

VASTITY®

广奕电子

NEEQ : 836545

上海广奕电子科技股份有限公司

Shanghai Vastity Electronics



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年1月，公司获得“专精特新”称号



2018年2月，公司举办11周年庆典



2018年3月，公司参加 SEMICON 展会



2018年8月，公司产业基地项目落户杭州湾新区



2018年10月，董事长王作义先生接受东方卫视采访



2018年12月公司获得中国电子专用设备工业协会会员证

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、广奕电子	指	上海广奕电子科技股份有限公司
上海协衡	指	上海协衡微电子设备技术有限公司
宁波广奕	指	广奕电子科技（宁波）有限公司
上海广韩	指	上海广韩真空科技有限公司
上海广铎	指	上海广铎国际贸易有限公司
香港广奕	指	广奕(香港)国际贸易有限公司
日本广奕	指	广奕电子科技株式会社
微装投资	指	上海微装投资中心(有限合伙)
股东大会	指	上海广奕电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海广奕电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海广奕电子科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海广奕电子科技股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员,包括:董事、监事、高级管理人员等
主办券商	指	国金证券股份有限公司
会计师事务所、瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	锦天城律师事务所律师、锦天城律师事务所
报告期	指	2018年01月01日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王作义、主管会计工作负责人何丽娟及会计机构负责人（会计主管人员）何丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、公司治理及内部控制的风险	股份公司设立后,建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。各项管理控制制度的执行需要经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
二、控股股东、实际控制人不当控制	公司控股股东、实际控制人为王作义和崔永明。两人直接间接合计持有公司 65%的股份,足以对股东大会决议产生重大影响。而且,王作义担任公司董事长,崔永明担任公司副董事长,足以对董事会决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其控股地位或实际控制地位及管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。
三、市场竞争加剧风险	公司主要服务于集成电路行业,目前由于利好政策扶持,国内集成电路行业大力发展,企业数量会急剧增多,服务于集成电路的行业竞争也会加剧;同时国外的众多服务类公司也纷纷涌入中

	国市场,其中不乏具有较强资金及技术实力的知名公司,进一步加剧了中国市场的竞争。
四、技术不能满足需要的风险	公司主营业务为半导体先进工艺技术引进,半导体 2、3、4、5、6、8 英寸晶圆生产线与 LED 生产线的整线改造,光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等关键设备改造以及相应技术服务和备件耗材供应。属于为集成电路产业四大主业(设计、制造、封装及测试)中的制造子行业提供专业技术服务及设备改造研发公司。公司目前主要业务集中在 6 英寸生产线上,并已经掌握 8 英寸生产线的相关技术,在国内处于领先水平。但是国外技术已经发展至 12 英寸,国内电子技术落后于国外 20 年。如果公司不能继续保持技术的领先,技术不能满足需要,有可能造成客户资源的流失,影响公司收入。
五、核心技术人员流失风险	集成电路服务行业属于人才密集型、技术密集型行业,公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员,这是公司保持服务技术水平领先之核心竞争力的重要因素。随着集成电路行业的发展,服务于集成电路企业之间对于人才的竞争日趋激烈,公司存在核心技术人才流失的风险。
六、汇率波动风险	公司所售设备多为日韩等国进口之后进行改造,汇率变化对于公司成本具有巨大影响。由于公司财务报表以人民币为基准,但对外采购需以日元、韩元或美元结算,所以当人民币贬值时,公司采购所支付的人民币成本将显著提高,进而影响公司盈利。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	上海广奕电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vastity Electronics Technology Co., Ltd.
证券简称	广奕电子
证券代码	836545
法定代表人	王作义
办公地址	上海市浦东新区张江高科技园区毕升路 289 弄 1 栋 6 楼

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	汤忠萍
职务	董事会秘书
电话	021-50929616
传真	021-50827026
电子邮箱	zptang@vastity.com.cn
公司网址	www.vastity.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区张江高科技园区毕升路 289 弄 1 栋 6 楼 201204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	上海市浦东新区张江高科技园区毕升路 289 弄 1 栋 6 楼

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	2007 年 4 月 4 日
挂牌时间	2016 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业
主要产品与服务项目	半导体前道生产线关键设备供应、生产线整体改造服务和半导体先进工艺技术转移以及相应配套服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王作义、崔永明
实际控制人及其一致行动人	王作义、崔永明

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000660723546N	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A644-28 室	否
注册资本	20,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	夏云青 黄泽铭
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	164,041,733.65	123,171,698.12	33.18%
毛利率%	32.65%	35.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,431,572.43	6,463,183.26	123.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,253,915.82	9,676,390.38	47.31%
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）	38.38%	23.69%	-
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）	37.91%	23.56%	-
基本每股收益	0.72	0.32	1.25

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	135,968,364.06	133,646,808.41	1.74%
负债总计	89,581,551.50	101,843,109.87	-12.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,762,247.61	30,440,237.53	47.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.52	47.05%
资产负债率%（母公司）	52.63%	69.22%	-
资产负债率%（合并）	65.88%	76.20%	-
流动比率	1.73	1.36	-
利息保障倍数	9.45	6.50	-

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	-7,365,084.17	-4,924,704.56	-49.55%
应收账款周转率	8.93	9.14	-
存货周转率	1.96	1.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.74%	37.89%	-
营业收入增长率%	33.18%	71.13%	-
净利润增长率%	99.32%	40.95%	-

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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,092.79
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）	264,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,926.91
非经常性损益合计	258,034.12
所得税影响数	38,727.51
少数股东权益影响额（税后）	41,650.00
非经常性损益净额	177,656.61

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	66,686,515.35	68,129,361.10	41,854,288.50	41,854,288.50
预收账款	56,575,974.50	61,847,974.50	44,649,127.11	44,649,127.11
应交税费	2,745,787.79	2,163,632.70	814,029.13	814,029.13
主营业务收入	128,443,698.12	123,171,698.12	71,974,850.73	71,974,850.73
主营业务成本	80,907,726.30	79,464,880.55	67,591,980.76	67,591,980.76
所得税费用	2,127,693.30	1,545,538.21	-58,828.97	-58,828.97
净利润	10,153,088.46	6,906,089.30	4,899,686.04	4,899,686.04
盈余公积	1,555,428.60	1,230,728.68	335,142.15	335,142.15
未分配利润	11,760,677.84	8,838,378.60	3,270,781.87	3,270,781.87

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司致力于为芯片生产厂家提供一系列服务，包括但不限于产品设计、厂房设计、设备安装和调试技术、生产管理等一系列软硬件服务。主营业务为半导体先进工艺技术引进，半导体 2、3、4、5、6、8 英寸晶圆生产线与 LED 生产线的整线改造，光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等关键设备改造以及相应技术服务和备件耗材供应。公司自成立伊始，致力于为芯片生产厂家提供技术一揽子交钥匙解决方案。包括提供产品技术、设备技术、管理等软件，以及厂房设计、建设等硬件在内的整套解决方案。公司积累了丰富的项目经验，同时创始人均为相关研究所出身，技术实力雄厚，同我国上市的大中型企业建立了长期而良好的合作关系。上游承接日韩等国先进技术，下游承接士兰微、水晶光电等龙头企业。自成立以来，公司重视研发生产，致力于新设备及关键零部件的研发，紧跟市场需求和行业发展趋势，不断改进工艺，提升产品质量和技术含量，扩大客户群体，提高销售收入，实现盈利最大化。

1. 采购模式

公司的主营业务属于专业技术服务领域。由于海外经济的不景气以及其对设备的更新改造提出了更高的要求，公司采购一些目前仍为国内集成电路制造企业所需的光刻、注入、薄膜、刻蚀及扩散等集成电路制造环节中的关键设备。由于这些设备具有不易耗损的特性，通过公司的改造仍能达到国内集成电路制造企业的生产要求。公司选取供应商时会选取市场上规模较大、设备质量较好的供应商，对其供货能力、质量保证能力、价格水平等基本情况进行综合比较，择优选择供应商。

2. 服务模式

公司根据国内客户对集成电路整条生产线的要求，凭借公司多年在海外的业务积累，积极帮助客户寻求该条生产线的潜在出售方，为客户提供全方面的生产线改造及安装调试等服务以确保该条从海外引进的整条生产线能够达到客户的预定目标。对于集成电路生产线上的部分专业设备，如光刻、注入、薄膜、刻蚀，扩散等以及 LED 生产线上的专用光刻机，公司根据客户的需要，通过对库存设备进行升级改造，运抵客户公司后进行安装调试确保能够达到客户的生产要求，并提供后续的技术支持和备件耗材服务。对于集成电路生产线上的清洗机，公司已研发成功并推向市场。公司致力于国产设备的研发，力争逐步扩大半导体生产线上国产设备的份额。

3. 销售模式

公司采取直销的方式进行销售，与客户签订订单进行合作。公司的客户主要是集成电路制造企业，公司与这些行业内的大型企业沟通后，按照其所需设备或者整条生产线的技术指标进行方案设计、研发，后确定合作意向，进行设备供应以及后续技术服务支持。对于其他新客户、新项目，公司主要通过展会、会议等形式宣传，公司在行业内从业多年，积累了一定的品牌优势，客户会根据自身需求主动与公司进行合作。

4. 盈利模式

公司主要为芯片生产厂家提供一系列服务，包括但不限于产品设计、厂房设计、设备安装和调试技术、生产管理等一系列软硬件服务。公司将客户需求与专业改造技术相结合，通过自主研发和对外技术合作等手段将自主研发的设备及采购的设备改造成个性化的集成电路生产线，并提供安装、调试、保养、备件替换等一系列服务，每条生产线都有严格的质量标准，经过客户的检验后确认收入。

报告期内，商业模式无明显变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司主营业务收入稳步增长，销售收入为 1.64 亿元，实现了年初制定的销售目标。一方面半导体市场需求扩大，客户更新改造项目增加，本年度公司与韩国 NSIC、世源科技、黄山电器公司等大客户签订总金额约 3800 万的光刻机销售合同并实现收入的确认。其他扩散、注入、薄膜刻蚀事业部各实现了 2000 万的销售收入。以上这些因素使公司 2018 年度净利润为 13,765,524.17 元。本年公司将加大新设备的研发力度，已在杭州湾新区建设广奕项目基地。同时，公司 UVC-LED 项目同步进行中。公司预计 2019 年销售收入达到 2 亿元，预计同比增长超过 30%。

（二）行业情况

集成电路行业是信息产业的核心，关系着我国的信息安全，是提高国家核心产业竞争力的必要条件；同时，集成电路又是一个资本壁垒和技术壁垒非常高的行业。集成电路行业的发展遵循着摩尔定律，IC 制造行业每两年左右就要实现一次技术制程上的提升，技术更新速度特别快；IC 设计、封测、设备和材料等行业则需要同步发展。为了跟上技术发展的速度，避免在激烈竞争中被淘汰，集成电路企业每年都要投入大量的资本进行生产线的维护与更新、新产品新技术的研发。

在 market 需求的牵引和国家政策的推动之下，从 2014 年开始国内集成电路产业投资迅速增长。这一状况主要体现在两方面，一是国内集成电路产业的固定资产投资大幅度增长，二是集成电路企业的上市融资、收并购活动显著增多。SEMICHINA 显示 2015 年我国集成电路产业完成固定资产投资额 671.43 亿元，同比增长 4.3%，增速在 2013 年达到巅峰 68% 之后持续下降。

前瞻产业研究院发布的《中国集成电路行业市场需求预测与投资分析报告》显示，尽管中国集成电路市场已成为全球增长引擎，但我国集成电路产业的发展与自身的市场需求并不匹配，国内集成电路产能全球占比仅为 7%，而市场需求却接近全球 1/3，正因为此，我国集成电路大量依靠进口，2016 年进口额高达 2271 亿美元，连续 4 年进口额超过 2000 亿美元，与原油并列为最大进口产品。与此同时，集成电路出口金额为 613.8 亿美元，贸易逆差 1657 亿美元。

为改善供需失衡的问题，国务院发布《国家集成电路产业发展推进纲要》，募集超过 1300 亿元资金，改善大陆半导体业在扩充先进制程产能以及国际并购时资金不足的问题。目前已投资了包括紫光集团、中芯国际、长电科技、中微半导体、艾派克等半导体产业链公司，后续更颁布了一系列的方针政策，扶持中国半导体的建设。

国家政策扶持以及市场需求刺激下，“十三五”期间，集成电路产业将获得更加广阔的市场和创新空间。到 2020 年，集成电路产业与国际先进水平的差距逐步缩小，全行业销售收入年复合增长率为 20%，达到 9300 亿元；2021 年集成电路销售额将突破万亿关口，到 2023 年全行业销售收入达到 1.35 万亿元。

集成电路产业“十三五”面临挑战

（1）产业集中度趋势加强

世界半导体产业调整变革的一个重要特征是产业集中度进一步向跨国集成电路企业集中。这些企业为了自身做大做强，不断加大投资力度，加快整合的步伐，加紧在全球的产业布局。这种趋势无疑将进

一步压缩发展中的我国集成电路产业的生存空间。

(2) 核心关键技术亟待突破

制造业是国家的强国之基，制造业发展靠产品，产品的发展靠技术，所以技术是产业发展的核心。我国集成电路产业技术水平与世界先进水平相比存在明显的差距，又面临着知识产权、标准等多重壁垒。我国集成电路产业发展，若不及时掌握自主可控的核心技术，就无法实现产业可持续发展。

(3) 高端团队极度缺乏

集成电路产业发展最终取决于人才，光有资本投资并不能弥补领军人物、平台级企业缺失的核心问题。当前我国高端人才缺乏，特别是系统级高端设计人才的缺失；集成电路市场营销人员和高端管理人才和团队匮乏，严重影响了我国集成电路产业的发展。加快人才引进、人才培养和平台建设，成为“十三五”期间亟待解决的问题。

(4) 投资压力巨大

集成电路产业是高投入产业，也是高回报、高风险产业。特别是晶圆制造业，固定资产投资巨大，并且要持续投资，投资压力极大，多年来国内投融资市场望而却步，已经筹建的集成电路产业基金从规模来说仍然是远远不够的，即使1380亿元国家大基金全部投资晶圆代工，也只够建设3条先进生产线。要完成“十三五”发展目标，需万亿元以上低成本的资金投入。面对这样的巨额资金投入，在目前我国集成电路产业现状下，需要国家坚持不懈给予政策支持和资金扶持。

(5) 产业链整合能力不足

我国集成电路产业尽管有一定规模，但是价值链整合能力不强，整机带动性差，芯片与整机联动机制尚未形成，国内多数设计企业缺乏定义产品，不具备提供系统解决方案的能力，难以满足整机企业需求，整机产品引领国内集成电路产品设计创新的局面也尚未形成。另外专用设备、仪器和关键材料等产业链上游环节比较薄弱，不足以支撑集成电路产业发展。

(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	16,310,927.32	12.00%	19,147,468.69	14.33%	-14.81%
应收票据与应收账款	35,464,847.60	26.08%	21,793,102.54	16.31%	62.73%
存货	44,420,234.59	32.67%	68,129,361.10	50.98%	-34.80%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,866,063.69	1.37%	2,607,801.64	1.95%	-28.44%
在建工程					
短期借款	15,000,000.00	11.03%	11,800,000.00	8.83%	27.12%
长期借款	3,902,887.85	2.87%	3,819,208.20	2.86%	2.19%
应收账款账面价值	26,457,509.35	19.46%	10,287,542.54	7.70%	157.18%
预付款项	33,038,378.79	24.30%	15,672,197.76	11.73%	110.81%
预收款项	35,296,144.24	25.96%	61,847,974.50	46.28%	-42.93%

资产负债项目重大变动原因：

本年度销售收入增长，公司应收账款有所增加，主要是因为：一方面，近年受宏观经济增速放缓的影响，公司部分客户资金相对紧张，影响了对公司的付款周期，使得公司回笼货款的周期有所延长；另一方面，客户付款多为应收票据，应收账款和应收票据余额比上期增加 62.73%。另外市场上设备价格不稳定，公司减少存货储备，使得存货减少比例为 34.80%。

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	164,041,733.65	-	123,171,698.12	-	33.18%
营业成本	110,480,737.05	67.35%	79,464,880.55	64.52%	39.03%
毛利率	32.65%	-	35.48%	-	-
管理费用	20,678,449.95	12.61%	19,025,810.49	15.45%	8.69%
研发费用	9,017,422.60	5.50%	6,711,815.80	5.45%	34.35%
销售费用	5,994,206.93	3.65%	8,044,468.38	6.53%	-25.49%
财务费用	1,535,571.30	0.94%	1,505,791.04	1.22%	1.98%
资产减值损失	636,330.90	0.39%	-147,429.16	-0.12%	531.62%
其他收益					
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	15,366,610.52	9.37%	8,366,217.31	6.79%	83.67%
营业外收入	275,126.91	0.17%	85,910.20	0.07%	220.25%
营业外支出	17,092.79	0.01%	500.00	0.00%	3,318.56%
净利润	13,765,524.17	8.39%	6,906,089.30	5.61%	99.32%

项目重大变动原因：

报告期内设备销售收入 138,626,879.71 元，占营业收入比例 84.51%。上年同期设备销售收入 98,825,189.57 元，占营业收入比例 80.23%，其中光刻机销售收入达到 3800 万元，注入机销售收入 1700 万元。均为毛利较高的产品，所以营业收入、营业利润、净利润大幅增加。

(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	164,041,733.65	123,171,698.12	33.18%
主营业务成本	110,480,737.05	79,464,880.55	39.03%

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%
设备销售收入	138,626,879.71	84.51%	98,825,189.57	80.23%
备件销售收入	5,838,045.01	3.56%	6,491,610.48	5.27%
技术服务收入	19,576,808.93	11.93%	17,854,898.07	14.50%
合计	164,041,733.65	100.00%	123,171,698.12	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

单击或点击此处输入文字。

(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	福建晶安光电有限公司	22,558,760.68	13.75%	否
2	杭州士兰集昕微电子有限公司	11,504,532.00	7.01%	否
3	江阴新顺微电子有限公司	10,070,859.09	6.14%	否
4	东莞市中图半导体科技有限公司	9,256,424.97	5.64%	否
5	四川广义微电子股份有限公司	9,571,787.92	5.83%	是
合计		62,962,364.66	38.37%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

(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	上海朗运供应链管理有限公司	20,032,949.79	15.67%	否
2	ESC.CO	10,981,120.00	8.59%	否
3	元鸿(山东)光电材料有限公司	5,407,107.00	4.23%	否
4	INTERTEC	4,596,240.52	3.60%	否
5	丹阳德荣能源科技有限公司	3,874,220.00	3.03%	否
合计		44,891,637.31	35.12%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

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	-7,365,084.17	-4,924,704.56	-49.55%
投资活动产生的现金流量净额	-28,385.49	-2,512,346.62	98.87%
筹资活动产生的现金流量净额	3,555,851.86	19,943,564.00	-82.17%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额，本期期末金额-7,365,084.17元，与上年期末相较减少49.55%，原因

为：本年度，采购支出增加，同时因为客户付款周期延长，导致应收账款增加，因此经营活动产生的现金流量净额减少。

投资活动产生的现金流量净额，本期期末金额-28,385.49元，与上年期末相较上涨98.87%，原因为：本年度，购建固定资产支出比照去年有所减少，故体现为投资活动产生的现金净流量有所增加。

筹资活动产生的现金流量净额，本期期末金额3,555,851.86元，与上年期末相较减少82.17%，原因为：本年度偿还了大部分融资租赁本息，筹资活动现金流出大幅增加，所以筹资活动产生的现金流量净额比上年大幅减少。

（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，公司共有5个子公司和1个参股公司，具体情况如下：

- 1、上海广韩真空科技有限公司，注册资本500万元，公司持股比例为51%，2018年实现收入1615.72万元，净利润70.75万元。
- 2、上海协衡微电子设备技术有限公司，注册资本500万元，公司持股比例为100%，2018年实现收入564.43万元，净利润-50.93万元。
- 3、广奕电子科技株式会社，注册资本1000万日元，公司持股比例为51%，2018年实现收入724.23万元，净利润-206.69万元。
- 4、上海广铎国际贸易有限公司，注册资本500万元，公司持股比例为100%，2018年实现收入211.82万元，净利润-26.45万元。
- 5、广奕（香港）国际贸易有限公司，注册资本港币100万元，公司持股比例为100%，2018年实现收入2218.30万元，净利润101.92万元。
- 6、三瑞（青岛）电子科技有限公司，注册资本1000万元，公司持股比例为16%。目前公司还在研发阶段，并未实现收入。
7. 2018年12月，上海协衡微电子设备技术有限公司2018.12月变更为广奕电子科技（宁波）有限公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

2017年销售给四川广瑞半导体有限公司的设备退回，导致2017年收入、成本更正调整。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

无

三、持续经营评价

报告期内，公司经营持续向好，通过各项数据可以看出销售管理、采购管理和项目管理都有了一定的提升，销售收入同期增加 33.18%。同时，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标良好；经营管理层和核心技术人员队伍稳定。

综上，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一）行业发展趋势

半导体行业隶属电子信息产业，属于硬件产业，以半导体为基础而发展起来的一个产业。中国是全球最大的电子产品制造基地。近年来全球半导体行业发展速度趋缓，唯独中国一枝独秀，多年来市场需求均保持快速增长。中国集成电路市场规模虽然大，但不可避免的问题是其自给率偏低。据海关统计，2015 年中国集成电路进口金额比去年同期增长 6%，达到 2307 亿美金，而出口金额为仅为 693.1 亿美元，进出口逆差仍然有 1613.9 亿美元，这表明国内有极大的进口替代空间。因此，集成电路行业在未来会对其设备提出更高的要求，同时会对专业技术服务产生更强烈的需求。

（二）公司发展战略

公司一直致力于为半导体生产线提供更加优质高效的整线设备总体解决方案，不断提升公司市场份额，同时创新推出新业务。

一、集成电路工艺设备信息化平台的构建和开发。实现信息平台主要实现功能包括三部分：

1、建立公司的办公信息化系统，将公司基本业务移植到网络上，以提高管理效率和精确性。

2、建立设备及零配件的数据库，实现精准匹配和对标体系，构建高效的库存管理及资源调配能力，盘活公司资源，对关键存货实现有效授权控制管理。

3、建立开放的设备和零配件共享交易功能，为建立社会性远程撮合交易进行流程探索及基础框架准备。

二、建立公司工艺设备再制造产业特色

1、以符合国家政策支持的工艺设备再制造表现方式，设计出一系列与公司业务相关的项目，并帮助实施落地。

2、对应上海的有关产业政策和园区特点，积极争取支持项目。

三、建立公司的科研和知识产权体系

1、对接国内大学及研究所共建研发实验平台，提升公司在国内集成电路行业的影响力；联合承接国家及地方的科研项目；推广公司新工艺、新产品。

2、建立公司在新工艺、新材料的开发能力，承接科研院所科研成果的产业转化，为公司的未来发展储备技术及产品。

3、建立高校与公司的实训基地，形成公司和项目员工的培养条件。

4、建立公司专利申报及知识产权管理体系，形成可持续发展的核心科技竞争力。

（三）经营计划或目标

本年公司将加大新设备的研发力度，已在杭州湾新区建设广奕项目基地。同时，公司 UVC-LED 项目同步进行中。公司预计 2019 年销售收入达到 2 亿元，预计同比增长超过 30%。

（四）不确定性因素

无

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 控股股东、实际控制人不当控制风险

王作义和崔永明直接间接合计持有公司 65%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。控股股东足以对股东大会决议产生重大影响，公司的经营决策、人事、财务等存在控股股东控制的相关风险。应对策略：为了减少控制风险，公司建立了较为完善的法人治理结构，先后通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》和《总经理工作细则》等，在公司规范运作、保护中小股东利益等方面作了制度性安排，上述制度的正常执行有助于减少控股股东控制风险。

2. 市场竞争加剧风险

公司主要服务于集成电路行业，目前由于利好政策扶持，国内集成电路行业大力发展，企业数量会急剧增多，服务于集成电路的行业竞争也会加剧；同时国外的众多服务类公司也纷纷涌入中国市场，其中不乏具有较强资金及技术实力的知名公司，进一步加剧了中国市场的竞争。

应对策略：根据公司所处的行业特征，设备资源、技术服务能力和服务成本是行业的主要核心竞争力，公司一直致力于强化供应商资源整合能力、技术人才培养和项目管理，以提升公司的核心竞争力。

3. 核心技术人员流失风险

集成电路服务行业属于人才密集型、技术密集型行业，公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员。随着集成电路行业的发展，服务于集成电路企业之间对于人才的竞争日趋激烈，公司存在核心技术人才流失的风险。

应对策略：公司非常重视对员工的培养和投入，同时为员工提供良好的发展空间；公司不断探索完善行之有效的激励机制。

（二）报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二）（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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，委托或者受托销售	17,000,000.00	9,571,787.92
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王作义	为公司向上海浦东金融借款提供担保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月5日	2018-010
王作义	为公司向交通银行借款提供担保	4,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月1日	2018-028
王作义	为公司向中国银行借款提供担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月21日	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，有助于为公司业务发展提供资金，有利于公司实际运营，对公司持续发展产生积极影响。

（三）承诺事项的履行情况

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员承诺，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1. 公司管理层关于避免同业竞争的承诺；
2. 规范和减少关联交易的承诺；
3. 关于不占用公司资金的承诺

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	6,950,000	34.75%	-700,000	6,250,000	31.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,250,000	16.25%	-700,000	2,550,000	12.75%
	董事、监事、高管	4,350,000	21.75%	-700,000	3,650,000	18.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,050,000	65.25%	700,000	13,750,000	68.75%
	其中：控股股东、实际控制人	9,750,000	48.75%	-700,000	9,050,000	45.25%
	董事、监事、高管	13,050,000	65.25%	-700,000	12,350,000	61.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		7				

(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	上海微装投资中心（有限合伙）	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	5,400,000	1,800,000
2	王作义	3,000,000	0	3,000,000	15.00%	2,250,000	750,000
3	崔永明	2,800,000	0	2,800,000	14.00%	2,800,000	0
4	陈小铎	2,800,000	0	2,800,000	14.00%	2,100,000	700,000
5	郭成年	2,600,000	0	2,600,000	13.00%	0	2,600,000
6	马洪文	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000
7	秦有贵	800,000	0	800,000	4.00%	600,000	200,000
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	13,750,000	6,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东间相互关系说明：王作义与崔永明为一致行动人，是公司的共同控股股东和实际控制人。上海微装投资中心（有限合伙）是王作义和崔永明共同设立的有限合伙企业。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

（一） 控股股东情况

公司共同控股股东、实际控制人为王作义和崔永明。王作义直接持有公司 15%的股份，通过微装投资间接持有公司 21.6%的股份，共持有公司 36.6%的股份，同时担任公司董事长。崔永明直接持有公司 14%的股份，通过微装投资间接持有公司 14.4%的股份，共持有公司 28.4%的股份，同时担任公司副董事长。王作义和崔永明两人合计持有公司 65%的股份，是公司的控股股东。报告期内公司的控股股东没有变化。

王作义，男，1967年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师。1989年7月毕业于上海工业大学。1989年11月至1991年8月任甘肃省平凉市第二职业中学老师；1991年9月至1995年10月任电子工业部第45研究所助理工程师；1995年10月至2000年10月任信息产业部第45研究所高级工程师；1996年10月至1999年12月任国家“八五”863重点课题“0.8-1微米分步投影光刻机”课题组副组长；个人荣获国家科技进步二等奖；1999年12月至2003年8月任国家“九五”863重点课题“0.5微米分步投影光刻机”课题组副组长，负责软件总体设计；2003年8月至2006年6月作为特殊人才被引进到上海，任上海微高精密机械工程有限公司市场部经理；2007年4月至2012年4月任公司总经理；2012年至今任公司董事长。

崔永明，男，1964年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，中级工程师。1986年7月至1992年8月任国营第八七一厂（秦安）机动科助理工程师；1992年8月至1998年10月任国营第八七一厂（天水）调试组工程师；1998年11月至2007年3月任扬州晶新微电子有限公司设备总监；2007年5月至2012年4月任公司副总经理；2012年4月至2016年8月，任公司总经理；2016年8月至今任公司副董事长；2015年9月至今任公司董事。

（二） 实际控制人情况

公司共同控股股东、实际控制人为王作义和崔永明。王作义直接持有公司 15%的股份，通过微装投资间接持有公司 21.6%的股份，共持有公司 36.6%的股份，同时担任公司董事长。崔永明直接持有公司 14%的股份，通过微装投资间接持有公司 14.4%的股份，共持有公司 28.4%的股份，同时担任公司副董事长。王作义和崔永明于 2014 年 8 月签署《一致行动协议》，为一致行动人，两人合计持有公司 65%的股份。两人能够对股东大会、董事会决议以及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响，是公司的实际控制人。报告期内公司的实际控制人没有变化。王作义和崔永明介绍，见控股股东介绍。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	交通银行临港支行	4,000,000.00	5.42%	1	否
短期借款	中国银行浦东分行	5,000,000.00	5.50%	1	否
短期借款	上海浦东金融服务有限公司	6,000,000.00	9.50%	1	否
融资租赁	浩瀚融资租赁	5,000,000.00	10.00%	3	否
融资租赁	银领融资租赁	8,000,000.00	12.00%	2	否
融资租赁	仲利融资租赁	5,000,000.00	10.00%	2	否
合计	-	33,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 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	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王作义	董事长	男	1967年4月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
秦有贵	董事、总经理	男	1978年8月	本科	2018.09.06-2019.03.11	是
马洪文	董事、副总经理	男	1966年10月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
陈小铎	董事	男	1965年3月	本科	2018.09.06-2021.09.05	否
周涛	副总经理	男	1971年10月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
李华	副总经理	男	1975年12月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
张伟	监事会主席	女	1984年3月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
杨雪	监事	女	1981年7月	专科	2018.09.06-2021.09.05	是
郭杰	监事	男	1974年10月	专科	2018.09.06-2021.09.05	是
汤忠萍	董事会秘书	女	1983年2月	本科	2018.09.06-2021.09.05	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

王作义与崔永明为一致行动人，是公司的共同控股股东和实际控制人。上海微装投资中心（有限合伙）是王作义和崔永明共同设立的有限合伙企业。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王作义	董事长	7,320,000	1,280,000	8,600,000	43.00%	0
秦有贵	董事、总经理	800,000	0	800,000	4.00%	0
马洪文	董事、副总经理	800,000	0	800,000	4.00%	0
陈小铎	董事	2,800,000	0	2,800,000	14.00%	0
合计	-	11,720,000	1,280,000	13,000,000	65.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
崔永明	董事、副董事长	离任	无	离职
白磊	财务总监	离任	无	离职
李华	副总经理	新任	董事、副总经理	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

姓名：李华

性别：男

出生年月：1975年12月2日

国籍：中国

是否有境外永久居留权：否

所获最高学历：本科

毕业时间及毕业院校：1999年6月，吉林工业大学

职业生涯：

①于1999年10月至2002年4月任广东省中山宇宙有限公司设备工程师职务；

②于2002年4月至2006年9月任广东省珠海市南科半导体有限公司尼康光刻组长职务；

③于2006年9月至2011年5月任江苏省无锡市南普电子有限公司经理职务；

④于2011年6月至2013年3月任广东省中山市奥泰普微电子有限公司设备经理职务；

⑤于2013年4月至2013年12月任江苏省扬州晶新微电子有限公司和清华大学微电子研究所联合项目（6寸线）设备主管职务；

现任职务及任期：上海广奕电子科技有限公司副总经理职位，2014年3月至今，无任期。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	25
销售人员	12	10
技术人员	80	64
财务人员	10	6
员工总计	125	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	62	55
专科	41	32
专科以下	17	13
员工总计	125	105

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：

-

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并在逐步规范执行。目前，公司治理机制的建立情况完善；三会及高级管理人员的构成符合法律法规的规定，职责清晰；有限公司章程和三会议事规则的内容及通过程序合法合规。由于股份公司和有限公司在公司治理上存在较大的不同，新的制度对公司治理提出了较高的要求，公司管理层将不断在工作中加强对相关制度的理解和运用。股份公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所要求的各项要求。公司股东大会通过的公司章程及《关联交易决策制度》，规定了关联股东和董事回避相关制度；公司的股东大会也制定了《重大投资和交易决策制度》、《对外担保管理制度》等风险控制相关的内部制度。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了规范公司运作的内部控制环境，从制度层面上保证了公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、重大资产重组、担保等事项上都已履行规定程序。

4、公司章程的修改情况

无

（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	5	2016年年度报告披露工作、公司人民币委托贷款借款合同及股东为公司《人民币委托贷款借款合同》提供担保、半年报及董事换届

		选举、公司与交通银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》同意股东为公司《流动资金借款合同》提供担保、公司与中国银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》及同意股东为公司《流动资金借款合同》提供担保
监事会	2	2016 年年度报告披露工作、半年报及监事换届选举
股东大会	5	关联方为公司签订的借款合同提供担保的议案、2018 年年度报告披露工作、公司人民币委托贷款借款合同及股东为公司《人民币委托贷款借款合同》提供担保并选举李华为公司第一届董事会董事、董事换届选举及公司与宁波杭州湾新区开发建设管理委员会投资合同子公司迁址、更名及变更经营范围、同意股东为公司《流动资金借款合同》提供担保监事会换届选举、

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

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、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（四）投资者关系管理情况

公司授权董事会秘书处理投资者关系管理的有关事务，并通过电话、邮件、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司受到了数家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和交流过程中，也使公司对资本市场有了更深入的认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会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，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、机构独立情况：报告期内，公司已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

3、人员独立情况：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。报告期内，公司未建立《年度报告差错责任追究制度》。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】31080030号
审计机构名称	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月23日
注册会计师姓名	夏云青 黄泽铭
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字【2019】31080030号</p> <p>上海广奕电子科技有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了上海广奕电子科技有限公司（以下简称“广奕电子”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了广奕电子2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于广奕电子，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。</p> <p>三、其他信息</p> <p>广奕电子管理层对其他信息负责。其他信息包括2018年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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>广奕电子管理层（以下简称管理层）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</p>

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，管理层负责评估广奕电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广奕电子、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督广奕电子的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对广奕电子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广奕电子不能持续经营。

（五）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。

（六）就广奕电子中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：夏云青

中国·北京

中国注册会计师：黄泽铭

2019年4月23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	六、1	16,310,927.32	19,147,468.69
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	35,464,847.60	21,793,102.54
其中：应收票据		9,007,338.25	11,505,560.00
应收账款		26,457,509.35	10,287,542.54
预付款项	六、3	33,038,378.79	15,672,197.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,013,568.75	3,718,122.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	44,420,234.59	68,129,361.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	59,948.66	141,380.43
流动资产合计		132,307,905.71	128,601,633.47
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、8	1,866,063.69	2,607,801.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、9	267,158.04	674,950.77
递延所得税资产	六、10	527,236.62	762,422.53

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,660,458.35	5,045,174.94
资产总计		135,968,364.06	133,646,808.41
流动负债：			
短期借款	六、11	15,000,000.00	11,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	10,249,770.25	6,517,205.50
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		10,249,770.25	6,517,205.50
预收款项	六、13	35,296,144.24	61,847,974.50
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,046,912.53	
应交税费	六、15	4,052,162.55	2,163,632.70
其他应付款	六、16	4,569,389.61	2,103,505.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、17	6,464,284.47	9,791,034.61
其他流动负债			
流动负债合计		76,678,663.65	94,223,353.30
非流动负债：			
长期借款	六、18	3,902,887.85	3,819,208.20
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
长期应付款	六、19		3,800,548.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	9,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,902,887.85	7,619,756.57

负债合计		89,581,551.50	101,843,109.87
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、22	6,586.09	6,586.09
减：库存股			
其他综合收益	六、23	254,981.81	364,544.16
专项储备			
盈余公积	六、24	2,721,277.15	1,230,728.68
一般风险准备			
未分配利润	六、25	21,779,402.56	8,838,378.60
归属于母公司所有者权益合计		44,762,247.61	30,440,237.53
少数股东权益		1,624,564.95	1,363,461.01
所有者权益合计		46,386,812.56	31,803,698.54
负债和所有者权益总计		135,968,364.06	133,646,808.41

法定代表人：王作义 主管会计工作负责人：何丽娟 会计机构负责人：何丽娟

（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		7,370,972.60	4,701,901.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	24,808,112.30	19,740,932.37
其中：应收票据		5,087,665.12	10,706,210.00
应收账款		19,720,447.18	9,034,722.37
预付款项		16,890,790.54	5,887,692.54
其他应收款	十三、2	1,999,826.83	2,436,574.50
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,965,874.61	62,272,253.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		89,035,576.88	95,039,354.60
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	8,482,627.67	7,162,627.67
投资性房地产			
固定资产		986,098.23	1,492,423.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		255,574.67	538,525.43
递延所得税资产		110,839.88	48,857.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,835,140.45	10,242,433.68
资产总计		99,870,717.33	105,281,788.28
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	11,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,515,338.34	4,421,106.33
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		4,515,338.34	4,421,106.33
预收款项		22,616,050.48	43,292,112.86
应付职工薪酬			
应交税费		3,511,456.41	1,648,556.02
其他应付款		3,146,192.39	55,076.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,768,044.27	7,856,237.45
其他流动负债			
流动负债合计		52,557,081.89	69,073,089.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			3,800,548.37
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			3,800,548.37
负债合计		52,557,081.89	72,873,637.51
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		100,864.00	100,864.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,721,277.15	1,230,728.68
一般风险准备			
未分配利润		24,491,494.29	11,076,558.09
所有者权益合计		47,313,635.44	32,408,150.77
负债和所有者权益合计		99,870,717.33	105,281,788.28

（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		164,041,733.65	123,171,698.12
其中：营业收入	六、26	164,041,733.65	123,171,698.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,675,123.13	114,805,480.81
其中：营业成本	六、26	110,480,737.05	79,464,880.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、27	332,404.40	200,143.71
销售费用	六、28	5,994,206.93	8,044,468.38
管理费用	六、29	20,678,449.95	19,025,810.49
研发费用	六、30	9,017,422.60	6,711,815.80
财务费用	六、31	1,535,571.30	1,505,791.04

其中：利息费用		1,819,086.24	1,521,898.11
利息收入		11,708.07	19,620.60
资产减值损失	六、32	636,330.90	-147,429.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,366,610.52	8,366,217.31
加：营业外收入	六、33	275,126.91	85,910.20
减：营业外支出	六、34	17,092.79	500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,624,644.64	8,451,627.51
减：所得税费用	六、35	1,859,120.47	1,545,538.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,765,524.17	6,906,089.30
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：		13,765,524.17	6,906,089.30
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,765,524.17	6,906,089.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-666,048.26	442,906.04
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,431,572.43	6,463,183.26
六、其他综合收益的税后净额		-162,410.15	-229,895.79
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-109,562.35	-157,720.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-109,562.35	-157,720.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-109,562.35	-157,720.34
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-52,847.80	-72,175.45
七、综合收益总额		13,603,114.02	6,676,193.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,322,010.08	6,305,462.92
归属于少数股东的综合收益总额		-718,896.06	370,730.59

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四、2	0.72	0.32
（二）稀释每股收益	十四、2	0.71	0.32

法定代表人：王作义 主管会计工作负责人：何丽娟 会计机构负责人：何丽娟

（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	十三、4	123,021,775.58	85,979,322.16
减：营业成本	十三、4	81,265,078.05	50,963,723.31
税金及附加		230,172.41	149,257.00
销售费用		4,694,469.34	6,071,244.88
管理费用		11,019,271.82	10,426,317.11
研发费用		8,056,492.68	6,682,526.91
财务费用		1,006,473.00	1,485,154.09
其中：利息费用		1,630,543.25	1,475,902.00
利息收入		5,889.86	14,225.19
资产减值损失		413,216.73	28,020.67
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,336,601.55	10,173,078.19
加：营业外收入		174,903.05	2,736.39
减：营业外支出		17,092.79	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,494,411.81	10,175,814.58
减：所得税费用		1,588,927.14	1,219,949.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,905,484.67	8,955,865.35
（一）持续经营净利润		14,905,484.67	8,955,865.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		14,905,484.67	8,955,865.35
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		141,476,393.31	143,614,022.54
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	六、36	5,733,551.91	2,861,811.73
经营活动现金流入小计		147,209,945.22	146,475,834.27
购买商品、接受劳务支付的现金		112,932,271.97	112,140,499.90
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		19,615,152.97	18,859,231.44
支付的各项税费		6,519,378.33	3,204,809.49
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	15,508,226.12	17,195,998.00
经营活动现金流出小计		154,575,029.39	151,400,538.83
经营活动产生的现金流量净额		-7,365,084.17	-4,924,704.56

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		413,644.52	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		413,644.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,030.01	2,512,346.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		442,030.01	2,512,346.62
投资活动产生的现金流量净额		-28,385.49	-2,512,346.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	六、36	980,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,785,500.00	18,233,695.45
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	9,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,765,500.00	31,233,695.45
偿还债务支付的现金		22,390,561.90	9,768,233.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,819,086.24	1,521,898.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		24,209,648.14	11,290,131.45
筹资活动产生的现金流量净额		3,555,851.86	19,943,564.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,001,076.43	294,220.86
五、现金及现金等价物净增加额		-2,836,541.37	12,800,733.68
加：期初现金及现金等价物余额		19,147,468.69	6,346,735.01
六、期末现金及现金等价物余额		16,310,927.32	19,147,468.69

法定代表人：王作义 主管会计工作负责人：何丽娟 会计机构负责人：何丽娟

（六）母公司现金流量表

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		111,520,274.82	101,549,973.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,742,308.82	16,961.58

经营活动现金流入小计		115,262,583.64	101,566,935.10
购买商品、接受劳务支付的现金		78,097,221.93	87,316,077.47
支付给职工以及为职工支付的现金		13,459,346.56	11,900,043.85
支付的各项税费		4,569,525.88	2,207,674.04
支付其他与经营活动有关的现金		9,488,873.23	9,167,768.15
经营活动现金流出小计		105,614,967.60	110,591,563.51
经营活动产生的现金流量净额		9,647,616.04	-9,024,628.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		413,644.52	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		413,644.52	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,926.07	1,402,870.41
投资支付的现金		1,320,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,719,926.07	3,402,870.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,306,281.55	-3,402,870.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	11,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			13,000,000.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	24,800,000.00
偿还债务支付的现金		19,688,741.55	9,088,543.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,630,543.25	1,475,902.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,319,284.80	10,564,445.25
筹资活动产生的现金流量净额		-6,319,284.80	14,235,554.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		647,021.30	116,722.64
五、现金及现金等价物净增加额		2,669,070.99	1,924,778.57
加：期初现金及现金等价物余额		4,701,901.61	2,777,123.04
六、期末现金及现金等价物余额		7,370,972.60	4,701,901.61

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,586.09		364,544.16		1,230,728.68		8,838,378.60	1,363,461.01	31,803,698.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,586.09		364,544.16		1,230,728.68		8,838,378.60	1,363,461.01	31,803,698.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-109,562.35		1,490,548.47		12,941,023.96	261,103.94	14,583,114.02
（一）综合收益总额							-109,562.35				14,431,572.43	-718,896.06	13,603,114.02
（二）所有者投入和减少资本												980,000.00	980,000.00
1. 股东投入的普通股												980,000.00	980,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,490,548.47		-1,490,548.47		
1. 提取盈余公积									1,490,548.47		-1,490,548.47		

(六) 其他													
四、本期末余额	20,000,000.00				6,586.09		364,544.16		1,230,728.68		8,838,378.60	1,363,461.01	31,803,698.54

法定代表人：王作义

主管会计工作负责人：何丽娟

会计机构负责人：何丽娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				100,864.00				1,230,728.68		11,076,558.09	32,408,150.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				100,864.00				1,230,728.68		11,076,558.09	32,408,150.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,490,548.47		13,414,936.20	14,905,484.67
（一）综合收益总额											14,905,484.67	14,905,484.67
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,490,548.47		-1,490,548.47	
1. 提取盈余公积									1,490,548.47		-1,490,548.47	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.0 0				100,864.00				2,721,277.15		24,491,494.29	47,313,635.44

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.0 0				100,864.00				335,142.15		3,016,279.27	23,452,285.4 2
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.0 0				100,864.00				335,142.15		3,016,279.27	23,452,285.4 2
三、本期增减变动金额（减少以“-”									895,586.53		8,060,278.82	8,955,865.35

号填列)												
(一) 综合收益总额											8,955,865.35	8,955,865.35
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								895,586.53			-895,586.53	
1. 提取盈余公积								895,586.53			-895,586.53	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				100,864.00			1,230,728.68			11,076,558.09	32,408,150.77

上海广奕电子科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海广奕电子科技股份有限公司(原上海广奕电子科技有限公司)(以下简称“本公司”)系于 2007 年 4 月 4 日由陈文静和郭成年共同出资组建, 原注册资本为人民币 20.00 万元, 业经上海海德会计师事务所有限公司于 2007 年 3 月 24 日验证, 并出具海德会验字(2007)第 0121 号《验资报告》。

2007 年 6 月 8 日, 本公司决定增加注册资本人民币 80.00 万元, 以货币资金形式出资, 并同时增加三位新进股东上海杰宸科技发展有限公司、王作义和崔永明。增资后本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 上海杰宸科技发展有限公司出资人民币 40.00 万元, 占变更后注册资本的 40%; 王作义出资人民币 22.00 万元, 占变更后注册资本的 22%; 陈文静出资人民币 18.00 万元, 占变更后注册资本的 18%; 崔永明出资人民币 18.00 万元, 占变更后注册资本的 18%; 郭成年出资人民币 2.00 万元, 占变更后注册资本的 2%。上述增资业经上海事诚会计师事务所有限公司于 2007 年 6 月 21 日验证, 并出具事诚会师(2007)验字第 6131 号《验资报告》。

2007 年 10 月 9 日, 王作义将所持本公司 10%的股权转让给上海杰宸科技发展有限公司, 并将其所持本公司 12%的股权转让给陈文静, 郭成年将其所持本公司 2%的股权转让给崔永明。股权转让后, 本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 上海杰宸科技发展有限公司出资人民币 50.00 万元, 占注册资本的 50%; 陈文静出资人民币 30.00 万元, 占注册资本的 30%; 崔永明出资人民币 20.00 万元, 占注册资本的 20%。

2008 年 6 月 26 日, 上海杰宸科技发展有限公司将所持本公司 50%的股权转让给上海华微科技有限公司。股权转让后, 本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 上海华微科技有限公司出资人民币 50.00 万元, 占注册资本的 50%; 陈文静出资人民币 30.00 万元, 占注册资本的 30%; 崔永明出资人民币 20.00 万元, 占注册资本的 20%。

2009 年 5 月 31 日, 上海华微科技有限公司将所持本公司 50%的股权分别转让给陈文静和崔永明。股权转让后, 本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 陈文静出资人民币 51.00 万元, 占注册资本的 51%, 崔永明出资人民币 49.00 万元, 占注册资本的 49%。

2010 年 11 月 15 日, 陈文静将所持本公司 51%的股权转让给王作义。股权转让后, 本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 王作义出资人民币 51.00 万元, 占注册资本的 51%; 崔永明出资人民币 49.00 万元, 占注册资本的 49%。

2011 年 9 月 14 日, 王作义将所持本公司 25%的股权转让给陈小铎, 崔永明将所持本公司 24%的股权转让给郭成年。股权转让后, 本公司注册资本为人民币 100.00 万元, 其中: 王作义出资人民币 26.00 万元, 占注册资本的 26%; 崔永明出资人民币 25.00 万元,

占注册资本的 25%；陈小铎出资人民币 25.00 万元，占注册资本的 25%；郭成年出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 24%。

2013 年 6 月 13 日，王作义将所持本公司 2% 的股权转让给马洪文，崔永明将所持本公司 2% 的股权转让给马洪文，陈小铎将所持本公司 2% 的股权转让给秦有贵，郭成年将所持本公司 2% 的股权转让给秦有贵。股权转让后，本公司注册资本为人民币 100.00 万元，其中：王作义出资人民币 24.00 万元，占注册资本的 24%；崔永明出资人民币 23.00 万元，占注册资本的 23%；陈小铎出资人民币 23.00 万元，占注册资本的 23%；郭成年出资人民币 22.00 万元，占注册资本的 22%；马洪文出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 4%；秦有贵出资人民币 4.00 万元，占注册资本的 4%。

2013 年 6 月 17 日，本公司决定增加注册资本人民币 400.00 万元，以货币资金形式出资，增资后注册资本为人民币 500.00 万元，其中：王作义出资人民币 120.00 万元，占变更后注册资本的 24%；崔永明出资人民币 115.00 万元，占变更后注册资本的 23%；陈小铎出资人民币 115.00 万元，占变更后注册资本的 23%；郭成年出资人民币 110.00 万元，占变更后注册资本的 22%；马洪文出资人民币 20.00 万元，占变更后注册资本的 4%；秦有贵出资人民币 20.00 万元，占变更后注册资本的 4%。上述增资业经上海诚汇会计师事务所有限公司于 2013 年 8 月 6 日验证，并出具诚汇会验字（2013）第 0168 号《验资报告》。

2015 年 7 月 20 日，王作义、崔永明、陈小铎和郭成年将各持本公司 9% 的股权，合计持有 36% 股权转让给新进股东上海微装投资中心（有限合伙）。股权转让后，本公司注册资本为人民币 500.00 万元，其中：上海微装投资中心（有限合伙）出资人民币 180.00 万元，占注册资本的 36%；王作义出资人民币 75.00 万元；占注册资本的 15%；崔永明出资人民币 70.00 万元，占注册资本的 14%；陈小铎出资人民币 70.00 万元，占注册资本的 14%；郭成年出资人民币 65.00 万元，占注册资本的 13%；马洪文出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 4%；秦有贵出资人民币 20.00 万元，占注册资本的 4%。

2015 年 9 月 6 日，本公司以截至 2015 年 7 月 31 日止经审计后的净资产 20,100,864.00 元，其中实收资本为 5,000,000.00 元；资本公积为 94,277.91 元，盈余公积为 1,500,658.61；未分配利润为 13,505,927.48 元。净资产中人民币 500 万元折合为股份公司股本，股份总额为 500 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 500 万元整，余额人民币 15,100,864.00 元作为“资本公积”，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 9 月 10 日验证，并出具瑞华验字[2015]31080011 号《验资报告》。

2016 年 11 月 18 日，本公司董事会通过了权益分派方案：以现有总股本 5,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股，共计转增 15,000,000 股，分红后总股本增至 20,000,000 股。

本公司于 2016 年 12 月 28 日换领了注册号为 91310000660723546N 的《营业执照》，注册住所为中国（上海）自由贸易试验区郭守敬路 351 号 2 号楼 A644-28 室，法定代表人

为王作义，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事光刻、注入、薄膜、刻蚀、扩散等半导体整线设备的销售及技术服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事光刻、注入、薄膜、刻蚀、扩散等半导体整线设备的销售及技术服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究与开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、17“收入”、13“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。境外子公司广奕（香港）国际贸易有限公司以美元为记账本位币，境外子公司广奕电子科技株式会社以日元为记账本位币。编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复

核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他

原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的当期平均汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他

项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合
保证金组合	以款项性质为保证金为信用风险特征划分组合
备用金及押金组合	以款项性质为备用金及押金为信用风险特征划分组合
账龄分析组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如经测试未发生减值，不计提坏账准备。
保证金组合	
备用金及押金组合	
账龄分析组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：

- A. 应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- B. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本

能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力

使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

对于固定资产、对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

17、收入

（1）商品销售收入

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

本公司商品销售收入确认标准为：

①设备销售：商品发出后经安装调试经客户验收后开具验收单，公司根据验收单确认收入；

②备件销售：备件销售根据由客户确认发货单作为公司确认收入的依据。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

本公司提供的服务主要为拆解、运输、安装及维修，拆解服务为拆解完成后经客户确认后开具发票作为收入确认标准；运输、安装和维修服务需经客户调试后根据验收单确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法

规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

20、租赁

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

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 XX 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(7) 递延所得税资产

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

(8) 所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税服务收入按6%、设备及备件销售和维修收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	详见下表。
企业所得税	详见下表。

情况说明：

纳税主体名称	城市维护建设税税率	所得税税率
上海广奕电子科技有限公司	1%	15%
上海广韩真空科技有限公司	1%	15%
上海广铎国际贸易有限公司	1%	25%
上海协衡微电子设备技术有限公司	1%	25%
广奕电子科技（宁波）有限公司	1%	25%

纳税主体名称	城市维护建设税税率	所得税税率
广奕（香港）国际贸易有限公司	不适用	16.50%
广奕电子科技株式会社	不适用	适用当地法律规定

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

本公司于 2018 年获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201831001632。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）第二十八条第二款规定减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司上海广韩真空科技有限公司于 2018 年 11 月 2 日获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201831000539。根据《高新技术企业认定管理办法》规定，高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年。同时，根据《中华人民共和国企业所得税法》（2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过）第二十八条第二款规定减按 15% 税率征收企业所得税。

本公司向境外服务收入符合《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	16,089,378.15	18,936,989.37
其他货币资金	221,549.17	210,479.32
合 计	16,310,927.32	19,147,468.69
其中：存放在境外的款项总额	3,905,345.55	10,815,188.96

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	9,007,338.25	11,505,560.00

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	26,457,509.35	10,287,542.54
合 计	35,464,847.60	21,793,102.54

(1) 应收票据

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,650,938.25	11,289,560.00
商业承兑汇票	356,400.00	216,000.00
合 计	9,007,338.25	11,505,560.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,519,728.13	100.00	1,062,218.78	3.86	26,457,509.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	27,519,728.13	100.00	1,062,218.78	3.86	26,457,509.35

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,713,430.42	100.00	425,887.88	3.98	10,287,542.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,713,430.42	100.00	425,887.88	3.98	10,287,542.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,684,864.96	770,545.96	3.00
1至2年	444,733.14	22,236.66	5.00
2至3年	935,867.63	93,586.76	10.00
3至4年	390,590.00	117,177.00	30.00
4至5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	53,672.40	53,672.40	100.00
合计	27,519,728.13	1,062,218.78	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,843,300.39	266,192.40	3.00
1至2年	1,415,867.63	70,793.38	5.00
2至3年	390,590.00	39,059.00	10.00
3至4年	10,000.00	3,000.00	30.00
4至5年	13,658.60	6,829.30	50.00
5年以上	40,013.80	40,013.80	100.00
合计	10,713,430.42	425,887.88	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 636,330.90 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
福建晶安光电有限公司	设备款	4,702,000.00	1年以内	17.09	141,060.00
四川广义微电子股份有限公司	设备款	3,199,890.36	1年以内	11.63	95,996.71

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海微高精密机械工程有限公司	设备款	2,200,000.00	1 年以内	7.99	66,000.00
衢州宇芯电子科技有限公司	设备款	2,057,000.00	1 年以内	7.47	61,710.00
江阴新顺微电子有限公司	设备款	1,292,045.48	1 年以内	4.69	38,761.36
合 计	—	13,450,935.84		48.87	403,528.07

四川广义微电子股份有限公司为持股 5%以上股东的关联企业。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,987,835.15	99.85	15,672,197.76	100.00
1 至 2 年	50,543.64	0.15		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	33,038,378.79	100.00	15,672,197.76	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海众茂机电设备有限公司	装修款	6,495,000.00	1 年以内	19.66	
BOXINRUI(UK) LIMITED	设备款	6,196,918.00	1 年以内	18.76	
上海普企财务咨询中心	咨询费	2,000,000.00	1 年以内	6.05	
O-TEC Ltd.	设备款	1,397,419.58	1 年以内	4.23	
上海奥宽电子科技有限公司	设备款	746,500.00	1 年以内	2.26	
合 计	—			50.96	

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,013,568.75	3,718,122.95
合 计	3,013,568.75	3,718,122.95

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,013,568.75	100.00			3,013,568.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,013,568.75	100.00			3,013,568.75

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,718,122.95	100.00			3,718,122.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,718,122.95	100.00			3,718,122.95

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	879,002.19		
保证金组合	2,134,566.56		
合 计	3,013,568.75		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	1,166,670.64		
保证金组合	2,551,452.31		
合计	3,718,122.95		

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金及押金	879,002.19	1,166,670.64
保证金	2,134,566.56	2,551,452.31
合计	3,013,568.75	3,718,122.95

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	800,000.00	1-2 年	26.55	
银领融资租赁 (上海) 有限公司	保证金	729,600.00	1-2 年	24.21	
株洲中车时代电气股份有限公司	保证金	221,077.06	1-2 年	7.34	
上海瀛产企业发展有限公司	押金	201,794.00	3-4 年	6.70	
朱继民	备用金	126,800.00	1 年以内	4.21	
合计	—	2,079,271.06		69.01	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	34,536,706.98		34,536,706.98
发出商品	9,883,527.61		9,883,527.61
合计	44,420,234.59	-	44,420,234.59

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-		-
库存商品	43,099,197.68		43,099,197.68
发出商品	23,861,495.28		23,861,495.28
合 计	68,129,361.10		68,129,361.10

年末用于债务担保的存货余额为 4,962,675.67 元。

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	59,948.66	141,380.43
合 计	59,948.66	141,380.43

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
其他						
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
三瑞（青岛）电子科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00

(续)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本年现 金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
三瑞(青岛)电子科技有限公司					21.51	
合 计					—	

注：根据三瑞(青岛)电子科技有限公司章程规定，其注册资本为人民币 1,000 万元，本公司认缴出资额为 160 万元，占注册资本的 16%；青岛海纳尔纳米科技有限公司认缴出资额 510 万元，占注册资本的 51%；大村技研株式会社认缴出资额 330 万元，占注册资本的 33%。截至 2018 年 12 月 31 日，三瑞(青岛)电子科技有限公司实收资本为 465 万元，本公司实际出资 100 万元，持股比例为 21.51%。

8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	1,866,063.69	2,607,801.64
固定资产清理		
合 计	1,866,063.69	2,607,801.64

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,391,465.66	3,769,536.32	1,362,727.74	6,523,729.72
2、本年增加金额		408,599.71	33,430.30	442,030.01
(1) 购置		408,599.71	33,430.30	442,030.01
3、本年减少金额		618,820.51		618,820.51
(1) 处置或报废		618,820.51		618,820.51
4、年末余额	1,391,465.66	3,559,315.52	1,396,158.04	6,346,939.22
二、累计折旧				
1、年初余额	1,041,055.52	2,033,445.86	841,426.70	3,915,928.08
2、本年增加金额	74,897.57	549,264.91	150,062.66	774,225.14
(1) 计提	74,897.57	549,264.91	150,062.66	774,225.14
3、本年减少金额	4,101.70	205,175.99		209,277.69
(1) 处置或报废	4,101.70	205,175.99		209,277.69
4、年末余额	1,111,851.39	2,377,534.78	991,489.36	4,480,875.53

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				-
1、年末账面价值	279,614.27	1,181,780.74	404,668.68	1,866,063.69
2、年初账面价值	350,410.14	1,736,090.46	521,301.04	2,607,801.64

9、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	674,950.77		407,792.73		267,158.04
合 计	674,950.77		407,792.73		267,158.04

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	976,070.60	146,410.59	419,457.29	72,292.73
可抵扣亏损	1,215,886.48	380,826.03	2,453,101.56	690,129.80
合 计	2,191,957.08	527,236.62	2,872,558.85	762,422.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备	79,717.61	6,430.59
可抵扣亏损	5,514,204.95	3,666,666.21
合 计	5,593,922.56	3,673,096.80

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020 年			
2021 年			
2022 年	547,146.70	547,146.70	
2023 年	2,100,350.40	3,119,519.51	
2024 年	2,866,707.85		

年 份	年末余额	年初余额	备注
合 计	5,514,204.95	3,666,666.21	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		2,000,000.00
保证借款	15,000,000.00	9,800,000.00
合 计	15,000,000.00	11,800,000.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，借款担保情况列示如下：

银行名称	担保方名称	借款金额	借款起始日	借款到期日
交通银行	王作义，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	4,000,000.00	2018 年 8 月 31 日	2019 年 9 月 31 日
中国银行	王作义、朱可	5,000,000.00	2018 年 12 月 13 日	2019 年 12 月 12 日
上海银行	王作义、朱可	6,000,000.00	2018 年 7 月 20 日	2019 年 7 月 19 日

12、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	10,249,770.25	6,517,205.50
合 计	10,249,770.25	6,517,205.50

(1) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付货款	10,249,770.25	6,517,205.50
合 计	10,249,770.25	6,517,205.50

①账龄超过 1 年的重要应付账款

本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

②按欠款方归集的年末余额前五名的应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
昆山维易尔电子科技有限公司	设备款	970,742.49	1 年以内	9.47
丹阳德荣能源科技有限公司	设备款	949,846.20	1 年以内	9.27
准时达国际供应链管理有限公司	物流费	580,000.00	1 年以内	5.66
苏州德瑞恩电子有限公司	设备款	421,551.72	1 年以内	4.11

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例 (%)
无锡凡华半导体科技有限公司	设备款	367,080.00	1 年以内	3.58
合 计	—	3,289,220.41		32.09

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	35,296,144.24	61,847,974.50
合 计	35,296,144.24	61,847,974.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南新乡华丹电子有限责任公司	664,200.00	相关产品设备尚未调试完成，故年末尚未结转收入

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的预收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预收账款年末余额合计数的比例 (%)
四川广瑞半导体有限公司	设备款	4,192,000.00	1 年以内	11.88
安徽省祁门县黄山电器有限责任公司	设备款	3,002,057.03	1 年以内	8.51
深圳市斯科达光电科技有限公司	设备款	2,667,926.30	1 年以内	7.56
青岛蓝谷微纳新技术产业有限公司	设备款	2,400,000.00	1 年以内	6.80
中国振华集团永光电子有限公司	设备款	1,764,440.00	1 年以内	5.00
合 计	—	14,026,423.33		39.75

四川广瑞半导体有限公司为持股 5%以上股东的关联企业。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		18,582,567.23	17,535,654.70	1,046,912.53
二、离职后福利-设定提存计划		2,064,541.61	2,064,541.61	-
三、辞退福利				
合 计		20,647,108.84	19,600,196.31	1,046,912.53

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		16,539,656.21	15,492,743.68	1,046,912.53
2、职工福利费		222,562.89	222,562.89	-
3、社会保险费		1,162,222.46	1,162,222.46	-
其中：医疗保险费		1,002,576.81	1,002,576.81	-
工伤保险费		59,387.97	59,387.97	-
生育保险费		100,257.68	100,257.68	-
4、住房公积金		658,125.67	658,125.67	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计		18,582,567.23	17,535,654.70	1,046,912.53

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		2,005,153.64	2,005,153.64	
2、失业保险费		59,387.97	59,387.97	
3、企业年金缴费				
合 计		2,064,541.61	2,064,541.61	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

15、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	2,917,762.33	1,201,568.28
企业所得税	940,485.54	815,998.64
城市建设维护税	29,828.14	14,690.28
个人所得税	41,160.81	56,117.47
教育费附加	89,484.41	44,070.86
地方教育费附加	31,634.73	29,380.58
河道管理费	1,806.59	1,806.59
合 计	4,052,162.55	2,163,632.70

16、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,569,389.61	2,103,505.99

项 目	年末余额	年初余额
合 计	4,569,389.61	2,103,505.99

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收款	133,152.91	202,606.42
关联方款项		500,000.00
员工往来款	4,436,236.70	1,400,899.57
合 计	4,569,389.61	2,103,505.99

②按欠款方归集的年末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应付款年末余额合计数的比例 (%)
方丽君	员工往来款	1,696,000.00	1 年以内	37.12
王建宁	员工往来款	1,400,000.00	1 年以内	30.64
金永	员工往来款	388,628.71	3 年以上	8.51
姜承虎	员工往来款	200,000.00	3 年以上	4.38
崔永明	员工往来款	170,000.00	3 年以上	3.72
合 计	—	3,854,628.71		84.37

17、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、18)	2,696,240.20	1,934,797.16
1 年内到期的长期应付款 (附注六、19)	3,768,044.27	7,856,237.45
合 计	6,464,284.47	9,791,034.61

18、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	6,599,128.05	5,754,005.36
信用借款		
减：一年内到期的长期借款 (附注六、17)	2,696,240.20	1,934,797.16
合 计	3,902,887.85	3,819,208.20

担保情况如下：

银行名称	担保方名称	借款金额	借款起始日	借款到期日
------	-------	------	-------	-------

三井住友	佐々木木智翔	1,361,800.00	2017年8月31日	2022年8月1日
三井住友	佐々木木智翔	463,631.00	2017年10月2日	2019年9月2日
三井住友	佐々木木智翔	566,880.20	2017年11月30日	2019年10月31日
日本政策	佐々木木智翔	471,182.80	2017年11月10日	2022年8月10日
日本政策	佐々木木智翔	705,412.40	2017年11月10日	2022年8月10日
杜都银行	佐々木木智翔	242,709.90	2017年8月10日	2022年7月11日
杜都银行	佐々木木智翔	272,824.25	2017年12月11日	2022年11月10日
三井住友	佐々木木智翔	1,702,250.00	2018年6月29日	2023年6月29日
三井住友	佐々木木智翔	812,437.50	2018年8月31日	2020年8月31日

19、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	-	3,800,548.37
专项应付款		
合 计	-	3,800,548.37

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
向融资租赁公司借款	3,768,044.27	11,660,767.00
其中：浩瀚融资租赁	1,407,985.20	2,893,250.87
银领融资租赁	718,920.30	4,730,143.41
仲利融资租赁	1,641,138.77	4,033,391.54
减：一年内到期部分（附注六、17）	3,768,044.27	7,856,237.45
合 计	-	3,800,548.37

20、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		9,000,000.00		9,000,000.00	
合 计		9,000,000.00		9,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	年末余额	与资产/收益相关
宁波厂房装修补贴		9,000,000.00		9,000,000.00	与资产相关

21、股本

项 目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

(续)

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
王作义	3,000,000.00			3,000,000.00	15.00
崔永明	2,800,000.00			2,800,000.00	14.00
陈小铎	2,800,000.00			2,800,000.00	14.00
郭成年	2,600,000.00			2,600,000.00	13.00
马洪文	800,000.00			800,000.00	4.00
秦有贵	800,000.00			800,000.00	4.00
上海微装投资中 心(有限合伙)	7,200,000.00			7,200,000.00	36.00
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,586.09			6,586.09
其他资本公积				
合 计	6,586.09			6,586.09

23、其他综合收益

项 目	年初 余额	本年发生金额					年末 余额
		本年 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
以后将重分类进损 益的其他综合收益	364,544.16	-109,562.35			-109,562.35		254,981.98
其中：外币财务报 表折算差额	364,544.16	-109,562.35			-109,562.35		254,981.98
其他综合收益合计	364,544.16	-109,562.35			-109,562.35		254,981.98

24、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,230,728.68	1,490,548.47		2,721,277.15
合 计	1,230,728.68	1,490,548.47		2,721,277.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	8,838,378.60	3,270,781.87
加：本年归属于母公司股东的净利润	14,431,572.43	6,463,183.26
减：提取法定盈余公积	1,490,548.47	895,586.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	21,779,402.56	8,838,378.60

26、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
设备销售收入	138,626,879.71	92,597,157.42	98,825,189.57	63,843,806.55
备件销售收入	5,838,045.01	6,711,843.78	6,491,610.48	10,125,915.76
技术服务收入	19,576,808.93	11,171,735.85	17,854,898.07	5,495,158.24
合 计	164,041,733.65	110,480,737.05	123,171,698.12	79,464,880.55

27、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	1,800.00	
城市维护建设税	62,371.41	33,241.15
教育费附加	187,114.25	99,723.43
地方教育费附加	81,118.74	66,482.29
河道管理费		696.84
合 计	332,404.40	200,143.71

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	3,318,554.57	4,305,245.00
差旅费	1,501,845.90	2,773,685.26
工资福利及其他	788,213.91	631,161.75
宣传费	295,788.89	298,442.26
通讯费	43,540.93	33,754.11
办公费	14,563.11	2,180.00
劳务费	31,699.62	
合 计	5,994,206.93	8,044,468.38

29、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资福利及其他	11,445,360.87	10,783,280.37
租赁费	2,664,142.46	2,048,474.12
办公费	1,859,924.48	1,962,301.89
差旅费	1,194,716.46	1,375,776.92
聘请中介机构费用	1,164,644.13	1,290,879.13
折旧费	664,222.53	662,248.63
长期待摊费用摊销	329,284.08	290,188.73
招待费	1,082,273.31	575,373.21
其他	273,881.63	37,287.49
合 计	20,678,449.95	19,025,810.49

30、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	8,640,205.95	6,236,524.05
差旅费	143,144.35	395,633.07
材料费	234,072.30	79,658.68
合 计	9,017,422.60	6,711,815.80

31、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,819,086.24	1,521,898.11
减：利息收入	11,708.07	19,620.60
汇兑损益	-402,043.54	-294,220.86

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费	130,236.67	297,734.39
合 计	1,535,571.30	1,505,791.04

32、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	636,330.90	-147,429.16
合 计	636,330.90	-147,429.16

33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	264,200.00	80,000.00	264,200.00
其他	10,926.91	5,910.20	10,926.91
合 计	275,126.91	85,910.20	275,126.91

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
科技发展基金	134,200.00						与收益相关
上海市科技创新中心补贴	30,000.00						与收益相关
上海浦东贸易发展推进中心补贴款	100,000.00						与收益相关
浦东新区高桥镇镇级财政扶持款				80,000.00			与收益相关
合 计	264,200.00			80,000.00			

34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款支出		500.00	
非流动资产毁损报废损失	17,092.79		17,092.79
合 计	17,092.79	500.00	17,092.79

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,623,934.56	1,536,157.09
递延所得税费用	235,185.91	9,381.12
合 计	1,859,120.47	1,545,538.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	15,624,644.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,343,696.70
子公司适用不同税率的影响	-240,452.88
调整以前期间所得税的影响	-138,291.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	131,212.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-180,395.12
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	901,368.03
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-958,016.89
未确认内部销售确认的递延所得税费用	
所得税费用	1,859,120.47

36、其他综合收益

详见附注六、23 其他综合收益。

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	264,200.00	80,000.00
收到往来款	5,446,716.93	2,756,280.93
财务费用中的利息收入	11,708.07	19,620.60
营业外收入中其他收入	10,926.91	5,910.20

项 目	本年发生额	上年发生额
合 计	5,733,551.91	2,861,811.73

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	1,120,527.41	1,959,355.99
支付保证金		2,000,000.00
销售费用中的有关现金支出	5,994,206.93	7,214,983.68
管理费用中的有关现金支出	8,263,255.11	5,723,423.94
财务费用中的有关现金支出	130,236.67	297,734.39
营业外支出中有关现金支出		500.00
合 计	15,508,226.12	17,195,998.00

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
向融资租赁公司借款收到的现金		13,000,000.00
与资产相关的政府补助	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	13,000,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,765,524.17	6,906,089.30
加：资产减值准备	636,330.90	-147,429.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	774,225.14	707,010.89
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	407,792.73	320,577.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	17,092.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,417,042.70	1,227,677.25
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	235,185.91	9,381.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,709,126.51	-24,862,303.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,575,125.36	23,696,083.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,752,279.66	-12,781,791.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,365,084.17	-4,924,704.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	16,310,927.32	19,147,468.69
减：现金的年初余额	19,147,468.69	6,346,735.01
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,836,541.37	12,800,733.68

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	16,310,927.32	19,147,468.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,310,927.32	19,147,468.69
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	16,310,927.32	19,147,468.69

39、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
存货	4,962,675.67	本公司与银领融资租赁（上海）有限公司签订融资租赁租赁合同，以存货销售后租回。合同约定：因承租人需要替换租赁物的，承租人必须提供同等或超额价款且期限在 3 个月以内的设备予以替换。

40、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,905,345.55
其中：美元	42,107.15	6.8632	288,989.79
日元	58,422,548.63	0.0619	3,616,355.76
预付账款			5,965,138.60
其中：美元	395,830.80	6.8632	2,716,665.95
日元	52,479,364.30	0.0619	3,248,472.65
其他应收款			722,441.62
其中：美元	74,753.04	6.8632	513,045.06
日元	3,382,820.03	0.0619	209,396.56
预收账款			4,819,068.04
其中：美元	101,168.40	6.8632	694,338.96
日元	66,635,364.78	0.0619	4,124,729.08

41、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
宁波厂房装修补贴	9,000,000.00	递延收益	
科技发展基金	134,200.00	营业外收入	134,200.00
上海市科技创新中心 补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
上海浦东贸易发展推 进中心补贴款	100,000.00	营业外收入	100,000.00

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海协衡微电子设备技术有限公司	上海	上海	微电子设备及其零部件的研发、销售	100.00		同一控制下合并
上海广韩真空科技有限公司	上海	上海	真空机械设备的研发、设计，并提供相关的技术服务、技术咨询	51.00		同一控制下合并
上海广铎国际贸易有限公司	上海	上海	从事货物进出口及技术进出口业务	100.00		同一控制下合并
广奕（香港）国际贸易有限公司	香港	香港	从事货物进出口及技术进出口业务	100.00		设立
广奕电子科技株式会社	日本	日本	电子电器的研发、销售	51.00		设立
广奕电子科技（宁波）有限公司	宁波	宁波	半导体设备及零部件的研发、生产、销售	100.00		设立

注：2018年10月18日上海协衡微电子设备技术有限公司工商正式变更为广奕电子科技（宁波）有限公司。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海广韩真空科技有限公司	49.00	346,713.34		2,680,599.59
广奕电子科技株式会社	49.00	-959,913.80		-1,056,034.64

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海广韩真空科技有限公司	9,625,374.93	432,707.61	10,058,082.54	4,587,471.14		4,587,471.14
广奕电子科技株式会社	8,323,997.05	430,387.35	8,754,384.40	7,006,669.28	3,902,887.85	10,909,557.13

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海广韩真空科技有限公司	5,755,593.18	622,761.17	6,378,354.35	3,615,321.19		3,615,321.19
广奕电子科技株式会社	8,807,225.75	515,679.70	9,322,905.45	5,484,156.92	3,819,208.20	9,303,365.12

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海广韩真空科技有限公司	16,157,212.01	707,578.24	707,578.24	-2,517,338.45
广奕电子科技株式会社	7,242,308.67	-2,066,860.41	-2,174,713.06	-2,636,909.68

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海广韩真空科技有限公司	11,611,951.54	853,879.33	853,879.33	880,097.29
广奕电子科技株式会社	22,620,660.07	267,391.97	120,095.13	-1,789,613.16

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司最终控制方是股东王作义和崔永明，二人签订了《一致行动人协议》，且股东上海微装投资中心（有限合伙）实际控制人为王作义和崔永明，所以股东王作义和崔永明为本公司的共同控制方，对本公司的持股比例及表决权比例为 65%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
四川广义微电子股份有限公司	股东崔永明持股 18.33%的企业
四川广瑞半导体有限公司	股东王作义控制的企业
上海微装投资中心（有限合伙）	股东
陈小铎	股东
郭成年	股东
秦有贵	股东
邵玉成	上海协衡微电子设备技术有限公司原股东
朱可	股东王作义妻子

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邵婧	股东崔永明妻子
佐々木木智翔	广奕电子科技有限公司法定代表人

注：股东持股情况详见附注六、21、股本

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川广义微电子股份有限公司	采购商品		629,470.09

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川广义微电子股份有限公司	销售商品	5,969,543.67	4,897,588.96
四川广义微电子股份有限公司	提供劳务	3,602,244.25	5,405,887.91
四川广瑞半导体有限公司	提供劳务		1,727,112.50

(2) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王作义、崔永明、上海微装投资中心	5,000,000.00	2016年10月28日	2019年10月27日	未履行完毕
邵玉成、王作义、崔永明	8,000,000.00	2016年12月28日	2019年1月27日	未履行完毕
王作义、崔永明	5,000,000.00	2017年8月7日	2019年8月6日	未履行完毕
王作义，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	4,000,000.00	2018年8月31日	2019年9月31日	未履行完毕
王作义、朱可	5,000,000.00	2018年12月13日	2019年12月12日	未履行完毕
王作义、朱可	6,000,000.00	2018年7月20日	2019年7月19日	未履行完毕

5、关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	本年发生额			
	年初余额	本年拆入金额	本年归还金额	年末余额
陈小铎	5,000.00		5,000.00	
王作义	165,000.00			165,000.00

关联方	本年发生额			
	年初余额	本年拆入金额	本年归还金额	年末余额
崔永明	170,000.00			170,000.00
郭成年	100,000.00			100,000.00
四川广瑞半导体有限公司	480,000.00		480,000.00	
合 计	920,000.00		485,000.00	435,000.00

(2) 向关联方拆出资金

关联方	本年发生额			
	年初余额	本年拆出金额	本年归还金额	年末余额
邵玉成	228,000.00		228,000.00	
四川广瑞半导体有限公司		60,000.00		60,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
四川广义微电子股份有限公司	3,199,890.36	95,996.71		
合 计	3,199,890.36	95,996.71		
其他应收款:				
四川广义微电子股份有限公司			50,000.00	
四川广瑞半导体有限公司	60,000.00		20,000.00	
邵玉成			228,000.00	
合 计	60,000.00		298,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
四川广义微电子股份有限公司		3,631,854.38
四川广瑞半导体有限公司	4,192,000.00	5,272,000.00
合 计	4,192,000.00	8,903,854.38
其他应付款:		
陈小铎		5,000.00
王作义	165,000.00	165,000.00
崔永明	170,000.00	170,000.00

项目名称	年末余额	年初余额
郭成年	100,000.00	100,000.00
四川广瑞半导体有限公司		500,000.00
合 计	435,000.00	940,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目名称	金额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	606,097.47
资产负债表日后第 2 年	42,643.00
资产负债表日后第 3 年	
合 计	648,740.47

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
2017 年销售给四川广瑞半导体有限公司退回，跨期收入、成本等更正	董事会批准	2017 年 12 月 31 日存货	1,442,845.75
		2017 年 12 月 31 日预收账款	5,272,000.00
		2017 年 12 月 31 日应交税费	-582,155.09
		2017 年收入	-5,272,000.00
		2017 年成本	-1,442,845.75
		2017 年所得税费用	-582,155.09
		2017 年净利润	-3,246,999.16
		2017 年盈余公积	-324,699.92

2017 年末分配利润

-2,922,299.24

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	5,087,665.12	10,706,210.00
应收账款	19,720,447.18	9,034,722.37
合 计	24,808,112.30	19,740,932.37

(1) 应收票据

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,731,265.12	10,490,210.00
商业承兑汇票	356,400.00	216,000.00
合 计	5,087,665.12	10,706,210.00

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,459,379.72	100.00	738,932.54	3.61	19,720,447.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	20,459,379.72	100.00	738,932.54	3.61	19,720,447.18

(续)

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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,360,438.18	100.00	325,715.81	3.48	9,034,722.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	9,360,438.18	100.00	325,715.81	3.48	9,034,722.37

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,588,881.30	557,666.44	3
1至2年	341,306.02	17,065.30	5
2至3年	903,258.00	90,325.80	10
3至4年	246,250.00	73,875.00	30
合计	20,079,695.32	738,932.54	

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收香港广奕	379,684.40		
合计	379,684.40		

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,730,930.18	231,927.91	3
1至2年	1,383,258.00	69,162.90	5
2至3年	246,250.00	24,625.00	10
合计	9,360,438.18	325,715.81	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 413,216.73 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 13,450,935.84 元，

占应收账款年末余额合计数的比例 65.74%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 403,528.07 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,999,826.83	2,436,574.50
合 计	1,999,826.83	2,436,574.50

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,999,826.83	100.00			- 1,999,826.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,999,826.83	100.00	-	-	- 1,999,826.83

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,436,574.50	100.00			2,436,574.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,436,574.50	100.00			2,436,574.50

A、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
备用金及押金组合	470,226.83		
保证金	1,529,600.00		
合计	1,999,826.83		

(续)

组合名称	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并范围内组合			
备用金及押金组合	436,574.50		
保证金	2,000,000.00		
合计	2,436,574.50		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金押金	470,226.83	436,574.50
保证金	1,529,600.00	2,000,000.00
合计	1,999,826.83	2,436,574.50

④本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名其他应收款汇总金额为 1,965,756.45 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 98.29 %。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,482,627.67		8,482,627.67	7,162,627.67		7,162,627.67
合计	8,482,627.67		8,482,627.67	7,162,627.67		7,162,627.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海协衡微电子设备技术有限公司	3,069,719.63			3,069,719.63		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海广韩真空科技有限公司	807,412.00	1,020,000.00		1,827,412.00		
上海广铎国际贸易有限公司	3,017,146.28			3,017,146.28		
广奕电子科技有限公司 (宁波)有限公司		300,000.00		300,000.00		
广奕电子科技有限公司 会社	268,349.76			268,349.76		
合 计	7,162,627.67	1,320,000.00		8,482,627.67		

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,021,775.58	81,265,078.05	85,979,322.16	50,963,723.31
合 计	123,021,775.58	81,265,078.05	85,979,322.16	50,963,723.31

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-17,092.79	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	264,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,926.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	258,034.12	
所得税影响额	-38,727.51	
少数股东权益影响额（税后）	-41,650.00	
合 计	177,656.61	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.38	0.72	0.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	37.91	0.71	0.71

上海广奕电子科技有限公司
2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

上海市浦东新区张江高科技园区毕升路 289 弄 1 栋 6 楼