上东会验字(2000)第 B-311 号验资报告。首次出资后股权结构明细如下:

(单位:人民币万元)			
股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	45.00	45.00	90.00%
赵毅	5.00	5.00	10.00%
合计	<u>50.00</u>	<u>50.00</u>	<u>100.00%</u>

2002 年 9 月 30 日,公司根据发展需要,决定追加投资。公司原注册资本为人民币 50.00 万元,根据公司董事会决议和修改后章程的规定,公司增加注册资本人民币 450.00 万元,其中:邹波出资人民币 288.30 万元,出资方式为货币;赵毅出资人民币 161.70 万元,出资方式为货币,变更后的注册资本为人民币 500.00 万元。上述增资情况已经上海沪博会计师事务所有限公司审验,并于 2002 年 10 月 28 日出具沪博会验字(2002)3367 号验资报告。增资后股权结构明细如下:

(单位:人民币万元)			
股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	333.30	333.30	66.66%
赵毅	166.70	166.70	33.34%
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年6月1日，经各方友好协商，同意股东赵毅将其所持本公司16.67%股权(原出资额83.35万元)转让给刘焯，股权转让后，公司股权结构明细如下：

(单位：人民币万元)

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	333.30	333.30	66.66%
赵毅	83.35	83.35	16.67%
刘焯	83.35	83.35	16.67%
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

2014年2月26日，根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司召开临时股东会会议，由赵毅主持，同意股东邹波将其所持本公司8.00%的股权(原出资额人民币40.00万元)转让给马劲松，同意股东赵毅将其所持本公司2.00%的股权(原出资额人民币10.00万元)转让给汪超，同意股东刘焯将其所持本公司2.00%的股权(原出资额人民币10.00万元)转让给汪超。股权转让后，公司股东持股情况如下：

(单位：人民币万元)

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	293.30	293.30	58.66%
赵毅	73.35	73.35	14.67%
刘焯	73.35	73.35	14.67%
马劲松	40.00	40.00	8.00%
汪超	20.00	20.00	4.00%
合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年8月15日，公司签订增资协议，新增注册资本人民币4,000.00万元，其中：上海联新行毅创业投资中心(有限合伙)以人民币1,942.20万元增资价款认购公司新增人民币1,435.6035万元注册资本；上海联元股权投资管理中心(有限合伙)以人民币26.55万元增资价款认购公司新增人民币19.395万元注册资本；股东邹波以人民币1,432.206万元增资价款认购公司新增人民币1,413.6895万元注册资本；股东赵毅以人民币358.047万元增资价款认购公司新增人民币353.556万元注册资本；股东刘焯以人民币358.047万元增资价款认购公司新增人民币353.556万元注册资本；股东马劲松以人民币195.30万元增资价款认购公司新增人民币192.7985万元注册资本；股东汪超以人民币97.65万元增资价款认购公司新增人民币96.4015万元注册资本；上海纵达投资中心(有限合伙)以人民币270.00万元增资价款认购公司新增人民币135.00万元注册资本。上述增资情况已经上海新高信会计师事务所有限公司审验，并分别出具新高信财审验字(2015)971号、973号、977号验资报告，此次增资后，公司股权结构明细如下：

(单位：人民币万元)

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	1,706.9895	1,706.9895	37.93%
赵毅	426.9060	426.9060	9.49%
刘焯	426.9060	426.9060	9.49%
马劲松	232.7985	232.7985	5.17%
汪超	116.4015	116.4015	2.59%
上海联新行毅创业 投资中心(有限合伙)	1,435.6035	1,435.6035	31.90%
上海联元股权投资 管理中心(有限合伙)	19.3950	19.3950	0.43%
上海纵达投资中心 (有限合伙)	135.0000	135.0000	3.00%
合计	<u>4,500.0000</u>	<u>4,500.0000</u>	<u>100.00%</u>

2015年8月31日，根据公司股东会决议和发起人协议及公司章程的规定，公司申请登记的注册资本为人民币4,500.00万元，每股面值1元，折合股份总数4,500.00万股，由公司全体股东以其拥有的上海联泰科技有限公司截至2015年8月31日止经审计的净资产47,625,553.58元，按1.0583:1的折股比例折合股份总数4,500.00万股，每股面值1元，超过折股部分的净资产2,625,553.58元计入公司资本公积。此次股改验资由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)进行验证并于2015年11月18日出具了中汇会验[2015]3978号验资报告。此次变更后，公司股权结构无变化。

2016年6月2日，根据公司2016年第四次临时股东大会会议决议规定，公司发行股票2,498,417.00股，全部由卓睿以每股8元的价格认购，卓睿实际缴纳出资额人民币19,987,336.00元，其中：2,498,417.00元计入股本，17,488,919.00元计入资本公积。此次股改验资由中汇会计师事务所(特殊普通合伙)进行验证并于2016年6月17日出具了中汇会验[2016]3426号验资报告。此次增资后，公司股权结构明细如下：

(单位：人民币万元)

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
邹波	1,706.9895	1,706.9895	35.94%
上海联新行毅创业投资中心(有限合伙)	1,435.6035	1,435.6035	30.22%
赵毅	426.9060	426.9060	8.99%
刘焯	426.9060	426.9060	8.99%
马劲松	232.7985	232.7985	4.90%
上海纵达投资中心(有限合伙)	135.0000	135.0000	2.84%

股东名称	认缴出资金额	实际出资金额	占注册资本比例
汪超	116.4015	116.4015	2.45%
上海联元股权投资管理中心(有限合伙)	19.3950	19.3950	0.41%
卓睿	249.8417	249.8417	5.26%
合计	<u>4,749.8417</u>	<u>4,749.8417</u>	<u>100.00%</u>

本公司属通用设备制造行业。经营范围为：从事三维打印设备领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；激光快速成型机及光机电一体化设备生产设计加工销售；计算机软件的开发和销售；计算机系统集成；从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。主营业务为：快速成型机(3D 打印机)组装销售及其耗材树脂的销售；成型件销售和维修服务。

(二) 合并范围

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中

的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公

司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币性货币项目和非货币项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

（十）金融工具的确认和计量

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5. 权益工具

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

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：①发行方或债务人发生严重财务困难；②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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

(2) 可供出售金融资产减值

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的

累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准 应收账款——金额占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——金额占其他应收款账面余额 10%以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账 经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现

准备的计提方法 值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
押金、保证金、备用金等组合	应收押金、保证金、备用金、员工借款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
半年以内(含半年,下同)	0.00	0.00
0.5-1年	2.00	2.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的

存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值

3. 企业发出库存商品的成本计量采用个别计价法，发出原材料的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

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

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

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影

响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的指定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合同形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根

据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被

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

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

4. 长期股权的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长投股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10	5.00%	9.50
运输工具	平均年限法	4	5.00%	23.75
电子设备	平均年限法	3-5	5.00%	19-31.67

说明：

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

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

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

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得

租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

(十六) 在建工程的确认和计量

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

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

(十七) 借款费用的确认和计量

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当构建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。构建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，

能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	预计受益期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

(十九) 长期资产的减值损失

1. 长期资产的减值计提方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

2. 判断相关长期资产减值迹象的方法

(1) 长期股权投资

如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，应当计提长期投资减值准备。

1) 对有市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

- ①市价持续 2 年低于账面价值；
- ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- ③被投资单位当年发生严重亏损；
- ④被投资单位持续 2 年发生亏损；
- ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

2) 对无市价的长期投资存在以下迹象时，可能发生了减值：

①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

③被投资单位所在行业的生产技术或竞争者数量等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

(2) 固定资产的减值测试

当存在下列迹象的，表明固定资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 在建工程减值测试

存在下列一项或若干项情况的，应当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) 无形资产的减值测试

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。

(二十) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

（二十一）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休

日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十二) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 销售商品

本公司商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1)购买方收到货品签下验收报告，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

（二十三）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

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

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

2. 政府补助的确认和计量

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

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

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助，分别下列情况进行处理：(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；(2)用于补偿企业已发生的相关费用或损

失的，直接计入当期损益。

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十五）租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三（十五）4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

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

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

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别按长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债。或有租金于实际发生

时计入当期损益。

（二十六）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的分类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

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

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊

销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

(8) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十八) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	销售按17%、服务按6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%

税 种	计税依据	税 率
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

上海联泰科技股份有限公司于 2016 年 11 月 24 日取得证书编号为 GR201631000202 的高新技术企业证书，被批准成为高新技术企业，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

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

（一）货币资金

明细情况

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			50,583.14			62,165.56
小 计			<u>50,583.14</u>			<u>62,165.56</u>
银行存款						
人民币			28,648,054.78			7,624,698.53
	1,339,521.86					
美元		6.9369	9,292,191.54	445,576.38	6.4936	2,893,394.78
	412,579.95					
欧元		7.3086	3,015,369.06			
	4,865.00					
港币		0.8945	4,351.79	6,070.00	0.8378	5,085.32
小 计			<u>40,959,967.17</u>			<u>10,523,178.63</u>
合 计			<u>41,010,550.31</u>			<u>10,585,344.19</u>

（二）应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	96,000.00	
商业承兑汇票	591,500.00	60,000.00
合 计	<u>687,500.00</u>	<u>60,000.00</u>

2. 期末无已质押的应收票据。

3. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
已经背书但尚未到期的票据				
珠海格力电器股份有限公司	2016/7/15	2017/1/15	171,110.00	支付货款
南昌市青云谱区新嘉爵摩托车销售中心	2016/9/9	2017/3/8	100,000.00	支付货款
株洲北汽汽车销售有限公司	2016/8/23	2017/2/23	200,000.00	支付货款
南京康尼新能源汽车零部件有限公司	2016/11/28	2017/5/28	197,000.00	支付货款
小 计			<u>668,110.00</u>	

4. 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
银行承兑票据	668,110.00	

(三) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备按组合计提坏账准备	52,224,853.86	100.00	710,703.80	1.36	38,256,854.41	100.00	172,374.41	0.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>52,224,853.86</u>	<u>100.00</u>	<u>710,703.80</u>	<u>1.36</u>	<u>38,256,854.41</u>	<u>100.00</u>	<u>172,374.41</u>	<u>0.45</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收

账款。

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

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

2. 坏账准备计提情况

(1)期末按组合计提坏账准备的应收账款

1)账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	30,915,291.06		
0.5-1年	16,263,081.69	325,261.64	2.00
1-2年	4,159,027.11	207,951.36	5.00
2-3年	887,454.00	177,490.80	20.00
小计	<u>52,224,853.86</u>	<u>710,703.80</u>	<u>1.36</u>

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
东莞市科恒手板模型有限公司	6,270,356.40	12.01	注1
深圳市未来工场科技有限公司	2,950,000.00	5.65	半年以内
KEY SERVICE SRL VIA CARLO PORTA	2,267,831.97	4.34	半年以内
昆山迪尼三维模型有限公司	1,129,500.00	2.16	注2
UNION CF SARL	1,078,483.68	2.07	半年以内
小计	<u>13,696,172.05</u>	<u>26.23</u>	

注1：东莞市科恒手板模型有限公司期末应收账款余额为6,270,356.40元，其中账龄半年以内为6,100,356.40元，1-2年为170,000.00元。

注2：昆山迪尼三维模型有限公司期末应收账款余额为1,129,500.00元，其中账龄半年以内为1,111,500.00元，0.5-1年为18,000.00元。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备 账面价值	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备 账面价值
1年以内	6,842,854.68	84.35	6,842,854.68	6,482,679.44	99.56	6,482,679.44
1-2年	1,270,005.99	15.65	1,270,005.99	28,900.00	0.44	28,900.00
合 计	<u>8,112,860.67</u>	<u>100.00</u>	<u>8,112,860.67</u>	<u>6,511,579.44</u>	<u>100.00</u>	<u>6,511,579.44</u>

2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
CONCEPT LASER GMBH	4,937,599.33	1年以内	未到货
硕威三维打印科技(上海)有限公司	1,106,000.00	1-2年	设备未验收完毕
上海衡景国际物流有限公司	463,109.07	1年以内	未到货
芜湖博锦模型设计制造有限公司	340,000.00	1年以内	未到货
北京闻亭泰科技发展有限公司	190,000.00	1年以内	未到货
小 计	<u>7,036,708.40</u>		

3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

债权人	金 额	未及时结算的原因
硕威三维打印科技(上海)有限公司	1,106,000.00	设备未验收完毕

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备 计提比例(%)	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备 计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,768,447.81	100.00	0.33	1,166,687.12	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合 计	<u>5,768,447.81</u>	<u>100.00</u>	<u>0.33</u>	<u>1,166,687.12</u>	<u>100.00</u>	

[注]其他应收款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其

他应收款。

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

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

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合：

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	1,182,056.73		
0.5-1年	16.50	0.33	2.00
小计	<u>1,182,073.23</u>	<u>0.33</u>	<u>0.01</u>

2) 其他组合：

组合	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金、保证金、备用金等组合	4,586,374.58		

[注]期末未发现押金、备用金等组合存在明显减值迹象，故未计提其他应收款坏账准备。

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
珠海正邦科技有限公司	1,754,500.00	半年以内	30.42
上海悦瑞电子科技有限公司	340,000.00	1年至2年	5.89
北京国通伟业市场信息咨询中心	313,710.00	半年以内	5.44
上海创业接力融资担保有限公司	300,000.00	半年以内	5.20
UNION CF SARL	233,817.60	半年以内	4.05
小计	<u>2,942,027.60</u>		<u>51.00</u>

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数		期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,345,643.93		15,345,643.93	5,491,985.84		5,491,985.84
在产品	2,064,994.31		2,064,994.31	2,586,118.59		2,586,118.59
库存商品	5,128,832.49		5,128,832.49	6,582,796.44		6,582,796.44
发出商品	3,795,901.41		3,795,901.41			
合 计	<u>26,335,372.14</u>		<u>26,335,372.14</u>	<u>14,660,900.87</u>		<u>14,660,900.87</u>

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中借款费用资本化金额

期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期待摊费用	128,036.55		128,036.55	489,790.56		489,790.56

2. 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
理财产品		6,300,000.00
待抵扣的进项税	2,139,901.31	1,486,906.95
预付的房租	111,889.00	
多交的增值税	97,552.64	
多交的所得税	166,721.85	113,902.53
合 计	<u>2,516,064.80</u>	<u>7,900,809.48</u>

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 长期股权投资

1. 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	374,307.45		374,307.45	386,534.53		386,534.53

2. 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
上海原物电子科技有限公司	500,000.00	386,534.53			-12,227.08	

续上表：

被投资单位名称	本期变动			期末余额	减值准备
	宣告发放现金股利或者利润	计提减值准备	其他		
上海原物电子科技有限公司				374,307.45	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
1) 账面原值							
机器设备	9,179,682.14	10,764,958.42					19,944,640.56
运输工具	293,831.90	2,900.00					296,731.90
电子电器	1,747,925.05	967,445.25			1,282.05		2,714,088.25
合 计	<u>11,221,439.09</u>	<u>11,735,303.67</u>			<u>1,282.05</u>		<u>22,955,460.71</u>
2) 累计折旧 计提							
机器设备	416,915.56	1,340,656.42					1,757,571.98
运输工具	74,290.65	79,602.63					153,893.28
电子电器	445,033.74	677,346.41			60.90		1,122,319.25
合 计	<u>936,239.95</u>	<u>2,097,605.46</u>			<u>60.90</u>		<u>3,033,784.51</u>
3) 账面价值							
机器设备	8,762,766.58						18,187,068.58
运输工具	219,541.25						142,838.62
电子电器	1,302,891.31						1,591,769.00
合 计	<u>10,285,199.14</u>						<u>19,921,676.20</u>

[注]本期折旧额 2,097,605.46 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 0.00 元。期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 412.80 元。

2. 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无融资租赁租入的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
			67,573.7			
金蝶软件	67,573.77		7			

2. 在建工程减值准备

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	处置	其他转出	
1) 账面原值							
软件	55,935.04	250,574.08					306,509.12
2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
软件	1,346.12	23,325.62					24,671.74
3) 账面价值							
软件	54,588.92						281,837.38

[注]本期摊销额 23,325.62 元。

2. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
厂房装修费	92,732.76		14,244.96	78,487.80		重分类至一年内到期的非流动资产

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
						重分类至一年内到期的非流动资产
广东新基地装修费	89,310.75		39,762.00	49,548.75		产
办公室装修费	236,100.58	302,713.59	1,031.97		537,782.20	
实验室改造		363,301.47	70,641.97		292,659.50	
合 计	<u>418,144.09</u>	<u>666,015.06</u>	<u>125,680.90</u>	<u>128,036.55</u>	<u>830,441.70</u>	

(十四) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	130,763.74	710,704.13	88,047.10	352,188.41
未实现利润的所得税影响	642,289.95	2,919,995.82		
合 计	<u>773,053.69</u>	<u>3,630,699.95</u>	<u>88,047.10</u>	<u>352,188.41</u>

(十五) 其他非流动资产

明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程款	120,000.00	172,200.00

(十六) 短期借款

明细情况

借款类别	期末数	期初数
质押借款	8,000,000.00	
保证借款	6,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		10,000.00
合 计	<u>14,000,000.00</u>	<u>3,010,000.00</u>

(十七) 应付票据

1. 明细情况

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,000,000.00	

[注]其中：下一会计期间将到期的金额为 3,000,000.00 元。

2. 其他说明

本公司与上海银行股份有限公司闵行支行于 2016 年 9 月签订最高授信额度为 300.00 万元的商业汇票承兑合同，授信额度有效期为 2016 年 9 月 30 日至 2017 年 8 月 23 日。上海创业接力融资担保有限公司为上述商业汇票承兑合同提供担保。本公司以协议价格为 400.00 万元的应收账款为上述担保提供最高额质押反担保，担保最高本金额为 300.00 万元。本公司股东邹波、马劲松、刘焯、汪超、赵毅也与上海创业接力融资担保有限公司签订最高额保证反担保合同，担保最高本金额为 300.00 万元，对后者提供的担保进行反担保，并承担连带责任。

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	39,691,628.83	20,843,028.80
1-2 年	144,786.00	92,649.76
2-3 年	3,060.00	
合计	<u>39,839,474.83</u>	<u>20,935,678.56</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	14,893,589.54	6,703,337.61
1 年至 2 年	1,429,115.06	217,690.00
2 年至 3 年	136,518.00	
合计	<u>16,459,222.60</u>	<u>6,921,027.61</u>

2. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 短期薪酬	1,979,391.26	18,397,737.04	18,301,356.40	2,075,771.90
(2) 离职后福利—设定提存计划	140,079.90	2,341,537.48	2,265,789.57	215,827.81

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	<u>2,119,471.16</u>	<u>20,739,274.52</u>	<u>20,567,145.97</u>	<u>2,291,599.71</u>
2. 短期薪酬				
项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	1,876,518.51	15,837,951.93	15,836,057.00	1,878,413.44
(2)职工福利费		487,169.11	487,169.11	
(3)社会保险费	54,455.70	1,222,328.50	1,160,442.74	116,341.46
其中：医疗保险费	49,325.68	1,075,360.95	1,021,911.49	102,775.14
工伤保险费	2,318.26	36,154.25	35,183.70	3,288.81
生育保险费	2,811.76	110,813.30	103,347.55	10,277.51
(4)住房公积金	48,417.05	850,287.50	817,687.55	81,017.00
小 计	<u>1,979,391.26</u>	<u>18,397,737.04</u>	<u>18,301,356.40</u>	<u>2,075,771.90</u>

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
(1)基本养老保险	134,456.27	2,230,724.18	2,159,630.17	205,550.28
(2)失业保险费	5,623.63	110,813.30	106,159.40	10,277.53
小 计	<u>140,079.90</u>	<u>2,341,537.48</u>	<u>2,265,789.57</u>	<u>215,827.81</u>

4. 其他说明

(1)应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(2)应付职工薪酬已于2017年2月发放完毕。

(二十一) 应交税费

明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,469,644.60	1,569,858.05
城市维护建设税	123,127.45	127,057.88
企业所得税	976,560.54	
教育费附加	190,427.18	192,785.44
地方教育附加	126,951.48	128,523.65
代扣代缴个人所得税	70,451.20	71,483.55
河道维护管理费	63,475.73	64,261.80

项 目	期末数	期初数
合 计	<u>3,020,638.18</u>	<u>2,153,970.37</u>

(二十二) 其他应付款

明细情况

项 目	期末数	期初数
预提费用	604,592.82	4,309,617.77
暂收款	312,235.96	483,763.28
保证金		52,900.00
合 计	<u>916,828.78</u>	<u>4,846,281.05</u>

2. 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十三) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	462,000.00	1,190,000.00	600,738.50	1,051,261.50	政府补助项目
抵免税款	2,928.07		1,429.44	1,498.63	税控系统抵免税款
合 计	<u>464,928.07</u>	<u>1,190,000.00</u>	<u>602,167.94</u>	<u>1,052,760.13</u>	

2. 涉及政府补助的项目

负债项目	期初数	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高速 3D 打印机开发及 临床应用研究项目	462,000.00		294,000.00		168,000.00	与资产相关
基于高端智能化大型 3D 打印系统的数字化 工厂示范应用研究项目		330,000.00	165,000.00		165,000.00	与资产相关
超大型高端光固化 3D 打印系统研究及产业化 项目		810,000.00	139,655.17		670,344.83	与资产相关
基于陶瓷 3D 打印技术 的应用服务项目		50,000.00	2,083.33		47,916.67	与资产相关
小 计	<u>462,000.00</u>	<u>1,190,000.00</u>	<u>600,738.50</u>		<u>1,051,261.50</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>				

3. 其他说明

本公司与上海市科学技术委员会于 2015 年签订科研计划项目合同，进行“基于面曝光技术的高速 3D

打印机开发及在创伤骨科中的临床应用研究”课题项目，公司于2015年收到拨款672,000.00元，系与资产相关的政府补贴，其中计入2016年营业外收入的政府补贴294,000.00元。

公司与上海市经济和信息化委员会于2015年12月28日签订科研计划项目合同，进行“基于高端智能化大型3D打印系统的数字化工厂示范应用”课题项目，公司于2016年收到拨款330,000.00元，系与资产相关的政府补贴，其中计入2016年营业外收入的政府补贴165,000.00元。

公司与上海市松江区经济委员会于2016年9月签订科研计划项目合同，进行“超大型高端光固化3D打印系统研究及产业化”课题项目，公司于2016年收到拨款810,000.00元，系与资产相关的政府补贴，其中计入2016年营业外收入的政府补贴139,655.10元。

公司与上海市松江区科学技术委员会于2016年12月签订科研计划项目合同，进行“基于陶瓷3D打印技术的应用服务项目”课题项目，公司于2016年收到拨款50,000.00元，系与资产相关的政府补贴，其中计入2016年营业外收入的政府补贴2,083.33元。

(二十四) 股本

1. 明细情况

	期初余额	本次变动增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	45,000,000.00	2,498,417.00			2,498,417.00	47,498,417.00	

2. 本期股权变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

(二十五) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,614,185.31	17,488,919.00		26,103,104.31

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增减变动情况详见本财务报表附注一、“公司基本情况”之所述。

(二十六) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	123,409.10	1,258,462.69		1,381,871.79

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本期盈余公积增加系按照母公司本期净利润的10%计提法定盈余公积。

(二十七) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	金 额
上年年末余额	-3,324,645.79
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>-3,324,645.79</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,437,319.25
其他转入	
减：提取法定盈余公积	1,258,462.69
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>2,854,210.77</u>

(二十八) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
	162,792,463.08			
主营业务	107,330,264.25		103,518,488.94	66,765,551.75
其他业务			181,256.58	11,694.67
合 计	<u>162,792,463.08</u>	<u>107,330,264.25</u>	<u>103,699,745.52</u>	<u>66,777,246.42</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机器销售	130,032,124.49	83,162,595.65	75,727,930.16	49,680,076.39
树脂销售	25,284,470.58	19,740,667.41	23,068,655.25	14,455,848.73
打印服务	6,534,246.31	4,372,012.84	4,721,903.53	2,629,626.63
零件及其他	941,621.70	54,988.35		
小 计	<u>162,792,463.08</u>	<u>107,330,264.25</u>	<u>103,518,488.94</u>	<u>66,765,551.75</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

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

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东莞市科恒手板模型有限公司	12,800,033.36	7.86
AM KOREA CO., LTD	6,888,109.54	4.23
KEY SERVICE SRL VIA CARLO PORTA	4,865,564.75	2.99
RP SUPPORT AMERICA	2,925,281.11	1.80
深圳市未来工场科技有限公司	2,738,461.62	1.68
小 计	<u>30,217,450.38</u>	<u>18.56</u>

(二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	214,790.12	284,098.35
教育费附加	128,563.95	162,750.31
地方教育附加	85,709.27	108,902.21
河道维护管理费	42,958.04	51,909.70
印花税	2,444.30	
合 计	<u>474,465.68</u>	<u>607,660.57</u>

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,359,885.22	3,411,272.52
销售服务费	1,746,981.86	2,506,460.75
差旅费	2,977,576.26	1,563,640.58
业务宣传费	5,405,215.12	1,442,238.84
咨询顾问费	4,093,131.73	782,961.20
运输费	2,097,818.07	752,662.81
办公费	284,958.44	237,233.70
业务招待费	448,577.17	177,732.57
租赁费	755,990.85	128,908.05
车辆交通费	376,295.12	110,618.69
折旧费	99,480.98	49,275.87
水电费	40,625.27	5,526.00

项 目	本期数	上年数
其他	333,780.16	314,271.21
合 计	<u>26,020,316.25</u>	<u>11,482,802.79</u>

(三十一) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发支出	11,915,085.98	7,783,062.35
咨询顾问费	1,628,892.42	3,552,285.24
职工薪酬	3,605,881.11	3,193,939.86
办公费	1,030,535.37	1,785,658.77
租赁费	359,816.95	1,143,309.00
差旅费	160,315.53	328,909.42
长期待摊费用摊销	615,471.46	261,719.16
水电费	263,438.60	202,969.36
低耗品	74,950.37	170,787.65
折旧摊销	243,105.85	167,182.07
交通费	95,206.00	92,257.48
业务招待费	65,166.09	69,090.39
其他	378,438.03	520,112.57
开办费	504,540.21	
合 计	<u>20,940,843.97</u>	<u>19,271,283.32</u>

(三十二) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	474,292.34	47,066.11
减：利息收入	63,544.48	27,266.48
汇兑损失		101,499.44
减：汇兑收益	273,419.55	
融资担保费用	223,976.76	
手续费及其他	157,914.19	97,034.41
合 计	<u>519,219.26</u>	<u>218,333.48</u>

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	358,515.72	41,829.98

(三十四) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-12,227.08	-113,465.47
理财产品持有期间取得的投资收益	79,466.30	136,254.79
合 计	<u>67,239.22</u>	<u>22,789.32</u>

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上期增减变动的原 因：
上海原物电子科技有限公司	-12,227.08	-113,465.47	被投资单位亏损

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损 益的金额
政府补助	1,735,553.16	804,468.97	1,735,553.16
各种奖励款	157,988.00	6,000.00	157,988.00
其他	167,421.01	1,595.66	167,421.01
合 计	<u>2,060,962.17</u>	<u>812,064.63</u>	<u>2,060,962.17</u>

2. 政府补助说明

(1) 公司与上海市松江区经济委员会于 2016 年 9 月签订科研计划项目合同，进行“超大型高端光固化 3D 打印系统研究及产业化”课题项目，公司于 2016 年收到拨款 810,000.00，系与资产相关的政府补贴，其中计入 2016 年营业外收入的政府补贴 139,655.10 元。

(2) 公司与上海市松江区科学技术委员会于 2016 年 12 月签订科研计划项目合同，进行“基于陶瓷 3D 打印技术的应用服务项目”课题项目，公司于 2016 年收到拨款 50,000.00 元，系与资产相关的政府补贴，其中计入 2016 年营业外收入的政府补贴 2,083.33 元。

(3) 公司与上海市科学技术委员会于 2013 年签订科研计划项目课题合同，进行“3D 打印装备、相关技术及应用研究”课题项目，公司于本年度收到项目尾款 281,160.00 元，系与收益相关的政府补贴，其中计

入 2016 年营业外收入的政府补贴 281,160.00 元。

(4) 公司与上海市科学技术委员会于 2015 年签订科研计划项目合同，进行“基于面曝光技术的高速 3D 打印机开发及在创伤骨科中的临床应用研究”课题项目，公司于 2015 年收到拨款 672,000.00 元，系与资产相关的政府补贴，其中计入 2016 年营业外收入的政府补贴 294,000.00 元。

(5) 公司与上海市经济和信息化委员会于 2015 年 12 月 28 日签订科研计划项目合同，进行“基于高端智能化大型 3D 打印系统的数字化工厂示范应用”课题项目，公司于 2016 年收到拨款 330,000.00 元，系与资产相关的政府补贴，其中计入 2016 年营业外收入的政府补贴 165,000.00 元。

(6) 公司与上海市松江区经济委员会于 2016 年签订松江区企业首台(套)重大技术装备推广应用项目合同，进行“RSPPro800 型高端大幅面 SLA 3D 打印机”项目，公司于 2016 年收到拨款 240,000.00 元，系与收益相关的政府补助，其中计入 2016 年营业外收入的政府补助 240,000.00 元。

(7) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。2016 年度企业收到软件增值税退税款 563,654.66 元，系与收益相关的政府补助，均已计入本期营业外收入。

(三十六) 营业外支出

明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非常损失	11,279.36		11,279.36
税收滞纳金	2.20		2.20
合 计	<u>11,281.56</u>		<u>11,281.56</u>

(三十七) 所得税费用

明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	2,989,692.01	932,437.84
递延所得税费用	-684,997.58	-10,457.49
合 计	<u>2,304,694.43</u>	<u>921,980.35</u>

(三十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
政府补助	2,039,469.65	836,695.66
往来款收现		1,479,237.36
其他	67,495.79	33,266.48
合 计	<u>2,106,965.44</u>	<u>2,349,199.50</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
费用付现	32,000,076.60	12,597,032.80
往来款付现	3,417,100.26	2,481,124.48
其他	670,320.42	
合 计	<u>36,087,497.28</u>	<u>15,078,157.28</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
赎回理财产品	6,300,000.00	30,000,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购买理财产品		36,300,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付收购同一控制股权及少数股东权益		45,000,000.00

款

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,961,063.35	5,213,462.56
加：资产减值准备	358,515.72	41,829.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		
旧	2,097,605.46	1,015,217.41

项 目	本期数	上年数
无形资产摊销	23,325.62	1,346.12
长期待摊费用摊销	615,471.46	360,559.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	631,029.88	19,217.59
投资损失(收益以“-”号填列)		-22,789.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-685,006.59	-10,457.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,828,883.40	-3,753,919.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,267,042.34	-31,465,432.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,429,309.53	23,739,683.58
其他		-417,473.16
经营活动产生的现金流量净额	3,335,388.69	-5,278,754.71

二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	41,010,550.31	10,585,344.19
减：现金的期初余额	10,585,344.19	12,117,815.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,425,206.12	-1,532,471.28

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	41,010,550.31	10,585,344.19
其中：库存现金	50,583.14	62,165.56

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	40,959,967.17	10,523,178.63
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	41,010,550.31	10,585,344.19

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

以直接设立或投资等方式增加的子公司：

2016年4月，子公司优联三维打印科技发展(上海)公司出资设立北京中航优联三维科技发展有限公司。该公司于2016年4月14日完成工商设立登记，注册资本为人民币3,000万元，均由优联三维打印科技发展(上海)公司认缴出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2016年12月31日，北京中航优联三维科技发展有限公司注册资本到位1,500万元，净资产为12,040,766.20元，成立日至期末的净利润为-2,959,233.80元。

2016年6月，本公司在美国伊利诺伊州圣查尔斯市出资设立UnionTech., INC。该公司注册资本为美元5万元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。2016年8月1日，本公司对UnionTech., INC增资美元25万元，本次增资后，UnionTech., INC注册资本为30万元，均由本公司出资，占其注册资本的100.00%。截止2016年12月31日，UnionTech., INC的净资产为1,080,896.93元，成立日至期末的净利润为-922,443.07元。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海联泰三维科技有限公司	一级	上海市	上海市	制造业	100.00		同一控制合并
优联三维打印科技发展	二级	上海市	上海市	服务业		100.00	设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
(上海)有限公司 Shanghai Union 3D Technology Co., Limited 上海聯泰三維科技有限公 司	二级	香港	香港	贸易业		100.00	设立
上海德立齿科技术有限公 司	一级	上海市	上海市	贸易业	60.00		设立
北京中航优联三维科技发 展 有限公司	三级	北京	北京	服务业		100.00	设立
UnionTech., INC	一级	美国	美国	贸易业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海德立齿科技术有限公 司	40.00	-47.63		2.37

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 财务信息

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海德立齿科 技术有限公司	41.02	14.24	55.26	64.33		64.33

续上表:

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海德立齿科 技术有限公司						

续上表:

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海德立 齿 科技术有 限公司	66.93	-119.06	-119.06	-66.12				

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

(二) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海原物电子科技有限公司	上海市	上海市	制造业		26.00	权益法

2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
联营企业：		
上海原物电子科技有限公司		
投资账面价值合计	-1.47	3.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4.70	-43.66
--其他综合收益		
--综合收益总额	-4.70	-43.66

其他说明

上海原物电子科技有限公司(以下简称“原物科技”)成立于2014年6月17日,营业执照注册号310117003140120,原注册资本人民币50万元,实收资本0元。2015年3月联泰三维公司与原物科技签订出资协议,增加注册资本人民币17.57万元,变更后的注册资本为人民币67.57万元。自然人钟正杰出资人民币50万元,占注册资本的74%,联泰三维公司出资人民币50万元,其中17.57万元获得原物科技26%的股份。截止2016年12月31日,钟正杰认缴注册资本人民币50万元尚未到位。

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明,金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的最终控制方为邹波,邹波直接持有本公司35.94%的股份,未通过其他公司间接持有本公司股

份，合计持有公司 35.94%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要联营企业详见本附注七(二)“在联营企业中的权益”。

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
邹波、林岳、马劲松、卢静、 联泰科技保证担保，创业接 力保证担保 45%	上海联泰三维科技有限 公司	5,000,000.00	2016.2.23	2016.8.23	是	
邹波、马劲松、赵毅、刘焯、 汪超反担保，联泰科技应收 账 款 质 押 反 担 保 2,007,878.87 元	上海创业接力融资担保 有限公司	5,000,000.00	2016.2.23	2016.8.23	是	
邹波、林岳、马劲松、卢静 保证担保，创业接力保证担 保 45%，联泰科技应收账款质 押担保 500 万元	上海联泰科技股份有限 公司	8,000,000.00	2016.9.19	2017.9.19	否	
邹波、马劲松、赵毅、刘焯、 汪超反担保，联泰科技应收 账款质押反担保 400 万元	上海创业接力融资担保 有限公司	8,000,000.00	2016.9.19	2017.9.19	否	
邹波、马劲松、赵毅、刘焯、 汪超反担保，联泰科技应收 账 款 质 押 反 担 保 4,323,390.00 元	上海创业接力融资担保 有限公司	3,000,000.00 承兑汇票	2016.9.30	2017.3.28	否	
邹波、马劲松、赵毅、刘焯、 汪超反担保，联泰科技应收	上海创业接力融资担保 有限公司	2,000,000.00	2015.11.24	2016.11.15	是	

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
账 款 质 押 反 担 保						
2,116,500.50 元						
邹波、林岳	上海联泰三维科技有限 公司	1,000,000.00	2015.8.25	2016.2.21	是	
邹波、林岳	上海联泰科技股份有限 公司	3,000,000.00	2016.3.8	2016.9.3	是	
邹波、林岳	上海联泰科技股份有限 公司	3,000,000.00	2016.9.30	2017.3.28	否	
邹波、林岳、上海市中小微 企业政策性融资担保基金管 理中心	上海联泰科技股份有限 公司	2,000,000.00	2016.7.7	2017.6.29	否	
邹波、林岳、上海市中小微 企业政策性融资担保基金管 理中心	上海联泰科技股份有限 公司	1,000,000.00	2016.8.12	2017.8.11	否	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 根据本公司2017年2月27日第一届董事会第十五次决议，本公司拟投资欧元400,000.00元，在德国法兰克福市或其周边城市设立全资子公司UnionTech GmbH。

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款	
资产负债表日后第1年	1,283,598.30
资产负债表日后第2年	605,996.00
资产负债表日后第3年	124,297.50
合 计	<u>2,013,891.80</u>

3. 其他重大财务承诺事项

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况详见本附注八(二)1“关联担保情况”

之说明。

(二) 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为欧元。

重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	拟在德国法兰克福市或其周边城市设立全资子公司 UnionTech GmbH	拟投资金额 40.00 万欧元	

十一、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

租赁

1. 经营租赁

(1) 经营租入

重大经营租赁最低租赁付款额详见本附注九(一)2 “已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”之说明。

十二、母公司财务报表重要项目注释

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

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	计提 比例 (%)
单项金额重大 并单项计提坏 账准备								

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	48,082,415.79	100.00	469,122.61	0.98	16,130,374.92	98.90	127,571.35	0.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					179,814.00	1.10	179,814.00	100.00
合 计	<u>48,082,415.79</u>	<u>100.00</u>	<u>469,122.61</u>	<u>0.98</u>	<u>16,310,188.92</u>	<u>100.00</u>	<u>307,385.35</u>	<u>1.88</u>

[注]应收账款种类的说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占应收账款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的应收账款。

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

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

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	24,373,458.71		
0.5-1年	15,079,170.36	301,583.41	2.00
1-2年	220,000.00	11,000.00	5.00
2-3年	782,696.00	156,539.20	20.00
小 计	<u>40,455,325.07</u>	<u>469,122.61</u>	

2) 关联方组合

组 合	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	7,627,090.72		

3. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄
东莞市科恒手板模型有限公司	6,100,356.40	12.69	半年以内
上海联泰三维科技有限公司	4,000,129.34	8.32	半年以内

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	账龄
深圳市未来工场科技有限公司	2,950,000.00	6.14	半年以内
KEY SERVICE SRL VIA CARLO PORTA	2,267,831.97	4.72	半年以内
优联三维打印科技发展(上海)有限公司	1,864,431.78	3.88	注
小 计	<u>17,182,749.49</u>	<u>35.75</u>	

注：优联三维打印科技发展(上海)有限公司期末应收账款余额为 1,864,431.78 元，其中账龄半年以内为 623,876.27 元，账龄 0.5-1 年为 925,354.98，账龄 1-2 年为 315,200.53 元。

4. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
上海联泰三维科技有限公司	子公司	4,000,129.34	8.32
优联三维打印科技发展(上海)有限公司	子公司	1,864,431.78	3.88
UNION TECH . INC	子公司	1,567,137.67	3.26
上海德立齿科技术有限公司	子公司	195,391.93	0.41
小 计		<u>7,627,090.72</u>	<u>15.87</u>

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	21,396,891.01	100.00	0.33	461,375.64	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
合 计	<u>21,396,891.01</u>	<u>100.00</u>	<u>0.33</u>	<u>461,375.64</u>	<u>100.00</u>	

[注]其他应收款种类的说明

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备：金额占其他应收款账面余额10%以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

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

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

2. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
半年以内	447,894.34		
0.5-1年	16.50	0.33	2.00
小计	<u>447,910.84</u>	<u>0.33</u>	

2) 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	19,475,095.83		
押金、保证金、备用金等组合	1,473,884.34		
小计	<u>20,948,980.17</u>		

3. 期末其他应收款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
优联三维打印科技发展(上海)有限公司	18,892,001.00	半年以内	88.29
上海联泰三维科技有限公司	571,694.83	半年以内	2.67
上海创业接力融资担保有限公司	300,000.00	2年至3年	1.40
UNION CF SARL	233,817.60	半年以内	1.09
上海漕河泾开发区松江高科技园发展有限公司	147,459.00	0.5-1年	0.69
小计	<u>20,144,972.43</u>		<u>94.14</u>

4. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
优联三维打印科技发展(上海)有限公司	子公司	18,892,001.00	88.29
上海联泰三维科技有限公司	子公司	571,694.83	2.67

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海德立齿科技术有限公司	子公司	11,400.00	0.05
小 计		<u>19,475,095.83</u>	<u>91.01</u>

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	53,644,309.96		53,644,309.96	51,040,969.96		51,040,969.96

2. 子公司情况

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减	期末余额	本期计提减值准	减值准备期末余
上海联泰三维科技有限公	51,040,969.96			51,040,969.96		
Union Tech Inc.		2,003,340.00		2,003,340.00		
上海德立齿科技术有限公		600,000.00		600,000.00		
合计	<u>51,040,969.96</u>	<u>2,603,340.00</u>		<u>53,644,309.96</u>		

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

(1) 营业收入

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	151,037,289.23	102,043,218.95	36,718,541.43	24,423,693.67
其他业务			76,923.08	
合 计	<u>151,037,289.23</u>	<u>102,043,218.95</u>	<u>36,795,464.51</u>	<u>24,423,693.67</u>

2. 主营业务收入/主营业务成本(按业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
机器销售	123,888,358.03	80,673,747.86	28,098,531.95	18,233,117.51
树脂销售	26,238,637.88	20,914,564.35	8,620,009.48	6,190,576.16

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
零件及其他	910,293.32	454,906.74		
小 计	<u>151,037,289.23</u>	<u>102,043,218.95</u>	<u>36,718,541.43</u>	<u>24,423,693.67</u>

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
东莞市科恒手板模型有限公司	12,800,033.36	8.47
上海联泰三维科技有限公司	9,175,057.71	6.07
KEY SERVICE SRL VIA CARLO PORTA	3,247,264.45	2.15
UNION TECH INC(美国子公司)	3,014,785.62	2.00
深圳市未来工场科技有限公司	2,738,461.62	1.81
小 计	<u>30,975,602.76</u>	<u>20.50</u>

(五) 母公司现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,584,626.90	4,550,963.29
加：资产减值准备	161,737.59	-2,973.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折		176,554.49
旧	575,763.45	
无形资产摊销	13,871.69	356.12
长期待摊费用摊销	332,361.13	261,719.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	462,815.92	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	6,486.90	734.27
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-13,040,907.65	-7,955,648.03

项 目	本期数	上年数
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-33,931,078.03	-11,486,481.64
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,770,723.34	21,399,592.11
其他		-413,115.65
经营活动产生的现金流量净额	-8,063,598.76	6,531,701.04

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	26,184,935.52	2,257,266.72
减：现金的期初余额	2,257,266.72	1,119,383.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,927,668.80	1,137,882.96

十三、补充资料**(一) 非经常性损益**

1. 当期非经常性损益明细表

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

项 目	本期数
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,735,553.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	

项 目	本期数
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	314,127.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	2,049,680.61
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	457,260.90
非经常性损益净额	1,592,419.71
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,592,419.71
归属于少数股东的非经常性损益	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)
		基本每股收益 稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.60	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	9.11	0.13	0.13

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,437,319.25
非经常性损益	2	1,592,419.71
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,844,899.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	50,412,948.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	19,987,336.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	6
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	64,125,276.25
加权平均净资产收益率	13=1/12	11.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	9.11%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	7,437,319.25
非经常性损益	2	1,592,419.71
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	5,844,899.54
期初股份总数	4	45,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	2,498,417.00

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	6
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	46,249,208.50
基本每股收益	13=1/12	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.13

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海联泰科技股份有限公司

2017年4月24日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室