

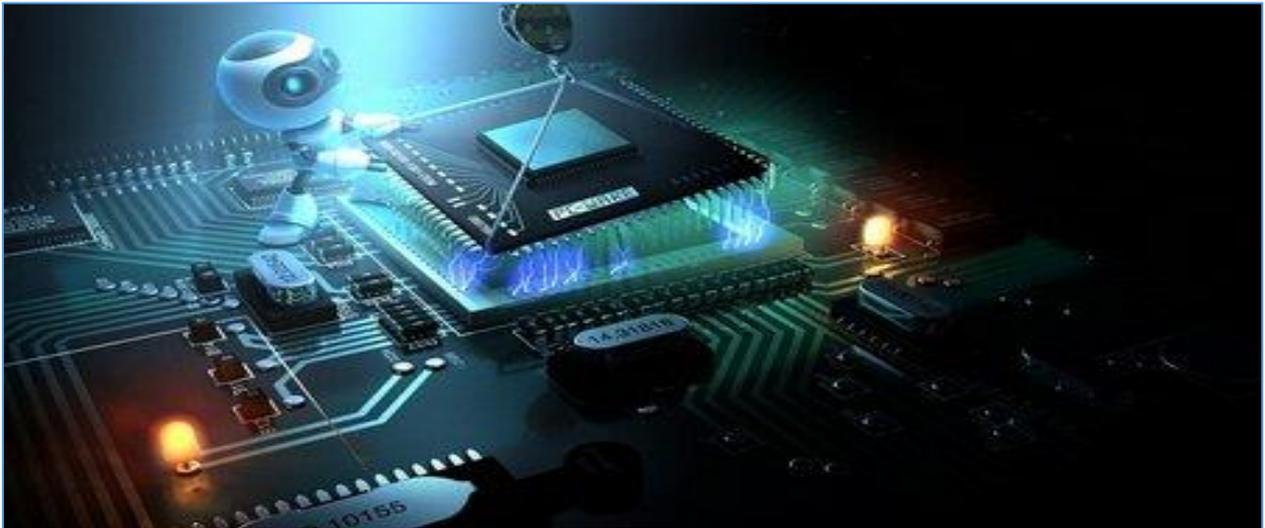
**JAF**

佳峰股份

NEEQ : 839651

大连佳峰自动化股份有限公司

Dalian Jafeng Automation Co., Ltd



年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

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

2018年5月，公司经大连市科技局认定，成立“大连市集成电路封装装备工程技术研究中心”，公司将进一步加大科技研发投入，不断促进科技成果转化，充分发挥工程技术研究中心在科技创新发展中的作用，持续推出具有国际先进水平的新产品。

2018年6月22日，国家标准委员会多位专家对公司进行了参观考察。前来的有国家集成电路产业基金丁文武总裁、中国电子技术标准化研究院孙文龙院长和中科院微电子所研究院微光刻分会陈宝钦秘书长等。各位专家对佳峰设备的制造能力以及佳峰的开拓创新精神表示大力赞许与表扬。丁总裁对佳峰有着很高的期望，希望佳峰能够对标国际品牌，苦练内功，确保产品质量，降低成本，提高市场占有率，并且要做好服务，提高产品信誉，提高企业信誉。针对目前我国半导体行业装备和材料技术与国外差距较大的现状，国家大基金已开始调研如何重点支持装备和材料企业，并将会同相关部门和企业探讨产业链之间的合作机制。

公司于2018年7月加入了华进半导体封装先导技术研发中心有限公司牵头成立的“第二阶段大板级多颗芯片和多层布线扇出型封装技术联合体”，开展低成本大尺寸板级多颗芯片和多层布线扇出型封装技术的合作开发。

2018年期间，公司新申请5项发明专利与4项实用新型专利，并有2项实用新型专利授权。公司将加强对自主研发成果的保护，持续增加专利的申请数量与质量。

# 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 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳峰股份、股份公司	指	大连佳峰自动化股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
主办券商	指	银河证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
金元甲	指	日籍员工 KANEMOTO KO 的中文姓名
半导体	指	半导体材料，是一类具有半导体性能（导电能力介于导体与绝缘体之间，电阻率约在 $1\text{m}\Omega\cdot\text{cm}\sim 1\text{G}\Omega\cdot\text{cm}$ 范围内）、可用来制作半导体器件和集成电路的电子材料。
IC、集成电路	指	一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
ASM、BESI	指	ASM 太平洋科技有限公司，是全球最大的半导体产业集成和封装设备供应商。BE Semiconductor Industries N.V.，全球第二大集成电路封装设备公司，拥有世界领先的半导体封装设备技术，总部位于荷兰戴芬。
扇出级封装（Fanout）、倒装焊封装（Flip-chip）、晶圆级封装（WLP）	指	集成电路封装生产中所使用的先进封装工艺。

## 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。

公司负责人王云峰、主管会计工作负责人杜风芹及会计机构负责人（会计主管人员）王君保证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）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
1、 股权集中及实际控制人不当控制的风险	<p>截至 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本 11,755,555 股，公司实际控制人王云峰、杜风芹夫妇直接持有公司股份 7,880,000 股，占比为 67.03%，合计间接持有 6.75%的股权，二人通过直接和间接方式合计持有公司的股权比例为 73.78%，处于绝对控股的地位。上述股份集中的状况，使公司实际控制人能够通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人王云峰、杜风芹夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。</p> <p>针对上述风险，公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。同时，公司已引入行业内的战略投资者，进一步完善股东结构，切实降低股权集中及实际控制人不当控制的风险。</p>
2、 市场竞争风险	<p>国内集成电路设备生产企业直接面对国外竞争对手长期的技术封锁及产品垄断，虽然公司经过多年的技术积累和产品开发，所生产的集成电路封装产品性能已经能够和进口产品比肩，并在市场中取得一席之地，但国产设备品牌认可度建立仍需要经历较长的过程。相比 ASM、BESI 等行业领先的竞争对手，国内设备制造厂家需要在产品的性能、可靠性等方面不断改</p>

	<p>进，才能应对日趋激烈的竞争环境。</p> <p>针对上述风险，公司已对现有产品进行了单独立项，致力于对每种产品的性能升级、稳定性与可靠性的增强和各方面的优化改进，不断满足客户的各项需求。随着客户对公司产品认可度的不断提升，公司品牌已逐步打响，公司将凭借产品极高的性价比获得更多客户的认可与好评，提高公司的市场竞争力。</p>
3、技术泄密与核心技术人员流失风险	<p>集成电路设备制造属于技术密集型行业，公司的产品涵盖多个领域的高端技术，因此技术水平和技术创新能力是公司生存发展的关键。目前，公司在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于国内领先的地位，尽管公司的核心技术人员均在公司工作多年，有较强的凝聚力和归属感，但在行业快速发展的情况下，如果该类人员的部分流失导致核心技术泄密，仍将对公司产生一定的负面影响。</p> <p>针对上述风险，公司已与核心技术人员签署了保密协议，并正在拟定对核心技术人员的股权激励计划，以进一步保证核心技术团队的稳定性。</p>
4. 税收优惠政策变动的风险	<p>公司于 2008 年 10 月 12 日取得了大连市科学技术局、大连市财政局、大连市国家税务局、大连市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号先后为：GR20082120020、GF201121200081、GR201421200024、GR201721200220），有效期为 3 年，分别于 2011 年 10 月 14 日、2014 年 9 月 29 日、2017 年 11 月 29 日通过上述部门复审，有效期至 2020 年 11 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司适用的企业所得税税率为 15%。未来如果国家有关高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不再符合高新技术企业的认定条件，公司将不能继续享受上述优惠政策，公司的盈利水平将受到一定的影响。</p>
5. 政府补助变动的风险	<p>公司所处行业是国家重点扶持的集成电路行业。报告期内，公司承担了多项国家重大专项等科研项目，并获得政府专项补助。公司获得的政府补助均用于研发项目，公司按照实际使用金额确认营业外收入的同时，也确认了相应金额的研发费用，但未来公司获取政府补助的不确定性对公司经营业绩依然存在一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王羽佳
职务	董事会秘书
电话	0411-88035000
传真	0411-88035756
电子邮箱	<a href="mailto:Wyj@jafeng.cn">Wyj@jafeng.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.jafeng.cn">www.jafeng.cn</a>
联系地址及邮政编码	大连经济技术开发区福泉北路 27 号-5 号 116600
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董秘办公室

### 三、 企业信息

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

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	912102137327457372	否
注册地址	辽宁省大连经济技术开发区福泉北路 27 号-5 号 1-4 层	否
注册资本（元）	11,755,555	是

## 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	李岩、薛文静
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 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	24,262,037.40	21,772,355.59	11.44%
毛利率%	35.59%	35.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,797,331.53	868,126.35	-537.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,200,595.57	-6,940,897.94	-17.29%
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）	-12.47%	4.47%	-
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）	-26.93%	-35.74%	-
基本每股收益	-0.33	0.08	-512.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,431,108.38	45,126,197.74	7.32%
负债总计	17,375,918.34	25,273,757.97	-31.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,055,190.04	19,852,439.77	56.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.64	1.88	40.43%
资产负债率%（母公司）	35.88%	56.01%	-
资产负债率%（合并）	35.88%	56.01%	-
流动比率	1.79	0.99	-
利息保障倍数	-8.94	2.28	-

#### 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	-4,479,879.33	460,393.32	-1,073.05%
应收账款周转率	2.80	2.65	-
存货周转率	1.54	1.43	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.32%	-14.88%	-
营业收入增长率%	11.44%	-28.55%	-
净利润增长率%	-537.42%	139.04%	-

#### 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	11,755,555	10,580,000	11.11%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 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，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	5,098,685.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,801.80
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,180,487.11</b>
所得税影响数	777,223.07
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,403,264.04</b>

#### 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

由于集成电路产业更新换代迅速的产业背景,公司对新产品的研发与成熟产品的更新换代极为重视。公司在2018年继续对新一代封装技术上所应用的装备进行改进优化,第二台fan-out设备已发往合肥矽迈进行验证,在三家制造商同台竞争的情况下,佳峰设备仍处于优势地位;倒装焊封装(Flip-chip)设备已与天水华天达成协议,同意在其生产线上进行验证。公司在自主研发的同时加入了无锡华进牵头成立的“第二阶段大板级多颗芯片和多层布线扇出型封装技术联合体”,开展低成本大尺寸板级多颗芯片和多层布线扇出型封装技术的合作开发,且于2018年成立“大连市集成电路封装装备工程技术研究中心”,不断促进科技成果转化,持续推出具有国际先进水平的新产品。

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

报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

#### 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

2018年度,公司遵循既定的发展战略,在保持现有经营态势稳定的情况下,面对快速发展的行业态势,积极加大进行研发投入,使公司的研发力量得到快速提高。在市场营销方面,进一步完善客户管理,在巩固原有客户的基础上,积极拓展新客户,为客户提供更快速优质的服务。在人才引进方面,

为确保公司研发项目的快速高质量成果，加强了技术人员队伍的建设，引入了多名技术顶尖人才，为公司创新可持续发展战略奠定人才基础。

### 1. 财务状况

报告期末，公司资产总计 48,431,108.38 元，较上一年度同比增长 7.32%，负债总计 17,375,918.34 元，较上一年度同比降低 31.25%，归属于挂牌公司股东的净资产为 31,055,190.04 元，同比增加 56.43%，资产负债率为 35.88%，较上一年度降低 20.13%。

报告期内，营业收入为 24,262,037.40 元，较上年同期增长 11.44%，毛利率为 35.59%，较上一年度降低 0.12%，归属于挂牌公司股东的净利润为-3,797,331.53 元，较上年同期降低 4,665,457.88 万元。

### 2. 研发情况

报告期内，公司对新产品“双头高速银浆装片机”、“Fanout 装片机”与“Flip-chip 装片机”进行了改进优化，并对“12 英寸软焊料装片机”进行了研发。其中“Fanout 装片机”第二台样机已发往客户处试用，“Flip-chip 装片机”已与天水华天达成协议，在其生产线上进行试用；“12 英寸软焊料装片机”已组装完成，即将发往世界第二大半导体厂商—意法半导体（ST Microelectronics N.V.）进行试用。公司期内申请发明专利 5 项，实用新型 4 项，并有 2 项实用新型获批。

### 3. 业务情况

公司持续完善客户的维护与管理，并开拓了多家新客户，公司产品成功进入了多家一线厂家，由于高质量的产品与快速的客户服务在行业内的口碑获得更多客户的认可与好评。

## （二） 行业情况

集成电路产业是国民经济和社会发展的战略性、基础性和先导性产业，也是我国近年来重点战略行业，对国家产业结构调整有重要作用。2014 年 6 月，国务院印发《国家集成电路产业发展推进纲要》提出对集成电路产业的阶段性计划；2014 年 10 月，工信部宣布为促进集成电路产业发展的国家集成电路产业投资基金正式成立；2015 年 5 月，国务院印发《中国制造 2025》，将集成电路作为“新一代信息技术产业”，纳入大力推动突破发展的重点领域；2016 年 7 月，国务院印发了《“十三五”国家科技创新规划》，提出推动集成电路行业达到国际先进水平的目标；2016 年 12 月，国务院印发了《“十三五”国家信息化规划》，进一步阐明大力推进集成电路创新突破的迫切性。

集成电路制造业向高端、创新、智能化发展已成为中国在世界科技高速发展的大背景下重要一环，由于前一个经济周期中国的人工成本与制造成本低廉，使得世界各地集成电路后道封装制造业正大批向中国转移，约占全球半导体封装制造业比重 40%左右（2016 年中国半导体行业协会统计数据）。而目前集成电路封装制造业正进入重大调整发展期，世界封装技术正在由传统的插装式、贴装式等封装形式向先进的高密度封装形式，如扇出级封装（Fanout）、倒装焊封装（Flip-chip）等转型。因此，中国集成电路封装制造企业正面临着对技术工艺国际领先、人工成本下降、且制造质量大幅提升的迫切需求，而稳定性佳，性价比高的先进封装设备是市场迫切需要的。

在设计、制造和封装三大集成电路产业板块中，封装是我国与世界水平差距最小的板块，但同样存在封装装备主要依赖进口的劣势，进口设备造价高昂，但在先进封装领域，是目前国内封装厂商的唯一选择。

公司作为最早一批进入集成电路后道封装设备领域的公司，拥有十几年的技术积累，并在长期的技术开发过程中积累了不俗的创新能力，在公司“诚信、创新、拼搏、共赢”的企业理念的指导下，与基于行业发展与客户需求，向中高端先进封装设备发展的公司发展战略的引领下，持续研发创新，在扇外型封装（Fanout）、倒装焊封装（Flip-chip）等先进封装技术提供的生产设备上取得快速突破，fanout 第二台样机已入驻客户处试用，Flip-chip 设备也即将在天水华天的生产线上运行试用。更值得一提的是，公司最新研制的 12 英寸软焊料全自动装片机得到了世界第二大半导体厂商—意法半导体（ST Microelectronics N.V.）的关注，并列入其设备采购名录，这意味着我国集成电路国产封装设备制

造水平得到了国际厂商的认可，技术达到了国际先进水平。公司将在提升改进现有产品的基础上，持续进行先进封装设备的创新性研发与升级，在国家战略与行业需求的指引下，持续为客户提供更高性价比的产品与服务。

### (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	310,955.22	0.64%	403,576.48	0.89%	-22.95%
应收票据与应收账款	9,137,634.31	18.87%	7,605,054.57	16.85%	20.15%
存货	11,632,407.73	24.02%	8,299,990.45	18.39%	40.15%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0%
固定资产	19,730,750.89	40.74%	18,186,867.60	40.30%	8.49%
在建工程	0	0.00%	216,147.00	0.48%	-100.00%
短期借款	2,000,000.00	4.13%	11,000,000.00	24.38%	-81.82%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0%

#### 资产负债项目重大变动原因：

本期期末资产总计为 48,431,108.38 元，较上年期末增长 7.32%；期末负债合计为 17,375,918.34 元，较上期期末下降 31.25%，主要由于短期借款减少；期末股东权益为 31,055,190.04 元，较上期期末增加 56.43%，主要原因为对青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）进行了定向增发股份，使得股本增加；本期期末资产负债率为 35.88%，较上年期末下降 20.13%，主要原因为短期借款的减少。

##### 1. 货币资金

本期期末货币资金为 310,955.22 元，较上期期末下降 22.95%，主要由于公司将部分货币资金用于归还短期借款。

##### 2. 应收票据与应收帐款

本期应收票据与应收帐款为 9,137,634.31 元，较上期期末增加 20.15%，主要原因为本年多半销售集中在后半年，且营业收入较上期有所增加，因此应收票据与应收账款的比例有小幅增加。

##### 3. 存货

本期存货为 11,632,407.73 元，较上期期末增加 40.15%，主要原因为研发产品在本年已产出多台样机，并达成意向销售，正在公司进行最后的调试，年末暂未发货，因此确认为企业存货。

##### 4. 在建工程

本期无在建工程，上期的在建工程已全部完成并转入固定资产。

##### 5. 短期借款

本期期末短期借款金额为 2,000,000.00 元，较上期期末短期借款额 11,000,000.00 元下降 81.82%，主要原因是 2018 年 2 月收到青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）投资款 15,000,081.80 元，其中 5,000,000.00 用于偿还短期借款。其余 4,000,000.00 公司使用自有货币资金用于归还短期借款，在流动资金能保证公司正常运营的基础上，有效控制财务费用中的利息支出。

## 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	24,262,037.40	-	21,772,355.59	-	11.44%
营业成本	15,627,655.21	64.41%	13,997,254.68	64.29%	11.65%
毛利率%	35.59%	-	35.71%	-	-
管理费用	6,977,846.89	28.76%	6,578,100.62	30.21%	6.08%
研发费用	8,353,433.90	34.43%	6,367,497.30	29.25%	31.19%
销售费用	1,028,525.51	4.24%	1,102,091.13	5.06%	-6.68%
财务费用	656,327.48	2.71%	919,479.76	4.22%	-28.62%
资产减值损失	217,898.11	0.90%	536,509.86	2.46%	-59.39%
其他收益	5,098,685.31	21.02%	9,446,899.85	43.39%	-46.03%
投资收益	70,301.80	0.29%	37.98	0.00%	185002.16%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	-3,761,522.07	-15.50%	1,288,375.10	5.92%	-391.96%
营业外收入	12,500.00	0.05%	0	0.00%	0%
营业外支出	1,000.00	0.00%	257,916.36	1.18%	-99.61%
净利润	-3,797,331.53	-15.65%	868,126.35	3.99%	-537.42%

#### 项目重大变动原因：

##### 1. 营业收入、营业成本与毛利率

本期营业收入为 24,262,037.40 元，较上年同期增长 11.44%。主要原因为公司产品逐渐被客户所认可，营业收入逐步增加。营业成本也随之增长 11.65%。

##### 2. 研发费用

本期研发费用为 8,353,433.90 元，较上年同期增加了 31.19%，主要原因为本期新项目的研发已到了样机生产阶段，因此用于生产样机的材料费有所增加。

##### 3. 财务费用

本期财务费用为 656,327.48 元，较上年年同期减少 28.62%，主要原因是短期借款由 2017 年末的 11,000,000.00 元减少到 2018 年末的 2,000,000.00 元，因此相应的利息有所减少。

##### 4. 资产减值损失

本期资产减值损失为 217,898.11 元，较上年同期降低 59.39%，主要原因为本年存货未发生减值，因此资产减值损失降低。

##### 5. 其他收益

本期其他收益为 5,098,685.31 元，较上年同期减少 46.03%，主要原因为上年度发生的政府补助金额较往年有所增加，而本年度发生的政府补助金额较上年有所减少。

#### 6. 投资收益

本期投资收益为 70,301.80 元，较上年同期增加 185002.16%，主要原因为使用闲置募集资金购买理财产品而产生了投资收益。

#### 7. 营业利润

本期营业利润为-3,761,522.07 元，较上年同期减少 391.96%，主要原因是研发支出大幅增加，而政府补助有所下降。

#### 8. 营业外支出

本期营业外支出 1,000.00 元，较上年同期下降 99.61%，主要原因为上年同期的营业外支出主要为与政府项目配套的高层次人才补贴，而本年度已结项，不再发生此类营业外支出。

#### 9. 净利润

本期净利润为-3,797,331.53 元，较上年同期下降 537.42%，主要原因为研发支出大幅增加，且其他收益减少，导致净利润降低。

### (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	23,079,181.63	20,165,384.62	14.45%
其他业务收入	1,182,855.77	1,606,970.97	-26.39%
主营业务成本	15,136,445.07	13,586,432.53	11.41%
其他业务成本	491,210.14	410,822.15	19.57%

#### 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%
集成电路封装设	23,079,181.63	95.12%	20,165,384.62	92.62%
配件	1,182,855.77	4.88%	1,606,970.97	7.38%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期构成公司主要营业收入的集成电路封装设备较上期有所增加，主要是因为设备技术日趋成熟，且得到了更多的客户认可，因此订单较上期有所增长。本期配件收入有所减少，主要由于设备质量的提高导致客户所需更换配件及售后服务的次数有所减少，因此配件的收入有小幅减少。

### (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	重庆平伟实业股份有限公司	4,718,646.03	16.80%	否
2	无锡市宏湖微电子有限公司	4,359,689.66	15.52%	否
3	夕宸实业（上海）有限公司	3,395,689.66	12.09%	否
4	深圳市盛元半导体有限公司	2,588,793.10	9.22%	否
5	深圳力迈电子有限公司	1,517,551.72	5.40%	否

合计	16,580,370.17	59.03%	-
----	---------------	--------	---

#### (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	日本超音波工业株式会社	3,872,051.66	13.97%	否
2	大连千吉零部件有限公司	1,981,907.56	7.15%	否
3	上海会通自动化科技发展有限公司	1,648,808.79	2.95%	否
4	天津紫金电气科技有限公司	1,387,180.00	5.00%	否
5	大连昊艺机械科技有限公司	962,523.54	3.47%	否
合计				-

### 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	-4,479,879.33	460,393.32	-1,073.05%
投资活动产生的现金流量净额	-1,285,281.44	-448,294.50	-186.70%
筹资活动产生的现金流量净额	5,620,882.59	-3,743,523.78	250.15%

#### 现金流量分析：

##### 1. 经营活动产生的现金流量净额：

本期由经营活动产生的现金流量净额为-4,479,879.33元，较上年同期减少4,940,272.55元。其中销售商品、提供劳务收到的现金为17,005,780.57元，较上年同期减少1,452,007.55元；收到其他与经营活动有关的现金为6,404,630.32元，较上年同期减少6,541,639.77元；购买商品、接受劳务支付的现金为15,375,037.68元，较上年同期减少358,951.06元；支付其他与经营活动有关的现金4,556,898.28元，较上年同期减少2,891,407.27元。其中销售商品所收到的现金减少，主要原因为发出商品的时间大部分为下半年，而发出的设备需要一段时间的回款周期。收到其他与经营活动有关的现金减少主要是因为其他收益中的政府补助减少。支付其他与经营活动有关的现金有所减少，是由于本年度支付往来款较上年度有所减少。

##### 2. 投资活动产生的现金流量净额：

本期由投资活动产生的现金流量净额为-1,285,281.44元，较上年同期减少186.70%，主要由于本年度购买了理财产品，且部分资金滚动到了下一年度而导致投资活动产生的现金流量净额为负。

##### 3. 筹资活动产生的现金流量净额：

本期由筹资活动产生的现金流量净额为5,620,882.59元，较上年同期增加了250.15%，主要原因为本年度对青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）进行定向增发而产生的股份认购款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因：财政部 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

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

### 三、 持续经营评价

佳峰股份长期致力于集成电路行业中封装设备及其零部件的研发、制造与销售，经过多年的技术积淀与客户口碑，在本领域已积累了较强的技术实力与品牌认可度。截止 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 10 项发明专利，实用新型专利 14 项，软件著作权 8 项，拥有高精度温度控制、扇出型晶圆级封装技术、芯片倒装焊接技术等多项核心技术，拥有与国际品牌厂商比肩的集成电路封装装备的设计、研发与生产能力。公司先后承担“十一五”与“十二五”期间国家《极大规模集成电路制造装备及成套工艺》重大专项中的 3 项项目课题，以及国家科技部火炬计划、国家创新基金等多项国家级项目，并成功取得验收。公司打破了进口设备在该领域的垄断地位，成为了多个大型封装企业的合格供应商，已在市场上确立了一定的行业地位。

2018 年营业利润为-3,761,522.07 元，净利润为-3,797,331.53 元，净利润较上年降低 4,665,457.88 元，毛利率由上期的 35.71%降低至本期的 35.59%。期末归属于挂牌公司股东的净资产为 31,055,190.04 元，较上期期末增加 56.43%。期末资产负债率降为 35.88%，短期借款减少。

根据公司的战略规划与不断完善的运营、治理机制，结合公司经多年研发改善新增的产品线与积累的品牌口碑，预计今后的营业收入将逐年提高，产生逐年增长的营业利润。同时，中国集成电路的发展

趋势与宏观政策导向良好。公司具备核心资源要素与核心竞争力，因此具有较强的持续经营能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 股权集中及实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本 11,755,555 股，公司实际控制人王云峰、杜风芹夫妇直接持有公司股份 7,880,000 股，占比为 67.03%，合计间接持有 6.75% 的股权，二人通过直接和间接方式合计持有公司的股权比例为 73.78%，处于绝对控股的地位。上述股份集中的状况，使公司实际控制人能够通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人王云峰、杜风芹夫妇利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。目前公司已根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，有效降低实际控制人不当控制带来的风险。

#### 2、 市场竞争风险

国内集成电路设备生产企业直接面对国外竞争对手长期的技术封锁及产品垄断，虽然公司经过多年的技术积累和产品开发，所生产的集成电路封装产品性能已经能够和进口产品比肩，并在市场中取得一席之地，但国产设备品牌认可度建立仍需要经历较长的过程。相比 ASM、BESI 等行业领先的竞争对手，国内设备制造厂家需要在产品的性能、可靠性等方面不断改进，才能应对日趋激烈的竞争环境。目前公司已对现有产品进行了单独立项，致力于对每种产品的性能升级、稳定性与可靠性的增强和各方面的优化改进，不断满足客户的各项需求。随着客户对公司产品认可度的不断提升，公司品牌已逐步打响，公司将凭借产品极高的性价比获得更多客户的认可与好评，提高公司的市场竞争力。

#### 3、 技术泄密与核心技术人员流失风险

集成电路设备制造属于技术密集型行业，公司的产品涵盖多个领域的高端技术，因此技术水平和技术创新能力是公司生存发展的关键。目前，公司在核心技术的先进性、核心技术人员的队伍、项目实践经验等方面均处于国内领先的地位，尽管公司的核心技术人员均在公司工作多年，有较强的凝聚力和归属感，但在行业快速发展的情况下，如果该类人员的部分流失导致核心技术泄密，仍将对公司产生一定的负面影响。公司已与核心技术人员签署了保密协议，并正在拟定对核心技术人员的股权激励计划，以进一步保证核心技术团队的稳定性。

#### 4、 税收优惠政策变动的风险

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

#### 5、 政府补助变动的风险

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

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

**(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	五. 二. (一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
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写）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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
王羽佳	拆入流动资金	58.30 万元	已事前及时履行	2018 年 4 月 20 日	2018-016

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方为公司提供借款，有利于提高公司的筹资效率，可解决公司生产经营过程中临时资金需求，不会对公司产生不利影响，不会损害其他股东的利益。

### (三) 承诺事项的履行情况

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

以上各项承诺在报告期内均正常履行。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	12,720,761.95	26.27%	用于短期借款抵押
无形资产	抵押	5,233,322.96	10.81%	用于短期借款抵押
总计	-	17,954,084.91	37.08%	-

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

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

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

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王云峰先生与杜风芹女士系夫妻关系，且王云峰为佳峰商道的普通合伙人，持有佳峰商道 15.30%的出资额，杜风芹为佳峰商道的有限合伙人，持有佳峰商道 14.07%的出资额。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 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

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

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

报告期内,公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

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

王云峰,详细情况见第六节 三、(一) 控股股东情况。

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

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 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

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	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月5日	2018年5月21日	12.76	1,175,555	15,000,081.80元	0	0	0	1	0	否

#### 募集资金使用情况：

根据公司2018年1月5日披露的《股票发行方案》，本次募集资金主要用于投资研发项目、偿还银行贷款与补充公司流动资金。截至2018年12月31日，募集资金中的3,084,623.07元用于投资研发项目；5,000,000.00元用于偿还银行贷款；6,956,150.30元用于补充公司流动资金。尚未使用的募集资金余额为8,508.73元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、债券融资情况

□适用 √不适用

#### 债券违约情况

□适用 √不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

### 四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	大连农村商业银行	2,000,000.00	5.8725%	2018.02.06-	否

	股份有限公司开发区湾里支行			2018.04.24	
银行借款	大连农村商业银行股份有限公司开发区湾里支行	2,000,000.00	5.655%	2018.10.21-2019.10.22	否
银行借款	大连农村商业银行股份有限公司开发区湾里支行	2,000,000.00	5.655%	2018.11.16-2018.12.1	否
<b>合计</b>	-	6,000,000.00	-	-	-

**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
王云峰	董事长	男	1964年2月	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
	总经理				2017年4月25日至2019年6月6日	是
杜风芹	董事、副总经理兼财务总监	女	1965年3月	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
刘岷善	董事、副总经理	男	1963年10月	本科	2016年6月7日至2019年6月6日	是
盛齐宇	副总经理	男	1970年1月	本科	2018年8月24日至2019年6月6日	是
孙海龙	董事	男	1976年11月	本科	2018年9月13日至2019年6月6日	否
王羽佳	董事、董事会秘书	女	1990年6月	硕士	2016年6月7日至2019年6月6日	是
张飞	监事会主席	男	1984年1月	本科	2016年6月7日至2019年6月6日	是
王雷	监事	男	1975年8月	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
鄢宁	职工代表监事	男	1984年3月	大专	2016年6月7日至2019年6月6日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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
王云峰	董事长、总经理	6,130,000	0	6,130,000	52.14%	0
杜风芹	董事长、副总经理	1,750,000	0	1,750,000	14.89%	0
合计	-	7,880,000	0	7,880,000	67.03%	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
金元甲	董事、副总经理	离任	无	个人原因
盛齐宇	无	新任	副总经理	新任高管
孙海龙	无	新任	董事	提名董事

### 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

盛齐宇，男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年12月-2002年8月，就职于西安二十号信箱二十六分箱，任技术员；2002年11月-2018年5月，就职于ASM公司，历任技术支持工程师、应用工程师、技术高级工程师，APT市场拓展经理。2018年8月24日起任公司副总经理。

孙海龙，男，1976年11月生，中国国籍，无境外永久居留权。大学本科学历。1998年9月至2001年9月于日立半导体工作，2001年12月至2003年8月于旺宏半导体工作，2003年9月至2006年8月于意法半导体工作，2006年9月至2009年8月于华亚微电子工作，2009年9月至2011年8月于联发科技工作，2011年9月至2014年6月于高瞻创投工作，2014年7月至今于华登国际工作。2018年9月13日起任公司董事。

## 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
生产人员	14	14
销售人员	3	4
行政管理人员	17	13
技术人员	29	32
员工总计	63	63

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科	19	20
专科	36	37
专科以下	3	3
员工总计	63	63

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动

公司一般采取内部竞聘和外部招聘相结合的方式引入各类人才。报告期内，公司员工总数未变动，但在原基础上增加了技术人员，并精简了行政管理人员，目的是确保公司新设立的研发项目成功研发。

#### 2、薪酬政策

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

#### 3、培训计划

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

#### 4、公司承担费用的离退休职工人数

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

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《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系统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，建立行之有效的内控管理体系，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，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定并发布了《募集资金管理制度》（公告编号：2018-004），今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等制度的要求。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司发行股票 1,175,555 股并相应增加注册资本。该事项导致公司注册资本及股本结构发生变动，公司登记事项发生变更，公司章程修改如下：

一、第一章第五条原为：公司注册资本为人民币 1,058 万元。

现修改为：公司注册资本为人民币 11,755,555 元。

二、第三章第十八条原为：公司股份总数为 1,058 万元，公司的股本结构为：普通股 1,058 万股，无其他种类股。

现修改为：公司股份总数为 11,755,555 股，公司的股本结构为：普通股 11,755,555 股，无其他种类股。

## (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	<p>一、审议通过《关于审议〈大连佳峰自动化股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于公司与券商、银行签订三方监管协议的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》与《关于提请召开大连佳峰自动化股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》与《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、审议通过《大连佳峰自动化股份有限公司关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》与《关于召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>四、审议通过《关于公司 2017 年年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配预案的议案》、《关于关联方为公司提供借款的议案》、《关于修改〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修改〈对外投资融资管理制度〉的议案》、《关于续聘 2018 年度财务报告审计机构的议案》与《关于提请召开公司 2017 年年度</p>

		<p>股东大会的议案》。</p> <p>五、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案、《公司 2018 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的议案、《关于提名孙海龙先生为第一届董事会董事》的议案、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会》的议案与《关于聘任盛齐宇先生为公司副总经理的议案》。</p>
监事会	3	<p>一、审议通过《大连佳峰自动化股份有限公司关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》与《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》。</p> <p>三、审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	4	<p>一、审议通过《关于审议〈大连佳峰自动化股份有限公司股票发行方案〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于签署附生效条件的〈股票发行认购合同〉的议案》、《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于公司与券商、银行签订三方监管协议的议案》与《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》。</p> <p>二、审议通过《关于补充确认 2017 年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>三、审议通过《大连佳峰自动化股份有限公司关于使用闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。</p> <p>四、审议通过《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年年度利润分配预案的议案》、《关于关联方为公司提供借款的议案》、《关于修改〈对外担保</p>

		管理制度>的议案》、《关于修改〈对外投融资管理制度〉的议案》、《关于续聘2018年度财务报告审计机构的议案》与《关于公司2017年年度监事会工作报告的议案》。
--	--	---

## 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，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

### (三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，制定了公司章程及部分内部控制制度。公司将加强对董事、监事及高级管理人员在法律法规方面的学习，规范治理公司，严格按照《公司法》、《公司章程》及内部管理制度的规定，切实维护股东权益。针对于三会的召开，严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则规定，按照要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司将通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮箱等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与投资者及潜在投资者之间有畅通的沟通渠道。

### (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

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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

公司的业务、资产、人员、财务和机构拥有独立性，具有面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### (一) 业务独立性

公司具有独立的生产经营场所、完整的业务流程以及独立的采购、销售等业务部门。公司具有独

立于公司股东的生产经营场所。公司从操作技术研发、服务体系构建到采购、业务开展及对外销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的销售和服务体系，具有面向市场独立经营的能力，公司在业务上具有完全的独立性。

#### （二）资产独立性

公司及其前身有限公司设立及历次增资时，各股东出资均已足额到位。公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产。核心业务人员、技术人员及股东个人名下未持有与公司业务相关的知识产权。截至本报告出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为上述企业或人员提供担保的情况。公司具有开展生产经营所必备的资产，其资产具有独立性。

#### （三）人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### （四）财务独立性

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

#### （五）机构独立性

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理和董事会秘书等高级管理人员；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，公司组织机构具有独立性。

综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、财务管理制度

报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，保证财务核算工作的独立性。

#### 2、信息披露制度

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

#### 3、风险管理制度

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关规定，执行情况良好。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号

2017-005) 并严格遵守。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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】25030019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	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
审计报告日期	2019年4月24日
注册会计师姓名	李岩、薛文静
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

瑞华审字【2019】25030019号

大连佳峰自动化股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了大连佳峰自动化股份有限公司（以下简称“佳峰股份”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳峰股份2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳峰股份，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

佳峰股份管理层（以下简称“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。

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

佳峰股份管理层（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，管理层负责评估佳峰股份的持续经营能力，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佳峰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳峰股份的财务报告过程。

### 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，就可能导致对佳峰股份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佳峰股份不能持续经营。

（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。

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

\_\_\_\_\_  
李 岩

中国·北京

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
薛文静

2019年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	310,955.22	403,576.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	9,137,634.31	7,605,054.57
预付款项	六、3	127,361.67	278,690.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	81,035.30	3,006,523.65
买入返售金融资产			
存货	六、5	11,632,407.73	8,299,990.45
合同资产			
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	1,006,827.33	4,768.94
<b>流动资产合计</b>		<b>22,296,221.56</b>	<b>19,598,604.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	19,730,750.89	18,186,867.60
在建工程	六、8	0	216,147.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	5,396,663.77	6,069,796.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	1,007,472.16	1,054,781.62
其他非流动资产			

<b>非流动资产合计</b>		26,134,886.82	25,527,592.95
<b>资产总计</b>		48,431,108.38	45,126,197.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	2,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	8,856,854.34	6,408,476.05
预收款项	六、13	1,419,559.83	2,083,386.62
合同负债			
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		
应交税费	六、15	164,132.97	338,397.52
其他应付款	六、16	19,955.83	37,238.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		12,460,502.97	19,867,498.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	4,915,415.37	5,406,259.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,915,415.37	5,406,259.65
<b>负债合计</b>		17,375,918.34	25,273,757.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	11,755,555.00	10,580,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、19	24,452,512.21	10,627,985.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、20	-5,152,877.17	-1,355,545.64
归属于母公司所有者权益合计		31,055,190.04	19,852,439.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		31,055,190.04	19,852,439.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		48,431,108.38	45,126,197.74

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、21	24,262,037.40	21,772,355.59
其中：营业收入	六、21	24,262,037.40	21,772,355.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		33,192,546.58	29,930,918.32
其中：营业成本	六、21	15,627,655.21	13,997,254.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、22	330,859.48	429,984.97
销售费用	六、23	1,028,525.51	1,102,091.13
管理费用	六、24	6,977,846.89	6,578,100.62
研发费用	六、25	8,353,433.90	6,367,497.30
财务费用	六、26	656,327.48	919,479.76
其中：利息费用	六、26	382,121.50	804,553.83
利息收入	六、26	15,763.39	3,290.79
资产减值损失	六、27	217,898.11	536,509.86
信用减值损失			

加：其他收益	六、28	5,098,685.31	9,446,899.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	70,301.80	37.98
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）			
净敞口套期收益（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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,761,522.07	1,288,375.10
加：营业外收入	六、30	12,500.00	0
减：营业外支出	六、31	1,000.00	257,916.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,750,022.07	1,030,458.74
减：所得税费用	六、32	47,309.46	162,332.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,797,331.53	868,126.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,797,331.53	868,126.35
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,797,331.53	868,126.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,797,331.53	868,126.35
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			

(一) 基本每股收益	十二、2	-0.33	0.08
(二) 稀释每股收益	十二、2	-0.33	0.08

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,005,780.57	18,457,788.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			7,250.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	6,404,630.32	12,946,270.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,410,410.89</b>	<b>31,411,308.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		15,375,037.68	15,733,988.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,363,745.86	6,379,698.33
支付的各项税费		594,608.40	1,388,922.63
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	4,556,898.28	7,448,305.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,890,290.22</b>	<b>30,950,915.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、34	<b>-4,479,879.33</b>	<b>460,393.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		13,001,865.96	
取得投资收益收到的现金		68,766.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,210.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>		13,070,632.56	5,210.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,914.00	453,504.50
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,355,914.00	453,504.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,285,281.44	-448,294.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		15,000,081.80	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,081.80	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		379,199.21	743,523.78
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,379,199.21	15,743,523.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,620,882.59	-3,743,523.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		51,656.92	6,449.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-92,621.26	-3,724,975.02
加：期初现金及现金等价物余额		403,576.48	4,128,551.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		310,955.22	403,576.48

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,580,000.00				10,627,985.41						-1,355,545.64		19,852,439.77
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	10,580,000.00				10,627,985.41						-1,355,545.64		19,852,439.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,175,555.00				13,824,526.80						-3,797,331.53		11,202,750.27
（一）综合收益总额											-3,797,331.53		-3,797,331.53
（二）所有者投入和减少资本	1,175,555.00				13,824,526.80								15,000,081.80
1. 股东投入的普通股	1,175,555.00				13,824,526.80								15,000,081.80
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. 提取盈余公积												
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	11,755,555.00				24,452,512.21						-5,152,877.17	31,055,190.04

项目	上期											少数	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		股 东 权 益	
一、上年期末余额	10,580,000.00				10,627,985.41						-2,223,671.99		18,984,313.42
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	10,580,000.00				10,627,985.41						-2,223,671.99		18,984,313.42
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											868,126.35		868,126.35
（一）综合收益总额											868,126.35		868,126.35
（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													
1. 提取盈余公积													
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	10,580,000.00				10,627,985.41						-1,355,545.64		19,852,439.77

法定代表人：王云峰

主管会计工作负责人：杜风芹

会计机构负责人：王君

**大连佳峰自动化股份有限公司**  
**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**

大连佳峰自动化股份有限公司的前身系大连佳峰电子有限公司, 大连佳峰电子有限公司成立于2001年10月24日, 由王云峰、杜风芹共同出资组建, 注册资本为50万元。2016年6月13日, 大连佳峰电子有限公司整体变更为股份有限公司, 更名为大连佳峰自动化股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

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

截止2018年12月31日, 股权结构如下:

股东名称	持有股本(元)	持股比例(%)
王云峰	6,130,000.00	52.15
杜风芹	1,750,000.00	14.89
大连佳峰商道信息咨询合伙企业(有限合伙)	2,700,000.00	22.96
青岛华芯创原创业投资中心(有限合伙)	1,175,555.00	10.00
合计	11,755,555.00	100.00

公司注册址: 辽宁省大连经济技术开发区福泉北路27-5号1-4层。

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

公司法定代表人: 王云峰。

统一社会信用代码: 912102137327457372。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

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

则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 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**

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

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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

#### **3、记账本位币**

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

#### **4、现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **5、外币业务和外币报表折算**

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 6、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或

金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在

终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或

其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

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

闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	根据应收款项和其他应收账的账龄特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

账龄	应收款项计提比例 (%)
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### (3) 坏账准备的转回

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

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时原材料按加权平均法计价,库存商品按个别认定法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊

销。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终

止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## **10、在建工程**

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## **11、借款费用**

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

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

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

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

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

## **12、无形资产**

### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济

利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、14“长期资产减值”。

## 13、长期待摊费用

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

计受益期间按直线法摊销。

#### **14、长期资产减值**

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **15、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 16、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重

新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

## 17、收入

### (1) 商品销售收入

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

本公司以购买方接受交货并检验完毕后确认收入。

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 18、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合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/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## **20、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策**

本年未发生重要的会计政策变更。

### **(2) 会计估计**

本年未发生会计估计变更。

## **21、重大会计判断和估计**

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

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

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

### **(1) 坏账准备计提**

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

### **(2) 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断

和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）金融工具公允价值

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

### （5）折旧和摊销

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

### （6）递延所得税资产

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

### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些

税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

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

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

本公司自2014年9月获得编号为GR201421200024的高新技术企业证书，有效期为2014年9月至2017年8月。根据“关于发布大连市2017年第二批高新技术企业认定名单的通知”(大科高发[2018]4号)，本公司获得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号为GR201721200220，发证日期为2017年11月29日。

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

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“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	398.78	3,681.42
银行存款	310,556.44	399,895.06
合计	310,955.22	403,576.48

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	216,500.00	420,323.58
应收账款	8,921,134.31	7,184,730.99

项目	年末余额	年初余额
合计	9,137,634.31	7,605,054.57

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	216,500.00	420,323.58
合计	216,500.00	420,323.58

② 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,507,187.08	
合计	3,507,187.08	

(2) 应收账款情况

① 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,544,052.93	100.00	622,918.62	6.53	8,921,134.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,544,052.93	100.00	622,918.62	—	8,921,134.31

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,763,663.38	100.00	578,932.39	7.46	7,184,730.99

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,763,663.38	100.00	578,932.39	—	7,184,730.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,192,447.43	409,622.37	5.00
1 至 2 年	965,927.00	96,592.70	10.00
2 至 3 年	380,678.50	114,203.55	30.00
3 至 4 年	5,000.00	2,500.00	50.00
合计	9,544,052.93	622,918.62	—

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为 43,986.23 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为 6,379,684.94 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 66.84%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 318,984.25 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	126,156.67	99.05	278,425.70	99.90
1 至 2 年	940.00	0.74	265.00	0.10
2 至 3 年	265.00	0.21		
3 年以上				
合计	127,361.67	100.00	278,690.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为110,008.92元，占预付账款年末余额合计数的比例为86.38%。

#### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	81,035.30	3,006,523.65
应收利息		
应收股利		
合 计	81,035.30	3,006,523.65

#### 其他应收款情况

##### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,300.32	100.00	4,265.02	5.00	81,035.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	85,300.32	100.00	4,265.02	—	81,035.30

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,164,788.58	100.00	158,264.93	5.00	3,006,523.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,164,788.58	100.00	158,264.93	—	3,006,523.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,300.32	4,265.02	5.00
合计	85,300.32	4,265.02	—

②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	15,012.68	27,867.71
往来款项		3,056,662.71
押金、保证金	70,287.64	80,000.00
其他		258.16
合计	85,300.32	3,164,788.58

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 153,999.91 元。

④按欠款方归集期末余额较大的其他应收款情况

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
大连德泰港华燃气有限公司	押金、保证金	50,000.00	一年以内	58.62	2,500.00
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	押金、保证金	20,287.64	一年以内	23.78	1,014.39
合计	—	70,287.64	—	82.40	3,514.39

## 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	1,803,029.07		1,803,029.07
在产品	3,153,871.78		3,153,871.78
库存商品	5,661,068.22	49,905.96	5,611,162.26
发出商品	1,064,344.62		1,064,344.62
合计	11,682,313.69	49,905.96	11,632,407.73

(续)

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

### (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	249,188.73			199,282.77		49,905.96
合计	249,188.73			199,282.77		49,905.96

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			原计提跌价准备的库存商品本年重新投入生产

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	1,001,535.20	1,865.96
待抵扣进项税额	5,292.13	2,902.98
合计	1,006,827.33	4,768.94

## 7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	19,730,750.89	18,186,867.60
固定资产清理		
合计	19,730,750.89	18,186,867.60

### 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	18,838,009.54	2,727,583.07	1,914,838.18	435,919.62	623,663.72	24,540,014.13
2、本年增加金额	216,147.00	2,924,727.35		123,090.25	213,899.94	3,477,864.54

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
其中：购置		505,384.64		123,090.25	213,899.94	842,374.83
在建工程转入	216,147.00	2,419,342.71				2,635,489.71
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	19,054,156.54	5,652,310.42	1,914,838.18	559,009.87	837,563.66	28,017,878.67
二、累计折旧						
1、年初余额	3,269,989.46	1,567,744.38	782,107.66	202,663.02	530,642.01	6,353,146.53
2、本年增加金额	925,606.41	462,893.36	395,892.36	110,613.50	38,975.62	1,933,981.25
计提	925,606.41	462,893.36	395,892.36	110,613.50	38,975.62	1,933,981.25
3、本年减少金额						
处置或报废						
4、年末余额	4,195,595.87	2,030,637.74	1,178,000.02	313,276.52	569,617.63	8,287,127.78
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	14,858,560.67	3,621,672.68	736,838.16	245,733.35	267,946.03	19,730,750.89
2、年初账面价值	15,568,020.08	1,159,838.69	1,132,730.52	233,256.60	93,021.71	18,186,867.60

## 8、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程		216,147.00
工程物资		
合计		216,147.00

## 在建工程情况

项目	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	其他减少金额	年末数
装修工程	216,147.00		216,147.00		

项 目	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	其他减少金额	年末数
设备		2,419,342.71	2,419,342.71		
合 计	216,147.00	2,419,342.71	2,635,489.71		

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,132,800.00	5,580,000.00	96,769.23	11,809,569.23
2、本年增加金额			20,000.00	20,000.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	6,132,800.00	5,580,000.00	116,769.23	11,829,569.23
二、累计摊销				
1、年初余额	776,821.08	4,929,000.00	33,951.42	5,739,772.50
2、本年增加金额	122,655.96	558,000.00	12,477.00	693,132.96
计提	122,655.96	558,000.00	12,477.00	693,132.96
3、本年减少金额				
4、年末余额	899,477.04	5,487,000.00	46,428.42	6,432,905.46
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	5,233,322.96	93,000.00	70,340.81	5,396,663.77
2、年初账面价值	5,355,978.92	651,000.00	62,817.81	6,069,796.73

### (2) 重要的无形资产情况

项 目	年末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	5,233,322.96	42年8个月

## 10、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	677,089.60	101,563.43	986,386.05	147,957.91
可抵扣亏损	6,011,433.84	901,715.08	6,011,433.84	901,715.08
递延收益	27,957.65	4,193.65	34,057.51	5,108.63
合计	6,716,481.09	1,007,472.16	7,031,877.40	1,054,781.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,015,890.25	
合计	4,015,890.25	

注：本年度发生的亏损未确认递延所得税资产，原因是企业研发费用金额较大，研发费用加计扣除后，未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性。

11、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	2,000,000.00	11,000,000.00
合计	2,000,000.00	11,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、35。

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	8,856,854.34	6,408,476.05
合计	8,856,854.34	6,408,476.05

应付账款情况：

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	8,080,172.49	6,408,476.05
应付设备款	776,681.85	
合计	8,856,854.34	6,408,476.05

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
日本超音波株式会社	1,388,122.95	暂未付款
合计	1,388,122.95	

### 13、预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	1,419,559.83	2,083,386.62
合计	1,419,559.83	2,083,386.62

#### 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
合肥矽迈微电子科技有限公司	292,000.00	合同未完成
合计	292,000.00	

### 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		6,817,242.20	6,817,242.20	
二、离职后福利-设定提存计划		534,277.78	534,277.78	
三、辞退福利				
合计		7,351,519.98	7,351,519.98	

#### (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		5,738,003.24	5,738,003.24	
2、职工福利费		494,487.92	494,487.92	
3、社会保险费		267,589.04	267,589.04	
其中：医疗保险费		220,971.75	220,971.75	
工伤保险费		14,495.80	14,495.80	
生育保险费		32,121.49	32,121.49	
4、住房公积金		316,162.00	316,162.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,000.00	1,000.00	
合计		6,817,242.20	6,817,242.20	

#### (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		520,140.95	520,140.95	
2、失业保险费		14,136.83	14,136.83	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		534,277.78	534,277.78	

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

### 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
未交增值税	107,710.25	259,084.11
城市维护建设税	7,539.72	18,135.89
教育费附加	3,231.31	7,772.52
地方教育费附加	2,154.21	5,181.68
土地使用税	7,500.00	7,500.00
房产税	16,771.30	16,771.30
个人所得税	11,726.14	23,952.02
印花税	7,500.04	
合计	164,132.97	338,397.52

### 16、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,455.83	19,738.13
应付股利		
其他应付款	16,500.00	17,500.00
合计	19,955.83	37,238.13

#### (1) 应付利息情况

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,455.83	19,738.13
合计	3,455.83	19,738.13

#### (2) 其他应付款

##### ①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款	16,500.00	17,500.00
合计	16,500.00	17,500.00

### 17、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	5,406,259.65		490,844.28	4,915,415.37	与资产相关政府补助
合计	5,406,259.65		490,844.28	4,915,415.37	—

涉及政府补助的项目明细：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计其他 收益金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
IC 用全自动装片机项目配套费	437,077.53		92,290.51		344,787.02	与资产相关
半导体器件专用封装设备及产业化项目	1,960,833.33		130,000.00		1,830,833.33	与资产相关
大连市大规模集成电路封装设备工程实验室	754,166.67		50,000.00		704,166.67	与资产相关
市工程实验室配套资金	113,125.00		7,500.00		105,625.00	与资产相关
300mm 全自动装片机开发及产业化	500,000.00				500,000.00	与资产相关
全自动金线键合机	157,710.99		89,578.40		68,132.59	与资产相关
半导体封装设备产业化	1,206,666.67		80,000.00		1,126,666.67	与资产相关
全自动高速共晶银浆兼用装片机开发及产业化	242,621.95		35,375.51		207,246.44	与资产相关
IGBT 装片机	34,057.51		6,099.86		27,957.65	与资产相关
合计	5,406,259.65		490,844.28		4,915,415.37	

## 18、股本

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

注：根据公司 2018 年第一次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司定向发行人民币普通股 1,175,555 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.76 元。本年增加实收资本由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字[2018]25030001 号”验资报告审验。

## 19、资本公积

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

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

注：本年增加资本公积为定向增发普通股产生的股本溢价，详见六、18注。

## 20、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-1,355,545.64	-2,223,671.99
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,355,545.64	-2,223,671.99
加：本年归属于母公司股东的净利润	-3,797,331.53	868,126.35
减：提取法定盈余公积		
其他		
年末未分配利润	-5,152,877.17	-1,355,545.64

## 21、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,079,181.63	15,136,445.07	20,165,384.62	13,586,432.53
其他业务	1,182,855.77	491,210.14	1,606,970.97	410,822.15
合计	24,262,037.40	15,627,655.21	21,772,355.59	13,997,254.68

## 22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	7,539.72	68,925.84
教育费附加	3,231.31	29,539.64
地方教育费附加	2,154.21	19,693.09
印花税	16,178.64	10,550.80
房产税	201,255.60	201,255.60
土地使用税	90,000.00	90,000.00
车船税	10,500.00	10,020.00
合计	330,859.48	429,984.97

注：税金的计缴标准详见附注五、税项。

## 23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	320,779.43	382,793.75
商品维修费	121,939.36	184,383.06

项目	本年发生额	上年发生额
展览费	187,411.86	204,969.21
包装运输费	183,300.29	191,652.21
差旅费	179,350.15	114,624.94
其他	35,744.42	23,667.96
合计	1,028,525.51	1,102,091.13

#### 24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,984,538.41	1,725,902.20
折旧费	1,595,536.09	1,353,525.36
差旅费	870,027.04	677,369.39
无形资产摊销	693,132.96	693,132.96
中介费用	532,041.32	1,000,561.46
海外专家费	262,078.10	231,956.34
车辆费	239,719.42	138,954.67
办公费	179,250.44	286,425.15
绿化费	115,436.87	
业务招待费	74,575.90	66,847.96
燃气费	48,545.54	42,642.57
交通费	44,676.98	38,290.86
低值易耗品	25,789.73	2,574.00
协会会费	7,300.00	84,733.96
其他	305,198.09	235,183.74
合计	6,977,846.89	6,578,100.62

#### 25、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	3,705,435.77	2,883,799.80
材料费	3,875,507.31	3,471,697.50
委外开发费	459,811.20	12,000.00
技术咨询费	312,679.62	
合计	8,353,433.90	6,367,497.30

#### 26、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	362,916.91	738,140.66
贴现利息支出	19,204.59	66,413.17
减：利息收入	15,763.39	3,290.79
汇兑损益	277,061.56	71,603.89
手续费	12,907.81	46,612.83
合计	656,327.48	919,479.76

## 27、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	217,898.11	287,321.13
存货减值准备		249,188.73
合计	217,898.11	536,509.86

## 28、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,098,685.31	9,446,899.85	5,098,685.31
合计	5,098,685.31	9,446,899.85	5,098,685.31

明细如下：

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
IC 用全自动装片机项目配套费	92,290.51	92,290.51	92,290.51
半导体器件专用封装设备及产业化项目	130,000.00	130,000.00	130,000.00
大连市大规模集成电路封装设备工程实验室	50,000.00	50,000.00	50,000.00
市工程实验室配套资金	7,500.00	7,500.00	7,500.00
全自动金线键合机	89,578.40	89,578.40	89,578.40
半导体封装设备产业化	80,000.00	80,000.00	80,000.00
全自动高速共晶银浆兼用装片机开发及产业化	35,375.51	35,375.51	35,375.51
IGBT 装片机	6,099.86	6,099.86	6,099.86
专精特新补助	50,000.00		50,000.00
制造业创新中心建设专项资金项目补助	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
创新券补贴	2,700.00		2,700.00
引智项目款（外国专家）	300,000.00	300,000.00	300,000.00
高新技术研究开发区计划专题项目费	576,000.00		576,000.00
授权发明专利资助项目费	20,000.00	20,000.00	20,000.00

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
省科技厅科技奖金	50,000.00		50,000.00
2017 年市工程技术研究中心补助资金	500,000.00		500,000.00
2017 年第二批高企认证补助	100,000.00		100,000.00
大连金普新区经济发展局 2015 年度科技计划项目尾款	500,000.00		500,000.00
大连就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	9,141.03	10,083.54	9,141.03
大连金融发展局 2017 年企业上市补贴资金		1,000,000.00	
大连科学技术局大连市科技进步奖		20,000.00	
大连市财政局首台套双头铝丝焊线机项目拨款		2,840,000.00	
大连市科学技术局创新券补贴		4,000.00	
大连市外国专家局 LED 全自动打线机研发引智项目拨款		200,000.00	
大连市对外贸易经济合作局国际市场开拓资金		81,000.00	
金普新区人社局人才资金资助		50,000.00	
金普新区新三板挂牌补贴		1,600,000.00	
科技创新十强企业奖励基金		50,000.00	
IC 卡用全自动装片机项目费		280,972.03	
合 计	5,098,685.31	9,446,899.85	5,098,685.31

### 29、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品在持有期间的投资收益	70,301.80	37.98
合计	70,301.80	37.98

### 30、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔款	12,500.00		12,500.00
合计	12,500.00		12,500.00

### 31、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计		237,171.85	
其中：固定资产报废损失		237,171.85	
罚款、滞纳金及补偿金		20,744.51	
对外捐赠	1,000.00		1,000.00

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	1,000.00	257,916.36	1,000.00

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	47,309.46	162,332.39
合计	47,309.46	162,332.39

#### (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	-3,750,022.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	-562,503.31
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,429.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	602,383.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	47,309.46

### 33、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	15,763.39	3,250.79
政府补助	4,607,841.03	8,675,083.54
收回备用金借款	326,350.33	793,190.81
收往来款	1,183,000.00	3,244,000.00
个人缴纳保险款		3,733.35
保证金、押金返还款	177,091.86	200,600.00
保险理赔款	12,500.00	2,000.00
其他	82,083.71	24,411.60
合计	6,404,630.32	12,946,270.09

#### (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	733,000.00	3,183,385.00

项目	本年发生额	上年发生额
支付备用金借款	399,007.90	762,294.52
支付的各项费用	3,424,890.38	3,502,626.03
合计	4,556,898.28	7,448,305.55

### 34、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,797,331.53	868,126.35
加：资产减值准备	217,898.11	536,509.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,933,981.25	1,638,364.75
无形资产摊销	693,132.96	693,132.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		237,171.85
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	311,259.99	731,690.72
投资损失（收益以“-”号填列）	-70,301.80	-37.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	47,309.46	162,332.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,133,134.51	2,792,516.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,027,817.83	-1,412,806.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	345,124.57	-5,014,791.72
其他		-771,816.31
经营活动产生的现金流量净额	-4,479,879.33	460,393.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	310,955.22	403,576.48
减：现金的期初余额	403,576.48	4,128,551.50

补充资料	本年金额	上年金额
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	-92,621.26	-3,724,975.02

## (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	310,955.22	403,576.48
其中：库存现金	398.78	3,681.42
可随时用于支付的银行存款	310,556.44	399,895.06
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	310,955.22	403,576.48
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

## 35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	12,720,761.95	用于短期借款抵押
无形资产	5,233,322.96	用于短期借款抵押
合计	17,954,084.91	

## 36、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			13,989.05
其中：美元	8.47	6.8632	58.13
欧元	0.80	7.8473	6.28
日元	225,001.00	0.061887	13,924.64
应付账款			2,790,968.44
其中：美元	145,383.00	6.8632	997,792.61
日元	28,975,000.00	0.061887	1,793,175.83

## 37、政府补助

当期收到政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专精特新补助	50,000.00	其他收益	50,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
制造业创新中心建设专项资金项目补助	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
创新券补贴	2,700.00	其他收益	2,700.00
引智项目款（外国专家）	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术研究开发区计划专题项目费	576,000.00	其他收益	576,000.00
授权发明专利资助项目费	20,000.00	其他收益	20,000.00
省科技厅科技奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017 年市工程技术研究中心补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年第二批高企认证补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
大连金普新区经济发展局 2015 年度科技计划项目尾款	500,000.00	其他收益	500,000.00
大连就业管理中心失业保险基金稳岗补贴	9,141.03	其他收益	9,141.03
合 计	4,607,841.03		4,607,841.03

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司部分采购使用美元、欧元、日元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外

币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
货币资金（美元）	8.47	1.00
货币资金（欧元）	0.80	0.80
货币资金（日元）	225,001.00	867,498.00
其他应收款（美元）		400,000.00
应付账款（美元）	145,383.00	
应付账款（日元）	28,975,000.00	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金（美元）	对人民币升值 1%	0.58	0.58	0.07	0.07
货币资金（美元）	对人民币贬值 1%	-0.58	-0.58	-0.07	-0.07
货币资金（欧元）	对人民币升值 1%	0.06	0.06	0.06	0.06
货币资金（欧元）	对人民币贬值 1%	-0.06	-0.06	-0.06	-0.06
货币资金（日元）	对人民币升值 1%	139.25	139.25	502.13	502.13
货币资金（日元）	对人民币贬值 1%	-139.25	-139.25	-502.13	-502.13
其他应收款（美元）	对人民币升值 1%			26,136.80	26,136.80
其他应收款（美元）	对人民币贬值 1%			-26,136.80	-26,136.80
应付账款（美元）	对人民币升值 1%	-9,977.93	-9,977.93		
应付账款（美元）	对人民币贬值 1%	9,977.93	9,977.93		
应付账款（日元）	对人民币升值 1%	-17,931.76	-17,931.76		
应付账款（日元）	对人民币贬值 1%	17,931.76	17,931.76		

## （2）利率风险—现金流量变动风险

除银行存款（附注六、1）外，本公司没有重大的计息资产。大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司财务部定期密切关注该等利率的波动。本公司董事认为本公司持有的此类资产于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司中的计息负债为短期借款，利率均为固定利率，故此类负债于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

## 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内
短期借款	2,000,000.00
应付票据及应付账款	8,856,854.34
其他应付款	19,955.83

## 八、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方是王云峰、杜风芹（二人为夫妻关系）。

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他重要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
关联企业：	
大连佳峰商道信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司股东，持股比例为 22.96%
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	本公司股东，持股比例为 10.00%
关联自然人：	
王羽佳	董事会秘书、大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人
刘岷善	董事、副总经理、大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人
孙海龙	董事
张 飞	大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人、监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
鄢 宁	监事
王 雷	监事
盛齐宇	副总经理、大连佳峰商道信息咨询合伙企业的有限合伙人

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联方拆借

本年公司陆续向自然人王羽佳拆入流动资金 58.30 万元，本年已全部归还。

拆入与归还明细如下：

拆入日期	拆借金额	归还日期	归还金额
2018 年 2 月 7 日	33,000.00	2018 年 2 月 13 日	33,000.00
2018 年 3 月 30 日	50,000.00	2018 年 5 月 22 日	50,000.00
2018 年 10 月 9 日	500,000.00	2018 年 10 月 15 日	500,000.00
合计	583,000.00	——	583,000.00

### (2) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	837,327.30	925,036.00

## 九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,098,685.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	70,301.80	
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	11,500.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,180,487.11	
减：所得税影响额	777,223.07	
合计	4,403,264.04	

注：非经常性损益项目中的正数表示收益及收入,负数表示损失或支出。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-12.47	-0.33	-0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-26.93	-0.71	-0.71

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：

大连佳峰自动化股份有限公司董事会秘书办公室