



艾科瑞思

NEEQ:872600

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司

Suzhou Accuracy Assembly Automation Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 4 月，公司完成第二轮股权融资，获得财政部引导的中小企业发展基金（江苏有限合伙）和顺融基金的投资。

公司 2017 签订多个重大销售合同，合同总金额达 6549 万元人民币，较 2016 年签订的合同额增长 132.8%。

2017 年 6 月 27 日，公司的“高精度激光机电系统装片机”项目顺利通过江苏省科技型企业技术创新资金项目验收。项目产品面向激光导引头、高速光模块等高性能 MOEMS 传感器的装片需求，目前已经实现规模量产，标杆客户包括兵器工业集团，旭创科技等。

2017 年 12 月 29 日，公司取得全国中小企业股份转让系统下发的同意挂牌函，在资本市场上取得了阶段性成果，为公司的壮大与快速发展提供了极为重要的平台。



2017 年申请发明专利 4 项，实用新型专利 6 项，获授权发明专利 2 项。2017 年申请软件著作权 1 项并获得授权，累积获得软件著作权 6 项。2017 年申请江苏省高新技术产品 3 项并全部于当年获得授权。

2017 年 3 月 14 日-16 日，上海国际电子展览会 SEMICON2017 期间，艾科瑞思展出八寸 IC 点胶装片双联机慧芯 2100TW 和十二寸 IC 点胶装片机慧芯 3000。

公司携手鼎捷软件，启动 ERP 工程，并于 2017 年 12 月被评定为苏州市级两化深度融合示范示点企业，管理水平再上新台阶。



目 录

公司年度大事记	2
第一节 声明与提示	6
第二节 公司概况	9
第三节 会计数据和财务指标摘要	11
第四节 管理层讨论与分析	14
第五节 重要事项	26
第六节 股本变动及股东情况	30
第七节 融资及利润分配情况	32
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节 行业信息	38
第十节 公司治理及内部控制	39
第十一节 财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
公司、艾科瑞思、挂牌公司、股份公司	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司
艾科瑞思有限	指	公司前身江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司
常熟艾科瑞思	指	公司曾用名常熟艾科瑞思封装自动化设备有限公司
常熟汇力	指	公司股东常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）
中小基金	指	公司股东中小企业发展基金（江苏有限合伙）
顺融进取	指	公司股东苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）
顺融天使	指	公司股东苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）
常熟国发	指	常熟市国发创业投资有限公司，公司曾经的股东；
凯风天使	指	苏州凯风天使创业投资合伙企业（有限合伙），顺融天使的曾用名；
公开转让说明书	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司公开转让说明书
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股转系统、NEEQ	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司章程》
股东大会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	江苏世纪同仁律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
上年同期	指	2016年1月1日-2016年12月31日
报告期末	指	2017年12月31日
ASM	指	ASM Pacific Technology Ltd.，是全球最大的半导体产业集成和封装设备供应商。
BESI	指	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
装片机	指	装片机是一种在微米级别对高价值、微小且脆弱的高价值元器件（如芯片）进行微组装操作的复杂光机电一体化设备，对设备维护管理要求很高。
封装	指	封装即 Package，是把集成电路装配为芯片最终产品的

		过程，是将 Foundry 生产出来的集成电路裸片（Die）放在一块起到承载作用的基板上，把管脚引出来，然后固定包装成为一个整体。
IC 封装	指	指把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。其封装形式是安装半导体集成电路芯片用的外壳。
晶圆片	指	晶圆是指硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆；在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，而成为有特定电性功能之 IC 产品。
点胶、画胶	指	一种工艺，也称施胶、涂胶、灌胶、滴胶等，是把电子胶水、油或者其他液体涂抹、灌封、点滴到产品上，让产品起到黏贴、灌封、绝缘、固定、表面光滑等作用。
SOP	指	Small Out-Line Package 是一种很常见的元件封装形式，始于 70 年代末期。
SOT	指	一种表面贴装的封装形式，一般引脚小于等于 5 个小外形晶体管。
DFN	指	一种最新的电子封装工艺
硅麦	指	MEMS 麦克风，是基于 MEMS 技术制造的麦克风。
SiP 封装	指	SiP (System in a Package 系统级封装) 是将多种功能芯片，包括处理器、存储器等功能芯片集成在一个封装内，从而实现一个基本完整的功能。
MEMS 传感器	指	MEMS 即 微 机 电 系 统 (MicroelectroMechanicalSystems)，是在微电子技术基础上发展起来的多学科交叉的前沿研究领域。经过四十多年的发展，已成为世界瞩目的重大科技领域之一。
光模块	指	光模块(optical module)由光电子器件、功能电路和光接口等组成，光电子器件包括发射和接收两部分。

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。

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

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

【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
短期偿债能力较大的风险	截至 2017 年年末，公司的流动比率为 2.59，速动比率为 1.62，流动比率和速动比率均较低。公司为补充流动资金，向银行借入部分借款，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未偿还的短期借款金额为 1,349.21 万元，2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-944.95 万元，若未来公司的经营活动现金流量不能取得好转，公司的短期偿债压力较大，未来可能发生债务违约的风险，可能会对公司的正常经营产生不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务厅、江苏省地方税务厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201732003300），有效期为 3 年，有效期至 2020 年 12 月 6 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%。公司销售自行开发生产的软件产品，根据软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）第一条、软件产品增值税政策，在按 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。根据《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）的规定，公司享受所得税“两免三减半”的税收优惠。未来如果国家有关高新技术企业的所得税及增值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

	<p>优惠政策，公司的盈利水平将受到一定的影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>截至 2017 年末，公司总股本 6,037,060 股，王敕现持有公司 3,395,039 股股份，占公司股份总额的 56.2366%，王敕和关蕊通过常熟汇力间接控制公司 12.7463% 股份，王敕和关蕊系夫妻关系，合计控制公司 68.9829% 股份，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。若实际控制人王敕、关蕊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。</p>
对赌导致实际控制人的业绩承诺补偿的风险	<p>2017 年 4 月，公司原股东及参与增资的股东签订了《关于江苏艾科瑞思封装封装自动化设备有限公司之增资协议之补充协议》中约定了实际控制人的业绩承诺补偿义务，具体条款如下：实际控制人承诺公司 2016 年度营业收入及 2017 年度营业收入分别为 2,500 万元人民币及 4,000 万元人民币，或者以 2016 年度及 2017 年度合计之营业收入 6,500 万元人民币计算。本协议中的营业收入是指经投资方认可的具有证券从业资格的审计机构按照中国现行有效的会计准则审计的营业收入。若公司 2016 年度营业收入与 2017 年度营业收入之和低于 6,500 万元人民币，则投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。</p> <p>公司 2016 年度及 2017 年度经审计的营业收入之和为 6470.02 万元，比约定的业绩指标少 29.98 万元，投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。实际控制人王敕承诺将通过以下途径解决：（1）积极与投资者协商取得业绩调整豁免或者采取现金补偿的方式履行补偿业务，保证不会对公司实际控制人的稳定以及持续经营造成不利影响；（2）积极通过自有资金或者通过合法途径筹集资金偿付，尽量保证不对公司股权的稳定及持续经营造成不利影响。</p>
公司经营规模较小，抗风险能力较弱的风险	<p>2017 年度，公司营业收入为 4,425.48 万元，营业利润为 1,217.14 万元，净利润为 1,240.15 万元。报告期内，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司的资产规模和销售收入还有待提高，以增强公司抗击经营风险的能力，为开拓新市场奠定物质基础。</p>
管理风险	<p>随着业务持续发展，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，公司人员必然逐步增加，总体规模也将逐步扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平不能进一步提高，管理体系不能适应公司的进一步发展，将对公司未来的经济效益造成不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>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测试产品性能已经能够和进口产品</p>

	<p>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。</p>
技术泄密与核心技术人员流失风险	<p>半导体封装测试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。公司已与核心技术人员签署了保密协议，并计划未来对核心技术人员进行股权激励，以进一步保证核心技术团队的稳定性。</p>
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	苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU ACCURACY ASSEMBLY AUTOMATION Co.,Ltd
证券简称	艾科瑞思
证券代码	872600
法定代表人	王敕
办公地址	江苏省常熟经济技术开发区科创园 102 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	关蕊
职务	董事兼董事会秘书
电话	0512-52260898
传真	0512-65938761
电子邮箱	ruikel.guan@aaa-equip.com
公司网址	www.aaa-equip.com
联系地址及邮政编码	江苏省常熟经济技术开发区科创园 5-102，邮编 215513
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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
成立时间	2010-9-10
挂牌时间	2018-1-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C356 电子和电工机械专用设备制造-C3562 电子工业专用设备制造
主要产品与服务项目	半导体装片机、分选机、点胶机等封装测试设备的研发、设计、生产和销售以及整套封装测试解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,037,060
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敕
实际控制人	王敕、关蕊

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	913205815618053196	否
注册地址	常熟经济技术开发区科创园 102 室	否
注册资本	6,037,060 元	是

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋军、章庆
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东塔楼 15 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	44,254,795.74	20,445,404.27	116.45%
毛利率%	55.13	54.30	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,401,463.18	2,544,305.92	387.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,776,927.93	3,562,704.80	230.56%
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）	46.07	28.99	-
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）	43.75	40.59	-
基本每股收益	2.00	0.36	455.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,434,474.06	28,476,592.13	115.74%
负债总计	23,522,078.99	16,871,778.24	39.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,912,395.07	11,604,813.89	226.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.28	1.66	278.31%
资产负债率%（母公司）	38.29	59.25	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	2.59	1.66	-
利息保障倍数	25.47	6.37	-

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	-9,449,450.76	-958,452.91	-885.91%
应收账款周转率	2.42	2.95	-
存货周转率	1.65	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	115.74	109.62	-
营业收入增长率%	116.45	90.73	-
净利润增长率%	387.42	128.19	-

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	6,037,060	6,037,060	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

注：上年期末普通股总股本数据为 2017 年 8 月公司股改完成时的股本数据。

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,143.68
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	462,791.00
委托他人投资或管理资产的损益	165,043.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,844.64
非经常性损益合计	624,535.25
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	624,535.25

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

单位：元

科目	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
资产处置收益	-	-39,686.50	-	-
营业外支出	43,419.82	3,733.32	-	-

财政部 2017 年度发布了《财政产关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。该政策适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，公司根据该政策，对 2016 年度利润表进行调整重述，具体为：调整“资产处置损益” -39,686.50 元，调整“营业外支出” -39,686.50 元。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

（一） 采购模式

公司生产装片机过程中采用自主采购模式，以按需采购为主。销售部负责开发客户，了解客户产品工艺需求，研发部和工艺工程部对客户工艺需求进行可行性研究并协调客户就技术协议达成一致后，销售部制定报价单并与客户签订销售合同。销售部在合同签订后向生产部下达生产通知单，公司生产部根据经总经理签字向物流部下达的生产通知单编制采购清单，并将该采购清单交由物流部采购；物流部按清单向供应商购买生产材料。

物流部与客服部对供应商进行评定和动态评估管理，以此保证采购质量及供应的及时性和安全性。基于供应商的资信状况、技术水平、生产能力、成本控制能力、服务态度等方面，确定合格供应商。

供应商的选择采用至少三家对比的方式进行遴选，对比内容包括价格、质量与交货期等方面。公司制定了《采购控制程序》，对零部件的采购进行管理。原材料采购坚持质优为前提，价格为基础，信誉为保证的材料供应商的选择方式。公司确定供应商后与其签订采购合同，交货时由仓库管理员进行入库检查。公司的产品研发工作具体由工艺工程部负责，在产品的设计、开发和整个寿命周期中都会发生产品设计和开发的更改。同时，销售部配合工艺工程部，根据市场调查或分析，提供市场信息及新产品动向，并协助工艺工程部采购相关物料。

设备生产发货并安装调试完毕后，公司按照合同约定的回款期回收货款。供应商的选择采用至少三家对比的方式进行遴选，对比内容包括价格、质量与交货期等方面。公司确定供应商后与其签订采购合同，交货时由品管部进行入库检查。

（二） 生产模式

公司实行“自主设计，零部件外购，核心工序自主完成”的生产模式。

公司生产部是生产和服务提供的归口管理部门，销售部负责提供产品特性的信息，研发部和工艺工程部负责制定工艺规程、作业规范，确定工艺控制要求，并对生产运作进行监督实施。

生产部接到市场部提供的经总经理签字的生产通知单后开始组织生产。生产部整理生产所需材料清单，扣除库存后交由物流部采购其余所需材料部件，公司产品的绝大多数部件由物流部门外购，其余的部件由公司加工生产后入库。生产部从仓库领料后，开始进行整机装配，装配过程要在《作业指导书》和《质量检查书》的规范下进行，《作业指导书》和《质量检查书》由生产部与技术部共同制定。产品装配完成后，品管部制作《设备出厂检验报告》，之后到客户处现场调试安装。

（三） 销售模式

公司产品销售全部采取直销模式。销售部负责开发客户，了解客户产品工艺需求，工艺工程部对客户工艺需求进行可行性研究并协调客户就技术协议达成一致后，销售部制定报价单并与客户签订销售合同。合同签订后，销售部向生产部下达生产通知；设备生产发货并安装调试完毕后，公司按照合同约定的回款期回收货款。

公司凭借多年在业界形成的良好口碑，辅以互联网、平面媒体及专业展会的推广，公司拥有的多名销售人员分别负责相应的区域内的直销业务。公司在国内客户中拥有广泛的知名度，客户往往通过公司公布的各种联系方式，直接联系公司销售人员，形成业务合作。

（四） 研发模式

公司研发以自主研发为主，凭借公司拥有专业的技术研发团队，一方面根据客户需求进行日常的基础研发；另一方面根据市场需求，研制开发新产品。销售部在合同签订后向制造部下达生产通知单，公司生产部根据经总经理签字的生产通知单编制采购清单，并将该采购清单交由物流部采购；物流部按清单向供应商购买生产材料。

销售部根据市场调研进行客户潜在需求分析，研发部依照分析结果对设备进行初步设计并形成初步设计方案，生产部联合研发部对方案进行技术评审，评审结果需召开总经理办公会议进行讨论，并对项目进行立项，然后开始设计和样机生产阶段。

设计阶段主要包含软件开发、机械设计、电气控制开发和芯片封装工艺等环节，所以需要以上各方面的技术力量分工协作，在遵照生产部制定的《装配指导书》和《质量检验表》的要求下，试做样机。样机开发完成后，对样机的机能及产品参数指标进行测量、考核，然后根据考核结果对样机进行修正、调整、改良。待机能稳定后对设备进行量产设计。

（五） 盈利模式

公司的盈利模式为通过装片机的研发、生产和销售，实现收入、利润及现金流。作为一家专注于装片机研发、生产和销售的企业，公司将结合市场需求及高端装备行业发展趋势，通过不断研发高新产品、采用先进工艺，引进精密智能设备、实施精准化管理，提升产品的品质，不断扩大市场份额，实现盈利最大化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2017 年度。公司在董事会与经营层的领导下，取得了良好的业绩，完成董事会对公司经营提出的期望。报告期内实现营业收入 4,425.48 万元，上年度同期营业收入为 2,044.54 万元，同比增长 116.45%。报告期内实现净利润 1,240.15 万元，上年度同期净利润为 254.43 万元，同比增长 387.42%。经营活动产生的现金流量为-944.95 万元，上年同期为-95.85 万元，同比减少 845.10 万元。截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 6,143.45 万元，净资产额 3,791.24 万元，相比上一年度增加 226.70%。

公司成功完成慧芯 2100 商品化工程，不断提升性能水平，已经形成稳定的利基产品。

公司的“高精度微光机电系统装片机”项目在报告期内顺利通过江苏省科技型企业技术创新资金项目验收。项目产品面向激光导引头、高速光模块等高性能 MOEMS 传感器的装片需求，目前已经实现规模量产，标杆客户包括兵器工业集团、旭创科技等。

为了提升公司运营管理的信息化水平，公司携手鼎捷软件，启动 ERP 工程，并于 2017 年 12 月被评定为苏州市级两化深度融合示范企业，管理水平再上新台阶。

公司在资本市场上取得了阶段性成果，成功取得新三板同意挂牌函，为公司的壮大与快速发展提供了极为重要的平台。

(二) 行业情况

公司主要从事半导体封装测试设备的研发、设计、生产和销售，属于半导体行业中的半导体芯片封装行业。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 专用设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司属于“C 制造业”下的“35 专用设备制造业”中的“3562 电子工业专用设备制造”；根据股转系统公告[2015]23号《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“C 制造业”下的“35 专用设备制造业”下的“356 电子和电工机械专用设备制造”中的“3562 电子工业专用设备制造”；根据股转系统公告《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于“17 信息技术”下的“1712 半导体产品与设备”下的“171210 半导体产品与设备”下的“17121010 半导体设备”。

大规模集成电路器件是国民经济的重要基础，在航空航天、军事工业、智能物联网、电动汽车等战略新兴领域发挥重大作用。中国在集成电路的需求量早已超过石油，据海关总署统计：2017年，中国集成电路芯片市场需求规模达到 2107 亿美金，占亚太市场 85%，占全球市场 51.55%，是名副其实的全球核心市场。

市场的蓬勃发展极大拓展了对集成电路封装设备的需求，但目前中国集成电路封装设备尤其是关键核心设备点胶装片机（该类设备的投入占整条封装产线投资的 30%以上）仍依赖进口，比如 ASM（AD838、AD832、Linda 等机型）、BESI（Datacon、Esec 等机型）、Shinkawa、Hitachi、Fintech 等设备厂商。其中，ASM 公司占绝对优势，装片机一类占有 60%以上的市场份额；以欧美日为代表的其他公司占有 40% 市场。国外设备虽然性能好，但价格高，服务差。

半导体封装主要依赖设备，在其封装成本里，设备折旧甚至可以占到 50%以上。大量采购价格高昂的进口设备必然会极大压缩封装厂的利润空间，如果这种严重依赖进口设备的局面没有改变，我国的封装厂尤其是中小型封装厂将难以在激烈的市场竞争中生存。因此，这种重要设备完全依赖进口的情况严重阻碍了我国半导体产业的可持续发展，市场对性价比更高的国产装片机有强烈需求。

另一方面，随着智能手机、物联网传感器、电动汽车的日益普及，越来越多的器件开始采用尺寸更小、性能更好、功耗更低的先进封装工艺，如 Flip Chip、Stack Die、Fan out。这些先进封装工艺都需要精度更高、性能更好、智能化更高的装片机，尤其是随着国内新建 12 寸晶圆厂日益落成，国内对支持先进封装工艺和 12 寸晶圆的装片机需求将更加迫切。如果无法打破国外对我国在中高端装片机的垄断，我国在集成电路大量进口的窘境必将日益严重。

在军工方面，军工对半导体器件性能与可靠性的极致要求往往需要装片设备提供一些特殊优化定制功能，如果没有高端装片设备的自主开发能力，我国军工电子产业将难以彻底摆脱大量依赖人工贴装，然后从大量产品中筛选的这种高成本低效率的生产模式。

因此，中高端半导体器件封装设备的研发与产业化对于帮助传统封装厂降低设备采购成本以提高竞争力，打破国外在中高端装片机的垄断以推动我国在半导体先进封装这一领域的自主可控，以及提升我国军工半导体器件的生产自动化水平，都有着非常重要与积极的作用。中国封装设备行业未来有着非常广阔的发展前景与市场空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,292,829.95	16.75%	3,768,250.97	13.23%	173.15%
应收账款	26,051,945.02	42.41%	8,475,624.04	35.55%	207.37%

存货	15,163,359.51	24.68%	8,876,162.32	31.17%	70.83%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	293,363.73	0.48%	372,106.40	1.31%	-21.16%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	13,492,138.10	21.96%	10,000,000.00	35.12%	34.92%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	7,111,579.17	11.58%	4,187,021.11	14.70%	69.85%
资产总计	61,434,474.06	-	28,476,592.13	-	115.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年末公司货币资金余额为 10,292,829.95 元，较上年末增加 173.15%，主要原因为公司处于快速发展阶段，生产及经营规模的扩大需要占用更多的资金，2017 年 4 月中小基金、顺融天使及顺融进取对公司现金增资 15,776,118.00 元，为公司提供充足的货币资金。

2、2017 年末公司应收账款价值为 26,051,945.02 元，较上年末增加 207.37%，主要原因为 2017 年度公司营业收入大幅增长，公司的部分销售尚处于信用期内，因此应收账面余额较大。

3、2017 年末公司存货余额为 15,163,359.51 元，较上年末增加 70.83%，主要原因为公司销售规模扩大，原材料及半成品备货量增加，另外公司在 2017 年发出的部分产品尚未经客户验收，发出商品金额较大。

4、2017 年末公司短期借款余额为 13,492,138.10 元，较上年末增加 34.92%，主要原因为随着经营规模的不断扩大，为满足公司在日常经营中的流动资金需求，公司增加了向银行等金融机构的间接融资，因此短期借款有所增加。

5、2017 年末公司应付账款余额为 7,111,579.17 元，较上年末增加 69.85%，主要原因为报告期内公司的经营规模不断扩大，对外采购相应增加，报告期末部分采购尚处于信用期内，货款尚未支付，因此应付账款大幅增加。

6、截至 2017 年末，公司的资产负债率为 38.29%，较上年末有所下降，主要原因为公司在 2017 年度进行股权融资，外部投资人以现金进行增资入股。总体来看，公司的资产负债率较低，资产负债质量良好；截至 2017 年末公司负债主要由经营活动形成，未来期间支付或偿还负债对公司的现金流不会产生重大不利影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	44,254,795.74	-	20,445,404.27	-	116.45%
营业成本	19,857,021.07	44.87%	9,343,227.66	45.70%	112.53%
毛利率%	55.13	-	54.30	-	-
管理费用	8,673,464.21	19.60%	6,903,448.33	33.77%	25.64%
销售费用	4,763,280.57	10.76%	2,591,959.67	12.68%	83.77%
财务费用	520,528.88	1.18%	498,575.45	2.44%	4.40%
营业利润	12,171,422.78	27.50%	755,610.91	3.70%	1,510.81%
营业外收入	507,393.57	1.15%	1,931,986.73	9.45%	-73.74%

营业外支出	38,757.93	0.09%	3,733.32	0.02%	938.16%
净利润	12,401,463.18	28.02%	2,544,305.92	12.44%	387.42%

项目重大变动原因：

1、2017 年度公司实现营业收入 44,254,795.74 元，较上年增长 116.45%，主要原因为：一方面经过几年的积累，公司产品性能和稳定性不断完善提高，不断得到客户的认可，市场范围不断扩大；另一方面 2017 年推出了新产品，满足了客户更广泛的需求，销量逐渐提高。

2、2017 年度公司营业成本为 19,857,021.07 元，较上年增长 112.53%，主要原因为公司本年度营业收入增长导致的营业成本也相应增加。

3、2017 年度公司管理费用为 8,673,464.21 元，较上年增长 25.64%，主要原因为 2017 年公司在新三板挂牌中产生的中介机构费用较高，同时 2017 年公司增加了研发投入，研发成本较上年大幅增加。

4、2017 年度公司销售费用为 4,763,280.57 元，较上年增长 83.77%，主要原因为随着公司业务规模的不断扩大，公司的销售人员薪酬支出及差旅费支出大幅提高。

5、2017 年度公司实现营业利润 12,171,422.78 元，较上年增长 1,510.81%，主要原因为：一是随着销售规模的扩大，规模效应得以显现，创造了更多的毛利；二是根据 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，原来计入营业外收入的软件产品的增值税即征即退收入，2017 年归集在其他收益科目中，造成营业利润大幅提高。

6、2017 年度公司实现净利润 12,401,463.18 元，较上年增长 387.42%，主要原因为 2017 年度公司的经营发展势头良好，营业收入较上年增长 116.45%，营业利润亦大幅提高；同时公司加强了内部管理，有效地控制了成本费用支出，公司的盈利能力不断提高。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	44,254,795.74	20,445,404.27	116.45%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	19,857,021.07	9,343,227.66	112.53%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

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%
半导体封装设备	44,000,598.29	99.43%	20,331,500.06	99.44%
配件	254,197.45	0.57%	113,904.21	0.56%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司的营业收入全部来源于主营业务收入。主营业务收入中，2016 年度和 2017 年度半导体封装设备销售收入占营业收入总额的比例分别为 99.44 和 99.43%，配件销售占营业收入总额的比例较低。报告期内公司的收入构成未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西万年芯微电子有限公司	8,717,948.74	19.7%	否
2	天水华天科技股份有限公司	5,762,222.21	13.02%	否
3	江苏格立特电子股份有限公司	3,504,273.52	7.92%	否
4	珠海保税区光联通讯技术有限公司	3,458,888.87	7.82%	否
5	南通优睿半导体有限公司	2,885,538.46	6.52%	否
合计		24,328,871.80	54.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州市吴中区木渎永恒精密机械厂	9,784,258.77	37.35%	否
2	上海会通自动化科技发展有限公司	4,555,691.45	17.39%	否
3	昆山震工机械有限公司	4,490,870.17	17.14%	否
4	北京惠昌伟业科技有限公司	1,115,897.44	4.26%	否
5	常熟市华海电子有限公司	1,010,313.85	3.86%	否
合计		20,957,031.68	80.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,449,450.76	-958,452.91	-885.91%
投资活动产生的现金流量净额	-931,252.47	-2,238,181.01	58.39%
筹资活动产生的现金流量净额	16,905,282.21	5,884,052.50	187.31%

现金流量分析：

1、2017 年度公司经营活动现金流量净额-9,449,450.76 元，较上年下降 885.91%，主要原因为：第一，2017 年公司的生产规模扩大，原材料采购量增加，采购付现资金流出增加；第二，公司 2017 年度的部分销售尚处在信用内，销售款项尚未收回。

2017 年度公司实现的净利润为 12,401,463.18 元，净利润与经营活动产生的现金流量净额差异较大，主要原因为 2017 年度公司的生产经营规模不断扩大，营业收入实现较快增长，由于 2017 年的部分销售尚处于信用期内，报告期末应收账款规模较上年末大幅增加，导致经营性应收款项大幅增加；同时公司根据现有的销售合同及对未来经营需求的预测，存货储备较上年末大幅增加。2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额经上述调节后与净利润相适应。

2、2017 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-931,252.47 元，较上年增长 58.39%，主要原因为为加强闲置资金的管理，公司利用部分闲置资金购买银行理财产品，在本年末仍有部门理财产品尚未赎回。

3、2017 年度公司筹资活动产生的现金流量净额 16,905,282.21 元，较上年增长 187.31%，主要原因为 2017 年度公司丰富了融资渠道，进行了股权和债权融资，新增股东中小基金和顺融天使、顺融进取以现金 15,776,118 元对公司进行增资，同时本年末公司银行借款规模较上年有所增长。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明适用 不适用**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）以及《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	本期列示持续经营净利润金额 12,401,463.18 元；本期列示终止经营净利润金额 0.00 元；列示上期持续经营净利润 2,544,305.92 元，列示上期终止经营净利润 0.00 元。
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本期列示其他收益金额：2,656,677.52 元。
3	本公司处理固定资产损失，计入资产处置收益，不再计入营业外支出。调整比较期数据。	本期列示资产处置收益金额：-9,143.68 元；列示上期资产处置收益-39,686.50 元；本期列示营业外支出 38,757.93 元，追溯调整后列示上期营业外支出 3,733.32 元。

(七) 合并报表范围的变化情况适用 不适用**(八) 企业社会责任**

公司始终坚持诚信经营、依法纳税、环保生产，对公司全体股东及每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展。

三、 持续经营评价

艾科瑞思长期致力于半导体封测设备的研发、设计、生产和销售，经过多年的技术积淀与客户口碑，在本领域已积累了极强的技术实力与品牌认可度。截至2017年12月31日，公司拥有13项发明专利，拥有摆臂软着陆方法、装片机自动校准方法、全过程自监控、基于解耦机构的精密运动平台等多项核心技术，拥有与国际品牌厂商比肩的半导体封测设备的设计、研发与生产能力。公司先后承担江苏省创新资金扶持项目和江苏省科技型创业企业孵育计划项目各一项，其中前者已于报告期内成功取得验收，后者计划于2018年进行验收。天水华天科技股份有限公司（股票代码：002185），全球排名靠前的半导体封测企业，每年都会围绕集成电路高密度封装进行多次招标采购。艾科瑞思不但是华天科技批量采购的首个国产集成电路点胶装片设备品牌，而且近年来多次采购，标志着公司的慧芯系列集成电路点胶装片设备已经获得行业标杆客户的充分认可，打破了进口设备在该领域的垄断地位。

2015、2016、2017年公司的营业收入分别为1,071.96万元、2,044.54万元和4,425.48万元，营业收入连年翻番，具有很高的成长性。2015、2016、2017年公司的净利润分别为111.50万元、254.43万元和1240.15万元，增长更为迅速，显示公司不但有良好的成本控制，而且能够不断创新开发利润率更高的新产品。

同时，中国半导体行业的发展趋势与宏观政策导向良好。公司具备核心资源要素与核心竞争力，因此具有较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

1. 半导体行业国产化趋势明确，封测企业地位上升

全球半导体行业是一个有明显周期表现的行业，2016年下半年存储器价格的上涨标志着新一轮的行业复苏开始。根据SIA于2017年5月1日发布的报告，2017年3月全球半导体市场延续2016年年中以来的转折性复苏，全球芯片销量达到308.8亿美元，创2010年11月以来的最高增幅，同比增长18.1%。其中，面向中国市场的销量占据全球近三分之一的份额，同比增长最多，达到26.7%。同期，公司所处的集成电路专用设备行业随着半导体行业的复苏进入上升阶段，2016年规模为412亿美元，同比增长13%。

在后摩尔定律时代，下游封测企业的地位不断提升。目前，由于芯片工艺发展的瓶颈对整体系统性能的提升提出了更高的要求，封测企业不再是简单的从事芯片封装和测试，而是根据市场的需要，逐步转变为方案解决商，封测厂的地位也正在被重新定义和架构。存量增长叠加增量升级替换成为封装行业对上游设备的新需求。

集成电路专用设备制造业的下游主要是封装测试、晶圆制造、芯片设计行业，目前，公司的下游客户不但有封测企业龙头，而且有大量高速成长的中小封测企业，因此，封装测试细分行业的发展将带动公司业务的兴起。

我国是全球半导体消费需求最大的国家，但约七成依赖于进口。2012-2016年间，我国半导体市场规模占全球比重从10.77%上升到18.44%，未来，随着云计算、物联网、大数据等新兴领域的发展，我国对半导体市场的需求或将进一步扩大。而我国的集成电路的自给率仅三成左右，其余七成依赖进口来满足。从2013年到2016年，我国每年从国外进口集成电路超过2000亿美元，已经远远高于原油、铁矿等化工原料，成为我国进口额最大的商品。2016年，我国集成电路的进口额为2296亿美元，分别是原油进口额、铁矿进口额的2倍和4倍。

近年来全球半导体厂商纷纷在中国设立工厂，国际先进技术的进入带动我国半导体产业技术不断提高，目前封测成为我国集成电路产业中最具有竞争力的环节。长电科技、华天科技、通富微电等国内企

业已进入全球封测企业前 20 名，并通过海外并购等方式参与国际竞争。长电科技于 2015 年 8 月联合国家集成电路产业投资基金股份有限公司、中芯国际子公司芯电半导体（上海）有限公司收购了全球第 4 大封装测试企业星科金朋（STATS Chip PAC Ltd.）；华天科技于 2015 年 4 月完成对美国 Flip Chip International 公司 100% 股权收购；通富微电于 2016 年 4 月完成了对超威半导体技术（中国）有限公司（AMD 苏州）及 Advanced Micro Devices Export Sdn. Berhad（AMD 槟城）各 85% 股权的收购。

未来，随着我国半导体产业技术的完善，国产设备能够以成本优势和地域优势替代需要更换的进口设备。

2. 政策趋势

2014 年国务院出台了《国家集成电路产业发展推进纲要》，将集成电路的技术水平和发展规模作为衡量一个国家产业竞争力和综合国力的重要标志之一，将提升集成电路的价值链核心环节作为产业发展的重点，并将攻破核心技术与实现“芯片-软件-整机-系统-信息服务”产业链协同格局作为产业发展的主要内容。纲要提出到 2015 年，中高端封测占比达到 30% 以上；到 2020 年，封装测试技术达到国际领先水平，关键装备和材料进入国际采购体系；到 2030 年，集成电路产业链主要环节达到国际先进水平，部分企业进入国际第一梯队。国家各部门与地方也陆续推出了相关产业引导政策与产业发展基金，进一步推动产业链上的各个环节实现跨越式发展。集成电路设备作为产业链上的重点支撑环节，是集成电路国产化的重要基础，是政策与资金重点关注的环节，公司未来预计受政策红利影响对业绩产生利好。

3. 行业技术

随着国内 12 寸晶圆厂先后开工建设，市场对 12 寸 IC 装片机的需求日益迫切。目前市场上的主流供应商均为荷兰 ASM、瑞士 Besi 和日本 Hitachi，这些国外设备价格高昂，国内仅有几家大型封装厂有能力采购。艾科瑞思相信，随着国产 12 寸晶圆的日益普及，越来越多的传统封装（如 SOP 等）将从 8 寸晶圆切换到 12 寸晶圆。为满足市场对更高性价比的 12 寸装片机需求，艾科瑞思在已成熟的慧芯 2000 系列 8 寸装片机的基础上推出了慧芯 3000 系列 12 寸装片机。该系列新机型预计在 2018 年实现商品化，为公司可持续发展提供坚实支撑。

除集成电路外，广泛应用于消费类电子以及安防行业的摄像头模组对高精度高速微组设备的需求日益迫切，尤其随着手机双摄像头的日益普及，市场空间更是快速增长。该型设备装片精度严格要求在 $\pm 15 \mu\text{m}$ 、 $\pm 0.5^\circ$ 以内，而且需要在极窄的空间内进行画胶，胶线既不能断也不能多，同时还要能适应支座载板的差异性，良率需达到 99.5% 以上。目前仅有荷兰 ASM 公司能够供应此类设备，基本形成垄断局面。艾科瑞思将应用在光模块领域的精芯系列高精度装片机技术（装片精度在 $\pm 7 \mu\text{m}$ ， $\pm 0.3^\circ$ ）和应用在集成电路领域的慧芯系列高速装片机技术（UPH>15K）相结合，开发了悦芯系列摄像头装片机。该机型已完成样机开发，预计 2018 年实现商品化，是艾科瑞思未来另一可观的业绩增长点。

（二） 公司发展战略

基于集成电路、摄像头、光模块等行业对装片机的技术需求，公司将重点建构以下三个研究方向：

1、智能化装备研究

主要从自适应、自校准、自监视、自控制、自管理、远程运维六个方面建构自主化装片技术，持续提升装片机智能化水平，使之成为半导体封装产线的智慧节点，以满足日益多样化的装片工艺要求和更加严格的生产管理，确保客户的投入产出比。

2、直驱系统及其运动控制研究

目前国际主流装片机正日益广泛的采用以“零传动”为主要设计理念的直驱系统，这是一种将电能转换成直线或旋转运动机械能而不需任何中间转换机构的传动装置。其优点是：1）消除了传统传动中存在的反向间隙和摩擦力，系统响应更快，重复定位精度更高；2）结构简单，需要的润滑较少，因此使用寿命较长且基本免维护，客户整体使用成本更低；3）可以达到大于 10g 的加速度，是传统电机的 5 到 10 倍，因此更加适合需要快速启动和制动的场合。

结合装片工艺的特殊要求，公司将在直驱系统及其运动控制方面持续投入资源，以进一步完善和加强对旋转直驱和直线直驱系统的系统整合能力，为下一代更快、更准的装片机型做好技术储备。

3、机构创新设计研究

在 microLED 和 fan out 等先进封装工艺中，均需将芯片从晶圆上取下后，高精度、高速的放到另一个尽可能大的 panel 或晶圆上，以获得良好的经济效益。这种取片和装片工位之间的长距离高速巨量转移需要，在技术上往往和高精度、高可靠、低成本等需要相矛盾，也是先进封装行业能否快速普及的关键所在。为此公司将以先进封装工艺为先导，陆续开展解耦式焊头设计、长距离高速高精度定位装置以及极脆极薄芯片的高可靠取放装置的研究，为今后开发面向先进封装工艺的高端装片机打下基础。

（三） 经营计划或目标

公司根据发展战略方向制定了经营计划与目标，计划做好以下几方面工作：

1. 面对快速变革的行业态势，公司将持续加大研发投入，提高公司的研发能力，为公司战略目标的实现奠定坚实的基础。

2. 持续引进与培养行业内高精尖人才，夯实公司的技术基础。公司计划持续引进高水平、高素质的人才，建立员工持股计划，激励人才在各个岗位上发挥极致；同时，通过对员工的专业知识、专业技能与管理水平等方面的培训，加强公司员工的专业水平与能力，建立一支各方面素质过硬的团队。

3. 继续加强对外合作与交流，以自主研发与吸收引进先进技术思想相结合，提高公司持续创新能力，为公司的可持续发展提供充足的助力。

4. 提高公司市场人员的业务水平，完善公司对客户的维护与管理，在满足原有客户需求的基础上，不断开拓新的客户，以优异的服务水平及高质量的产品口碑获得更多客户的认可，从而使公司的销售业绩持续增长。

5. 同时，公司将持续完善管理体系，健全供应商的评价体系，加强内控管理，积极采取措施降低运营成本，提高企业的经济效益。

上述计划为公司经营层提供依据与方向，并不构成对投资者的业绩承诺。请投资者应对此保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

由于集成电路封装行业的技术与工艺更新换代的时间存在不确定性，且客户是否采购设备是由其自身的发展战略与市场需求所决定，因此公司未来的发展存在一定的不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、短期偿债能力较大的风险

截至 2017 年年末，公司的流动比率为 2.59，速动比率为 1.62，流动比率和速动比率均较低。公司为补充流动资金，向银行借入部分借款，截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未偿还的短期借款金额为 1,349.21 万元，2017 年度公司经营活动产生的现金流量净额为-944.95 万元，若未来公司的经营活动现金流量不能取得好转，公司的短期偿债压力较大，未来可能发生债务违约的风险，可能会对公司的正常经营产生不利影响。

应对措施：公司将积极开拓市场，提高盈利能力，加强内部管理，提高资产的质量；同时公司将拓宽融资渠道，在适当时机引入新的投资者，以降低公司的资产负债率，提高偿债能力

2、税收优惠政策变化的风险

公司于 2017 年 12 月 7 日通过高新技术企业复审并取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR201732003300），有效期为 3 年，有效期至 2020 年 12 月 6 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%。公司销售自行开发生产的软件产品，根据软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）第一条、软件产品增值税政策，在按 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。根据《关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）的规定，公司享受所得税“两免三减半”的税收优惠。未来如果国家有关高新技术企业的所得税及增值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。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，加快自身的发展速度，扩大公司实力，增强公司收入规模，同时努力降低经营成本，提高盈利水平，减少税收优惠政策变化对公司产生的影响。

3、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，本公司总股本 6,037,060 股，王敕现持有公司 3,395,039 股股份，占公司股份总额的 56.2366%，王敕和关蕊通过常熟汇力间接控制公司 12.7463% 股份，王敕和关蕊系夫妻关系，合计控制公司 68.9829% 股份，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。若实际控制人王敕、关蕊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。

应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制制度，制定了《公司章程》及三会议事规则，在组织和制度上对控股股东、实际控制人的行为进行了严格规范，以保护中小股东的利益。

4、对赌导致实际控制人的业绩承诺补偿的风险

2017 年 4 月，公司原股东及参与增资的股东签订了《关于江苏艾科瑞思封装封装自动化设备有限公司之增资协议之补充协议》中约定了实际控制人的业绩承诺补偿义务，具体条款如下：实际控制人承诺公司 2016 年度营业收入及 2017 年度营业收入分别为 2,500 万元人民币及 4,000 万元人民币，或者以 2016 年度及 2017 年度合计之营业收入 6,500 万元人民币计算。本协议中的营业收入是指经投资方认可的具有证券从业资格的审计机构按照中国现行有效的会计准则审计的营业收入。若公司 2016 年度营业收入与 2017 年度营业收入之和低于 6,500 万元人民币，则投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。

应对措施：公司 2016 年度及 2017 年度经审计的营业收入之和为 6470.02 万元，比约定的业绩指标少 29.98 万元，投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。实际控制人王敕承诺将通过以下途径解决：（1）积极与投资者协商取得业绩调整豁免或者采取现金补偿的方式履行补偿业务，保证不会对公司实际控制人的稳定以及持续经营造成不利影响；（2）积极通过自有资金或者通过合法途径筹集资金偿付，尽量保证不对公司股权的稳定及持续经营造成不利影响。

5、公司经营规模较小，抗风险能力较弱的风险

2017 年度，公司营业收入为 4,425.48 万元，营业利润为 1,217.14 万元，净利润为 1,240.15 万元。报告期内，公司规模较小，整体抗风险能力较弱。如果未来市场竞争加剧，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司的资产规模和销售收入还有待提高，以增强公司抗击经营风险的能力，为开拓新市场奠定物质基础。

应对措施：公司将不断提高资本规模及销售收入，以增强公司抵抗经营风险的能力，为开拓新市场奠定物质基础。

6、管理风险

随着业务持续发展，公司的组织结构和管理体系将更趋复杂，公司人员必然逐步增加，总体规模也将逐步扩大，公司在战略规划、制度建设、组织设置、营运管理、财务管理、内部控制等方面将面临更

大的挑战。如果公司的管理水平不能进一步提高，管理体系不能适应公司的进一步发展，将对公司未来的经济效益造成不利影响。

应对措施：公司将建立和完善激励制度、管理体系和治理结构，以形成有效的约束机制及内部管理制度，防范管理风险事件发生。与鼎捷软件合作，启动 ERP 工程，提高运营管理的自动化和信息化水平。截至报告期末，ERP 已经上线运行。

7、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测试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。

应对措施：公司将持续进行研发投入，进行技术创新，提高技术水 and 产品性能，提高核心竞争力，同时公司将加强品牌建设，提高市场知名度。艾科瑞思的品牌认可度正在稳步提升，产品性能和可靠性等方面不断改进。

8、技术泄密与核心技术人员流失风险

半导体封装测试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。

应对措施：公司已与核心技术人员签署了保密协议，并计划未来对核心技术人员进行股权激励，以进一步保证核心技术团队的稳定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

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	<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、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
王敕	是	资金	0	2,000,000.00	2,000,000.00	0	否
总计	-	-	0	2,000,000.00	2,000,000.00	0	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司控股股东、实际控制人王敕曾于 2017 年 1 月向公司借入资金 2,000,000.00 元，王敕已于 2017 年 3 月归还上述借款，自归还后未再发生过资金占用。该关联方资金占用的行为发生于有限公司阶段，由于当时公司各项管理制度尚未完全建立，公司的运作尚未完全规范，未履行必要的决策程序。股份公司成立后，公司已建立相应的制度，严格控制公司与控股股东及实际控制人控制的其他企业之间的资金往来，自股份公司成立后未再发生关联方资金占用的情形。

（二） 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	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
王敕	中国银行贷款担保	280,000.00	是		
王敕	中国银行贷款担保	360,000.00	是		
王敕	中国银行贷款担保	840,000.00	是		
王敕、关蕊	常熟农商行贷款担保	2,000,000.00	是		
王敕、关蕊	工商银行贷款担保	1,002,138.10	是		
王敕、关蕊	工商银行贷款担保	990,000.00	是		
王敕、关蕊	工商银行贷款担保	930,000.00	否		
王敕、关蕊	工商银行贷款担保	1,450,000.00	否		
王敕	中国银行贷款担保	1,160,000.00	否		
王敕、关蕊	工商银行贷款担保	620,000.00	否		
王敕	中国银行贷款担保	840,000.00	否		
王敕、关蕊	常熟农商行贷款担保	1,500,000.00	否		
王敕、关蕊	常熟农商行贷款担保	1,000,000.00	否		
王敕、关蕊、 苏洁	江苏银行贷款担保	2,000,000.00	否		
王敕	专利权转让及变更	0	是		
总计	-	14,972,138.1	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联方担保

(1) 公司于 2017 年 1 月 24 日向中国银行股份有限公司常熟支行借款 280,000.00 元，期限六个月。公司于 2017 年 2 月 28 日向中国银行股份有限公司常熟支行借款 360,000.00 元，期限六个月。公司于 2017 年 3 月 23 日向中国银行股份有限公司常熟支行借款 840,000.00 元，期限六个月。上述借款由实际控制人王敕提供连带责任保证担保。该关联交易发生在有限公司阶段，已于公司创立大会暨第一次股东大会予以追认。

(2) 公司于 2017 年 3 月 15 日向江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行借款 2,000,000.00 元，期限一年。上述借款由实际控制人王敕、关蕊提供连带责任保证担保。该关联交易发生在有限公司阶段，已于公司创立大会暨第一次股东大会予以追认。

(3) 公司于 2017 年 3 月 24 日向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款 1,002,138.10 元，期限一年。公司于 2017 年 6 月 27 日向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款 990,000.00 元，期限一年。上述借款由实际控制人王敕、关蕊提供连带责任保证担保。该关联交易发生在有限公司阶段，已于公司创立大会暨第一次股东大会予以追认。

(4) 公司于 2017 年 6 月 30 日向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款 930,000.00 元，期限一年。公司于 2017 年 8 月 2 日向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款 1,450,000.00 元，期限一年。公司于 2017 年 9 月 28 日向中国工商银行股份有限公司常熟支行借款 620,000.00 元，期限一年。上述借款由实际控制人王敕、关蕊提供连带责任保证担保。该关联交易未履行必要决策程序，公司于 2018 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第三次会议对该关联交易进行追加审议，并提交 2017 年度股东大会审议。

(5) 公司于 2017 年 8 月 30 日向中国银行股份有限公司常熟支行借款 1,160,000.00 元，期限六个月。公司于 2017 年 9 月 22 日向中国银行股份有限公司常熟支行借款 840,000.00 元，期限六个月。上述借款由实际控制人王敕提供连带责任保证担保。该关联交易未履行必要决策程序，公司于 2018 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第三次会议对该关联交易进行追加审议，并提交 2017 年度股东大会审议。

(6) 公司于 2017 年 10 月 27 日向江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行借款 1,500,000.00 元，期限六个月。公司于 2017 年 12 月 19 日向江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行借款

1,000,000.00 元，期限一年。上述借款由实际控制人王敕、关蕊提供连带责任保证担保。该关联交易未履行必要决策程序，公司于 2018 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第三次会议对该关联交易进行追加审议，并提交 2017 年度股东大会审议。

(7) 公司于 2017 年 11 月 29 日向江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行借款 2,000,000.00 元，期限一年。上述借款由实际控制人王敕、关蕊及董事兼总经理苏洁提供连带责任保证担保。该关联交易未履行必要决策程序，公司于 2018 年 4 月 12 日召开的第一届董事会第三次会议对该关联交易进行追加审议，并提交 2017 年度股东大会审议。

以上偶发性关联交易均为实际控制人为公司贷款提供的无限连带责任保证。此类贷款是根据公司年度生产经营活动需要，为保证年度经营目标的实现，确保各项生产经营活动稳步有序推进，满足公司运行过程中的资金需求，公司向各家银行申请的信用贷款。

2、专利权转让及变更

2013 年 6 月，王敕以“一种铁芯式直线电机（专利号：2012020126596.7）”、“一种双铁芯直线电机（专利号：201020148254.6）”和“一种基于直线电机的双载具运动平台（专利号：201020148202.8）”三项专利作价出资投入公司，并办理完毕专利权属变更；2017 年 3 月艾科瑞思有限进行减资，将王敕 2013 年 6 月以专利作价的出资全额进行减资，减资完成后上述三项专利的专利权人应为王敕，2017 年 3 月王敕将该三项专利无偿转让予公司。

报告期内，王敕还将如下专利无偿转让给艾科瑞思：①一种基于解耦机构的精密运动平台（专利号：201020126600.X）；②多用途封装设备（专利号：201310342123.9）；③封装设备的上料装置、下料装置及报告它们的封装设备（专利号：201320481293.0）；④适用于 12 寸晶圆的芯片封装设备（专利号：201520932644.4）；⑤一种 IC 装片机（专利号：201521070988.5）。其中：一种基于解耦机构的精密运动平台（专利号：201020126600.X）系王敕的个人申请专利，为了保持艾科瑞思资产和业务的独立性，故王敕将该项专利无偿转让给艾科瑞思；多用途封装设备（专利号：201310342123.9）、封装设备的上料装置、下料装置及报告它们的封装设备（专利号：201320481293.0）、适用于 12 寸晶圆的芯片封装设备（专利号：201520932644.4）、一种 IC 装片机（专利号：201521070988.5）四项专利系王敕在艾科瑞思工作期间申请的专利，由于公司经办人员申请专利时的工作失误，将该四项专利登记在王敕名下，但实际上权属人为艾科瑞思。报告期内，公司已经办理完毕专利权属的变更，专利权人由王敕变更为艾科瑞思。

（三） 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争承诺函

为避免与公司发生同业竞争，公司实际控制人王敕、关蕊已出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对艾科瑞思构成竞争的业务及活动，或拥有与艾科瑞思存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司未发现上述人员有违反上述承诺的事项出现，同时上述人员将继续履行该承诺。

2、关于减少和规范关联交易的承诺函

公司的控股股东、全体股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺在作为公司关联方期间，将尽量避免与公司之间发生关联交易，保证关联交易的价格公允，不以任何形式违法违规占用公司及其子公司资金，不损害公司及公司全体股东的合法权益。

为了规范公司与关联方之间的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度中对关联方、关联交易定价原则、关联方对关联交易的回避、关联交易的披露

等事宜进行了严格规定，明确了关联交易公允决策的程序。报告期内，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东、董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

3、对赌协议中的业绩承诺

2017 年 4 月，公司原股东及参与增资的股东签订了《关于江苏艾科瑞思封装封装自动化设备有限公司之增资协议之补充协议》中约定了实际控制人的业绩承诺补偿义务，具体条款如下： 实际控制人承诺公司 2016 年度营业收入及 2017 年度营业收入分别为 2,500 万元人民币及 4,000 万元人民币，或者以 2016 年度及 2017 年度合计之营业收入 6,500 万元人民币计算。本协议中的营业收入是指经投资方认可的具有证券从业资格的审计机构按照中国现行有效的会计准则审计的营业收入。若公司 2016 年度营业收入与 2017 年度营业收入之和低于 6,500 万元人民币，则投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。

公司 2016 年度经审计的营业收入为 2,044.54 万元，2017 年度经审计的营业收入为 4425.48 万元，合计 6470.02 万元，比约定的业绩指标少 29.98 万元，投资方有权要求实际控制人进行现金补偿或股权补偿。实际控制人王敕承诺将通过以下途径解决：（1）积极与投资者协商取得业绩调整豁免或者采取现金补偿的方式履行补偿业务，保证不会对公司实际控制人的稳定以及持续经营造成不利影响；（2）积极通过自有资金或者通过合法途径筹集资金偿付，尽量保证不对公司股权的稳定及持续经营造成不利影响。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,037,060	100%	-	6,037,060	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,395,039	56.2366%	-	3,395,039	56.2366%
	董事、监事、高管	517,458	8.5714%	-	517,458	8.5714%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,037,060	-	0	6,037,060	-
普通股股东人数		6				

注：1、期初股本数为 2017 年 8 月公司股改完成时的股本数据。

2、公司控股股东、实际控制人王敕同时担任董事，其持股情况此处仅统计在“控股股东、实际控制人”列中。

(二) 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	王敕	3,395,039	0	3,395,039	56.2366%	3,395,039	0
2	常熟汇力	769,500	0	769,500	12.7463%	769,500	0
3	中小基金	574,958	0	574,958	9.5238%	574,958	0
4	苏洁	517,458	0	517,458	8.5714%	517,458	0
5	顺融天使	492,626	0	492,626	8.1600%	492,626	0
合计		5,749,581	0	5,749,581	95.2381%	5,749,581	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王敕系股东常熟汇力执行事务合伙人，其持有常熟汇力 10%出资额。

除此之外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截至报告期末，王敕持有公司 56.2366% 的股份，为公司控股股东。

王敕，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学，硕士研究生学历。2006 年 8 月至 2009 年 6 月，任 ASM Assembly Automation Ltd. 研发部产品研发工程师；2009 年 7 月至 2010 年 8 月，自由职业；2010 年 9 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事长兼总经理；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

王敕持有公司 56.2366% 的股份，其另持有公司股东常熟汇力 10% 出资额，且担任常熟汇力执行事务合伙人，关蕊持有公司股东常熟汇力 56.67% 出资额。自公司成立以来，王敕一直担任公司的执行董事、董事、总经理等职务，关蕊自 2011 年 7 月以来一直担任公司监事、董事等职务，二人对公司的经营决策具有重大影响力，能够实际控制公司的经营决策，王敕、关蕊系夫妻关系，因此认定王敕与关蕊为共同实际控制人。

王敕，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学，硕士研究生学历。2006 年 8 月至 2009 年 6 月，任 ASM Assembly Automation Ltd. 研发部产品研发工程师；2009 年 7 月至 2010 年 8 月，自由职业；2010 年 9 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事长兼总经理；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事长。

关蕊，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，中国香港永久性居民，毕业于香港科技大学，博士研究生学历。2006 年 8 月至 2007 年 7 月，任香港科技大学生物系研究助理；2007 年 8 月至 2011 年 3 月，任香港兴伦信息有限公司课程开发部课程开发主任；2011 年 7 月至 2017 年 4 月，任艾科瑞思有限监事；2017 年 4 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事兼董事会秘书。

公司实际控制人为王敕、关蕊夫妇，且报告期内，该情形未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行借款	中国银行股份有限公司常熟支行	280,000.00	5.94%	2017.1.24-2017.7.23	否
银行借款	中国银行股份有限公司常熟支行	360,000.00	5.94%	2017.2.28-2017.8.27	否
银行借款	江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行	2,000,000.00	5.604%	2017.3.15-2018.3.14	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司常熟支行	1,002,138.10	5.44%	2017.3.24-2018.3.23	否
银行借款	中国银行股份有限公司常熟支行	840,000.00	5.94%	2017.3.23-2017.9.25	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司常熟支行	990,000.00	5.44%	2017.6.27-2018.6.26	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司常熟支行	930,000.00	5.44%	2017.6.30-2018.6.30	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司常熟支行	1,450,000.00	5.44%	2017.8.2-2018.8.2	否
银行借款	中国银行股份有限公司常熟支行	1,160,000.00	5.94%	2017.8.30-2018.3.3	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司常熟支行	620,000.00	5.44%	2017.9.28-2018.9.28	否
银行借款	中国银行股份有限公司	840,000.00	5.94%	2017.9.22-2018.3.25	否

	常熟支行				
银行借款	江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行	1,500,000.00	6.0%	2017.10.27-2018.4.26	否
银行借款	江苏银行股份有限公司苏州工业园区支行	2,000,000.00	5.655%	2017.11.29-2018.11.28	否
银行借款	江苏常熟农村商业银行股份有限公司辛庄支行	1,000,000.00	6.0%	2017.12.19-2018.12.13	否
合计	-	14,972,138.10	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况**(一) 报告期内的利润分配情况**

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

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	-	-	23.128709

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
王敕	董事长	男	39	硕士研究生	2017年7月至2020年7月	是
关蕊	董事、董事会秘书	女	39	博士研究生	2017年7月至2020年7月	是
苏洁	董事、总经理	男	55	专科	2017年7月至2020年7月	是
崔琦	董事	男	31	研究生	2017年7月至2020年7月	否
尤劲柏	董事	男	45	研究生	2017年7月至2020年7月	否
张伟	监事会主席	男	34	专科	2017年7月至2020年7月	是
戴泳雄	监事	男	32	本科	2017年7月至2020年7月	是
唐忠辉	监事	男	26	本科	2017年7月至2020年7月	是
马梅	财务负责人	女	45	本科	2017年7月至2020年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长王敕与实际控制人、董事、董事会秘书关蕊为夫妻关系。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关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王敕	董事长	3,395,039	0	3,395,039	56.2366%	0
苏洁	董事、总经理	517,458	0	517,458	8.5714%	0
合计	-	3,912,497	0	3,912,497	64.8080%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王敕	董事长、总经理	新任	董事长	股份公司成立新任

关蕊	监事	新任	董事、董事会秘书	股份公司成立新任
苏洁	董事	新任	董事、总经理	股份公司成立新任
崔琦	董事	新任	董事	股份公司成立新任
尤劲柏	董事	新任	董事	股份公司成立新任
张伟	客服主管	新任	监事会主席	股份公司成立新任
戴泳雄	机械设计工程师	新任	监事	股份公司成立新任
唐忠辉	电气工程师	新任	监事	股份公司成立新任
马梅	财务部主管	新任	财务负责人	股份公司成立新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王敕，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于香港科技大学，硕士研究生学历。2006 年 8 月至 2009 年 6 月，任 ASM Assembly Automation Ltd. 研发部产品研发工程师；2009 年 7 月至 2010 年 8 月，自由职业；2010 年 9 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事长兼总经理；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事长。

关蕊，女，1979 年 10 月出生，中国国籍，中国香港永久性居民，毕业于香港科技大学，博士研究生学历。2006 年 8 月至 2007 年 7 月，任香港科技大学生物系研究助理；2007 年 8 月至 2011 年 3 月，任香港兴伦信息有限公司课程开发部课程开发主任；2011 年 7 月至 2017 年 4 月，任艾科瑞思有限监事；2017 年 4 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事兼董事会秘书。

苏洁，男，1963 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1983 年 2 月至 1997 年 6 月，历任济南一机床厂设计处/标准处工程师、室主任、处长；1997 年 6 月至 1999 年 5 月，任山东三联集团有限责任公司总办副总工程师；1999 年 5 月至 2003 年 4 月，任美国美意空调公司总办常务副总兼总工程师；2003 年 4 月至 2004 年 4 月，任宁波波辉电器有限公司总办常务副总；2004 年 4 月至 2008 年 7 月，任宁波富华消防设备有限公司总办总经理；2008 年 7 月至 2009 年 7 月，任浙江天通集成公司总办副总经理；2009 年 8 月至 2010 年 6 月，任浙江夫盛材料公司总办总经理；2008 年 7 月至 2010 年 10 月，任上海川石管理咨询有限公司任执行董事兼总经理；2010 年 10 月至 2013 年 2 月，任浙江江鑫集团公司总办总经理；2014 年 6 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限董事并负责管理工作；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事兼总经理。

崔琦，男，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2012 年 5 月至 2014 年 10 月，任苏州元禾控股有限公司任投资经理；2014 年 11 月至今，任苏州顺融投资管理有限公司合伙人；2016 年 5 月至 2017 年 11 月，任广发证券股份有限公司昆山前进东路证券营业部证券经纪人；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思董事。

尤劲柏，男，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 7 月至 1998 年 10 月，任江苏会计师事务所审计员；1998 年 11 月至 2006 年 1 月，任华泰证券有限责任公司高级经理；2006 年 2 月至 2014 年 1 月，任江苏高科投资集团有限公司投资总监；2007 年 9 月至 2014 年 1 月，任江苏高投创业投资管理有限公司副总经理；2009 年 3 月至今，任江苏秀强玻璃工艺股份有限公司（300160）董事；2009 年 6 月至 2013 年 10 月，任江苏吉鑫风能科技股份有限公司（601218）董事；2014 年 2 月至今，任江苏毅达股权投资基金管理有限公司副总裁；2015 年 3 月至今，任上海雅仕投资发展股份有限公司（603329）董事；2017 年 7 月至今，担任公司董事。

张伟，男，1984 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 6 月至 2010 年 9 月，任广州华微电子设备有限公司设备部设备技术员、工程师；2010 年 12 月至 2014 年 4 月，任翠涛自动化设备有限公司客服部客服工程师；2014 年 4 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限客服部客服主管；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思客服部客服主管、监事会主席。

戴泳雄，男，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012 年 10 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限研发部机械设计工程师；2017 年 7 月至今，任研发部机械设计工程师、监事。

唐忠辉，男，1992 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015 年 7 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限研发部电气工程师；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思研发部电气工程师、监事。

马梅，女，1973 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997 年 11 月至 2002 年 6 月，任东海桃林粮管所财务部出纳；2003 年 4 月至 2008 年 6 月，任苏州市顺达电塑品有限公司财务部关务；2008 年 6 月至 2012 年 3 月，任苏州上华电子有限公司财务部会计；2012 年 3 月至 2016 年 9 月，任苏州元鼎精密科技有限公司财务部主管；2016 年 9 月至 2017 年 7 月，任艾科瑞思有限财务部主管；2017 年 7 月至今，任艾科瑞思财务负责人。

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
行政管理人员	13	12
生产人员	12	12
销售人员	4	3
技术人员	26	29
财务人员	2	3
员工总计	57	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	6
本科	22	20
专科	25	21
专科以下	6	11
员工总计	57	59

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、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。

2、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。

3、公司承担费用的离退休职工人数

公司为员工合法缴纳社会保险及住房公积金。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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、半导体行业国产化趋势明确，封测企业地位上升

（一）全球半导体行业周期性复苏，下游封测地位提高

全球半导体行业是一个有明显周期表现的行业，2016 年下半年存储器价格的上涨标志着新一轮的行业复苏开始。根据 SIA 于 2017 年 5 月 1 日发布的报告，2017 年 3 月全球半导体市场延续 2016 年年中以来的转折性复苏，全球芯片销量达到 308.8 亿美元，创 2010 年 11 月以来的最高增幅，同比增长 18.1%。其中，面向中国市场的销量占据全球近三分之一的份额，同比增长最多，达到 26.7%。同期，公司所处的集成电路专用设备行业随着半导体行业的复苏进入上升阶段，2016 年规模为 412 亿美元，同比增长 13%。

在后摩尔定律时代，下游封测企业的地位不断提升。目前，由于芯片工艺发展的瓶颈对整体系统性能的提升提出了更高的要求，封测企业不再是简单的从事芯片封装和测试，而是根据市场的需要，逐步转变为方案解决商，封测厂的地位也正在被重新定义和架构。存量增长叠加增量升级替换成为封装行业对上游设备的新需求。

集成电路专用设备制造业的下游主要是封装测试、晶圆制造、芯片设计行业，目前，公司的下游客户不但有封测企业龙头，而且有大量快速发展的中小封测企业，因此，封装测试细分行业的发展将带动公司业务的兴起。

（二）全球集成电路产业向我国转移，未来国产设备进口替代空间巨大

我国是全球半导体消费需求最大的国家，但约七成依赖于进口。2012-2016 年间，我国半导体市场规模占全球比重从 10.77% 上升到 18.44%，未来，随着云计算、物联网、大数据等新兴领域的发展，我国对半导体市场的需求或将进一步扩大。而我国的集成电路的自给率仅三成左右，其余七成依赖进口来满足。从 2013 年到 2016 年，我国每年从国外进口集成电路超过 2000 亿美元，已经远远高于原油、铁矿等化工原料，成为我国进口额最大的商品。2016 年，我国集成电路的进口额为 2296 亿美元，分别是原油进口额、铁矿进口额的 2 倍和 4 倍。

近年来全球半导体厂商纷纷在中国设立工厂，国际先进技术的进入带动我国半导体产业技术不断提高，目前封测成为我国集成电路产业中最具有竞争力的环节。长电科技、华天科技、通富微电等国内企业已进入全球封测企业前 20 名，并通过海外并购等方式参与国际竞争。长电科技于 2015 年 8 月联合国家集成电路产业投资基金股份有限公司、中芯国际子公司芯电半导体（上海）有限公司收购了全球第 4 大封装测试企业星科金朋（STATS Chip PACLtd.）；华天科技于 2015 年 4 月完成对美国 Flip Chip International 公司 100% 股权收购；通富微电于 2016 年 4 月完成了对超威半导体技术（中国）有限公司（AMD 苏州）及 Advanced Micro Devices Export Sdn. Berhad（AMD 槟城）各 85% 股权的收购。

未来，随着我国半导体产业技术的完善，国产设备能够以成本优势和地域优势替代需要更换的进口设备。

二、受益国家政策扶持，打开快速上升通道

集成电路作为信息产业的基础和核心，是国民经济和社会发展的战略性产业，国家给予了高度重视和大力支持。为推动我国集成电路产业的发展，国家出台了一系列鼓励扶持政策，其中对封测企业影响最大的是《国家集成电路产业发展推进纲要》，纲要提到到 2015 年，中高端封装测试销售收入占封装测试业总收入比例达到 30% 以上，到 2020 年封装测试技术达到国际领先水平。

在国家大力发展集成电路产业的各项举措下，公司除了“两免三减半”的税收优惠外，还享受了多项政府补贴，今后，随着相关政策的推进，公司将得到更多的优惠和资金支持，有助于公司拓展业务，加速公司成长期的发展。

近五年行业主要政策及法律法规如下：

1、2012 年，工业和信息化部制定《集成电路产业“十二五”发展规划》。

2、2013 年，国家发改委颁布《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》，将集成电路测试设备列入战略性新兴产业重点产品目录。

3、2014 年，国务院出台《国家集成电路产业发展推进纲要》，到 2015 年，集成电路产业销售收入超过 3500 亿元。中高端封装测试销售收入占封装测试业总收入比例达到 30%以上。到 2020 年，集成电路产业与国际先进水平的差距逐步缩小，全行业销售收入年均增速超过 20%。封装测试技术达到国际领先水平。设立国家产业投资基金。

4、2015 年，国务院出台《中国制造 2025》，将集成电路及专用装备作为“新一代信息技术产业”纳入大力推动突破发展的重点领域。着力提升集成电路设计水平，掌握高密度封装及三维（3D）微组装技术，提升封装产业和测试的自主发展能力。

5、2016 年，全国人民代表大会颁布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》，大力推进先进半导体、智能系统等新兴前沿领域创新和产业化。

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》的规定制定了公司章程，构建了适应有限公司发展的组织结构。股东会为有限公司的最高权力机构，行使《公司法》及有限公司《公司章程》规定的职权。有限公司阶段设立了董事会，董事会成员五名，未设立监事会，设监事一名，均由股东会委任。有限公司设总经理一名，由董事会聘任，总经理对董事会负责，参与主持公司的日常生产经营管理工作。

股份公司成立后，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了公司的股东大会、董事会、监事会制度，并制定了相应的议事规则和工作细则。公司共召开了 1 次股东大会，1 次董事会，1 次监事会，均符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司通过制定《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》以及《监事会议事规则》等制度，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度。公司董事、监事、高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，能按照《公司法》等法律法规和公司制度独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。

公司将在未来的公司治理实践中，严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

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

董事会认为，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》等相关规定，贴近《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》的相关要求。

在公司治理机制的运行方面，股份公司成立后，公司能够按照《公司法》、《公司章程》及相关治理制度规范运行，三会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，没有损害股东、债权人及第三人合法利益，会议程序合法、会议决议和会议记录规范完整。

董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立起一整套较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，能给所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并且保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。该套制度能够有效地提高公司治理水平和决策科学性、保护公司及股东利益，有效识别和控制经营中的重大风险，便于接受投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司内部控制制度自制定以来，各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期初至股份公司成立前，公司依据《公司法》的规定制定了公司章程，构建了适应有限公司发展的组织结构。有限公司阶段对重要的人事变动、融资等事项履行了相应的程序，在有限公司阶段，公司未建立关联交易的相关决策制度，对关联交易未履行相关程序。

股份公司成立后，公司通过三会召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行制度规定的义务，并对有限公司阶段的关联交易进行了追认。会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》及《公司章程》等各项制度要求，合法合规。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

2017 年 7 月 21 日，公司全体发起人依法召开公司创立大会暨第一次股东大会。依据《公司法》的相关规定，创立大会通过了《苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司章程》。股份公司成立后，公司未对章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	1	2017 年 7 月 21 日召开了第一届董事会第一次会议： 一、审议通过了《关于选举公司董事长的议案》； 二、审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》；

		<p>三、审议通过了《关于制定〈总经理工作细则〉的议案》；</p> <p>四、审议通过了《关于制定〈董事会秘书工作细则〉的议案》；</p> <p>五、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；</p> <p>六、审议通过了《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；</p> <p>七、审议通过了《关于制定〈投资者关系管理制度〉的议案》；</p> <p>八、审议通过了《关于制定〈信息披露事务管理制度〉的议案》；</p> <p>九、审议通过了《关于公司审计报告对外报出的议案》；</p> <p>十、审议通过了《关于公司董事会对公司治理机制评估的议案》；</p> <p>十一、审议通过了《关于确认公司报告期内的关联交易的议案》。</p>
监事会	1	<p>2017 年 7 月 21 日召开了第一届监事会第一次会议：</p> <p>一、审议通过了《有关选举监事会主席的议案》。</p>
股东大会	1	<p>2017 年 7 月 21 日召开了创立大会暨第一次股东大会：</p> <p>一、审议通过了《关于江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司整体变更为苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司的议案》；</p> <p>二、审议通过了《苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司筹办工作的议案》；</p> <p>三、审议通过了《关于各发起人抵作股款的财产作价的议案》；</p> <p>四、审议通过了《关于制定〈苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司章程〉的议案》；</p> <p>五、审议通过了《公司设立费用的审核报告》；</p> <p>六、审议通过了《选举公司第一届董事会董事的议案》；</p> <p>七、审议通过了《选举公司第一届监事会非职工代表监事的议案》；</p> <p>八、审议通过了《关于制定并通过公司内部治理制度的议案》；</p> <p>九、审议通过了《关于公司经营范围变更的议案》；</p> <p>十、审议通过了《关于授权办理公司工商变更登记的议案》；</p>

		<p>十一、审议通过了《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》；</p> <p>十二、审议通过了《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式公开转让的议案》；</p> <p>十三、审议通过了《关于授权董事会办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》；</p> <p>十四、审议通过了《关于确认公司报告期内关联交易的议案》。</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

本公司股东大会、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。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。

(四) 投资者关系管理情况

公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司的经营范围为“半导体封装测试设备的研发、生产、销售；计算机软件产品的开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）”。公司实际从事的业务未超出前述经核准的经营范围。公司具有完整的业务流程，具有独立的经营场所以及独立的产、供、销部门和渠道，具有直接面向市场独立经营的能力，各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖

关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

2、资产独立性

公司的主要资产的财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。公司目前不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

3、人员独立性

公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，均系公司专职工作人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外职务的情况。股东推荐的董事人选均通过《公司章程》规定的程序当选；总经理和其他高级管理人员都由董事会聘任。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，在中国建设银行股份有限公司常熟经济开区支行设有基本银行账户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性

公司设有研发部、生产部、销售部、品管部、物流部、客服部、工艺工程部、人力资源部、财务部等部门。公司各部门均建立了较为完备的规章制度。公司独立运行，完全拥有机构设置自主权；公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的规定，并结合自身的经营情况，制定了整套财务管理制度，并在实际工作中认真贯彻执行，防范和降低财务风险。

2、会计核算体系

报告期内，公司根据会计法，进一步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。

3、信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

4、风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。为进一步规范公司运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年度报告的质量和透明度，2018年4月12日，公司第一届董事会第三次会议审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》，并提交2017年年度股东大会审议。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴华审字（2018）020723 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
审计报告日期	2018-4-12
注册会计师姓名	宋军、章庆
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

中兴华审字（2018）020723 号

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司（以下简称“艾科瑞思”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾科瑞思 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾科瑞思，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 其他信息

艾科瑞思管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾科瑞思 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科瑞思的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算艾科瑞思、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科瑞思的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科瑞思持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾科瑞思不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋军

中国·北京

中国注册会计师：章庆

2018 年 4 月 12 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	10,292,829.95	3,768,250.97
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注六、2	1,500,000.00	1,648,500.00
应收账款	附注六、3	26,051,945.02	8,475,624.04
预付款项		2,040,928.16	476,954.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六、5	74,230.44	191,715.48
买入返售金融资产			
存货	附注六、6	15,163,359.51	8,876,162.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、7	5,411,056.33	4,140,644.05
流动资产合计		60,534,349.41	27,577,850.95
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	附注六、8	293,363.73	372,106.40
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、9	162,452.63	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	附注六、10	314,616.72	158,347.97
递延所得税资产	附注六、11	129,691.57	368,286.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		900,124.65	898,741.18
资产总计		61,434,474.06	28,476,592.13
流动负债：			
短期借款	附注六、12	13,492,138.10	10,000,000.00
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			
应付账款	附注六、13	7,111,579.17	4,187,021.11
预收款项	附注六、14	276,480.00	1,300,160.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、15	2,178,856.70	992,409.72
应交税费	附注六、16	101,126.41	33,236.09
应付利息	附注六、17	117,137.25	93,503.16
应付股利			
其他应付款	附注六、18	94,761.36	15,448.16
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		23,372,078.99	16,621,778.24
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	附注六、19	150,000.00	250,000.00
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	250,000.00
负债合计		23,522,078.99	16,871,778.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、20	6,037,060.00	7,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、21	20,133,958.23	3,555,443.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、22	1,240,146.32	365,929.05
一般风险准备			
未分配利润	附注六、23	10,501,230.52	683,441.50
归属于母公司所有者权益合计		37,912,395.07	11,604,813.89
少数股东权益			
所有者权益合计		37,912,395.07	11,604,813.89
负债和所有者权益总计		61,434,474.06	28,476,592.13

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

(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		44,254,795.74	20,445,404.27
其中：营业收入	附注六、24	44,254,795.74	20,445,404.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,895,950.09	19,656,017.81
其中：营业成本	附注六、24	19,857,021.07	9,343,227.66
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	附注六、25	417,841.75	151,094.20

销售费用	附注六、26	4,763,280.57	2,591,959.67
管理费用	附注六、27	8,673,464.21	6,903,448.33
财务费用	附注六、28	520,528.88	498,575.45
资产减值损失	附注六、29	663,813.61	167,712.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、30	165,043.29	5,910.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、31	-9,143.68	-39,686.50
其他收益	附注六、32	2,656,677.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,171,422.78	755,610.91
加：营业外收入	附注六、33	507,393.57	1,931,986.73
减：营业外支出	附注六、34	38,757.93	3,733.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,640,058.42	2,683,864.32
减：所得税费用	附注六、35	238,595.24	139,558.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,401,463.18	2,544,305.92
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		12,401,463.18	2,544,305.92
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		12,401,463.18	2,544,305.92
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		2.00	0.36
（二）稀释每股收益		2.00	0.36

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

(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		21,279,322.97	14,707,821.43
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		2,656,677.52	1,357,433.40
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、36	4,971,200.21	3,391,295.79
经营活动现金流入小计		28,907,200.70	19,456,550.62
购买商品、接受劳务支付的现金		17,710,862.78	9,040,319.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,108,595.12	3,966,465.46
支付的各项税费		3,636,258.30	2,140,594.32
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、36	9,900,935.26	5,267,624.63
经营活动现金流出小计		38,356,651.46	20,415,003.53
经营活动产生的现金流量净额		-9,449,450.76	-958,452.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,800,000.00	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		165,043.29	5,910.95
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		8,965,043.29	1,505,910.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,295.76	244,091.96
投资支付的现金		9,800,000.00	3,500,000.00
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		9,896,295.76	3,744,091.96
投资活动产生的现金流量净额		-931,252.47	-2,238,181.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,776,118.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,972,138.10	11,350,000.00
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		30,748,256.10	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		11,480,000.00	4,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,973.89	447,431.01
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		1,870,000.00	48,516.49
筹资活动现金流出小计		13,842,973.89	5,465,947.50
筹资活动产生的现金流量净额		16,905,282.21	5,884,052.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,524,578.98	2,687,418.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,768,250.97	1,080,832.39
六、期末现金及现金等价物余额		10,292,829.95	3,768,250.97

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益
	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	7,000,000.00				3,555,443.34				365,929.05		683,441.50	11,604,813.89
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	7,000,000.00				3,555,443.34				365,929.05		683,441.50	11,604,813.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-962,940.00				16,578,514.89				874,217.27		9,817,789.02	26,307,581.18
(一) 综合收益总额											12,401,463.18	12,401,463.18
(二) 所有者投入和减少资本	-962,940.00				14,869,058.00							13,906,118.00
1. 股东投入的普通股	-962,940.00				14,869,058.00							13,906,118.00
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							1,240,146.32	-1,240,146.32				
1. 提取盈余公积							1,240,146.32	-1,240,146.32				
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				1,709,456.89			-365,929.05	-1,343,527.84				
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				1,709,456.89			-365,929.05	-1,343,527.84				
(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	6,037,060.00			20,133,958.23			1,240,146.32	10,501,230.52				37,912,395.07

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	16,000,000.00				2,000,000.00				111,498.46		-1,606,433.83		16,505,064.63
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	16,000,000.00				2,000,000.00				111,498.46		-1,606,433.83		16,505,064.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-9,000,000.00				1,555,443.34				254,430.59		2,289,875.33		-4,900,250.74
(一)综合收益总额											2,544,305.92		2,544,305.92
(二)所有者投入和减少 资本	-9,000,000.00				1,555,443.34								-7,444,556.66
1. 股东投入的普通股	-9,000,000.00												-9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者 投入资本													
3. 股份支付计入所有者 权益的金额					1,555,443.34								1,555,443.34
4. 其他													

(三) 利润分配							254,430.59		-254,430.59	
1. 提取盈余公积							254,430.59		-254,430.59	
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	7,000,000.00			3,555,443.34			365,929.05		683,441.50	11,604,813.89

法定代表人：王敕

主管会计工作负责人：苏洁

会计机构负责人：马梅

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司（以下简称“江苏艾科瑞思”）整体变更设立的股份有限公司。公司注册资本为人民币 603.7060 万元，于 2017 年 8 月 25 日取得由苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 913205815618053196 号的企业法人营业执照。

公司注册地址：常熟经济技术开发区科创园 102 室。

法定代表人：王敕

(二) 历史沿革

1、2010 年 9 月，公司成立。

2010 年 9 月，公司登记设立。公司注册资本 300.00 万元，经济性质为有限责任公司，法定代表人为王敕，工商登记的出资金额和股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式
王敕	278.58	78.58	货币
王加成	10.71	10.71	货币
王佩霞	10.71	10.71	货币
合计	300.00	100.00	-

2、2011 年 5 月，实缴出资至 122 万元

2011 年 5 月 11 日，常熟艾科瑞思召开股东会作出决议：公司实收资本由 100 万元增加至 122 万元，新增实收资本 22 万元由王敕出资。

2011 年 5 月 11 日，江苏新瑞会计师事务所出具《验资报告》(苏新会验字[2011]第 255 号)，验证：截至 2011 年 5 月 11 日止，公司已经收到股东王敕第 2 期缴纳的注册资本 22 万元。

2011 年 5 月 12 日，常熟艾科瑞思就本次实收资本变更办理了工商变更登记。

本次实收资本变更后，常熟艾科瑞思股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式
王敕	278.58	100.58	货币
王加成	10.71	10.71	货币
王佩霞	10.71	10.71	货币

合计	300.00	122.00	-
----	--------	--------	---

3、2012 年 9 月，实收资本变更为 300 万元

2012 年 9 月 7 日，常熟艾科瑞思召开股东会作出决议：公司实收资本由 122 万元增加至 300 万元，股东王敕出资 178 万元。

2012 年 9 月 7 日，江苏新瑞会计师事务所出具《验资报告》（苏新会验字[2012]第 395 号），验证：截至 2012 年 9 月 7 日，公司已经收到股东王敕第 3 期缴纳的注册资本人民币 178 万元。

2012 年 9 月 7 日，常熟艾科瑞思就本次实收资本变更办理了工商变更登记。

本次实收资本变更后，常熟艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	278.58	278.58	货币	92.86%
王加成	10.71	10.71	货币	3.57%
王佩霞	10.71	10.71	货币	3.57%
合计	300.00	300.00	-	100.00%

4、2013 年 8 月，第一次增资，名称变更

2013 年 6 月 13 日，常熟艾科瑞思封装自动化设备有限公司召开股东会作出决议：同意公司注册资本由 300 万元增加至 1,600 万元，其中股东王敕出资 900 万元，以其持有的“一种铁芯式直线电机（专利号：ZL2012020126596.7）”“一种双面铁芯式直线电机（专利号：ZL201020148254.6）”“一种基于直线电机的双载具运动平台（专利号：ZL201020148202.8）”等三项专利技术评估作价出资至公司；常熟市国发创业投资有限公司出资 600 万元，其中 400 万元计入本公司注册资本，其余 200 万元计入公司资本公积金；公司名称由常熟艾科瑞思封装自动化设备有限公司变更为江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司（以下简称江苏艾科瑞思）。

2013 年 5 月 27 日，江苏天仁资产评估事务所有限公司出具《评估报告》（苏天评报字[2013]第 1347 号），评估：以 2013 年 4 月 30 日为评估基准日，王敕持有的三项专利技术价值为 956.83 万元。

2013 年 7 月 16 日，江苏新瑞会计师事务所出具《验资报告》（苏新会验字[2013]第 269 号）对上述增资事项进行了验证。

2013 年 8 月 5 日，常熟艾科瑞思就本次增资以及名称变更办理了工商变更登记并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次增资后，艾科瑞思的股权结构变更为：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	1,178.58	货币、知识产权	73.66%

王加成	10.71	货币	0.67%
王佩霞	10.71	货币	0.67%
常熟国发	400.00	货币	25.00%
合计	1,600.00	-	100.00%

5、2014 年 1 月，第一次股权转让、董监事备案

2014 年 1 月 21 日，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议：同意王加成将其持有的公司出资额 10.71 万元以 16.0656 万元的价格转让给苏州凯风天使产业投资合伙企业（有限合伙），王佩霞将其持有的公司出资额 10.71 万元以 16.0656 万元的价格转让给苏州凯风天使产业投资合伙企业（有限合伙），王敕将其持有的公司出资额 92.8192 万元以 139.2288 万元的价格转让给苏州凯风天使产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称凯风创投），其他股东放弃优先受让权。

同日，凯风创投与王加成、王佩霞、王敕分别签订《股权转让协议》。

本次股权转让完成后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	1,085.76	货币、知识产权	67.86%
常熟国发	400.00	货币	25.00%
凯风创投	114.24	货币	7.14%
合计	1,600.00	-	100.00%

6、2016 年 3 月，第二次股权转让

2016 年 3 月 15 日，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议：同意股东王敕向苏洁转让 160 万元股权，转让价格为 0.1 元/股。同日，王敕和苏洁签订《股权转让协议》。

2016 年 3 月 31 日，江苏艾科瑞思就本次股权转让办理工商变更登记。

本次股权转让后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	925.76	货币、知识产权	57.86%
苏洁	160.00	货币	10.00%
常熟国发	400.00	货币	25.00%
顺融天使	114.24	货币	7.14%
合计	1,600.00	-	100.00%

7、2017 年 1 月，第三次股权转让

2017 年 1 月，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议：同意股东常熟国发将其持有的 25% 股权（400 万元出资额）以 744.40 万元的价格转让给王敕。

2017 年 1 月 19 日，江苏艾科瑞思就本次股权转让办理了工商变更登记。本次股权转让后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	1,325.76	货币、知识产权	82.86%
苏洁	160.00	货币	10.00%
顺融天使	114.24	货币	7.14%
合计	1,600.00	-	100.00%

8、2017 年 3 月，第一次减资

2017 年 1 月 20 日，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议：同意将公司注册资本由 1,600.00 万元减少至 513.00 万元，其中王敕减少出资 900.6882 万元，苏洁减少出资 108.70 万元，苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）减少出资 77.6118 万元。调整减少后股东出资额为：王敕出资 425.0718 万元，占注册资本 82.86%，苏洁出资 51.30 万元，占注册资本 10.00%，苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）出资 36.6282 万元，占注册资本 7.14%。2017 年 3 月 15 日，艾科瑞思有限就本次减资办理了工商变更登记手续。

2017 年 3 月 31 日，江苏苏瑞华会计师事务所出具《验资报告》（苏瑞华会验[2017]第 038 号）对上述减资事项进行了验证。

本次减资后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	425.0718	货币	82.86%
苏洁	51.30	货币	10.00%
顺融天使	36.6282	货币	7.14%
合计	513.00	-	100.00%

9、增资扩股前的股权转让

2017 年 3 月 27 日，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议，同意股东王敕将 1.593% 的股权（出资额 8.1721 万元）以 84.8853 万元的价格转让给苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙），将 0.0869% 的股权（出资额 0.4458 万元）以 4.6306 万元的价格转让给苏洁。

本次转让后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

股东姓名/名称	出资额（万元）	出资方式	出资比例
王敕	416.4539	货币	81.18%
苏洁	51.7458	货币	10.09%
顺融天使	44.8003	货币	8.73%
合计	513.00	-	100.00%

10、2017 年 4 月，股改前的增资扩股

2017 年 4 月 13 日，江苏艾科瑞思召开股东会作出决议，同意公司增加注册资本至 603.7060 万元，其中中小企业发展基金（江苏有限合伙）（以下简称中小基金）增加注册资本 57.4958 万元，苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称顺融进取）增加

注册资本 28.7479 万元，苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）增加注册资本 4.4623 万元。

2017 年 4 月，中小基金、顺融天使，顺融进取就本次增资与江苏艾科瑞思有限公司及原股东签订了《关于江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司之增资协议》，约定中小基金向公司增资 1,000.00 万元，其中认缴新增注册资本 57.4958 万元，其余 942.5042 进入资本公积，顺融天使、顺融进取向公司增资 577.6118 万元，其中顺融进取认缴新增注册资本 28.7479 万元，顺融天使认缴新增注册资本 4.4623 万元，其余 544.4016 万元计入资本公积。

2017 年 4 月 30 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中兴华验字（2017）第 020036 号），验证：截止 2017 年 4 月 24 日，公司已经收到中小基金、顺融天使，顺融进取认缴的注册资金。

2017 年 4 月 24 日，江苏艾科瑞思就本次增资办理了工商变更登记。

本次增资完成后，江苏艾科瑞思的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	王敕	416.4539	68.99	货币
2	苏洁	51.7458	8.57	货币
3	顺融天使	49.2626	8.16	货币
4	中小基金	57.4958	9.52	货币
5	顺融进取	28.7479	4.76	货币
	合计	603.7060	100.00	-

11、成立持股平台

2017 年 4 月设立持股平台常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙），持股平台设立为二人合伙企业，王敕是一般合伙人，关蕊是有限合伙人，二人是夫妻关系，王敕向持股平台平价转让艾科瑞思 12.7463% 的股份，转让价格为 76.95 万元，同日，王敕与常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称常熟汇力）签订了《股权转让协议》。

2017 年 4 月 26 日，江苏艾科瑞思就本次股权转让办理了工商变更登记。

转让后的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	王敕	339.5039	56.24	货币
2	常熟汇力	76.95	12.75	货币
3	苏洁	51.7458	8.57	货币
4	顺融天使	49.2626	8.16	货币
5	中小基金	57.4958	9.52	货币
6	顺融进取	28.7479	4.76	货币

序号	股东姓名/名称	出资额（万元）	持股比例（%）	出资方式
	合计	603.7060	100.00	-

12、2017 年 7 月，变更为股份有限公司。

2017 年 7 月 6 日，江苏艾科瑞思召开股东会，全体股东一致同意将江苏艾科瑞思由有限公司整体变更为股份有限公司，变更基准日为 2017 年 5 月 31 日。江苏艾科瑞思以经审计的截至 2017 年 5 月 31 日的净资产 26,171,018.23 元按 4.3351:1 的比例折为股份公司的股本，股本总额为 6,037,060 元，股份总数为 6,037,060 股，每股面值 1 元，均为人民币普通股；股东按各自持有江苏艾科瑞思股权的比例持有股份公司的股份。股份公司的注册资本为 6,037,060 元，除注册资本外的净资产余额 20,133,958.23 元列入股份公司的资本公积金。上述股本已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2017）第 020040 号《验资报告》验证。股改后的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例
王敕	3,395,039.00	3,395,039.00	56.24
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	574,958.00	574,958.00	9.52
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	492,626.00	492,626.00	8.16
苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）	287,479.00	287,479.00	4.76
常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）	769,500.00	769,500.00	12.75
苏洁	517,458.00	517,458.00	8.57
合计	6,037,060.00	6,037,060.00	100.00

（二）公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：半导体封装测试设备的研发、生产、销售；计算机软件产品的开发、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报告于2018年04月12日经公司第一届董事会第三次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”），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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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、18 “收入” 各项描述。

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

本公司以人民币为记账本位币。

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

对于发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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，不产生汇兑差额。

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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（3）金融资产减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产（含单项金融资产或一组金融资产）的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

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

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的20%-50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过6-12个月。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。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。

（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 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，按照具有类似信用风险特征组合计提坏账准备。

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：

确定组合的依据

账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
无风险组合	职工备用金、关联方往来

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）按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例确定。

采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

无风险组合不计提坏账准备。

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。

（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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8、存货

（1）存货的分类

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、低值易耗品、自制半成品、包装物、产成品、库存商品等。

（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

发出时按月末一次加权平均法计价。

(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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

(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；包装物于领用时按月末一次加权平均法摊销。

9、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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以及发行股份的面值总额之间的差额，调整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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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；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。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公

允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资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盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

于资产负债表日长期股权投资存在减值迹象的，进行减值测试。

对可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

10、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	4	5	23.75
办公设备及其他	3	5	31.67

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、15“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。

11、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、15“长期资产减值”。

12、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。

13、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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额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、15“长期资产减值”。

14、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。长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资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。

16、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：

(1) 短期薪酬

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

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

(2) 职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

辞退福利

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

（3）离职后福利

①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

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

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

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

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

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

17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有

在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

18、收入

1、收入确认原则

（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。

本公司销售商品业务收入确认的具体方法如下：

半导体封装设备于调试完毕并经客户验收后确认收入；对于不需本公司安装调试的零配件，于货物送至客户指定地点并经客户验收完毕后确认收入。

（2）提供劳务收入

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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

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利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

19、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）。

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。

20、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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《关于修订

印发《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017] 30 号)以及《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	本期列示持续经营净利润金额 12,401,463.18 元；本期列示终止经营净利润金额 0.00 元；列示上期持续经营净利润 2,544,305.92 元，列示上期终止经营净利润 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	本期列示其他收益金额：2,656,677.52 元。
(3) 本公司处理固定资产损失，计入资产处置收益，不再计入营业外支出。调整比较期数据。	本期列示资产处置收益金额：-9,143.68 元；列示上期资产处置收益-39,686.50 元；本期列示营业外支出 38,757.93 元，追溯调整后列示上期营业外支出 3,733.32 元。

(2) 会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
企业所得税	应纳税所得额	本期为免税期
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；	17
城建税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费及附加	应纳流转税额	2
其他税项	按国家有关规定正确缴纳	

2、税收优惠及批文

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司销售自行开发生产的软件产品，根据软件产品增值税政策的通知（财税[2011]100 号）第一条、软件产品增值税政策，在按 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。

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国

发[2011]4号)的规定,苏州艾科瑞思享受所得税“两免三减半”的税收优惠。

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司于2014年9月2日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准,获得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201432000686,有效期为三年,2014年至2016年享受15%所得税优惠税率。2017年12月,公司通过高新再认定,继续享受相关税收优惠政策。

根据税务机关认定,公司2016、2017属于两免期,享受所得税减免优惠政策。

六、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2017年1月1日,期末指2017年12月31日,本期指2017年度,上期指2016年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	94,038.02	8,231.11
银行存款	10,198,791.93	3,760,019.86
合计	10,292,829.95	3,768,250.97

说明:截至2017年12月31日本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的货币资金。

2、应收票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,500,000.00	1,648,500.00

注:1.截至2017年12月31日,不存在用于质押的银行承兑汇票。

2.截至2017年12月31日,已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据总额为5,120,276.37元。

3.截至2017年12月31日,不存在因出票人未履约转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	26,905,604.12	97.54	853,659.10	3.17	26,051,945.02
其中:账龄组合	26,905,604.12	97.54	853,659.10	3.17	26,051,945.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	678,022.96	2.46	678,022.96	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收款项					
合计	27,583,627.08	100.00	1,531,682.06	5.55	26,051,945.02

续上表

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 收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应 收款项	8,747,930.45	97.57	272,306.41	3.11	8,475,624.04
其中：账龄组合	8,747,930.45	100.00	272,306.41	3.11	8,475,624.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项	217,994.00	2.43	217,994.00	100.00	
合计	8,965,924.45	100.00	490,300.41	5.47	8,475,624.04

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,581,055.09	737,431.65	3.00
1~2 年	2,324,549.03	116,227.45	5.00
合计	26,905,604.12	853,659.10	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,254,505.45	247,635.16	3.00
1~2 年	493,425.00	24,671.25	5.00
合计	8,747,930.45	272,306.41	

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

常州星海电子有限公司	217,994.00	217,994.00	100.00	难以收回
赛米微尔半导体（上海）有限公司	454,304.00	454,304.00	100.00	难以收回
其他	5,724.96	5,724.96	100.00	难以收回
合计	678,022.96	678,022.96		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,041,381.65 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,134,260.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.37%。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西万年芯微电子有限公司	8,670,000.00	31.43	260,100.00
江苏格立特电子股份有限公司	3,490,000.00	12.65	104,700.00
南通优睿半导体有限公司	3,276,080.00	11.88	98,282.40
天水华天科技股份有限公司	2,198,180.00	7.97	65,945.40
江苏盐芯微电子有限公司	1,500,000.00	5.44	45,000.00
合计	19,134,260.00	69.37	574,027.80

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,977,388.16	96.89	442,624.09	92.80
1-2 年	63,540.00	3.11	34,330.00	7.20
合计	2,040,928.16	100.00	476,954.09	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,230.44	51.38			74,230.44

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合					
无风险组合	74,230.44	51.38			74,230.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	70,255.00	48.62	70,255.00	100.00	
合计	144,485.44	100.00	70,255.00	48.62	74,230.44

(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	199,809.52	100.00	8,094.04	4.05	191,715.48
其中：账龄组合	199,809.52	100.00	8,094.04	4.05	191,715.48
员工借款组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	199,809.52	100.00	8,094.04	4.05	191,715.48

①组合中，按无风险组合的其他应收款

款项性质	期末余额
员工备用金	74,230.44
合计	74,230.44

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	144,446.67	4,333.40	3.00
1~2 年	43,512.85	2,175.64	5.00
2~3 年	9,850.00	985.00	10.00
3-4 年	2,000.00	600.00	30.00
合计	199,809.52	8,094.04	

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
员工借款	46,100.00	46,100.00	100.00	难以收回
浙江省会展学会	1,500.00	1,500.00	100.00	难以收回
上海铨行机电设备有限公司	7,395.00	7,395.00	100.00	难以收回
上海翔启电子科技有限公司	260.00	260.00	100.00	难以收回
北京中电标研技术中心	15,000.00	15,000.00	100.00	难以收回
合计	70,255.00	70,255.00		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 62,160.96 元，本期无转回或收回的其他应收款。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无由金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6、存货

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	4,613,077.51		1,681,084.71	
库存商品	4,505,794.77		2,619,356.22	
发出商品	5,430,147.23		4,025,070.60	
在产品	614,340.00		550,650.79	
合计	15,163,359.51		8,876,162.32	

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	511,056.33	240,644.05
银行理财产品	4,900,000.00	3,900,000.00
合计	5,411,056.33	4,140,644.05

8、固定资产

（1）固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	227,658.12	237,948.00	234,525.70	700,131.82
2.本期增加金额	30,769.23	3,632.48	32,988.04	67,389.75
（1）外购	30,769.23	3,632.48	32,988.04	67,389.75

(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额		227,948.00		227,948.00
(1) 处置或报废		227,948.00		227,948.00
(2) 其他转出				
4.期末余额	258,427.35	13,632.48	267,513.74	539,573.57
二、累计折旧				
1.期初余额	6,872.82	180,722.69	140,429.91	328,025.42
2.本期增加金额	44,797.82	17,563.82	49,815.99	112,177.63
(1) 计提	44,797.82	17,563.82	49,815.99	112,177.63
3.本期减少金额		193,993.21		193,993.21
(1) 处置		193,993.21		193,993.21
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,670.64	4,293.30	190,245.90	246,209.84
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	206,756.71	9,339.18	77,267.84	293,363.73
2.期初账面价值	220,785.30	57,225.31	94,095.79	372,106.40

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额金额	40,000.00	40,000.00
2.本年增加金额	162,452.63	162,452.63
3.本年减少金额		
4.年末余额金额	202,452.63	202,452.63
二、累计摊销		
1.年初余额金额	40,000.00	40,000.00
2.本年增加金额		
3.本年减少金额		
4.年末余额金额	40,000.00	40,000.00
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末余额账面价值	162,452.63	162,452.63
2.年初余额账面价值		

10、长期到摊费用

(1) 长期待摊费用余额明细

项目	年末余额	年初余额
装修费	94,616.72	158,347.97
培训费	220,000.00	
合计	314,616.72	158,347.97

(2) 长期待摊费用增减变动

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
装修费	158,347.97		63,731.25		94,616.72	
培训费		330,000.00	110,000.00		220,000.00	
合计	158,347.97	330,000.00	173,731.25		314,616.72	

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	887,532.57	110,941.57	498,394.48	62,299.31
未弥补亏损			2,197,900.00	274,737.50
递延收益	150,000.00	18,750.00	250,000.00	31,250.00
合计	1,037,532.57	129,691.57	2,946,294.48	368,286.81

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	11,492,138.10	10,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	13,492,138.10	10,000,000.00

13、应付账款

(1) 按款项性质列式

款项性质	期末余额	年初余额
应付货款	7,111,579.17	4,187,021.11

注：期末不存在超过 1 年的重要应付款项。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	276,480.00	1,300,160.00

注：期末不存在超过 1 年的重要预收款项。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	992,409.72	8,013,918.42	6,827,471.44	2,178,856.70
离职后福利-设定提存计划		281,123.68	281,123.68	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	992,409.72	8,295,042.10	7,108,595.12	2,178,856.70

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	992,209.72	7,817,660.15	6,631,013.17	2,178,856.7
职工福利费	200.00	9,280.48	9,480.48	
社会保险费		87,945.75	87,945.75	
其中：医疗保险费		64,566.01	64,566.01	
工伤保险费		14,890.77	14,890.77	
生育保险费		8,488.97	8,488.97	
住房公积金		99,032.04	99,032.04	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				
合计	992,409.72	8,013,918.42	6,827,471.44	2,178,856.70

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		265,552.75	265,552.75	
失业保险费		15,570.93	15,570.93	
合计		281,123.68	281,123.68	

16、应交税费

项目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	38,621.97	7,103.69
教育费附加	38,621.97	7,103.69
印花税	5,372.82	
个人所得税	18,509.65	19,028.71
合计	101,126.41	33,236.09

17、应付利息

项目	期末余额	年初余额
银行贷款利息	117,137.25	93,503.16
合计	117,137.25	93,503.16

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
员工垫付款	93,531.51	12,724.92
应付代扣代缴公积金	1,229.85	2,723.24
合计	94,761.36	15,448.16

19、递延收益

1.递延收益类别

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	250,000.00		100,000.00	150,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
科技项目经费	财政拨款	250,000.00		100,000.00				150,000.00

20、股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
王敕	257,600.00	3.68	4,000,000.00	862,561.00	3,395,039.00	56.24
常熟国发创业投资有限公司	4,000,000.00	57.14		4,000,000.00		
中小企业发展基金（江苏有限合伙）			574,958.00		574,958.00	9.52
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	1,142,400.00	16.32	126,344.00	776,118.00	492,626.00	8.16
苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）			287,479.00		287,479.00	4.76
常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）			769,500.00		769,500.00	12.75
苏洁	1,600,000.00	22.86	4,458.00	1,087,000.00	517,458.00	8.57
合计	7,000,000.00	100.00	5,762,739.00	6,725,679.00	6,037,060.00	100.00

21、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,555,443.34	16,578,514.89		20,133,958.23

注：江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司整体变更为苏州艾科瑞思智能装备股份有限

公司，将江苏艾科瑞思封装自动化设备有限公司截至 2017 年 5 月 31 日止经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计后的净资产折合成 6,037,060.00 股份（每股面值 1 元）。公司经审计后的净资产为 26,171,018.23 元，折合股本为 6,037,060.00 元，除注册资本外的净资产余额 20,133,958.23 元列入股份公司的资本公积金。

22、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	365,929.05	1,240,146.32	365,929.05	1,240,146.32

23、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	683,441.50	-1,606,433.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	683,441.50	-1,606,433.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,401,463.18	2,544,305.92
减：提取法定盈余公积	1,240,146.32	254,430.59
分配现金股利		
其他减少	1,343,527.84	
期末未分配利润	10,501,230.52	683,441.50

24、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,254,795.74	19,857,021.07	20,445,404.27	9,343,227.66

（1）收入按产品分类

产品种类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
半导体封装设备	44,000,598.29	19,671,298.39	20,331,500.06	9,270,808.26
配件	254,197.45	185,722.68	113,904.21	72,419.40
合计	44,254,795.74	19,857,021.07	20,445,404.27	9,343,227.66

25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	200,976.31	73,610.31
教育费附加	200,976.32	73,610.31
印花税	15,889.12	3,873.58
合计	417,841.75	151,094.20

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,415,532.40	1,393,465.96
运输费	284,114.13	175,754.27
广告费和业务宣传费	187,513.90	56,593.52
业务招待费	496,753.09	333,295.08
差旅费	1,101,848.48	445,792.80
其他	277,518.57	187,058.04
合计	4,763,280.57	2,591,959.67

27、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	2,979,388.51	2,410,402.25
研发费用	3,513,782.15	1,701,000.00
办公费	516,091.23	107,693.56
保险费用	160,361.14	98,433.17
培训费	112,667.51	55,765.43
股份支付		1,555,443.34
聘请中介机构费	631,225.21	
其他	759,948.46	974,710.58
合计	8,673,464.21	6,903,448.33

28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	516,607.98	500,249.63
减：利息收入	15,951.28	8,506.49
手续费	19,872.18	6,832.31
合计	520,528.88	498,575.45

29、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	663,813.61	167,712.50

30、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收入	165,043.29	5,910.95

31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-9,143.68	-39,686.50	-9,143.68

32、其他收益

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额
即征即退增值税	2,656,677.52	2,656,677.52
合计	2,656,677.52	2,656,677.52

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	462,791.00	572,663.33	462,791.00
其他	44,602.57	1,890.00	44,602.57
即征即退税额		1,357,433.40	
合计	507,393.57	1,931,986.73	507,393.57

注：其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2014 年省科技型企业技术创新资金		52,083.33	与收益相关
第四届中国创新创业大赛奖金		300,000.00	与收益相关
2016 年度第一批发明专利申请资助和授权奖励		18,000.00	与收益相关
2015 年度科技贷款贴息、科技保险费补贴		41,500.00	与收益相关
2016 年第一批科技贷款贴息、科技保险费补贴		48,200.00	与收益相关
2015 年度发明专利申请资助和授权奖励		4,280.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金		22,600.00	与收益相关
2016 年省科技型企业创业企业孵育计划项目资金		50,000.00	与收益相关
常熟经济开发区政策优惠奖励		36,000.00	与收益相关
关于下达 2017 年度第一批发明专利申请资助和授权奖励指标的通知	10,500.00		与收益相关
关于下达江苏省大型科学仪器设备共享服务平台 2016 年度用户补贴的通知	4,000.00		与收益相关
关于下达 2017 年常熟市科技贷款贴息、科技保险费补贴经费指标的通知	280,000.00		与收益相关
常熟经济开发区财政局补贴款	17,323.00		与收益相关
常熟财政局补贴款	50,968.00		与收益相关
项目补助	100,000.00		与收益相关
合计	462,791.00	572,663.33	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
赞助	20,000.00	
其他支出	18,757.93	3,733.32
合计	38,757.93	3,733.32

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	238,595.24	139,558.40
合计	238,595.24	139,558.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	12,401,463.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	238,595.24
所得税费用	238,595.24

36、现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	4,592,457.93	2,854,228.54
利息收入	15,951.28	8,506.49
政府补助	362,791.00	528,560.76
合计	4,971,200.21	3,391,295.79

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	4,321,000.00	4,176,100.00
付现费用	5,560,063.08	1,084,692.32
手续费	19,872.18	6,832.31
合计	9,900,935.26	5,267,624.63

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
减资退款	1,870,000.00	

(4) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,401,463.18	2,544,305.92
加：资产减值准备	663,813.61	167,712.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	112,177.63	99,918.20
无形资产摊销		5,999.63
长期待摊费用摊销	173,731.25	61,663.04
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）	9,143.68	39,686.50
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）	492,973.89	500,249.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-165,043.29	-5,910.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	238,595.24	139,558.40
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）	-6,287,197.19	-3,774,583.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,783,343.25	-4,329,534.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,694,234.49	3,592,482.37
经营活动产生的现金流量净额	-9,449,450.76	-958,452.91
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	10,292,829.95	3,768,250.97
减：现金的期初余额	3,768,250.97	1,080,832.34
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	6,524,578.98	2,687,418.63

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,292,829.95	3,768,250.97
其中：库存现金	94,038.02	8,231.11
可随时用于支付的银行存款	10,198,791.93	3,760,019.86
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,292,829.95	3,768,250.97

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

本公司无子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

八、关联方及关联交易

1、公司股东

本公司控股股东为王敕。

2、公司的子公司情况

无

3、本公司合营和联营企业情况

无

4、其他关联方

关联自然人

姓名	其他关联方与本公司关系
苏洁	公司董事、总经理
关蕊	公司董事、董事会秘书
崔琦	公司董事
尤劲柏	公司董事
张伟	公司监事
戴泳雄	公司监事
唐忠辉	公司监事
马梅	公司财务总监

关联法人、合伙企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常熟汇力企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
上海川石企业管理咨询有限公司	公司股东苏洁控制的公司
中小企业发展基金（江苏有限合伙）	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州顺融进取创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州顺融天使创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东

5、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王敕、关蕊	3,000,000.00	2016-4-27	2017-4-26	是
王敕、关蕊	2,000,000.00	2016-4-28	2017-3-24	是
王敕	520,000.00	2016-5-27	2016-11-26	是
关蕊、王敕	3,000,000.00	2016-6-22	2017-6-20	是
王敕	650,000.00	2016-7-22	2017-1-21	是
王敕	830,000.00	2016-9-22	2017-3-21	是
王敕	520,000.00	2016-12-23	2017-6-22	是
王敕	280,000.00	2017-1-24	2017-7-23	是
王敕	360,000.00	2017-2-28	2017-8-27	是
王敕、关蕊	2,000,000.00	2017-3-17	2018-3-14	否
王敕、关蕊	1,002,138.10	2017-3-24	2018-3-23	否
王敕	840,000.00	2017-3-23	2017-9-25	是
王敕、关蕊	990,000.00	2017-6-27	2018-6-26	否
王敕、关蕊	930,000.00	2017-6-30	2018-6-30	否
王敕、关蕊	1,450,000.00	2017-8-2	2018-8-2	否
王敕	1,160,000.00	2017-8-30	2018-3-3	否
王敕、关蕊	620,000.00	2017-9-28	2018-9-28	否
王敕	840,000.00	2017-9-22	2018-3-25	否
王敕、关蕊	1,500,000.00	2017-10-27	2018-4-26	否
王敕、关蕊	1,000,000.00	2017-12-19	2018-12-13	否

（2）关联方资金往来

关联方名称	拆借金额	拆借日	还款日	说明
王敕	2,000,000.00	2017.1	2017.3	关联方暂借款
王敕	1,000,000.00	2016.6	2016.7	关联方暂借款

（3）专利权转让及变更

2013 年 6 月，王敕以“一种铁芯式直线电机（专利号：2012020126596.7）”、“一种双铁芯直线电机（专利号：201020148254.6）”和“一种基于直线电机的双载具运动平台（专利号：201020148202.8）”三项专利作价出资投入公司，并办理完毕专利权属变更；2017 年 3 月艾科瑞思有限进行减资，将王敕 2013 年 6 月以专利作价的出资全额进行减资，减资完成后上述三项专利的专利权人应为王敕，2017 年 3 月王敕将该三项专利无偿转让予公司。

报告期内，王敕还将如下专利无偿转让给艾科瑞思：①一种基于解耦机构的精密运动平台（专利号：201020126600.X）；②多用途封装设备（专利号：201310342123.9）；③封装设备的上料装置、下料装置及报告它们的封装设备（专利号：201320481293.0）；④适用于 12 寸晶圆的芯片封装设备（专利号：201520932644.4）；⑤一种 IC 装片机（专利号：201521070988.5）。其中：一种基于解耦机构的精密运动平台（专利号：201020126600.X）系王敕的个人申请专利，为了保持艾科瑞思资产和业务的独立性，故王敕将该项专利无偿转让给艾科瑞思；多用途封装设备（专利号：201310342123.9）、封装设备的上料装置、下料装置及报告它们的封装设备（专利号：201320481293.0）、适用于 12 寸晶圆的芯片封装设备（专利号：201520932644.4）、一种 IC 装片机（专利号：201521070988.5）四项专利系王敕在艾科瑞思工作期间申请的专利，由于公司经办人员申请专利时的工作失误，将该四项专利登记在王敕名下，但实际上权属人为艾科瑞思。报告期内，公司已经办理完毕专利权属的变更，专利权人由王敕变更为艾科瑞思。

6、关联方承诺

无。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的资本承诺事项。

（2）经营租赁承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的经营租赁承诺事项。

（3）与合营企业投资相关的未确认承诺

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与合营企业投资相关的未确认承诺的承诺事项。

（4）其他承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司与常州星海电子有限公司（2016 年变更为常州星海电子股份有限公司）因产品

质量纠纷正在进行诉讼，本公司的诉讼请求为判令常州星海电子有限公司支付所拖欠的货款并承担全部诉讼费用。本案二审判决：驳回艾科瑞思诉讼请求，判令艾科瑞思支付常州星海货款 230,000.00 元，同时常州星海返还自动点胶装片生产线一套，艾科瑞思准备继续申诉，原常州星海欠款已全额计提坏账准备。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及财务影响的或有事项。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

附注十一、其他补充资料

一、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-9,143.68
计入当期损益的政府补助（与其他符合非经常性损益定义的损益项目）	462,791.00
委托他人投资或管理资产的损益	165,043.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,844.64
非经常性损益合计（影响利润总额）	624,535.25
非经常性损益净额（影响净利润）	624,535.25
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	624,535.25

二、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(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	46.07	2.00	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.75	1.90	1.90

苏州艾科瑞思智能装备股份有限公司

2018年4月12日

附：

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：

常熟经济技术开发区科创园 5-102 室 董事会秘书办公室