

公告编号：2018-006

证券简称：康美特

证券代码：839600

主办券商：广发证券

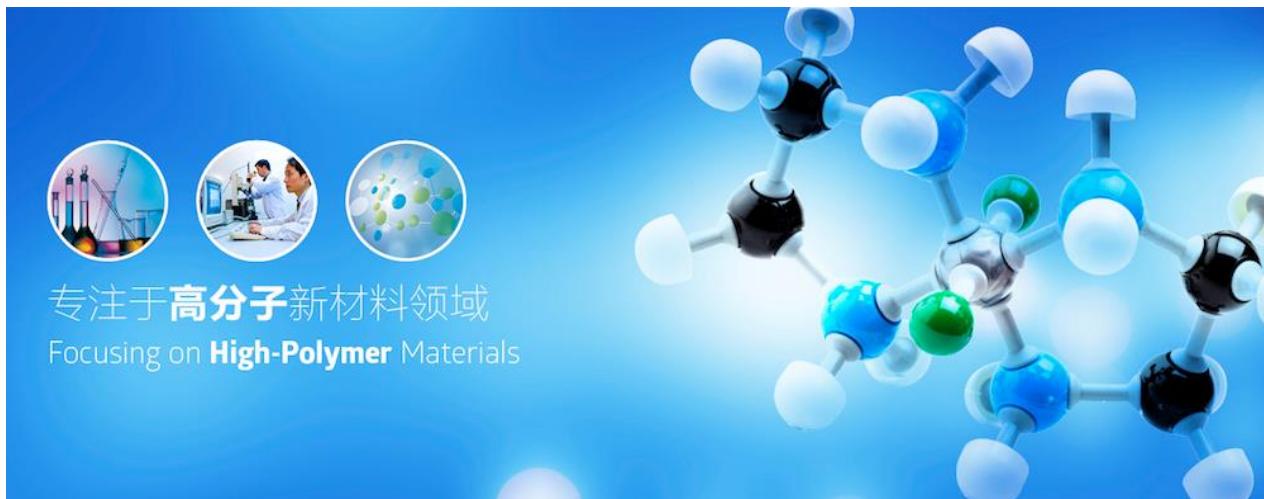


康美特

NEEQ : 839600

北京康美特科技股份有限公司

Beijing KMT Technology Co., Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

2017年5月19日，上海康美特二期改扩建项目正式开工。公司总经理葛世立、董事张春来、上海康美特总经理黄强及副总经理陆敏羽出席本次开工仪式。此次项目主要是对原有厂房进行扩建，改造后总建筑面积约六千余平方米。



2017年9月15日，公司作为中关村天使创投引导基金子基金投资企业及LED封装材料领域的国内领军企业，携带自主研发的LED封装类材料及EPS建筑保温发泡材料、高缓冲材料等一系列产品，受邀参与了全国大众创业万众创新活动周。

2017年11月2日，公司总工程师孙宏杰参加了第十四届中国国际半导体照明论坛暨2017国际第三代半导体论坛开幕大会，并在芯片、封装与模组技术分会上对公司生产的SMC支架做了研究报告。

2017年12月28日，公司董事长兼总经理葛世立先生受国家科技部推荐，作为“第三批国家‘万人计划’科技创业领军人才”成功入选第三批国家“万人计划”领军人才。



2017年，公司完成了新一轮的股权融资，共募集资金6,667.5万元，进一步增加了公司的资金实力和综合实力，为公司的经营发展提供了有力地保障。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	15
第六节 股本变动及股东情况	18
第七节 融资及利润分配情况	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司、北京康美特	指	北京康美特科技股份有限公司
有限公司,康美特有限	指	北京康美特科技有限公司,为公司前身
实际控制人	指	葛世立
控股股东	指	北京康美特技术发展有限公司
启迪汇德	指	北京启迪汇德创业投资有限公司,为公司股东
启迪日新	指	北京启迪日新创业投资有限公司,为公司股东
启赋创投	指	北京启赋创业投资中心(有限合伙),为公司股东
北京斯坦利	指	北京斯坦利科技有限公司,为公司股东
诺善同创	指	北京诺善同创生物科技有限公司,为公司股东
启赋咨询	指	北京启赋投资咨询中心(有限合伙),为公司股东
上海康美特	指	上海康美特科技发展有限公司,为公司之全资子公司
天津斯坦利	指	天津斯坦利新型材料有限公司,为公司之全资子公司
天津康美特	指	天津康美特科技有限公司,为公司之全资子公司
上海西合康	指	上海西合康新材料有限公司,为公司之原全资子公司
深圳康美特	指	深圳康美特新材料有限公司,为公司之全资子公司
GLII	指	高工产业研究院 LED 产业研究所
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
审计机构、华普天健	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
《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	公司现行有效的《公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED 封装胶	指	LED 封装胶是一种 LED 封装的辅料,具有高折射率和高透光率,可以起到保护 LED 芯片增加 LED 的光通量,粘度小,易脱泡,适合灌封及模压成型,使 LED 有较好的耐久性和可靠性。
有机硅	指	有机硅化合物,兼备无机材料与有机材料的性能,广泛应用于航空航天、电子、建筑、运输、化工等行业,具有密封、粘合、润滑、涂层、表面活性、防水等用途。
环氧树脂	指	泛指含有两个或两个以上环氧基团的有机高分子化物,被广泛应用于制造涂料、复合材料、浇铸料、胶粘剂等领域。
EMC	指	Epoxy Molding Compound 的缩写,是由环氧树脂为基体树脂,多种材料混配而成的粉状模塑料。
Eps	指	聚苯乙烯泡沫(Expanded Polystyrene)是一种轻型高分子聚合物。它是采用聚苯乙烯树脂加入发泡剂,同时加热进行软化,产生气体,形成一种硬质闭孔结构的泡沫塑料。

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。

公司负责人葛世立、主管会计工作负责人张晓宇及会计机构负责人(会计主管人员)张晓宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
关键人才流失风险	公司拥有一支经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将增加，人才的竞争将加剧，公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。
技术和产品持续研发创新风险	公司所处行业对于技术要求较高，需要公司不断研究符合市场需求的产品，公司必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。如果公司不能保证足够的研发投入，公司的产品将难以符合市场的需求，将影响公司产品的市场竞争力。
政策风险	LED 有机硅封装胶行业及建筑保温发泡材料行业的快速持续发展与国家宏观经济形势、行业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关，如果上述因素发生重大不利变化，LED 有机硅封装胶产业未来的成长性将存在不确定性。
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	北京康美特科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing KMT Technology Co., Ltd
证券简称	康美特
证券代码	839600
法定代表人	葛世立
办公地址	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	张晓宇
职务	财务总监、董事会秘书
电话	010-62638028/38
传真	010-62988180
电子邮箱	zhangxiaoyu@bjkmt.com
公司网址	http://www.bjkmt.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室 100085
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 4 月 27 日
挂牌时间	2016 年 11 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26-化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	有机硅封装材料、环氧树脂封装材料、高分子微发泡材料等高新 材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	105,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京康美特技术发展有限公司
实际控制人	葛世立

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108774730605Q	否
注册地址	北京市海淀区开拓路 5 号 3 层 A308 室	否

注册资本	105,000,000.00	是
公司于 2017 年实施了 2016 年度权益分派，总股本从 37,500,000 股变更至 94,500,000 股；于 2017 年完成了一轮定向增发，总股本从 94,500,000 股变更至 105,000,000 股。		

五、中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼 (4301-4316 房)
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健
签字注册会计师姓名	胡新荣、蔡浩、何平平
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

六、报告期后更新情况

√ 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	201,462,466.68	194,573,665.96	3.54%
毛利率%	37.52%	38.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,433,348.42	21,959,719.22	11.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,517,090.54	22,335,338.46	5.29%
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）	16.96%	21.51%	-
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）	16.33%	21.87%	-
基本每股收益	0.25	0.39	-35.90%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	281,917,668.10	206,529,341.55	36.50%
负债总计	83,411,280.43	93,918,832.14	-11.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	198,506,387.67	113,085,014.93	75.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	3.02	-37.31%
资产负债率（母公司）	23.70%	43.57%	-
资产负债率（合并）	29.59%	45.47%	-
流动比率	3.06	1.36	-
利息保障倍数	9.46	8.22	-

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	5,186,094.08	20,404,530.77	-74.58%
应收账款周转率	2.98	3.12	-
存货周转率	3.95	5.10	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	36.50%	19.70%	-
营业收入增长率	3.54%	70.01%	-
净利润增长率	17.90%	124.15%	-

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	105,000,000	37,500,000	180.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,330,372.84
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,751,220.00
非流动资产处置损益	-39.00
委托他人投资或管理资产的损益	24,754.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,295.98
非经常性损益合计	1,371,572.36
所得税影响数	455,314.48
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	916,257.88

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

公司专注于新材料领域，以高分子新材料研发、生产、销售、服务为主营业务。公司主要产品为 LED 有机硅及环氧树脂封装胶及建筑保温用微发泡材料，同时还有太阳能光伏组件有机硅封装材料、SMC 支架材料、高缓冲发泡材料等多个创新产品在陆续推向市场。

公司商业模式清晰有效，主要包括采购、生产、销售。报告期内，公司商业模式未发生变化。

- 1、采购模式。公司在生产经营中坚持以销定产、兼顾中长期需求预测的生产原则。公司通常于年初根据对目标客户全年的销售预测制定全年的物料采购计划，并根据该计划与主要原材料供应商确定采购意向以确保全年物料以较优的价格实现供给。同时，公司每月根据未来 3 个月的销售订单及预测制定具体的采购计划，以确保生产所需物料的充分、及时供给。
- 2、生产模式。目前，公司 LED 封装材料的生产主要由上海康美特来完成，高分子微发泡材料的生产主要由天津斯坦利来完成。公司基本遵循的是以销定产的方式组织生产，在取得订单后，根据订单数量安排生产计划。在生产经营过程中，销售部门根据对老客户的跟进服务、新客户的导入情况，以及行业的周期性，向公司提供产品的预测销售数据，公司综合历史销售数据、在手订单情况和预测销售数据等因素实施生产。
- 3、销售模式。公司销售模式以直销为主。公司的直销模式使得公司的研发人员在售前阶段、销售人员在售中阶段、维护人员在售后阶段均能直接面对目标客户，促使公司不断对产品进行升级、改进，强化公司新产品开发效率，快速满足客户需求。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现合并收入 201,462,466.68 万元，同比增长 3.54%。净利润 24,868,992.46 万元，同比增长 17.90%，总资产 281,917,668.10，净资产 198,506,387.67 万元。

公司在 led 封装胶领域深耕细作、稳扎稳打，业务稳步增长。建筑保温发泡珠粒业务实现重大工艺突破。2017 年实现主营业务收入 200,133,974.60 万元，相比去年主营业务收入 193,073,450.96 万

元，增长了 3.66%。

公司上市及在研产品与国家现阶段大力倡导的“绿色环保”、“资源合理利用”、“循环经济”等政策相契合。电子封装材料领域除主要产品 LED 有机硅及环氧树脂灌封胶外，公司研发出用于不同用途的 RGB 环氧显示屏封装胶，目前已得到下游客户肯定。与比亚迪战略合作的太阳能封装材料已通过下游客户认证并获得数百吨订单，市场前景十分看好。

未来，较强的研发创新能力、稳定的研发团队、前期技术研发成果的不断向产品转化以及充足的新产品储备，如 SMC 支架及支架材料、高缓冲微发泡将给康美特带来更快发展速度和市场机会。

（二）行业情况

1、LED 封装胶属于电子化学品，是 LED 产业的配套材料，最近几年全球 LED 产业逐渐向中国转移。国内 LED 芯片和 LED 封装产值在全球占据越来越高的比例，随之而来的是对 LED 封装胶需求量的大幅提升，伴随着国内 LED 行业的迅猛发展，LED 封装胶产品已经在中低端领域全面替代了进口封装胶，高端市场也呈现进口替代的趋势。

随着国内硅胶企业在高端产品创新方面取得突破，借助在成本和供应链方面的优势，在与国外厂商竞争的过程中占有优势，国产胶逐渐抢食高端市场份额。长远来看，国产 LED 硅胶市场规模也将持续扩大。

从市场需求来看，随着 LED 封装行业规模继续增长，LED 封装硅胶的销量预计仍会以较快速度增长，预计年增长速将在 25% 以上。特别是，近年来 LED 封装行业逐步使用 LED 封装硅胶替代传统的环氧树脂，因而 LED 封装硅胶的增长速度要高于 LED 封装产量规模的增长。

2、建筑保温材料行业属国家重点鼓励和支持的新材料产业。生产和使用该类材料不但可使建筑物能耗效率与使用舒适度大大改善，也与国家节能环保发展战略和建筑节能、绿色建筑的监管要求相符合。在建筑外墙保温材料中，EPS 具有导热系数低、保温效果好、价格低廉等优点，已经是我国应用最为广泛的墙体保温材料。因此，未来 EPS 保温材料的需求将会大幅增加。

鉴于高热阻黑色 EPS 材料在绝热性能、防火性能、性价比等方面的优势，其替代普通白色 EPS 已成为必然趋势。

（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	18,073,412.72	6.41%	7,537,632.11	3.65%	139.78%
应收账款	61,688,259.36	21.88%	63,012,928.98	30.51%	-2.10%
应收票据	38,825,190.66	13.77%	9,259,426.49	4.48%	319.30%
存货	31,210,582.53	11.07%	32,043,898.73	15.52%	-2.60%
预付账款	2,635,479.40	0.93%	766,021.30	0.37%	244.05%
其他流动资产	27,245,637.57	9.66%	3,188,819.49	1.54%	754.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	72,111,074.48	25.58%	65,190,197.84	31.56%	10.62%
在建工程	8,984,352.87	3.19%	1,242,753.57	0.60%	622.94%
应付票据	18,539,965.00	6.58%	5,564,228.53	2.69%	233.20%
短期借款	6,608,000.00	2.34%	15,000,000.00	7.26%	-55.95%
长期借款	20,000,000.00	7.09%	-	-	-

资产总计	281,917,668.10	100.00%	206,529,341.55	100.00%	36.50%
------	----------------	---------	----------------	---------	--------

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金期末余额比期初增长 139.78%，主要系本期收到非公开发行投资款未使用完毕所致。
- 2、在建工程期末余额比期初大幅增长，主要系二期改扩建工程增加投入较大所致。
- 3、应收票据期末余额比期初增加 319.30%，主要系销售回款票据大幅增加。
- 4、短期借款期末余额比期初降低 55.95%，主要系融资资金部分用于偿还银行借款所致。
- 5、预付款项期末余额比期初增长 244.05%，主要系天津康美特和天津斯坦利生产规模逐步扩大，期末预付材料款相应增长所致。
- 6、其他流动资产期末余额比期初大幅增长，主要系公司期末购买的理财产品金额较大所致。
- 7、应付票据期末余额比期初增长 233.20%，主要系本期采购以票据结算方式增加所致。

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	201,462,466.68	100.00%	194,573,665.96	100.00%	3.54%
营业成本	125,865,419.60	62.48%	118,763,421.08	61.04%	5.98%
毛利率	37.52%	—	38.96%	—	—
管理费用	29,101,999.61	14.45%	26,962,009.02	13.86%	7.94%
销售费用	12,107,512.45	6.01%	14,511,797.39	7.46%	-16.57%
财务费用	3,400,357.52	1.69%	3,733,068.24	1.92%	-8.91%
营业利润	28,827,379.57	14.31%	24,189,897.28	12.43%	19.17%
营业外收入	383,739.06	0.19%	3,011,444.75	1.55%	-87.26%
营业外支出	311,363.27	0.15%	423,446.27	0.22%	-26.47%
净利润	24,868,992.46	12.34%	21,092,524.51	10.84%	17.90%

项目重大变动原因：

营业外收入本期比上期下降 87.26%，主要系上期收到的政府补助金额较大所致，根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订）的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起，对于原在营业外收入中核算的与公司日常活动相关的政府补助调整至其他收益项目单独进行列报，2016 年在营业外收入中列报。

(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	200,133,974.60	193,073,450.96	3.66%
其他业务收入	1,328,492.08	1,500,215.00	-11.45%
主营业务成本	124,804,262.64	117,468,041.54	6.25%
其他业务成本	1,061,156.96	1,295,379.54	-18.08%

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
LED 有机硅封装胶	127,759,295.90	63.84%	122,682,424.64	63.54%
高热阻阻燃发泡珠粒	65,192,073.31	32.57%	59,122,344.24	30.62%
其他	7,182,605.39	3.59%	11,268,682.08	5.84%
合计	200,133,974.60	100.00%	193,073,450.96	100.00%

按区域分类分析：

√ 不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入减少主要是由于 2017 年材料销售收入减少所致。

(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	木林森股份有限公司及其附属企业	39,611,991.45	19.66%	否
2	鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企业	14,420,551.28	7.16%	否
3	光明半导体(天津)有限公司	12,716,598.51	6.31%	否
4	佛山市国星光电股份有限公司	7,582,250.85	3.76%	否
5	北京顺鑫建设科技有限公司物资贸易分公司	5,624,574.91	2.79%	否
合计		79,955,967.00	39.68%	-

(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	上海赛科石油化工有限责任公司	21,807,061.96	17.33%	否
2	大连元永有机硅厂	20,237,606.86	16.08%	否
3	新亚强硅化学股份有限公司	6,623,059.85	5.26%	否
4	山东硅科新材料有限公司	6,428,974.34	5.11%	否
5	山东安尔化工有限公司	5,573,547.11	4.43%	否
合计		60,670,250.12	48.21%	-

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	5,186,094.08	20,404,530.77	-74.58%
投资活动产生的现金流量净额	-44,304,540.33	-24,331,007.53	82.09%
筹资活动产生的现金流量净额	42,172,215.84	-3,183,116.46	-1424.87%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额大幅下降主要是由于以下几项原因：(1) 因回款中票据占比增加导致销售商品提供劳务收到的现金大幅减少；(2) 公司在 2016 年收到政府补助款 398.94 万元，导致 2017 年收到的其他经营活动现金流入比 2016 年减少；(3) 支付给职工以及为职工支付的现金流出 2017 年比

2016 年增加了 303.71 万元；（4）支付的各项税费 2017 年比 2016 年增加了 319.41 万元。
 2、投资活动现金流量净额增加主要是因为公司 2017 年末持有的理财产品比 2016 年增加 2300 万元导致。
 3、筹资活动现金流量净额大幅增加主要是因为 2017 年公司增发股票收到投资款 6,667.50 万元所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，上海康美特科技发展有限公司、深圳康美特新材料有限公司、天津斯坦利新型材料有限公司、天津康美特科技有限公司为北京康美特子公司。

天津斯坦利 2017 年实现净利润 1,555,816.67 元，占公司 2017 年归属于挂牌公司股东净利润的 6.26%。天津斯坦利财务数据如下：

2017 年末资产总额 44,085,202.92 元，负债总额 32,424,614.50 元，净资产 11,660,588.42 元，营业收入 65,482,457.92 元，净利润 1,555,816.67 元。

此外，公司基于战略发展需要，报告期内处置子公司上海西合康，收购了深圳康美特 45% 股权。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，为提高闲置资金使用效率，获得投资收益，经总经理审批，公司购买了银行理财产品，该理财为保本低风险理财产品，可随时赎回。公司使用的闲置募集资金是在确保公司日常经营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务。通过适度理财，可以提高资金的使用效率，获得一定的投资收益，为股东和公司谋取更好的投资回报。由于公司购买的银行理财产品均为保本低风险理财产品，均可随时赎回，风险较小。

单位：万元

项目	累计发生额	累计赎回额	期末余额
建设银行产品	2,850.00	2,850.00	0.00
北京银行产品	1,000.00	1,000.00	0.00
浦发银行产品	2,300.00	0.00	2,300.00
合计	6,150.00	3,850.00	2,300.00

（五）非标准审计意见说明

√ 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

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自

2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对2016年的报表项目影响如下：

单位：元		
项目	变更前	变更后
资产处置收益	-	490,599.84
营业外收入	3,502,044.59	3,011,444.75

（七）合并报表范围的变化情况

√适用

2017年12月，公司审议通过《关于转让子公司上海西合康新材料有限公司100%股权的议案》，自2017年12月22日起，上海西合康新材料有限公司不再纳入公司并报表范围。

2017年6月公司召开总经理办公会议，审议通过《关于公司拟收购子公司深圳康美特新材料有限公司45%股权的议案》。康美特以1元价格收购深圳康美特的45.00%的股份，2017年6月21日完成工商变更，收购完成后深圳康美特成为公司的全资子公司，合并范围为100%。

（八）企业社会责任

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，始终坚持“客户第一”，不断满足客户需求，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到清洁环保生产，维护和保障职工的合法权益。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持独立，拥有良好的公司独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，公司主要财务指标

和业务指标健康良好。

公司经营管理层、核心技术人员团队稳定，各部门团队合作的协同性较强；公司所处行业前景良好，产品市场需求持续增加。报告期内，公司成功在股转公司申请挂牌，知名度得到进一步提升。

综上，公司具备持续经营能力，报告期内，不存在任何对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

√不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

关键人才流失风险：公司拥有一支经验丰富的技术队伍，核心技术团队较为稳定，但是随着行业的快速发展以及竞争的加剧，行业内公司对优秀技术人才的需求将增加，人才的竞争将加剧，公司面临一定的人才流失或者短缺的风险。

应对措施：针对该风险，公司加大研发人员的招聘力度，积极对接国内外化工类高校及科研院所，建立了高端研发人才储备库。同时公司不断完善适合公司发展的薪酬制度，提供市场上具有竞争力的薪酬待遇水平。

技术和产品持续研发创新风险：公司所处行业对于技术要求较高，需要公司不断研究符合市场需求的产品，公司必须不断进行技术创新以保持持续的行业竞争力。如果公司不能保证足够的研发投入，公司的产品将难以符合市场的需求，将影响公司产品的市场竞争力。

应对措施：针对该风险，公司在不断提高现有产品性能的同时持续加大新产品研发投入，储备优质在研产品。目前公司有高缓冲微发泡材料、太阳能光伏组件有机硅封装材料、锂电池导电粘接剂、SMC 支架材料等多个在研产品，为后续新产品推出提供了有力保障。

政策风险：LED 有机硅封装胶行业及建筑保温发泡材料行业的快速持续发展与国家宏观经济形势、行业政策、行业竞争格局变化等外部因素密切相关，如果上述因素发生重大不利变化，LED 有机硅封装胶产业未来的成长性将存在不确定性。

应对措施：公司紧跟国家政策，在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚多方信息，合理确定公司发展目标和战略；同时公司加强内部管理，提高服务水平，降低营运成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强抵御政策风险的能力。

（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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二、(二)
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	否	-
是否存在对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二、(五)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二、(六)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节二、(七)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节二、(十)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√ 适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
房屋、土地	20,000,000.00	2017.4- 2019.4	抵押	一般	是	否
总计	20,000,000.00	-	-	-	-	-

北京国际信托有限公司为公司提供 2000 万元综合贷款，由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由葛世立及子公司上海康美特以价值 21,285,910.74 元的房产和 4,921,080.35 元的土地使用权提供反担保取得。该对外担保已经履行了必要的决策程序，由 2016 年第四次临时股东大会审议通过。该对外担保为公司日常经营所需要，不存在损害公司利益的情形。

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保)	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（五）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	12,949,165.34
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	15,000,000.00	12,949,165.34

（六）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
南京越升挤出机械有限公司	购买设备	8,547,008.69	是	2017年4月25日	2017-020
北京斯坦利	出售上海西合康 100%股权	1,478,330.31	是	2017年12月7日	2017-043
总计	-	10,025,339.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

高分子微发泡材料的核心技术为工艺流程和材料配方，因此子公司天津斯坦利出于生产工艺流程保密的考虑与关联公司南京越升挤出机械有限公司签署了《生产线定制合同》，委托南京越升挤出机械有限公司按照公司设计的石墨 EPS 挤出造粒生产线方案为公司提供生产线专用设备，合同标的价值不含税 8,547,008.55 元。该关联交易系公司日常生产所需，定价公允，意图真实，具有必要性。

公司基于业务发展需要，将公司实际持有的上海西合康 100%股权转让给北京斯坦利。该关联交易系公司战略发展所需，定价公允，意图真实，具有必要性。

（七）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

公司基于业务发展需要，将公司实际持有的上海西合康 100%股权转让给北京斯坦利。该事项已经按照公司章程要求履行必要的审议程序，由 2017 第四次临时股东大会审议通过，详见 2017-043 号公告。

为加强对控股子公司控制力，提高子公司管理水平，公司报告期内收购叶青女士所持深圳康美特 45%的股份，收购完成后，深圳康美特成为公司全资子公司。该收购已履行必要的决策程序，并按相关规则进行信息披露，详见 2017-025 公告。

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行承兑汇票	质押	7,102,100.00	2.52%	质押借款
银行承兑汇票	质押	11,058,515.00	3.92%	因承兑汇票面额较大,与民生银行开展票据质押换开业务
固定资产	抵押	21,285,910.74	7.55%	北京国际信托有限公司为公司提供2000万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以价值21,285,910.74元的房产和4,921,080.35元的土地使用权提供反担保。
无形资产	抵押	4,921,080.35	1.75%	北京国际信托有限公司为公司提供2000万元综合贷款,由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保,并由葛世立及子公司上海康美特以价值21,285,910.74元的房产和4,921,080.35元的土地使用权提供反担保。
总计	-	44,367,606.09	15.74%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

。 单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	63,512,925	63,512,925	60.49%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	14,886,900	14,886,900	14.18%
	董事、监事、高管	-	-	261,225	261,225	2.49%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	100.00%	3,987,075	41,487,075	39.51%
	其中：控股股东、实际控制人	19,260,000	51.36%	14,388,300	33,648,300	32.05%
	董事、监事、高管	4,147,500	11.06%	3,691,275	7,838,775	7.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		37,500,000	-	67,500,000	105,000,000	-
普通股股东人数						16

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京康美特技术发展有限公司	13,110,000	19,927,200	33,037,200	31.46%	22,024,800	11,012,400
2	张伟	7,995,000	12,152,400	20,147,400	19.19%	0	20,147,400
3	葛世立	6,150,000	9,348,000	15,498,000	14.76%	11,623,500	3,874,500
4	陈志强	3,465,000	5,266,800	8,731,800	8.32%	6,548,850	2,182,950
5	北京光荣联盟半导体照明产业投资中心(有限合伙)	0	5,200,000	5,200,000	4.95%	0	5,200,000
合计		30,720,000	51,894,400	82,614,400	78.68%	40,197,150	42,417,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

康美特技术为北京康美特实际控制人葛世立控制下的有限责任公司，葛世立对北京康美特技术持股比例为 58.80%。同时，康美特技术是北京康美特的员员工持股平台，葛世立担任总经理。北京斯坦利的法定代表人、总经理为陈志强，其对北京斯坦利的持股比例为 25.00%，公司实际控制人葛世立对北京斯坦利的持股比例为 25.00%。

二、优先股股本基本情况

√ 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截止报告期末，北京康美特技术发展有限公司（以下简称：康美特技术）直接持有公司 31.46% 的股份，为公司控股股东，基本情况如下：

康美特技术成立于 2013 年 11 月 4 日，注册资本为 568 万元，法定代表人为葛世立，统一社会信用代码为 91110108082892152X。康美特技术为公司员工持股平台公司，报告期内不存在其它经营业务。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

自报告期初，葛世立一直为公司的重要股东，直接持有公司 14.76% 的股权，持有康美特技术 58.80% 的股权，为公司的实际控制人。基本情况如下：

葛世立先生，汉族，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师，本科学历。1999 年毕业于北京化工大学机械与制造专业。1999-2005 担任北京科化新材料科技有限公司精细材料事业部部长，负责主要产品的生产及销售。2005 年创办公司并担任公司总经理、董事长至今。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人工数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月9日	2017年11月13日	6.35	10,500,000	66,675,000.00	0	0	0	4	0	否

募集资金使用情况：

2017年8月24日，康美特2017年第二次临时股东大会会议审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。经全国中小企业股份转让系统2017年9月13日备案确认（股转系统函【2017】5552号），公司共发行股票10,500,000股，发行价格为每股人民币6.35元，资金总额为人民币66,675,000元，扣除与发行相关的费用人民币698,113.20元（含税740,000.00元），实际募集资金净额为人民币65,976,886.80元（税前65,935,000.00元）。

2017年8月31日，华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）以“会验字【2017】4910号”验资报告验证确认：截至2017年8月29日，康美特已收到北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）、嘉兴启赋新材料合伙企业（有限合伙）、厦门国同联智创业投资合伙企业（有限合伙）、北京征和惠通基金管理有限公司缴纳的新增出资款人民币10,500,000.00元。

截至2017年12月31日，本次非公开发行股票募集资金累计使用金额为46,642,897.18元，用于偿还银行贷款、股东借款和补充流动资金。募集资金余额为20,127,004.37元（含利息收入），其中闲置募集资金2,000.00万元经审议批准后用于购买理财产品，其余均存放在募集资金专户。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√ 不适用

三、债券融资情况

√ 不适用

债券违约情况：

√ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√ 不适用

四、间接融资情况

√ 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
贷款	北京国际信托有限公司	20,000,000.00	5.75%	2017.4.13- 2019.4.13	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

违约情况：

√ 不适用

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

√ 适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 12 日	1.32	1.20	14.00
合计	1.32	1.20	14.00

(1) 以 2016 年末总股本 37,500,000 股为基数, 以资本公积向权益分派登记日登记在册的股东按每 10 股转增 14 股, 共计转增 52,500,000 股;

(2) 以 2016 年末总股本 37,500,000 股为基数, 以未分配利润向权益分派登记日登记在册的股东按每 10 股送红股 1.2 股, 即合计派送红股 4,500,000 股, 送红股合计分配利润 4,500,000.00 元。

资本公积转增股本和送红股后, 公司总股本将由 3750 万股增加至 9450 万股。

(3) 以 2016 年末总股本 37,500,000 股为基数, 以未分配利润向权益分派登记日登记在册的股东按每 10 股派发现金红利 1.32 元(含税), 派发现金红利合计分配利润 4,950,000.00 元。

送红股和派发现金红利合计分配利润 9,450,000.00 元。

（二）利润分配预案

√ 不适用

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
葛世立	董事长、总经理	男	40	本科	2016年1月22日起三年	是
马静	董事、副总经理	女	36	硕士	2016年1月22日起三年	是
黄强	董事	男	42	硕士	2016年1月22日起三年	是
陈垒	董事	男	38	硕士	2016年1月22日起三年	否
张春来	董事	男	50	硕士	2016年1月22日起三年	否
陈志强	董事	男	45	硕士	2016年1月22日起三年	是
周良	董事	男	37	硕士	2016年1月22日起三年	否
张晓宇	财务总监、董事会秘书	男	42	本科	2016年1月22日起三年	是
何辉	监事会主席	男	39	本科	2016年1月22日起三年	是
李振忠	监事	男	38	本科	2016年1月22日起三年	是
王宇	职工监事	男	30	本科	2016年1月22日起三年	是
董事会人数:						7
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:

葛世立、黄强、马静、李振忠、王宇分别持有控股股东康美特技术 58.80%、8.24%、6.18%、5.15%、0.62%的股权，除此之外，其董事、监事、高级管理人员之间无其他关系。

(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
葛世立	董事长、总经理	6,150,000	9,348,000	15,498,000	14.76%	0
陈志强	董事	3,465,000	5,266,800	8,731,800	8.32%	0
周良	董事	682,500	1,037,400	1,719,900	1.64%	0
合计	-	10,297,500	15,652,200	25,949,700	24.72%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是

	财务总监是否发生变动	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
张晓宇	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张晓宇先生，汉族，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、税务师。2000年毕业于山西财经大学金融学专业。2000-2005年，就职于山西正裕会计师事务所。2005-2008年，担任公司财务经理。2008-2009年就职于山西森特煤焦化工程集团公司任财务总监。2010-2015年就职于爱思开综合化学投资（中国）有限公司任外派合资公司财务副总经理。2016年1月至今，任公司财务总监，2017年8月至今，任公司董事会秘书。

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
管理人员	26	40
财务人员	8	6
研发人员	28	27
业务人员	22	17
生产人员	116	121
行政人员	18	16
员工总计	218	227

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	13	14
本科	46	45
专科	52	91
专科以下	105	76
员工总计	218	227

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 人员变动：截止2017年12月31日员工人数227人，较期初人数略微增加，变动岗位为生产人员增加引起的幅度微小的人数变化。报告期内，公司核心人才未发生变动，公司还在不断引进高级人才。
2. 人才引进主要采取社会招聘、合作院所推荐等方式进行人才引进。
3. 培训：公司十分重视员工的培训和个人职业发展计划，公司系统地制订了年度、月度人才培训计划及培训实施工作，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感。
4. 招聘：通过各种招聘渠道如：网络招聘、同行业公司引进、现场招聘、内部推送等方式引进公司核心管理人才和技术所需人才。
5. 薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳

动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、保密津贴、伙食补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高而对员工薪酬的调整与提高。按相关规定为员工购买“五险一金”。

6. 离退休职工人:报告期内,公司无离退休职工,因此无需支付离退休职工相关费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工:

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):

不适用

核心人员变动情况:

报告期内公司核心人员无变动。

第九节 行业信息

√ 不适用

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内,公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求,不断完善法人治理结构,加强公司内部控制,确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求,且均严格按照相关法律法规,履行各自的权力和义务,公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。与此同时,公司在原有内部管理制度的基础上,建立了《募集资金管理办法》,根据公司经营发展需要,修订了《对外投资管理办法》。截止报告期末,未出现违法、违纪现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内,公司建立了完善规范的治理机制,股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求,履行各自权利和义务,公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议,公司股东、董事、监事均能按照要求出席权参加相关会议,并履行相关权利和义务,确保每次会议程序合法、内容有效,保护了公司及股东的正当权益。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司建立了规范的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规的要求,履行各自的权力和义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上均规范操作,未出现违法违规情况。截至报告期末,公司重大决策均谨慎履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

基于公司经营发展考虑,公司决定增加经营范围并相应修改《公司章程》。拟在原有经营范围基础上增加:其他机械与设备租赁,同时修改公司章程的具体内容。

(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	6	1、2016 年年度报告及审计报告;2、2016 年利润分配的议案;3、关于公司股票发行的议案;4、关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案;5、关于转让子公司上海西合康 100%股权的议案;6、关于审议公司 2017 年半年报的议案;7、关于公司向中关村科技融资担保有限公司申请委托贷款 1000 万的议案。
监事会	2	1、2016 年年度报告及审计报告;2、2016 年利润分配的议案; 3、关于审议公司 2017 年半年报的议案。
股东大会	5	1、2016 年年度报告及审计报告;2、2016 年利润分配的议案;3、关于公司股票发行的议案;4、关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案;5、关于审议公司 2017 年半年报的议案;6、关于向中关村担保公司申请委托贷款 1000 万的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司的股东大会、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，并在股转系统指定的信息平台上及时披露。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司完善规范公司各项治理机制，公司董事、监事和管理层不断加强相关知识的学习，以提高公司治理的意识。公司股东、董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和中国证监会、股转系统有关法律法规等规定，勤勉尽职地履行其义务，使公司治理更规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规则编制并披露每期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通以便投资者询问联系，主动耐心解答投资者的问题，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。不存在不恰当干预公司的决策及生产经营活动的行为，也不

存在影响公司人员、财务、资产、机构和业务等独立性的情形，保证了公司运作的独立性。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	会审字[2018]3352号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	肥市政务区龙图路与绿洲西路交叉口置地广场A座29楼
审计报告日期	2018年4月27日
注册会计师姓名	胡新荣、蔡浩、何平平
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

会审字[2018]3352号

审计报告

北京康美特科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京康美特科技股份有限公司（以下简称北京康美特）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了北京康美特2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司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，我们独立于北京康美特，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

北京康美特管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括北京康美特

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

北京康美特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，管理层负责评估北京康美特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京康美特、终止运营或别无其他现实的选择。

北京康美特治理层（以下简称治理层）负责监督北京康美特的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对北京康美特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北京康美特不能持续经营。

(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。

(6) 就北京康美特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡新荣

中国注册会计师：蔡浩

中国注册会计师：何平平

中国·北京

2018年4月27日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	18,073,412.72	7,537,632.11
结算备付金	-	-	0.00
拆出资金	-	-	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、2	1,275,580.00	3,026,800.00
衍生金融资产	-	-	0.00
应收票据	五、3	38,825,190.66	9,259,426.49
应收账款	五、4	61,688,259.36	63,012,928.98
预付款项	五、5	2,635,479.40	766,021.30
应收保费	-	0.00	0.00
应收分保账款	-	0.00	0.00
应收分保合同准备金	-	0.00	0.00
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	五、6	1,149,717.96	1,195,791.67
买入返售金融资产	-	-	0.00
存货	五、7	31,210,582.53	32,043,898.73
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	-	0.00
其他流动资产	五、8	27,245,637.57	3,188,819.49
流动资产合计	-	182,103,860.20	120,031,318.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	0.00	0.00
可供出售金融资产	五、9	0.00	1,600,000.00
持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	0.00
固定资产	五、10	72,111,074.48	65,190,197.84
在建工程	五、11	8,984,352.87	1,242,753.57
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	五、12	6,717,012.44	6,868,179.46
开发支出	-	-	0.00

商誉	五、13	5,834,734.32	5,834,734.32
长期待摊费用	五、14	2,292,337.79	1,664,485.72
递延所得税资产	五、15	2,183,682.84	1,893,877.46
其他非流动资产	五、16	1,690,613.16	2,203,794.41
非流动资产合计	-	99,813,807.90	86,498,022.78
资产总计	-	281,917,668.10	206,529,341.55
流动负债：			
短期借款	五、17	6,608,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款	-	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	-	0.00	0.00
拆入资金	-	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	0.00
衍生金融负债	-	0.00	0.00
应付票据	五、18	18,539,965.00	5,564,228.53
应付账款	五、19	21,383,694.85	27,855,003.39
预收款项	五、20	341,757.80	1,542,207.80
卖出回购金融资产款	-	-	0.00
应付手续费及佣金	-	-	0.00
应付职工薪酬	五、21	6,286,348.21	5,364,053.28
应交税费	五、22	5,583,670.09	4,964,326.86
应付利息	五、23	232,757.88	59,908.33
应付股利	-	-	0.00
其他应付款	五、24	473,571.00	7,720,073.88
应付分保账款	-	0.00	0.00
保险合同准备金	-	0.00	0.00
代理买卖证券款	-	0.00	0.00
代理承销证券款	-	0.00	0.00
持有待售负债	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、25	-	20,000,000.00
其他流动负债	-	-	0.00
流动负债合计	-	59,449,764.83	88,069,802.07
非流动负债：			
长期借款	五、26	20,000,000.00	-
应付债券	-	0.00	-
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
长期应付款	-	-	0.00
长期应付职工薪酬	-	0.00	0.00
专项应付款	-	0.00	0.00
预计负债	-	0.00	0.00
递延收益	五、27	2,361,000.00	4,525,372.84
递延所得税负债	五、15	1,600,515.60	1,323,657.23

其他非流动负债	-	0.00	0.00
非流动负债合计	-	23,961,515.60	5,849,030.07
负债合计	-	83,411,280.43	93,918,832.14
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	105,000,000.00	37,500,000.00
其他权益工具	-	0.00	0.00
其中：优先股	-	0.00	0.00
永续债	-	0.00	0.00
资本公积	五、29	56,112,162.82	53,174,138.50
减：库存股	-	-	0.00
其他综合收益	-	-	0.00
专项储备	-	-	0.00
盈余公积	五、30	3,198,554.18	1,067,595.64
一般风险准备	-	0.00	-
未分配利润	五、31	34,195,670.67	21,343,280.79
归属于母公司所有者权益合计	-	198,506,387.67	113,085,014.93
少数股东权益	-	-	-474,505.52
所有者权益总计	-	198,506,387.67	112,610,509.41
负债和所有者权益总计	-	281,917,668.10	206,529,341.55

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	-	16,909,920.83	5,280,911.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,275,580.00	3,026,800.00
衍生金融资产	-	-	0.00
应收票据	-	37,164,590.66	8,836,356.49
应收账款	十六、1	56,615,662.19	55,933,770.28
预付款项	-	15,367,257.53	11,624,243.11
应收利息	-	0.00	0.00
应收股利	-	0.00	0.00
其他应收款	十六、2	17,761,614.65	14,328,337.51
存货	-	2,604,774.26	11,064,071.79
持有待售资产	-	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	-	0.00	0.00
其他流动资产	-	23,129,952.73	0.00
流动资产合计	-	170,829,352.85	110,094,491.00
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	0.00	1,600,000.00

持有至到期投资	-	0.00	0.00
长期应收款	-	0.00	0.00
长期股权投资	十六、3	58,173,801.00	55,753,121.83
投资性房地产	-	0.00	0.00
固定资产	-	8,169,075.66	7,761,814.22
在建工程	-	0.00	0.00
工程物资	-	0.00	0.00
固定资产清理	-	0.00	0.00
生产性生物资产	-	0.00	0.00
油气资产	-	0.00	0.00
无形资产	-	236,962.60	227,787.94
开发支出	-	0.00	0.00
商誉	-	0.00	0.00
长期待摊费用	-	0.00	0.00
递延所得税资产	-	1,509,617.27	1,157,949.87
其他非流动资产	-	1,026,350.00	1,920,350.00
非流动资产合计	-	69,115,806.53	68,421,023.86
资产总计	-	239,945,159.38	178,515,514.86
流动负债：			
短期借款	-	6,608,000.00	15,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	0.00	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	18,539,965.00	7,481,450.00
应付账款	-	1,434,425.24	1,856,125.68
预收款项	-	231,742.80	3,125,202.49
应付职工薪酬	-	3,081,722.60	2,612,929.60
应交税费	-	3,468,870.18	1,805,374.01
应付利息	-	232,757.88	59,908.33
应付股利	-	0.00	-
其他应付款	-	470,571.00	21,179,353.70
持有待售的负债	-	0.00	-
一年内到期的非流动负债	-	0.00	20,000,000.00
其他流动负债	-	0.00	-
流动负债合计	-	34,068,054.70	73,120,343.81
非流动负债：			
长期借款	-	20,000,000.00	-
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	-	2,361,000.00	4,525,372.84
递延所得税负债	-	449,584.16	139,749.84
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	22,810,584.16	4,665,122.68
负债合计	-	56,878,638.86	77,785,466.49
所有者权益：			
股本	-	105,000,000.00	37,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	55,530,978.75	52,554,091.95
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	3,198,554.18	1,067,595.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	19,336,987.59	9,608,360.78
所有者权益合计	-	183,066,520.52	100,730,048.37
负债和所有者权益总计	-	239,945,159.38	178,515,514.86

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	201,462,466.68	194,573,665.96
其中：营业收入	五、32	201,462,466.68	194,573,665.96
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	173,934,283.68	167,737,685.53
其中：营业成本	五、32	125,865,419.60	118,763,421.08
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、33	1,680,265.47	1,348,468.46
销售费用	五、34	12,107,512.45	14,511,797.39
管理费用	五、35	29,101,999.61	26,962,009.02
财务费用	五、36	3,400,357.52	3,733,068.24

资产减值损失	五、37	1,778,729.03	2,418,921.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38	-1,751,220.00	-3,141,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	25,043.73	4,357.01
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）	五、40	-	490,599.84
其他收益	五、41	3,025,372.84	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	28,827,379.57	24,189,897.28
加：营业外收入	五、42	383,739.06	3,011,444.75
减：营业外支出	五、43	311,363.27	423,446.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	28,899,755.36	26,777,895.76
减：所得税费用	五、44	4,030,762.90	5,685,371.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,868,992.46	21,092,524.51
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：		24,868,992.46	21,092,524.51
1.持续经营净利润	-	24,868,992.46	21,092,524.51
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：		24,868,992.46	21,092,524.51
少数股东损益	-	435,644.04	-867,194.71
归属于母公司所有者的净利润	-	24,433,348.42	21,959,719.22
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	24,868,992.46	21,092,524.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	24,433,348.42	21,959,719.22
归属于少数股东的综合收益总额	-	435,644.04	-867,194.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	-	0.25	0.39
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	137,503,211.52	133,972,999.02
减：营业成本	十六、4	87,343,150.01	90,549,219.18
税金及附加	-	1,138,520.40	737,032.88
销售费用	-	3,689,478.67	5,244,338.93
管理费用	-	19,175,926.54	18,765,621.48
财务费用	-	3,367,701.12	3,712,363.14
资产减值损失	-	1,101,241.76	2,523,984.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-1,751,220.00	-3,141,040.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	1,323,762.98	4,357.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	3,025,372.84	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	24,285,108.84	9,303,755.45
加：营业外收入	-	305,000.00	2,969,101.49
减：营业外支出	-	143,750.00	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	24,446,358.84	12,272,856.94
减：所得税费用	-	3,136,773.49	1,596,900.52

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	21,309,585.35	10,675,956.42
(一)持续经营净利润	-	21,309,585.35	10,675,956.42
(二)终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	21,309,585.35	10,675,956.42
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	-	-
(二)稀释每股收益	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	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	-	167,282,200.76	223,570,543.89
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-

拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,443,639.06	5,036,817.59
经营活动现金流入小计	-	168,725,839.82	228,607,361.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	105,874,751.36	154,266,607.19
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	-	27,188,621.21	24,151,521.54
支付的各项税费	-	16,482,068.42	13,287,918.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	13,994,304.75	16,496,783.42
经营活动现金流出小计	-	163,539,745.74	208,202,830.71
经营活动产生的现金流量净额	-	5,186,094.08	20,404,530.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	40,100,000.00	13,100,000.00
取得投资收益收到的现金	-	25,043.73	4,357.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	0.00	502,593.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、45	111,541.70	13,149.42
投资活动现金流入小计	-	40,236,585.43	13,620,099.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	23,041,124.76	14,583,267.39
投资支付的现金	-	61,500,001.00	20,367,840.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、45	0.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	-	84,541,125.76	37,951,107.39
投资活动产生的现金流量净额	-	-44,304,540.33	-24,331,007.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	65,976,886.80	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	46,608,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45	40,410,402.46	85,047,900.16
筹资活动现金流入小计	-	152,995,289.26	110,047,900.16
偿还债务支付的现金	-	55,000,000.00	29,800,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,077,917.11	3,703,026.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	47,745,156.31	79,727,990.00
筹资活动现金流出小计	-	110,823,073.42	113,231,016.62
筹资活动产生的现金流量净额	-	42,172,215.84	-3,183,116.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-0.09	1.20
五、现金及现金等价物净增加额	五、46	3,053,769.50	-7,109,592.02
加：期初现金及现金等价物余额	五、46	7,537,632.11	14,647,224.13
六、期末现金及现金等价物余额	五、46	10,591,401.61	7,537,632.11

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	71,255,807.04	154,623,486.06
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,364,900.00	4,994,474.33
经营活动现金流入小计	-	72,620,707.04	159,617,960.39
购买商品、接受劳务支付的现金	-	40,313,537.65	124,984,878.75
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,182,208.54	9,714,693.02
支付的各项税费	-	11,675,289.81	8,043,746.74
支付其他与经营活动有关的现金	-	6,993,709.92	9,935,791.05
经营活动现金流出小计	-	69,164,745.92	152,679,109.56
经营活动产生的现金流量净额	-	3,455,961.12	6,938,850.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	40,100,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	24,754.50	4,357.01
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	-	1,478,330.31	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	109,486.80	8,535.60
投资活动现金流入小计	-	41,712,571.61	12,892.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,942,558.30	2,554,200.81
投资支付的现金	-	64,100,001.00	9,667,840.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,042,559.30	12,222,040.81
投资活动产生的现金流量净额	-	-24,329,987.69	-12,209,148.20
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金	-	65,976,886.80	-
取得借款收到的现金	-	46,608,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	15,819,910.16
筹资活动现金流入小计	-	112,584,886.80	40,819,910.16
偿还债务支付的现金	-	55,000,000.00	29,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	8,072,354.03	3,025,127.43
支付其他与筹资活动有关的现金	-	24,491,508.21	10,965,611.11
筹资活动现金流出小计	-	87,563,862.24	43,790,738.54
筹资活动产生的现金流量净额	-	25,021,024.56	-2,970,828.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-0.09	1.20
五、现金及现金等价物净增加额	-	4,146,997.90	-8,241,124.55
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,280,911.82	13,522,036.37
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,427,909.72	5,280,911.82

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益		
	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	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	53,174,138.50	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	0.00	21,343,280.79	-474,505.52	112,610,509.41		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
二、本年期初余额	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	53,174,138.50	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	-	21,343,280.79	-474,505.52	112,610,509.41		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,500,000.00	0.00	0.00	0.00	2,938,024.32	0.00	0.00	0.00	2,130,958.54	0.00	12,852,389.88	474,505.52	85,895,878.26		
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-24,433,348.42	435,644.04	24,868,992.46		
(二) 所有者投入和减少资本	10,500,000.00	-	-	-	55,476,886.80	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65,976,886.80		
1. 股东投入的普通股	10,500,000.00	-	-	-	55,476,886.80	-	-	-	-	-	-	-	65,976,886.80		
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00		

(三) 利润分配	4,500,000.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	2,130,958.54	0.00	-	0.00	-4,950,000.00
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	2,130,958.54	-	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,950,000.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	52,500,000.00	-	-	-	-52,500,000.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	52,500,000.00	-	-	-	-52,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他		-	-	-	-	-38,862.48	-	-	-	-	-	38,861.48	-1.00
四、本年期末余额	105,000,000.00	0.00	0.00	0.00	56,112,162.82	0.00	0.00	0.00	3,198,554.18	0.00	34,195,670.67	-	198,506,387.67

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益

	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	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	8,237,825.00	0.00	0.00	0.004,495,485.43	0.0040,891,985.28	392,689.19	91,517,984.90		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
二、本年期初余额	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	8,237,825.00	0.00	0.00	0.004,495,485.43	0.0040,891,985.28	392,689.19	91,517,984.90		
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	44,936,313.50	0.00	0.00	0.00	-3,427,889.79	0.00	-867,194.71	21,092,524.51	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-21,959,719.22	-867,194.71	21,092,524.51	
(二)所有者投入和减少资本	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	
(三)利润分配	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.001,067,595.64	0.00	-	0.00	0.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-1,067,595.64	-	-	-	0.00	

									64		1,067,595.			
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	-	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	-	-	-	44,936,313.5	0	0.00	-	0.00	-	0.00	-	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	44,936,313.5	0	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	-	-	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
四、本年期末余额	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	53,174,138.5	0.00	0.00	0.001,067,595.	64	-21,343,280	-474,505.52	112,610,509.41	0.79	

法定代表人：葛世立 主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	52,554,091.95	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	-	9,608,360.78	100,730,048.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	37,500,000.00	0.00	0.00	0.00	52,554,091.95	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	-	9,608,360.78	100,730,048.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	67,500,000.00	0.00	0.00	0.00	2,976,886.80	0.00	0.00	0.00	2,130,958.54	-	9,728,626.81	82,336,472.15
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	21,309,585.35	21,309,585.35
(二)所有者投入和减少资本	10,500,000.00	0.00	0.00	0.00	55,476,886.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	65,976,886.80
1.股东投入的普通股	10,500,000.00	-	-	-	55,476,886.80	-	-	-	-	-	-	65,976,886.80
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	0.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三)利润分配	4,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,130,958.54	-	-11,580,958.54	-4,950,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,130,958.54	-	-2,130,958.54	0.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	4,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,450,000.00	-4,950,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四)所有者权益内部结转	52,500,000.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00
					52,500,000.00							

1. 资本公积转增资本 (或股本)	52,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	-	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	105,000,000.00	-	-	-	-55,530,978.75	0.00	-	0.00	3,198,554.18	-	19,336,987.59	183,066,520.52		

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,500,000.00	0.00	0.00	-	7,617,778.45	0.00	-	-	4,495,485.43	-	40,440,828.07	90,054,091.95
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
二、本年期初余额	37,500,000.00	0.00	0.00	-	7,617,778.45	0.00	-	0.00	4,495,485.43	-	40,440,828.07	90,054,091.95
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	-	-44,936,313.50	0.00	-	0.00	-3,427,889.79	-	-30,832,467.29	10,675,956.42
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,675,956.42	10,675,956.42
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00

1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	-	-1,067,595.64	-	-	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,067,595.64	-	-1,067,595.64	-	-	0.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	44,936,313.50	-	0.00	0.00	-4,495,485.43	-	-40,440,828.07	-	-	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
4. 其他	-	-	-	-	-44,936,313.50	-	-	-	-4,495,485.43	-	-40,440,828.07	-	-	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00	-	0.00	0.00
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	37,500,000.00	0.00	0.00	-52,554,091.95	0.00	0.00	0.00	1,067,595.64	-	9,608,360.78	100,730,048.37	-	-	-

财务报表附注

北京康美特科技股份有限公司

财务报表附注

截至 2017 年 12 月 31 日止

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

北京康美特科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由张伟、葛世立、韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健、聂德民共同出资设立, 于 2005 年 4 月 27 日在北京市工商行政管理局海淀分局办理注册登记, 成立时注册资本与实收资本为 100.00 万元。

2009 年 8 月, 根据股东会决议, 公司变更股权结构并追加注册资本, 股东韩冬、黄小明、何辉、李晓昀、蒋健和聂德民分别将各自持有公司的全部出资额分别为 7.75 万元、7.50 万元、6.75 万元、3.75 万元、3.75 万元、2.00 万元转让给葛世立; 股东张伟将其持有公司的全部出资额万元 45.00 万元转让给张春来。公司注册资本及实收资本由人民币 100.00 万元增加到 160.00 万元, 新增出资 60.00 万元分别由葛世立认缴 33.00 万元和张春来认缴 27.00 万元, 皆为货币出资。

2009 年 12 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由 160.00 万元增加到 550.00 万元。新增注册资本 390.00 万元分别由葛世立认缴 248.12 万元和张春来认缴 141.88 万元, 皆为货币出资。

2011 年 3 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由人民币 550.00 万元增加到 700.00 万元。新增出资 150.00 万元分别由葛世立认缴 85.24 万元和张春来认缴 64.76 万元, 皆为货币出资。

2012 年 11 月, 根据股东会决议, 公司注册资本由 700.00 万元增加到 1,000.00 万元。新增注册资本 300.00 万元分别由葛世立认缴 116.84 万元、张春来认缴 153.16 万元、北京中关村上地生物科技发展有限公司认缴 15.00 万元和北京诺善同创生物科技有限公司认缴 15.00 万元, 皆为货币出资。

2013年11月，根据《股权转让协议》，葛世立将338.20万元出资额转让给北京康美特技术发展有限公司（以下简称“康美特技术发展”），张春来将76.80万元出资额转让给康美特技术发展、355.00万元出资额转让给张伟。

2013年12月，根据股东会决议，公司注册资本由1,000.00万元增加到1,111.11万元，新增注册资本111.11万元由北京启迪汇德创业投资有限公司认缴55.56万元、北京启迪日新创业投资有限公司认缴55.55万元，皆为货币出资。

2014年3月，根据股东会决议，公司以资本公积1,888.89万元转增注册资本，本次转增后注册资本增加到3,000.00万元。

2014年5月，根据《股权转让协议》，张伟将135.00万元出资额转让给北京启赋创业投资中心（有限合伙）、15.00万元出资额转让给北京启赋投资咨询中心（有限合伙）、9.00万元出资额转让给罗苗。

2014年12月，根据《股权转让协议》，北京中关村上地生物科技发展有限公司通过公开挂牌交易将40.50万元出资转让给康美特技术发展。

2015年6月，根据股东会决议，公司注册资本由人民币3,000.00万元增加到3,125.00万元。新增注册资本125.00万元由康美特技术发展认缴。

2015年10月，根据股东会决议，公司注册资本由3,125.00万元增加到3,225.00万元。新增注册资本100.00万元由葛世立认缴75.00万元、康美特技术发展认缴25.00万元。

2015年12月，根据股东会决议，公司注册资本由人民币3,225.00万元增加到3,750.00万元。新增注册资本525.00万元是由天津斯坦利新型材料有限公司（以下简称“天津斯坦利”）原有股东陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别以其持有天津斯坦利的股权进行增资，其中陈志强、周良、北京斯坦利科技有限公司分别增资346.50万元、68.25万元、110.25万元。

2016年1月，根据公司创立大会决议，康美特技术发展等12位股东以其拥有的北京康美特截至2015年12月31日止经审计的净资产90,054,091.95元按1:0.41641639139的比例折合股本37,500,000.00元，其余52,554,091.95元计入资本公积。

变更后的股权结构如下表：

序号	股东名称/姓名	出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
1	北京康美特技术发展有限公司	1,311.00	货币	34.96
2	张伟	799.50	货币	21.32

3	葛世立	615.00	货币	16.40
4	陈志强	346.50	股权	9.24
5	北京启迪汇德创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
6	北京启迪日新创业投资有限公司	150.00	货币	4.00
7	北京启赋创业投资中心（有限合伙）	135.00	货币	3.60
8	北京斯坦利科技有限公司	110.25	股权	2.94
9	周良	68.25	股权	1.82
10	北京诺善同创生物科技有限公司	40.50	货币	1.08
11	北京启赋投资咨询中心（有限合伙）	15.00	货币	0.40
12	罗苗	9.00	货币	0.24
合计		3,750.00		100.00

2016 年 11 月，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意北京康美特科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]7596 号）。本公司股票于 2016 年 11 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：康美特，证券代码：839600。

2017 年 6 月，根据 2016 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司申请新增的注册资本为人民币 5,700 万元，以公司现有总股本 3,750 万股为基数，公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 5,250 万元；公司按每 10 股送红股 1.2 股的比例，以未分配利润向全体股东送股 450 万股，每股面值 1 元，合计增加股本 450 万元。

2017 年 8 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 10,500,000 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 10,500,000.00 元，其中：北京光荣联盟半导体照明产业投资中心（有限合伙）以货币资金出资人民币 33,020,000.00 元，认购股份 5,200,000.00 股；嘉兴启赋新材料合伙企业（有限合伙）以货币资金出资人民币 16,637,000.00 元，认购股份 2,620,000.00 股；厦门国同联智创业投资合伙企业(有限合伙)以货币资金出资人民币 10,033,000.00 元，认购股份 1,580,000.00 股；北京征和惠通基金管理有限公司以货币资金出资人民币 6,985,000.00 元，认购股份 1,100,000.00 股。公司申请增加注册资本人民币 10,500,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 105,000,000.00 元。

公司统一社会信用代码 91110108774730605Q，经营地址为北京市海淀区上地开拓路 5

号中关村生物医药园，法定代表人为葛世立。

公司主要经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；货物进出口；销售机械设备、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、塑料制品；机械设备租赁（不含汽车租赁）；生产高分子材料产品（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 27 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海康美特科技发展有限公司	上海康美特	100.00	—
2	深圳康美特新材料有限公司	深圳康美特	100.00	—
3	天津斯坦利新型材料有限公司	天津斯坦利	100.00	—
4	天津康美特科技有限公司	天津康美特	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本期合并财务报表范围变化

本期处置子公司

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	未纳入合并范围原因
1	上海西合康新材料有限公司	上海西合康	2017 年 1-11 月份	处置

本期子公司变动的具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计和前期差错更正根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3. 营业期间

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，

确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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

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

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

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核

算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制

权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

10. 金融工具

（1）金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

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

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

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

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

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方。

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

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

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

A. 终止确认部分的账面价值。

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难。
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

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

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

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

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

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

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

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

B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50.00%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各

种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

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

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

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将单项金额在 100.00 万元及以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

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

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大单项计提坏账准备外的的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	计提比例%
1 年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3 年以上	100.00

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于

其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

（1）存货的分类

存货分为原材料、周转材料、库存商品和在产品等。

（2）存货的计价方法

各类存货的取得按实际成本入账，存货的发出采用加权平均法计价，产品成本计算采用品种法。

（3）存货的盘存制度

公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计量；持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计量。存货跌价准备按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

周转材料于领用时一次摊销。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动

才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00% (含 20.00%) 以上但低于 50.00% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

- A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。
- D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计

期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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。

15. 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。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备、电子设备和其他设备。固定资产在同时满足下列条件时，才予以确认：

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

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

（2）固定资产分类、折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限、净残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00-40.00	5.00	4.75-2.38
机械设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	31.67-19.00

运输设备	4.00-5.00	5.00	23.75-19.00
------	-----------	------	-------------

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

16. 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。在建工程以立项项目分类核算。

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

17. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款费用计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

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，主要包括土地使用权、计算机软件、专利权、工业产权及专有技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提

减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性。

D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转

回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程。
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

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

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升。
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

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

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相

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

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21. 职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

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

C. 确定计入资产成本或当期损益的金融

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

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划

义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本。

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认的原则

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得买方签收确认单回执联确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船或运至指定的目的地作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即同时满足下列条件时，公司按完工百分比法确认提供劳务收入：

- A. 收入的金额能够可靠地计量。
- B. 相关的经济利益很可能流入企业。
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定。
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

24. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认。

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

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

26. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额

在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/其他业务收入。

27. 主要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对 2016 年的报表项目影响如下：

项 目	变更前	变更后
资产处置收益	—	490,599.84
营业外收入	3,502,044.59	3,011,444.75

（2）重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17.00%	—
城市维护建设税	应缴流转税	7.00%、5.00%、1.00%	*1
教育费附加	应缴流转税	5.00%	—

企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%	*2
-------	--------	---------------	----

注*1：公司、子公司深圳康美特执行7.00%的城市维护建设税税率，子公司天津斯坦利、天津康美特执行5.00%的城市维护建设税税率，子公司上海康美特执行1.00%的城市维护建设税税率。

注*2：公司执行15.00%的企业所得税税率，子公司上海康美特、深圳康美特、天津斯坦利、天津康美特执行25.00%的企业所得税税率。

2. 主要税收优惠及批文

2016年12月，公司高新技术企业复审通过并获得高新技术企业证书（证书编号：GF201611005049），自2016年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率征收企业所得税。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	57,659.04	97,349.02
银行存款	10,533,742.57	7,440,283.09
其他货币资金	7,482,011.11	—
合 计	18,073,412.72	7,537,632.11

(1) 其他货币资金期末余额系银行承兑汇票保证金 7,482,011.11 元。除上述情形外，货币资金期末余额中无因抵押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额比期初增长 139.78%，主要系本期收到非公开发行投资款未使用完毕所致。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

种 类	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,275,580.00	3,026,800.00
其中：权益工具投资	1,275,580.00	3,026,800.00

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额比期初下降 57.86%，主要系公司所持有的金融产品本期公允价值变动较大所致。

(3) 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产情况详见附注九。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	36,397,070.00	9,145,786.49
商业承兑汇票	2,428,120.66	113,640.00
合 计	38,825,190.66	9,259,426.49

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	78,888,303.85	—
商业承兑汇票	—	975,208.81

(3) 期末公司已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	18,160,615.00
合 计	18,160,615.00

(4) 应收票据期末余额比期初增长 319.30%，主要系本期客户较多采用票据方式结算货款所致。

(5) 期末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类 别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,223,453.10	99.26	4,535,193.74	6.85	61,688,259.36		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	493,150.45	0.74	493,150.45	100.00	—	—	
合 计	66,716,603.55	100.00	5,028,344.19	7.54	61,688,259.36		

续上表：

类 别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,084,932.94	98.00	4,072,003.96	6.07	63,012,928.98		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,369,780.35	2.00	1,369,780.35	100.00	—	—	
合 计	68,454,713.29	100.00	5,441,784.31	7.95	63,012,928.98		

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	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	61,666,423.09	3,083,321.15	5.00
1-2年	2,210,992.20	221,099.23	10.00
2-3年	1,593,234.93	477,970.48	30.00
3年以上	752,802.88	752,802.88	100.00
合计	66,223,453.10	4,535,193.74	6.85

续上表：

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	62,807,878.85	3,140,393.95	5.00
1-2年	3,005,266.62	300,526.66	10.00
2-3年	915,291.60	274,587.48	30.00
3年以上	356,495.87	356,495.87	100.00
合计	67,084,932.94	4,072,003.96	6.07

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的款项

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
铜陵市毅远电光源有限责任公司	208,800.00	208,800.00	100%	预计无法全部收回
深圳市富祥光电科技有限公司	284,350.45	284,350.45	100%	预计无法全部收回
合计	493,150.45	493,150.45	—	—

(2) 本期计提的应收账款坏账准备金额为 1,074,522.19 元。

(3) 本期公司核销应收账款 1,487,962.31 元，具体明细如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
亿光电子（中国）有限公司	货款	508,012.41	无法收回	管理层审批	否
深圳市加盈利照明科技有限公司	货款	521,169.90	无法收回	管理层审批	否
深圳市光核光电科技有限公司	货款	305,460.00	无法收回	管理层审批	否
佰鸿达科技（深圳）有限公司	货款	66,750.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市腾英光电科技有限公司	货款	26,610.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市鑫优成科技有限公司	货款	24,960.00	无法收回	管理层审批	否
吉林省朗星光电科技股份有限公司	货款	22,400.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市众旺星光光电科技有限公司	货款	10,500.00	无法收回	管理层审批	否
深圳市琦鑫源电子有限公司	货款	1,700.00	无法收回	管理层审批	否
厦门市朗星节能照明股份有限公司	货款	400.00	无法收回	管理层审批	否
合 计		1,487,962.31			

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
木林森股份有限公司及其附属公司	15,911,170.00	23.85	795,558.50
光明半导体(天津)有限公司	4,168,972.67	6.25	208,448.63
佛山市国星光电股份有限公司	3,603,353.50	5.40	180,167.68
鸿利智汇集团股份有限公司及其附属公司	3,276,194.30	4.91	163,809.72
中山市科普达电子科技有限公司	2,293,280.00	3.44	114,664.00
合 计	29,252,970.47	43.85	1,462,648.53

（5）期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	2,542,246.40	96.46	654,240.80	85.41
1-2 年	39,175.50	1.49	106,649.50	13.92
2-3 年	48,926.50	1.86	1,625.00	0.21
3 年以上	5,131.00	0.19	3,506.00	0.46
合 计	2,635,479.40	100.00	766,021.30	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付账款年末余额 合计数的比例 (%)
山东安尔化工有限公司	1,112,970.00	42.23
上海尊商实业有限公司	389,206.42	14.77
河北众诺再生资源利用有限公司	273,549.89	10.38
安徽壹石通材料科技股份有限公司	140,000.00	5.31
合盛硅业股份有限公司	89,680.00	4.74
合 计	2,005,406.31	77.43

(3) 期末账龄超过一年的预付款项主要是预付供货单位未结算的材料尾款。

(4) 预付款项期末余额比期初增长 244.05%，主要系天津康美特和天津斯坦利生产规模逐步扩大，期末预付材料款相应增长所致。

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,641,514.30	100.00	491,796.34	29.96	1,149,717.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,641,514.30	100.00	491,796.34	29.96	1,149,717.96

续上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,438,347.48	100.00	242,555.81	16.86	1,195,791.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	1,438,347.48	100.00	242,555.81	16.86	1,195,791.67

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	293,217.21	14,660.86	5.00
1-2年	259,879.34	25,987.93	10.00
2-3年	910,386.00	273,115.80	30.00
3年以上	178,031.75	178,031.75	100.00
合计	1,641,514.30	491,796.34	29.96

续上表：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	303,077.85	15,153.89	5.00
1至2年	957,187.88	95,718.79	10.00
2至3年	66,283.75	19,885.13	30.00
3年以上	111,798.00	111,798.00	100.00
合计	1,438,347.48	242,555.81	16.86

③期末其他应收款中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的款项。

(2) 本期计提的其他应收款坏账准备金额为 249,240.53 元。

(3) 报告期内无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,128,610.00	953,500.00
押金	491,264.11	300,679.75
备用金	—	86,897.58
代扣代缴款	14,405.16	33,423.97
其他	7,235.03	63,846.18

合 计	1,641,514.30	1,438,347.48
-----	--------------	--------------

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	坏账准备年末余额	占其他应收款总额的比例(%)
天津蓟县供电局	保证金	630,000.00	183,000.00	38.38
上海乾擎新材料科技有限公司	押金	190,000.00	7,500.00	11.57
天津锦丰置业有限公司	保证金	161,500.00	48,450.00	9.84
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	保证金	159,658.00	140,452.80	9.73
天津盛瑞机械有限公司	保证金	104,000.00	31,200.00	6.34
合 计		1,245,158.00	410,602.80	75.86

(6) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债。

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,998,287.17	—	9,998,287.17
半成品、在产品	13,216,022.98	—	13,216,022.98
库存商品	8,451,238.69	454,966.31	7,996,272.38
合 计	31,665,548.84	454,966.31	31,210,582.53

续上表：

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	8,796,134.95	—	8,796,134.95
半成品、在产品	9,327,376.09	—	9,327,376.09
库存商品	13,920,387.69	—	13,920,387.69
合 计	32,043,898.73	—	32,043,898.73

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	—	454,966.31	—	—	—	454,966.31
合 计	—	454,966.31	—	—	—	454,966.31

(3) 存货余额中无借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财产品	23,000,000.00	—
待抵扣进项税	3,510,232.71	2,826,680.35
预交所得税	476,826.08	262,039.98
房租及物业费	258,578.78	100,099.16
合 计	27,245,637.57	3,188,819.49

其他流动资产期末余额比期初大幅增长，主要系公司期末购买的理财产品金额较大所致。

9.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	—	—	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00
按成本计量的	—	—	—	1,600,000.00	—	1,600,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市隆邦工业材料有限公司	1,600,000.00	—	1,600,000.00	—

深圳市隆邦工业材料有限公司成立于 2005 年 3 月，注册资本为 1,600.00 万元，其中本公司投资 160.00 万元，占注册资本的 10%。2017 年本公司将持有的深圳市隆邦工业材料有限公司 160.00 万元出资额全部转让给深圳市隆邦工业材料有限公司股东叶素芳，相关工商变更等手续于 2017 年 2 月 16 日已办妥，且本公司已收到 160.00 万元转让款。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值：					
1. 期初余额	27,713,371.49	40,258,299.35	3,651,340.04	4,807,750.27	76,430,761.15
2.本期增加金额	—	14,459,705.47	210,683.76	646,664.47	15,317,053.70
(1) 购置	—	4,203,983.19	210,683.76	646,664.47	5,061,331.42
(2) 在建工程转入	—	10,255,722.28	—	—	10,255,722.28
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	2,199.00	2,199.00

(1) 处置或报废	—	—	—	2,199.00	2,199.00
4. 期末余额	27,713,371.49	54,718,004.82	3,862,023.80	5,452,215.74	91,745,615.85
二、 累计折旧					
1. 期初余额	2,647,769.47	5,054,311.99	1,284,989.53	2,253,492.32	11,240,563.31
2.本期增加金额	1,332,999.41	4,826,154.68	888,294.29	1,348,689.68	8,396,138.06
(1) 计提	1,332,999.41	4,826,154.68	888,294.29	1,348,689.68	8,396,138.06
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	2,160.00	2,160.00
(1) 处置或报废	—	—	—	2,160.00	2,160.00
4. 期末余额	3,980,768.88	9,880,466.67	2,173,283.82	3,600,022.00	19,634,541.37
三、 减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、 账面价值					
1. 期末余额	23,732,602.61	44,837,538.15	1,688,739.98	1,852,193.74	72,111,074.48
2. 期初余额	25,065,602.02	35,203,987.36	2,366,350.51	2,554,257.95	65,190,197.84

(1) 公司以固定资产抵押情况详见本附注五 26 项。

(2) 期末固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

11. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
二期改扩建工程	8,740,842.69	—	8,740,842.69	343,290.00	—	343,290.00
反应釜安装工程	243,510.18	—	243,510.18	179,915.04	—	179,915.04
年产 5 万吨高分子复合材料项目	—	—	—	662,651.66	—	662,651.66
零星工程	—	—	—	56,896.87	—	56,896.87
合 计	8,984,352.87	—	8,984,352.87	1,242,753.57	—	1,242,753.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算金额(万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
二期改扩建工程	1,200 万	343,290.00	8,397,552.69	—	—	8,740,842.69
年产 5 万吨高分子复合材料项目	800 万	662,651.66	8,547,008.94	9,209,660.60	—	—
合 计	—	1,005,941.66	16,944,561.63	9,209,660.60	—	8,740,842.69

续上表：

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
二期改扩建工程	72.84	70.00	—	—	—	自筹
年产 5 万吨高分子复合材料项目	115.12	100.00	—	—	—	自筹
合 计	—	—	—	—	—	—

(3) 期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(4) 在建工程期末余额比期初大幅增长，主要系二期改扩建工程增加投入较大所致。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件及其他	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	7,589,068.49	301,664.77	7,890,733.26
2.本期增加金额	—	34,905.65	34,905.65
(1) 购置	—	34,905.65	34,905.65
3.本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	7,589,068.49	336,570.42	7,925,638.91
二、 累计摊销			
1. 期初余额	998,805.64	23,748.16	1,022,553.80
2.本期增加金额	155,065.04	31,007.63	186,072.67
(1) 计提	155,065.04	31,007.63	186,072.67
3.本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	1,153,870.68	54,755.79	1,208,626.47
三、 减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、 账面价值			

1. 期末余额	6,435,197.81	281,814.63	6,717,012.44
2. 期初余额	6,590,262.85	277,916.61	6,868,179.46

(2) 公司以土地使用权抵押情况详见本附注五 26 项。

(3) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13. 商誉

(1) 商誉的账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
天津斯坦利新型材料有限公司	5,434,865.64	—	—	—	—	5,434,865.64
上海康美特科技发展有限公司	399,868.68	—	—	—	—	399,868.68
上海西合康新材料有限公司	115,234.83	—	—	115,234.83	—	—
合 计	5,949,969.15	—	—	115,234.83	—	5,834,734.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海西合康新材料有限公司	115,234.83	—	—	115,234.83	—	—

(3) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

期末根据上述方法测试未发现天津斯坦利、上海康美特商誉发生减值。

14. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	1,664,485.72	1,417,325.73	789,473.66	—	2,292,337.79

长期待摊费用期末余额比期初增长 37.72%，主要系本期租赁厂房装修费支出较大所致。

15. 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

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,513,047.95	1,014,235.93	3,890,985.98	643,912.89
未实现内部销售利润	1,287,778.10	321,866.33	3,373,423.97	778,808.57
存货跌价	454,966.31	113,741.58	—	—
公允价值变动损益	4,892,260.00	733,839.00	3,141,040.00	471,156.00
合 计	12,148,052.36	2,183,682.84	10,405,449.95	1,893,877.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,965,009.32	991,252.33	4,138,522.86	1,034,630.72
固定资产加速折旧	3,635,944.17	609,263.27	1,528,772.32	289,026.51
合 计	7,600,953.49	1,600,515.60	5,667,295.18	1,323,657.23

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	7,092.58	1,793,354.14
可抵扣亏损	576,029.82	4,802,244.85

未实现内部销售利润	756,100.64	235,225.81
合 计	1,339,223.04	6,830,824.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2018	—	—
2019	—	—
2020	—	3,753,778.12
2021	267,999.92	1,048,466.73
2022	308,029.90	—
合 计	576,029.82	4,802,244.85

16. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,690,613.16	2,203,794.41

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	—	15,000,000.00
质押借款	6,608,000.00	—
合 计	6,608,000.00	15,000,000.00

(2) 短期借款系公司向浦发银行北京分行质押银行电子承兑汇票取得。

(3) 期末无逾期未偿还的借款。

(4) 短期借款期末余额比期初下降 55.95%，主要系本期偿还借款所致。

18. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,539,965.00	5,564,228.53

(1) 应付票据系公司向中国民生银行股份有限公司北京分行质押应收票据和缴纳保证金取得。

(2) 应付票据期末余额比期初增长 233.20%，主要系本期采购以票据结算方式增加所致。

19. 应付账款

(1) 按应付账款款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
工程设备款	12,786,155.73	12,513,016.03
材料款	7,605,065.39	13,885,625.33
销售佣金	302,987.04	683,124.71
运费及加工费	398,402.70	183,263.00
其他	291,083.99	589,974.32
合 计	21,383,694.85	27,855,003.39

(2) 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付款项。

20. 预收款项

(1) 按预收款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额

货款	341,757.80	1,542,207.80
----	------------	--------------

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要预收款项。

(3) 预收款项期末余额比期初下降 77.84%，主要系子公司天津斯坦利上年末预收货款于本期结算所致。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬项目	5,186,596.28	25,913,762.44	25,046,916.09	6,053,442.63
二、离职后福利—设定提存计划	177,457.00	2,354,332.45	2,298,883.87	232,905.58
合 计	5,364,053.28	28,268,094.89	27,345,799.96	6,286,348.21

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,629,375.81	21,461,053.34	21,352,849.78	3,737,579.37
二、职工福利费	—	1,216,606.62	1,216,606.62	—
三、社会保险费	92,883.09	1,437,836.59	1,422,652.58	108,067.10
其中：医疗保险费	83,466.68	1,277,831.60	1,262,939.98	98,358.30
工伤保险费	2,391.81	59,964.38	60,324.11	2,032.08
生育保险费	7,024.60	100,040.61	99,388.49	7,676.72
四、住房公积金	—	835,208.00	835,208.00	—
五、工会经费及职工教育经费	1,464,337.38	963,057.89	219,599.11	2,207,796.16
合 计	5,186,596.28	25,913,762.44	25,046,916.09	6,053,442.63

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	170,061.67	2,273,578.44	2,218,830.59	224,809.52
失业保险	7,395.33	80,754.01	80,053.28	8,096.06
合 计	177,457.00	2,354,332.45	2,298,883.87	232,905.58

22. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,747,938.43	1,765,341.00
企业所得税	1,641,665.46	2,383,044.32
房产税	468,173.84	468,173.84
城建税	230,278.53	136,809.90
教育费用附加	164,369.29	100,423.00
个人所得税	82,440.24	64,236.33
其他	248,804.30	46,298.47
合 计	5,583,670.09	4,964,326.86

23. 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	35,123.61	7,041.14
短期借款应付利息	197,634.27	52,867.19
合 计	232,757.88	59,908.33

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金	309,810.00	331,012.53
往来款	—	7,345,715.85
其他	163,761.00	43,345.50
合 计	473,571.00	7,720,073.88

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 其他应付款期末余额比期初下降 93.87%，主要系关联往来下降较大所致。

25. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	—	20,000,000.00

(2) 1年内到期的长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	—	20,000,000.00

(3) 一年内到期的非流动负债期末余额比期初减少 20,000,000.00 元，系借款到期偿还所致。

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	利率
保证借款	20,000,000.00	—	5.75%

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额

北京银行上地支行	2017/4/13	2019/3/13	人民币	5.75	20,000,000.00	—
----------	-----------	-----------	-----	------	---------------	---

(3) 期末保证借款是由北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供担保，并由子公司上海康美特以价值 21,285,910.74 元的房产和 4,921,080.35 元的土地使用权提供反担保取得。

(4) 长期借款期末比期初增加 20,000,000.00 元，系本期新增债务以补充流动资金所致。

27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,525,372.84	861,000.00	3,025,372.84	2,361,000.00	收到财政拨款

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
有机硅封装材料的产业化项目	2,525,372.84	—	2,525,372.84	—	—	与收益相关
LED 封装用高活性高分子材料产业化项目补助	2,000,000.00	—	500,000.00	—	1,500,000.00	与资产相关
第三代半导体核心配套材料专项资金	—	423,000.00	—	—	423,000.00	与收益相关
家电智能控制器绿色制造键工艺系统集成项目	—	288,000.00	—	—	288,000.00	与收益相关
新型低热阻超高能效 LED 封装技术研究	—	150,000.00	—	—	150,000.00	与收益相关
合计	4,525,372.84	861,000.00	3,025,372.84	—	2,361,000.00	

递延收益期末余额比期初下降 47.83%，主要系本期摊销的递延收益金额较大。

28. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股份总数	37,500,000.00	67,500,000.00	—	105,000,000.00
合 计	37,500,000.00	67,500,000.00	—	105,000,000.00

股本情况变动见附注、一之公司基本情况。

29. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	53,174,138.50	55,476,886.80	52,538,862.48	56,112,162.82
合计	53,174,138.50	55,476,886.80	52,538,862.48	56,112,162.82

(1) 本期增加系：2017 年 8 月，根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 10,500,000 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 10,500,000.00 元，公司收到的出资款大于股本形成的股本溢价。

(2) 本期减少系：①2017 年 6 月，根据 2016 年年度股东大会决议和修改后章程的规定，公司以现有总股本 3,750 万股为基数，公司按每 10 股转增 14 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 5,250 万股，每股面值 1 元，增加股本 5,250 万元。②收购深圳康美特少数股东权益冲减资本公积 38,862.48 元。

30. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,067,595.64	2,130,958.54	—	3,198,554.18

盈余公积增加系按本期净利润 10.00% 提取的法定盈余公积金。

31. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前期初未分配利润	21,343,280.79	40,891,985.28
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—

调整后期初未分配利润	21,343,280.79	40,891,985.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,433,348.42	21,959,719.22
盈余公积补亏	—	—
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	2,130,958.54	1,067,595.64
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	4,950,000.00	—
转作股本的普通股股利	4,500,000.00	—
股份改制折股	—	40,440,828.07
期末未分配利润	34,195,670.67	21,343,280.79

32. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	200,133,974.60	124,804,262.64	193,073,450.96	117,468,041.54
其他业务收入	1,328,492.08	1,061,156.96	1,500,215.00	1,295,379.54
合 计	201,462,466.68	125,865,419.60	194,573,665.96	118,763,421.08

(2) 主营业务（分类别）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

LED 有机硅封装胶	127,759,295.90	61,495,631.51	122,682,424.64	62,572,501.39
高热阻阻燃发泡珠粒	65,192,073.31	58,064,462.63	59,122,344.24	50,854,544.36
其他	7,182,605.39	5,244,168.50	11,268,682.08	4,040,995.79
合 计	200,133,974.60	124,804,262.64	193,073,450.96	117,468,041.54

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
木林森股份有限公司及其附属企业	39,611,991.45	19.66
鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企业	14,420,551.28	7.16
光明半导体(天津)有限公司	12,716,598.51	6.31
佛山市国星光电股份有限公司	7,582,250.85	3.76
北京顺鑫建设科技有限公司物资贸易分公司	5,624,574.91	2.79
合 计	79,955,967.00	39.68

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	730,400.56	480,806.56
教育税附加	591,483.22	418,612.69
印花税	145,080.86	81,580.44
房产税	139,911.58	291,636.81
土地使用税	60,907.40	—
车船使用税	6,192.00	48,305.89
其他	6,289.85	27,526.07
合 计	1,680,265.47	1,348,468.46

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,648,364.97	4,146,948.63
运杂费	2,189,514.76	2,605,183.20
销售佣金	1,747,152.47	2,747,233.58
包装物	1,469,011.52	1,467,671.42
广告宣传费	1,174,115.20	1,145,740.76
差旅费	621,541.20	1,013,963.69
业务招待费	379,583.46	601,055.86
房租	309,785.18	341,028.98
办公费	134,291.50	94,437.80
其他	434,152.19	348,533.47
合 计	12,107,512.45	14,511,797.39

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费	14,418,267.20	9,008,519.72
职工薪酬	6,658,281.26	8,610,319.26
折旧费	1,593,025.94	2,164,216.43
招待费	1,224,294.73	1,107,633.42
中介服务费	996,864.94	2,565,029.53
租赁费	1,028,999.39	390,639.96
车辆费	756,174.26	740,416.34
办公费	253,854.09	371,972.63
差旅费	245,401.25	353,526.33

低值易耗品	156,838.17	125,648.60
无形资产摊销	186,072.67	174,842.74
其他	1,583,925.71	1,349,244.06
合 计	29,101,999.61	26,962,009.02

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,101,866.66	3,520,746.78
票据贴现息	314,247.68	190,668.81
减：银行利息收入	111,541.70	13,149.42
汇兑净损失	20,429.11	-1.2
银行手续费	75,355.77	34,803.27
合 计	3,400,357.52	3,733,068.24

37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,323,762.72	2,418,921.34
存货跌价损失	454,966.31	—
合 计	1,778,729.03	2,418,921.34

38. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,751,220.00	-3,141,040.00

39. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期理财产品利息收入	24,754.50	8,853.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资收益	—	-4,496.29
处置子公司	289.23	—
合 计	25,043.73	4,357.01

40. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置	—	490,599.84

41. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
递延收益摊销	3,025,372.84	—
合 计	3,025,372.84	—

42. 营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	305,000.00	2,979,101.49	—305,000.00
其他	78,739.06	32,343.26	78,739.06

合 计	383,739.06	3,011,444.75	383,739.06
-----	------------	--------------	------------

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管委会挂牌支持资金	300,000.00	—	与收益相关
信用报告补贴	5,000.00	5,000.00	与收益相关
项目专项资金	—	1,464,101.49	与收益相关
递延收益摊销	—	500,000.00	与资产相关
配套专项资金	—	500,000.00	与收益相关
创新创业大赛资金	—	500,000.00	与收益相关
补贴	—	10,000.00	与收益相关
合 计	305,000.00	2,979,101.49	—

(3) 营业外收入本期比上期下降 87.26%，主要系上期收到的政府补助金额较大所致。

(4) 根据财政部《企业会计准则第 16 号——政府补助》(修订)的规定，公司自 2017 年 1 月 1 日起，对于原在营业外收入中核算的与公司日常活动相关的政府补助调整至其他收益项目单独进行列报。

43. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金	257,033.74	—	257,033.74
赞助支出	54,240.53	—	54,240.53
罚款	50.00	419,214.52	50.00
非流动资产毁损报废损失	39.00	—	39.00
其他	—	4,231.75	—

合 计	311,363.27	423,446.27	311,363.27
-----	------------	------------	------------

44. 所得税

(1) 所得税费用组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,043,709.91	6,280,539.58
递延所得税费用	-12,947.01	-595,168.33
合 计	4,030,762.90	5,685,371.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	28,899,755.36	26,777,895.76
按适用税率计算的所得税费用	4,334,963.31	4,016,684.38
子公司适用不同税率的影响	528,605.34	1,313,756.79
加计扣除影响	-991,562.17	-496,936.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,895.88	109,071.14
调整前期所得税汇算清缴差异	-73,520.45	74,579.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-342,900.72	-278,195.66
以前年度纳税调增,本年度转销资产准备的影响	321,189.34	342,828.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	105,092.37	603,582.87
合 计	4,030,762.90	5,685,371.25

45. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,364,900.00	5,004,474.33

其他	78,739.06	32,343.26
合 计	1,443,639.06	5,036,817.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	1,747,152.47	2,064,108.87
房租	3,128,830.11	1,901,178.67
业务招待费	1,717,535.10	1,712,904.28
差旅费	1,296,404.97	1,646,193.01
广告宣传费	1,174,115.20	1,145,740.76
中介费用	996,864.94	2,565,029.53
交通费	756,174.26	740,416.34
办公费	388,145.59	470,384.75
往来款	—	2,360,528.89
其他	2,789,082.11	1,890,298.32
合 计	13,994,304.75	16,496,783.42

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	111,541.70	13,149.42
合 计	111,541.70	13,149.42

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资款	—	3,000,000.00

合 计	-	3,000,000.00
-----	---	--------------

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	40,410,402.46	85,047,900.16

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来借款	47,745,156.31	79,727,990.00

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,868,992.46	21,092,524.51
加： 资产减值准备	1,778,729.03	2,418,921.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,396,138.06	5,676,791.84
无形资产摊销	186,072.67	174,842.74
长期待摊费用摊销	789,473.66	29,807.00
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）	-	-490,599.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	39.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,751,220.00	3,141,040.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,189,225.05	3,507,596.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,043.73	-4,357.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-289,805.38	-651,508.17

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	276,858.37	56,339.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	378,349.89	-18,212,210.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,445,059.74	-10,048,950.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,669,095.26	13,714,293.09
经营活动产生的现金流量净额	5,186,094.08	20,404,530.77
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	—	—
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,591,401.61	7,537,632.11
减：现金的期初余额	7,537,632.11	14,647,224.13
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	3,053,769.50	-7,109,592.02

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	10,591,401.61	7,537,632.11
其中：库存现金	57,659.04	97,349.02
可随时用于支付的银行存款	10,533,742.57	7,440,283.09
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—

三、期末现金及现金等价物余额	10,591,401.61	7,537,632.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	3,700,000.00

期末货币资金余额中已扣除票据保证金 7,482,011.11 元。

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	7,482,011.11	保证金
应收票据	18,160,615.00	质押
固定资产	21,285,910.74	抵押
无形资产	4,921,080.35	抵押
合 计	51,849,617.20	

48. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.28	6.5357	1.83

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置	股权处置	丧失控制	丧失控制权时	处置价款与处置投

		比例 (%)	方式	权的时点	点的确定依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
上海西合康	1,478,330.31	100	转让	2017/12/25	收到股权转让价款	289.23

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海西合康	—	—	—	—	—	—

七、在其他主体的权益

1. 在子公司的权益

(1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海康美特科技发展有限公司	上海	上海	化工行业	100.00	—	非同一控制下合并
深圳康美特新材料有限公司	深圳	深圳	化工行业	100.00	—	同一控制下收购
天津斯坦利新型材料有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	—	非同一控制下合并
天津康美特科技有限公司	天津	天津	化工行业	100.00	—	设立

①上海康美特（原名“上海丰拓化工实业有限公司”）于 2003 年 5 月 14 日由上海市工商行政管理局金山分局登记设立,注册资本 500 万元,由胡海鸥、虞海平、胡朝霞分别通过货币出资 300 万元、100 万、100 万元。2005 年 2 月,虞海平将其所持有的 20%的股权转让给胡海鸥,2011 年 8 月,胡朝霞将其所持有的 20%股权转让给高峰,2013 年 12 月,根据《股权转让协议》,胡海鸥、高峰分别将其持有的股权转让给本公司。2014 年 4 月,公司对其增资 2,500 万元,2015 年 8 月,公司对其增资 1,000 万元,至此,注册资本变更为 4,000 万元。

上海康美特经营范围：化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、建筑材料、汽车配件、五金、钢材、针纺织品销售，电子元器

件、船舶涂料（易制毒及危险化学品除外）生产、加工。（企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营）

深圳康美特（原名“深圳吗哪光电科技有限公司”）成立于 2012 年 5 月，由自然人牟立平、葛世立等 6 人共同出资设立，注册资本为 100 万元，其中：牟立平出资 30 万元、葛世立出资 20 万元、谈万华出资 20 万元、莫崇旦出资 19 万元、王海旖出资 10 万元、曹萍出资 1 万元。2013 年 7 月公司增加注册资本至 200 万元，其中牟立平出资 90 万元、葛世立出资 30 万元、谈万华出资 30 万元、莫崇旦出资 39 万元、王海旖出资 10 万元、曹萍出资 1 万元。2014 年 7 月，深圳吗哪光电科技有限公司股权发生变更，除牟立平外，其他 5 人分别将股权转让给贾燕梅（本公司出纳，为葛世立代持）。变更后，贾燕梅出资 110 万元，占比 55%，牟立平出资 90 万元，占比 45%，同时名称更名为深圳康美特新材料有限公司。2015 年 8 月 14 日，贾燕梅将所持有的深圳康美特 55% 股权转让给葛世立并完成了工商变更登记手续，解除了代持。根据本公司、叶青与葛世立、牟立平签订的《股权转让协议》，葛世立将其持有的深圳康美特 55% 股权转让给本公司，牟立平将其持有的深圳康美特 45% 股权转让给叶青，由于本公司的实际控制人为葛世立，因此本次合并认定为同一控制下的企业合并。上述相关股权转让变更手续已于 2015 年 12 月 24 日办理完毕，公司于 2015 年 12 月 28 日支付了全部的股权转让款，因此合并日确定为 2015 年 12 月 31 日。根据企业会计准则相关规定，公司编制比较财务报表时，自 2014 年 8 月 1 日起，将深圳康美特纳入合并报表范围。2017 年 6 月 19 日，北京康美特与深圳康美特原股东叶青签订股权转让协议，协议约定叶青将其持有的深圳康美特 45% 股权以 1 元的价格转让本公司，并于 2017 年 6 月 21 日完成工商变更。

深圳康美特经营范围：光电科技的研发及相关技术咨询；半导体照明设备、显示屏、灯具、电子产品、机电、玻璃制品、汽摩配件、仪器仪表、金属材料、五金交电、通讯设备、家具、玩具、工艺礼品、橡塑制品、日用百货、计算机软硬件及辅助设备、化工产品（不含危险化学品、易制毒化学品、成品油）的销售。

③天津斯坦利是由北京斯坦利科技有限公司、陈志强、马宁、周良、蒋天伟、徐斌、张海军共同出资设立，于 2015 年 2 月在天津市工商行政管理局办理工商登记，注册资本 1,000 万元。2015 年 9 月，马宁、蒋天伟分别将各自持有的全部出资转让给陈志强，转让后股权结构为：陈志强出资 630 万元、北京斯坦利科技有限公司出资 210 万元、周良出资 130 万元。2015 年 12 月，根据公司股东会决议、天津斯坦利股东会决议以及《股权转让协议》，

公司收购天津斯坦利 100% 的股权，收购方式为天津斯坦利原有股东以其持有的天津斯坦利股权价值（基准日为 2015 年 10 月 31 日）对公司进行增资。中水致远资产评估有限公司中水致远评报字[2015]第 2515 号《评估报告》采用收益法和资产基础法对天津斯坦利截止 2015 年 10 月 31 日的净资产进行了评估，收益法评估价值 13,173,800.00 元作为本次收购的合并成本，以资产基础法评估值修订后作为天津斯坦利可辨认净资产公允价值，合并成本大于可辨认净资产的差额为商誉。2015 年 12 月 10 日，天津斯坦利办理了工商变更登记手续，2015 年 12 月 15 日，公司办理了工商变更登记手续，因此本次购买日确定为 2015 年 11 月 30 日。

天津斯坦利经营范围：高分子复合材料及制品生产、研发、批发兼零售；高分子材料加工用助剂销售；技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口服务（国家限定企业经营或者禁止进出口的商品和技术除外）。

天津康美特于 2015 年 10 月 8 日由天津市工商行政管理局登记，本公司独资设立，注册资本 500 万元，截止 2017 年 12 月 31 日实收资本 500 万元。

天津康美特经营范围：高分子材料产品技术研发、技术转让、技术咨询、技术服务；有机硅、环氧树脂高分子材料制造、销售；货物进出口经营（不含危险化学品）、塑料制品批发兼零售。（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）。

八、与金融工具相关的风险

1. 定性信息

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

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

本公司风险管理的总体目标是在保持公司综合竞争力和持续发展能力的情况下，尽可能的在风险和收益之间取得平衡，降低各类风险敞口，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至可接受的低水平。

2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。由于

会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵销条件予以抵销，并在此基础上以扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是在充分提高现金利用效率的前提下，确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

4. 市场风险信息

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

（1）汇率风险敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产。报告期公司以美元计价的金融资产较少，汇率风险小。

（2）利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于长短期借款。2017 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率下降 1%，本公司当年的利润总额就会增加 2.24 万元，这一增加主要来自借款利息的降低。在其他风险变量保持不变的情况下，如果当日利率上升 1%，本公司当年的利润总额就会减少 2.24 万元，这一减少主要来自借款利息的增加。

（3）其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入当	1,275,580.00			1,275,580.00

期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产	1,275,580.00			1,275,580.00
(1) 权益工具投资	1,275,580.00			1,275,580.00
领耀科技	1,275,580.00			1,275,580.00

2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

期末交易性金融资产市价确定依据：领耀科技（股票代码：832312）市场价格根据资产负债表日或者最临近资产负债表日的公开市场价格确定。

十、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例(%)	母公司对本企业的 表决权比例(%)
北京康美特技术发展有限公司	北京市海淀区开拓路5号3层A307	技术推广务等	568.00	31.46	31.46

本公司的实际控制人是葛世立。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码（或统一社会信用代码证）
北京斯坦利科技有限公司	实际控制人配偶参股公司	110108017584084
南通康比电子有限公司	公司董事张春来实际控制的企业	91320682737071858H
南京越升挤出机械有限公司	公司董事陈志强配偶控制的公司	320100000140769
葛世立	实际控制人	—
尹燕玲	实际控制人配偶	—
张伟	公司关键股东	—

陈志强	公司关键股东	—
张春来	公司董事	—
黄强	公司董事	—

4. 关联交易情况

(1) 销售货物

企业名称	销售品种	本期		上期	
		金额	占本年销货 百分比(%)	金额	占本年销货 百分比(%)
南通康比电子有限公司	LED 有机 硅灌封胶	—	—	39,384.62	0.02
南京越升挤出机械有限公司	LED 有机 硅灌封胶	—	—	414,341.88	0.21
合计		—	—	453,726.50	0.23

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	2,252,805.82	2,006,880.32

(4) 其他关联交易

①资金拆借

2017 年因公司向北京斯坦利科技有限公司拆借资金，账面计提支付北京斯坦利科技有限公司拆借利息 177,102.48 元，具体如下：

核算 科目	关联方名称	款项性 质	期初余额	本期增加额 (含计提的利 息)	本期减少额 (含支付的利 息)	期末 余额	本期计提 利息
其他 应付 款	北京斯坦利 科技有限公 司	拆入资 金	7,334,753.85	40,587,504.94	47,922,258.79	—	177,102.48

②购买固定资产及原材料

子公司天津斯坦利 2017 年购买了南京越升挤出机械有限公司专用设备 8,547,008.94 元。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	本期		上期	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南通康比电子有限公司	—	—	46,080.00	2,304.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	款项性质	本期	上期
应付账款	南京越升挤出机械有限公司	设备款	11,997,859.36	11,400,859.36
其他应付款	北京斯坦利科技有限公司	往来款	—	7,334,753.85

十一、股份支付

本期公司无需要披露的股份支付事项。

十二、政府补助

(一) 冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类	本期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的列报项目
担保利息补贴	与收益相关	198,900.00	财务费用

(二) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
中关村科技园区管委会挂牌支持资金	与收益相关	300,000.00	营业外收入
信用报告专项补贴款	与收益相关	5,000.00	营业外收入

(三) 计入递延收益的政府补助明细

补助项目	种类	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益的金额	期末余额	本期结转计入损益的列报项目
太阳能光伏组件有机硅封装材料的产业化项目	与收益相关	2,525,372.84	—	2,525,372.84	—	其他收益
家电智能控制器绿色制造键工艺系统集成项目	与收益相关	—	288,000.00	—	288,000.00	—

第三代半导体核心配套材料专项资金	与收益相关	—	423,000.00	—	423,000.00	—
新型低热阻超高能效 LED 封装技术研究	与收益相关	—	150,000.00	—	150,000.00	—
北京市高新技术成果转化项目 -LED 封装用高活性高分子材料产业化项目	与资产相关	2,000,000.00	—	500,000.00	1,500,000.00	其他收益
合 计		4,525,372.84	861,000.00	3,025,372.84	2,361,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

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

铜陵市毅远电光源有限责任公司起诉本公司产品责任纠纷案，同时本公司反诉铜陵市毅远电光源有限责任公司货款及恶意错误保全案，该案二审已经结案。目前本公司正在申请再审中。由于二审判决书已经生效，2018 年 1 月 18 日，本公司名下价值 156,801.00 元的财产被扣留。

截至 2017 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 27 日止，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,484,497.78	99.66	3,868,835.59	6.40	56,615,662.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	208,800.00	0.34	208,800.00	100.00	—
合 计	60,693,297.78	100.00	4,077,635.59	6.72	56,615,662.19

续上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,442,295.86	99.65	3,508,525.58	5.90	55,933,770.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	208,800.00	0.35	208,800.00	100.00	—
合 计	59,651,095.86	100.00	3,717,325.58	6.23	55,933,770.28

① 期末应收账款中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②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	57,797,309.23	2,889,865.46	5.00
1 至 2 年	1,333,914.27	133,391.43	10.00
2 至 3 年	725,279.40	217,583.82	30.00
3 年以上	627,994.88	627,994.88	100.00
合 计	60,484,497.78	3,868,835.59	6.40

续上表：

账 龄	期初余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	56,693,400.30	2,834,670.02	5.00
1至2年	1,715,676.09	171,567.61	10.00
2至3年	758,473.60	227,542.08	30.00
3年以上	274,745.87	274,745.87	100.00
合计	59,442,295.86	3,508,525.58	5.90

③期末应收账款中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提的应收账款坏账准备金额为 868,322.42 元。

(3) 本期公司核销应收账款 508,012.41 元。

(4) 按欠款方归集的期余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
木林森股份有限公司及其附属企业	15,911,170.00	26.22	795,558.50
深圳康美特新材料有限公司	9,297,177.88	15.32	464,858.89
光明半导体(天津)有限公司	4,168,972.67	6.87	208,448.63
佛山市国星光电股份有限公司	3,603,353.50	5.94	180,167.68
鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企业	3,276,194.30	5.40	163,809.72
合计	36,256,868.35	59.75	1,812,843.42

(5) 期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产或负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	18,855,834.22	100.00	1,094,219.57	5.80	17,761,614.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	18,855,834.22	100.00	1,094,219.57	5.80	17,761,614.65

续上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项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	15,189,637.74	100.00	861,300.23	5.67	14,328,337.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	15,189,637.74	100.00	861,300.23	5.67	14,328,337.51

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,676,220.47	933,811.02	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	27,436.00	8,230.80	30.00
3 年以上	152,177.75	152,177.75	100.00
合 计	18,855,834.22	1,094,219.57	5.80

续上表：

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,009,466.11	750,473.31	5.00
1 至 2 年	27,993.88	2,799.39	10.00

2至3年	63,071.75	18,921.53	30.00
3年以上	89,106.00	89,106.00	100.00
合计	15,189,637.74	861,300.23	5.67

③期末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提的其他应收款坏账准备金额为 232,919.34 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,666,220.47	15,009,466.11
押金	189,613.75	179,613.75
其他	—	557.88
合计	18,855,834.22	15,189,637.74

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末金额	坏账准备 期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)
天津斯坦利新型材料有限公司	往来款	18,666,220.47	933,311.02	98.99
北京海淀科技金融资本控股集团股份有限公司	押金	159,658.00	78,584.80	0.85
北京市保障性住房建设投资中心	押金	19,955.75	19,955.75	0.11
北京丰科建酒店管理有限公司	押金	10,000.00	500.00	0.05
合计		18,855,834.22	1,032,351.57	100.00

(6) 期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

(7) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

3.长期股权投资

(1) 账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面净值	账面成本	减值准备	账面净值
对子公司投资	58,653,754.45	479,953.45	58,173,801.00	59,053,753.45	3,300,631.62	55,753,121.83

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海康美特科技发展有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
上海西合康新材料有限公司	3,000,000.00	—	3,000,000.00	—	—	—
天津斯坦利新型材料有限公司	13,173,800.00	—	—	13,173,800.00	—	—
深圳康美特新材料有限公司	479,953.45	1.00	—	479,954.45	—	479,953.45
天津康美特科技有限公司	2,400,000.00	2,600,000.00	—	5,000,000.00	—	—
合计	59,053,753.45	2,600,001.00	3,000,000.00	58,653,754.45	—	479,953.45

4.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	128,693,032.83	78,828,293.33	127,687,128.85	85,103,482.37
其他业务收入	8,810,178.69	8,514,856.68	6,285,870.17	5,445,736.81
合计	137,503,211.52	87,343,150.01	133,972,999.02	90,549,219.18

(2) 主营业务（分类别）

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 有机硅封装胶	123,148,386.87	75,509,106.52	117,846,048.14	81,539,099.46

其他	5,544,645.96	3,319,186.81	9,841,080.71	3,564,382.91
合计	128,693,032.83	78,828,293.33	127,687,128.85	85,103,482.37

(3) 前五名客户营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
木林森股份有限公司及其附属企业	39,611,991.45	28.81
深圳康美特新材料有限公司	14,634,207.90	10.64
鸿利智汇集团股份有限公司及其附属企业	14,420,551.28	10.49
光明半导体(天津)有限公司	12,716,598.51	9.25
佛山市国星光电股份有限公司	7,582,250.85	5.51
合计	88,965,599.99	64.70

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司股权投资收益	1,299,008.48	—
短期理财产品利息收入	24,754.50	8,853.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产手续费	—	-4,496.29
合计	1,323,762.98	4,357.01

投资收益本期比上期大幅增长，主要系处置对上海西合康的长期股权投资所致。

十七、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,330,372.84

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,751,220.00
非流动资产处置损益	-39.00
委托他人投资或管理资产的损益	24,754.50
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,295.98
小计	1,371,572.36
减：所得税影响额	455,314.48
合计	916,257.88

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.96	0.25	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33	0.24	—

法定代表人：葛世立

主管会计工作负责人：张晓宇 会计机构负责人：张晓宇

北京康美特科技股份有限公司

2018年4月27日

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京康美特科技股份有限公司董事会办公室