

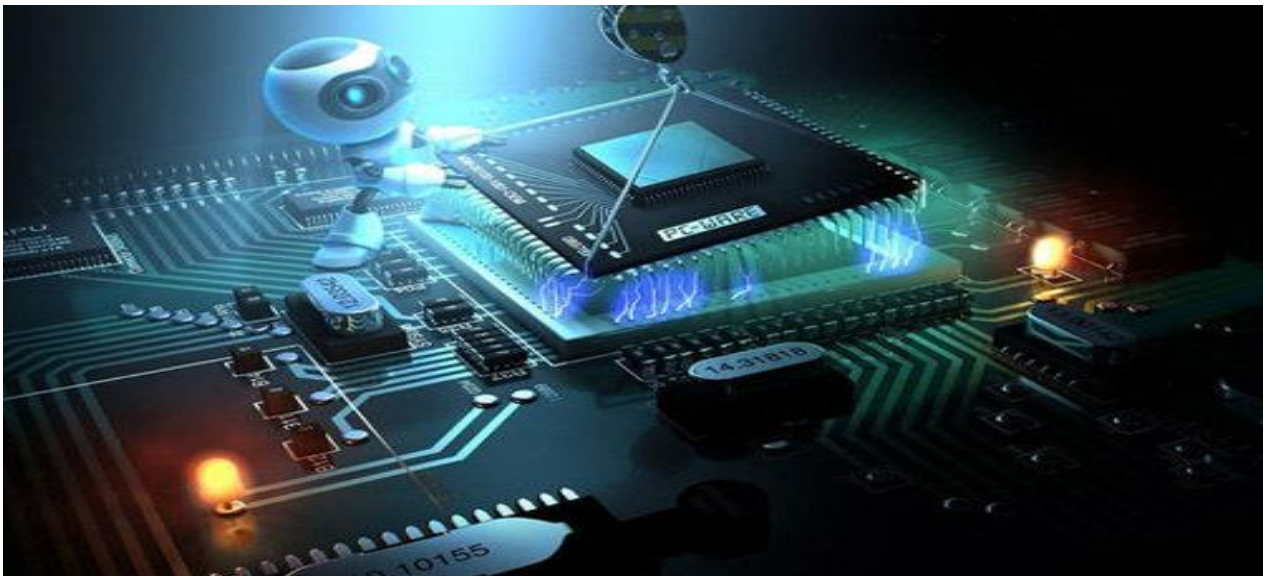
JAF

佳峰股份

NEEQ : 839651

大连佳峰自动化股份有限公司

Dalian Jafeng Automation Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月3日大连佳峰自动化股份有限公司（以下简称“公司”）在第一届董事会第八次会议上审议通过了《关于大连佳峰自动化股份有限公司股票发行方案的议案》，且该方案于2018年1月22日经公司2018年第一次临时股东大会审议通过。本次定向股票发行对象为青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙），每股发行价格为人民币12.76元，向发行对象发行人民币普通股1,175,555股，共募集资金人民币15,000,081.80元。公司本次募集的资金主要用于投资研发项目、偿还银行贷款与补充公司流动资金。

2018年6月22日，国家标准委员会各位专家参观考察我公司，前来考察的各位专家包括国家集成电路产业基金（以下简称“国家大基金”）总裁、中国电子技术标准化研究院院长和中科院微电子所研究院秘书长等。各位专家对佳峰设备的制造能力以及佳峰的开拓创新精神表示大力赞许与表扬，并阐述了国家对半导体产业发展的重视程度，与国家大基金覆盖半导体全产业链的投资方向。针对目前我国半导体行业装备和材料技术与国外差距较大的现状，国家大基金已开始调研如何重点支持装备和材料企业，并将会同相关部门和企业探讨产业链之间的合作机制。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 15 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 17 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 26 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、佳峰股份、股份公司 | 指 | 大连佳峰自动化股份有限公司 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 主办券商 | 指 | 银河证券股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期、本期 | 指 | 2018年1月1日至2018年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2017年1月1日至2017年6月30日 |
| 报告期末 | 指 | 2018年6月30日 |
| 金元甲 | 指 | 日籍员工 KANEMOTO KO 的中文姓名 |
| 半导体 | 指 | 半导体材料，是一类具有半导体性能（导电能力介于导体与绝缘体之间，电阻率约在 $1\text{m}\Omega\cdot\text{cm}\sim 1\text{G}\Omega\cdot\text{cm}$ 范围内）、可用来制作半导体器件和集成电路的电子材料。 |
| IC、集成电路 | 指 | 一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。 |
| ASM、BESI | 指 | ASM 太平洋科技有限公司，是全球最大的半导体产业集成和封装设备供应商。 BE Semiconductor Industries N.V.，全球第二大集成电路封装设备公司，拥有世界领先的半导体封装设备技术，总部位于荷兰戴芬。 |

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。

公司负责人王云峰、主管会计工作负责人杜风芹及会计机构负责人（会计主管人员）王君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|---|
| 文件存放地点 | 大连佳峰自动化股份有限公司董秘办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿 2. 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-----------------------------------|
| 公司中文全称 | 大连佳峰自动化股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Dalian Jafeng Automation Co., Ltd |
| 证券简称 | 佳峰股份 |
| 证券代码 | 839651 |
| 法定代表人 | 王云峰 |
| 办公地址 | 大连经济技术开发区福泉北路 27 号-5 号 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王羽佳 |
| 是否通过董秘资格考试 | 否 |
| 电话 | 0411-88035000 |
| 传真 | 0411-88035756 |
| 电子邮箱 | wyj@jafeng.cn |
| 公司网址 | www.jafeng.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 大连经济技术开发区福泉北路 27 号-5 号 116600 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 大连佳峰自动化股份有限公司董秘办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2001 年 10 月 24 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 11 月 22 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C35 专用设备制造业 |
| 主要产品与服务项目 | 从事集成电路封装设备的研发、生产及销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 11,755,555 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王云峰 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王云峰、杜风芹 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 912102137327457372 | 否 |

| | | |
|-----------|---------------------------------|---|
| 金融许可证机构编码 | 无 | 否 |
| 注册地址 | 辽宁省大连经济技术开发区福泉北路 27 号-5 号 1-4 层 | 否 |
| 注册资本（元） | 11,755,555 | 是 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商 | 银河证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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 | 12,559,794.88 | 11,678,248.68 | 7.55% |
| 毛利率 | 26.90% | 39.02% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,459,544.66 | 2,183,661.79 | -395.81% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -7,258,753.48 | -1,913,291.03 | 279.39% |
| 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） | -28.90% | 10.88% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -32.47% | -9.53% | - |
| 基本每股收益 | -0.60 | 0.21 | |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 53,563,075.17 | 45,126,197.74 | 18.70% |
| 负债总计 | 25,170,098.26 | 25,273,757.97 | -0.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 28,392,976.91 | 19,852,439.77 | 43.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.42 | 1.88 | 28.72% |
| 资产负债率（母公司） | 46.99% | 56.01% | - |
| 资产负债率（合并） | 46.99% | 56.01% | - |
| 流动比率 | 1.21 | 0.98 | - |
| 利息保障倍数 | - | 7.69 | - |

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 | -2,119,320.03 | -771,657.60 | 174.65% |
| 应收账款周转率 | 1.43 | 1.17 | - |
| 存货周转率 | 1.19 | 0.63 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------|----------|---------|------|
| 总资产增长率 | 18.70% | 8.73% | - |
| 营业收入增长率 | 7.55% | 45.17% | - |
| 净利润增长率 | -395.81% | 149.95% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|--------|
| 普通股总股本 | 11,755,555 | 10,580,000 | 11.11% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | - |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | - |

六、 补充财务指标

适用 不适用

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

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据证监会公告[2012]31号《上市公司行业分类指引》(2012年修订)划分的行业分类,公司属于“C制造业”下的“35专业设备制造业”。公司生产的主要产品是集成电路封装设备。作为国内集成电路封装设备行业的领导企业,公司针对国内、国外市场需求情况,将其产品市场定位在中高端封装设备上,主要产品经过十多年的市场磨砺,在整体技术水平上已达到国际先进,完全可以替代进口设备。公司产品生产出的芯片最终应用于航空航天、汽车制造、消费类电子产品等领域。公司提供芯片封装生产线上的核心生产设备,主要服务对象为上述领域的集成电路封装企业。

公司作为为数不多的国产集成电路核心封装设备的供应商,建立了相对完善的采购、研发、生产和销售体系,拥有专业的市场销售和服务队伍。同时公司拥有自主核心技术和研发团队,为公司更好地进行客户维护提供了保障。随着国家高端技术装备自主研发步伐的加快,公司的重点战略和重点客户更加明晰,已经形成了良好稳定的发展局面。

由于集成电路产业更新换代迅速的产业背景,公司对新产品的研发与成熟产品的更新换代极为重视。公司在近几年着重对新一代封装技术上所应用的装备进行自主研发,对如扇出级封装(Fanout)、倒装焊封装(Flip-chip)、晶圆级封装(WLP)等先进封装工艺所需的先进高精度设备进行重点立项研发。同时组建大连市集成电路封装装备创新中心,与多家科研院所进行先进封装设备与工艺的产学研用联合攻关,在深入研究工艺技术的同时对首台套设备的稳定性进行用户测试,确保集成电路先进封装工艺在装备上得到精确、高良率和长期稳定执行,目前已成功研发出针对Fanout、Flipchip等先进封装所需的封装设备,并在报告期后成功获得客户订单,且已成功开发出市场需求量极大的银浆装片机,并已于2017年末开始首台设备试机的工作。

报告期内,公司业务发展稳定,商业模式未发生重大变化,公司的业务发展符合行业发展趋势与国家政策导向,有利于公司未来的可持续性发展。

报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

本报告期内实现营业收入12,559,794.88元,较上年同期增长7.55%。毛利率为26.90%,较上年同期有所下降,主要原因为销售的产品中其中一部分为毛利率较低的设备产品,此类设备为与日本超音波公司共同研发生产的产品,由于日本进口部分的成本占比较大,导致此类设备毛利率降低,致使公司总体毛利降低。但公司正在开发的项目均为毛利率较高的产品,公司今后的毛利率将随着新产品投放市场而逐步增加。

本期净利润为-6,459,544.66元,主要原因为研发费用为8,813,889.97元,较上年同期的1,394,243.59元大幅增加,增加的主要原因为公司开展的5项研发项目,在2018年上半年陆续进入设备的试制和调试环节,此环节需要采购设备材料、进行新设备的试制改造、设备进入客户处进行优化改进等,导致研发材料费、加工费、研发人员差旅费都大幅增加,因此使净利润下降。研发项目的资金来源为公司自筹与本年的股票发行所募集的资金。

期末资产总计为53,563,075.17元,较本期期初增长18.70%。归属挂牌公司股东的每股净资产为2.42元,较本期期初增长28.72%。资产负债率为46.99%,较本期期初有所降低。

本期经营活动产生的现金净流量为-2,119,320.03元,较上年同期减少1,347,662.43元,主要原因为购买研发材料的现金支出有所上升。

此外，公司持续进行的研发投入项目已陆续接近尾声，目前其中 2 项研发项目正在进行最后阶段的调试优化。公司持续完善客户的维护与管理，并已成功稳定的产品拓展了多家国际一线客户，目前正在或将要进行试机，公司由于高质量的产品与快速的客户服务获得行业内客户的认可与好评。

三、 风险与价值

1、 股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司总股本 11,755,555 股，公司实际控制人王云峰、杜风芹夫妇直接持有公司股份 7,880,000 股，占比为 67.03%，合计间接持有 6.75%的股权，二人通过直接和间接方式合计持有公司的股权比例为 73.78%，处于绝对控股的地位。上述股份集中的状况，使公司实际控制人能够通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人王云峰、杜风芹夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

针对上述风险，公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。同时，公司已引入行业内的战略投资者，进一步完善股东结构，切实降低股权集中及实际控制人不当控制的风险。

2、 市场竞争风险

国内集成电路设备生产企业直接面对国外竞争对手长期的技术封锁及产品垄断，虽然公司经过多年的技术积累和产品开发，所生产的集成电路封装产品性能已经能够和进口产品比肩，并在市场中取得一席之地，但国产设备品牌认可度建立仍需要经历较长的过程。相比 ASM、BESI 等行业领先的竞争对手，国内设备制造厂家需要在产品的性能、可靠性等方面不断改进，才能应对日趋激烈的竞争环境。

针对上述风险，公司已对现有产品进行了单独立项，致力于对每种产品的性能升级、稳定性与可靠性的增强和各方面的优化改进，不断满足客户的各项需求。随着客户对公司产品认可度的不断提升，公司品牌已逐步打响，公司将凭借产品极高的性价比获得更多客户的认可与好评，提高公司的市场竞争力。

3、 技术泄密与核心技术人员流失风险

集成电路设备制造属于技术密集型行业，公司的产品涵盖多个领域的高端技术，因此技术水平和技术创新能力是公司生存发展的关键。目前，公司在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于国内领先的地位，尽管公司的核心技术人员均在公司工作多年，有较强的凝聚力和归属感，但在行业快速发展的情况下，如果该类人员的部分流失导致核心技术泄密，仍将对公司产生一定的负面影响。

针对上述风险，公司已与核心技术人员签署了保密协议，并正在拟定对核心技术人员的股权激励计划，以进一步保证核心技术团队的稳定性。

4、 税收优惠政策变动的风险

公司于 2008 年 10 月 12 日取得了大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号先后为：GR20082120020、GF201121200081、GR201421200024、GR201721200220），有效期为 3 年，分别于 2011 年 10 月 14 日、2014 年 9 月 29 日、2017 年 11 月 29 日通过上述部门复审，有效期至 2020 年 11 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司适用的企业所得税税率为 15%。未来如果国家有关高新技术企业的所得税税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定的影响。

5、 政府补助变动的风险

公司所处行业是国家重点扶持的集成电路行业。报告期内，公司承担了多项国家重大专项等科研项目，

并获得政府专项补助。公司获得的政府补助均用于研发项目，公司按照实际使用金额确认营业外收入的同时，也确认了相应金额的研发费用，但未来公司获取政府补助的不确定性对公司经营业绩依然存在一定影响。

四、 企业社会责任

集成电路是制造产业，尤其是信息技术安全的基础。但是，我国集成电路产业起步晚，存在诸如集成电路设计、制造企业持续创新能力薄弱，核心技术缺失仍然大量依赖进口，与国际先进水平有显著差异。佳峰股份十多年来一直致力于集成电路后道封装中高端设备的研制，填补了多项国内空白，技术水平可与国际同类产品齐肩，而价格远远低于国外进口设备，且维护方便，受到国内各大封装厂商的高度认可与欢迎。促进了我国集成电路上下游产业的健康发展，打破了国外进口产品在华的垄断地位，意义重大。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间 | 临时公告编号 |
|-----|---------|--------|------------|------------|----------|
| 王羽佳 | 为公司提供借款 | 83,000 | 是 | 2018年4月20日 | 2018-016 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易目的为补充公司流动资金，降低公司资金使用成本，有利于满足公司发展需要，确保正常经营。关联方不收取利息等任何费用，未对公司经营产生不利影响，不存在损害公司利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员及股东做出的各项承诺包括：1、《关于避免资金占用和避免关联担保的承诺函》；2、《避免同业竞争承诺函》；3、《规范与大连佳峰自动化股份有限公司的资金往来、关联交易事项的承诺》。

以上各项承诺在报告期内均正常履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|------|--------|---------------|---------|--------|
| 固定资产 | 抵押 | 12,990,726.93 | 24.25% | 银行抵押贷款 |
| 无形资产 | 抵押 | 5,284,429.61 | 9.87% | 银行抵押贷款 |
| 总计 | - | 18,275,156.54 | 34.12% | - |

(四) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 募集资金用途 (请列示具体用途) |
|-----------|------------|-------|-----------|---------------|------------------------|
| 2018年1月5日 | 2018年5月21日 | 12.76 | 1,175,555 | 15,000,081.80 | 投资研发项目、偿还银行贷款与补充公司流动资金 |

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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 | 3,036,666 | 28.70% | 1,175,555 | 4,212,221 | 35.83% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,970,000 | 18.62% | 0 | 1,970,000 | 16.76% | |
| | 董事、监事、高管 | 1,970,000 | 18.62% | 0 | 1,970,000 | 16.76% | |
| | 核心员工 | | - | - | - | - | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 7,543,334 | 71.30% | 0 | 7,543,334 | 64.17% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,910,000 | 55.86% | 0 | 5,910,000 | 50.27% | |
| | 董事、监事、高管 | 5,910,000 | 55.86% | 0 | 5,910,000 | 50.27% | |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - | |
| 总股本 | | 10,580,000 | - | 1,175,555 | 11,755,555 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 4 |

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|-----------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 王云峰 | 6,130,000 | 0 | 6,130,000 | 52.14% | 4,597,500 | 1,532,500 |
| 2 | 杜风芹 | 1,750,000 | 0 | 1,750,000 | 14.89% | 1,312,500 | 437,500 |
| 3 | 大连佳峰商道信息咨询合伙企业（有限合伙） | 2,700,000 | 0 | 2,700,000 | 22.97% | 1,633,334 | 1,066,666 |
| 4 | 青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙） | 0 | 1,175,555 | 1,175,555 | 10% | 0 | 1,175,555 |
| 5 | | | | | | | |
| 合计 | | 10,580,000 | 1,175,555 | 11,755,555 | 100% | 7,543,334 | 4,212,221 |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王云峰先生与杜风芹女士系夫妻关系，且王云峰为佳峰商道的普通合伙人，持有佳峰商道 15.30% 的出资额，杜风芹为佳峰商道的有限合伙人，持有佳峰商道 14.07% 的出资额。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

王云峰直接持有公司 6,130,000 股，占公司股份总数的 52.15%，通过佳峰商道间接持有公司 413,000 股，占公司股份总数的 3.51%，王云峰通过直接和间接的方式持有公司 55.66% 的股份，为公司控股股东。

王云峰，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1986 年 7 月至 1991 年 4 月任化工部制碱工业研究所设计工程师；1991 年 4 月至 1992 年 4 月在日本福岡语言学校学习日语；1992 年 4 月至 2001 年 9 月任大连罗姆电子有限公司制造课长；2001 年 10 月至 2016 年 6 月，历任佳峰有限执行董事、总经理、监事；2016 年 6 月至 2017 年 4 月 24 日，任佳峰股份董事长；2017 年 4 月 25 日至今，任佳峰股份董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王云峰、杜风芹是公司的创始人，二人系夫妻关系，合计直接持有公司 67.03% 的股权，合计间接持有公司 6.75% 的股权，二人通过直接和间接方式合计持有公司的股权比例为 73.78%；且王云峰任公司董事长、总经理，杜风芹任公司董事、副总经理兼财务总监，能够对董事会决议、生产经营决策及日常经营管理产生实质性影响，并对其他董事和高级管理人员的提名及任免起到重要作用。因此，王云峰先生、杜风芹女士是佳峰股份的实际控制人。

王云峰，详细情况见第五节 三、（一）控股股东情况。

杜风芹，女，1965 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级会计师。1987 年 7 月至 1996 年 9 月任化工部制碱工业研究所科员；1996 年 9 月至 2000 年 9 月就职于大连鑫昌实业集团公司，历任出纳、会计；2000 年 10 月至 2001 年 10 月就职于富士电机（大连）有限公司，任主管会计；2001 年 10 月至 2016 年 6 月，历任佳峰有限监事、执行董事及总经理；2016 年 6 月至今，任佳峰股份副总经理兼财务总监。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|------------------|--------------|----|------------|----|----------------------|-----------|
| 王云峰 | 董事长 | 男 | 1964.02.26 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| | 总经理 | | | | 2017年4月25日至2019年6月6日 | 是 |
| 杜风芹 | 董事、副总经理兼财务总监 | 女 | 1965.03.13 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 刘岷善 | 董事、副总经理 | 男 | 1963.10.06 | 本科 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 金元甲 | 副总经理 | 男 | 1957.03.15 | 硕士 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| | 董事 | | | | 2017年5月12日至2019年6月6日 | 是 |
| 王羽佳 | 董事、董事会秘书 | 女 | 1990.06.09 | 硕士 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 张飞 | 监事会主席 | 男 | 1984.01.14 | 本科 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 王雷 | 监事 | 男 | 1975.08.14 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 鄢宁 | 职工代表监事 | 男 | 1984.03.02 | 大专 | 2016年6月7日至2019年6月6日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 5 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人王云峰与实际控制人、董事杜风芹为夫妻关系，公司董事会秘书王羽佳为王云峰与杜风芹之女。除此以外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在夫妻关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通 | 数量变动 | 期末持普通 | 期末普通股 | 期末持有股 |
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|
|----|----|-------|------|-------|-------|-------|

| | | 股数 | | 股数 | 持股比例 | 票期权数量 |
|-----|----------|-----------|---|-----------|--------|-------|
| 王云峰 | 董事长、总经理 | 6,130,000 | 0 | 6,130,000 | 52.14% | 0 |
| 杜风芹 | 董事长、副总经理 | 1,750,000 | 0 | 1,750,000 | 14.89% | 0 |
| 合计 | - | 7,880,000 | 0 | 7,880,000 | 67.03% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 技术人员 | 29 | 31 |
| 生产人员 | 14 | 16 |
| 销售人员 | 3 | 3 |
| 行政管理人员 | 17 | 17 |
| 员工总计 | 63 | 67 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 4 |
| 本科 | 19 | 20 |
| 专科 | 36 | 41 |
| 专科以下 | 3 | 2 |
| 员工总计 | 63 | 67 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

公司一般采用内部竞聘和外部招聘相结合的方式引入各类人才。报告期内，公司员工总数净增加4人，主要增加人员为技术人员，目的是确保公司新设立的研发项目成功研发。

2、薪酬政策

公司实行以岗位价值为导向、以绩效考核为基础，分层分类的薪酬体系，并同时考虑技术、销售类职位的特色，制定薪酬结构，使薪酬体系既符合每个岗位特点，同时也与外部市场进行接轨。公司每年会参照行业的薪酬水准以及公司的实际状况对薪酬年度总规模和岗位个体情况进行差异化调整，提高薪酬的竞争性，同时有效地控制成本。

3、培训计划

公司的培训计划包括职前简介、新员工培训、岗位培训、管理技能培训等，这一系列与工作实际相结合的培训，旨在协助员工增强职业技能，规划自身发展。公司所有部门每年拟定内部及外部培训计划，有计划地提升员工专业技能并增加专业知识，以促使公司可以为客户提供更好的服务品质。

4、公司承担费用的离退休职工人数

公司为所有员工依法足额缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育、住房公积金等社会保险和福利。报告期内，公司不存在为离退休职工承担费用的情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 213,778.46 | 403,576.48 |
| 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 | | - | - |
| 应收票据及应收账款 | 六、2 | 9,621,465.47 | 7,605,054.57 |
| 预付款项 | 六、3 | 377,128.29 | 278,690.70 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、4 | 1,742,751.46 | 3,006,523.65 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、5 | 6,651,845.98 | 8,299,990.45 |
| 持有待售资产 | | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | | - | - |
| 其他流动资产 | 六、6 | 5,515,558.46 | 4,768.94 |
| 流动资产合计 | | 24,122,528.12 | 19,598,604.79 |
| 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 | | - | - |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | 六、7 | 20,684,429.59 | 18,186,867.60 |
| 在建工程 | 六、8 | - | 216,147.00 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 无形资产 | 六、9 | 5,723,230.25 | 6,069,796.73 |
| 开发支出 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | - | - |
| 递延所得税资产 | 六、10 | 3,032,887.21 | 1,054,781.62 |
| 其他非流动资产 | | - | - |
| 非流动资产合计 | | 29,440,547.05 | 25,527,592.95 |
| 资产总计 | | 53,563,075.17 | 45,126,197.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、11 | 4,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 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 | | - | - |
| 应付票据及应付账款 | 六、12 | 9,511,817.64 | 6,408,476.05 |
| 预收款项 | 六、13 | 6,380,797.34 | 2,083,386.62 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六、14 | - | - |
| 应交税费 | 六、15 | -208,992.36 | 338,397.52 |
| 其他应付款 | 六、16 | 325,638.13 | 37,238.13 |
| 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 | | | |
| 持有待售负债 | | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | | - | - |
| 其他流动负债 | | - | - |
| 流动负债合计 | | 20,009,260.75 | 19,867,498.32 |
| 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 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | 六、17 | 5,160,837.51 | 5,406,259.65 |
| 递延所得税负债 | | - | - |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 5,160,837.51 | 5,406,259.65 |
| 负债合计 | | 25,170,098.26 | 25,273,757.97 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |

| | | | |
|-------------------|------|---------------|---------------|
| 股本 | 六、18 | 11,755,555.00 | 10,580,000.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | 六、19 | 24,452,512.21 | 10,627,985.41 |
| 减：库存股 | | - | - |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | - | - |
| 盈余公积 | | - | - |
| 一般风险准备 | | - | - |
| 未分配利润 | 六、20 | -7,815,090.30 | -1,355,545.64 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 28,392,976.91 | 19,852,439.77 |
| 少数股东权益 | | - | - |
| 所有者权益合计 | | 28,392,976.91 | 19,852,439.77 |
| 负债和所有者权益总计 | | 53,563,075.17 | 45,126,197.74 |

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 12,559,794.88 | 11,678,248.68 |
| 其中：营业收入 | 六、21 | 12,559,794.88 | 11,678,248.68 |
| 利息收入 | | - | - |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 21,965,910.69 | 13,958,235.48 |
| 其中：营业成本 | 六、21 | 9,180,767.76 | 7,120,953.00 |
| 利息支出 | | - | - |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六、22 | 156,179.00 | 237,832.98 |
| 销售费用 | 六、23 | 535,650.92 | 641,143.60 |
| 管理费用 | 六、24 | 3,026,350.59 | 3,700,563.53 |
| 研发费用 | 六、25 | 8,813,889.97 | 1,394,243.59 |
| 财务费用 | 六、26 | 505,878.85 | 565,565.63 |
| 资产减值损失 | 六、27 | -252,806.40 | 297,933.15 |

| | | | |
|------------------------------------|------|---------------|--------------|
| 加：其他收益 | 六、28 | 941,422.14 | 3,285,422.14 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、29 | 28,043.42 | 17.71 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | - | - |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | - | - |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,436,650.25 | 1,005,453.05 |
| 加：营业外收入 | | - | 1,751,000.00 |
| 减：营业外支出 | 六、30 | 1,000.00 | 184,006.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -8,437,650.25 | 2,572,447.05 |
| 减：所得税费用 | 六、31 | -1,978,105.59 | 388,785.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,459,544.66 | 2,183,661.79 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | - | - |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | - | - |
| 2.终止经营净利润 | | - | - |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | - | - |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -6,459,544.66 | 2,183,661.79 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 归属于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 | | - | - |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 七、综合收益总额 | | -6,459,544.66 | 2,183,661.79 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | - | - |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | - | - |

| | | | |
|----------------|--|-------|------|
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.60 | 0.21 |
| （二）稀释每股收益 | | - | - |

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

（三） 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 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 | | 11,963,292.65 | 7,074,493.62 |
| 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 | | | 7,250.36 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 1,636,364.62 | 5,517,983.04 |
| 经营活动现金流入小计 | | 13,599,657.27 | 12,599,727.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 9,468,503.84 | 7,124,215.60 |
| 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 | | 3,494,727.72 | 2,619,812.87 |
| 支付的各项税费 | | 440,353.20 | 453,500.01 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、32 | 2,315,392.54 | 3,173,856.14 |
| 经营活动现金流出小计 | | 15,718,977.30 | 13,371,384.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、33 | -2,119,320.03 | -771,657.60 |
| 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 | | 12,484.96 | |
| 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 | 六、32 | 1,865.96 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 14,350.92 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 296,066.00 | 1,324,252.13 |
| 投资支付的现金 | | 5,500,000.00 | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,796,066.00 | 1,324,252.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,781,715.08 | -1,324,252.13 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 15,000,081.80 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,000,081.80 | 1,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 9,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 289,546.91 | 384,322.51 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 9,289,546.91 | 2,384,322.51 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 7,710,534.89 | -1,384,322.51 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 702.20 | -3,213.09 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、33 | -189,798.02 | -3,483,445.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、33 | 403,576.48 | 4,128,551.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、33 | 213,778.46 | 645,106.17 |

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

大连佳峰自动化股份有限公司 2018 年 1~6 月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

大连佳峰自动化股份有限公司的前身系大连佳峰电子有限公司, 成立于2001年10月23日, 由王云峰、杜风芹共同出资组建, 注册资本为50万元。2016年6月13日, 大连佳峰电子有限公司整体变更为股份有限公司, 更名为大连佳峰自动化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

2016年10月25日, 全国中小企业股份转让系统出具了“关于同意大连佳峰自动化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”。2016年11月22日, 公司股份在全国中小企业股份转让系统正式挂牌。股票代码为839651。

截止 2018 年 6 月 30 日, 公司股本及股权结构如下:

| 股东名称 | 持有股本(元) | 持股比例(%) |
|----------------------|---------------|---------|
| 王云峰 | 6,130,000.00 | 52.15 |
| 杜风芹 | 1,750,000.00 | 14.89 |
| 大连佳峰商道信息咨询合伙企业(有限合伙) | 2,700,000.00 | 22.97 |
| 青岛华芯创原创业投资中心(有限合伙) | 1,175,555.00 | 10.00 |
| 合计 | 11,755,555.00 | 100.00 |

公司注册址: 辽宁省大连经济技术开发区福泉北路27-5号1-4层。

经营范围: 电子产品的研发; 半导体设备及其零部件的研发、制造、销售; 电子产品、半导体设备及其零部件的相关技术服务; 货物进出口、技术进出口。

公司法定代表人: 王云峰。

统一社会信用代码: 912102137327457372。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”), 以及中国证券监督管理委员会《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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事电子产品的研发；半导体设备及其零部件的研发、制造、销售；电子产品、半导体设备及其零部件的相关技术服务等经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”等描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、21“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金

额，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) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

外币现金流量，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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**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：**A.**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；**B.**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

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

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。

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

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。

可供出售金融资产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，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

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，本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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产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

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。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和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负债的条件与分类为交易性金融资产和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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

（6）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。

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

（7）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。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。

(8) 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。

(9) 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。

7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收账款确认为单项金额重大的应收款项；本公司将金额为人民币 100 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|-------------------|
| 账龄分析法 | 根据应收款项和其他应收账的账龄特征 |

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

| 项目 | 计提方法 |
|-------|---|
| 账龄分析法 | 帐龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收款项计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 5 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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。

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出时原材料按加权平均法计价，库存商品按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 (年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法 | 20 年 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 直线法 | 10 年 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 直线法 | 5-10 年 | 5 | 19.00-9.50 |
| 办公设备 | 直线法 | 3-5 年 | 5 | 31.67-19.00 |
| 其他设备 | 直线法 | 3-5 年 | 5 | 31.67-19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14 “长期资产减

值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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。

10、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

13、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

15、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

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。

16、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每

个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

17、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，

确认商品销售收入的实现。

本公司以购买方接受交货并检验完毕后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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（任何符合条件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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企

业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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。

20、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更：

本年未发生会计政策变更。

（2）会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

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

（3）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。

（4）长期资产减值准备

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

额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

（5）折旧和摊销

本公司对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

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

（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。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的15%计缴 |

2、税收优惠及批文

本公司自2014年9月获得编号为GR201421200024的高新技术企业证书，有效期为2014年9月至2017年8月。根据“关于发布大连市2017年第二批高新技术企业认定名单

的通知”（大科高发[2018]4号），本公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为GR201721200220，发证日期为2017年11月29日。

根据国家税务总局《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税有关优惠问题的通知》（国税函[2009]203号）的规定，按照15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年06月30日；“本年”指2018年1-6月，“上年”指2017年1-6月。

1、货币资金

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 1,070.08 | 3,681.42 |
| 银行存款 | 212,708.38 | 399,895.06 |
| 合 计 | 213,778.46 | 403,576.48 |

2、应收票据及应收账款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 309,350.00 | 420,323.58 |
| 应收账款 | 9,312,115.47 | 7,184,730.99 |
| 合 计 | 9,621,465.47 | 7,605,054.57 |

（1）应收票据情况

①应收票据分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 309,350.00 | 420,323.58 |
| 合 计 | 309,350.00 | 420,323.58 |

（2）应收账款情况

①应收账款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|------|-----------|------|-------------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 9,844,377.45 | 100.00 | 532,261.98 | 5.41 | 9,312,115.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 9,844,377.45 | 100.00 | 532,261.98 | 5.41 | 9,312,115.47 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 7,763,663.38 | 100.00 | 578,932.39 | 7.46 | 7,184,730.99 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 7,763,663.38 | 100.00 | 578,932.39 | 7.46 | 7,184,730.99 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 年末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 9,268,395.62 | 463,419.78 | 5 |
| 1 至 2 年 | 519,761.73 | 51,976.17 | 10 |
| 2 至 3 年 | 56,220.10 | 16,866.03 | 30 |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合 计 | 9,844,377.45 | 532,261.98 | |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 46,670.41 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 6,148,054.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 307,402.73 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 377,128.29 | 100.00 | 278,425.70 | 99.90 |
| 1 至 2 年 | | | 265.00 | 0.10 |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 377,128.29 | — | 278,690.70 | — |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 266,754.68 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.73%。

4、其他应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,742,751.46 | 3,006,523.65 |
| 合 计 | 1,742,751.46 | 3,006,523.65 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,834,475.22 | 100.00 | 91,723.76 | 5 | 1,742,751.46 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类 别 | 年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----|--------------|-----------|-----------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合 计 | 1,834,475.22 | 100.00 | 91,723.76 | 5 | 1,742,751.46 |

(续)

| 类 别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,164,788.58 | 100.00 | 158,264.93 | 5 | 3,006,523.65 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 3,164,788.58 | 100.00 | 158,264.93 | 5 | 3,006,523.65 |

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 66,541.17 元。

④其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 备用金 | 96,376.67 | 27,867.71 |
| 往来款项 | 1,675,270.00 | 3,056,662.71 |
| 押金、保证金 | 16,338.71 | 80,000.00 |
| 其他 | 46,489.84 | 258.16 |
| 合 计 | 1,834,475.22 | 3,164,788.58 |

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 年末余额 | 账龄 | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额 | 是否为关联方 |
|------------------------|--------|--------------|------|---------------------|-----------|--------|
| PEP INNOVATION PTE LTD | 往来款项 | 1,659,770.00 | 一年以内 | 90.48 | 82,988.50 | 否 |
| 加油费 | 其他 | 46,451.58 | 一年以内 | 2.53 | 2,322.58 | 否 |
| 张云红 | 备用金 | 20,400.00 | 一年以内 | 1.11 | 1020.00 | 否 |
| 刘万礼 | 备用金 | 19,500.00 | 一年以内 | 1.06 | 975.00 | 否 |
| 国网辽宁省电力有限公司大连供电公司 | 押金、保证金 | 16,338.71 | 一年以内 | 0.89 | 816.94 | 否 |
| 合计 | — | 1,762,460.29 | — | | 88,123.02 | - |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 年末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 902,230.72 | | 902,230.72 |
| 在产品 | 3,469,734.85 | | 3,469,734.85 |
| 库存商品 | 1,759,009.41 | 249,188.73 | 1,509,820.68 |
| 发出商品 | 770,059.73 | | 770,059.73 |
| 合计 | 6,901,034.71 | 249,188.73 | 6,651,845.98 |

(续)

| 项 目 | 年初余额 | | |
|------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,233,407.19 | | 1,233,407.19 |
| 在产品 | 1,944,452.15 | | 1,944,452.15 |
| 库存商品 | 3,819,582.37 | 249,188.73 | 3,570,393.64 |
| 发出商品 | 1,551,737.47 | | 1,551,737.47 |
| 合计 | 8,549,179.18 | 249,188.73 | 8,299,990.45 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|----------|
| 理财产品 | 5,515,558.46 | 1,865.96 |

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|----------|
| 待抵扣进项税额 | | 2,902.98 |
| 合 计 | 5,515,558.46 | 4,768.94 |

7、固定资产

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 20,684,429.59 | 18,186,867.60 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 20,684,429.59 | 18,186,867.60 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 18,838,009.54 | 2,727,583.07 | 1,914,838.18 | 435,919.62 | 623,663.72 | 24,540,014.13 |
| 2、本年增加金额 | 216,147.00 | 2,924,727.35 | | 118,798.01 | 156,203.52 | 3,415,875.88 |
| 购置 | 216,147.00 | 2,924,727.35 | | 118,798.01 | 156,203.52 | 3,415,875.88 |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 19,054,156.54 | 5,652,310.42 | 1,914,838.18 | 554,717.63 | 779,867.24 | 27,955,890.01 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 3,269,989.46 | 1,567,744.38 | 782,107.66 | 202,663.02 | 530,642.01 | 6,353,146.53 |
| 2、本年增加金额 | 265,986.03 | 174,507.57 | 197,946.18 | 46,385.66 | 233,488.45 | 918,313.89 |
| 计提 | 265,986.03 | 174,507.57 | 197,946.18 | 46,385.66 | 233,488.45 | 918,313.89 |
| 处置或报废 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,535,975.49 | 1,742,251.95 | 980,053.84 | 249,048.68 | 764,130.46 | 7,271,460.42 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 15,518,181.05 | 3,910,058.47 | 934,784.34 | 305,668.95 | 15,736.78 | 20,684,429.59 |
| 2、年初账面价值 | 15,568,020.08 | 1,159,838.69 | 1,132,730.52 | 233,256.60 | 93,021.71 | 18,186,867.60 |

8、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 年末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 装修工程 | | | | 216,147.00 | | 216,147.00 |
| 合 计 | | | | 216,147.00 | | 216,147.00 |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 合 计 |
|----------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | 6,132,800.00 | 5,580,000.00 | 96,769.23 | 11,809,569.23 |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 6,132,800.00 | 5,580,000.00 | 96,769.23 | 11,809,569.23 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | 776,821.08 | 4,929,000.00 | 33,951.42 | 5,739,772.50 |
| 2、本年增加金额 | 61,327.98 | 279,000.00 | 6,238.50 | 346,566.48 |
| (1) 计提 | 61,327.98 | 279,000.00 | 6,238.50 | 346,566.48 |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | 838,149.06 | 5,208,000.00 | 40,189.92 | 6,086,338.98 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | |
| 4、年末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、年末账面价值 | 5,294,650.94 | 372,000.00 | 56,579.31 | 5,723,230.25 |
| 2、年初账面价值 | 5,355,978.92 | 651,000.00 | 62,817.81 | 6,069,796.73 |

10、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|--------|---------------|--------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 873,174.47 | 130,976.17 | 986,386.05 | 147,957.91 |
| 可抵扣亏损 | 19,315,066.07 | 2,897,259.91 | 6,011,433.84 | 901,715.08 |
| 递延收益 | 31,007.53 | 4,651.13 | 34,057.51 | 5,108.63 |

| 项 目 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|-----|---------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 合 计 | 20,219,248.07 | 3,032,887.21 | 7,031,877.40 | 1,054,781.62 |

11、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 抵押借款 | 4,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 合 计 | 4,000,000.00 | 11,000,000.00 |

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、34。

12、应付票据及应付账款

| 种 类 | 年末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 9,511,817.64 | 6,408,476.05 |
| 合 计 | 9,511,817.64 | 6,408,476.05 |

(2) 应付账款情况

账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项 目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|--------------|-----------|
| 日本超音波株式会社 | 3,576,736.07 | 暂未付款 |
| 合 计 | 3,576,736.07 | |

13、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 6,380,797.34 | 2,083,386.62 |
| 合 计 | 6,380,797.34 | 2,083,386.62 |

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------------|------|--------------|--------------|------|
| 一、短期薪酬 | | 3,433,200.75 | 3,433,200.75 | |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 222,454.36 | 222,454.36 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 合 计 | | 3,655,655.11 | 3,655,655.11 | |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|------|--------------|--------------|------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | | 2,921,195.02 | 2,921,195.02 | |
| 2、职工福利费 | | 247,386.27 | 247,386.27 | |
| 3、社会保险费 | | | | |
| 其中：医疗保险费 | | 96,196.48 | 96,196.48 | |
| 工伤保险费 | | 6,613.51 | 6,613.51 | |
| 生育保险费 | | 14,429.47 | 14,429.47 | |
| 4、住房公积金 | | 146,880.00 | 146,880.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 500.00 | 500.00 | |
| 合 计 | | 3,433,200.75 | 3,433,200.75 | |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 216,442.08 | 216,442.08 | |
| 2、失业保险费 | | 6,012.28 | 6,012.28 | |
| 合 计 | | 222,454.36 | 222,454.36 | |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 18%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|---------|-------------|------------|
| 未交增值税 | -253,853.28 | 259,084.11 |
| 城市维护建设税 | | 18,135.89 |
| 教育费附加 | | 7,772.52 |
| 地方教育费附加 | | 5,181.68 |
| 土地使用税 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 房产税 | 16,771.30 | 16,771.30 |
| 个人所得税 | 20,589.62 | 23,952.02 |
| 合 计 | -208,992.36 | 338,397.52 |

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-------|------------|-----------|
| 其他应付款 | 325,638.13 | 37,238.13 |
| 其中： | | |
| 往来款 | 305,900.00 | 17,500.00 |
| 应付利息 | 19,738.13 | 19,738.13 |
| 合 计 | 325,638.13 | 37,238.13 |

(3) 应付利息情况

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----------|-----------|-----------|
| 短期借款应付利息 | 19,738.13 | 19,738.13 |
| 合 计 | 19,738.13 | 19,738.13 |

17、递延收益

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|-----------|--------------|------|------------|--------------|
| 与资产相关政府补助 | 5,406,259.65 | | 245,422.14 | 5,160,837.51 |
| 合 计 | 5,406,259.65 | | 245,422.14 | 5,160,837.51 |

其中，涉及政府补助的项目：

| 补助项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | | | | 年末余额 | 与资产/ 收益相 关 |
|---------------------|--------------|------|-------------|-----------|------------|----------|--------------|------------------|
| | | | 计入营业 外收入 | 计入其他收益 | 冲减成 本费用 | 其他 减少 | | |
| IC 用全自动装片机项目配套费 | 437,077.53 | | | 46,145.26 | | | 390,932.27 | 与资产 相关 |
| 半导体器件专用封装设备及产业化项目 | 1,960,833.33 | | | 65,000.00 | | | 1,895,833.33 | 与资产 相关 |
| 大连市大规模集成电路封装设备工程实验室 | 754,166.67 | | | 25,000.00 | | | 729,166.67 | 与资产 相关 |
| 市工程实验室配套资金 | 113,125.00 | | | 3,750.00 | | | 109,375.00 | 与资产 相关 |
| 300mm 全自动装片机开发及产业化 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 | 与资产 相关 |
| 全自动金线键合机 | 157,710.99 | | | 44,789.20 | | | 112,921.79 | 与资产 相关 |
| 半导体封装设备产业化 | 1,206,666.67 | | | 40,000.00 | | | 1,166,666.67 | 与资产 相关 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------------|--|------------|--|--------------|-------|
| 全自动高速共晶银浆兼用装片机开发及产业化 | 242,621.95 | | 17,687.74 | | 224,934.21 | 与资产相关 |
| IGBT 装片机 | 34,057.51 | | 3,049.94 | | 31,007.57 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,406,259.65 | | 245,422.14 | | 5,160,837.51 | |

18、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动(+、-) | | | | | 年末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|----|-------|----|--------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 王云峰 | 6,130,000.00 | | | | | | 6,130,000.00 |
| 杜风芹 | 1,750,000.00 | | | | | | 1,750,000.00 |
| 大连佳峰商道信息咨询合伙企业(有限合伙) | 2,700,000.00 | | | | | | 2,700,000.00 |
| 青岛华芯创原创业投资中心(有限合伙) | | 1,175,555.00 | | | | 1,175,555.00 | 1,175,555.00 |
| 合计 | 10,580,000.00 | 1,175,555.00 | | | | 1,175,555.00 | 11,755,555.00 |

19、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 资本溢价 | 10,627,985.41 | 13,824,526.80 | | 24,452,512.21 |
| 合计 | 10,627,985.41 | 13,824,526.80 | | 24,452,512.21 |

20、未分配利润

| 项目 | 本年 | 上年 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -1,355,545.64 | -2,223,671.99 |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | -1,355,545.64 | -2,223,671.99 |
| 加: 本年归属于母公司股东的净利润 | -6,459,544.66 | 868,126.35 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 其他 | | |
| 年末未分配利润 | -7,815,090.30 | -1,355,545.64 |

21、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本年发生额 | | 上年发生额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 11,775,129.17 | 8,231,517.23 | 10,997,863.26 | 6,923,576.82 |
| 其他业务 | 784,665.71 | 949,250.53 | 680,385.42 | 197,376.18 |
| 合 计 | 12,559,794.88 | 9,180,767.76 | 11,678,248.68 | 7,120,953.00 |

22、税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | | 50,789.95 |
| 教育费附加 | | 21,767.12 |
| 地方教育费附加 | | 14,511.41 |
| 印花税 | 4,551.20 | 5,136.70 |
| 房产税 | 100,627.80 | 100,627.80 |
| 土地使用税 | 45,000.00 | 45,000.00 |
| 车船使用税 | 6,000.00 | |
| 合 计 | 156,179.00 | 237,832.98 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 164,827.54 | 200,197.03 |
| 商品维修费 | 77,180.84 | 91,793.26 |
| 展览费 | 102,008.28 | 185,020.00 |
| 包装运输费 | 110,534.61 | 105,865.84 |
| 差旅费 | 66,513.65 | 51,783.47 |
| 其他 | 14,586.00 | 6,484.00 |
| 合 计 | 535,650.92 | 641,143.60 |

24、管理费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 538,859.94 | 807,430.77 |
| 办公费 | 133,468.48 | 146,562.97 |
| 折旧费 | 760,924.65 | 664,473.97 |
| 差旅费 | 351,108.84 | 328,297.20 |
| 交通费 | 22,337.37 | 24,037.90 |
| 车辆费 | 126,912.86 | 97,866.37 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 24,522.68 | 42,672.50 |
| 税费 | | |
| 无形资产摊销 | 346,566.48 | 346,566.48 |
| 海外专家费 | 189,323.27 | 184,984.74 |
| 研究开发费用 | | |
| 低值易耗品 | 7,149.00 | |
| 中介费用 | 267,231.44 | 956,604.27 |
| 协会会费 | 8,718.00 | |
| 股份支付 | | |
| 燃气费 | 42,125.07 | |
| 其他 | 207,102.51 | 101,066.36 |
| 合 计 | 3,026,350.59 | 3,700,563.53 |

25、研发费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 8,813,889.97 | 1,394,243.59 |
| 合 计 | 8,813,889.97 | 1,394,243.59 |

26、财务费用

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 303,217.06 | 384,322.51 |
| 减：利息收入 | 13,930.14 | 2,080.68 |
| 汇兑损失 | 209,014.13 | 341,351.32 |
| 减：汇兑收益 | | 163,366.84 |
| 手续费 | 7,577.80 | 5,339.32 |
| 合 计 | 505,878.85 | 565,565.63 |

27、资产减值损失

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|-------------|------------|
| 坏账损失 | -252,806.40 | 297,933.15 |
| 合 计 | -252,806.40 | 297,933.15 |

28、其他收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 941,422.14 | 3,285,422.14 | 941,422.14 |

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-----|------------|--------------|---------------|
| 合 计 | 941,422.14 | 3,285,422.14 | 941,422.14 |

政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本年发生数 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|------------|-------------|
| IC 用全自动装片机项目配套费 | 46,145.26 | 与资产相关 |
| 半导体器件专用封装设备及产业化项目 | 65,000.00 | 与资产相关 |
| 大连市大规模集成电路封装设备工程实验室 | 25,000.00 | 与资产相关 |
| 市工程实验室配套资金 | 3,750.00 | 与资产相关 |
| 全自动金线键合机 | 44,789.20 | 与资产相关 |
| 半导体封装设备产业化 | 40,000.00 | 与资产相关 |
| 全自动高速共晶银浆兼用装片机开发及产业化 | 17,687.74 | 与资产相关 |
| IGBT 装片机 | 3,049.94 | 与资产相关 |
| 金普新区商务局专精特新产品技术项目奖 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 金普新区高新技术研究开发计划专题项止奖 | 576,000.00 | 与收益相关 |
| 金普新区授权发明专利资助项目费 | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 省科技厅 2017 年科技奖 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | 941,422.14 | |

29、投资收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------------|-----------|-------|
| 理财产品在持有期间的投资收益 | 28,043.42 | 17.71 |
| 合 计 | 28,043.42 | 17.71 |

30、营业外支出

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|---------|------------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 1000.00 | 184,006.00 | 1000.00 |
| 合 计 | 1000.00 | 184,006.00 | 1000.00 |

31、所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|---------------|------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | -1,978,105.59 | 388,785.26 |
| 合 计 | -1,978,105.59 | 388,785.26 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 本年发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -8,437,650.25 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,265,647.54 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,226.52 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -714,684.57 |
| 本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| | |
| 所得税费用 | -1,978,105.59 |

32、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 利息收入 | 13,930.14 | 2,080.68 |
| 政府补助 | 941,422.14 | 4,791,000.00 |
| 收回备用金借款 | 580,848.77 | 500,000.00 |
| 收往来款 | 53,471.70 | |
| 个人缴纳保险款 | | 3,733.35 |
| 保证金、押金返还款 | 46,691.86 | 200,600.00 |
| 保险理赔款 | | 7,400.00 |
| 其他 | 0.01 | 13,169.01 |
| 合 计 | 1,636,364.62 | 5,517,983.04 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 支付备用金借款 | 524,381.68 | 298,739.80 |
| 支付的各项费用 | 1,791,010.86 | 2,875,116.34 |
| 合计 | 2,315,392.54 | 3,173,856.14 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|------|----------|-------|
| 理财产品 | 1,865.96 | |
| 合 计 | 1,865.96 | |

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -6,459,544.66 | 2,183,661.79 |
| 加：资产减值准备 | -252,806.40 | 297,933.15 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 918,313.89 | 806,227.06 |
| 无形资产摊销 | 346,566.48 | 346,566.48 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 303,217.06 | 387,535.60 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -28,043.42 | -17.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,978,105.59 | 388,785.26 |
| 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） | 1,648,144.47 | 140,807.88 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -737,864.72 | -8,787,011.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,366,225.00 | 3,713,899.53 |
| 其他 | -245,422.14 | -250,045.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,119,320.03 | -771,657.60 |
| 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 | | |

| 补充资料 | 本年金额 | 上年金额 |
|-------------------------|-------------|---------------|
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 213,778.46 | 645,106.17 |
| 减：现金的年初余额 | 403,576.48 | 4,128,551.50 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -189,798.02 | -3,483,445.33 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 213,778.46 | 403,576.48 |
| 其中：库存现金 | 1,070.08 | 3,681.42 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 212,708.38 | 399,895.06 |
| 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、年末现金及现金等价物余额 | 213,778.46 | 403,576.48 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

34、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目 | 年末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|----------|
| 固定资产 | 12,990,726.93 | 用于短期借款抵押 |
| 无形资产 | 5,284,429.61 | 用于短期借款抵押 |
| 合 计 | 18,275,156.54 | |

35、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

| 项 目 | 年末外币余额 | 折算汇率 | 年末折算人民币余额 |
|-------|--------|----------|-----------|
| 货币资金 | | | 23.46 |
| 其中：美元 | 2.61 | 6.6166 | 17.28 |
| 欧元 | 0.80 | 7.6515 | 6.12 |
| 日元 | 1.00 | 0.059914 | 0.06 |

十一、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是王云峰、杜风芹（二人为夫妻关系）。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|----------------------|----------------------------|
| 关联企业： | |
| 大连佳峰商道信息咨询合伙企业（有限合伙） | 本公司股东 |
| 青岛华芯创原创业投资中心(有限合伙) | 本公司股东 |
| 关联自然人： | |
| 王羽佳 | 大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人、董事会秘书 |
| 刘岷善 | 大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人、副总经理 |
| 金元甲 | 大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人、副总经理 |
| 张 飞 | 大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人、监事 |
| 鄢 宁 | 监事 |
| 王 雷 | 监事 |

5、关联方交易情况

（1）关联方拆借

本年公司陆续向自然人王羽佳拆入流动资金共 8.3 万元，本年已全部归还。拆入与归还明细如下：

| 拆入日期 | 拆借金额 | 归还日期 | 归还金额 | 备注 |
|-----------------|-----------|-----------------|-----------|----|
| 2018 年 2 月 9 日 | 33,000.00 | | | 拆入 |
| | | 2018 年 2 月 12 日 | 33,000.00 | 归还 |
| 2018 年 3 月 31 日 | 50,000.00 | | | 拆入 |
| | | 2018 年 5 月 22 日 | 50,000.00 | 归还 |
| 合计 | 83,000.00 | | 83,000.00 | |

（2）关键管理人员报酬

| 项 目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 600,168.00 | 576,895.00 |

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 941,422.14 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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入和支出 | -1,000.00 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 940,422.14 | |
| 所得税影响额 | 141,213.32 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合 计 | 799,208.82 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -28.90 | -0.60 | -0.60 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -32.47 | -0.67 | -0.67 |