

广东正业科技股份有限公司

2016 年半年度报告



**正业科技**  
ZHENGYE TECHNOLOGY

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人徐地华、主管会计工作负责人温永忠及会计机构负责人(会计主管人员)谭君艳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司半年度财务报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并被出具标准审计报告。

## 目录

<b>2016 半年度报告</b> .....	<b>2</b>
<b>第一节 重要提示、释义</b> .....	<b>5</b>
<b>第二节 公司基本情况简介</b> .....	<b>9</b>
<b>第三节 董事会报告</b> .....	<b>20</b>
<b>第四节 重要事项</b> .....	<b>34</b>
<b>第五节 股份变动及股东情况</b> .....	<b>40</b>
<b>第六节 董事、监事、高级管理人员情况</b> .....	<b>41</b>
<b>第七节 财务报告</b> .....	<b>136</b>
<b>第八节 备查文件目录</b> .....	错误!未定义书签。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、正业科技	指	广东正业科技股份有限公司
昆山正业	指	昆山市正业电子有限公司
高埗分公司	指	广东正业科技股份有限公司东莞高埗分公司
拓联电子	指	江门市拓联电子科技有限公司
鹏煜威	指	深圳市鹏煜威科技有限公司
集银科技	指	深圳市集银科技有限公司
炫硕光电	指	深圳市炫硕光电科技有限公司
报告期、本报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东证监局
深交所	指	深圳证券交易所
瑞华、会计师	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》
PCB	指	印制电路板，为 printed circuit board 的英文缩写
CPCA	指	中国印制电路行业协会
LCM	指	指 LCM (LCD Module) 即 LCD 显示模组、液晶模块，是指将液晶显示器件、连接件、控制与驱动等外围电路、PCB 电路板、背光源、结构件等装配在一起的组件
锂电	指	锂电池简称，在电极材料中使用了锂元素作为主要活性物质的一类电池
SAP	指	一种先进的企业管理软件

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	正业科技	股票代码	300410
公司的中文名称	广东正业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正业科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Zhengye Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhengye Technology		
公司的法定代表人	徐地华		
注册地址	东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号		
注册地址的邮政编码	523808		
办公地址	东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号		
办公地址的邮政编码	523808		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.zhengyee.com">http://www.zhengyee.com</a>		
电子信箱	ir@zhengyee.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦艳平	王巍
联系地址	东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号	东莞市松山湖科技产业园区科技九路 2 号
电话	0769-88774270	0769-88774270
传真	0769-88774271	0769-88774271
电子信箱	ir@zhengyee.com	ir@zhengyee.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	232,128,479.97	157,762,583.54	47.14%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	19,947,300.54	16,526,352.64	20.70%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	17,602,617.50	12,981,795.47	35.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,361,039.61	-20,161,342.64	186.11%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0959	-0.336	128.53%
基本每股收益（元/股）	0.1223	0.1102	10.98%
稀释每股收益（元/股）	0.1223	0.1102	10.98%
加权平均净资产收益率	3.08%	4.22%	-1.14%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	2.72%	3.32%	-0.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,424,329,346.89	777,950,639.30	83.09%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,137,715,538.21	539,445,395.28	110.90%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	6.2815	3.3811	85.78%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	41,685.71	
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）	2,754,886.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,121.79	
减：所得税影响额	413,767.60	
合计	2,344,683.04	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### 1、技术研发风险。

随着PCB行业、锂电行业、液晶模组行业的技术更新步伐的加快，公司及子公司通过不断加强技术研发团队建设，增强自身的基础研发和应用实力。但技术研发存在滞后或偏离行业整体技术发展方向的风险，而导致技术研发成果无法应用于市场并对公司业务产生不利影响。

### 2、业绩承诺无法实现的风险

公司自上市以来，在与公司主营业务相关联的领域积极开展并购重组，并取得了积极进展，集银科技、拓联电子已成为公司的全资子公司，公司已持有鹏煜威49%股权；且正在就鹏煜威剩余51%股权及炫硕光电100%股权的并购事宜紧锣密鼓开展工作。上述企业对公司均有业绩承诺，上述企业的业绩承诺是公司整体业绩的重要组成部分，如上述企业无法完成业绩承诺，将对公司业绩产生重大不利影响。针对上述风险，公司与上述被并购企业业务联动、技术联合攻关，充分发挥各自优势形成协同效应，并定期分析检讨经营管理不足，抓重点要点，将完成业绩承诺作为工作的首要任务。

### 3、宏观经济波动的风险

我国经济进入“L”型发展新常态，经济下行压力不断加大。在当前的宏观经济环境下，如公司下游行业的不景气或者发生重大不利变化，将影响公司产品的市场需求，可能造成公司的订单减少，进而造成公司业绩下滑。公司存在受宏观经济波动影响而发生业绩下滑的风险。针对上述风险，公司及子公司将积极采取以下应对措施：其一，重点关注国家产业战略和政策的动向，根据国家和产业战略变化及时调整公司发展战略和规划，以控制政策法规变化所带来的经营风险。其二，不断提升市场敏锐度、提升技术和产品研发能力，以市场和用户需求为导向，建立对市场和用户未来需求分析和预测机制，确保公司产品一体化解决方案满足市场和用户当下和未来需求，始终走在业界前端，以控制市场需求变化所带来的风险。其三，逐步建立供应链优势、提升工艺技术、降低运营成本，提升用户忠诚度，提高公司的市场竞争力，从而降低市场竞争日趋激烈所带来的风险。

### 4、横向整合导致的公司经营管理风险。

公司通过并购实现了业务领域的拓展及资产规模、产销规模、人员规模扩大，但公司和分子公司之间能否通过整合既保证上市公司对分子公司的控制力，又保持分子公司原有竞争优势，并充分发挥协同效应，具有不确定性，整合结果可能未能充分发挥协同效应，并可能会对分子公司的经营产生不利影响。公司将采取以下措施应对：其一，与分子公司经营管理层共同讨论制定其发展战略规划、年度经营计划及业绩目标指标，并对其实施情况进行阶段性总结分析，对取得的业绩予以充分的肯定，对未达成的经营计划和业绩目标指标项查找原因、明确改进计划并推进实施，以确保年度经营目标的实现。其二，严格执行《分子公司管理制度》，将内控管理要求落实到分子公司的内部管理制度中；加强对分子公司经营管理活动的日常指导和管控，审计部加强对分子公司的内控审计，确保规范运作要求的落实。其三，不断完善、优化SAP信息化平台建设，提

升内部使用效率，提高研发生产、市场营销、经营管理决策的效率和水平。

#### 5、募集资金投资项目市场拓展风险。

公司首发上市的募集资金投资项目已完成主体建设，正在配合政府相关职能部门就环保、供电、防雷、规划等进行验收工作。募集资金投资项目建成后，如果市场环境、技术、相关政策等方面出现重大不利变化，公司产品销售渠道、生产规模无法形成有力的支撑，可能导致市场拓展发生较大困难，从而影响到募投项目收益。

#### 6、应收账款总额较大导致坏账及流动性风险。

随着公司业务规模的扩大以及并购企业财务报表的合并，公司应收账款增长较快，本报告期末应收账款为331,485,665.04元。应收账款不能及时收回，将对公司资产质量及财务状况产生不利影响，降低公司资金周转速度与运营效率，导致流动性或坏账风险，从而影响公司正常运营。公司已采取多种措施降低风险：制订了回款考核制度，将回款作为销售团队的关键业绩指标进行月度考核，并纳入销售中高层管理人员的核心考核指标；提前管理应收账款的坏账风险，对新老客户的信用等级进行评估，降低对信用度低的客户的赊销比例；制定对账龄较长的应收账款的处置措施，对超过回款期的客户控制发货并加大应收账款的催收力度；增加承兑汇票等工具的支付比例，提高公司的资金收益；对应收账款购买信用保险；引进融资租赁方式参与销售，提升回款效率。

#### 7、经营管理风险。

通过开展重组并购工作，公司的资产、业务、项目、人员等各方面的规模在迅速扩大，公司在发展战略、制度建设、运营管理、资金管理、内部控制建设、人才队伍建设等方面面临更大的挑战和风险。



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### 1、报告期内总体经营情况

2016年上半年度，我国经济进入“L”型发展新常态，经济下行压力不断加大。针对市场转导来的业绩压力，公司管理层紧抓企业发展的两条主线：其一，抓内生发展。1、进一步理顺公司组织管理架构，充分赋予各事业部经营管理权力，加大对智能加工、检测设备的研发投入力度，特别是加大了对X光系列检测设备、激光系列设备等的研发投入力度。上半年度，公司X光系列检测设备取得了较好的销售业绩，特别是在动力电池领域的销售取得了重大突破。2、有的放矢，有所为有所不为，针对产值低、利润低的产品逐步淘汰，产值高、利润高的产品不断加强资源配置形成拳头产品，提升市场综合竞争力。3、推行全体员工月度绩效考核，设立浮动奖金，将绩效考核与员工收入挂钩，提升员工的工作主观能动性。4、抓重点项目、大客户认证，通过设立专职部门、专职岗位，坚持不懈推进大客户开发工作。5、设立全资子公司南昌正业，鉴于PCB行业存在的产业内迁趋势，为了就近服务国家中部地区的客户，公司在上半年度设立了南昌正业，并正在紧张开展前期建设工作。其二，抓外延增长。1、公司在上半年度开展了并购重组工作，收购鹏煜威51%股权和炫硕光电100%股权，截止目前，上述重组工作较为顺利，在近期将上报证监会。2、以各并购企业的业绩承诺为重要抓手，为各并购企业提供适时支持，把握企业发展方向，确保并购企业的业绩承诺不落空。

2016年上半年度，虽然国内整体市场经济环境较差，但因公司PCB业务实现了稳健发展，在锂电行业的订单较为充足以及被并购企业实现了财务并表。公司在报告期内的销售业绩有一定幅度的增长，基本完成了上半年度制定的各项经营指标，呈现出较快发展的态势。

报告期内，公司实现营业收入23,212.85万元，比上年同期上升47.14%，实现利润总额2,119.50万元，比上年同期上升10.13%，实现净利润1,994.73万元，比上年同期上升20.70%；其中，实现归属于母公司股东的净利润1,994.73万元，比上年同期上升20.70%。

报告期内，公司根据证监会、深圳证券交易所等相关监管部门关于创业板上市公司规范运作的有关规定，健全各项规章制度和内控制度，完善法人治理结构，加强内部控制，公司运作日趋规范和高效。报告期内，公司信息披露均在规定的披露时限及时报送并在指定网站披露相关文件，公司已披露的信息真实、准确、完整、及时，能客观地反映公司发生的相关事项，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	232,128,479.97	157,762,583.54	47.14%	报告期内营业收入较上年同期增加 47.14%，主要系本报告期销售规模扩大，新产品销售增加所致。
营业成本	143,401,122.08	101,784,648.12	40.89%	报告期内营业成本较上年同期增加 40.89%，主要系本报告期营业收入增加导致营业成本相应增加所致。
销售费用	15,695,902.50	11,507,136.13	36.40%	报告期内销售费用较上年同期增加 36.40%，主要系本报告期营业收入增加导致销售费用相应增加所致。
管理费用	51,273,431.48	26,410,683.01	94.14%	报告期内管理费用较上年同期增加 94.14%，主要系本报告期分摊股权激励费用以及研发费用投入增加所致。
财务费用	2,080,031.30	-306,718.77	778.16%	报告期内财务费用较上年同期增加 778.16%，主要系本报

				告期银行借款利息支出增加所致。
所得税费用	1,247,659.63	2,718,976.77	-54.11%	报告期内所得税费用较上年同期减少 54.11%，主要系本报告期递延所得税影响所致。
研发投入	14,384,380.90	9,390,323.56	53.18%	报告期内研发费用较上年同期增加 53.18%，主要系本报告期研发投入加大所致。
经营活动产生的现金流量净额	17,361,039.61	-20,161,342.64	186.11%	报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 186.11%，主要系本报告期加大了收款力度所致。
投资活动产生的现金流量净额	-337,778,095.52	-7,990,739.87	-4,127.12%	报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4127.12%，主要系本报告期支付并购公司投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	295,017,788.51	-15,543,183.27	1,998.05%	报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1998.05%，主要系本报告期募集配套资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-25,326,088.72	-43,696,441.66	42.04%	报告期内现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 42.04%，主要系本报告期加强经营活动现金流的管理所致。
				变动原因
应收账款	331,485,665.04	241,508,668.33	37.26%	应收账款期末较期初增加 37.26%，主要系增加新并购企业的应收账款所致。
预付账款	8,645,393.92	16,559,688.55	-47.79%	预付账款期末较期初减少 47.79%，主要系预付的供应商到货到票进行结转所致。
存货	176,758,218.78	76,262,288.20	131.78%	存货期末较期初增加 131.78%，主要系增加新并购企业的存货所致。
固定资产	104,520,828.31	73,918,386.66	41.40%	固定资产期末较期初增加 41.40%，主要系本期新购买固定资产以及在在建工程结转所致。
无形资产	33,392,119.52	11,935,318.12	179.78%	无形资产期末较期初增加 179.78%，主要系增加新并购企业的无形资产以及其他非流动资产结转所致。
商誉	441,840,104.78	22,898,274.11	1,829.58%	商誉期末较期初增加 1829.58%，主要系本期并购深圳集银科技有限公司所致。
递延所得税资产	6,954,503.22	2,771,766.74	150.91%	递延所得税资产期末较期初增加 150.91%，主要系本期可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	6,451,417.34	19,793,673.17	-67.41%	其他非流动资产期末较期初减少 67.41%，主要系本期结转固定资产和无形资产所致。
应付票据	35,902,631.18	16,313,134.17	120.08%	应付票据期末较期初增加 120.08%，主要系增加新并购企业的应付票据所致。
应付账款	129,571,810.28	67,948,308.57	90.69%	应付账款期末较期初增加 90.69%，主要系增加并购企业的应付账款所致。
预收账款	15,685,041.96	2,924,013.28	436.42%	预收账款期末较期初增加 436.42%，主要系增加新并购企

				业的预收账款所致。
应付职工薪酬	4,922,603.91	3,323,481.19	48.12%	应付职工薪酬期末较期初增加 48.12%，主要系增加新并购企业的应付职工薪酬所致。
其他应付款	5,354,514.48	72,720,839.66	-92.64%	其他应付款期末较期初减少 92.64%，主要系本期支付并购公司投资款所致。
递延所得税负债	2,795,396.27			递延所得税负债期末较期初增加，主要系本期非同一控制下企业合并资产评估增值所致。
递延收益	9,733,293.66	1,476,310.05	559.30%	递延收益期末较期初增加 559.30%，主要系本期新收到政府补助以及增加新并购企业的递延收益所致。
资本公积	725,587,968.31	164,583,275.31	340.86%	资本公积期末较期初增加 340.86%，主要系本期发行股份购买资产并募集配套资金增加资本公积所致。
营业税金及附加	1,253,347.08	959,424.51	30.64%	报告期内营业税金及附加较上年同期增加 30.64%，主要系本报告期营业收入增加所致。
资产减值损失	3,710,266.92	2,332,148.39	59.09%	报告期内资产减值损失较上年同期增加 59.09%，主要系本报告期计提坏账准备和存货跌价准备所致。
投资收益	3,722,130.92			报告期内投资收益较上年同期增加，主要系本报告期投资联营企业的投资收益所致。
营业外收入	2,819,642.44	4,278,684.51	-34.10%	报告期内营业外收入较上年同期减少 34.10%，主要系本报告期从递延收益结转金额较少所致。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）未发生重大变化。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### （1）主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务为PCB精密加工检测设备、PCB精密加工辅助材料、锂电X光系列检测设备。报告期内，公司实现营业收入23,212.85万元，较上年同期上升47.14%。归属于上市公司股东的净利润为1,994.73万元，比去年同期上升20.70%。

### （2）主营业务构成情况

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分产品或服务						
PCB 精密加工检测设备	101,443,102.06	61,877,395.50	39.00%	21.04%	27.88%	-3.27%
PCB 精密加工辅助材料	82,689,168.03	56,707,903.69	31.42%	11.81%	6.20%	3.62%
液晶模组自动化组装及检测设备	38,674,675.03	18,940,470.11	51.03%			
分地区						
华南	130,948,528.91	86,878,743.78	33.65%	62.63%	63.05%	-0.17%
华东	78,172,145.76	43,694,560.82	44.10%	8.27%	-3.50%	6.82%
注 1: 液晶模组自动化组装及检测设备是本报告期新收购子公司产生, 无上年同期对比数据。						
注 2: 因公司销售的产品不能准确地进行行业分类, 因此未列示行业分类。						

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

前五名供应商合计采购金额（元）	26,837,848.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	16.60%

公司不存在依赖单个供应商的情况，前五大供应商的变动不会对公司的生产经营产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

前五名客户合计销售金额（元）	53,568,201.94
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	23.08%

公司不存在依赖单个客户的情况，前五大客户的变动不会对公司的生产经营产生重大影响。

## 6、主要参股公司分析

适用  不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳市鹏煜威科技有限公司	机电设备、电阻焊机、包装机械	7,596,185.55

## 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

报告期内，公司继续加大技术研发投入力度，推进技术创新和产品优化升级，各项研发任务顺利开展。报告期内，公司投入研发资金1,438.44万元,比去年同期上升53.18%，占公司营业收入的6.20%。截至本报告期末，公司（含子公司）已授权专利129项，软件著作权17项。本报告期内，公司新增授权专利11项。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

2016年上半年，国内经济仍处于调整结构、转型升级的阶段，涉及各行各业的持续调整影响到我国经济的整体运行，导致国内经济特别是实体经济面临较为困难的局面。而西方主要经济体的实际运行情况不及预期，国际贸易保护主义抬头，国际贸易低迷等，各种影响经济提振的不确定因素在增加。全球的印制电路板行业景气度呈下降趋势，市场竞争加剧，成本不断提升，各行业厂家面临的转型压力不断增加。但国内印制电路板行业在当前市场环境下，仍保持了增长态势，特别是汽车电子、互联网穿戴产品、新能源汽车等领域的迅速发展，为印制电路板行业的发展注入了新的动能。公司的核心产品爱思达系列精密检测设备、过滤净化类辅助材料、精密定位类辅助材料的产销量仍位居行业前列。

在锂电行业，国内投资增速较快，新能源汽车行业的产品升级和国产化需求迅速提高，导致锂电池厂家特别是动力电池厂家的投产规模不断扩大，公司的X光系列检测设备的订单增幅明显。根据高工锂电数据统计，截至2016年6月，我国共出台新能源汽车的鼓励性政策近30项，公司将紧抓当前有利的宏观政策环境，不断提升技术水平，研发出满足行业技术新需求的新产品，做好上游产业链的智能检测设备和电子材料提供商。2016年上半年，公司的X光系列检测设备在锂电领域占据了较大的市场份额，继续保持领先地位。

在液晶模组行业，随着苹果公司宣布将在未来应用OLED显示屏至手机系列产品中，新技术的产生和应用，对未来设备和材料制造商将产生巨大的商业机遇，并带来一股OLED投资热潮。鉴于未来柔性或可折叠的OLED显示屏可能会对手持设

备的外形设计带来革命性变化，公司全资子公司集银科技在不断完善液晶模组前中后段应用设备，继续在TFT领域发力的同时，也不断投入科研力量，在OLED领域开展设备研发工作，为后继开展OLED领域的业务夯实基础。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

1、日常管理方面，报告期内，公司以降本增效、技术升级为核心，全面推行精细化管理与精品化生产。其一，全面执行事前、事中、事后预算管理，围绕年初制定的公司目标，做好各项预算指标的细化分解，防范资金风险，有效盘活存量资金；其二，健全绩效激励机制，全员纳入绩效考核对象，设立浮动奖金，员工绩效与收入直接挂钩，提升员工的工作主观能动性；其三，大力推行SAP，对供应链进行整合，统一管理，降低各项物耗、能耗，降低成本，提高产品利润率；其四，不断完善内部控制，健全各项内控制度特别是内部审计制度，进行流程优化再造，有效规避了经营管理风险。其五，引进中高端人才特别是具有技术特长的技术拔尖型人才，充实公司的技术研发和管理团队。

2、研发方面，报告期内，公司紧跟行业技术发展前沿技术，通过基础研发和应用研发同步推行模式，保证公司技术能力紧跟行业更新换代步伐。同时，公司与客户进行紧密协同，参与到客户生产线现场的自动化、智能化改造中，通过现场开发，满足客户的不同技术需求。另外，公司仍不断加强与各高校和科研院所的合作，孵化新产品、新技术，寻求技术变革机遇。

3、市场营销方面，报告期内，公司深挖老客户资源，将新产品或升级产品不断导入客户生产现场，协助客户进行产线升级和自动化改造。同时，公司设定了伟创力、京东方等几大客户作为上半年新开发重点大客户，进行集中攻关，目前，公司产品已进入试用阶段。

4、外延式并购方面，报告期内，公司继续践行“内生发展和外延并购”的双轮驱动战略布局，不断增加公司新的盈利增长点。公司在今年一月份启动了收购炫硕光电100%股权、鹏煜威51%股权（鹏煜威另49%股权已由公司于2015年下半年通过现金支付方式购买）的重组工作，近期该重组事项将报送至证监会予以审核。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

### 1、业绩承诺无法实现的风险

公司自上市以来，在与公司主营业务相关联的领域积极开展并购重组，并取得了积极进展，集银科技、拓联电子已成为公司的全资子公司，公司已持有鹏煜威49%的股权；且正在就鹏煜威剩余51%股权及炫硕光电100%股权的并购事宜紧锣密鼓开展工作。上述企业对公司均有业绩承诺，上述企业的业绩承诺是公司整体业绩的重要组成部分，如上述企业无法完成业绩承诺，将对公司业绩产生重大不利影响。针对上述风险，公司与上述被并购企业业务联动、技术联合攻关，充分发挥各自优势形成协同效应，并定期分析检讨经营管理不足，抓重点要点，将完成业绩承诺作为工作的首要任务。

### 2、横向整合导致的公司经营管理风险。

公司通过并购实现了业务领域的拓展及资产规模、产销规模、人员规模扩大，但公司和分子公司之间能否通过整合既保证上市公司对分子公司的控制力，又保持分子公司原有竞争优势，并充分发挥协同效应，具有不确定性，整合结果可能未能充分发挥协同效应，并可能会对分子公司的经营产生不利影响。公司将采取以下措施应对：其一，与分子公司经营管理层共同讨论制定其发展战略规划、年度经营计划及业绩目标指标，并对其实施情况进行阶段性总结分析，对取得的业绩予以充分的肯定，对未达成的经营计划和业绩目标指标项查找原因、明确改进计划并推进实施，以确保年度经营目标的实现。其二，严格执行《分子公司管理制度》，将内控管理要求落实到分子公司的内部管理制度中；加强对分子公司经营管理活动的日常指导和管控，审计部加强对分子公司的内控审计，确保规范运作要求的落实。其三，不断完善、优化SAP信息化平台建设，提升内部使用效率，提高研发生产、市场营销、经营管理决策的效率和水平。

### 3、募集资金投资项目市场拓展风险。

公司首发上市的募集资金投资项目已完成主体建设，正在配合政府相关职能部门就环保、供电、防雷、规划等进行验收工作。募集资金投资项目建成后，如果市场环境、技术、相关政策等方面出现重大不利变化，公司产品销售渠道、生产规模无法形成有力的支撑，可能导致市场拓展发生较大困难，从而影响到募投项目收益。

### 4、应收账款总额较大导致坏账及流动性风险。

随着公司业务规模的扩大以及并购企业财务报表的合并，公司应收账款增长较快，本报告期末应收账款为331,485,665.04元。应收账款不能及时收回，将对公司资产质量及财务状况产生不利影响，降低公司资金周转速度与运营效率，导致流动性或坏账风险，从而影响公司正常运营。公司已采取多种措施降低风险：制订了回款考核制度，将回款作为销售团队的关键业绩指标进行月度考核，并纳入销售中高层管理人员的核心考核指标；提前管理应收账款的坏账风险，对新老客户的信用等级进行评估，降低对信用度低的客户的赊销比例；制定对账龄较长的应收账款的处置措施，对超过回款期的客户控制发货并加大应收账款的催收力度；增加承兑汇票等工具的支付比例，提高公司的资金收益；对应收账款购买信用保险；引进融资租赁方式参与销售，提升回款效率。

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	43,939
报告期投入募集资金总额	31,543.29
已累计投入募集资金总额	41,166.69
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
公司严格按照《募集资金监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，不存在违法违规的情形。截至 2016 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为人民币 3,107.80 万元，存放于募集资金专项账户中。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、PCB 精密加工检测设备研发及产业	否	8,150	8,150	772.24	6,511.05	79.86%	2016 年 08 月 30	0	0	否	否

化项目							日				
2、电子板辅料(PCB精密加工辅助材料)生产加工项目	否	4,120	4,120	243.05	3,126.08	75.88%	2016年08月30日	0	0	否	否
3、补充流动资金及偿还银行贷款	否	1,000	1,000	0	1,001.56	100.00%		0	0	否	否
4、非公开发行投资项目-向施忠清等发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金	否	30,669	30,669	30,528	30,528	99.54%		0	0	否	否
承诺投资项目小计	--	43,939	43,939	31,543.29	41,166.69	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	43,939	43,939	31,543.29	41,166.69	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	截至目前,公司募集资金使用进度良好,PCB精密加工检测设备研发及产业化项目、电子板辅料(PCB精密加工辅助材料)生产加工项目的基建工程全部完工,现处于消防、供电、规划、环保、防雷等政府部门验收阶段。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
项目实施出现募集资金结余的金额及	不适用										



原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募投项目资金为人民币 3,107.80 万元，公司将继续按照募集资金使用计划将其用于募集资金投资项目中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	1、本公司已披露的募集资金使用相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。2、本公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2016年3月22日公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第五次会议审议通过了《2015年度利润分配方案的议案》，独立董事发表同意的独立意见，该议案已经2016年4月12日召开的2015年年度股东大会审议通过。具体为：以截至2015年12月31日公司总股本159,545,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.38元（含税），共计派发现金股利人民币6,062,710.00元（含税）。上述派发红利后，剩余未分配利润继续留存公司用于支持公司经营需要。公司于2016年4月14日在巨潮资讯网发布了《2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-0137）并于2016年4月21日实施完毕。公司2015年度利润分配方案的制定及执行情况，符合《公司章程》的规定，分红标准和比例明确、清晰，相关决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用，中小股东具有充分表达意见和诉求的权利和机会，合法权益得到了充分维护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
施忠清、李凤英、新余市富银投资有限公司及新余市融银投资合伙企业	深圳市集银科技有限公司	53,000	已完成过户	增强公司的盈利能力和可持续发展能力	12,173,956.71	61.03%	否		2015年09月15日	巨潮资讯网

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市集银科	2016/5/11	530,000,000.00	100	购买	2016/5/11	1、企业合并协议已获股东大会等内部权力机构通过；2、	39,507,986.96	12,173,956.71

技有限 公司						已办理了工商变更手续；3、 购买方已通过发行股份形式 支付50.00%对价，以现金形 式支付50.00%对价。		
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

2015年下半年，公司实施了限制性股票激励方案，限制性股票共授予102人，授予数量为954.50万股，授予价格为12.244元/股。2015年12月15日，公司发布了《关于限制性股票激励计划首次授予登记完成公告》，确定本次股权激励计划的首次授予日为2015年10月28日，首次授予限制性股票的上市日期为2015年12月17日。截止2016年6月30日，上述股权激励事项无相关进展或变化，如有相应进展，公司将及时通过公告方式在指定信息披露媒体予以披露。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

#### 3、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 五、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
-------	------	--------	--------	---------	------	------	----------

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

**4、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	施忠清	承诺人施忠清对其在本次发行股份及支付现金购买资产中认购的正业科技的股份锁定期为自该股份发行结束之日起满十二个月，该等股份若由于正业科技送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定；施忠清如在业绩承诺期内减持对价股票（含正业科技资本公积转增股本、派送股票红利等新增股票）	2016年05月19日	2016年5月19日至2017	正常履行

		<p>所获现金和本次交易所获对价股票（含正业科技资本公积转增股本、派送股票红利等新增股票）取得分红，应在扣除相关税费后，直接托管在其在该证券公司开立的资金账户，并根据 2015 年度、2015-2016 年度、2015-2017 年度业绩承诺完成情况以及业绩承诺期届满后的《减值测试报告》，按本协议约定履行完毕应承担的补偿义务后，开始按比例解除资金监管。</p>		<p>年 12 月 31 日</p>	
	<p>李凤英、新余市融银投资合伙企业（有限合伙）</p>	<p>承诺人李凤英和新余市融银投资合伙企业（有限合伙）对其在本次发行股份及支付现金购买资产中认购的正业科技的股份锁定期为自该股份发行结束之日起三十六个月，该等股份若由于正业科技送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。</p>	<p>2016 年 05 月 19 日</p>	<p>2016 年 5 月 19 日至 2019 年 5 月 19 日</p>	<p>正常履行</p>
	<p>深圳平安大华汇通财富-包商银行-中融国际信托-中融-恒融 5 号单一资金信托;中国工商银行股份有限公司-财通多策略升级混合型证券投资基金;财通基金-工商银行-富春定增 427 号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增 718 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 711 号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增 641 号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增 850 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 561 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 562 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 563 号资产管理计划;财通基金-上海银行-</p>	<p>承诺人深圳平安大华汇通财富-包商银行-中融国际信托-中融-恒融 5 号单一资金信托;中国工商银行股份有限公司-财通多策略升级混合型证券投资基金;财通基金-工商银行-富春定增 427 号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增 718 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 711 号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增 641 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 850 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 561 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 562 号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增 563 号资产管理计划对其在本次发行股份及支付现金购买资产中认购的正业科技的股份锁定期为自该股份发行结束之日起满十二个月，该等股份若由于正业科技送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。</p>	<p>2016 年 05 月 19 日</p>	<p>2016 年 5 月 19 日至 2017 年 5 月 19 日</p>	<p>正常履行</p>

	富春定增 564 号资产管理计划				
首次公开发行或再融资时所作承诺	东莞市正业实业投资有限公司;东莞市铭众实业投资有限公司	自本次发行股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内自愿接受锁定, 不转让或者委托他人管理其本次发行前所持有的发行人股份, 也不由发行人回购其持有的股份。	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行
	徐地华;徐地明;徐国风;徐地美;徐国梅;段祖芬;吴国芳;吴艳芳;徐志明;徐田华	自本次发行股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内自愿接受锁定, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。上述锁定期届满后, 在徐地华、徐国风、徐地明担任公司董事、监事或高级管理人员期间, 每年转让的发行人股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%, 在徐地华、徐国风、徐地明离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行
	梅领亮;范斌;范秀国;林克;秦艳平	自本次发行股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内自愿接受锁定, 不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的发行人股份, 也不由发行人回购其直接或间接持有的股份。上述锁定期届满后, 在其任职期间, 每年转让的发行人股份不超过其直接或间接持有的发行人股份总数的 25%, 离职后半年内不转让其直接或间接持有的发行人股份。	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行
	天津嘉和融通股权投资基金合伙企业(有限合伙);天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙);天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙);肖冰	嘉和融通承诺在其所持公司股票锁定期满后, 按如下方式减持公司股份: 1、减持股份的条件: 嘉和融通持有的公司股份在满足以下条件的前提下, 方可进行减持: (1) 嘉和融通承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形, 如延长股份锁定期, 则顺延; (2) 严格履行其关于本次首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项, 如其未履行公开承诺事项, 则待新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕; (3) 公司股票价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照相关规定作相应调整) 不低于上一年度末经审计的每股净资产。2、减持股份的数量及方式: 在嘉和融通所持公司股票锁定期满后 2 年内, 其可减持所持的公司全部股份。减持股份应符合相关法律、法规、规章的规定, 包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、减持股份的价格: 嘉和融通若于其所持公司股票锁定期满后 2 年内减持公司股票, 减持价格根据当时的二级市场价格确定, 且减持价格(如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的, 须按照相关规定作相应调整) 不低于上一年度末经审计的每	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日	履行完毕



		股净资产。4、减持股份的程序：嘉和融通持有公司股份在承诺的锁定期满后减持的，应提前三个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持计划的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。5、未履行承诺的约束措施：嘉和融通将严格履行上述承诺事项，如未能履行承诺事项，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。上述发行价指公司首次公开发行股票的发行价格，如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照证券交易所的有关规定作除权除息处理。			
	东莞市正业实业投资有限公司	"正业实业作为公司控股股东，拟长期持有公司股份。在不影响正业实业控股地位的前提下，承诺在其所持公司股票锁定期满后，按如下方式减持公司股份：1、减持股份的条件：正业实业持有的公司股份在满足以下条件的前提下，方可进行减持：（1）正业实业承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如延长股份锁定期，则顺延；（2）严格履行其关于本次首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，如其未履行公开承诺事项，则待新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕；（3）公司股票价格不低于发行价。2、减持股份的数量及方式：在正业实业所持公司股票锁定期满后 2 年内，其减持数量不超过所持公司股份总数的 25%，且减持不影响其对公司的控制权。正业实业减持股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、减持股份的价格：正业实业若于其所持公司股票锁定期满后 2 年内减持公司股票，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于公司首次公开发行股票的发行价。4、减持股份的程序：正业实业持有公司股份在承诺的锁定期满后减持的，应提前三个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持计划的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。5、未履行承诺的约束措施：正业实业将严格履行上述承诺事项，如未能履行承诺事项，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。6、所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。	2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日	正常履行
	东莞市铭众实业投资有限公司	铭众实业承诺在其所持公司股票锁定期满后，按如下方式减持公司股份：1、减持股份的条件：铭众实业持有的公司股份在满足以下条件的前提下，方可进行减持：（1）铭众实业承诺的锁定期届满且没有延长锁定期的相关情形，如延长股份锁定期，则顺延；（2）严格履行其关于本次首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，如其未履行公开承诺事项，则待新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕；（3）公司股票价格不低于发行价。2、减持股份的数量及方式：在铭众实业所持公司股票锁定期满后 2 年内，其减持数量不超过所持公司股份总数的 80%。铭众实业减持股份应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于二级	2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日	正常履行

		<p>市场竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。3、减持股份的价格：铭众实业若于其所持公司股票锁定期届满后 2 年内减持公司股票，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于公司首次公开发行股票的发价。4、减持股份的程序：铭众实业持有公司股份在承诺的锁定期满后减持的，应提前三个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持计划的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告。5、未履行承诺的约束措施：铭众实业将严格履行上述承诺事项，如未能履行承诺事项，减持股份所得收益将归公司所有（所得扣除合理成本、税费后的所得额全部交归公司所有）。</p>			
徐地华;徐地明;徐国风;梅领亮;秦艳平		<p>所直接或间接持有的股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；发行人上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，其直接或间接持有的发行人股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p>	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日	正常履行
广东正业科技股份有限公司		<p>（一）发行前滚存未分配利润的安排：经公司 2011 年第四次临时股东大会决议，本次发行前的滚存未分配利润由本次发行后的新老股东按发行后的持股比例共同享有。（二）发行后的利润分配政策：1、公司的利润分配政策：（1）利润分配原则：公司应实行持续、稳定的利润分配政策，公司的利润分配应重视投资者的合理投资回报并兼顾公司当年的实际经营情况和可持续发展。（2）利润分配形式：公司可以采用现金、股票、现金与股票结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（3）公司现金分红的具体条件和期间间隔：公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值，公司应当采取现金分红；在满足现金分红条件的前提下，原则上公司每年度至少进行一次现金分红，董事会可以根据公司的盈利及资金需求状况提议公司进行中期现金或股利分配。（4）利润分配的顺序及比例：1）公司在该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值的前提下，每年度以现金方式累计分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的百分之十。2）在公司经营状况良好且已充分考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素的前提下，董事会认为发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红后的条件下，采取发放股票股利方式进行利润分配。如公司同时采取现金及股票股利分配利润的，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司应实施以下差异化现金分红政策：①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%。②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润</p>	2014 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行

	<p>分配中所占比例最低应达到 40%。③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照前项规定处理。董事会每年应当在综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，根据上述原则提出当年利润分配方案。3) 重大资金支出指以下情形之一：①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%，且超过 3,000 万元。②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 30%。满足上述条件的重大资金支出须由董事会审议后提交股东大会审议批准。2、利润分配的决策程序和机制：(1) 公司的利润分配方案由董事会负责制定，其中，董事会在制定现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应在制定现金分红方案时发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。(2) 利润分配方案应经公司董事会、监事会分别审议通过后方能提交股东大会审议。董事会在审议利润分配预案时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意。监事会在审议利润分配预案时，须经全体监事过半数以上表决同意。(3) 董事会审议通过利润分配的方案后，应按照国家章程规定的程序将利润分配方案提交股东大会审议。股东大会对现金分红具体方案进行审议前，公司的独立董事和监事应当就上述议案发表明确意见，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（沟通和交流的方式包括但不限于电话、邮件沟通、提供网络投票表决、邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。股东大会在审议利润分配方案时，须经出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上表决同意。(4) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。(5) 董事会未作出以现金方式进行利润分配方案的，应当征询独立董事和监事的意见，并在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见。3、利润分配政策的调整或变更：(1) 公司因外部经营环境或自身生产经营状况需要调整或变更利润分配政策的，公司应广泛征求独立董事、监事、公众投资者的意见。(2) 确有必要对公司章程确定的利润分配政策进行调整或者变更的，新的利润分配政策应符合法律、法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的相关规定，还应满足公司章程规定的条件，并应经公司董事会、监事会审议后提交股东大会表决通过。(3) 董事会在审议利润分配政策的变更或调整事项时，须经全体董事过半数表决同意，且经公司二分之一以上独立董事表决同意。监事会在审议利润分配政策调整时，须经全体监</p>			
--	---	--	--	--

		<p>事过半数以上表决同意。(4)股东大会在审议利润分配政策的变更或调整事项时,应当安排通过证券交易所的交易系统、互联网系统等方式为中小投资者参加股东大会提供便利,并经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。为充分保障公司股东的合法权益,为股东提供稳定持续的投资回报,有利于股东投资收益最大化的实现,同时为进一步细化《公司章程(草案)》中关于股利分配原则的条款,增加利润分配决策透明度和可操作性,公司还制订了《广东正业科技股份有限公司未来分红回报规划》,对公司发行上市后三年的利润分配作出了进一步安排,具体内容请参见本招股说明书“第九节 财务会计信息与管理层分析”相关内容。</p>			
	<p>广东正业科技股份有限公司;东莞市正业实业投资有限公司;徐地华;徐地明;徐国风;梅领亮;秦艳平</p>	<p>如果公司首次公开发行股票并上市后三年内股价出现低于每股净资产(指公司上一年度经审计的每股净资产,如果公司因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则相关的计算对比方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理,下同)的情况时,公司将启动以下稳定股价预案:(一)启动股价稳定措施的具体条件和程序:1、预警条件,当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时,公司将在 10 个工作日内召开投资者见面会,与投资者就公司经营情况、财务指标、发展战略进行深入沟通。2、启动条件及程序,当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时,应当在 10 个工作日内召开董事会、30 个工作日内召开股东大会,审议稳定股价具体方案,明确该等具体方案的实施期间,并在股东大会审议通过该等方案后的 5 个工作日内启动稳定股价具体方案的实施。启动并实施稳定股价具体方案,不得影响公司的上市条件。当触发前述股价稳定措施的启动条件时,公司控股股东、董事、监事、高级管理人员应依照法律、法规、规范性文件和公司章程的规定,积极配合并保证公司按照要求启动稳定股价的预案。3、停止条件,在上述第 2 项稳定股价具体方案的实施期间内,如公司股票连续 20 个交易日收盘价高于每股净资产时,将停止实施股价稳定措施。上述第 2 项稳定股价具体方案实施期满后,如再次发生上述第 2 项的启动条件,则再次启动稳定股价措施。(二)稳定股价的具体措施:1、公司实施利润分配或资本公积金转增股本,在保证公司经营资金需求的前提下,经董事会、股东大会审议同意,通过实施利润分配或资本公积金转增股本的方式稳定公司股价。2、控股股东增持公司股份,(1)在符合股票交易相关规定的前提下,通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。(2)控股股东购买所增持股票的总金额不低于上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间,从公司获取的税后现金分红总额的 50%,但不高于其最近 3 个会计年度从公司获得的税后现金分红总额。通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票限额为公司股本总额的 3%。(3)除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外,在董事会、股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间,不转让其持有的公司股份。</p>	<p>2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日</p>	<p>2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日</p>	<p>正常 履行</p>

	<p>除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。</p> <p>(4) 触发前述股价稳定措施的启动条件时公司的控股股东，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内不再作为控股股东而拒绝实施上述稳定股价的措施。</p> <p>3、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持公司股份，(1) 在符合股票交易相关规定的前提下，按照公司关于稳定股价具体方案中确定的增持金额和期间，通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票。(2) 在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员购买所增持股票的总金额不低于其上年度初至董事会审议通过稳定股价具体方案日期间，从公司获取的税后薪酬总额及税后现金分红总额的 50%，但不高于其最近 2 个会计年度从公司获取的税后薪酬及税后现金分红总额。通过交易所集中竞价交易方式增持公司股票限额为公司股本总额的 2%。(3) 除因继承、被强制执行或上市公司重组等情形必须转股或触发前述股价稳定措施的停止条件外，在董事会、股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间，不转让其持有的公司股份。除经股东大会非关联股东同意外，不由公司回购其持有的股份。(4) 触发前述股价稳定措施的启动条件时在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员，不因在股东大会审议稳定股价具体方案及方案实施期间内职务变更、离职等情形而拒绝实施上述稳定股价的措施。(5) 公司在未来聘任新的在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时已做出的稳定股价承诺，并要求其按照公司首次公开发行上市时的相关承诺提出未履行承诺的约束措施。</p> <p>4、公司回购股份：(1) 在符合股份回购相关法律法规，以及不影响公司正常经营的前提下，通过交易所集中竞价交易方式回购公司股份。(2) 公司通过交易所集中竞价交易方式回购公司股份，应经董事会、股东大会审议通过。股东大会对股份回购进行决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。(3) 公司通过交易所集中竞价交易方式回购公司股票限额为公司股本总额的 2%。(4) 公司董事会公告股份回购预案后，公司股票若连续 5 个交易日的收盘价超过公司上一年度经审计的每股净资产，公司董事会可以做出决议终止本次股份回购事宜，且在未来 3 个月内不再启动股份回购事宜。在达到股价稳定停止条件前，还将依次开展控股股东增持，在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员增持等工作以稳定公司股价。</p> <p>5、以法律、行政法规、规范性文件规定以及中国证监会认可的其他方式稳定公司股价。(三) 应启动而未启动股价稳定措施的约束措施：在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述股价稳定措施，公司、控股股东、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员承诺接受以下约束措施：1、公司、控股股东、在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众</p>			
--	---	--	--	--

		<p>投资者道歉。2、如控股股东未采取上述股价稳定措施，则控股股东持有的公司股份不得转让，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。3、如在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员未采取上述股价稳定措施，在前述事项发生之日起，公司扣留在公司领取薪酬的董事（独立董事除外）和高级管理人员薪酬的 50%，直至其按上述规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。（四）相关保障措施：公司控股股东正业实业及实际控制人徐地华、徐国风、徐地明承诺，若存在应启动而未启动股价稳定措施的情形，公司控股股东正业实业及实际控制人徐地华、徐国风、徐地明将依法连带赔偿由此给投资者造成的一切经济损失。</p>			
广东正业科技股份有限公司		<p>填补被摊薄即期回报的相关措施：2013 年度，公司实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后净利润 2,836.79 万元，基本每股收益（扣除非经常性损益后）为 0.63 元，加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益后）为 13.86%。本次发行前公司总股本为 4,500 万元，发行后公司总股本增长幅度较大。截止 2014 年 6 月末，公司归属于母公司股东的所有者权益为 23,428.20 万元，本次发行公司拟募集资金 13,270.00 万元，发行后公司所有者权益增长幅度预计为 56.64%。本次发行后，公司总股本及所有者权益均会有一定幅度增加。本次发行的募集资金将用于推动公司主营业务的快速发展，募集资金使用计划已经管理层、董事会和股东大会的详细论证，符合行业发展趋势和公司发展规划。本次募集资金投资项目“PCB 精密加工检测设备研发及产业化项目”、“电子板辅料（PCB 精密加工辅助材料）生产加工项目”、“补充流动资金及偿还银行贷款”建设完成后，公司研发能力将大幅提升，生产规模和生产能力合理拓展，财务结构更加稳健，有利于公司盈利能力提升及长期健康发展。但由于募集资金投资项目存在一定的建设期，建设期内股东回报仍通过现有业务实现。在公司股本及所有者权益增加的情况下，如本次发行所属会计年度净利润未实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度下降。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司拟通过坚持技术研发与产品创新、加大品牌建设与市场开拓力度、完善人力资源建设、加快募集资金投资项目建设，以及强化投资者回报机制等全方位措施，提高销售收入，增厚未来收益，提升股东回报，以填补本次发行对即期回报的摊薄。具体措施如下：1、坚持技术研发与产品创新：公司将依托自身优秀的技术研发能力，凭借管理层丰富的行业经验，准确把握行业发展趋势和技术创新方向，持续加大研发投入，坚持自主技术研发与产品创新。公司将对目前主打产品 UV 激光切割机、自动化 X 光检查机、UV 激光打孔机、自动化贴补强机、半固化片自动裁切机所运用的 UV 激光切割技术、X 光精密检测技术、UV 激光打孔技术、自动化贴补强技术、半固化片自动裁切技术持续进行研发。通过持续提升技术，公司主打产品功能更加丰富，自动化程度不断提高，产品系列日益多样化，有利于公司快速提升市场份额，提高盈利能</p>	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日至 2017 年 12 月 31 日	正常履行

	<p>力。同时，公司将沿着行业前沿技术发展路径，加大对全印制电子技术、高频电子特性阻抗测试技术、高通透/防静电感光材料技术等新技术的研发力度，尽快实现技术突破。2、加大品牌建设与市场开拓力度：公司如成功首次公开发行股票并在创业板上市，将对公司品牌形象产生有力提振效果。同时，公司未来将高度重视品牌建设，充分利用和结合自身行业经验以及专业咨询机构意见，对公司品牌形象进行精准定位。通过广告宣传、行业展会、新产品发布会、一对一沟通等多种方式，树立专业化的行业品牌形象，构建更加清晰高效的商业模式，扩大企业影响力。公司将在巩固 PCB 业务领域领先优势的情况下，根据产品技术通用性加大力度拓展锂电等其他业务领域，实现快速、稳健发展。3、完善人力资源建设，为企业发展提供人才保障：公司将始终致力于建设学习型组织文化，通过员工自学、岗位培训、组织专家进行专门培训，以及选派相关人员脱产学习深造等方式提升员工专业技能和职业素养。为发展成为行业一流企业，公司计划大力引进公司战略、前沿技术、项目管理等领域的优秀人才及专家，加强人才梯队建设，为公司不断发展提供有力支撑。同时，公司将通过构建良好的企业氛围、核心价值观，建立健全合理、有竞争力的薪酬机制与考核机制，以良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才。4、加快募投项目投资与建设进度，尽快实现募投项目收益：本次发行募集资金投资项目紧紧围绕公司主营业务，符合国家相关产业政策，项目建成投产后有利于提升公司技术水平、优化产品结构、扩大生产规模并提高市场份额，将促进公司盈利能力大幅提升，核心竞争力和可持续发展能力增加。本次发行募集资金到账后，两周内公司与保荐人、存放募集资金的商业银行签订募集资金专户存储三方监管协议，开立募集资金专用账户，严格监管募集资金用途。公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，充分调动公司采购、生产、销售及综合管理等各方面资源，及时、高效完成募投项目建设，保证各方面人员及时到位，为新引进人员提供充分、全面的技能培训，并通过积极市场开拓以及与客户良好沟通，保证生产线投产后与市场顺利对接。通过全方位推动措施，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益。5、进一步完善利润分配制度，强化投资者回报机制：《公司章程（草案）》进一步明确和完善了公司利润分配的原则和方式，利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例，股票股利的分配条件及比例，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策调整的决策程序。同时，公司还制订了《广东正业科技股份有限公司未来分红回报规划》，对发行上市后三年的利润分配进行了具体安排。公司将保持利润分配政策的连续性与稳定性，重视对投资者的合理投资回报，强化对投资者的权益保障，兼顾全体股东的整体利益及公司的可持续发展。</p>			
广东正业科技股份有限公司;东莞市铭众实业投资有限公	<p>未履行承诺的约束措施：（一）公司未履行承诺的约束措施，公司承诺：本公司将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、如本公司非因不</p>	2014 年 12 月 31	2014 年 12 月 31	正常 履行

	<p>司;东莞市正业实业投资有限公司;徐地华;徐地明;徐国风;梅领亮;罗罡;陈世荣;范斌;范秀国;林克;秦艳平</p>	<p>可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2)对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴。(3)不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请,但可以进行职务变更。(4)给投资者造成损失的,本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如本公司因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2)尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,并提交股东大会审议,尽可能地保护本公司投资者利益。(二)公司股东、董事、监事、高级管理人员未履行承诺的约束措施,公司全体股东、董事(独立董事除外)、监事、高级管理人员承诺:本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2)不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外。(3)暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分。(4)可以职务变更但不得主动要求离职。(5)主动申请调减或停发薪酬或津贴。(6)如果因未履行相关承诺事项而获得收益的,所获收益归公司所有,并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(7)本人未履行招股说明书的公开承诺事项,给投资者造成损失的,依法赔偿投资者损失。(8)公司未履行招股说明书的公开承诺事项,给投资者造成损失的,本人依法承担连带赔偿责任。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:(1)在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。(2)尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案,尽可能地保护公司投资者利益。公司独立董事承诺:本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。(三)公司控股股东、实际控制人关于相关主体未履行承诺的保障措</p>	<p>日</p>	<p>日至 2017 年 12 月 31 日</p>	
--	---	---	----------	--	--



		偿由此给投资者造成的一切经济损失。			
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

审计半年度财务报告的境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计半年度财务报告的境内会计师事务所报酬（万元）	45
审计半年度财务报告的境内会计师事务所注册会计师姓名	潘要文、许倩

半年度财务报告的审计是否较 2015 年年报审计是否改聘会计师事务所

是  否

## 八、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	110,795,002	69.44%	21,575,830	0	0	0	21,575,830	132,370,832	73.08%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	110,795,002	69.44%	21,575,830	0	0	0	21,575,830	132,370,832	73.08%
其中：境内法人持股	101,250,002	91.38%	10,754,597	0	0	0	10,754,597	112,004,599	84.61%
境内自然人持股	9,545,000	8.62%	10,821,233	0	0	0	10,821,233	20,366,233	15.39%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	48,749,998	30.56%	0	0	0	0	0	48,749,998	26.92%
1、人民币普通股	48,749,998	30.56%	0	0	0	0	0	48,749,998	26.92%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	159,545,000	100.00%	21,575,830	0	0	0	21,575,830	181,120,830	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2015年7月9日，公司开始筹划重大资产重组并停牌；2015年9月14日和10月14日，公司董事会、股东大会分别审议通过了重大资产重组方案，2016年1月6日，本次重大资产重组方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2016年第1次会议审核通过，2016年2月2日，中国证券监督管理委员会证监许可[2016]178号文《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠

清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准了公司本次股份发行。2016年5月17日，公司就本次重大资产重组事项发布《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金实施情况暨新增股份上市报告书》，于2016年5月19日新增21,575,830股上市，新增股份后公司总股本由159,545,000增至181,120,830股。

股份变动的的原因

适用  不适用

公司于2015年7月9日开始停牌筹划重大资产重组事项，于2016年1月6日获得证监会并购重组委审核通过并于2016年2月2日获得发行新股批文。2016年5月19日，公司本次为购买资产向交易对方发行新增股份数为12,023,592股，公司为募集配套资金新增发行股份数为9,552,238股,共计新增发行股份数为21,575,830股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

- 1、2015年7月9日，公司发布《广东正业科技股份有限公司关于重大事项的停牌公告》，提示公司正在筹划重大收购事项；
- 2、2015年9月11日，集银科技召开股东会，全体股东一致同意向公司转让集银科技合计100%股权，并分别放弃优先购买权；
- 3、2015年9月14日，公司与施忠清、李凤英、富银投资和融银投资签订了附生效条件的《发行股份及支付现金购买资产协议》，与施忠清、李凤英和富银投资签订了附条件生效的《盈利预测补偿协议》。
- 4、2015年9月14日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书及相关议案，独立董事发表独立意见。
- 5、2015年9月14日，公司召开第二届监事会第七次会议，对本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的相关议案进行了监督，并发表了审核意见。
- 6、2015年10月14日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书及相关议案。
- 7、2016年1月6日，本次重大资产重组方案经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2016年第1次会议审核通过。
- 8、2016年2月2日，中国证券监督管理委员会证监许可[2016]178号文《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准了公司本次发行。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2016年3月4日完成资产过户事宜，集银科技进行了工商变更登记手续，同时将变更后的公司章程予以备案，深圳市市场监督管理局为集银科技核发了变更后的营业执照（统一社会信用代码：914403007362593572），相关工商变更登记手续办理完毕，公司取得集银科技100%股权。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的变化情况，请详见：第二节 公司基本情况简介 四、主要会计数据和财务指标。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

东莞市正业实业投资有限公司	91,115,417	0	0	91,115,417	首发股份限售承诺	2017年12月31日
东莞市铭众实业投资有限公司	10,134,585	0	0	10,134,585	首发股份限售承诺	2017年12月31日
施忠清	0	0	8,536,751	8,536,751	重大资产重组限售承诺	2017年05月19日
深圳平安大华汇通财富—包商银行—中融国际 信托—中融—恒融 5 号单一资金信托	0	0	7,641,791	7,641,791	重大资产重组限售承诺	2017年05月19日
李凤英	0	0	2,284,482	2,284,482	重大资产重组限售承诺	2019年05月19日
新余市融银投资合伙企业（有限合伙）	0	0	1,202,359	1,202,359	重大资产重组限售承诺	2019年05月19日
中国工商银行股份有限公司-财通多策略升级混合型证券投资基金;财通基金-工商银行-富春定增427号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增718号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增711号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增641号资产管理计划;财通基金-工商银行-富春定增850号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增561号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增562号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增563号资产管理计划;财通基金-上海银行-富春定增564号资产管理计划	0	0	1,910,447	1,910,447	重大资产重组限售承诺	2017年05月19日
梅领亮等 102 人	9,545,000	0	0	9,545,000	限制性股票激励计划	2016年10月28日、2017年10月28日、2018年10

						月 28 日
合计	110,795,002	0	21,575,830	132,370,832	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,632						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
东莞市正业实业投资有限公司	境内非国有法人	50.31%	91,115,417		91,115,417	0	质押	25,377,700
东莞市铭众实业投资有限公司	境内非国有法人	5.60%	10,134,585		10,134,585	0		
施忠清	境外自然人	4.71%	8,536,751	8,536,751	8,536,751	0		
深圳平安大华汇通财富一包商银行—中融国际信托—中融—恒融 5 号单一资金信托	其他	4.22%	7,641,791	7,641,791	7,641,791	0		
王世忱	境内自然人	2.38%	4,310,950		0	4,310,950		
李凤英	境内自然人	1.26%	2,284,482	2,284,482	2,284,482	0		
新余市融银投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.66%	1,202,359	1,202,359	1,202,359	0		
中国工商银行股份有限公司—招商移动互联网产业股票型证券投资基金	其他	0.64%	1,161,700		0	1,161,700		
交通银行—农银汇理行业领先股票型证券投资基金	其他	0.60%	1,085,300		0	1,085,300		

交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长混合型证券投资基金	其他	0.59%	1,069,370	0	1,069,370		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	<p>股东施忠清、李凤英、新余市融银投资合伙企业（有限合伙）为公司收购集银科技的交易方，股东深圳平安大华汇通财富—包商银行—中融国际信托—中融—恒融 5 号单一资金信托为公司重大资产重组募集配套资金的新股发行对象。其中，股东施忠清、深圳平安大华汇通财富—包商银行—中融国际信托—中融—恒融 5 号单一资金信托的所持股份的解除限售日期为 2017 年 5 月 19 日，股东李凤英、新余市融银投资合伙企业（有限合伙）所持股份的解除限售日期为 2019 年 5 月 19 日。</p>						
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、东莞市正业实业投资有限公司为公司的控股股东；2、徐地华、徐国风、徐地明为东莞市正业实业投资有限公司的股东；3、徐地华、徐国风、徐地明为公司的实际控制人、董事、高级管理人员；4、徐地华、徐国风、徐地明为兄妹关系；5、施忠清、李凤英为夫妻关系，施忠清为新余市融银投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人。除此以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
王世忱	4,310,950	人民币普通股	4,310,950				
中国工商银行股份有限公司—招商移动互联网产业股票型证券投资基金	1,161,700	人民币普通股	1,161,700				
交通银行—农银汇理行业领先股票型证券投资基金	1,085,300	人民币普通股	1,085,300				
交通银行股份有限公司—农银汇理行业成长混合型证券投资基金	1,069,370	人民币普通股	1,069,370				
中央汇金资产管理有限责任公司	979,250	人民币普通股	979,250				
王凌宇	680,900	人民币普通股	680,900				
中国光大银行股份有限公司—国投瑞银创新动力混合型证券投资基金	509,000	人民币普通股	509,000				
张俊平	299,900	人民币普通股	299,900				
中国工商银行股份有限公司—申万菱信新经济混合型证券投资基金	270,000	人民币普通股	270,000				
徐刚	221,300	人民币普通股	221,300				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>公司未知上述无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	<p>公司无限售流通股股东徐刚通过投资者信用证券账户持有 221,300 股。</p>						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
梅领亮	董事	现任	300,000	0	0	300,000	300,000	0	0	300,000
秦艳平	董事会秘书	现任	300,000	0	0	300,000	300,000	0	0	300,000
温永忠	财务总监	现任	118,750	0	0	118,750	118,750	0	0	118,750
合计	--	--	718,750	0	0	718,750	718,750	0	0	718,750

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。



## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2016 年 08 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2016】61050028
注册会计师姓名	潘要文、许倩

半年度审计报告是否非标准审计报告

是  否

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东正业科技股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	128,424,959.46	135,174,899.72
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	22,724,618.77	15,805,942.03
应收账款	331,485,665.04	241,508,668.33
预付款项	8,645,393.92	16,559,688.55
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00

应收利息	18,705.56	104,138.04
应收股利		0.00
其他应收款	1,614,952.83	1,058,916.67
买入返售金融资产		0.00
存货	176,758,218.78	76,262,288.20
划分为持有待售的资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	3,863,058.09	0.00
流动资产合计	673,535,572.45	486,474,541.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	131,025,787.05	125,525,794.31
投资性房地产		0.00
固定资产	104,520,828.31	73,918,386.66
在建工程	24,112,449.32	32,057,234.56
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	33,392,119.52	11,935,318.12
开发支出		0.00
商誉	441,840,104.78	22,898,274.11
长期待摊费用	2,496,564.90	2,575,650.09
递延所得税资产	6,954,503.22	2,771,766.74
其他非流动资产	6,451,417.34	19,793,673.17
非流动资产合计	750,793,774.44	291,476,097.76
资产总计	1,424,329,346.89	777,950,639.30
流动负债：		
短期借款	72,265,299.83	64,338,195.01
向中央银行借款		0.00
吸收存款及同业存放		0.00

拆入资金		0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	35,902,631.18	16,313,134.17
应付账款	129,571,810.28	67,948,308.57
预收款项	15,685,041.96	2,924,013.28
卖出回购金融资产款		0.00
应付手续费及佣金		0.00
应付职工薪酬	4,922,603.91	3,323,481.19
应交税费	10,383,217.11	9,460,962.09
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	5,354,514.48	72,720,839.66
应付分保账款		0.00
保险合同准备金		0.00
代理买卖证券款		0.00
代理承销证券款		0.00
划分为持有待售的负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		0.00
流动负债合计	274,085,118.75	237,028,933.97
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	9,733,293.66	1,476,310.05
递延所得税负债	2,795,396.27	0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	12,528,689.93	1,476,310.05

负债合计	286,613,808.68	238,505,244.02
所有者权益：		
股本	181,120,830.00	159,545,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	725,587,968.31	164,583,275.31
减：库存股		0.00
其他综合收益	1,805,029.39	0.00
专项储备		0.00
盈余公积	17,933,119.09	17,933,119.09
一般风险准备		0.00
未分配利润	211,268,591.42	197,384,000.88
归属于母公司所有者权益合计	1,137,715,538.21	539,445,395.28
少数股东权益		0.00
所有者权益合计	1,137,715,538.21	539,445,395.28
负债和所有者权益总计	1,424,329,346.89	777,950,639.30

法定代表人：徐地华

主管会计工作负责人：温永忠

会计机构负责人：谭君艳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	46,750,263.40	113,405,131.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00
应收票据	19,526,672.27	11,688,945.39
应收账款	204,755,850.41	184,750,680.87
预付款项	3,444,747.86	15,769,433.58
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	9,444,244.89	8,635,509.54
存货	75,594,483.59	66,784,184.50
划分为持有待售的资产		0.00

一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	3,863,058.09	0.00
流动资产合计	363,379,320.51	401,033,885.17
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	776,225,787.05	200,725,794.31
投资性房地产		0.00
固定资产	74,643,238.11	65,421,977.59
在建工程	24,112,449.32	20,293,737.38
工程物资		0.00
固定资产清理		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
无形资产	14,571,512.67	9,854,352.17
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	2,100,567.58	2,486,316.66
递延所得税资产	4,935,417.10	2,148,763.26
其他非流动资产	1,649,254.77	14,929,673.17
非流动资产合计	898,238,226.60	315,860,614.54
资产总计	1,261,617,547.11	716,894,499.71
流动负债：		
短期借款	72,265,299.83	64,338,195.01
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		0.00
应付票据	18,473,121.45	16,313,134.17
应付账款	69,013,230.86	58,804,625.71
预收款项	5,444,012.95	2,767,328.66
应付职工薪酬	1,599,893.12	2,348,352.40
应交税费	3,769,653.46	6,694,098.65
应付利息		0.00
应付股利		0.00

其他应付款	2,247,765.93	69,342,988.89
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	172,812,977.60	220,608,723.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,381,608.66	926,310.05
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	5,381,608.66	926,310.05
负债合计	178,194,586.26	221,535,033.54
所有者权益：		
股本	181,120,830.00	159,545,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	725,587,968.31	164,583,275.31
减：库存股		
其他综合收益	1,777,861.82	
专项储备		0.00
盈余公积	17,933,119.09	17,933,119.09
未分配利润	157,003,181.63	153,298,071.77
所有者权益合计	1,083,422,960.85	495,359,466.17
负债和所有者权益总计	1,261,617,547.11	716,894,499.71

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	232,128,479.97	157,762,583.54
其中：营业收入	232,128,479.97	157,762,583.54
利息收入		0.00
已赚保费		0.00
手续费及佣金收入		0.00
二、营业总成本	217,414,101.36	142,687,321.39
其中：营业成本	143,401,122.08	101,784,648.12
利息支出		0.00
手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险合同准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
营业税金及附加	1,253,347.08	959,424.51
销售费用	15,695,902.50	11,507,136.13
管理费用	51,273,431.48	26,410,683.01
财务费用	2,080,031.30	-306,718.77
资产减值损失	3,710,266.92	2,332,148.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,722,130.92	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,436,509.53	15,075,262.15
加：营业外收入	2,819,642.44	4,278,684.51
其中：非流动资产处置利得	63,400.31	33,099.89
减：营业外支出	61,191.80	108,617.25
其中：非流动资产处置损失	21,714.60	8,617.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	21,194,960.17	19,245,329.41
减：所得税费用	1,247,659.63	2,718,976.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,947,300.54	16,526,352.64

归属于母公司所有者的净利润	19,947,300.54	16,526,352.64
少数股东损益		0.00
六、其他综合收益的税后净额	1,805,029.39	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,805,029.39	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,777,861.82	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,777,861.82	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	27,167.57	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00
5.外币财务报表折算差额	27,167.57	0.00
6.其他		0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00
七、综合收益总额	21,752,329.93	16,526,352.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,752,329.93	16,526,352.64
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1223	0.1102
（二）稀释每股收益	0.1223	0.1102

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：徐地华

主管会计工作负责人：温永忠

会计机构负责人：谭君艳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	166,940,172.58	134,739,383.45
减：营业成本	109,290,364.18	86,727,902.48
营业税金及附加	724,881.96	802,490.50
销售费用	11,156,900.45	9,074,167.74
管理费用	41,761,930.27	22,895,503.38



财务费用	2,142,083.82	-255,693.69
资产减值损失	3,233,740.65	1,589,661.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,722,130.92	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,352,402.17	13,905,351.19
加：营业外收入	2,120,776.69	2,584,470.50
其中：非流动资产处置利得	59,223.30	10,885.88
减：营业外支出	61,191.80	108,617.25
其中：非流动资产处置损失	21,714.60	8,617.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,411,987.06	16,381,204.44
减：所得税费用	-355,832.80	2,234,678.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,767,819.86	14,146,526.13
五、其他综合收益的税后净额	1,777,861.82	0.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	1,777,861.82	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	1,777,861.82	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00
6.其他		0.00
六、综合收益总额	11,545,681.68	14,146,526.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,776,804.71	107,408,437.32
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00
向中央银行借款净增加额		0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00
收到再保险业务现金净额		0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00
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		0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00
拆入资金净增加额		0.00
回购业务资金净增加额		0.00
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,453,993.51	3,296,043.21
经营活动现金流入小计	195,230,798.22	110,704,480.53
购买商品、接受劳务支付的现金	99,680,328.98	82,431,361.82
客户贷款及垫款净增加额		0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00
支付保单红利的现金		0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	41,168,763.69	28,241,560.17
支付的各项税费	19,980,026.50	7,582,941.55
支付其他与经营活动有关的现金	17,040,639.44	12,609,959.63
经营活动现金流出小计	177,869,758.61	130,865,823.17
经营活动产生的现金流量净额	17,361,039.61	-20,161,342.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金		0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,770.31	137,991.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	67,770.31	137,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,954,705.91	8,128,731.32

投资支付的现金	57,624,000.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	270,267,159.92	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	337,845,865.83	8,128,731.32
投资活动产生的现金流量净额	-337,778,095.52	-7,990,739.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	306,689,973.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	46,979,497.38	16,102,729.64
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	11,476,781.00	4,521,923.24
筹资活动现金流入小计	365,146,251.38	20,624,652.88
偿还债务支付的现金	38,939,810.41	25,221,168.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,054,851.21	4,330,446.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	23,133,801.25	6,616,221.26
筹资活动现金流出小计	70,128,462.87	36,167,836.15
筹资活动产生的现金流量净额	295,017,788.51	-15,543,183.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	73,178.68	-1,175.88
五、现金及现金等价物净增加额	-25,326,088.72	-43,696,441.66
加：期初现金及现金等价物余额	131,693,822.55	167,083,828.24
六、期末现金及现金等价物余额	106,367,733.83	123,387,386.58

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,591,031.51	97,573,949.72
收到的税费返还		0.00
收到其他与经营活动有关的现金	9,149,084.43	3,009,836.26
经营活动现金流入小计	137,740,115.94	100,583,785.98
购买商品、接受劳务支付的现金	78,969,751.44	70,566,502.86
支付给职工以及为职工支付的现金	29,418,297.38	23,163,355.58

支付的各项税费	11,944,095.87	6,406,541.49
支付其他与经营活动有关的现金	13,686,008.28	10,735,298.59
经营活动现金流出小计	134,018,152.97	110,871,698.52
经营活动产生的现金流量净额	3,721,962.97	-10,287,912.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		0.00
取得投资收益收到的现金	5,000,000.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	59,223.30	52,991.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	5,059,223.30	52,991.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,267,473.41	5,987,612.68
投资支付的现金	97,624,000.00	41,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	276,270,000.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	381,161,473.41	47,187,612.68
投资活动产生的现金流量净额	-376,102,250.11	-47,134,621.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	306,689,973.00	0.00
取得借款收到的现金	46,979,497.38	16,102,729.64
发行债券收到的现金		0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	3,481,077.17	4,521,923.24
筹资活动现金流入小计	357,150,547.55	20,624,652.88
偿还债务支付的现金	38,939,810.41	25,221,168.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,973,676.21	4,330,446.11
支付其他与筹资活动有关的现金	5,704,291.52	6,616,221.26
筹资活动现金流出小计	52,617,778.14	36,167,836.15
筹资活动产生的现金流量净额	304,532,769.41	-15,543,183.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	46,011.11	-1,175.88
五、现金及现金等价物净增加额	-67,801,506.62	-72,966,892.92
加：期初现金及现金等价物余额	109,924,054.12	160,826,503.43
六、期末现金及现金等价物余额	42,122,547.50	87,859,610.51

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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	159,545,000.00				164,583,275.31					17,933,119.09		197,384,000.88		539,445,395.28
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	159,545,000.00				164,583,275.31					17,933,119.09		197,384,000.88		539,445,395.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,575,830.00				561,004,693.00			1,805,029.39				13,884,590.54		598,270,142.93
（一）综合收益总额								1,805,029.39				19,947,300.54		21,752,329.93
（二）所有者投入和减少资本	21,575,830.00				561,004,693.00									582,580,523.00
1．股东投入的普通股	21,575,830.00				561,004,693.00									582,580,523.00
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											-6,062,710.00		-6,062,710.00
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											-6,062,710.00		-6,062,710.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	181,120,830.00				725,587,968.31		1,805,029.39		17,933,119.09		211,268,591.42		1,137,715,538.21

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	60,000,000.00				142,921,295.31				14,879,303.74		164,697,378.91		382,497,977.96	
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	60,000,000.00				142,921,295.31				14,879,303.74		164,697,378.91		382,497,977.96
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											12,926,352.64		12,926,352.64
(一)综合收益总额											16,526,352.64		16,526,352.64
(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											-3,600,000.00		-3,600,000.00
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											-3,600,000.00		-3,600,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	60,000,000.00				142,921,295.31				14,879,303.74		177,623,731.55		395,424,330.60

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	159,545,000.00				164,583,275.31				17,933,119.09	153,298,071.77	495,359,466.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	159,545,000.00				164,583,275.31				17,933,119.09	153,298,071.77	495,359,466.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,575,830.00				561,004,693.00		1,777,861.82			3,705,109.86	588,063,494.68
（一）综合收益总额							1,777,861.82			9,767,819.86	11,545,681.68
（二）所有者投入和减少资本	21,575,830.00				561,004,693.00						582,580,523.00
1. 股东投入的普通股	21,575,830.00				561,004,693.00						582,580,523.00
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									-6,062,710.00	-6,062,710.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,062,710.00	-6,062,710.00	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	181,120,830.00				725,587,968.31		1,777,861.82		17,933,119.09	157,003,181.63	1,083,422,960.85

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	60,000,000.00				142,921,295.31				14,879,303.74	129,413,733.58	347,214,332.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				142,921,295.31				14,879,303.74	129,413,733.58	347,214,332.63

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										10,546,526.13	10,546,526.13	
(一)综合收益总额										14,146,526.13	14,146,526.13	
(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										-3,600,000.00	-3,600,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,600,000.00	-3,600,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	60,000,000.00				142,921,295.31					14,879,303.74	139,960,259.71	357,760,858.76

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革、改制情况

广东正业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由广东正业科技有限公司采取整体变更公司组织形式，由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。2009年10月取得东莞市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为：91441900617994922G；注册地址：东莞市松山湖科技产业园区科技九路2号；现注册资本为人民币18,112.083万元；法定代表人：徐地华。

广东正业科技有限公司的前身是东莞市正业电子有限公司（以下简称“东莞正业”）。东莞正业是1997年11月由徐地华、梁志立、徐国凤3人共同出资组建。公司设立时注册资本30.00万元，其中徐地华出资13.50万元，占注册资本的45.00%；梁志立出资10.50万元，占注册资本的35.00%；徐国凤出资6.00万元，占注册资本的20.00%。2008年7月，东莞正业更名为广东正业科技有限公司。

2001年10月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本20.00万元，其中徐地华出资9.00万元、梁志立出资7.00万元、徐国凤出资4.00万元，此次增资后，本公司注册资本由30.00万元变更为50.00万元。

2004年7月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本50.00万元，其中徐地华出资22.50万元、梁志立出资17.50万元、徐国凤出资10.00万元，此次增资后，本公司注册资本由50.00万元变更为100.00万元。

2004年8月，根据股权转让协议，徐地华将持有本公司45.00%的股权中的10.00%股权转让于徐地明。

2006年8月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本200.00万元，其中徐地华出资70.00万元、梁志立出资70.00万元、徐国凤出资40.00万元、徐地明出资20.00万元，此次增资后，本公司注册资本由100.00万元变更为300.00万元。

2007年8月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本500.00万元，其中徐地华出资175.00万元、梁志立出资175.00万元、徐国凤出资100.00万元、徐地明出资50.00万元，此次增资后，本公司注册资本由300.00万元变更为800.00万元。

2008年5月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本200.00万元，其中：徐地华出资70.00万元、梁志立出资70.00万元、徐国凤出资40.00万元、徐地明出资20.00万元，此次增资后，本公司注册资本由800.00万元变更为1,000.00万元。

2008年7月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本380.00万元，其中：徐地华出资133.00万元、梁志立出资133.00万元、徐国凤出资76.00万元、徐地明出资38.00万元，此次增资后，本公司注册资本由1,000.00万元变更为1,380.00万元。同时公司名称由东莞市正业电子有限公司变更为广东正业科技有限公司。

2009年7月，徐地华、梁志立、徐国凤与东莞市正业实业投资有限公司（以下简称“正业实业”）签订股权协议，徐地华将持有公司33.25%股权、梁志立将持有公司33.25%股权、徐国凤将持有公司19.00%股权转让给东莞市正业实业投资有限公司。

2009年7月，徐地明与东莞市正业实业投资有限公司、东莞市铭众实业投资有限公司（以下简称“铭众实业”）签订股权转让协议，徐地明将持有公司4.50%股权转让给东莞市正业实业投资有限公司，将持有公司5.00%股权转让给东莞市铭众实业投资有限公司。

2009年10月，公司股东会决议以截止2009年9月30日的账面净资产39,879,676.71元按1:0.752263的比例折股，整体变更为股份有限公司，其中3,000.00万元计入股本，其余9,879,676.71元计入资本公积。整体变更公司组织形式后本公司注册资本由1,380.00万元变更为3,000.00万元。

2010年12月，公司股东会决议东莞市铭众实业投资有限公司以货币资金出资167.00万元，此次增资后，本公司注册资本由3,000.00万元变更为3,167.00万元。

2010年12月，公司股东会决议以货币资金增加注册资本351.8889万元，其中：天津嘉和融通股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资175.9445万元、天津达晨盛世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资59.9514万元、天津达晨创世股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资70.3778万元、肖冰出资45.6152万元，此次增资后，本公司注册资本由3,167.00万元变更为3,518.8889万元。

2011年4月，公司股东会决议以资本公积转增股本981.1111万元，此次增资后，本公司注册资本由3,518.8889万元变更为4,500.00万元。

2011年4月，徐地华、梁志立、徐国凤及徐地明与东莞市正业实业投资有限公司签订股份转让协议，将持有广东正业科技股份有限公司191.8219万股股份转让于东莞市正业实业投资有限公司。

2014年12月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2014]1328号）核准，公司本期向社会公开发行人民币普通股（A股）1,500万股，每股发行价格为人民币10.79元。公司申请增加注册资本1,500.00万元，变更后注册资本为6,000.00万元。

2015年8月18日，公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，以截至2015年6月30日公司总股本6,000.00万股为基数，进行资本公积金转增股本，全体股东每10股转增15股，共计转增9,000.00万股，转增后公司总股本变更为15,000.00万股。

2015年10月28日，本公司第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，以2015年10月28日为授予日。截至2015年12月4日止，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资额合计11,686.898万元，全部以货币资金出资。其中增加注册资本954.50万元，增加资本公积10,732.398万元。

2016年5月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]178号）核准，公司通过向施忠清、李凤英、新余市融银投资合伙企业（有限合伙）支付现金及发行股份方式购买其所持有的深圳市集银科技有限公司100.00%股权，其中：支付现金26,500.00万元，发行1,202.3592万股，作价26,500.00万元；向特定投资者发行955.2238万股，每股发行价格为33.50元，募集配套资金31,999.9973万元，本次非公开发行总募集资金净额为57,168.9973万元，其中增加股本2,157.583万元，增加资本公积55,011.4143万元。

截至2016年6月30日，变更后的注册资本和股本均为人民币18,112.083万元。

## 2、公司行业性质、经营范围

公司属于PCB精密加工检测设备及辅助材料制造业，经营范围：“研发、生产、加工、销售：机器人、电子仪器设备及其软件、电子材料；生产线装备系统集成；货物的进出口业务”。

## 3、公司主要产品或提供的劳务

公司主要产品为PCB精密加工检测设备及辅助材料。

## 4、公司的基本组织架构

股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会，其中审计委员会下设审计部；监事会是公司的内部监督机构；总经理负责公司的日常经营管理工作，下设PCB材料事业部、激光事业部、PCB仪器装备事业部、锂电事业部、管理中心、财务中心、市场中心、机加中心、技术中心、供应链管理服务中心。公司设立一个分公司广东正业科技股份有限公司东莞高埗分公司（以下简称“高埗分公司”）；三个全资子公司，分别为昆山市正业电子有限公司（以下简称“昆山正业”）、江门市拓联电子科技有限公司（以下简称“拓联电子”）、深圳市集银科技有限公司（以下简称“集银科技”）。集银科技设立全资子公司集银实业（香港）有限公司（以下简称“集银实业”）。深圳市集银科技有限公司下设一个子公司集银实业（香港）有限公司（以下简称“集银实业”）。

本财务报表业经本公司第三届董事会第十次会议于2016年8月24日决议批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加1户，减少0户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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41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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在影响持续能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事PCB精密加工检测设备及辅助材料、新能源电子材料、液晶模组自动化组装及检测设备的生产和销售业务。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、22“收入”等各项描述。

### 1、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2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月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。

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、12“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）。

## 6、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。合并范围包括本公司及全部子公司。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期初数。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期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期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期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、12“长期股权投资”或本附注四、9“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、12、（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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、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。

## 9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及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。

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。

## 10、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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	3.00%	3.00%
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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况的应收款项。
坏账准备的计提方法	本公司对单项金额虽不重大的应收款项但有客观证据表明其已发生减值，根据历史损失率及实际情况判断其减值金额，计提坏账准备。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等五大类。

**(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。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、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、9“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股东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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的

剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子电器设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 17、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、18“长期资产减值”。

## 18、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。

## 19、生物资产

不适用。

## 20、油气资产

不适用。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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



计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

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、18“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、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用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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、失业保险以及年金等，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。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 26、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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

## 28、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。

公司及子公司的产品主要分为PCB精密加工检测设备、PCB精密加工辅助材料、新能源电子材料、液晶模组自动化组装及检测设备，其收入确认原则及具体方法如下：

**PCB精密加工检测设备：**①对于设备无需验收的情况，在设备安装调试完毕、客户签署服务确认报告后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单和服务确认报告确认收入、结转成本；②对于设备需要验收的情况，在客户出具验收报告或验收期满后风险收益均已转移，公司根据合同、送货单、服务确认报告和验收报告确认收入、结转成本。

**PCB精密加工辅助材料、新能源电子材料：**核对客户订单、客户签收的送货单、客户确认的对账单无误后，确认收入、结转成本。

**液晶模组自动化组装及检测设备：**公司按合同（订单）规定完成生产后，产品发送至客户（或指定地点）处安装完成并经客户验收后作为公司销售收入确认时点；对于合同约定不需要安装验收的产品，公司一般按取得合同（订单）主要货款、实物的交付等条件的实现作为销售收入确认时点。

### （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。

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。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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平均分配计入当期损益。

## （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

## 30、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。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 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。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### (1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

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) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设,以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中,本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间,以及被投资对象的财务状况和短期业务展望,包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### (4) 非金融非流动资产减值准备

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

本公司对投资性房地产、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) 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。

#### (9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品、加工服务收入	17%
城市维护建设税	应缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东正业科技股份有限公司	15%
昆山市正业电子有限公司	15%
江门市拓联电子科技有限公司	15%
深圳市集银科技有限公司	15%
集银实业（香港）有限公司	16.5%



## 2、税收优惠

(1) 2014年10月10日本公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201444000847，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，本公司于2014年度—2016年度享受15%的优惠税率。

(2) 2015年10月10日，昆山市正业电子有限公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局四部门联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201532001975，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，昆山正业2015年度—2017年度享受15%的优惠税率。

(3) 2015年10月10日，江门市拓联电子科技有限公司取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201544006132，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，拓联电子2015年度—2017年度享受15%的优惠税率。

(4) 2014年9月30日，深圳市集银科技有限公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GF201444200249，有效期：三年。根据国家高新技术企业税收优惠政策，集银科技2014年度—2016年度享受15%的优惠税率。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	278,265.05	137,708.07
银行存款	106,089,468.78	131,556,114.48
其他货币资金	22,057,225.63	3,481,077.17
合计	128,424,959.46	135,174,899.72

其他说明

其他货币资金期末余额明细:

单位名称	履约保函保证金	票据保证金
本公司	208,000.00	4,419,715.90
集银科技		17,429,509.73
合计	208,000.00	21,849,225.63

截止2016年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币22,057,225.63元（2015年12月31日：人民币3,481,077.17元），系本公司缴纳的银行承兑汇票及履约保函保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,724,618.77	15,805,942.03
合计	22,724,618.77	15,805,942.03

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	61,246,056.78	
合计	61,246,056.78	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,093,688.73	100.00%	12,608,023.69	3.66%	331,485,665.04	250,371,591.84	100.00%	8,862,923.51	3.54%	241,508,668.33
合计	344,093,688.73	100.00%	12,608,023.69	3.66%	331,485,665.04	250,371,591.84	100.00%	8,862,923.51	3.54%	241,508,668.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	298,853,718.21	8,965,611.55	3.00%
1 至 2 年	30,702,551.32	1,535,127.57	5.00%
2 至 3 年	12,529,687.20	1,252,968.72	10.00%
3 至 4 年	1,182,028.27	354,608.48	30.00%
4 至 5 年	651,992.73	325,996.37	50.00%
5 年以上	173,711.00	173,711.00	100.00%
合计	344,093,688.73	12,608,023.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 1,229,926.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为87,700,843.23元，占应收账款期末余额合计数的比例为25.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,631,025.30元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,814,526.37	90.39%	16,477,627.60	99.50%
1 至 2 年	595,012.62	6.88%	72,676.99	0.44%
2 至 3 年	185,232.93	2.14%	9,383.96	0.06%
3 年以上	50,622.00	0.59%		
合计	8,645,393.92	--	16,559,688.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,193,020.16 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.37%。

其他说明：

## 5、应收利息

## (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	18,705.56	104,138.04
合计	18,705.56	104,138.04

## (2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 6、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,781,729.97	99.14%	166,777.14	9.36%	1,614,952.83	1,106,568.87	98.62%	47,652.20	4.31%	1,058,916.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	15,446.19	0.86%	15,446.19	100.00%		15,446.19	1.38%	15,446.19	100.00%	
合计	1,797,176.16	100.00%	182,223.33	10.14%	1,614,952.83	1,122,015.06	100.00%	63,098.39		1,058,916.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,262,230.10	37,866.90	3.00%
1 至 2 年	154,752.00	7,737.60	5.00%
2 至 3 年	217,618.04	21,761.81	10.00%
3 至 4 年	68,170.00	20,451.00	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	78,959.83	78,959.83	100.00%
合计	1,781,729.97	166,777.14	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 34,693.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	100,354.00	72,500.00
押金	536,412.00	192,000.00
代缴员工房租		12,600.00
投标保证金	960,540.00	605,000.00
其他	199,870.16	239,915.06
合计	1,797,176.16	1,122,015.06

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	投标保证金	540,000.00	1 年以内	30.05%	16,200.00
第 2 名	押金	317,562.00	5 年以内	17.67%	90,671.60
第 3 名	投标保证金	155,000.00	1 年以内	8.62%	4,650.00
第 4 名	押金	150,000.00	2-3 年及 5 年以上	8.35%	34,096.76
第 5 名	投标保证金	118,500.00	1 年以内	6.59%	3,555.00

合计	--	1,281,062.00	--	71.28%	149,173.36
----	----	--------------	----	--------	------------

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
预付货款	15,446.19	15,446.19	100.00	挂账时间较长
合计	15,446.19	15,446.19	--	--

## 7、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,039,048.99	1,461,384.87	36,577,664.12	10,537,300.66	388,725.52	10,148,575.14
在产品	34,595,788.19	1,281,479.36	33,314,308.83	33,372,897.68	919,115.61	32,453,782.07
库存商品	48,555,584.55	2,226,399.80	46,329,184.75	16,970,487.05	992,279.69	15,978,207.36
发出商品	63,474,499.38	3,472,288.38	60,002,211.00	18,322,100.24	952,045.32	17,370,054.92
委托加工物资	534,850.08		534,850.08	311,668.71		311,668.71
合计	185,199,771.19	8,441,552.41	176,758,218.78	79,514,454.34	3,252,166.14	76,262,288.20

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	388,725.52	806,994.51	267,561.88	1,897.04		1,461,384.87

在产品	919,115.61	362,363.75				1,281,479.36
库存商品	992,279.69	98,754.98	1,443,541.37	308,176.24		2,226,399.80
发出商品	952,045.32	1,485,710.04	1,034,533.02			3,472,288.38
合计	3,252,166.14	2,753,823.28	2,745,636.27	310,073.28		8,441,552.41

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	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于可变现净值		生产领用
在产品	成本高于可变现净值		
库存商品	成本高于可变现净值		报废出库
发出商品	成本高于可变现净值		

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	

## 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,863,058.09	
合计	3,863,058.09	0.00

其他说明：

## 10、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元



项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市鹏 煜威科技 有限公司	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	
小计	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	
合计	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	

其他说明

## 12、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子电器设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	63,895,177.87	23,248,329.72	7,993,029.50	9,361,567.83	2,810,529.79	107,308,634.71
2.本期增加金 额	13,833,159.51	17,060,575.44	2,911,542.43	4,116,805.88	1,099,699.62	39,021,782.88
（1）购置	18,598.27	9,918,007.62	240,847.92	2,913,179.82	517,302.52	13,607,936.15
（2）在建工 程转入	13,814,561.24					13,814,561.24

(3) 企业合并增加		7,142,567.82	2,670,694.51	1,203,626.06	582,397.10	11,599,285.49
3.本期减少金额			302,688.56			302,688.56
(1) 处置或报废			302,688.56			302,688.56
4.期末余额	77,728,337.38	40,308,905.16	10,601,883.37	13,478,373.71	3,910,229.41	146,027,729.03
二、累计折旧						
1.期初余额	15,724,357.04	5,673,927.23	3,897,510.00	6,372,909.10	1,721,544.68	33,390,248.05
2.本期增加金额	1,614,277.31	2,608,177.60	2,186,599.12	1,552,185.95	432,016.65	8,393,256.63
(1) 计提	1,614,277.31	1,112,285.85	781,812.19	932,821.82	159,840.02	4,601,037.19
(2) 合并增加		1,495,891.75	1,404,786.93	619,364.13	272,176.63	3,792,219.44
3.本期减少金额			276,603.96			276,603.96
(1) 处置或报废			276,603.96			276,603.96
4.期末余额	17,338,634.35	8,282,104.83	5,807,505.16	7,925,095.05	2,153,561.33	41,506,900.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	60,389,703.03	32,026,800.33	4,794,378.21	5,553,278.66	1,756,668.08	104,520,828.31

2.期初账面价值	48,170,820.83	17,574,402.49	4,095,519.50	2,988,658.73	1,088,985.11	73,918,386.66
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**13、在建工程****(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂区三期工程				11,763,497.18		11,763,497.18
产品检验楼项目	22,757,885.14		22,757,885.14	19,475,455.25		19,475,455.25
涂布车间净化装修工程	769,564.11		769,564.11	560,589.76		560,589.76
分切复卷车间净化装修工程	585,000.07		585,000.07	257,692.37		257,692.37
合计	24,112,449.32		24,112,449.32	32,057,234.56		32,057,234.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新建厂区三期工程	13,323,801.00	11,763,497.18	2,051,064.06	13,814,561.24			100.00%	100.00				募股资金
产品检验楼项目	26,290,000.00	19,475,455.25	3,282,429.89			22,757,885.14	86.56%	86.56				募股资金
涂布车间净化装修工程	1,005,600.00	560,589.76	208,974.35			769,564.11	76.53%	76.53				募股资金
分切复卷车间净化装修工程	677,500.00	257,692.37	327,307.70			585,000.07	86.35%	86.35				募股资金
合计	41,296,901.00	32,057,234.56	5,869,776.00	13,814,561.24		24,112,449.32	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## 14、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

其他说明：

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	12,831,999.57	275,814.62	330,000.00	42,000.00	1,289,826.86	14,769,641.05
2.本期增加金额		9,724,504.17			12,643,755.85	22,368,260.02
(1) 购置					4,879,873.23	4,879,873.23
(2) 内部研发		20,286.79				20,286.79
(3) 企业合并增加		9,704,217.38			7,763,882.62	17,468,100.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,831,999.57	10,000,318.79	330,000.00	42,000.00	13,933,582.71	37,137,901.07
二、累计摊销						
1.期初余额	1,919,863.62	120,328.21	151,250.00	30,988.75	433,142.35	2,655,572.93
2.本期增加金额	131,126.27	236,509.78		2,100.00	541,722.57	911,458.62
(1) 计提	131,126.27	236,509.78		2,100.00	382,951.07	752,687.12
(2) 合并增加					158,771.50	158,771.50
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,050,989.89	356,837.99	151,250.00	33,088.75	974,864.92	3,567,031.55
三、减值准备						
1.期初余额			178,750.00			178,750.00
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额			178,750.00			178,750.00
四、账面价值						
1.期末账面 价值	10,781,009.68	9,643,480.80		8,911.25	12,958,717.79	33,392,119.52
2.期初账面 价值	10,912,135.95	155,486.41		11,011.25	856,684.51	11,935,318.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.05%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江门市拓联电子科技有限公司	22,898,274.11			22,898,274.11
深圳市集银科技有限公司		418,941,830.67		418,941,830.67
合计	22,898,274.11	418,941,830.67		441,840,104.78

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

本公司于2015年9月14日与深圳市集银科技有限公司的股东签订股权收购协议，以53,000.00万元对价收购其持有的集银科技100.00%股权，其中50.00%对价以现金方式支付，50.00%对价以发行股份形式支付。2016年3月4日集银科技已完成工商

变更备案登记, 2016年5月11日公司向施忠清等增发股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续, 5月13日公司以现金支付本次交易50.00%对价26,500.00万元。购买日集银科技净资产为111,058,169.33元, 形成商誉418,941,830.67元。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	2,509,444.40	598,803.81	640,569.89		2,467,678.32
其他	66,205.69		37,319.11		28,886.58
合计	2,575,650.09	598,803.81	677,889.00		2,496,564.90

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	21,410,549.43	3,210,226.67	12,356,938.04	1,899,620.23
递延收益	9,733,293.66	1,459,994.05	1,476,310.05	221,446.51
股权激励成本	15,228,550.00	2,284,282.50	4,338,000.00	650,700.00
合计	46,372,393.09	6,954,503.22	18,171,248.09	2,771,766.74

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	18,635,975.16	2,795,396.27		
合计	18,635,975.16	2,795,396.27		

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		6,954,503.22		2,771,766.74
递延所得税负债		2,795,396.27		0.00

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

### 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产预付款	6,451,417.34	19,793,673.17
合计	6,451,417.34	19,793,673.17

其他说明：

### 20、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	72,265,299.83	64,338,195.01
合计	72,265,299.83	64,338,195.01

短期借款分类的说明：

①2015年7月18日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订融资额度协议（编号为54012015280427），取得了1,500.00万元融资额度，使用期限为2015年7月16日至2016年7月16日。同日，公司实际控制人之一徐地华与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订最高额保证合同，徐地华作为保证人愿为本公司融资期间内上述融资协议项下约定的融资额度内发生的所有债务承担连带责任保证。

2015年7月28日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同（编号为54012015280446），取得800.00万元借款，借款期限为2015年7月29日至2016年7月28日。

2015年7月31日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同（编号为54012015280448）。取得700.00万元借款，借款期限为2015年7月31日至2016年7月30日。

②2015年12月17日，本公司与招商银行股份有限公司东莞旗峰支行续签授信协议（编号：0015110769）。取得4,000.00万元的综合授信额度，授信期间为12个月，自2015年12月17日至2016年12月16日止。



公司实际控制人徐地华、徐地明、徐国凤和关联方梁志立与招商银行股份有限公司东莞旗峰支行分别签订《最高额不可撤销担保书》，徐地华、徐地明、徐国凤和梁志立作为保证人愿为本公司授信期间内上述综合授信协议项下约定的授信额度内发生的所有债务承担连带保证责任。

截止2016年6月30日，公司从招商银行股份有限公司东莞旗峰支行取得11笔期限为6个月的进口押汇借款，其中美元借款1,703,853.15美元，按照期末美元对人民币汇率1: 6.6312折合人民币11,298,591.01元；人民币借款1,101,223.71元。

2016年2月3日，根据编号为0015110769的综合授信协议，本公司与招商银行股份有限公司东莞旗峰支行签订借款合同，取得流动资金贷款1,127.00万元，贷款期限12个月，自2016年2月3日至2017年2月2日止。

2016年3月29日，根据编号为0015110769的综合授信协议，本公司与招商银行股份有限公司东莞旗峰支行签订借款合同，取得流动资金贷款500.00万元，贷款期限12个月，自2016年3月30日至2017年3月29日止。

2016年4月8日，根据编号为0015110769的综合授信协议，本公司与招商银行股份有限公司东莞旗峰支行签订借款合同，取得流动资金贷款1,000.00万元，贷款期限12个月，自2016年4月8日至2017年4月7日止。

③2016年4月1日，东莞市正业实业投资有限公司、徐地华、徐国凤、徐地明、梁志立分别与兴业银行股份有限公司东莞分行签订最高额保证合同，为本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行在保证额度有效期内发生的在最高本金限额项下的所有债权提供连带保证责任，最高本金限额为3,000.00万元，保证额度有效期自2016年4月1日至2017年12月31日。

2015年10月12日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同（编号：兴银粤借字（东莞）第201510100686），取得流动资金贷款500.00万元，贷款期限12个月，自2015年10月12日至2016年10月12日止。

2015年10月12日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同（编号：兴银粤借字（东莞）第201510100817），取得流动资金贷款500.00万元，贷款期限12个月，自2015年10月12日至2016年10月12日止。

2016年5月5日，本公司与兴业银行股份有限公司东莞分行签订流动资金借款合同（编号：兴银粤借字（东莞）第201605050419），取得流动资金贷款500.00万元，贷款期限12个月，自2016年5月5日至2017年5月4日止。

截止2016年6月30日，公司从兴业银行股份有限公司东莞分行取得2笔期限为6个月的进口押汇借款，其中美元借款542,207.31美元，按照期末美元对人民币汇率1: 6.6312折合人民币3,595,485.11元。

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	35,902,631.18	16,313,134.17
合计	35,902,631.18	16,313,134.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	128,457,343.24	67,028,744.17
1 至 2 年	628,776.33	648,248.04
2 至 3 年	337,507.28	66,189.32
3 年以上	148,183.43	205,127.04
合计	129,571,810.28	67,948,308.57

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**23、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,620,817.63	2,853,408.24
1 至 2 年	1,002,833.93	32,042.42
2 至 3 年	985,427.78	11,870.90
3 年以上	75,962.62	26,691.72
合计	15,685,041.96	2,924,013.28

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,281,847.19	52,532,633.35	50,746,021.70	5,068,458.84
二、离职后福利-设定提存计划	41,634.00	3,642,266.12	3,829,755.05	-145,854.93
合计	3,323,481.19	56,174,899.47	54,575,776.75	4,922,603.91

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,030,770.24	49,103,139.09	47,320,743.03	4,813,166.30
2、职工福利费		864,433.76	864,433.76	
3、社会保险费	12,568.95	663,587.00	665,497.41	10,658.54
其中：医疗保险费	6,974.55	434,287.93	435,073.58	6,188.90
工伤保险费	3,596.40	167,616.42	167,672.58	3,540.24
生育保险费	1,998.00	61,682.65	62,751.25	929.40
4、住房公积金	238,508.00	1,901,473.50	1,895,347.50	244,634.00
合计	3,281,847.19	52,532,633.35	50,746,021.70	5,068,458.84

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	39,672.00	3,471,184.64	3,653,102.40	-142,245.76
2、失业保险费	1,962.00	171,081.48	176,652.65	-3,609.17
合计	41,634.00	3,642,266.12	3,829,755.05	-145,854.93

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	4,423,758.15	6,090,115.11
企业所得税	4,753,284.61	1,902,438.18
个人所得税	305,806.92	252,210.38
城市维护建设税	309,958.53	427,236.15
教育费附加	226,849.14	316,900.63
堤围费		31,011.62
房产税	292,637.99	292,638.01
土地使用税	51,207.89	51,207.89
其他	19,713.88	97,204.12
合计	10,383,217.11	9,460,962.09

其他说明：

## 26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 27、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待支付股权收购款		68,894,000.00
往来款	3,136,752.78	3,172,574.97
运费、快递费	241,712.00	405,724.90
其他	257,471.71	221,140.74
押金	18,000.00	27,399.05
租金	100,577.99	
咨询费	1,600,000.00	
合计	5,354,514.48	72,720,839.66

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,476,310.05	9,134,018.33	877,034.72	9,733,293.66	
合计	1,476,310.05	9,134,018.33	877,034.72	9,733,293.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子电路用半固化片自动激光裁切设备研发及产业化—省补助资金	120,000.33		57,214.96		62,785.37	与资产相关
电子电路用半固化片自动激光裁切设备研发及产业化—东莞市配套资金	120,000.32		57,214.96		62,785.36	与资产相关
09 年粤港招标（外观检查机）	112,120.00		56,060.00		56,060.00	与资产相关
无碳化智能定位高精度 UV 激光分切成套设备的研发及产业化	150,000.00				150,000.00	与收益相关
高新区引导专项（特性阻抗）	119,189.40		59,594.70		59,594.70	与资产相关
2012 年省工程技术研究中心项目	250,000.00		250,000.00			与收益相关
2013 年昆山市专利技术成果产业化项目	150,000.00				150,000.00	与收益相关
产学研合作项目（一种可降解滤芯研发与产业化）	455,000.00		227,500.00		227,500.00	与资产相关
TLI 全贴合机产业化项目		4,135,018.33	83,333.33		4,051,685.00	与资产相关
2015 年东莞市重大科技项目		2,499,000.00	28,973.91		2,470,026.09	与收益相关
2015 年度东莞产学研合作项目		700,000.00	57,142.86		642,857.14	与收益相关
2014 年省重大专项项目		1,800,000.00			1,800,000.00	与收益相关
合计	1,476,310.05	9,134,018.33	877,034.72		9,733,293.66	--

其他说明：

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	159,545,000.00	21,575,830.00				21,575,830.00	181,120,830.00

其他说明：

2016年5月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东正业科技股份有限公司向施忠清等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]178号）核准，公司向施忠清、李凤英及新余市融银投资合伙企业（有限合伙）发行新股1,202.3592万股，作价26,500.00万元购买其所持有深圳市集银科技有限公司50.00%股权，同时向特定投资者发行新股955.2238万股，每股发行价格为33.50元，募集配套资金31,999.9973万元，本次非公开发行总募集资金净额为57,168.9973万元，其中增加股本2,157.583万元，增加资本公积55,011.4143万元。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	160,245,275.31	550,114,143.00		710,359,418.31
其他资本公积	4,338,000.00	10,890,550.00		15,228,550.00
合计	164,583,275.31	561,004,693.00		725,587,968.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）发行股份购买资产并募集配套资金增加资本公积550,114,143.00元，具体参见附注六、25。
- （2）根据限制性股票激励计划，2016年1-6月摊销股票激励成本10,890,550.00元，形成资本公积。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,777,861.82			1,777,861.82		1,777,861.82
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		1,777,861.82			1,777,861.82		1,777,861.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		27,167.57			27,167.57		27,167.57
外币财务报表折算差额		27,167.57			27,167.57		27,167.57
其他综合收益合计	0.00	1,805,029.39			1,805,029.39		1,805,029.39

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,933,119.09			17,933,119.09
合计	17,933,119.09			17,933,119.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	197,384,000.88	164,697,378.91
调整后期初未分配利润	197,384,000.88	164,697,378.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,947,300.54	16,526,352.64
应付普通股股利	6,062,710.00	3,600,000.00
期末未分配利润	211,268,591.42	177,623,731.55

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	230,729,615.09	142,688,613.38	157,722,344.31	101,784,648.12
其他业务	1,398,864.88	712,508.70	40,239.23	
合计	232,128,479.97	143,401,122.08	157,762,583.54	101,784,648.12

**35、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	690,202.07	454,805.49
教育费附加	521,742.09	436,083.56
堤围费	41,402.92	68,535.46
合计	1,253,347.08	959,424.51

其他说明：

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利费	7,139,925.27	5,187,168.06
运输费	2,157,020.03	2,010,991.47
差旅费	1,397,321.47	1,162,062.39
办公费	372,882.94	337,698.27
广告费	1,144,767.56	533,134.75
业务招待费	1,686,155.12	1,185,603.51
维修费	690,445.45	198,166.00
折旧费	277,524.59	257,752.56
其他费用	829,860.07	634,559.12
合计	15,695,902.50	11,507,136.13

其他说明：

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	14,384,380.90	9,390,323.56
工资及福利费	13,712,482.64	9,982,895.79
折旧及摊销	3,195,312.45	2,353,950.68
办公费	1,190,861.36	806,989.22
咨询费	2,420,737.01	1,282,449.60
其他税金	1,184,570.25	461,080.74
差旅费	753,734.63	423,971.94



运输费	885,697.96	509,923.96
业务招待费	327,456.91	278,634.79
修理费	68,743.11	139,715.83
水电费	283,205.55	176,771.21
检测/校准费	42,918.09	54,376.75
股权激励成本	10,890,550.00	
租赁费	387,618.43	
其他费用	1,545,162.19	549,598.94
合计	51,273,431.48	26,410,683.01

其他说明：

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,992,141.21	730,446.11
减：利息收入	505,199.21	1,059,954.26
汇兑损失	465,381.10	
减：汇兑收益	21,239.45	70,738.46
其他	148,947.65	93,527.84
合计	2,080,031.30	-306,718.77

其他说明：

### 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,264,619.88	1,711,763.19
二、存货跌价损失	2,445,647.04	620,385.20
合计	3,710,266.92	2,332,148.39

其他说明：

### 40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,722,130.92	

合计	3,722,130.92	0.00
----	--------------	------

其他说明：

#### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	63,400.31	33,099.89	63,400.31
其中：固定资产处置利得	63,400.31	33,099.89	63,400.31
政府补助	2,754,886.72	4,245,584.62	2,754,886.72
其他	1,355.41		1,355.41
合计	2,819,642.44	4,278,684.51	2,819,642.44

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放 主体	发放 原因	性质 类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特 殊补贴	本期发生 金额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
印制板制造用孔径孔数检测设备技术改造 项目							27,000.00	与资产相关
电子电路用半固化片自动激光裁切设备 研发及产业化项目						114,429.92	114,429.92	与资产相关
2009 年省财政挖潜改造资金							300,000.00	与资产相关
电子电路用光机电一体化系列检测仪器 及设备技术创新及产业化项目							240,000.00	与资产相关
2009 年粤港招标（外观检查机）项目						56,060.00	56,060.00	与资产相关
高新区引导专项（特性阻抗）项目						59,594.70	59,594.70	与资产相关
面向数控一代的印刷电路板及其精密联 装关键设备研发与产业化							450,000.00	与收益相关
昆山市外向配套工程							180,000.00	与收益相关
昆山市高新技术产品经费							170,000.00	与收益相关
国家创新基金(科技型中小企业技术创 新基金)拨付自动导航定位 X 光精密多 层线路板检测设备经费							490,000.00	与收益相关
江苏省科学技术厅根据地方创新基金管 理规定向公司拨付地方立项(自动导航 定位 X 光精密多层线路板检测设备)资 助资金							350,000.00	与收益相关
一种 PCB 成品外观检查设备的研发							250,000.00	与收益相关

2014 年东莞市第二批专利申请资助项目							9,000.00	与收益相关
第十六届中国专利奖配套奖励资金							500,000.00	与收益相关
2014 年东莞市科学技术奖获奖项目							100,000.00	与收益相关
2013 年东莞市配套国家省科技计划项目资助项目							717,500.00	与收益相关
2013 年度昆山市专利申请和授权专项资金资助							5,000.00	与收益相关
昆山市财政局工业经济专项资金							17,000.00	与收益相关
江苏省财政厅科技型中小企业技术创新基金							210,000.00	与收益相关
产学研合作项目（一种可降解滤芯研发与产业化）						227,500.00		与资产相关
TLI 全贴合机产业化项目						83,333.33		与资产相关
2015 年东莞市重大科技项目						28,973.91		与收益相关
2015 年度东莞产学研合作项目						57,142.86		与收益相关
2015 年度昆山市科学技术奖奖励经费						10,000.00		与收益相关
2012 年度江苏省工程技术研究中心建设项目奖励						500,000.00		与收益相关
广东省 2015 年第三批高新技术企业培育库入库企业名单及奖补项目						100,000.00		与收益相关
东莞商务局 2015 年外贸经贸发展专项资金						53,052.00		与收益相关
2016 年东莞市科技创新券兑换奖						871,800.00		与收益相关
2015 年度东莞市科普项目资助计划						200,000.00		与收益相关
2013 年、2014 年度东莞市名牌称号企业奖励						300,000.00		与收益相关
2014 年企业研发经费投入奖励资金						53,000.00		与收益相关
贷款贴息						40,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,754,886.72	4,245,584.62	--

其他说明：

#### 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产处置损失合计	21,714.60	8,617.25	21,714.60
其中：固定资产处置损失	21,714.60	8,617.25	21,714.60
对外捐赠		100,000.00	
其他	39,477.20		39,477.20
合计	61,191.80	108,617.25	61,191.80

其他说明：

### 43、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,006,005.25	2,679,249.76
递延所得税费用	-2,758,345.62	39,727.01
合计	1,247,659.63	2,718,976.77

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	21,194,960.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,179,244.03
子公司适用不同税率的影响	7,477.67
调整以前期间所得税的影响	-392,454.21
非应税收入的影响	-1,506,880.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-85,806.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	46,079.53
所得税费用	1,247,659.63

其他说明

### 44、其他综合收益

详见附注六、53。

**45、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	505,199.21	1,059,954.26
收到政府补助款	6,876,852.00	1,558,500.00
往来款及其他	2,071,942.30	677,588.95
合计	9,453,993.51	3,296,043.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用、管理费用	16,517,246.02	12,259,391.21
往来款及其他	406,485.49	288,359.91
财务费用	116,907.93	62,208.51
合计	17,040,639.44	12,609,959.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计		0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票及信用证保证金	11,476,781.00	4,521,923.24
合计	11,476,781.00	4,521,923.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上市发行费用	1,076,575.62	3,542,857.31
支付银行承兑汇票及信用证保证金	22,057,225.63	3,073,363.95
合计	23,133,801.25	6,616,221.26

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 46、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	19,947,300.54	16,526,352.64
加：资产减值准备	3,710,266.92	2,332,148.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,601,037.19	3,429,820.54
无形资产摊销	752,687.12	197,807.54
长期待摊费用摊销	536,015.16	430,139.22
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）	-41,685.71	-24,482.64
财务费用（收益以“-”号填列）	1,833,547.95	619,657.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,722,130.92	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,758,345.62	39,727.01
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,145,438.52	-4,092,797.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,203,653.36	-37,925,246.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,851,438.86	-1,694,468.08
经营活动产生的现金流量净额	17,361,039.61	-20,161,342.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	106,367,733.83	123,387,386.58

减：现金的期初余额	131,693,822.55	167,083,828.24
现金及现金等价物净增加额	-25,326,088.72	-43,696,441.66

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	265,000,000.00
其中：	--
深圳市集银科技有限公司	265,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	6,002,840.08
其中：	--
深圳市集银科技有限公司	6,002,840.08
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	11,270,000.00
其中：	--
江门市拓联电子科技有限公司	11,270,000.00
取得子公司支付的现金净额	270,267,159.92

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	106,367,733.83	131,693,822.55
其中：库存现金	278,265.05	137,708.07
可随时用于支付的银行存款	106,089,468.78	131,556,114.48
三、期末现金及现金等价物余额	106,367,733.83	131,693,822.55

其他说明：

**47、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**48、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,057,225.63	银行承兑汇票及信用证保证金等
合计	22,057,225.63	--

其他说明：

**49、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	43,924.05	6.6312	291,269.16
港币	2,281,421.40	0.85467	1,949,862.43
其中：美元	280,701.48	6.6312	1,861,387.65
港币	21,257,493.00	0.85467	18,168,141.54
预付款项			
其中：美元	1,843.38	6.6312	122,566.99
港元	38,609.43	0.85467	32,998.32
应付账款			
其中：美元	269,841.91	6.6312	1,789,375.67
港元	49,101,205.36	0.85467	41,965,327.19
预收账款			
其中：港元	310,502.40	0.85467	265,377.09
短期借款			
其中：美元	2,246,060.46	6.6312	14,894,076.12

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用



## 50、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市集银科技有限公司	2016年05月11日	530,000,000.00	100.00%	购买	2016年05月11日	1、企业合并协议已获股东大会等内部权力机构通过；2、已办理了工商变更手续；3、购买方已通过发行股份形式支付50.00%对价，以现金形式支付50.00%对价。	39,507,986.96	12,173,956.71

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	深圳市集银科技有限公司
--现金	265,000,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	265,000,000.00
合并成本合计	530,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	111,058,169.33
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	418,941,830.67

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的资产评估报告（天兴评报字（2015）第0804号），深圳市集银科技有限公司评估价值为53,530.86万元，经交易各方协商确定，交易对价确定为53,000.00万元。

大额商誉形成的主要原因：

本公司于2015年9月14日与深圳市集银科技有限公司的股东签订股权收购协议，以53,000.00万元对价收购其持有的集银科技100.00%股权，其中50.00%对价以现金方式支付，50.00%对价以发行股份形式支付。2016年3月4日集银科技已完成工商变更备案登记，2016年5月11日公司向施忠清等增发股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，5月13日公司以现金支付本次交易50.00%对价26,500.00万元。购买日集银科技净资产为111,058,169.33元，形成商誉

418,941,830.67元。

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	13,998,543.91	13,998,543.91
应收款项	57,095,328.72	57,095,328.72
存货	80,489,070.49	78,643,095.86
固定资产	7,807,066.05	6,862,324.01
应收票据	2,430,319.91	2,430,319.91
预付账款	1,824,844.74	1,824,844.74
其他应收款	478,095.32	478,095.32
其他长期资产	19,143,640.79	1,974,640.79
应付款项	40,144,793.36	40,144,793.36
递延所得税负债	2,993,957.50	
应付票据	7,849,303.83	7,849,303.83
预收账款	10,183,845.56	10,183,845.56
应付职工薪酬	2,203,080.00	2,203,080.00
应交税费	4,698,742.02	4,698,742.02
递延收益	4,135,018.33	4,135,018.33
净资产	111,058,169.33	94,092,410.16
取得的净资产	111,058,169.33	94,092,410.16

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、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	
昆山市正业电子有限公司	昆山市	昆山市	制造业	100.00%		投资
江门市拓联电子科技有限公司	江门市	江门市	制造业	100.00%		现金购买
深圳市集银科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		现金及非公开发行股份购买
集银实业（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		现金及非公开发行股份购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益**

**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市鹏煜威科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市鹏煜威科技有限公司	深圳市鹏煜威科技有限公司
流动资产	67,730,924.99	79,769,333.03
非流动资产	4,310,437.57	5,383,818.58
资产合计	72,041,362.56	85,153,151.61
流动负债	22,095,175.80	39,036,108.34
非流动负债	3,183,833.33	10,579,164.82
负债合计	25,279,009.13	49,615,273.16
归属于母公司股东权益	46,762,353.43	35,537,878.45
按持股比例计算的净资产份额	22,913,553.18	17,413,560.44
--商誉	108,112,233.87	108,112,233.87
对联营企业权益投资的账面价值	131,025,787.05	125,525,794.31
营业收入	37,873,252.96	
净利润	7,596,185.55	
综合收益总额	7,596,185.55	

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，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。

## (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、港元有关，除本公司及下属子公司昆山正业公司存在以美元进行采购和销售、子公司集银实业境外经营以港币作为记账本位币的情况外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止2016年6月30日，除下表所述资产或负债为美元或港元余额外，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	期末数	期初数
现金及现金等价物	2,325,345.45	12,300.00
应收账款	21,538,194.48	15,683.20
预付款项	38,609.43	50,742.42
应付账款	49,371,047.27	482,473.16
预收账款	310,502.40	
短期借款	2,246,060.46	1,320,437.00

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	本期	上期
----	------	----	----

		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
现金及现金等价物	对人民币升值10%	190,496.19	190,496.19	6,391.83	6,391.83
	对人民币贬值10%	-190,496.19	-190,496.19	-6,391.83	-6,391.83
应收账款	对人民币升值10%	1,702,509.98	1,702,509.98	25,579.14	25,579.14
	对人民币贬值10%	-1,702,509.98	-1,702,509.98	-25,579.14	-25,579.14
预付款项	对人民币升值10%	13,223.05	13,223.05	26,368.61	26,368.61
	对人民币贬值10%	-13,223.05	-13,223.05	-26,368.61	-26,368.61
应付账款	对人民币升值10%	-3,719,149.74	-3,719,149.74	-250,720.07	-250,720.07
	对人民币贬值10%	3,719,149.74	3,719,149.74	250,720.07	250,720.07
预收账款	对人民币升值10%	-22,557.05	-22,557.05		
	对人民币贬值10%	22,557.05	22,557.05		
短期借款	对人民币升值10%	-1,265,996.47	-1,265,996.47	-686,173.01	-686,173.01
	对人民币贬值10%	1,265,996.47	1,265,996.47	686,173.01	686,173.01

## (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，公司面临的利率风险主要来源于短期借款和长期借款，目前的政策是短期借款为固定利率，管理层认为该政策下具有较低的利率风险。公司带息债务情况参见附注六、17。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
东莞市正业实业投资有限公司	东莞	实业投资	1,450.00 万元	50.31%	50.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是徐地华、徐国风、徐地明。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明



## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
梁志立	间接持有本公司 5% 以上股份的股东
东莞市铭众实业投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东
施忠清、李凤英夫妇	持有本公司 5% 以上股份的股东
陈伯平	本公司实际控制人徐国凤之夫
南昌新港电子有限公司	本公司实际控制人徐地华持股 90.91%，实际控制人徐国凤之夫陈伯平持股 9.09%
梅领亮	本公司董事
罗罡	本公司董事
陈世荣	本公司董事
肖万	本公司独立董事（2015 年 10 月新任）
鼓真军	本公司独立董事（2015 年 10 月新任）
何坚明	本公司独立董事（2015 年 10 月新任）
范斌	本公司职工代表监事、监事会主席
范秀国	本公司监事
林克	本公司监事
秦艳平	本公司董事会秘书
温永忠	本公司财务总监
段祖芬	本公司实际控制人徐地华之妻
吴国芳	本公司实际控制人徐地明之妻
徐地美	本公司实际控制人徐地华之胞弟
徐国梅	本公司实际控制人徐地华之胞妹
吴艳芳	本公司实际控制人徐地明之妻妹
徐志明	本公司实际控制人徐地华之堂弟
徐田华	本公司实际控制人徐地华之堂弟
Canada C.L.J Consulting Ltd	由间接持股 5% 以上股东梁志立的子女于加拿大设立的公司
深圳市鹏煜威科技有限公司	本公司联营企业
深圳正德财润投资有限公司	同一实际控制人
深圳市鸿展光电有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的股东施忠清持股 92.00%
集银科技（香港）有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的股东施忠清持股 100.00%
溢誉科技有限公司	间接持有本公司 5% 以上股份的股东施忠清持股 100.00%

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鸿展光电有限公司	销售配件	6,974.36	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
徐地华	15,000,000.00	2015年07月16日	2016年07月16日	否
徐地华、徐国凤、徐地明、梁志立	50,000,000.00	2015年09月09日	2016年09月08日	否
徐地华、徐国凤、徐地明、梁志立	40,000,000.00	2015年12月17日	2016年12月16日	否
东莞市正业实业投资有限公司、徐地华、徐国凤、徐地明、梁志立	30,000,000.00	2016年04月01日	2017年12月31日	否

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,127,700.00	1,503,200.00

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预收款项	深圳市鸿展光电有限公司	4,218,560.00			
------	-------------	--------------	--	--	--

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市鹏煜威科技有限公司	100,000.00	

**7、关联方承诺****8、其他****十二、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2015年10月14日本公司第二次临时股东大会审议通过了《关于公司<限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》，2015年10月28日第二届董事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，根据股票激励计划，授予日为2015年10月28日，标的股票总数为448.85万股，占公司股本总数6,000.00万股的7.48%，授予价格为30.61元/股。

本期因个人原因或离职放弃认购，标的股票数量由448.85万股调整为381.80万股。

根据《公司限制性股票激励计划（草案）》第九章“限制性股票的调整方法和程序”的规定，若在本计划（草案）公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间，公司有资本公积转增股本、派送股票股利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票数量和价格进行相应的调整。因本公司2015年进行资本公积转增股本，故限制性股票授予价格由30.61元/股调整为12.244元/股，标的股票数量由381.80万股调整为954.50万股。

截止2015年12月31日，该次限制性股票激励计划授予情况如下：

（1）股票来源：公司向激励对象定向发行股票。

（2）限制性股票授予日：2015年10月28日。

（3）本期授予对象及数量：授予102名激励对象共计954.50万股限制性股票，激励对象系公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干以及公司董事会认为需要进行激励的其他员工。

（4）授予价格：12.244元/股。

（5）有效期、锁定期、解锁期

有效期：本计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解锁或回购注销之日止，最长不超过4年。

锁定期：激励对象自获授限制性股票之日起12个月内为锁定期。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。

解锁期:

解锁期	解锁时间	可解锁数量占限制性股票数量比例
第一次解锁	自授予日起满12个月后的首个交易日至授予日起24个月内的最后一个交易日止	40%
第二次解锁	自授予日起满24个月后的首个交易日至授予日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三次解锁	自授予日起满36个月后的首个交易日至授予日起48个月内的最后一个交易日止	30%

(6) 根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定, 公司选择了布莱克-斯科尔斯期权定价模型对公司授予的限制性股票公允价值进行测算。根据《企业会计准则第11号-股份支付》, 公司在2015年-2018年将按照各期限限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本, 经测算, 本次限制性股票激励成本合计为3,761.63万元, 各期摊销明细如下表所示:

限制性股票成本(万元)	2015年(万元)	2016年(万元)	2017年(万元)	2018年(万元)
3,761.63	433.80	2,178.11	840.30	309.42

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位: 元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择布莱克—斯科尔斯期权定价模型对授予的限制性股票公允价值进行测算
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的激励对象名单修正授予限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	122,552,530.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,890,550.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无.

## 5、其他

### 十三、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

#### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为东莞分部、昆山分部、江门分部、集银分部。这些报告分部是以地域为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为PCB精密加工检测设备及辅助材料、新能源电子材料、液晶模组自动化组装及检测设备。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2) 报告分部的财务信息**

单位：元

项目	东莞分部	昆山分部	江门分部	集银分部	分部间抵销	合计
营业收入	166,940,172.58	28,398,181.12	8,442,955.16	39,507,986.96	-11,160,815.85	232,128,479.97
营业成本	109,290,364.18	19,918,451.04	5,603,014.21	19,212,808.68	-10,623,516.03	143,401,122.08
净利润	9,767,819.86	2,066,162.41	1,226,661.38	12,173,956.71	-5,287,299.82	19,947,300.54
资产总额	1,261,617,547.11	106,135,068.57	26,306,750.39	255,771,708.62	-225,501,727.80	1,424,329,346.89
负债总额	178,194,586.26	16,605,481.79	20,032,425.93	92,512,415.01	-20,731,100.31	286,613,808.68

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项****1、收购事项**

(1) 公司于2015年9月14日与深圳市集银科技有限公司的股东签订附生效条件的股权收购协议，以5.3亿元对价收购其持有的集银科技100.00%股权，其中50.00%以现金方式支付，50.00%以增发形式支付。2016年3月4日集银科技已完成工商变更备案登记，2016年5月11日公司向施忠清等增发股份已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记手续，5月13日公司以现金支付本次交易50.00%对价26,500.00万元。

(2) 2016年5月17日，公司与深圳市鹏煜威科技有限公司股东刘兴伟、新余市煜恒投资合伙企业（有限合伙）签订股权收购协议，拟以发行股份支付对价形式收购其持有的鹏煜威科技51.00%股权，股权交易价格为12,240.00万元。

(3) 2016年5月17日，公司与深圳市炫硕光电科技有限公司股东赵玉涛、贺明立等9名股东签订了附生效条件的股权收购协议，拟以发行股份及支付现金形式购买其持有的炫硕光电100.00%股权，股权交易价格为45,000.00万元，其中以发行股份方式支付交易对价的65.00%，以现金方式支付交易对价的35.00%。

**2、融资租赁**

2015年9月15日，本公司与富银融资租赁（深圳）股份有限公司（以下简称“富银融资公司”）签署融资租赁业务合作框架协议，由富银融资公司为购买本公司设备的客户提供融资租赁等金融服务，富银融资公司授予本公司10,000.00万元的融资授信额度，授信期间1年，自2015年9月15日至2016年9月15日止。

**3、国内短期贸易信用保险**

2015年7月，本公司向中国人民财产保险股份有限公司购买国内短期贸易信用险，被保险人为本公司及子公司昆山市正业电子有限公司，承保范围包括被保险人全部国内赊销交易，投保金额20,000.00万元，保险费率为0.20%，赔偿比例为80.00%，累计赔偿限额为实际缴纳保费的60倍，等待期6个月，最长信用期限120天（具体买方信用期限以保险人最终正式批复为准），保险期限自2015年7月4日至2016年7月3日止。保单约定：定金、预付款、首付款、质保金和具有质保金性质的款项不属于承保范围。

**4、子公司设立**

2016年3月22日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。2016年7月14日，全资子公司南昌正业科技有限公司正式成立，注册资本：3,500.00万元；法定代表人：徐地华；统一社会信用代码：91360124MA35JNPX22；公司住所：江西省南昌市进贤县文港镇工业大道16号；营业期限：2016年7月14日至2046年7月13日，经营范围：高端功能膜材料及电子材料研发、制造、销售。

**5、正业中融工业4.0产业并购基金**

2016年8月1日，公司实际控制人徐地华、徐国凤、徐地明与中融信托签署了《徐地华、徐国凤、徐地明与中融国际信托



有限公司关于设立正业中融工业4.0产业并购基金之合作框架协议》，拟共同出资100,000.00万元设立正业中融工业4.0产业并购基金（暂定名），基金总规模为人民币100,000.00万元，其中公司实际控制人或其指定主体出资20,000.00万元，中融信托出资或者募集8亿元，最终基金规模以实际募资到位情况为准。该基金主要以与公司的主营业务相关的工业4.0领域为主要投资方向，同时兼顾其他领域具有较高投资价值的投资机遇，投资期限5年。

## 6、诉讼事项

(1) 2015年10月23日，因深圳市世同科技有限公司（以下简称“世同科技”）拖欠货款1,303,080.00元，集银科技向深圳市南山区人民法院提起诉讼，要求世同科技向集银科技返还价值1,303,080.00元的机器设备，并由世同科技承担诉讼费用。该案件已于2016年2月25日开庭审理，截至财务报表报出日，该案件尚未判决。

(2) 2016年7月12日，因赤壁市宇顺显示技术有限公司拖欠货款829,500.00元，集银科技向赤壁市人民法院申请立案，要求赤壁市宇顺显示技术有限公司向集银科技支付货款829,500.00元，利息156,883.45元截至财务报表报出日，该案件处于立案阶段。

## 7、其他

2015年11月6日，集银科技客户浙江金指科技有限公司已向浙江省长兴县人民法院向申请进入破产清算程序，集银科技已就其所欠货款1,021,400.00元向法院申报债权。

## 8、其他

# 十六、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,478,316.96	100.00%	6,722,466.55	3.18%	204,755,850.41	190,992,107.83	100.00%	6,241,426.96	3.27%	184,750,680.87
合计	211,478,316.96	100.00%	6,722,466.55	3.18%	204,755,850.41	190,992,107.83	100.00%	6,241,426.96	3.27%	184,750,680.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

1 年以内小计	186,084,071.87	5,582,522.16	3.00%
1 至 2 年	11,133,805.15	556,690.26	5.00%
2 至 3 年	5,832,541.26	583,254.13	10.00%
合计	203,050,418.28	6,722,466.55	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

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%
合并范围内关联方组合	8,427,898.68		
合 计	8,427,898.68		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 481,039.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,036,859.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 31.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,981,105.78 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,493,312.77	100.00%	49,067.88	0.52%	9,444,244.89	8,659,880.92	100.00%	24,371.38	0.28%	8,635,509.54
合计	9,493,312.77	100.00%	49,067.88	0.52%	9,444,244.89	8,659,880.92	100.00%	24,371.38	0.28%	8,635,509.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	235,704.00	7,071.12	3.00%
1 至 2 年	10,000.00	500.00	5.00%
2 至 3 年	154,781.38	15,478.14	10.00%
3 至 4 年	16,000.00	4,800.00	30.00%
5 年以上	21,218.62	21,218.62	100.00%
合计	437,704.00	49,067.88	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
合并范围内关联方组合	9,055,608.77		
合计	9,055,608.77		

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额 24,696.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,055,608.77	8,323,780.92
员工备用金	100,354.00	66,500.00
押金	218,850.00	192,000.00
代缴员工房租		12,600.00
投标保证金	118,500.00	65,000.00
合计	9,493,312.77	8,659,880.92

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	往来款	9,055,608.77	1 年以内	95.39%	
第 2 名	押金	150,000.00	2-3 年及 5 年以上	1.58%	34,096.76
第 3 名	投标保证金	118,500.00	1 年以内	1.25%	3,555.00
第 4 名	押金	42,000.00	2-3 年、3-4 年	0.44%	7,400.00
第 5 名	员工备用金	25,000.00	1 年以内	0.26%	750.00

合计	--	9,391,108.77	--	98.92%	45,801.76
----	----	--------------	----	--------	-----------

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款****(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	645,200,000.00		645,200,000.00	75,200,000.00		75,200,000.00
对联营、合营企业投资	131,025,787.05		131,025,787.05	125,525,794.31		125,525,794.31
合计	776,225,787.05		776,225,787.05	200,725,794.31		200,725,794.31

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
昆山市正业电子有限公司	52,200,000.00			52,200,000.00		
江门市拓联电子科技有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00		
深圳市集银科技有限公司		570,000,000.00		570,000,000.00		
合计	75,200,000.00	570,000,000.00		645,200,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市鹏 煜威科技 有限公司	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	
小计	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	
合计	125,525,7 94.31			3,722,130 .92	1,777,861 .82					131,025,7 87.05	

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,933,398.23	109,290,364.18	134,709,313.44	86,727,902.48
其他业务	6,774.35		30,070.01	
合计	166,940,172.58	109,290,364.18	134,739,383.45	86,727,902.48

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,722,130.92	
合计	8,722,130.92	0.00

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	41,685.71	
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）	2,754,886.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,121.79	
减：所得税影响额	413,767.60	
合计	2,344,683.04	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	0.1223	0.1223
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.72%	0.1079	0.1079

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第八节 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、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

广东正业科技股份有限公司

法定代表人：徐地华

2016 年 08 月 24 日