

浙江美晶科技股份有限公司

公开转让说明书

美晶科技



主办券商

 **东吴证券股份有限公司**
SOOCHOW SECURITIES CO.,LTD

地址：苏州工业园区星阳街5号

二〇一七年一月

声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

本公司特别提醒投资者关注以下风险和重大事项：

一、实际控制人控制不当的风险

谢可勋持有上海晶芯投资管理有限公司 93.2%股权，上海晶芯投资管理有限公司持有浙江美晶科技股份有限公司 67.14%股份，即谢可勋通过上海晶芯投资管理有限公司间接持有浙江美晶科技股份有限公司 62.57%股权，因此谢可勋为公司的实际控制人。

虽然公司建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》等相关规章制度，但仍存在实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策等施加重大影响的风险，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。

二、公司治理的风险

公司设立以来建立了内部控制制度和公司治理的基础框架，基本能够适应有限公司阶段的要求。公司整体变更为股份公司后，按照股份公司规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构并进一步细化了公司相关制度和规定，使公司治理和内部控制水平得到了进一步的提高，但由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，公司尚需在相关制度的执行中进一步理解、熟悉。因此，公司未来经营中可能存在公司治理和内部控制不能有效执行，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、人才流失的风险

公司业务的开展即需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增

加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。

四、行业政策变动的风险

国家对半导体、功率半导体行业出台了一系列法律法规、规章制度和相关扶持政策，构成了公司正常持续运营的外部政策、法律环境，对公司的业务开展、生产经营、资本投资等方面都具有重要影响。如果国家相关行业政策发生变化，可能会对公司的生产经营造成相应影响。

五、宏观经济波动及下游产业变化的风险

公司主要从事功率半导体器件的设计、封装、测试与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动，将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响，公司经营业绩也将会受到一定的影响。

六、供应商集中的风险

2014年、2015年和2016年1-9月，公司前五大供应商采购金额占比合计分别为98.5%、82.5%、和84%，占比均超过80%，供应商集中程度较高。公司目前对前五大供应商依赖较大，如果该部分供应商在产品质量、数量和供货周期上出现变化，或者改变与公司的合作模式，或者自身经营情况出现较大变动而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，都将会对公司的经营业绩造成不利影响。

七、厂房租赁风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司无自有房产。公司办公场地及生产场地湖州市八里店镇政府科技创业园8号楼1楼系从湖州市吴兴区科技发展有限公司所租赁，该部分房产未办理产权证书，也未办理消防验收手续。如未来发生提前终止租赁、政府拆迁或其他导致公司不能继续租赁该经营场所的情形，将对公司的生产经营造成不利影响。

八、所得税优惠政策变化风险

公司于2014年10月27日经浙江省科学技术厅等部门批准成为高新技术企业。报告期内，公司享受15%的所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高

新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

九、公司购买理财产品产生的投资风险

报告期内，公司利用闲置资金购买金额较大的理财产品。报告期内，公司购买的理财产品能够按时兑现收益，但是如果公司购买的理财产品出现较大风险导致公司本金、收益难以收回时，将会给公司造成较大损失。

十、市场竞争风险

半导体分立器件行业经过数十年的发展，已进入成熟期，市场化程度较高。虽然半导体行业对中小企业具有较高技术壁垒、人才壁垒、资金壁垒等，但随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将有可能加入到行业的竞争中来，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

十一、公司持续经营风险

报告期内公司持续亏损和经营活动现金流量净额持续为负，虽然公司现金流充足，订单及运营情况以及市场前景良好，但是若公司长期不能实现盈利，则存在持续经营的风险。

目录

声明	2
重大事项提示	3
目录	6
释义	13
第一节基本情况	15
一、公司基本情况	15
二、股份挂牌情况	17
(一) 股份挂牌基本情况	17
(二) 公司挂牌后的股权转让	17
三、公司股权结构	18
(一) 股权结构图	18
(二) 控股股东、实际控制人的基本情况	19
四、公司股东情况	19
(一) 公司股东基本情况	19
(二) 股东之间关联关系	21
(三) 股权质押情况	21
五、公司的股本形成及其变化	21
六、公司重大资产重组情况	33
七、子公司、分公司情况	36
(一) 湖州美晶电子有限公司	36
(二) 四川洪芯微科技有限公司	37
八、公司董事、监事、高级管理人员情况	39
(一) 董事基本情况	39
(二) 监事基本情况	40
(三) 高级管理人员基本情况	41

九、公司最近两年及一期的主要会计数据、财务指标	41
十、与本次挂牌有关的机构	45
(一) 主办券商	45
(二) 律师事务所	45
(三) 会计师事务所	45
(四) 资产评估机构	46
(五) 证券登记结算机构	46
(六) 拟挂牌场所	46
第二节公司业务	47
一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途	47
(一) 公司主营业务	47
(二) 公司主要产品	47
二、公司组织结构、商业模式及主要业务流程	49
(一) 公司组织结构图	49
(二) 公司主要业务流程	50
三、公司业务所依赖的关键资源	53
(一) 产品所使用的主要技术	53
(二) 公司拥有的无形资产及资质证书	54
(三) 主要固定资产情况	58
(四) 资质、认证及荣誉情况	58
(五) 公司的特许经营权、业务许可情况	59
(六) 员工情况	60
四、公司业务情况	66
(一) 主营业务收入的构成情况	66
(二) 主要客户情况	67
(三) 主要供应商情况	68
(四) 报告期内重大业务合同及履行情况	70

(五) 安全生产情况	73
(六) 环境保护情况	73
五、公司的商业模式	74
(一) 研发模式	74
(二) 采购模式	75
(三) 生产模式	75
(四) 销售模式	76
(五) 盈利模式	76
六、公司所处行业概况、市场规模及影响行业发展的因素	76
(一) 公司所处行业概况	76
(二) 行业发展现状及市场规模	80
七、公司的主要竞争优劣势	91
(一) 公司在行业中的竞争地位	91
(二) 公司的竞争优势	92
(三) 公司的竞争劣势	93
(四) 公司未来的发展规划	94
八、公司的持续经营能力	95
(一) 报告期内营运记录良好	95
(二) 公司核心优势	96
(三) 报告期内财务指标情况	99
(四) 供应商情况	101
(五) 公司业务的市场前景	102
(六) 公司的竞争优势	103
(七) 公司未来发展战略	104
第三节公司治理	106
一、股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况	106
(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况	106

(二) 股东大会的建立健全及运行情况	107
(三) 董事会的建立健全及运行情况	107
(四) 监事会的建立健全及运行情况	108
(五) 公司治理机制的建立健全情况	108
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估	109
(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论	109
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估	113
三、公司的未决诉讼、仲裁情况	114
四、公司及其股东最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况	114
五、公司的独立性	114
(一) 业务独立	114
(二) 资产独立	114
(三) 人员独立	114
(四) 财务独立	115
(五) 机构独立	115
六、同业竞争情况	115
(一) 公司与股东、实际控制人及其近亲属控制、投资的其他企业之间同业竞争的情况	115
(二) 公司股东、董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺	118
七、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况	118
(一) 股东占用公司资金情况	119
(二) 公司对外提供担保的情况	119
(三) 重大投资情况	119
(四) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排	119
八、关联交易情况	120
(一) 公司关联交易事项	120
(二) 关联交易的公允性确认	120

(三) 公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序.....	120
九、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员相关情况	121
(一) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员本人及其近亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下：	121
(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况.....	122
(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况.....	122
(四) 公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资与公司存在利益冲突情况.	122
(五) 公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况.....	123
十、近两年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因	123
第四节 公司财务	125
一、公司最近两年及一期的主要财务报表	125
(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表	125
(二) 公司最近两年及一期的母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表及母公司股东权益变动表	139
(三) 公司财务报表的编制基础	151
二、审计意见	151
三、重要会计政策和会计估计	151
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	183
(一) 最近两年及一期营业收入和毛利情况	183
(二) 最近两年及一期主要费用及变动情况	189
(三) 近两年及一期非经常性损益情况	195
(四) 适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策.....	196
(五) 报告期公司主要资产情况	197
(六) 报告期公司主要债务情况	231
(七) 报告期股东权益情况	238
五、关联方及关联方交易	240

(一) 关联方	240
(二) 关联方交易	242
(三) 关联交易决策程序执行情况	242
(四) 减少和规范关联交易的具体安排	245
六、其他注意事项	247
(一) 或有事项	247
(二) 资产负债表日后事项	248
(三) 其他重要事项	248
七、合并范围的变更	248
(一) 非同一控制下企业合并	248
(二) 同一控制下企业合并	248
八、报告期内资产评估情况	248
(一) 有限公司整体变更为股份公司	248
(二) 政府收回浙江美晶科技有限公司土地使用权和房产	249
(三) 浙江美晶科技有限公司出售控股子公司四川洪芯微科技有限公司 20%股权	249
九、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策	250
(一) 报告期内股利分配政策	250
(二) 最近两年一期分配情况	250
(三) 公开转让后股利分配政策	250
十、子公司的情况	250
十一、公司近两年一期主要会计数据和财务指标分析	252
(一) 盈利能力分析	252
(二) 偿债能力分析	254
(三) 营运能力分析	254
(四) 现金流量分析	254
十二、风险因素	257
第五节有关声明	261

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明	261
二、主办券商声明	262
三、律师事务所声明	263
四、会计师事务所声明	264
五、资产评估机构声明	265
 第六节备查文件	266
(一) 主办券商推荐报告	266
(二) 财务报表及审计报告	266
(三) 法律意见书	266
(四) 公司章程	266
(五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	266
(六) 其他与公开转让有关的重要文件	266

释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、美晶科技	指	浙江美晶科技股份有限公司
有限公司	指	浙江美晶科技有限公司
子公司、洪芯微	指	四川洪芯微科技有限公司
两年一期	指	2014年、2015年、2016年1-9月
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
工信部	指	工业和信息化部
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	万隆（上海）资产评估有限公司
内核小组	指	东吴证券股份有限公司全国股份转让系统推荐挂牌项目内部审核小组
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《浙江美晶科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
晶圆	指	晶圆是指硅半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆
半导体器件	指	用半导体材料制成的固体电子器件
功率半导体器件	指	也称为电力电子器件，用于对电流、电压、频率、相位、相数等进行变换和控制，以实现整流(AC/DC)、逆变(DC/AC)、斩波(DC/DC)、开关、放大等各种功能的半导体器件
芯片	指	在半导体片材上进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化等多道工艺加工制成的能实现某种功能的半导体元件产品

晶闸管	指	是晶体闸流管的简称，又可称作可控硅整流器，是一种开关元件，能在高电压、大电流条件下工作，并且其工作过程可以控制、被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中，是典型的小电流控制大电流的设备
封装	指	利用某种材料将芯片保护起来，并与外界环境隔离的方式和加工方法
二极管	指	晶体二极管的简称，是一个由P型半导体和N型半导体烧结形成的P-N结界面，具有单向传导电流的半导体器件
华微电子	指	吉林华微电子股份有限公司
士兰微	指	杭州士兰微电子股份有限公司
深深爱	指	深圳深爱半导体股份有限公司
红光股份	指	无锡红光微电子股份有限公司
肖特基	指	肖特基二极管，不是利用P型半导体与N型半导体接触形成PN结原理制作的，而是利用金属与半导体接触形成的金属-半导体结原理制作的，是一种热载流子二极管
MOSFET	指	金属氧化物半导体场效应晶体管，简称金氧半场效晶体管，是一种可以广泛使用在类比电路与数位电路的场效晶体管，依照其“通道”的极性不同，可分为N型与P型
IGBT	指	绝缘栅双极功率晶体管，综合了电力晶体管和电力场效应管的优点，具有良好的特性，应用领域很广泛
FRD、FRED	指	快速恢复二极管、快速恢复外延二极管，简称FRD, FRED(Fast Recovery Epitaxial Diode)
TVS	指	TVS (TRANSIENT VOLTAGE SUPPRESSOR) 或称瞬变电压抑制二极管是在稳压管工艺基础上发展起来的一种新产品
MOS	指	MOS管是金属(metal)—氧化物(oxide)—半导体(semiconductor)场效应晶体管，或者称是金属—绝缘体(insulator)—半导体
LED	指	发光二极管（英语：Light-Emitting Diode，简称LED）是一种能将电能转化为光能的半导体电子元件

本公开转让说明书中若出现总计数与所加总数值总和尾数不符，均为四舍五入所致。

第一节基本情况

一、公司基本情况

中文名称：浙江美晶科技股份有限公司

英文名称：Zhejiang Meijing Technology Co., Ltd.

法定代表人：谢可勋

有限公司设立时间：2011 年 7 月 26 日

整体变更日期：2016 年 12 月 22 日

注册资本：43,975,580 元

住所：湖州市吴兴区戴山路 1888 号吴兴区科技创业园 8 号标准厂房一楼

邮政编码：313000

董事会秘书：袁新平

所属行业：根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司所处行业为“C33824 计算机、通信和其他电子设备制造业”中的“C3962 半导体分立器件制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于制造业（C）—计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）——半导体分立器件制造（C3962）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于信息技术(17)——半导体产品与设备(1712)——半导体产品与设备（171210）——半导体设备（17121010）。

主要业务：专注于生产新能源科技核心芯片器件，目前公司主要产品为肖特基芯片、DO-201AD 外形、R-6 外形、TO-263 外形封装产品、晶闸管、FRED、TVS、MOS 等半导体芯片

组织机构代码：91330500579339299D

联系电话：0572-2262067

联系传真：0572-2262067

电子信箱：xkx@mjtech.com.cn

二、股份挂牌情况

(一) 股份挂牌基本情况

股票代码:

股票简称: 美晶科技

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1 元

股票总量:

挂牌日期:

转让方式: 协议转让

(二) 公司挂牌后的股权转让

1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

根据《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

根据《公司章程》第二十八条的规定，发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股

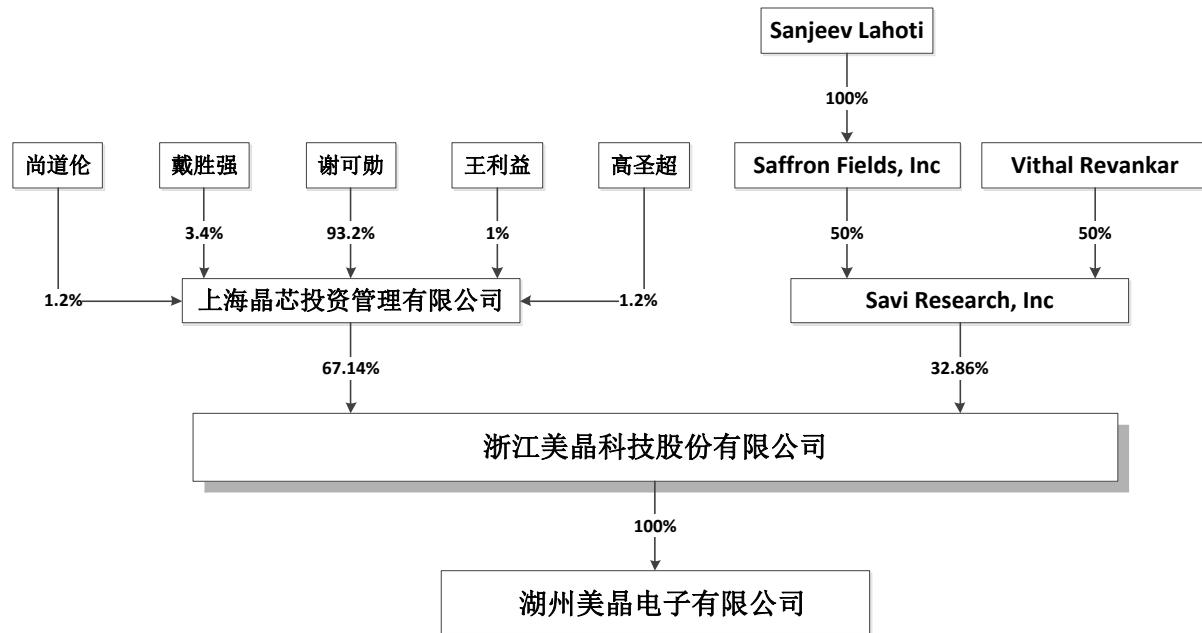
东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，公司全体股东均为股份公司发起人，因此股东无可公开转让的股份。

三、公司股权结构

(一) 股权结构图

公司现有两位股东，合计持有公司 43,975,580 股股份，公司股东由 1 名中国法人股东、1 名外国企业股东构成，公司股权结构图如下：



(二) 控股股东、实际控制人的基本情况

上海晶芯投资管理有限公司持有公司 67.14% 股份，即公司控股股东为上海晶芯投资管理有限公司。

谢可勋持有上海晶芯投资管理有限公司 93.2% 股权，上海晶芯投资管理有限公司持有浙江美晶科技股份有限公司 67.14% 股份，即谢可勋通过上海晶芯投资管理有限公司间接持有浙江美晶科技股份有限公司 62.57% 股权，同时，谢可勋担任公司的董事长兼总经理，因此谢可勋为公司的实际控制人。

四、公司股东情况

(一) 公司股东基本情况

截至本说明书签署之日，公司 2 位股东的持股情况如下：

序号	股东姓名或名称	持股数量(股)	持股比例(%)	股东性质	持股性质	股份质押或其他争议事项
1	上海晶芯投资管理有限公司	29,525,204.00	67.14	中国法人股东	直接持股	无
2	Savi Research, Inc.	14,450,376.00	32.86	外国法人股东	直接持股	无
合计		43,975,580.00	100.00			

(1) 上海晶芯投资管理有限公司

名称	上海晶芯投资管理有限公司
统一社会信用证代码	9131011557583038XX
公司类型	有限责任公司（国内合资）
住所	浦东新区上南路 3855 号 11 幢 105A 室
法定代表人	谢可勋
注册资本	1500 万元
成立日期	2011 年 5 月 27 日
经营范围	投资管理及咨询（除经纪），企业投资。财务管理及咨询（除经纪），企业策划。企业资产委托管理，市场营销、策划及咨询服务。（依法需经批准的项目，

名称	上海晶芯投资管理有限公司
	经相关部门批准后方可开展经营活动)。

截至本公开转让说明书签署之日，晶芯投资的出资方式如下：

股东姓名或名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式	出资期限
谢可勋	1398.00	93.20	货币	2016.1.5
戴胜强	51.00	3.40	货币	2016.1.5
尚道伦	18.00	1.20	货币	2016.1.5
高圣超	18.00	1.20	货币	2016.1.5
王利益	15.00	1.00	货币	2016.1.5
合计	1500.00	100		

根据晶芯投资提供的《公司章程》、《营业执照》及其出具的承诺函，晶芯投资为谢可勋等5人为投资浙江美晶科技有限公司成立的有限公司，不属于以非公开方式向合格投资者募集资金并以投资为目的设立的私募基金，且未担任任何私募基金的基金管理人，并承诺在其存续期间，若作为私募投资基金的基金管理人从事相关活动，将依法办理私募基金管理备案登记手续。

(2) Savi Research,Inc.

名称	Savi Research,Inc.
类型	英属维尔京群岛商业公司
公司注册编号	1544125
注册日期	2009年8月14日
注册国家	英属维尔京群岛
注册资本	50000美元
注册地址	英属维尔京群岛

截至本公开转让说明书签署之日，Savi Research,Inc.的出资方式如下：

股东姓名或名称	出资额(美元)	出资比例(%)	出资方式
Saffron Fields, Inc.	25,000.00	50.00	美元
Vithal Revankar	25,000.00	50.00	美元
合计	50,000.00	100.00	

(二) 股东之间关联关系

报告期内，公司股东之间无关联关系。

(三) 股权质押情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司股东持有的股权不存在质押情况。

五、公司的股本形成及其变化

(一) 2011 年 7 月，有限公司设立

2011 年 6 月 17 日，浙江省工商行政管理局向投资人上海晶芯投资管理有限公司、Savi Research,Inc 核发了（浙工商）名称预核外[2011]第 661621 号《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“浙江美晶科技有限公司”。

2011 年 7 月 20 日，出资人上海晶芯投资管理有限公司、Savi Research,Inc 签署了《中外合资浙江美晶科技有限公司章程》，根据该章程，合营各方出资如下：

序号	发起人姓名/名称	出资额(元)	出资方式	持股比例(%)
1	上海晶芯投资管理有限公司	\$6,700,000	人民币现金	67
2	Savi Research,Inc.	\$3,300,000	美元现汇	33
合计		\$10,000,000		100

2011 年 7 月 26 日，湖州市吴兴区外经贸局核发了编号为“吴外资园(2011)36 号”《吴兴区外经贸局关于合资经营浙江美晶科技有限公司合同、章程及董事会名单的批复》，主要内容为：1) 同意上海晶芯投资管理有限公司和 Savi Research,Inc 合资经营浙江美晶科技有限公司的合同、章程及董事会名单；2) 项目总投资为 2000 万美元，注册资本 1000 万美元，其中上海晶芯投资管理有限公司认缴出资额 670 万美元，以人民币折合美元出资，占注册资本的 67%；Savi Research,Inc 认缴出资额为 330 万美元，以现汇方式出资，占注册资本的 33%。3) 经营范围：半导体节能型新能源器件及相关配套产品的研发、销售和国际贸易。4) 合营公司董事会由 3 人组成，其中上海晶芯投资管理有限公司委派 2 人，Savi Research,Inc 委派 1 人。董事长由董事会选举产生。5) 合营

公司出资期限：在合营公司营业执照签发之日起三个月内缴付 15%，其余在两年内全部到位。6) 合资年限为 50 年。

2011 年 7 月 26 日，浙江省人民政府合发了批准号为“商外资浙府资湖字（2011）00062 号”《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。根据批准证书，企业名称为“浙江美晶科技有限公司”，企业地址为湖州市吴兴区八里店镇标准厂房 2 幢 1 楼，企业类型为中外合资企业，经营年限为伍拾年，投资总额为 2000 万美元，注册资本为 1000 万美元，经营范围为半导体节能型新能源器件及相关配套产品的研发、销售和国际贸易。

2011 年 7 月 26 日，湖州市工商行政管理局为浙江美晶科技有限公司核发了《企业法人营业执照》(注册号：330500400016478)。根据该营业执照，公司类型为有限责任公司（中外合资），注册资本为 1000 万美元，实收资本为 0。

（二）公司实收资本变更至美元 295,464.66 元

2011 年 8 月 24 日，湖州新力会计师事务所（普通合伙）出具湖新验报字（2011）第 141 号《验资报告》，经验资截至 2011 年 8 月 22 日，公司收到股东 Savi Research,Inc 和上海晶芯投资管理有限公司缴纳的第 1 期第 1 次出资，即本期实收注册资本合计美元 295,464.66 元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴注册资本金额(美元)	货币		合计(美元)	其中：实缴注册资本		
		原币金额	按注册资本币种折算的金额(美元)		金额(美元)	占其本期认缴注册资本比例	占注册资本总额比例
上海晶芯投资管理有限公司	1,005,000	¥1,250,000	195,489.66	195,489.66	195,489.66	19.54%	1.95%
Savi Research,Inc	495,000	\$99,975	99,975	99,975	99,975	20.20%	1%
合计	1,500,000		295,464.66	295,464.66	295,464.66		2.95%

（三）公司实收资本变更至美元 1,511,420.33 元

2011年10月24日，湖州新力会计师事务所（普通合伙）出具湖新验报字（2011）第194号《验资报告》，经验资截至2011年10月19日止，公司收到股东Savi Research,Inc和上海晶芯投资管理有限公司缴纳的第1期第2次出资，即本期新增实收资本美元1,215,955.67元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴注册资本金额（美元）	货币		合计(美元)	其中：实缴注册资本		
		原币金额	按注册资本币种折算的金额(美元)		金额(美元)	占其本期认缴注册资本比例	占注册资本总额比例
上海晶芯投资管理有限公司	1,005,000	¥5,200,000	815,980.67	815,980.67	815,980.67	81.19%	8.16%
Savi Research,Inc	495,000	\$399,975	399,975	399,975	399,975	80.80%	4%
合计	1,500,000		1,215,955.67	1,215,955.67	1,215,955.67		12.16%

截至2011年10月19日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本（美元）	占注册资本总额比例（%）
上海晶芯投资管理有限公司	1,011,470.33	10.11
Savi Research,Inc	499,950.00	5
合计	1,511,420.33	15.11

2011年10月25日，湖州市工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：330500400016478），根据该营业执照，公司实收资本为1,511,420美元。

（四）公司实收资本变更至美元 2,011,395.33 元

2012年5月23日，湖州新力会计师事务所（普通合伙）出具湖新验报字（2012）第077号《验资报告》，经验资截至2012年5月18日止，公司收到股东Savi Research,Inc缴纳的第2期出资，即本期实收注册资本合计美元499,975元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴	货币	合计(美)	其中：实缴注册资本
------	------	----	-------	-----------

	注册资本 金额（美 元）	原币金额	按注册资 本币种折 算的金额 (美元)	元)	金额（美 元）	占其 本期 认缴 注册 资本 比例	占注册 资本总 额比例
Savi Research,Inc	499,975.00	\$499,975.00	499,975.00	499,975.00	499,975.00	100%	5%
合计	499,975.00	499,975.00	499,975.00	499,975.00	499,975.00	100%	5%

截至 2012 年 5 月 18 日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本（美元）	占注册资本总额比例 (%)
上海晶芯投资管理有限公司	1,011,470.33	10.11
Savi Research,Inc	999,925.00	10.00
合计	2,011,395.33	20.11

（五）公司实收资本变更至美元 2,804,995.74 元

2012 年 6 月 21 日，湖州新力会计师事务所（普通合伙）出具湖新验报字（2012）第 096 号《验资报告》，经验资截至 2012 年 6 月 20 日止，公司收到股东上海晶芯投资管理有限公司缴纳的第 3 期出资，即本期实收注册资本合计美元 793,600.41 元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴 注册资本 金额（美 元）	货币		合计（美 元）	其中：实缴注册资本		
		原币金额	按注册资 本币种折 算的金额 (美元)		金额（美 元）	占其 本期 认缴 注册 资本 比例	占注册 资本总 额比例
上海晶芯 投资管理 有限公司	793,600.41	¥ 5,000,000.00	793,600.41	793,600.41	793,600.41	100%	7.94%
合计	793,600.41	¥ 5,000,000.00	793,600.41	793,600.41	793,600.41	100%	7.94%

截至 2012 年 6 月 20 日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本（美元）	占注册资本总额比例 (%)

上海晶芯投资管理有限公司	1,805,070.74	18.05
Savi Research,Inc	999,925.00	10.00
合计	2,804,995.74	28.05

2012年11月7日，湖州市工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》(注册号：330500400016478)，根据该营业执照，公司实收资本为2,804,995美元。

(六) 公司实收资本变更至美元 4,022,319.42 元

2013年3月28日，湖州湖州国瑞会计师事务所有限公司出具湖国瑞会验字(2013)第055号《验资报告》，经验资截至2013年3月22日止，公司收到股东缴纳的第4期出资，即本期实收注册资本合计美元1,217,323.68元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴注册资本金额 (美元)	货币		合计 (美元)	其中：实缴注册资本	
		原币金额	按注册资本 币种折算的 金额(美元)		金额(美元)	占其本期 认缴注册 资本比例
上海晶芯投资管理有限公司	717,348.68	¥4,500,000.00	717,348.68	717,348.68	717,348.68	100%
Savi Research,Inc	499,975.00	\$499,975.00	499,975.00	499,975.00	499,975.00	100%
合计	1,217,323.68		1,217,323.68	1,217,323.68	1,217,323.68	100%

截至2013年3月22日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本(美元)	占注册资本总额比例(%)
上海晶芯投资管理有限公司	2,522,419.42	25.22
Savi Research,Inc	1,499,900.00	15.00
合计	4,022,319.42	40.22

2013年4月9日，湖州市工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》(注册号：330500400016478)，根据该营业执照，公司实收资本为4,022,319.42美元。

(七) 2013年4月，公司申请延长出资期限

2013年4月8日，公司向湖州市工商行政管理局提交了《外商投资企业延长出资申请书》，公司原出资期限至2013年7月26日，申请延期至2014年7月26日。2013年5月28日，湖州市吴兴区八里店镇政府、湖州市吴兴区商务局、湖州市吴兴区人民政府、湖州市工商行政管理局出具同意延期至2013年12月31日。

(八) 公司实收资本变更至美元 5,788,569.30 元

2013年6月20日，湖州湖州国瑞会计师事务所有限公司出具湖国瑞会验字(2013)第155号《验资报告》，经验资截至2013年6月17日止，公司收到股东缴纳的第5期出资，即本期实收注册资本合计美元1,766,249.88元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴注册资本金额 (美元)	货币		合计 (美元)	其中：实缴注册资本	
		原币金额	按注册资本 币种折算的 金额(美元)		金额(美元)	占其本期 认缴注册 资本比例
上海晶芯投资管理有限公司	1,266,274.88	¥7,800,000.00	1,266,274.88	1,266,274.88	1,266,274.88	100%
Savi Research,Inc	499,975.00	\$499,975.00	499,975.00	499,975.00	499,975.00	100%
合计	1,766,249.88		1,766,249.88	1,766,249.88	1,766,249.88	100%

截至2013年6月17日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本(美元)	占注册资本总额比例(%)
上海晶芯投资管理有限公司	3,788,694.30	37.89
Savi Research,Inc	1,999,875.00	20.00
合计	5,788,569.30	57.89

2013年6月24日，湖州市工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》(注册号：330500400016478)，根据该营业执照，公司实收资本为5,788,569.30美元。

(九) 2013年11月，公司申请延长出资期限

2013年11月6日，公司提交了《外商投资企业延长出资申请书》，公司原出资期限至2013年7月26日，公司于2013年5月申请出资期限延期至2013年12月31日，现再次申请出资期限延期至2014年7月26日。

湖州市吴兴区八里店镇政府、湖州市吴兴区商务局、湖州市吴兴区人民政府、湖州市工商行政管理局吴兴分局、湖州市工商行政管理局出具同意延期至2014年7月26日。

(十) 2014年7月，公司申请延长出资期限

2014年7月3日，公司提交了《外商投资企业延长出资申请书》，公司原出资期限经有关部门批准已经从2013年7月26日延期至2014年7月26日。公司将按实际资金需要，分批增加资本金。申请主管部门同意浙江美晶科技有限公司按照2014年3月1日起生效的国家工商行政管理总局第64号令实施增资计划。

湖州市吴兴区商务局同意上述申请。

(十一) 实收资本变更至6,704,379.59美元

2014年5月28日，公司收到上海晶芯缴纳的第6期出资(实收资本)合计915,810.29美元，股东以货币方式出资。累计实缴注册资本6,704,379.59美元，占注册资本总额的67.04%。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴 注册资本 金额(美 元)	货币		合计 (美元)	其中：实缴注册资本	
		原币金额	按注册资本 币种折算的 金额(美元)		金额(美元)	占其本期认 缴注册资本 比例
上海晶芯投 资管理有限 公司	915,810.29	¥5,650,000.00	915,810.29	915,810.29	915,810.29	100%
Savi Research, Inc						
合计	915,810.29		915,810.29	915,810.29	915,810.29	100%

截至2014年5月28日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本（美元）	占注册资本总额比例（%）
上海晶芯投资管理有限公司	4,704,504.59	47.04
Savi Research,Inc	1,999,875.00	20.00
合计	6,704,379.59	67.04

（十二）公司实收资本变更至美元 7,014,479.59 元

2014 年 7 月 17 日，湖州江南华欣会计师事务所有限公司出具江南华欣验报字(2014) 第 6033 号《验资报告》，经验资截至 2014 年 7 月 15 日止，公司收到股东缴纳的第 7 期出资，即本期实收注册资本合计美元 310,100.00 元。本期注册资本实收情况明细表如下：

股东名称	本期认缴注册资本金额（美元）	货币		合计 (美元)	其中：实缴注册资本	
		原币金额	按注册资本币种折算的金额（美元）		金额（美元）	占其本期认缴注册资本比例
上海晶芯投资管理有限公司						
Savi Research,Inc	310,100.00	\$310,100.00	310,100.00	310,100.00	310,100.00	100%
合计	310,100.00		310,100.00	310,100.00	310,100.00	100%

截至 2014 年 7 月 15 日，公司累计注册资本实收情况如下：

股东名称	累计实缴注册资本（美元）	占注册资本总额比例（%）
上海晶芯投资管理有限公司	4,704,504.59	47.04
Savi Research,Inc	2,309,975.00	23.10
合计	7,014,479.59	70.14

（十三）2014 年 8 月，公司申请延长出资期限

湖州市吴兴区商务局于 2014 年 8 月 13 日，出具《吴兴区商务局关于同意浙江美晶科技有限公司变更出资期限的批复》(吴商外资园〔2014〕33 号)，同意浙江美晶科技有限公司变更出资期限，批复如下：

公司出资期限变更：由原合营双方首期出资自合营公司营业执照签发之日起 3 个月内缴付各自出资额的 15%，余额于合营公司营业执照签发之日起 2 年内缴清变更为合营双方首期出资自合营公司营业执照签发之日起 3 个月内缴付各自出资额的 15%，余额于合营公司营业执照签发之日起 8 年内缴清。

（十四）公司注册资本减少至 7,014,479.59 美元

2015 年 8 月 28 日，有限公司召开董事会，全体董事一致同意如下决议：1) 公司投资总额由 20,000,000 美元减至 14,028,959.18 美元，减少 5,971,040.82 美元；公司注册资本由 10,000,000 美元减至 7,014,479.59 美元，减少 2,985,520.41 美元。实收资本减少 2,985,520.41 美元。2) 减资后股东上海晶芯投资管理有限公司以人民币折合方式出资 4,704,504.59 美元，占 67.07%；股东 Savi Research,Inc 以现汇方式出资 2,309,975 美元，占 32.93%。

2015 年 8 月 29 日，有限公司于湖州日报发布《减资公告》，浙江美晶科技有限公司原注册资本 10,000,000 美元减至 7,014,479.59 美元，请债权人自本公告刊登之日起 45 天内向本公司提出债务清偿或债务担保要求。

2015 年 10 月 21 日，湖州市吴兴区商务局出具吴商外资（2015）28 号《吴兴区商务局关于同意浙江美晶科技有限公司减资及变更章程的批复》，同意浙江美晶科技有限公司减资及变更章程，主要内容批复如下：1) 公司总投资由 20,000,000.00 美元变更为 14,028,959.18 美元，公司注册资本由 1000 万美元变更为 7,014,479.59 美元，本次减少注册资本 2,985,520.41 美元。2) 变更后，公司总投资为 14,028,959.18 美元，注册资本 7,014,479.59 美元，其中上海晶芯投资管理有限公司出资 4,704,504.59 美元，占注册资本的 67.07%；Savi Research,Inc 出资 2,309,975.00 美元，占注册资本的 32.93%。3) 公司合同、章程有关条款据此批复作相应变更，未涉及部分继续有效。

2015 年 10 月 21 日，浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资浙府资湖字（2011）00062 号），公司投资总额为 14,028,959.18 美元，注册资本为 7,014,479.59 美元。

本次减资后，公司各股东认缴出资情况如下：

序号	发起人姓名/名称	出资额(美元)	出资方式	出资比例(%)
1	上海晶芯投资管理有限公司	4,704,504.59	人民币现金	67.07
2	Savi Research,Inc.	2,309,975.00	美元现汇	32.93
合计		7,014,479.59		100.00

2015年11月3日，湖州市工商行政管理局核发《营业执照》(统一社会信用代码：91330500579339299D)，公司注册资本为7,014,479美元。

(十五) 公司注册资本增加至**7,030,000.00**美元

2016年9月6日，有限公司召开董事会，全体董事一致同意如下决议：1) 公司注册资本由7,014,479.59增加至7,030,000.00美元。股东上海晶芯投资管理有限公司出资225,000美元，其中15,520.41美元用于增加公司注册资本，占增资后注册资本的比例为0.22%；剩余209,479.59美元计入公司资本公积金。Savi Research,Inc.自愿放弃本次增资的优先认购权。2) 本次新增注册资本15,520.41美元由股东上海晶芯投资管理有限公司以人民币现金折合方式出资。于2017年6月30日之前认缴(人民币美元汇率按缴款当日中国人民银行公布的基准汇率折算)。

2016年9月23日，湖州市吴兴区商务局出具吴商外资(2016)52号《吴兴区商务局关于同意浙江美晶科技有限公司增资及变更章程的批复》，同意浙江美晶科技有限公司增资及变更章程，主要内容批复如下：1) 公司总投资不变，公司注册资本由7,014,479.59美元变更为7,030,000.00美元，增加注册资本15,520.41美元。股东上海晶芯投资管理有限公司向公司出资225,000.00美元，其中15,520.41美元用于增加公司注册资本，占新增后注册资本的比例为0.22%，剩余209,479.59美元计入公司资本公积金。2) 变更后，公司总投资额为14,028,959.18美元，注册资本为7,030,000.00美元，其中上海晶芯投资管理有限公司出资4,720,025.00美元，占注册资本的67.14%；Savi Research,Inc.出资2,309,975.00美元，占注册资本的32.86%。(3) 本次新增注册资本15,520.41美元由股东上海晶芯投资管理有限公司以人民币现金折合方式出资，于2017年6月30日前认缴(人民币美元汇率按缴款当日中国人民银行公布的基准汇率折算)。4) 公司合同、章程有关条款据此批复作相应变更，未涉及部分继续有效。

2016年9月23日，浙江省人民政府核发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（批准号：商外资浙府资湖字（2011）0062号），公司投资总额为14,028,959.18美元，注册资本为7,030,000.00美元。

本次增资后，公司各股东股权结构如下：

序号	发起人姓名/名称	实际出资额（美元）	认缴注册资本	出资方式	出资比例（%）
1	上海晶芯投资管理有限公司	4,720,025.00		人民币现金	67.14
2	Savi Research, Inc.	2,309,975.00		美元现汇	32.86
合计		7,030,000.00			100.00

2016年9月23日，湖州市工商行政管理局核发《营业执照》（统一社会信用代码：91330500579339299D），公司注册资本为7,030,000.00美元。

（十六）有限公司整体变更设立为股份公司

2016年9月5日，有限公司召开了董事会，审议并通过以下决议：同意将有限公司整体变更设立为股份有限公司；以2016年9月30日为审计基准日及评估日，聘请中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）为本次公司审计提供服务；聘请万隆（上海）资产评估有限公司为本次公司资产评估提供服务。

2016年11月24日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）以2016年9月30日为基准日对有限公司进行审计，并出具“勤信审字（2016）第11797号”《审计报告》，经审计，有限公司账面净资产为人民币44,572,375.96元。

2016年11月25日，万隆（上海）资产评估有限公司以2016年9月30日为基准日对有限公司进行评估，并出具“万隆评报字（2016）第1879号”《评估报告》，净资产评估价值为4518.79万元。

2016年11月28日，有限公司董事会作出决议，同意有限公司整体变更为股份有限公司，并审议确认中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“勤信审字（2016）

第 11797 号”《审计报告》、以及万隆(上海)资产评估有限公司“万隆评报字（2016）第 1879 号”评估报告。

2016 年 11 月 28 日，全体发起人签订了《发起人协议书》，该协议就拟设立股份公司的名称、住所、经营范围、公司成立的方式和组织形式、发起人的权利和义务等内容作出了明确约定。

2016 年 12 月 14 日，股份公司召开创立大会暨 2016 年第一次股东大会，会议审议通过了《浙江美晶科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等议案，选举产生了第一届董事会董事和第一届监事会中的非职工代表监事，非职工代表监事与职工代表监事组成第一届监事会。

2016 年 12 月 31 日，中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对有限公司整体变更设立为股份有限公司的净资产折股出具了《验资报告》（勤信验字【2016】第 1169 号），对有限公司以净资产折股进行了确认。

2016 年 12 月 19 日，湖州市商务局核发了编号：湖外资备 201600064 外商投资企业变更备案回执。回执内容为：该外商投资企业变更事项不涉及国家规定实施准入特别管理措施，属于备案范围。

2016 年 12 月 22 日，湖州市工商行政管理局核发了注册号为 91330500579339299D 号的《企业法人营业执照》，核准有限公司整体变更为股份公司。

有限公司整体变更为股份公司后，股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式
1	上海晶芯投资管理有限公司	29,525,204	67.14	净资产折股
2	Savi Research,Inc	14,450,376	32.86	净资产折股
合计		43,975,580	100.00	-

六、公司重大资产重组情况

报告期内，公司共计发生两次重大资产重组，具体情形如下：

(一) 浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权

(1) 资产重组详情

2015年12月18日，四川中衡安信资产评估有限公司出具了(川中安资评06A(2015)001号)《四川洪芯微科技有限公司拟核实资产价值所涉及的整体资产评估报告》，确认以2015年11月30日为评估基准日，评估四川洪芯微科技有限公司净资产价值。评估结论为，在评估基准日2015年11月30日，四川洪芯微科技有限公司账面总资产46,127,582.30元，负债21,424,909.70元，净资产24,7026,72.6元；总资产评估值48,092,827.81元，负债评估值18,230,269.70元，净资产评估值29,862,558.11元，净资产评估增值5,159,885.51元。

2015年12月20日，浙江美晶科技有限公司与常州喆大投资管理有限公司签订股权转让协议，约定浙江美晶科技有限公司将其持有的四川洪芯微科技有限公司20%股权计600.00万元出资额以600万元的价格转让给常州喆大投资管理有限公司；

截至2016年3月，上述款项已经支付完毕，并办理了工商转让备案手续，合同履行完毕。

(2) 浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权的原因

2015年公司决定调整公司发展战略和思路，集中力量发展浙江美晶科技有限公司，四川洪芯微科技有限公司位于四川，距离公司较远，管理不方便，且该公司对浙江美晶科技有限公司未产生较多收益，因此公司董事会决定将所持四川洪芯微科技有限公司股权全部出售。

(3) 浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权的决策程序

2015年11月1日，浙江美晶科技有限公司董事会一致通过决议，出售浙江美晶科

技有限公司所持四川洪芯微科技有限公司全部股权。

2015年11月15日，浙江美晶科技有限公司、四川绿然商贸有限责任公司一致同意以2015年11月30日为基准日，对四川洪芯微科技有限公司截至评估基准日的净资产进行评估。

2015年12月19日，浙江美晶科技有限公司董事会一致同意四川中衡安信资产评估有限公司出具的《四川洪芯微科技有限公司拟核实资产价值所涉及的整体资产价值评估报告》(川中安资评06A(2015)001号)中对四川洪芯微科技有限公司净资产评估价值为29,862,558.11元。

(4) 浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权的作价程序及依据

浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司股权履行了相应的资产评估程序，以2015年11月30日为评估基准日对四川洪芯微科技有限公司股东权益进行了评估，评估价值为29,862,558元。

(5) 浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权后对浙江美晶科技有限公司财务状况和经营成果构成的影响

浙江美晶科技有限公司出售所持四川洪芯微科技有限公司全部股权是适应公司发展战略的需要，出售该部分股权后，公司能够更加集中力量发展。

(二) 浙江美晶科技有限公司出售所持全部房产土地

(1) 资产重组详情

2016年3月16日，湖州市中信房地产评估有限公司出具了(2016湖房估(湖)字428号)《房地产估价报告》，以2016年3月14日为估价时点，估价对象是坐落于湖州市八里店镇纬五路北侧(BLD182号地块)，总建筑面积7788.6平方米，共三幢房屋，工业出让用地使用权面积30028平方米。估价结果为浙江美晶科技有限公司坐落于湖州市八里店镇纬五路北侧(BLD182号地块)工业房地产，其中房屋建筑物面积7788.6平方米，工业出让用地30028平方米，于2016年3月14日用于转让的价值为人民币

26,535,969 元，房地合一（全部房地产）平均单价为每平方米 3407.03 元。

2016 年 8 月 9 日，湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会出具《关于同意收回浙江美晶科技有限公司国有土地及地上建筑物的函》，湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会根据湖州市吴兴区人民政府办公会议纪要精神（2016）11 号，委托湖州申太建设发展有限公司配合办理收回该土地使用权及地上建筑物手续。

2016 年 8 月 11 日，湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会、湖州申太建设发展有限公司与浙江美晶科技有限公司签订《浙江美晶科技有限公司国有土地使用权收回及地上建筑物收回协议》，收回位于浙江省湖州市八里店镇纬五路北侧（BLD18-2 号）地块国有土地使用权及相应地上建筑物等的全部权益，根据第三方资产评估机构湖州市中信房地产评估有限公司的房地产估价报告，收回标的总价为 25,535,969 元。经友好协商，最终确定收回价款为人民币 2400 万元。

截至 2016 年 11 月 11 日，除按照协议规定的 120 万元质保金之外，浙江美晶科技有限公司已收到转让价款 2280 万元。

（2）浙江美晶科技有限公司出售所持全部土地和房产的原因

公司根据市场发展进行了业务规划调整，公司采用外协加工的模式进行生产，避免了半导体芯片制造重资产投资风险，也规避了生产线更新，技术更新带来的固定资产投资风险。也避免了新办企业生产能力，质量控制能力的短板，可以在成熟的生产线上做出高质量的产品。因此今后发展不需要大量土地、厂房，导致公司厂房、土地闲置，因此，公司申请政府对公司所有的房产、土地进行收回。同时，政府结合产业布局以及城市建设规划需要，决议收回浙江美晶科技有限公司坐落于浙江省湖州市八里店镇纬五路北侧（BLD18-2 号）地块国有土地使用权及相应地上建筑物。

（3）浙江美晶科技有限公司出售所持房产、土地的决策程序

2016 年 3 月 1 日，浙江美晶科技有限公司董事会一致同意由湖州市中信房地产评估有限公司以 2016 年 3 月 14 日为评估时点对公司所持的持有的湖州市八里店镇纬五路北侧（BLD182 号地块）工业房地产价值进行评估。

2016年3月16日,浙江美晶科技有限公司全体董事一致同意以2400万元的价格,将公司坐落于湖州市八里店镇纬五路北侧(BLD182号地块)工业房地产及地上建筑物由政府收回。

(4) 浙江美晶科技有限公司由政府收回所持土地、房产的作价程序及依据

浙江美晶科技有限公司对其由政府收回的所持有的土地、房产履行了相应的资产评估程序,委托湖州市中信房地产评估有限公司以2016年3月14日为评估时点对公司所持的房产、土地进行了价值评估。

(5) 浙江美晶科技有限公司由政府收回所持土地、房产后对公司财务状况和经营成果构成的影响

公司由政府收回其所持有的房产、土地,是顺应公司发展业务规划调整的需要。公司将所持有的闲置厂房、土地由政府收回后,减轻了公司的负担,同时增加了公司的流动资金,更加能够促进公司的业务规划调整和转型。

七、子公司、分公司情况

报告期内,公司设有两家子公司:湖州美晶电子有限公司、四川洪芯微科技有限公司。报告期内,公司未设立分公司。

(一) 湖州美晶电子有限公司

名称	湖州美晶电子有限公司
注册号	330500000024153
公司类型	有限责任公司(外商投资企业法人独资)
住所	湖州市吴兴区八里店镇标准产房2幢1楼
法定代表人	谢可勋
成立日期	2013年9月26日
经营范围	一般经营项目:半导体器件、集成电路、电子产品的技术开发、技术咨询和技术服务;半导体材料、半导体器件、集成电路、电子产品、机电设备及配件的销售;货物及技术进出口

1、2013年9月,湖州美晶电子有限公司成立

2013年9月10日，湖州市工商行政管理局向投资人浙江美晶科技有限公司核发了企业名称预先核准（湖工商）名称预核内[2013]第262850号《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“湖州美晶电子有限公司”。

2013年9月23日，投资人浙江美晶科技有限公司签署了《湖州美晶电子有限公司章程》，根据该章程，公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

序号	发起人姓名/名称	出资额(元)	出资方式	持股比例(%)
1	浙江美晶科技有限公司	8,000,000.00	货币	100
合计		8,000,000.00		100

2013年9月23日，湖州市国瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》（湖国瑞会验字（2013）第244号），经审验，截至2013年9月22日至，公司收到股东浙江美晶科技有限公司缴纳的注册资本合计人民币800万元，股东浙江美晶科技有限公司以货币出资800万元。

2013年9月26日，湖州市工商行政管理局为公司核发了《企业法人营业执照》（注册号：330500000024153）。根据该营业执照的记载，公司成立时间为2013年9月26日，名称为“湖州美晶电子有限公司”，住所为湖州市吴兴区八里店镇标准厂房2幢1楼，法定代表人为谢可勋，注册资本800万元。经营范围为一般经营项目：半导体节能型新能源器件及相关配套产品的研发、生产，销售公司自产产品。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

（二）四川洪芯微科技有限公司

名称	四川洪芯微科技有限公司
注册号	915109003144370537
公司类型	其他有限责任公司
住所	四川省遂宁市射洪县经济开发区河东大道
法定代表人	刘尚佺
成立日期	2014年8月6日
经营范围	研发、生产、销售：半导体芯片、成品器件及相关配套电子产品；进出口贸易

1、2014年8月，四川洪芯微科技有限公司成立

2014年7月24日，四川省工商行政管理局向投资人浙江美晶科技有限公司、四川绿然商贸有限责任公司核发了企业名称预先核准通知书(川工商)登记内名预核字[2014]第019661号《企业名称预先核准通知书》，预核准企业名称为“四川洪芯微科技有限公司”。

2014年7月28日，投资人浙江美晶科技有限公司、四川绿然商贸有限责任公司签署了《四川洪芯微科技有限公司章程》，根据该章程，公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

法人股东名称	认缴情况						
	出资额 (万元)	出资方式		分红比例 (%)	表决权比例 (%)	出资比例 (%)	认缴出资期限
		货币	实物				
四川省绿然商贸有限责任公司	2400	2400		49	49	80	2014.7.28
浙江美晶科技有限公司	600	600		51	51	20	2014.7.28
合计	3000	3000		100	100	100	

2、2015年12月，四川洪芯微科技有限公司第一次股权转让

2015年12月20日，浙江美晶科技有限公司与常州喆大投资管理有限公司签订股权转让协议，常州喆大投资管理有限公司从浙江美晶科技有限公司以600万元人民币的价款购入浙江美晶科技有限公司持有的四川洪芯微科技有限公司20%的股权。

2015年12月20日，四川洪芯微科技有限公司召开股东会，同意浙江美晶科技有限公司将其持有的四川洪芯微科技有限公司20%的股权即股权金额600万元人民币转让给常州喆大投资管理有限公司。

2015年12月20日，公司与常州喆大投资管理有限公司签署了股权转让协议，明确转让价款、股权转让及交割等事宜。常州喆大投资管理有限公司于2015年12月30日划入首批股权转让款，并同时签订股权转让交割时间确认协议，约定股权转让交割时间点为2015年12月31日，从2015年12月31日起常州喆大投资管理有限公司享有股

权转让后的全部权利，承担全部义务。常州喆大投资管理有限公司分别于 2016 年 1 月 25 日、2016 年 2 月 25 日付清股权转让余款

本次股权转让后，四川洪芯微科技有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴资本 (万元)	出资方式	占注册资本比例 (%)
1	四川省绿然商贸有限责任公司	2400	2400	货币	80
2	常州喆大投资管理有限公司	600	600	货币	20
合计		3000	3000		100

八、公司董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事基本情况

1、谢可勋先生，1962 年 10 月出生，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历。

工作经历：1992年4月至1992年9月就职于美国德州ST公司；**1992年10月至1994年2月在攻读博士**；1994年3月至1997年7月就职于美国德州AMP公司；1997年8月至1999年8月就职于美国德州GDE System公司；1999年9月至2007年12月就职于美国加州ACA Technology公司；2008年1月至2009年9月就职于嘉兴嘉晶电子有限公司；2010年1月至2011年7月就职于日地太阳能电力股份有限公司美国分公司；2011年7月至今就职于浙江美晶科技有限公司；2016年12月起担任公司董事长、总经理。

2、高圣超先生，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2006 年 07 月至 2011 年 11 月就职于天津中环半导体股份有限公司；2011 年 12 月至 2012 年 04 月就职于常州武进昌达电子元件厂；2012 年 05 月至今就职于浙江美晶科技有限公司；2016 年 12 月起担任公司董事。

3、袁新平先生，1977 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。

工作经历：2003 年 2 月至 2006 年 3 月就职于浙江佳路利印染有限公司；2006 年 4

月至 2011 年 3 月就职于湖州金能达印染有限公司；2011 年 4 月至 2013 年 12 月就职于湖州小矮人制衣有限公司；2014 年 1 月至 2015 年 8 月就职于湖州大亨玻璃制品有限公司；**2015 年 9 月至 2015 年 10 月为自由职业**；2015 年 11 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。2016 年 12 月起担任公司董事、财务总监。

4、戴胜强先生，1981 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2003 年 7 月至 2006 年 07 月就职于杭州立昂电子有限公司；2006 年 07 月至 2008 年 12 月就职于天水天光半导体有限公司；2009 年 01 月至 2012 年 01 月就职于天津中环半导体有限公司；2012 年 02 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。2016 年 12 月起担任公司董事、副总经理。

5、王利益先生，1982 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2004 年 8 月至 2007 年 5 月就职于中纬积体电路（宁波）有限公司；**2007 年 6 月至 2008 年 3 月为自由职业**；2008 年 4 月至 2011 年 11 月就职于天津中环半导体股份有限公司；2012 年 5 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。2016 年 12 月起担任公司董事。

（二）监事基本情况

1、尚道伦先生，1968 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。

工作经历：1991 年 1 月至 2004 年 12 月就职于浙江先锋机械厂；**2005 年 1 月至 2010 年 11 月为自由职业**；2007 年 1 月至 2010 年 12 月就职于嘉兴嘉晶电子有限公司；2011 年 7 月至今就职于浙江美晶科技有限公司；2016 年 12 月起担任公司监事（股东代表监事）。

2、柳艳艳女士，1989 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2011 年 1 月至 2013 年 12 月就职于湖州莱西节能科技有限公司；2014 年 1 月至今，就职于浙江美晶科技有限公司；2016 年 12 月起担任公司监事（股东代表监事）。

3、胡梦萦女士，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2006 年 9 月至 2011 年 11 月就职于浙江四通环境工程有限公司；2011 年 12 月至今就职于浙江美晶科技有限公司；2016 年 12 月起担任公司监事（职工代表监事）。

（三）高级管理人员基本情况

1、谢可勋先生，2016 年 12 月，聘任为公司总经理。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一) 董事基本情况”。

2、戴胜强先生，2016 年 12 月，聘任为公司副总经理。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一) 董事基本情况”。

3、袁新平先生，2016 年 12 月，聘任为公司董事会秘书、财务总监。详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“八、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“(一) 董事基本情况”。

九、公司最近两年及一期的主要会计数据、财务指标

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	5,362.30	5,670.46	8,064.40
负债合计（万元）	914.20	1,177.33	1,342.13
股东权益合计（万元）	4,448.10	4,493.12	6,722.27
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,448.10	4,493.12	4,353.92
每股净资产（元/股）	1.01	1.02	1.53
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.01	1.02	0.99
资产负债率（母公司）（%）	27.77	28.31	30.43
流动比率（倍）	5.49	2.27	2.67
速动比率（倍）	3.78	1.36	2.21
项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	1,553.30	2,320.32	2,000.77

净利润（万元）	-195.22	-125.23	-48.94
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-195.22	139.21	-17.29
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-106.88	-622.48	-115.27
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-106.88	-339.55	-83.62
毛利率（%）	7.74	16.57	12.55
净资产收益率（%）	-4.42	3.15	-0.42
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-2.42	-7.84	-2.02
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-0.01
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.03	-0.01
应收账款周转率（次）	1.65	2.82	2.77
存货周转率（次）	2.71	5.40	9.21
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,578,085.74	-9,760,458.97	-5,486,309.57
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.04	-0.22	-0.13

注：（一）净资产收益率、每股收益两项指标计算公式引用中国证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露》；

1、净资产收益率

$$\text{净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期内发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期内回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S=S_0+S_1+S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；
 S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期内因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期内因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期内因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(二) 其他财务指标计算说明

1、每股净资产按照“期末净资产/期末实收资本（或股本）”计算；

2、资产负债率按照“期末负债总额/期末资产总额”计算；

3、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；

4、速动比率按照“（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债”计算。

5、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；

6、应收账款周转率按照“当期营业收入/((期初应收账款+期末应收账款)/2)”计算；

- 7、存货周转率按照“当期营业成本/((期初存货+期末存货)/2)”计算；
- 8、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末实收资本(或股本)”计算。

十、与本次挂牌有关的机构

(一) 主办券商

名称：东吴证券股份有限公司

法定代表人：范力

住所：苏州工业园区星阳街 5 号

联系电话：0512-62938562

传真：0512-62938561

项目小组负责人：张东亮

项目小组成员：张东亮、陈伟波、马晓晓、徐乾

(二) 律师事务所

名称：上海市锦天城律师事务所

律师事务所负责人：吴明德

住所：上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 楼

联系电话：021-23261888

传真：021-23261889

经办律师：陆炯，王繁

(三) 会计师事务所

名称：中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：胡柏和

住所：北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

联系电话：0572-2215795

传真：0572-2215795

签字注册会计师：汪小燕、徐敏

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

负责人：刘宏

住所：上海市嘉定区真南路4980号

联系电话：021-63788398

传真：021-63788398

签字评估师：郑铭、郭献一

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人：杨晓嘉

住所：北京市西城区金融大街丁26号

联系电话：010-63889513

传真：010-63889514

第二节公司业务

一、公司主要业务、主要产品或服务及其用途

(一) 公司主营业务

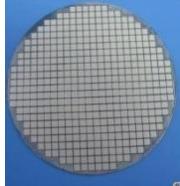
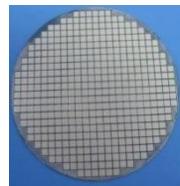
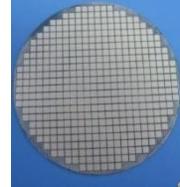
股份公司专注于生产新能源科技核心芯片器件，目前公司主要产品为肖特基芯片、DO-201AD 外形、R-6 外形、TO-263 外形封装产品、晶闸管、FRED 、TVS、MOS 等半导体芯片。

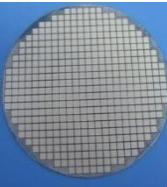
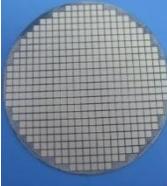
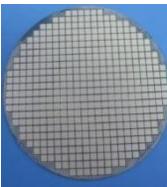
公司的经营范围包括：从事集成电路、新能源科技核心芯片器件、半导体及相关产品的设计、研发、生产和销售，提供技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

(二) 公司主要产品

公司目前主要生产肖特基芯片、DO-201AD 外形、R-6 外形、TO-263 外形封装产品。

产品主要分类如下：

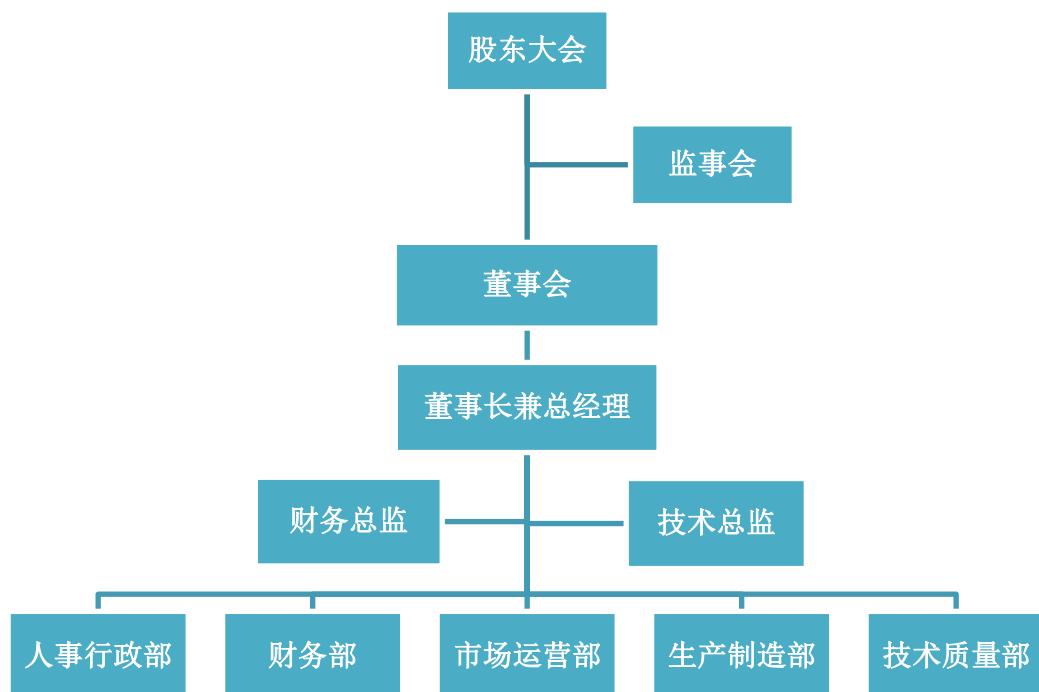
序号	产品名称	产品图片	产品特性	产品主要用途
1	SB 标准型肖特基芯片		具有开关频率高和正向压降低等优点	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中
2	MBR/RB 系列高结温肖特基芯片		该产品除了具有开关频率高和正向压降低等特点，还可以适应更高的工作温度(150°C)	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中
3	HMBR/HB 系列超高结温肖特基芯片		该产品除了具有开关频率高和正向压降低等特点，还可以适应更高的工作温度(175°C)	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中

序号	产品名称	产品图片	产品特性	产品主要用途
4	DO-201AD		该产品采用了低正向的肖特基芯片，大幅降低了元件的正向功耗，满足多种电路的需要	显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中
5	R-6		该产品使用高导热环氧树脂，大尺寸肖特基芯片封装，保证光伏组件在大电流下的稳定工作	太阳能发电组件
6	TO-263		该产品使用大尺寸肖特基芯片、贴片式封装外形，能够适用更小尺寸的接线盒	太阳能发电组件
7	高静电型肖特基芯片		该产品除了具有开关频率高和正向压降低等特点，能够适应更高的静电工作环境(30kv)	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中
8	小信号肖特基芯片		该产品除了具有开关频率高和正向压降低等特点还具有芯片尺寸小，正向工作电流低等特点，能够很好的适应封装外形小型化的发展	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中
9	大功率型肖特基芯片		具有开关频率高，正向工作电流大 (10A~30A)	封装后广泛应用在显示器、LED 驱动、电源、充电器等电路中

序号	产品名称	产品图片	产品特性	产品主要用途
10	low vf 低功耗型肖特基芯片		相对于正常的肖特基芯片，具有正向压降更低，效率更高的特点	广泛应用在开关电源，变频器、驱动器中

二、公司组织结构、商业模式及主要业务流程

(一) 公司组织结构图



各部门职责如下：

部门名称	部门职责
人事行政部	根据国家劳动法和公司经营管理要求，建立合理、合规的劳动关系，制定各部门绩效管理工作，建立薪酬福利激励体系，优化公司人力资源结构。负责制定公司中长期发展战略，组织落实战略措施，对宏观经济政策、公司所在行业动向进行分析研究，同时负责公司品牌建设、企业文化建设、社会责任履行等工作。
财务部	建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划，加强经营核算管理，反映、分析财务计划的执行情况，检查监督财务纪律。

部门名称	部门职责
市场运营部	据企业近期和远期订单、财务预算要求，协调各部门的关系，提出销售计划编制原则依据，组织业务人员分析市场环境，提出产品价格政策实施方案，下达销售任务，并组织贯彻实施。
生产制造部	根据总体计划和预算，结合业务订单，组织编制采购计划与预算，制定适当采购策略；根据排单要求及实际情况，按进度制定生产计划，提高生产效率。
技术质量部	根据公司经营管理规划和新产品市场开拓情况，制定部门年度研发设计和阶段性研发任务；结合产品技术要求，不断改进完善产品的各项性能指标，优化产品设计，确保产品性能稳定。

公司财务部门共配置 3 人，具体人员和相关职责如下：

财务总监袁新平，负责参与制定并贯彻公司的年度计划；建立、健全财务管理体系；对公司重大的投资融资并购等经营活动提供建议和决策支持；与财政、税务银行证券等相关政府部门及会计师事务所等相关部门建立并保持良好的关系；组织公司财务预算、分析决策；组织公司成本核算及总账；负责会计凭证的审核，财务档案管理等监督与管理工作；组织公司财务分析，合理安排资金运用，保证满足经营活动资金需求。

财务经理卢沈芬，负责仓库采购入库单据的审核；负责采购付款的审核，并编制公司与采购相关会计凭证；监督检查仓库的管理，负责存放公司的存货盘点与核查；负责应付账款、其他应收款、个人借款的核对管理工作等；负责销售出库单、销售发票的审核；负责应收账款、其他应收款保证金核对管理工作；负责销售收入凭证的编制，按月编制会计报表；负责固定资产的监督盘点。

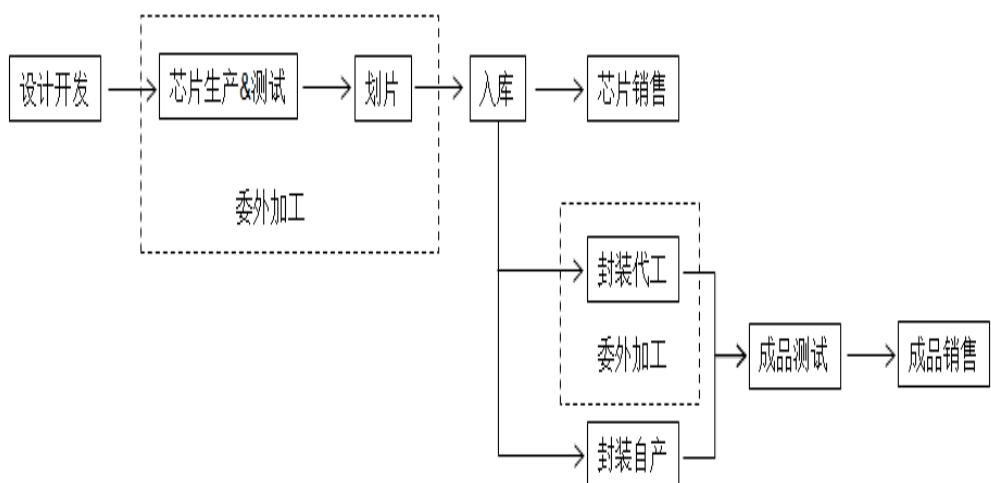
出纳胡梦萦，负责现金收付工作；完成日记账登记，提存与保管空白支票；负责工资发放及有关款项的报销，负责纳税申报凭证装订等。

公司依据实际业务情况设置了相应的财务岗位，在遵循不相容岗位分离原则的前提下合理配备了财务人员，公司所有财务人员均具与岗位相适应专业背景和胜任能力。公司财务部人员配备齐全，分工明确满足核算要求。

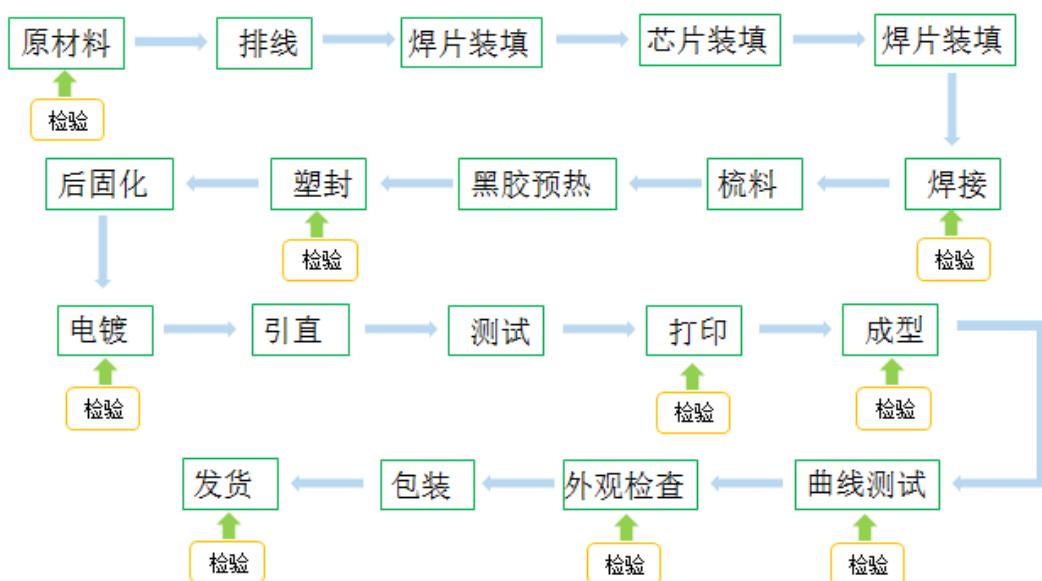
（二）公司主要业务流程

1、生产流程

(1) 公司产品工艺流程如下：



封装产品流程图



(2) 封装工序工艺要求

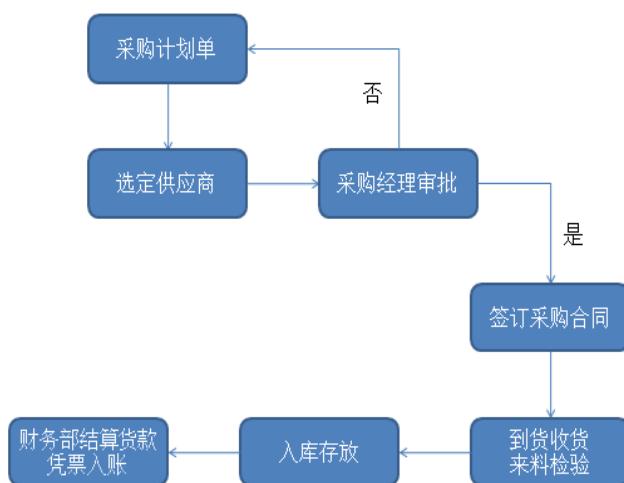
原材料进厂检验合格后，排线工序先用排线机将上、下引线分石墨排好，经装填人员依次将整列好的焊片、芯片装填入下石墨内，同时确保无双焊片、双芯片、缺失、破算、沾污等不良。在上石墨刷薄薄的一层免清洗助焊剂，将排好线

的上石墨扣在下石墨上。将组装好的石墨放在高温隧道炉内焊接(380℃左右)，出炉后剔除焊接不良。将焊接好的产品摆在产品上料架内，确保料架上无缺料、断料现象。将上料架放在塑封模具(175℃)内合模，将预热好的环氧树脂料放入注塑桶内，进行注塑成型。保压过后自动开模，将成型完的产品放入后固化烘箱固化7个小时。将固化后的产物发往外加工厂镀锡，使用测试一贯机对电镀后的产品进行电参数测试及印字、编带。测试印字后的产品进行图示仪测试，筛选图形不良。如果客户有特殊要求需要成型的，需要在成型后再进行图形测试。图形测试后进行外观检查，剔除印字不良、塑封不良、引线不良等，确认检验合格后，进行包装发货。

2、采购流程

公司设立生产制造部负责原材料的采购环节，生产制造部依据市场运营部排单情况并结合仓库材料的实际库存情况以及原材料市场价格的波动情况购买原材料。具体采购流程为首先联系供应商，取得供应商材料报价及产品品质状况，经对比筛选后报采购经理批准，书面下达采购单并签署购货合同，公司财务部凭采购合同预付货款。收到货物后，经检验合格，仓库办理货物验收入库手续，财务部结算剩余货款并依据发票及入库单对原材料进行登记计账，最后存档相关凭证。

具体采购流程如下：



3、销售流程

公司设立市场运营部负责产品的销售。根据常规产品情况以及定制产品订单情况向生产部下达产品排单，生产制造部组织安排生产所需要的原材料，生产制造部依据排单情况组织生产，产品质量由技术质量部负责。产品生产完毕，经技术质量部检验合格后，产品验收入库。公司以直销模式销售产品，由市场运营部负责产品销售。

产品的具体销售流程如下：



三、公司业务所依赖的关键资源

(一) 产品所使用的主要技术

1、光伏二极管 R-6 低应力技术

该技术采用不同结构的引线结构，在烧结后保证了晶粒 N 极与引线充分的焊接。同时 P 极与引线之间完美的焊锡攀爬弧度，不会因为后续塑封料的应力对 P 极的损坏，大大降低了产品在光伏应用时由于热应力对产品可靠性造成的影响。

2、光伏二极管 T0 外型高导热技术

该技术采用 T0-220 型贴片封装技术，优化框架结构，导热路径为芯片、焊料、陶瓷基板、焊料、散热片。将芯片工作时产生的热量迅速得通过陶瓷基板，经散热片传导出去。由于陶瓷基板本身具有高介电能力，起到了很好的绝缘效果，使得产品在使用过程中，温度降低 10~30℃。

3、智能手机电源半导体芯片设计技术

该技术采用过压保护功能设计并集成芯片内部，使得芯片具备过压保护功能，能耐受高压冲击、ESD 冲击及高浪涌冲击能力，使其更适用于智能手机电源应用。该技术采取 JBS 元胞设计技术，有效降低产品功耗，同时采取了高电流密度设计方案，有效缩减了芯片尺寸，降低芯片成本。芯片采用电流电压冗余化设计，并可通过定制化设计，满足不同电源 500mA、1000mA、2000mA、3000mA、5000mA 等不同的电流输出要求及 20V max、40V max、50V max、60V max、100V max、150V max、200V max 等不同的电压输出要求，满足系列化产品生产需求。

4、大功率光伏芯片装配技术

本技术采用自动化装填设备，将晶圆换片后扩膜，通过高识别软件、镜头区分电性不良、边料等。橡胶吸嘴采供真空作为动力将膜上的大尺寸晶粒（90mil~180mil），准确地转移到装配治具中，最大限度地保证了芯片在装填过程中不会受到人工及其它因素的干扰造成芯片损伤，极大地提高了产品的制造产能、良率、可靠性。

5、光伏二极管高温焊接技术

本技术采用八段式隧道焊接炉，通过设定不同段位的温度匹配所用的焊接材料、治具，使得焊料在软化、熔化、硬化等过程中平缓，使焊料与芯片很好得湿润，提高焊接质量，有效地减少了焊接空洞，提高了产品的正向能力。

6、焊接石墨排气技术

优化设计石墨结构，在保证单付石墨最大的使用效率的前提下，在石墨中间布满一定尺寸的排气孔，使得石墨在焊接过程中所用的焊接试剂能在高温情况最大限度地通过排气孔挥发到炉膛内，然后通过炉内的氮气压力将废气排出。保证芯片表面在焊接过程中的洁净度，提升产品的良率、可靠性。

(二) 公司拥有的无形资产及资质证书

1、土地使用权

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司无土地使用权。

2、专利权

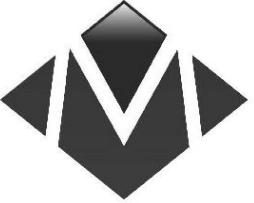
序号	专利类型	专利名称	专利号	专利权人	授予公告日
1	发明	具有过压保护的半导体器件及基于该器件的双向极性器件	ZL201210116554.9	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2014.8.3
2	发明	发光二级管开路失效旁路开关及包含所述旁路开关的电路	ZL201110389950.4	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2015.1.7
3	发明	太阳能电池组件保护电路、太阳能接线盒及太阳能发电系统	ZL201210359806.0	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2015.9.23
4	发明	一种光伏发电组件接线盒	ZL201310115516.6	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2016.3.23
5	发明	具有过压保护的半导体器件及基于该器件的双向极性器件	ZL201210116551.5	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2016.2.3
6	实用新型	发光二级管开路失效旁路开关及包含所述旁路开关的电路	ZL201120488822.0	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2012.9.5
7	实用新型	具有过压保护的半导体器件及基于该器件的双向极性器件	ZL201220168538.X	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2012.12.5
8	实用新型	具有过压保护的半导体	ZL201220168523.3	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2012.12.5

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利权人	授予公告日
		器件及基于该器件的双向极性器件			
9	实用新型	太阳能电池组件保护电路、太阳能接线盒及发电系统	ZL201220322081.3	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2013.3.13
10	实用新型	太阳能电池组件保护电路、太阳能接线盒及太阳能发电系统	ZL201220491584.3	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2013.3.27
11	实用新型	一种光伏旁路电路模块及包含该模块的接线盒	ZL201320518150.2	梁主友、浙江美晶科技有限公司	2014.3.12
12	实用新型	一种太阳能接线盒	ZL201320165284.0	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.9.18
13	实用新型	光伏旁路器件及应用该器件的保护电路、接线盒及发电系统	ZL201320486370.1	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2014.1.15
14	实用新型	一种多芯片瞬态电压抑制器	ZL201420341129.4	谢可勋、浙江美晶科技有限公司	2014.11.26
15	实用新型	一种光伏旁路二极管模块、光伏接线盒及光伏发电系统	ZL201320597101.2	梁主友、浙江美晶科技有限公司	2014.4.2
16	实用新型	一种光伏旁路电路模块及包含该模块的接线盒	ZL201320163464.5	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.9.18
17	实用新型	一种光伏发电组件接线	ZL201320166692.8	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.9.18

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利权人	授予公告日
		盒			
18	外观设计	电路模块 (3)	ZL201330107766.6	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.9.25
19	外观设计	热沉	ZL201330107768.5	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.9.25
20	外观设计	电路模块 (4)	ZL201330107853.1	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.11.13
21	外观设计	电路模块 (2)	ZL201330107855.0	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.11.13
22	外观设计	电路模块 (1)	ZL201330107857.X	冯春阳、浙江美晶科技有限公司	2013.11.13
23	外观设计	光伏接线盒 (1)	ZL201330404820.3	梁主友、浙江美晶科技有限公司	2014.2.5
24	外观设计	光伏接线盒 (2)	ZL201330404819.0	梁主友、浙江美晶科技有限公司	2014.2.5
25	外观设计	光伏旁路二极管模块	ZL201330460769.8	梁主友、浙江美晶科技有限公司	2014.2.26

截至报告期末，上述公司所拥有的 25 项专利均处于有效状态。

3、商标

序号	商标注册证号	权利类别	注册人	有效期	商标
1	10975171	第 9 类	浙江美晶科技有限公司	2013.09.14 至 2023.09.13	
2	10975186	第 9 类	浙江美晶科技有限公司	2013.12.28 至 2023.12.27	
3	11318199	无	浙江美晶科技有限公司	2015.04.07 至 2025.04.06	

序号	商标注册证号	权利类别	注册人	有效期	商标
4	11318294	第9类	浙江美晶科技有限公司	2014.01.07至2024.01.06	CoolPass

4、布图设计登记证书

序号	布图设计登记号	布图设计名称	布图设计权利人	布图设计颁证日	保护期
1	BS.165512997	LED半导体照明失效保护电路	浙江美晶科技有限公司	2016.7.11	10年

(三) 主要固定资产情况

1、主要固定资产情况

截至 2016 年 9 月 30 日，公司主要固定资产包括机器设备、电子办公设备、运输设备、模具设备等，期末固定资产净值为 1,709,790.90 元。具体情况如下表所示：

类别	固定资产原值(元)	固定资产净值(元)	成新率(%)
机器设备	1,959,404.43	1,387,725.33	70.82
电子办公设备	359,409.89	123,710.73	34.42
运输设备	188,669.23	61,721.39	32.71
模具设备	313,594.22	136,633.45	43.57

2、自有房产情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司无自有房产。

(四) 资质、认证及荣誉情况

序号	证书名称	发证机关	注册号	发证日期	有效期
1	高新技术企业证书	浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国	GR201433001613	2014.10.27	三年

		国家税务局、浙江省地方税务局			
2	浙江省科技型中小企业证书	浙江省科学技术厅	编 号 : 20133305020162	2013.12	-
3	质量管理体系认证证书	广东质检中诚认证有限公司	编 号 : 04914Q10586R0M	2014.5.21	三年

(五) 公司的特许经营权、业务许可情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司、子公司不存在特许经营权的情况。

公司、子公司取得的业务许可情况如下：

序号	证书名称	发证机关	注册号	发证日期	有效期
1	关于浙江美晶科技有限公司年产3亿只半导体节能型新能源器件及相关配套产品项目环境影响报告表的审查意见	湖州市吴兴区环境保护局	吴环建管(2016)27号	2016.3.11	-
2	关于浙江美晶科技有限公司年产3亿只半导体节能型新能源器件及相关配套产品项目环境保护设施竣工验收意见的函	湖州市吴兴区环境保护局	吴环建验(2016)12号	2016.4.5	-
3	浙江美晶科技有限公司对外贸易经营者备案登记表	中华人民共和国湖州海关	备案登记编号 01391412	2014.3.17	-
4	中华人民共和国外商投资企业批准证书	浙江省人民政府	商外资浙府资湖字(2011)	2013.10.7	-

序号	证书名称	发证机关	注册号	发证日期	有效期
			00062 号		
5	外商投资企业财政登记证	湖州市财政局	3305000940	2011.7.26	50 年
6	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	中华人民共和国湖州海关	海关注册编码：3305931567	2015.12.25	长期
7	湖州美晶电子有限公司对外贸易经营者备案登记表	中华人民共和国湖州海关	备案登记编号 01391411	2014.3.17	-

公司专注于生产新能源科技核心芯片器件，目前公司主要产品为肖特基芯片、DO-201AD 外形、R-6 外形、T0-263 外形封装产品、晶闸管、FRED 、TVS、MOS 等。公司的产品不属于国家认监委发布的强制性产品认证目录产品，公司产品不需要经过主管机关强制性认证。

公司参照国家标准及 ISO9001:2008 制定了更为详细的质量标准如下：

编号	公司制定的质量体系	参照国家标准及 ISO9001:2008
MN-0001. 01	美晶科技质量手册	ISO9001:2008
PR-0001. 01	文件管理程序	ISO9001:2008
PR-0002. 01	记录管理程序	ISO9001:2008
PR-0003. 01	组织架构和职责权限管理程序	ISO9001:2008
PR-0004. 01	管理评审程序	ISO9001:2008
PR-0005. 01	培训与授证管理程序	ISO9001:2008
PR-0006. 01	设备设施管理程序	ISO9001:2008
PR-0007. 01	工作环境控制程序	ISO9001:2008
PR-0009. 01	与顾客有关过程管理程序	ISO9001:2008
PR-0010. 01	采购过程管理程序	ISO9001:2008
PR-0011. 01	供应商管理控制程序	ISO9001:2008
PR-0012. 01	标识和可追溯性控制程序	ISO9001:2008
PR-0013. 01	监视和测量设备控制程序	ISO9001:2008
PR-0014. 01	控制计划管理程序	ISO9001:2008
PR-0016. 01	顾客质量反馈控制程序	ISO9001:2008

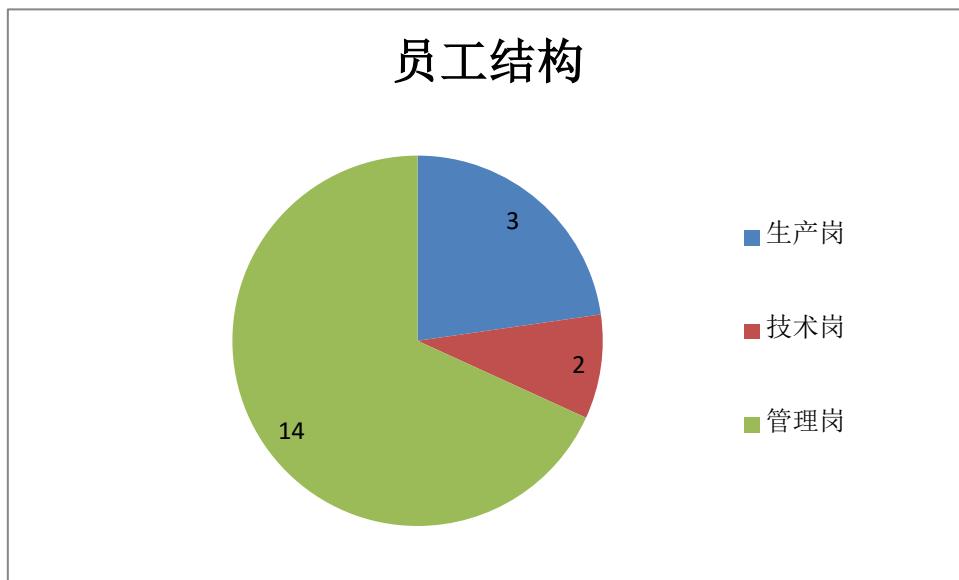
编号	公司制定的质量体系	参照国家标准及 ISO9001:2008
PR-0018. 01	内部审核控制程序	ISO9001:2008
PR-0019. 01	不合格品管理程序	ISO9001:2008
PR-0020. 01	纠正措施与预防措施控制程序	ISO9001:2008
PR-0017. 01	产品防护控制程序	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
CT-0001. 01	R6 工艺控制计划	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
CT-0002. 01	DO-201AD 工艺控制计划	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0002. 02	排线作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0003. 02	装填作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0004. 02	焊接作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0006. 03	塑封作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0007. 01	后固化作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0008. 01	电镀外包指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0009. 02	测试打印（编带）作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0010. 01	打弯作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0011. 01	曲线测试作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0014. 01	仓库管理规定	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0015. 01	刷检作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
0I-0016. 01	实验室管理规定	ISO9001:2008、GBT 4023-2015
PR-0008. 01	新产品试制过程控制程序	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
PR-0015. 01	工程变更控制程序	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
0I-0005. 02	过程检验指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
0I-0012. 02	外观检查和包装作业指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
0I-0013. 02	出货检验指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
0I-0017. 01	外观检验指导书	ISO9001:2008、GBT 4023-2015、 SJT 10416-1993
0I-0001. 03	来料检验指导书	ISO9001:2008、SJT 10416-1993

(六) 员工情况

1、员工人数及结构

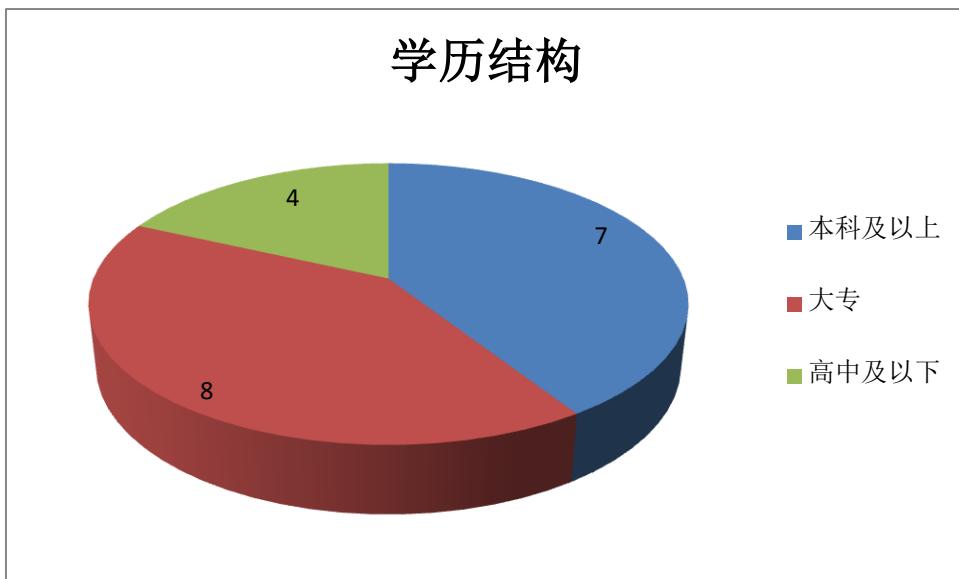
截至本说明书签署之日，公司共有员工 19 名，公司员工业务职能、教育程度和年龄情况如下：

(1) 员工岗位结构情况



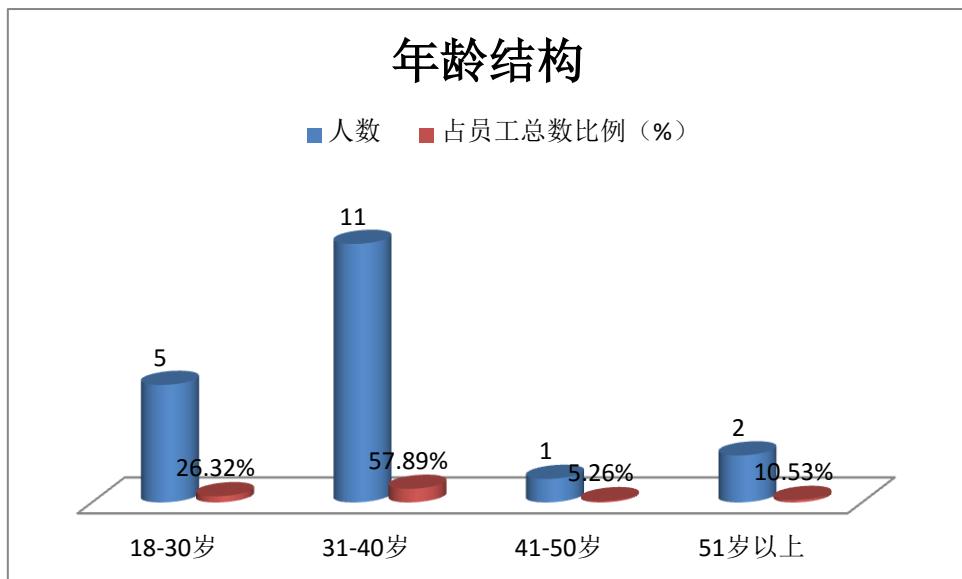
岗位结构	人数	比例 (%)
生产岗	3	15.79
技术岗	2	10.53
管理岗	14	73.68
合计	19	100.00

(2) 员工学历结构情况



由于公司生产工序分工协作、重复操作，因此对于生产型员工的学历要求并不高，现阶段公司员工的学历水平在大专以上的占了 79%的比例，能满足公司经营过程中对专业知识、技能的需求。

(3) 员工年龄结构情况



年龄结构	人数	占员工总数比例 (%)
18-30岁	5	26.32
31-40岁	11	57.89
41-50岁	1	5.26
51岁以上	2	10.53
合计	19	100.00

公司人员 40 岁以下部分占比达 84%，公司团队能够满足公司实际生产经营需要，团队平均年龄相对年轻，具有创新力。

公司主要从事新能源科技核心芯片器件、半导体及相关产品的设计、研发、销售。具体芯片及半导体产品生产采取外协加工模式进行。公司为重技术设计、研发，轻资产运营的公司。公司目前已有 5 项发明专利，12 项实用新型专利，公司现有核心技术人员均为本科及以上学历，且均有较为丰富的半导体从业经历，现阶段公司员工的学历水平在大专以上的占了 79% 的比例；同时公司自有少量封装生产线生产部分二级管产品，该生产工序分工协作、操作流程化，因此对于生产型员工的学历要求并不高；公司人员 40 岁以下部分占比达 84%，平均年龄较年轻；能够满足公司实际生产经营需要。因此公司人员与公司业务相匹配，能满足公司经营过程中对专业知识、技能的需求。

2、核心技术人员

(1) 谢可勋先生，出生于 1962 年 10 月，中国国籍，拥有美国永久居留权，研究生学历。

工作经历：1992 年 4 月至 1992 年 9 月就职于美国德州 ST 公司；**1992 年 10 月至 1994 年 2 月在攻读博士**；1994 年 3 月至 1997 年 7 月就职于美国德州 AMP 公司；1997 年 8 月至 1999 年 8 月就职于美国德州 GDE System 公司；1999 年 9 月至 2007 年 12 月就职于美国加州 ACA Technology 公司；2008 年 1 月至 2009 年 9 月就职于嘉兴嘉晶电子有限公司；2010 年 1 月至 2011 年 7 月就职于日地太阳能电力股份有限公司美国分公司；2011 年 7 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。

(2) 戴胜强先生，出生于 1981 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2003 年 7 月至 2006 年 07 月就职于杭州立昂电子有限公司；2006 年 07 月至 2008 年 12 月就职于天水天光半导体有限公司；2009 年 01 月至 2012 年 01 月就职于天津中环半导体有限公司；2012 年 02 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。

(3) 高圣超先生，出生于 1983 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

工作经历：2006 年 07 月至 2011 年 11 月就职于天津中环半导体股份有限公司；2011 年 12 月至 2012 年 04 月就职于常州武进昌达电子元件厂；2012 年 05 月至今就职于浙江美晶科技有限公司。

公司目前核心资产是公司具备公司产品的核心技术，公司拥有 5 项发明专利，12 项实用新型专利。公司核心技术人员为公司总经理谢可勋、副总经理戴胜强以及公司董事高圣超先生均有从事半导体行业背景，公司总经理谢可勋有多年美国工作经验。公司研发能力是公司技术团队长期工作的积累以及保持与国际先进技术的沟通交流。公司推出的平面型产品技术成熟，目前公司主要产品已通过外协加工商进行生产加工。公司目前正在研发新一代沟槽结构产品结构设计、工艺设计，正在寻找合适的代工厂进行中试，根据实验结果进一步修

正，然后开始生产。公司主要资产与公司人员匹配。

3、公司社保缴纳情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司及子公司共拥有在职职工 19 人，已参保 18 人，另 1 名员工系退休返聘人员。

2016 年 12 月 2 日，湖州市社会保险管理局出具《社保证明》，浙江美晶科技有限公司自 2014 年 1 月以来依法缴纳基本养老、医疗、失业、工伤和生育保险；2016 年 12 月 2 日，湖州市住房公积金管理中心出具《证明》，浙江美晶科技有限公司自 2014 年 1 月 1 日起截至 2016 年 12 月 2 日依照国家法律法规为员工办理住房公积金，并定期足额缴纳住房公积金，无因违反住房公积金方面的法律、法规而受处罚的情形。

公司实际控制人谢可勋承诺：若因公司员工社会保险以及公积金缴纳事项，公司被劳动保障部门和公积金主管部门要求为员工补缴或者被追缴社会保险、公积金以及收取滞纳金或行政处罚的，本人将承担因此遭受的全部损失以及产生的其他全部费用，保证浙江美晶科技股份有限公司不因此遭受任何损害。

四、公司业务情况

（一）主营业务收入的构成情况

报告期内，公司主营业务收入为芯片晶粒、二极管的销售收入。2016 年 1-9 月实现主营业务收入 1,401.94 万元。

	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
主营业务	14,019,396.50	90.26	20,056,629.95	86.44	19,375,901.40	96.84
其他业务	1,513,620.89	9.74	3,146,606.87	13.56	631,802.16	3.16
合计	15,533,017.39	100.00	23,203,236.82	100.00	20,007,703.56	100.00

主营业务收入按产品分类：

产品类别	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
晶圆片	879,593.17	6.27	1,068,606.85	5.33	5,068,547.06	26.16
晶粒	10,418,463.89	74.31	13,510,367.83	67.36	13,255,925.05	68.41
二极管成品	2,721,339.44	19.41	5,477,655.27	27.31	1,051,429.29	5.43
合计	14,019,396.50	100.00	20,056,629.95	100.00	19,375,901.40	100.00

(二) 主要客户情况

1、主要客户群体

公司的产品广泛应用于各种便携式电子设备、汽车电子设备、消费电子设备、工业控制和照明等系列产品。公司主要产品类别有：主要产品为肖特基芯片、DO-201AD 外形、R-6 外形、TO-263 外形封装产品、FRED、晶闸管、TVS、MOS 等半导体芯片。

公司主要客户群体为封装产品的生产企业和光伏接线盒生产企业。

2、报告期内前五大客户销售的情况

2014 年度、2015 年度及 2016 年度 1-9 月，公司前五名客户销售金额及占营业收入比例情况如下表所示：

客户名称	收入金额(元)	占营业收入比例(%)
2016 年度 1-9 月		
乐山无线电有限公司	2,482,964.12	15.99
江苏海德半导体有限公司	980,977.25	6.32
扬州虹扬科技发展有限公司	966,876.68	6.22
江苏威尔富电子科技有限公司	875,213.68	5.63
浙江海纳半导体有限公司	871,999.99	5.61
合计	6,178,031.72	39.77
2015 年度		
乐山无线电有限公司	5,013,042.69	21.60
上海长昕电子有限公司	2,083,387.64	8.98
深圳深爱半导体股份有限公司	2,000,000.00	8.62

客户名称	收入金额(元)	占营业收入比例(%)
江苏威尔富电子科技有限公司	1,703,020.02	7.34
太仓天宇电子有限公司	1,262,545.84	5.44
合计	12,061,996.19	51.98
2014 年度		
北京燕东微电子有限公司	4,262,353.89	21.31
太仓天宇电子有限公司	3,564,070.44	17.81
乐山无线电有限公司	3,507,646.04	17.53
滨海治润电子有限公司	2,815,792.22	14.07
上海长昕电子有限公司	2,205,066.52	11.02
合计	16,354,929.11	81.74

2014年、2015年及2016年1-9月，公司前五大客户销售收入占同期营业收入比例分别为81.74%、51.98%、39.77%，来源于前五大客户的销售额占营业收入的比重逐渐下降，不存在来源于单一最大客户的销售额占当期营业收入比重较高的情形。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员未在上述客户单位持有权益或任职的情形，不存在应予披露而未披露的关联关系。

(三) 主要供应商情况

1、主要原材料情况

公司原材料主要为管芯、引线、晶圆及少量辅助材料。

2、报告期内前五大供应商情况

2014年度、2015年度及2016年度1-9月，公司前五名供应商采购金额（含税）及占采购总金额的比例情况如下表所示：

供应商名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
2016 年度 1-9 月		
天津环鑫科技发展有限公司	5,300,027.29	34.31
深圳深爱半导体股份有限公司	3,128,295.70	20.25
ACA Technology Inc.	1,726,793.53	11.18

供应商名称	采购金额(元)	占采购总额的比例(%)
天津鑫天和电子科技有限公司	1,693,052.40	10.96
杭州立昂微电子股份有限公司	1,132,723.45	7.33
合计	12,980,892.37	84.03
2015 年度		
深圳深爱半导体股份有限公司	6,344,495.04	26.67
天津鑫天和电子科技有限公司	6,121,592.38	25.73
天津中环半导体股份有限公司	4,309,766.02	18.11
吉林麦吉柯半导体有限公司	1,520,270.80	6.39
ACA Technology Inc.	1,339,930.25	5.63
合计	19,636,054.49	82.53
2014 年度		
天津鑫天和电子科技有限公司	10,393,265.90	54.51
天津中环半导体股份有限公司	7,930,556.78	41.59
天津环联电子科技有限公司	234,627.95	1.23
上海慧高精密电子工业有限公司	131,724.14	0.69
济南易得电子有限公司	97,856.21	0.51
合计	18,788,030.98	98.53

深圳深爱半导体股份有限公司成立于 1988 年，注册资本 19900 万元，是一家新三板挂牌企业。公司的经营范围包括生产、销售功率半导体器件（含电力电子器件）、集成电路及其有关的应用产品和整机产品；经营进出口业务。公司具有半导体芯片制造和产品封装生产线；公司建立了深圳市级技术中心和深圳功率半导体器件工程实验室，是国家高新技术企业。2015 年实现销售收入 2.73 亿元，2016 年上半年实现销售收入 1.63 亿元。

天津中环半导体股份有限公司（天津中环控制天津环鑫科技发展有限公司和天津鑫天和电子科技有限公司）成立于 1999 年，前身为 1969 年组建的天津市第三半导体器件厂，2004 年完成股份制改造，2007 年 4 月在深圳证券交易所上市。天津中环是生产经营半导体材料和半导体集成电路与器件的高新技术企业，主营范围包括半导体材料、半导体器件、电子元件的制造、加工、批发、零售；电子仪器、设备整机及零部件制造、加工、批发、零售等。2016 年前三季度公司实

现营业总收入 54.23 亿元。

公司生产成本主要由管芯、芯片、引线等其他辅料构成，其原材料市场是一个完全竞争市场，因而供应商选择范围较广。公司的芯片产品采用代加工模式，考虑到频繁更换供应商不利于保证产品稳定性以及供货及时性、运输成本等多种因素，因此公司尽可能与主要供应商保持长期良好的合作关系。

报告期内，公司董事长兼总经理谢可勋持有前五大供应商中杭州立昂微电子股份有限公司 0.166%的股份，任职过天津环联电子科技有限公司董事（2016 年 11 月 10 日起不再担任董事）。除谢可勋外，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员未在上述客户单位持有权益或任职的情形，不存在应予披露而未披露的关联关系。

公司的外协产品主要是芯片。公司与外协厂商的定价模式主要是基于市场行情以及结合公司提供技术支撑等综合因素，经与外协厂商商定后确定。主要为：公司提供芯片设计方案及关键技术指标，外协厂商根据芯片设计方案及关键技术指标要求采购原料并提供加工服务，公司根据加工芯片所需原料的市场价格、加工费（加工费是根据加工芯片所需要的设备、工时在再加上合理的利润）和外协厂商商定合理的价格。

报告期内，公司外协产品占比情况如下：

产品或劳务名称	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
	金额（元）	金额（元）	金额（元）
外协产品收入	11,298,057.06	14,578,974.68	18,324,472.11
主营业务收入	14,019,396.50	20,056,629.95	19,375,901.40
外协产品收入占比	80.59%	72.69%	94.57%
外协产品成本	9,981,514.65	12,621,773.94	15,387,859.53
主营业务成本	12,953,372.18	18,371,229.62	17,057,025.34
外协产品成本占比	77.06%	68.70%	90.21%

（四）报告期内重大业务合同及履行情况

1、重大销售合同

公司的销售模式为按订单生产及与自主生产相结合，公司产品具有一定的库存量，客户与公司签订合同后，公司即向客户提供产品，销售合同履行期限较短，且客户单次采购金额较小，公司选取报告期内单笔销售金额人民币 60,000 元以上销售合同列示如下：

序号	合同相对方	金额(元)	标的	签订日期	履行情况
1	乐山无线电股份有限公司	125,500.00	SKY 芯片	2016.9.20	履行完毕
2	扬州虹扬科技发展有限公司	194,000.00	SKY 晶粒	2016.3.14	履行完毕
3	浙江海纳半导体有限公司	1,020,240.00	研磨砂	2016.8.10	履行完毕
4	江苏威尔富电子科技有限公司	256,000.00	肖特基二极管 RO-263	2016.8.30	履行完毕
5	江苏威尔富电子科技有限公司	256,000.00	肖特基二极管 TO-263	2015.12.9	履行完毕
6	乐山无线电股份有限公司	90,000.00	SKY 芯片	2015.12.18	履行完毕
7	常州顺烨电子有限公司	103,000.00	肖特基芯片	2015.6.23	履行完毕
8	北京燕东微电子有限公司	544,320.00	肖特基芯片	2014.7.1	履行完毕
9	滨海治润电子有限公司	106,000.00	芯片	2014.10.31	履行完毕
10	太仓天宇电子有限公司	65,250.00	芯片	2014.5.18	履行完毕
11	乐山无线电股份有限公司	136,500.00	SKY 芯片	2014.11.18	履行完毕

2、采购合同

公司主要原材料由管芯、芯片、引线等其他辅料构成，公司选取报告期内单笔采购金额人民币 90,000 元或 50,000 美元以上采购合同列示如下：

序号	合同相对方	金额(美元)	标的	签订日期	履行情况
1	ACA Technology Inc.	102,144.00	研磨砂	2016.8.8	履行完毕
2	ACA Technology Inc.	60,480.00	研磨砂	2016.5.12	履行完毕
序	合同相对方	金额(元)	标的	签订日期	履行情况

号					
3	深圳深爱半导体股份有限公司	1,200,250.00	肖特基芯片	2016.8.8	履行完毕
4	杭州立昂微电子股份有限公司	93,600.00	SKY 芯片	2016.9.26	履行完毕
5	天津环鑫科技发展有限公司	389,140.00	SKY 管芯	2016.5.13	履行完毕
6	天津环欧国际硅材料有限公司	464,000.00	肖特基芯片	2016.9.29	履行完毕
7	吉林麦吉柯半导体有限公司	148,500.00	SKY 管芯	2015.4.1	履行完毕
8	天津中环半导体股份有限公司	164,789.00	SKY 管芯	2015.3.12	履行完毕
9	深圳深爱半导体股份有限公司	241,800.00	肖特基芯片	2015.6.18	履行完毕
10	天津鑫天和电子科技有限公司	179,630.00	SKY 管芯	2014.2.28	履行完毕

3、借款合同

报告期内，公司借款合同如下：

序号	合同编号	贷款人	借贷款额	贷款期限	利率	签订日期
1	2014年(吴兴)字0238号	浙江美晶科技有限公司	1,500,000.00元	6个月	年利率6.16%	2014.7.24
2	2015年(吴兴)字0093号	浙江美晶科技有限公司	45,000.00元	12个月	一年期贷款基础利率加9个基点	2015.2.27
合计			1,545,000.00元	/	/	/

4、租赁合同

截至 2016 年 9 月 30 日，公司及子公司正在履行的租赁合同如下：

序号	土地坐落	出租方	用途	承租方	面积	租赁金额	租赁期限
1	湖州市吴兴区戴山路1888号8号	湖州吴兴区科技发展有限公司	办公、生产经营	浙江美晶科技有限公司	1362 平方米	98064/年	2012.3.1至2022.2.28

序号	土地坐落	出租方	用途	承租方	面积	租赁金额	租赁期限
	标准厂房一层	司					

截止 2015 年 12 月 31 日，公司已出售转让的四川洪芯微科技有限公司正在履行的租赁合同如下：

序号	土地坐落	出租方	用途	承租方	面积	租赁金额	租赁期限
1	常州市府琛花园 2-415 号	华梅	办公	四川洪芯微科技有限公司	111.63 平方米	3000 元/月	2015.7.15 至 2018.7.15

5、短期投资合同

截至 2016 年 9 月 30 日，公司正在履行的短期投资合同如下：

序号	合同名称	募集方	投资方	投资金额	签订日期
1	长江稳健 2 号私募投资基金	长汇财富管理有限公司	浙江美晶科技有限公司	6,000,000.00 元	2016.9.8
2	新时代信托恒新 60 号	新时代信托股份有限公司	浙江美晶科技有限公司	3,000,000.00 元	2016.9.20
3	汇盈 25 号 6 个月	北京晟视天下投资管理有限公司	浙江美晶科技有限公司	3,000,000.00 元	2016.5.6

(五) 安全生产情况

公司制定了《安全生产标准化管理制度》，规定公司的各职能部门、生产车间必须在各自工作范围内对本部门的安全生产、劳动保护负责。公司各级管理人员、各职能部门、全体员工都必须严格执行国家有关的法律、法规、管理制度、企业规定，对违反规章制度而造成的各类事故，视后果的严重程度，给予必要的经济处罚。

报告期内公司无重大安全事故，也未出现因违反安全生产方面的法律、法规和规范性文件而受到处罚的情况。

(六) 环境保护情况

1、环保验收情况

(1) 浙江美晶科技有限公司环保验收情况

2016年3月11日，公司取得湖州市吴兴区环境保护局核发的《关于浙江美晶科技有限公司年产3亿只半导体节能型新能源器件及相关配套产品项目环境影响报告表的审查意见》，编号为吴环建管[2016]27号，该函同意公司年产3亿只半导体节能型新能源器件及相关配套产品项目建设，并要求对各项污染做好防治措施。工程竣工后向环保部门提出试生产申请，试生产期内按规定程序申请环境保护竣工验收，项目环境保护验收合格，方可正式投入生产。

2016年4月5日，湖州市吴兴区环境保护局出具《关于同意浙江美晶科技有限公司年产3亿只半导体节能型新能源器件及相关配套产品项目环境保护设施竣工验收意见的函》(吴环管验(2016)12号)，验收结论为：本项目基本落实了环评报告及批复提出的主要环保措施，环境保护手续齐全，各污染物排放指标基本达到相应标准要求，污染物排放总量基本符合总量控制指标要求，环境保护设施竣工验收合格，准予投入正式运行。

公司于2016年12月29日取得了编号为浙ED2016B0134的浙江省排污许可证。

五、公司的商业模式

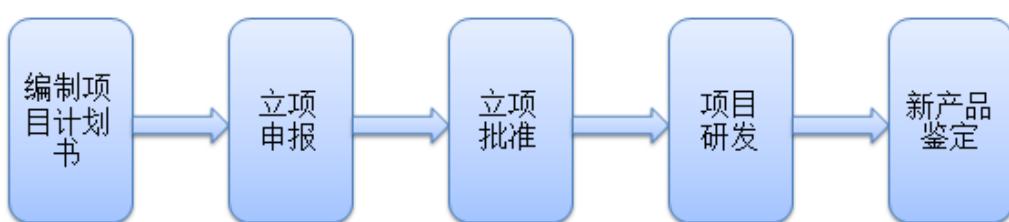
公司是研发、生产和销售功率半导体器件产品的企业，经过长期的经营积累，凭借可靠的产品品质以及充分满足客户个性化的需求，公司积攒了一批国内外的忠实客户，并在行业内具有较高的知名度。公司与多家供应商形成了长期稳定的合作关系，供应商供货及时、产品性能可靠，保证了公司正常的生产经营。此外，公司形成了一整套完善的业务流程体系，依靠市场运营部建立的销售渠道和挖掘培养的客户资源，不断为公司带来了收入和现金流。

(一) 研发模式

公司目前主要采取自主研发的模式推陈出新，并在新品研发与试生产的同时，搜集客户需求以研发符合市场需求的产品，实现研发成果产品化。公司研发项目

的技术成果归公司所有，公司享有专利申请、使用和收益等权利。研发成果不直接产生效益，公司主要通过技术成果的产业化并从产品销售中获得收入。产品研发流程一般包括：编制项目计划书、立项申报、立项批准、项目研发、新产品鉴定。研发投入方面，公司 2014 年及 2015 年的研发投入分别为 114 万元与 242 万元。

具体研发流程如下：



（二）采购模式

公司产品的主要原材料是晶圆、塑料件、引线、五金贴片等。公司生产制造部根据生产排单所需原材料并结合实际库存情况采取直接采购方式，生产制造部负责供应商的选择、评价和管理。公司建立了《采购管理制度》，由生产制造部对供应商进行等级评定，由采购经理制定适当的采购策略，控制采购成本，保证企业经济效益。采购物料的类型划分基于物料对产品实现或最终产品的影响，依此按质量特性分为 A、B、C 三类，根据分类制定采购物料分类明细表。

（三）生产模式

公司的生产模式包括订单生产和自主生产两种类型。

订单生产模式往往是下游客户的定制产品，客户依据所需要的产品类型、规格、性能以及其他个性化需求向公司销售部提交定制加工订单，由公司生产制造部排单，生产车间根据排单情况组织生产。自主生产模式是公司合理充分利用公司现有产能，以销售预期量为导向，将市场需求旺盛，产品溢价较高，库存量不足的常规品种安排生产制造部生产，保证一定量的安全库存。公司对于常规产品的生产数量主要从当前市场需求量、仓库储存情况以及车间剩余的产能等方面考

虑，具备较强的灵活性。

公司主要产品中的晶圆片、晶粒的生产环节；晶圆片的划片环节及部分产品的封装环节是外协加工完成的，公司自身只进行少量的R-6产品的封装生产。目前，与公司合作的主要外协加工生产商为深圳深爱半导体股份有限公司与天津中环半导体股份有限公司（包括天津中环控制的天津环鑫科技发展有限公司和天津鑫天和电子科技有限公司）。两家代工厂规模均较大，目前与美晶科技保持着良好的合作关系。

（四）销售模式

公司设立了市场运营部，主要职责是负责产品销售，并收集区域市场信息，宣传公司品牌形象，挖掘培养潜在客户以及维护老客户关系等，并负责协助公司财务部收款的任务。报告期内，公司国内客户主要分布在华东地区。

公司的销售模式是直营销售，即销售人员直接面向终端客户。该销售模式下，公司能够及时、准确地获取客户反馈信息，由于更加贴近市场，公司据此可灵活调整生产比重，优化生产工艺流程，完善产品后续服务，拓宽营销渠道，从而挖掘并积攒优质客户，扩大公司在行业内的影响力。

（五）盈利模式

公司的盈利模式是研发、生产、销售一体化。研发人员搜集市场需求，自主策划研发新产品，经过研发环节确定生产方式。原材料方面，公司严格根据生产要求采购原材料，保证产品安全环保，保证产品的性能指标达到要求的范围。经过新品推广，引导下游企业的产品需求，将产品销售给下游厂商以获取利润。同时，研发人员基于市场反馈信息和现有工艺对产品进行改进升级，提高产品质量和生产效率，提升产品竞争力和盈利水平。公司积极研发，加大新产品推出力度，以丰富产品种类，扩大生产规模，拓展客户群体，保证企业的可持续发展。

六、公司所处行业概况、市场规模及影响行业发展的因素

（一）公司所处行业概况

1、公司所处行业分类

公司主要从事新能源科技核心芯片器件的研发、生产、销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司属于C39 计算机、通信和其他电子设备制造业；同时，根据我国《国民经济行业分类与代码》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所属行业为C39 计算机、通信和其他电子设备制造业—C396 电子器件制造—C3962 半导体分立器件制造。

根据《挂牌公司管理型分类》，公司所属行业为制造业（C）——计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）——电子器件制造（C396）。根据《挂牌公司投资型分类》，公司所属行业为信息技术（17）——半导体产品与设备（1712）——半导体产品与设备（171210）——半导体设备（17121010）。

2、行业管理体制、主要法律法规及产业政策

我国对半导体行业的管理是遵循市场化发展模式的市场调节管理体制，采取政府宏观调控和行业自律相结合的方式。行业主管部门为国家工业和信息化部，其主要职责为对工业行业和信息化产业的监督管理，负责产业政策研究制定、标准研究与起草、行业管理与规划等工作，推进产业结构调整和优化升级，对行业的发展方向进行宏观调控。行业协会为中国半导体行业协会，中国半导体行业协会由从事集成电路、半导体分立器件、半导体材料和设备的生产、设计、科研、开发、经营、应用、教学的单位、专家及其他相关的企事业单位自愿组成的行业性的全国性非营利性社会组织，是中国半导体设备制造行业的自律管理机构，其宗旨是贯彻国家的产业政策，维护会员的合法权益，促进技术进步，推动全行业的发展。

中国半导体行业协会作为行业自律性组织，其主要职能为开展对本行业企业状况、市场需求和发展趋势等基础资料的收集、整理和分析，为企业经营决策服务，在政府部门和企业之间发挥桥梁纽带作用，研究国内外半导体制造行业发展动向，对全行业生产经营活动数据进行统计和分析，提出行业发展规划，技术经济政策，行业技术标准方面的建议；推动横向联合与专业化协作；提供国内外技术经济和市场信息，组织技术经济交流，发展与国外同行业及相关行业组织的联

系，开展国际间经济技术管理和合作等多方面的合作和交流；促进行业的均衡和共同发展；促进企业公平竞争，提高行业整体素质，维护行业整体利益。协会下设：集成电路分会、半导体分立器件分会、半导体封装分会、集成电路设计分会以及半导体支撑业分会。

序号	政策与法律、法规名称	具体内容
1	国家发展改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）》（2013年修正）	将“新型电子元器件（片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等）制造”列入鼓励类。
2	国务院《国家集成电路产业发展推进纲要》（2014年6月）	增强芯片制造综合能力，以工艺能力提升带动设计水平提升，生产线建设带动关键装备和材料配套发展，提升先进封装测试业发展水平。
3	国务院《关于加快发展节能环保产业的意见》（2013年8月）	推动半导体照明产业化。整合现有资源，提高产业集中度，培育10-15家掌握核心技术、拥有知识产权和知名品牌的龙头企业，建设一批产业链完整的产业聚集区。加快核心材料、装备和关键技术的研发，着力解决散热、模块化、标准化等重大技术问题。
4	《电子信息产业调整和振兴规划》	信息技术是当今世界经济社会发展的重要驱动力，电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，确保计算机、电子元器件、视听产品等产业稳定增长。
5	国家发展改革委员会、科技部等五部委《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》（2011年6月）	将集成电路、信息功能材料与器件、新型元器件等列入重点领域，其中包括“中大功率高压绝缘栅双极晶体管（IGBT）、快恢复二极管（FRD）芯片和模块，中小功率智能模块；高电压的金属氧化（MOSFET）；大功率集成门极换流场效应管（IGCT）；6吋大功率场效应管”。
6	《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》	欧盟立法制定的一项强制性标准，用于规范电子电器产品的材料及工艺标准，消除电子电器产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴联苯醚这种物质。
7	《外商投资产业指导目录（2011年修订）》	国家发改委和商务部制定的《外商投资产业指导目录（2011年修订）》中，新型电子元器件制造属于鼓励外商投资产业。
8	《国家新型城镇化规划（2014—2020年）》	推进智慧城市建设，统筹城市发展的物质资源、信息资源和智力资源利用，推动物联网、云计算、大数据等新一代信息技术创新应用，实现与城市经济社会发展深度融合。

3、与上游和下游行业的关联性

公司所处的芯片设计制造行业属于半导体设备制造业，集成电路产业链分

为电路设计、芯片制造、封装及测试环节。集成电路产业链是以电路设计为主导，由电路设计公司设计出集成电路，然后委托芯片制造厂生产晶圆，再委托封装厂进行集成电路封装、测试，然后销售给电子产品制造企业。集成电路测试、封装是集成电路制造的后道工序，主要生产工序包括磨片、划片、装片、球焊、包封、切筋、打印、成型、测试、包装等，是随着集成电路的快速发展和专业分工而从集成电路制造业中逐渐分离出来成为相对独立的产业。半导体设备作为介于电子整机行业以及上游原材料行业之间的中间产品，是半导体产业的基础及核心领域之一。随着世界各国对节能减排产业的日益重视，半导体分立器件的应用已从传统的工业控制领域扩展到新能源、轨道交通、智能电网、变频家电等诸多产业，未来应用前景极为广阔。

4、行业的周期性、季节性、区域性情况

在周期性方面，受“摩尔定律”等芯片发展规律的影响，集成电路行业具有技术呈周期性发展和市场呈周期性波动的特点，人们称这种周期性的变化为“硅周期”，通常一个“硅周期”为4-5年。经过长时间的高速增长以后，增速趋缓属于行业的正常调整，与全球GDP的起伏相关。目前国内集成电路行业已逐步摆脱国际金融危机影响，出现稳步反弹的迹象，凸现了市场周期性复苏迹象，预计未来几年，国内集成电路行业有望进入新的周期性平稳增长阶段。

集成电路产业具有一定的季节性特征，由于消费类电子产品是集成电路重要的应用产品，其销售情况具有一定的季节性特征，受到圣诞节、新年以及春节电子产品消费需求拉动，通常三、四季度消费电子产品厂商要求的出货量较高，因此这期间通常为集成电路行业销售旺季，而相对于其他时间，一季度为行业淡季。随着经济的发展，下游整机产品销量季节性特征正在减弱，从而半导体设备的生产销售季节性特征不显著。

从地域特征来看，在中国电子信息产业领域，目前已基本形成四大产业集群带，包括：产业链完整、外资投入密集的长江三角洲集群带；整体规模最大、比较偏重终端产品制造的珠江三角洲集群带；软件行业相对较强的环渤海地区；军工电子比重较大的中西部区域。我国最主要的半导体设备制造基地主要集中在长

三角地区，全国 55%的集成电路制造企业、80%的封装测试企业以及近 50%的集成电路设计企业集中在该地区。目前，长江三角洲地区已初步形成了包括研究开发、设计、芯片制造、封装测试及支撑行业在内的较为完整的集成电路产业链。

5、行业的技术水平及技术特点

现代电子技术包含两大部分：信息电子技术（包括：微电子、计算机、通信等）和电力电子技术（又称功率半导体技术）。集成电路是信息电子技术的核心，电力半导体器件是电力电子技术的核心。前者是实施信息的储存、传输、处理和控制指令；后者不但实施电能的储存、传输、处理和控制，保障电能安全、可靠，而且可以提高用电质量，节约电能，实现真正的绿色能源。

半导体实质上是指一种电性可受控制，常温下能介于与绝缘之间的材料。半导体作为高新技术产业的核心，是构成计算机、消费类电子以及通信等各类信息技术产品的基本元素。半导体产品主要应用领域集中于 PC、消费类电子、手机、汽车电子等领域，随着电子产品的升级，半导体在电子产品的含量将逐步提高，未来在下游电子产品市场需求增长的带动下，半导体产业将保持较好的增长态势。

（二）行业发展现状及市场规模

1、半导体行业发展现状

半导体分立器件是电力电子应用产品的基础，也是构成电力电子变化装置的核心器件，主要用于电力电子设备的整流、稳压、开关、混频等方面，具有应用范围广、用量大等特点，在节能照明、消费电子、汽车电子、电子仪器仪表、工业及自动控制、计算机、网络通讯等领域均有广泛的应用。全球宏观经济一直处于金融危机后的缓慢复苏过程中。2008 年以来，全球经济继续处于缓慢复苏阶段，但增长仍较为乏力。持续的宏观经济形势不景气也影响到了电子产品消费和更新的速度。但受益于国际电子制造产业的转移，以及下游计算机、通信、消费电子、汽车电子等需求的拉动，我国半导体分立器件行业保持了较快的发展态势。

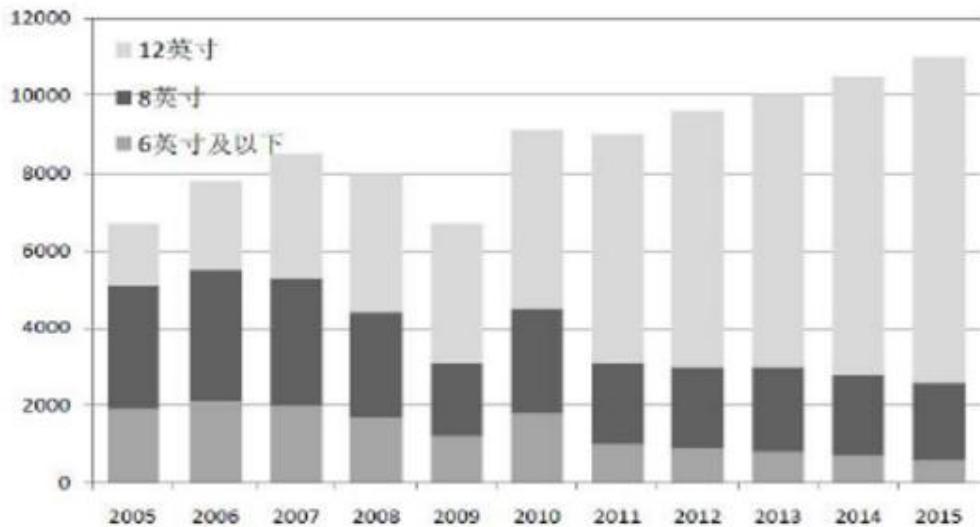
近几年，由于市场需求的不断扩大、投资环境的日益改善、优惠政策的吸引及全球半导体产业向中国转移等等原因，我国半导体设备制造产业保持较高增长

率，整个半导体行业快速发展。

半导体材料按照工艺的不同可以分为晶圆制造材料和封装材料。2015 年，总体晶圆制造和封装材料市场分别达到 241 亿美元和 193 亿美元。近年来，全球半导体材料的增长主要得益于封装材料的增长。在 2000 年时，封装材料大约只占晶圆制造材料的二分之一。而后，封装材料需求上升，保持较高的增长速度，销售额增长幅度较大。近年来封装材料与晶圆制造材料已相差无几，封装材料的销售额显著增长对整体材料的销售增长有较强的贡献。

半导体芯片制造技术不断更新，不同尺寸硅片市场的增长和发展轮换，硅片整体沿大尺寸趋势发展。根据统计，全球半导体硅片在 2003–2013 年保持年复合增长率 29% 的增长。300mm 硅片从 1990 年代末迅速切入市场，经过几年发展，迅速成为市场的主流，并且未来也将占据主流地位。根据 SEMI 发布的市场消息，2013 年全球硅片材料市场消耗约 100 亿平方英寸，其中 300mm 占约 70%。与此同时，200mm 硅片出货目前还占据大约 20% 市场份额。由于 MEMS、功率模拟等产品预计将以超越摩尔定律的方式继续发展，200mm 硅片未来还将继续保持一定的市场份额。目前业界的主流预测是，450mm 硅片有可能在 2017 年左右开始导入小批量生产，第一批客户可能只有英特尔一家，之后几年 450mm 的硅片也将遵循规律，迎来一段时间的强劲增长。预计硅片需求依旧会保持持续增长态势。

全球不同尺寸硅片市场（单位：百万平方英寸）



资料来源：中国产业信息网

近几年，在下游通讯、消费电子、汽车电子等电子产品需求拉动下，我国半导体市场需求逐年增加，预计至 2017 年将达到 16,860.70 亿元。



数据来源：中国产业信息网

与此同时，我国已经成为全球半导体主要市场，2010–2014 年，我国半导体市场需求占全球比重分别为 42.40%、47.70%、54.10%、55.80% 和 59.30%，占比逐年上升。



数据来源：中国产业信息网

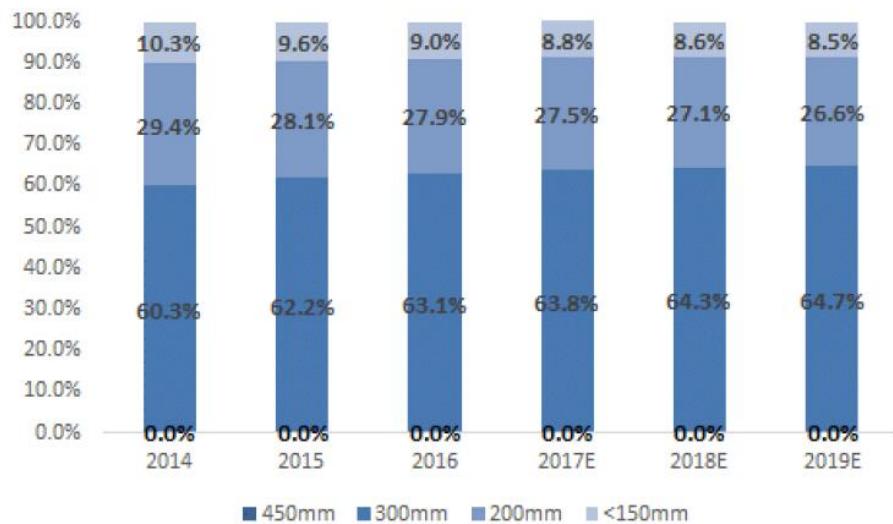
随着国内市场需求增大，我国半导体产业快速发展，整体实力显著提升，全球半导体产能逐渐向中国转移。2014 年我国半导体产业实现销售额 4,887.8 亿元，产业增速达到 20.9%；在国内半导体市场份额进一步提升至 40.6%，在世界半导体市场份额占比为 24.1%。

2、半导体行业未来发展趋势

由于目前在 450mm（18 英寸）晶圆产线发展上遇到了资金和技术的双重压力，半导体公司纷纷转向 300mm 硅片也就是 12 英寸硅片。这是由于晶圆直径越大，每片晶圆能够生产的芯片数量就越多，采用大尺寸晶圆，增加的成本并不高，但是可以大幅增加产量，从而降低单颗芯片的成本。

自 2009 年起 12 英寸硅片成为全球硅圆片需求的主流(大于 50%), 预计 2017 年将占硅片市场需求 64% 的份额。

全球不同尺寸硅片市场现状及发展预测



数据来源：中国产业信息网

数据显示全球营运中的 12 寸晶圆厂数量持续成长，2016 年已达到 100 座，目前全球有 8 座 12 寸晶圆厂预计 2017 年开张，到 2020 年底，预期全球将有再 22 座的 12 寸晶圆厂营运，使得全球应用于 IC 生产的 12 寸晶圆厂总数达到 117 座。

3、进入本行业的壁垒

功率半导体器件制造行业在中国市场中属于新兴行业，有国家产业政策的大力支持，具有良好的发展前景。但是随着行业投资强度和技术门槛越来越高，企业的资金实力和技术创新能力日益成为竞争的关键。

①技术壁垒

尽管我国已经成为全球半导体分立器件产业的重要市场，但我国半导体分立器件的设计、制造能力还有待提高，我国半导体分立器件企业的生产条件和工艺技术大多仍停留在国外上世纪 90 年代水平，关键技术依旧掌握在少数国外半导体公司手中。目前，我国新型功率半导体器件尤其是 IGBT 产业还处于起步阶段，上下游的配套尚不完善。据统计，目前国内市场所需的高端半导体分立器件仍然

依赖进口，缺乏核心技术将严重制约我国半导体分立器件产业的健康发展。此外，半导体行业是技术密集型产业，其产品研发、设计制造过程涉及微电子、半导体物理、材料学等交叉学科，行业客户个性化定制要求较多，需要专门定制、自制或对标准设备进行专业的改造，其工艺方法也大多不通用，掌握难度较大。研发与生产的有机结合、生产工艺的创新和改良、品质控制的经验，主要来源于企业长时间、大规模的生产实践和积累，行业新进入者很难在短期内达到，因此具有较强的技术壁垒。

②资金壁垒

半导体分立器件产业涉及芯片设计、工艺制造、封装测试等全部环节，生产过程中需使用包括外延、光刻、蚀刻、离子注入、扩散等工序所需的生产加工设备和测试设备。为确保产品质量，主要关键生产设备仍依靠进口，价格高昂。同时，为提升企业竞争实力，满足行业认证等要求，半导体分立器件企业在技术、资金、环保等方面的投入也越来越大。对于行业新进入企业来说，只有具备一定的经济实力才能与现有半导体分立器件企业展开竞争。

另一方面，行业应用不断拓展，技术要求也不断提升，需要持续不断的资金投入来增强对技术的掌握、提升和应用。综上，新企业进入半导体分立器件行业要充分考虑企业今后的发展规划以及自身的资金储备情况。所以，半导体分立器件产业具有较高的资金壁垒。

③人才壁垒

半导体分立器件行业专业性强，对产品开发、设计和管理人才的专业素质要求较高。研发新产品依靠技术创新，技术创新依靠人才，优秀的科研人员是体现企业核心竞争能力的关键因素。同时，基于半导体产品的特殊性，对技术人员经验的要求比较高，产品的各项参数的设定依靠技术人员多年的经验积累，产品参数的稳定要求技术人员对设备、材料等比较熟悉。由于知识和经验的积累需要一定的时间周期，招聘有经验人员亦存在较大难度，因此半导体分立器件生产商主要通过自主培养来满足对人才的需求。对于新进入本行业的企业来说，人才引进比较困难，而技术人才的培养又需要较长的周期，且市场的开拓和销售需要有一

个专业的营销队伍，因此半导体功率器件设备制造业存在明显的人才壁垒。

④质量壁垒

半导体分立器件作为嵌入于电子整机产品内部的关键零部件，在电流、电场、湿度以及温度等外界应力激活的影响下，存在潜在的失效风险，进而将直接影响电子整机产品的质量和性能。因此，半导体分立器件企业在批量生产过程中，对产品优良率、失效率等级及产品一致性水平等方面要求较高。为了实现上述目标，丰富的现场管理、长期的技术经验积累以及领先的生产加工和测试设备是确保产品质量性能可靠性的基本保障。行业新进入企业往往因缺乏长时间的生产实践、经验沉淀以及可靠的管理体系，较难达到相关质量控制要求。

⑤市场壁垒

半导体分立器件行业要成为下游电子整机制造商的合格供应商，需达到行业标准且要通过严格的供应商资质认定。企业一旦通过认定，将被纳入到整机制造商的核心供应链，而且由于电力半导体器件为设备的核心部件，整机制造商改变器件供应商将产生很大的产品质量风险。因此，严格的供应商资质认定以及基于长期合作而形成的稳定客户关系，对新进入企业形成了较强的市场进入壁垒。

4、公司所处行业的市场规模

2014 年全球大功率半导体器件市场规模约 303.2 亿美元，近几年全球大功率半导体器件市场规模情况如下图所示：



资料来源：中国产业信息网

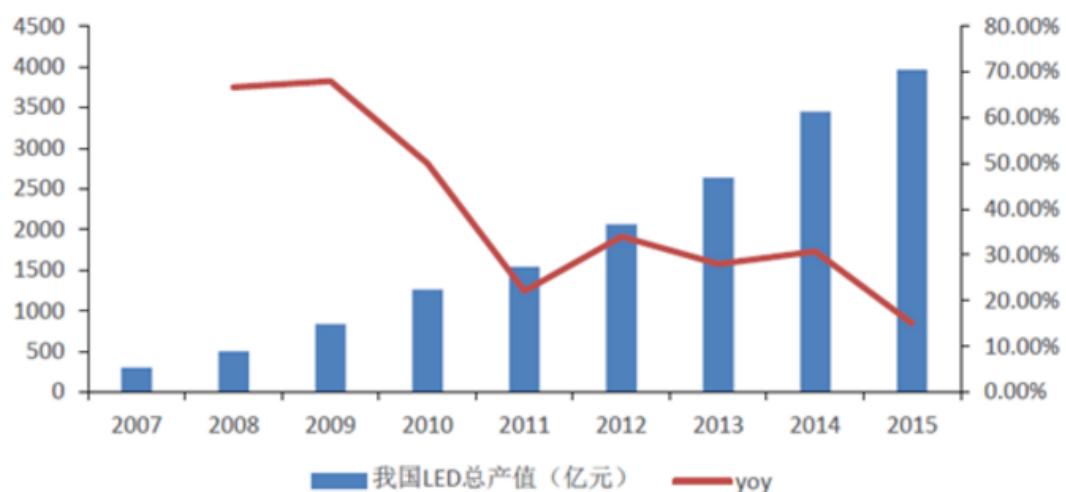
随着新能源、节能环保、新材料及物联网等规划的陆续出台，在推动经济结构转型、发展低碳经济等新兴发展理念的推动下，应用于绿色能源、能源智能管理、电动汽车等新兴领域的半导体分立器件成为市场的新热点。在传统应用领域，一方面与节能密切相关的智能电表等领域需求持续快速增长，另一方面，传统消费电子产品向更为节能的功率电子领域发展，如变频控制等。半导体分立器件新兴应用领域的持续快速发展，成为支撑分立器件市场保持较好发展势头的重要源泉。

从行业细分领域分析，功率器件和 LED（发光二极管）是引领我国半导体分立器件产业增长的主要推动力量，其销售额增长率明显高于其他产品。功率器件和 LED 具有绿色、环保、节能等多方面的优势，并且也符合国家节能减排的大政方针，因此近几年市场总体趋势持续向好。半导体制造商的扩产速度远落后于市场增长速度，新型功率器件供需之间的矛盾在短期内仍难以达到平衡。因此，功率半导体器件设计、制造能力的提高，将为国内半导体分立器件产业提供新的发展机遇。

在 LED 领域，随着产业环境的逐步成熟、企业技术实力的快速提升，LED 上游外延、芯片环节近年来也呈现快速发展的势头，其年平均增长率要高于 LED 封装环节。在国家节能减排战略的带动下，LED 应用市场逐步扩大，市场渗透率

将不断提高。

2007-2015年我国LED产值规模及增速



资料来源：中国产业网

在下游光伏产业领域，根据“十三五”规划思路，2020 年光伏发电装机目标已明确从之前的 100GW 上调 50%到 150GW。截止 2015 年底，光伏发电累计装机容量为 43GW，是规划规模的 28.67%。未来 5 年，新增装机规模 107GW，按照每瓦 6 元的投资成本核算，新增总产值约 6420 亿元，平均每年新增产值 1284 亿元。

我国光伏新增和累计装机容量(单位:GW)



资料来源：中国产业信息网

5、影响行业发展的有利和不利因素

(1) 有利因素

①产业政策支持

2009年4月，国务院审议通过《电子信息产业调整振兴规划》，指出“信息技术是当今世界经济社会发展的重要驱动力，电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，对于促进社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式和维护国家安全具有十分重要的作用”。规划中将“片式元器件”、“高频频率器件”等电子元器件产品、“下一代互联网”等电子信息产业的建设和发展确定为产业调整和振兴的主要任务。

功率半导体分立器件行业为低能源消耗行业，根据欧盟2006年7月1日生效的《关于在电子电气设备中限制使用某些有害物质的指令》(ROHS指令)，以及我国2007年3月1日开始实施的《电子信息产品污染控制管理办法》，电子信息产品的生产和销售必须达到对电子产品六种有害物质的限制要求，半导体分立

器件的生产必须满足上述要求才能进入市场，半导体设备制造行业符合绿色产业和环保理念。

科技部在国家科技支撑计划重点项目《电力电子关键器件及重大装备研制》中，重点支持 IGBT 芯片和模块的研发；国家发改委也设立专项资金对 IGBT 芯片和模块发展给予支持；工信部在电子发展基金中也对 IGBT 器件及模块进行了资助，推动了 IGBT 芯片自主研发的发展，为 IGBT 的产业化打下了一定的基础。

《电子基础材料和关键元器件“十二五”规划》也提出大力发展战略配套元器件及电子材料。国家政策的大力支持给电力半导体器件行业的发展带来了良好机遇。电力电子行业发展迅速，尤其以 IGBT、MOSFET、FRED 为代表的电力电子器件，无论其技术还是市场规模都有了大幅度的提升。

②产品市场前景广阔

随着国民经济的持续、快速的发展，我国的传统产业，如钢铁冶金、石油化工、纺织、矿山等行业所需的电能日益增加，这就需要对传统的电力电子设备进行变频改造，如大功率风机、水泵和压缩机的电机变频调速，可以大幅度提高系统的整体效率、提高产品质量和产品性能，节约电能、降低原材料消耗。因此，节能减排推动着功率半导体器件市场的不断增长。

此外，我国总体上正处于工业化的中期阶段，工业生产保持了高速增长态势，工业经济总体规模不断扩大。装备制造业发展势头良好，装备水平快速提升，促进了我国产业结构的升级，装备水平的提高和工业的持续发展，以及产业升级的要求，将促进功率半导体向高密度、小型化及智能化方向发展，为功率半导体行业带来更大的发展机遇。

目前，中国功率半导体器件产业进入了一个黄金发展期，国家的经济发展、节能减排的驱动、产业政策的扶持、战略安全的需要、全球化趋势等助推中国成为电力半导体器件需求增速最快的市场。

（2）不利因素

①我国半导体与国际先进技术水平存在差距

在电力半导体器件领域，欧美日厂商进入较早，具有明显的优势。在设计技术、工艺水平、产品系列化及专利等方面形成较强的优势，市场占有率较高；国内功率半导体器件厂商在生产能力、产品的系列化、稳定性和一致性及长期工作的可靠性等方面与国外竞争对手相比尚有一定的差距。同时国内企业在研发、技术创新、人才引进等方面投入不足，在工艺环境、生产设备、检测设备、可靠性试验等设备方面投入相较于欧美日公司存在差距。

②受上下游行业波动及宏观经济环境的影响

半导体产品主要原材料品种较多，部分原材料行业发展存在一定的波动性，原材料的价格、市场供给量等因素具有波动性，同时下游整机产品行业属于竞争性行业，其发展亦受宏观经济、技术进步、市场需求偏好等众多因素的影响。此外，由于电子设备集成商行业整合不断发生，市场份额日益集中，使功率半导体器件制造商议价能力弱化。

七、公司的主要竞争优势

（一）公司在行业中的竞争地位

半导体分立器件行业经过数十年的发展，已进入成熟期，市场化程度较高。全球半导体分立器件中高端产品生产厂商主要集中在欧美、日本和我国台湾地区。美国、日本和欧洲半导体分立器件厂商大部分属于垂直整合制造厂商，而我国台湾的厂商则大多数属于代工商。随着社会经济的发展，功率半导体产品不断更新，公司以T0-263、R-6二极管等战略性新产品为核心，在行业内提供开放式服务与人才交流，不断实现科研成果化。

我国本土半导体分立器件厂商起步较晚，技术升级换代较国外滞后，主要厂家包括吉林华微电子、无锡华润华晶、天津中环、士兰微、苏州固锝、东光微电、江阴长电等。我国半导体分立器件产业发展现状是封装强于芯片制造，芯片制造强于设计。公司严格把控产品质量，同时为客户提供各种技术认证铺垫了坚实的基础，公司生产的功率半导体器件产品得到了客户的高度评价。公司经历多年发展，在生产设备、研发、产品技术含量和质量方面，均取得较大进展。

从全球半导体分立器件行业竞争格局看，以台积电、英特尔、三星为主的国际半导体巨头占据了全球市场份额的多数，国内的半导体分立器件制造企业华微电子、士兰微、深深爱等市场份额仍然相对较小。

国内同行业主要竞争对手情况如下：

公司名称	主营业务内容	2015 年末营业收入（万元）	2015 年末净利润（万元）	2015 年末销售毛利率
美晶科技	新能源科技核心芯片器件的研发、生产，销售自产产品	2,308.16	110.6	16.57%
华微电子 (600360)	半导体分立器件、集成电路、电力电子产品、汽车电子产品、自动化仪表、电子元件的设计、开发、制造与销售	130,065.97	4,300.77	22.19%
士兰微 (600460)	电子元器件、电子零部件及其他电子产品设计、制造、销售；机电产品出口	192,641..48	3,987.62	26.67%
红光股份 (831034)	集成电路产品的技术开发、技术转让；半导体分立器件、集成电路、模具的制造	14,215..59	502.82	17.51%

2015 年全球晶圆代工厂排名如下：

2015 排名	2014 排名	厂商	2015 营收	2015 年市占率	2014 营收	2015–2014 成长率
1	1	台积电	26566	54.3%	25175	5.5%
2	3	Global Foundries	4673	9.6%	4400	6.2%
3	2	联电	4561	9.3%	4621	-1.3%
4	4	三星电子	2607	5.3%	2412	8.1%
5	5	中芯	2229	4.6%	1970	13.1%
6	6	力晶	985	2.0%	917	7.4%
7	10	Tower Jazz	961	2.0%	828	16.1%
8	7	富士通	845	1.7%	653	29.4%
9	9	世界先进	736	1.5%	790	-6.8%
10	13	华虹半导体	651	1.3%	665	-2.0%
2015 年前十大			44814	91.7%	42431	5.6%
其他			4077	8.3%	4381	-7.0%
总计			48891	100%	46812	4.4%

资料来源：Gartner(高德纳研报)

(二) 公司的竞争优势

1、工艺技术优势

公司生产功率半导体器件时间较长，积累了一定的生产经验，对产品的工艺设定、参数制定、原辅料投放比例等掌握较好，生产出的产品性能指标稳定，凭借精良的生产工艺、过硬的产品质量以及完善的售后服务，积累了一批忠实的客户。公司通过研发机构的合理设置、研发项目的严格管理、研发创新机制的坚决执行，保证公司研发活动的有序开展和技术创新优势的发挥，同时确保研发方向与市场需求匹配，使得下游企业客户对其产品具有较高的信任度。目前，公司已获得多项专利技术，为企业研发多种战略性新兴产品提供了技术保障。

2、生产管理优势和成本控制优势

生产管理、品质控制和成本控制是最能体现电子产品制造企业核心竞争力的三个方面。公司建立了严格的生产管理流程、品质控制体系以及供应商评估与控制体系，能够确保原材料采购、生产和销售等各个环节的质量控制。公司的成本控制，从最初的成本分析开始，到后来的成本控制和部门独立核算，公司已经摸索出一套适合自己的成本控制办法，并建立了完成的成本管理和控制体系，从上到下控制各个部门和产品项目成本费用。

3、地域优势

长江三角洲是中国半导体设备行业产业链完整、外资投入密集的地区，公司地处长三角的中心—浙江省湖州市，毗邻沪杭高速、乍嘉苏高速，东傍上海港、宁波港，地理位置优越，地域优势显著。凭借公司优越的地理位置，节约了客户的运输成本，提高了公司的市场竞争能力。

(三) 公司的竞争劣势

1. 管理创新人才相对缺乏

公司在产品定位、新产品研发等方面人才不足，并且管理人员较单一，公司渴望创新，在激烈的市场竞争中占据优势。目前公司在管理人员、创新人才数量、

学历、经验上仍有差距。公司在一定程度上参与了国际市场竞争，但与国际知名企
业相比，仍处于较为不利的地位。公司管理团队缺乏国际先进的管理理念，管
理创新与世界领先水平尚存在一定差距。

2、融资渠道单一

公司目前的资金来源主要依靠股东投入及自身积累。新材料、新产品的研发
需要大量资金投入，仅依靠自身的积累，公司的技术成果转化进展缓慢，且中高
端产品的产能不足也极大地限制了公司的业务拓展。如果公司资本规模能迅速扩
大，将在很大程度上提高公司产品的市场占有率。

（四）公司未来的发展规划

在公司未来的经营中，公司的竞争策略和应对措施主要通过拓宽产品市场以
及加大技术研发力度等方面实现，具体情况如下：

（1）加快市场拓展，提升运营能力

分立器件产业的发展主要受益于国内节能环保、新能源、工业领域等下游应
用产业的快速发展，带动 LED 及功率器件的强劲增长，公司将运用现有销售资源，
不断开发新市场、新客户，提升业绩。公司将对终端设备的行业进行梳理，提供
行业细分市场差异化服务，把握住市场份额排名前列的客户需求，建立高度专业
化的营销队伍，加速公司技术产品化。根据万得数据，下游市场仅 LED 市场规模
2015 年国内累计达 4000 亿元，累计同比去年增长 12%。照明节能是世界各国应
对气候变化的重要内容之一，照明已成为 LED 最大的下游应用市场。随着技术的
普及和发展，LED 的价格不断降低，发光类型持续增多，下游应用不断增多，国
内 LED 芯片、封装和应用在过去几年迅速发展，将持续带动功率半导体元器件制
造行业的发展。

（2）加大技术研发力度，提高产品核心竞争力

以客户需求为导向提升技术研发水平是公司提高竞争能力的关键，公司在满
足现有客户需求的基础上将进一步加强与潜在客户的交流，深入了解客户需求，
掌握行业动向，将不断改进生产工艺，提高产品性能，研发新产品，加大技术改

造力度，开发新产品技术，通过拓宽产品的应用领域，提高公司核心竞争力，实现公司长期可持续发展。

八、公司的持续经营能力

(一) 报告期内营运记录良好

1、公司流动资金充足

截止 2016 年 12 月 31 日，公司（含子公司）货币资金有 588.91 万元，公司购买理财产品 2600 万元，其中：银行理财产品 1400 万元（可以即时赎回 400 万元，1000 万期限为 3 个月），信托产品 600 万元（期限为 3 个月），私募产品 600 万元（300 万期限 3 个月，300 万期限 6 个月）。公司购买的理财产品期限较短，其中 400 万元为即时赎回到账，因此公司现金获取能力强，公司流动资金充足，并且公司目前尚无大额投资项目，能够为公司的可持续发展提供强有力的资金支持。

2、合同签订及履行情况良好

(1) 报告期内合同履行情况

公司与主要客户均签订了购销合同或买卖合同，报告期内公司销售或合作合同的履行情况良好，无重大合同争议或纠纷的情况。报告期内，公司收入稳定，能维持经常性的交易与事项，具备完整的营运记录，且公司营运记录良好。

(2) 公司后续销售合同情况

报告期后公司紧密与代工厂合作，进行市场开拓，与主要客户保持较好的合作关系。截至 2016 年 12 月 31 日，公司新增订单金额 688 万元（含税）。期后整体订单及运营情况良好。报告期后前十五大客户合同签订情况如下：

序号	客户全称	合同标的	2016 年 10-12 月合同总金额
1	江苏佑风微电子股份有限公司	芯片	1227510
2	山东晶导微电子有限公司	芯片	934410
3	日照鲁光电子科技有限公司	芯片	574100
4	乐山无线电股份有限公司	芯片	535500

序号	客户全称	合同标的	2016年10-12月合同总金额
5	苏州久昕电子有限公司	芯片	502230
6	江苏海德半导体有限公司	芯片	462700
7	常州星海电子股份有限公司	芯片	439500
8	常州佳讯光电产业发展有限公司	芯片	360250
9	常州志得电子有限公司	芯片、肖特基二极管	345036
10	镇江博胜电子科技有限公司	肖特基二极管	325500
11	重庆长捷电子有限公司	芯片	291650
12	滨海治润电子有限公司	芯片	249750
13	西安端和电子科技有限公司	芯片	144912.5
14	常州市武进昌达电子元件厂	芯片	83600
15	宁海业诺光电有限公司	肖特基二极管	70410

3、客户情况

公司发展了近 70 家客户，目前经常业务往来的有约 28 家，公司在报告期后新开发 3 家客户，**截止 2016 年 12 月 31 日**新开发客户与公司保持较好的合作关系，新开发客户订单金额已达 110 万元左右。

(二) 公司核心优势

(1) 公司运营模式

公司具有采用国际流行的无工厂代工模式，强化设计和销售两大核心环节，而把生产制造交给成熟的半导体制造企业完成。使得公司可以轻资产运营，避免了半导体芯片制造重资产投资风险，也规避了生产线更新，技术更新带来的固定资产投资风险。也避免了新办企业生产能力，质量控制能力的短板，可以在成熟的生产线上做出高质量的产品。公司技术团队以前的留学和工作经历，保持与国际先进技术人员沟通交流，具有产品的研究开发能力。公司融合工艺设计、产品设计、芯片版图设计，根据产品结构、芯片布图进行全定制化工厂代工模式，以使得产品性能最优化，相比较市场常用规格，在抗静电、低正向、低漏电、高结温等产品特性方面具有较高的市场认可度。公司推出的平面型产品技术成熟，并在此基础上基于合作公司的生产线工艺能力，开发了 JBS、MPS 等平面型功率

结构的产品。公司目前正在研发新一代沟槽结构产品结构设计、工艺设计，正在寻找合适的代工厂进行中试，根据实验结果进一步修正，之后进行量产。

(2) 公司研发能力

报告期内，公司设有独立的研发中心，公司将研发投入视为企业的发展根本，报告期内研发费用投入情况如下：

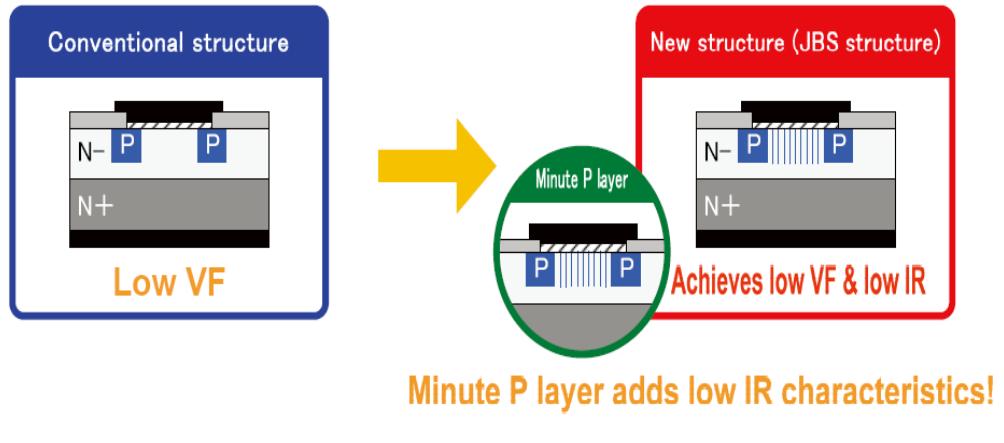
单位：元

年份	研发费用总额	公司营业收入	占公司营业收入的比例
2016 年 1 月-9 月	819,568.45	15297379.17	5.36%
2015 年	1,374,921.66	23081600.56	5.96%
2014 年	1,130,863.67	20007703.56	5.65%

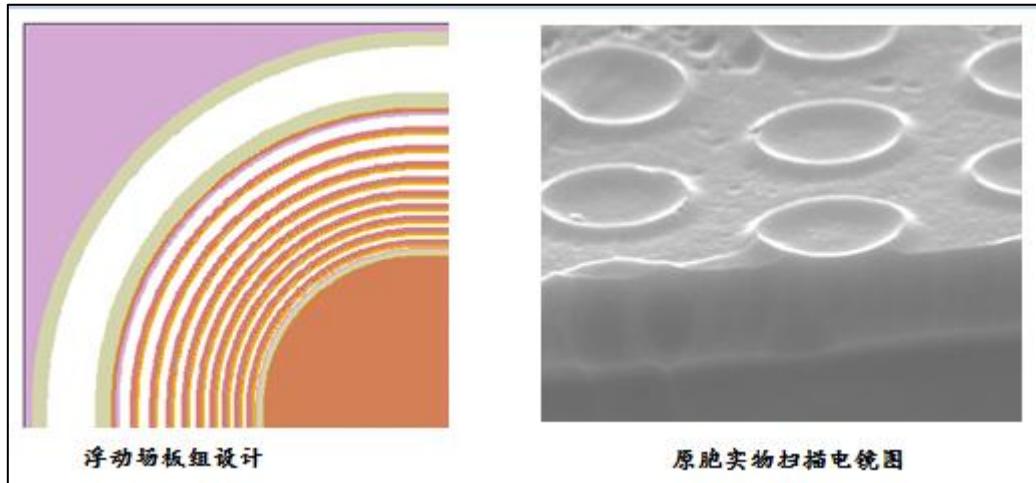
公司投入了较多的研发费，并取得了较多与公司产品相关的专利等，取得的专利见本公开转让说明书之“第二节公司业务”之“三、公司业务所依赖的关键资源”之“(二) 公司拥有的无形资产及资质证书”。

公司核心技术人员为公司总经理谢可勋、副总经理戴胜强以及公司董事高圣超先生均有从事半导体行业背景，公司总经理谢可勋有多年美国工作经验。公司研发能力是公司技术团队长期工作的积累以及保持与国际先进技术的沟通交流。公司推出的平面型产品技术成熟，并在此基础上基于合作公司的生产线工艺能力，开发了 JBS、MPS 平面型功率结构的产品。

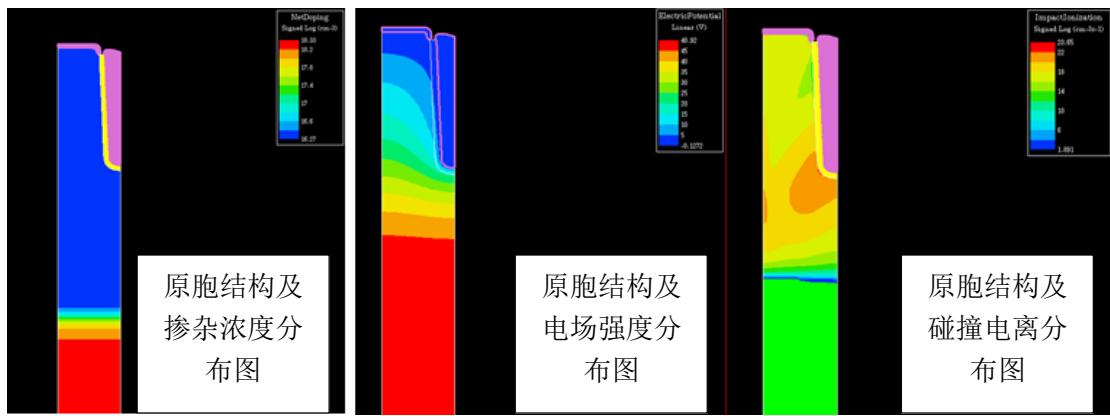
JBS（结势垒肖特基 Junction Barrier Schottky），JBS 是一种利用反偏 PN 结的空间电荷区位 SBD 承受较高反向偏压，从而可使其适当降低肖特基势垒以保持较低正向压降的复合结构型器件。美晶通过特殊的原胞设计技术和势垒设计技术，以及亚微米的光刻刻蚀工艺技术条件下，最终在获取低的 VF 的同时，获得更低的 IR。



MPS (Merged PIN Junction Schottky 混合 PIN 肖特基)，MPS 原胞结构类似与 JBS 复合结构，但其设计目标和设计方法都和 JBS 不同，MPS 器件原理设计在于引进 PN 结的电导调制作用降低 SBD 在高密度正向电流下的压降，同时我们通过浮动场板组 (MFR) 技术优化高压特性。



公司目前正在研发新一代沟槽结构产品结构设计、工艺设计，正在寻找合适的代工厂进行中试，根据实验结果进一步修正，然后开始生产。沟槽结构产品生产，我国台湾地区的代工厂比较多，但国内刚刚起步，因此与代工厂的合作需要一定的磨合时间。公司利用沟道式 MOS 势垒肖特基 (TMBS) 整流器可以降低传统平面器件的局限性，这是由公司设计的边缘端接终端 (edge termination) 技术结构、以及优化的沟道 MOS 型 Cell 原胞所共同创建。如图所示为公司设计仿真的原胞结构及终端结构。



通过沟槽 MOS 技术和势垒设计技术,在获取低的 VF 的同时,获得更低的 IR,主要优势是其将平面肖特基器件表面的最大电场转移到沟道底部的外延内部的能力。可以抑制势垒下降效应,降低给定肖特基势垒的反向泄漏,可以利用比平面肖特基整流器更低的电阻率和更低的势垒外延,实现正向电压和开关增益,有效降低电路应用中的功率损耗。

(三) 财务指标情况

公司在报告期内 2015 年底处置了洪芯微子公司。处置时,洪芯微公司并未有销售收入,尚处于前期筹办及建设中。2015 年底将洪芯微损益表纳入合并范围,资产负债表未纳入合并范围。因此母公司的财务指标情况更能体现美晶科技未来的发展情况。

报告期内公司(母公司)的资产负债表及利润表主要数据如下:

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产合计	50,242,241.74	24,717,372.34	18,600,985.43
流动负债合计	17,136,455.75	17,768,354.40	19,194,785.74
所有者权益合计	44,572,375.96	44,985,167.04	43879068.51
资产总计	61,708,831.71	62,753,521.44	63,073,854.25

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
营业收入	15,297,379.17	23,081,600.56	20,007,703.56
营业成本	14,118,614.02	19,251,567.45	17,497,307.82
净利润	-1,914,791.08	1,106,098.53	174,378.45
经营活动产生的现金流量净额	113,785.51	-1,958,576.87	-4,523,340.17

报告期内，公司（母公司）2016年1-9月、2015年和2014年实现销售收入1529.74万元、2308.16万元、2000.77万元，实现净利润-191.47万元、110.6万元、17.43万元。2016年1-9月净利润为负数主要是由于公司相应土地及地上建筑物由政府收回后形成营业外支出149万元、公司申请全国中小企业股份转让系统按阶段产生的审计费、律师费、财务顾问费等约50万元所致。

截止2016年12月31日，公司报告期运行良好，公司（母公司）全年实现收入2110.39万元（未审），实现净利润-229.79万元。公司（母公司）2016年处置房屋及土地产生的净损失149.26万元，同时公司启动新三板挂牌工作，2016年全年支付各中介费用合计95.8万元。2016年若扣除上述土地及房屋处置费和中介费等特殊情况后，公司实现15.27万元利润。

公司（母公司）的主要产品为晶粒，占公司主营业务收入65%以上，其次为二极管成品和晶圆片，公司2016年1-9月、2015年和2014年晶粒毛利率分别为11.26%、12.15%和11.71%，毛利率较为稳定；公司2016年1-9月、2015年和2014年二极管成品毛利率分别为-9.21%、-4.96%和-58.75%，毛利率皆为负数，主要是公司二极管成品生产销售规模较小，导致单位产品固定成本分摊较大，毛利率出现亏损所致；公司2016年1-9月、2015年和2014年晶圆片毛利率分别为18.79%、29.58%和28.30%，保持在较高水平，但在公司业务占比中晶圆片占比较低，对公司整体毛利率影响不大。

公司（母公司）2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债率分别为27.77%、28.31%、30.43%，报告期内公司（母公司）的资产负债率较为稳定且较低，偿债风险较低。报告期内，公司的流动比率分别为2.93、1.39、0.97；公司短期偿债能力较强。

公司（母公司）2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日经营活动产生的现金流量净额为11.38万元、-195.85万元、-452.33万元。报告期内经营活动现金流净额逐步好转且在报告期末已为正数。

（四）供应商情况

由于公司生产主要采用外协加工模式。公司的芯片外协加工商主要为天津环鑫科技发展有限公司、天津鑫天和电子科技有限公司、天津中环半导体股份有限公司、深圳深爱半导体股份有限公司。其中天津鑫天和电子科技有限公司为天津环鑫科技发展有限公司全资子公司、天津环鑫科技发展有限公司是天津中环半导体股份有限公司全资子公司。2016年1-9月，上述供应商占比达到65.52%。因此公司对供应商形成较大的依赖。

公司考虑到频繁更换供应商不利于保证产品稳定性以及供货及时性、运输成本等多种因素，公司尽可能与主要供应商保持长期良好的合作关系，这有利于公司能够得到稳定的产品供应及产品质量保证。

此外由于供应商较为集中，如果该部分供应商在产品质量、数量和供货周期上出现变化，或者改变与公司的合作模式，或者自身经营情况出现较大变动都将会对公司的经营业绩造成不利影响。公司目前保持与供应商良好的合作态势，与深深爱公司的合作甚为紧密，公司派驻人员驻点深深爱公司提供技术指导，实现产品的稳定生产。

目前市场存在一定数量的生产及代工公司，比如苏州同冠微电子有限公司、天水天光半导体有限责任公司、华润上华科技有限公司等均具有一定的生产能力。因此若原有供应商出现变化，公司重新寻找上述代工公司合作，需要美晶科技进

行设备调试以及相应工序的完善，大约需要 6 个月左右的磨合期。短期内公司将受到影响，但从长期来讲不影响公司的可持续经营能力。

（五）公司业务的市场前景

1、行业发展趋势

半导体分立器件是电力电子应用产品的基础，也是构成电力电子变化装置的核心器件，主要用于电力电子设备的整流、稳压、开关、混频等方面，具有应用范围广、用量大等特点，在节能照明、消费电子、汽车电子、电子仪器仪表、工业及自动控制、计算机、网络通讯等领域均有广泛的应用。受益于国际电子制造产业的转移，以及下游计算机、通信、消费电子、汽车电子等需求的拉动，我国半导体分立器件行业保持了较快的发展态势。近几年，由于市场需求的不断扩大、投资环境的日益改善、优惠政策的吸引及全球半导体产业向中国转移等原因，我国半导体设备制造产业保持较高增长率，整个半导体行业快速发展。

2、市场前景广阔

随着国民经济的持续、快速的发展，我国的传统产业所需的电能日益增加，这就需要对传统的电力电子设备进行变频改造，可以大幅度提高系统的整体效率、提高产品质量和产品性能，节约电能、降低原材料消耗。因此，节能减排推动着功率半导体器件市场的不断增长。同时我国装备水平的提高和工业的持续发展，以及产业升级的要求，将促进功率半导体向高密度、小型化及智能化方向发展，为功率半导体行业带来更大的发展机遇。

2014 年全球大功率半导体器件市场规模约 303.2 亿美元，近几年全球大功率半导体器件市场规模情况如下图所示：



资料来源：中国产业信息网

3、产业政策支持

2009年4月，国务院审议通过《电子信息产业调整振兴规划》，指出“信息技术是当今世界经济社会发展的重要驱动力，电子信息产业是国民经济的战略性、基础性和先导性支柱产业，对于促进社会就业、拉动经济增长、调整产业结构、转变发展方式和维护国家安全具有十分重要的作用”。规划中将“片式元器件”、“高频频率器件”等电子元器件产品、“下一代互联网”等电子信息产业的建设和发展确定为产业调整和振兴的主要任务。

科技部在国家科技支撑计划重点项目《电力电子关键器件及重大装备研制》中，重点支持IGBT芯片和模块的研发；国家发改委也设立专项资金对IGBT芯片和模块发展给予支持；工信部在电子发展基金中也对IGBT器件及模块进行了资助，推动了IGBT芯片自主研发的发展，为IGBT的产业化打下了一定的基础。

(六) 公司的竞争优势

1、工艺技术优势

公司核心人员从事半导体行业具有丰富经验，公司具备生产功率半导体器件核心技术，对产品的工艺设定、参数制定、原辅料投放比例等掌握较好，生产出的产品性能指标稳定，凭借精良的生产工艺、过硬的产品质量以及完善的售后服

务，积累了一批忠实的客户。公司通过研发机构的合理设置、研发项目的严格管理、研发创新机制的坚决执行，保证公司研发活动的有序开展和技术创新优势的发挥，同时确保研发方向与市场需求匹配，使得下游企业客户对其产品具有较高的信任度。目前，公司已获得 25 项发明专利技术，其中 5 项为发明专利，为企业研发多种新兴产品提供了技术保障。

2、生产管理优势和成本控制优势

生产管理、品质控制和成本控制是最能体现电子产品制造企业核心竞争力的三个方面。公司建立了严格的生产管理流程、品质控制体系以及供应商评估与控制体系，能够确保原材料采购、生产和销售等各个环节的质量控制。公司采用外协加工模式，自身主要从事产品研发、设计及销售，能够有效的控制成本。

（七）公司未来发展战略

详见本公司公开转让说明书之“第二节公司业务”之“七、公司的主要竞争优势”之“(四)公司未来的发展规划”。

综上所述，公司是一家专业从事新能源科技核心芯片器件、半导体及相关产品的设计、研发、生产和销售的高新技术企业，公司主要采用外协加工模式进行生产，降低了投资成本以及有效的控制生产成本，公司下游为便携式电子设备、汽车电子设备、消费电子设备、工业控制和照明等产业，产品应用领域广市场容量较大；公司在行业具有较好的口碑；公司具备完整的营运记录，且营运记录良好；公司现金流充足；公司具有较强的研发能力、产品设计能力以及成熟完善的产品工艺流程控制技术；在可预见的未来期间内也不存在影响持续经营能力的重大因素。公司不存在《全国中小企业股份转让系统挂牌业务问答——关于挂牌条件适用若干问题的解答（一）》中“三、申请挂牌公司存在哪些情形应认定其不具有持续经营能力？答：根据《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引（试行）》第二款持续经营能力的相关规定，申请挂牌公司存在以下情形之一的，应被认定其不具有持续经营能力：（一）未能在每一个会计期间内形成与同期业务相关的持续营运记录；（二）报告期连续亏损且业务发展受产业政策限制；（三）报告期末净资产额为负数；（四）存在其他可能导致对持续经

营能力产生重大影响的事项或情况。”的情形。基于报告期内的生产经营状况，在可预见的将来，公司有能力按照既定目标持续经营下去，公司具备持续经营能力。

第三节公司治理

一、股东大会、董事会和监事会的建立健全及运行情况

(一) 股东大会、董事会、监事会制度的建立健全及运行情况

有限公司时期，公司制定了有限公司章程，并根据公司章程建立了董事会，董事会为公司的最高权力机构，公司未设立监事会，设立 1 名监事，聘任了 1 名总经理。有限公司在股权转让、增资、减资、整体变更等事项上，公司股东能够按照《公司法》、《公司章程》中的相关规定召开董事会，并形成相应的董事会决议。同时，公司发展初期由于规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形，法人治理运作存在未按照法律及章程规定发出会议通知等不规范之处。但是，这些瑕疵并不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。近两年来，随着业务、规模的扩大、管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

整体变更为股份公司后，公司完善了治理结构。2016 年 12 月 14 日，公司全体发起人召开了创立大会，按照《公司法》选举产生了股份公司第一届董事成员和第一届监事会成员，审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投融资管理制度》等议案。

2016 年 12 月 14 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，聘任了公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。此外，会议通过了《总经理工作细则》等制度性议案。

至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。公司高级管理人员设总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。

2016 年 12 月 30 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议并通过了

下述议案：《公司股票申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让》、《授权董事会全权办理公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜》、《确定公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之协议转让方式》、《信息披露管理制度》、《防范控股股东和关联方资金占用管理制度》等相关议案。

股份公司设立以来，公司管理层重视加强公司的规范治理，不断强化公司内部控制制度的完整性和制度执行的有效性。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会和管理层等组成的公司治理结构。现行公司章程建立健全了投资者关系管理制度，并在公司章程中约定了纠纷解决机制。《公司章程》第九章专门规定了投资者关系管理的相关规定，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。《公司章程》第九条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

(二) 股东大会的建立健全及运行情况

按照《公司章程》的规定，股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务；持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同等义务。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成，代表股东的利益，按照《公司法》及《公司章程》的规定行使职权。

依照《公司章程》的规定，股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。股份公司成立以来，股东大会能够按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定规范运作。

(三) 董事会的建立健全及运行情况

依据《公司章程》规定，股份公司设董事会，董事会由 5 名董事组成。董事

长由董事会以全体董事的过半数选举产生。《公司章程》及《董事会议事规则》对董事会的职权、召开方式、召开条件、表决方式等做了明确规定。股份公司成立以来，董事会能够按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》的规定规范运作。

(四) 监事会的建立健全及运行情况

依据《公司章程》的规定，股份公司设监事会，由三名监事组成。监事会成员中二名监事由股东大会选举产生，一名职工代表监事由公司职工选举产生。监事会设主席一人，由全体监事过半数选举产生。

股份公司成立以来，监事会能够按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使职权，规范运作。

公司职工监事按照《公司章程》及《监事会议事规则》履行对公司财务状况、董事及高级管理人员执行公司职务情况的监督职责。

股份公司基本能够根据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。

公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则勤勉履行职责义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

股份公司今后发展中将更加注重股东大会、董事会、监事会的规范运行，股东大会、董事会将根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司正常发展；公司监事会将加强监管职责的履行，保证公司治理合法合规。

(五) 公司治理机制的建立健全情况

有限公司在股权转让、增资、整体变更等事项上，公司董事能够按照公司法及公司章程中的相关规定召开董事会，形成相应的董事会决议并能有效执行。但由于有限公司期间公司规模小，公司治理结构较为简单，内部治理制度也不尽完善，存在部分会议记录届次不清、部分董事会未按章程要求履行通知程序以及会议记录、决议不是很完整齐备等不规范之处，但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成损害。

股份公司设立以来，共计召开 2 次股东大会、1 次董事会及 1 次监事会。公司三会会议召开程序、决议内容能够按照《公司法》等法律法规、《公司章程》和三会议事规则的规定规范运作，会议记录、决议齐备。公司股东大会由 2 名法人股东构成，无外部专业投资机构；董事会由 5 名董事组成；监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事。公司在三会会议中，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司职工代表监事能够履行职工代表监事职责，出席会议并行使表决权利。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

股份公司前身浙江美晶科技有限公司成立时，公司董事长 1 名，总经理 1 名，监事 1 名。公司发展初期由于规模相对较小，机构设置简单，在日常经营管理中存在未严格按照《公司章程》运行的情形，法人治理运作存在会议记录届次不清等不规范之处。近两年来，随着业务、规模的扩大，管理经验的积累，公司法人治理结构逐步完善、治理机制不断得到健全。

2016 年 12 月 14 日，浙江美晶科技有限公司整体变更为浙江美晶科技股份有限公司后，公司建立了较为完善的公司治理机制，公司法人治理机制发生质的提高。公司依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、

《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部规章制度，对“三会”的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。股份公司成立后，公司严格依照《公司法》和《公司章程》等的相关规定，能够按照“三会”议事规则和关联交易管理制度等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。公司现有治理机制的建立和执行能够为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

股份公司虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍待根据发展需要及时补充和完善公司治理机制；管理层仍需不断深化公司治理理念，加强相关法规的学习，提高规范运作的意识，有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

1、股东的权利

《公司章程》第三十三条规定，公司股东享有以下权利：

(1) 公司股东享有知情权，有权查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；公司股东可以向公司董事会秘书书面提出上述知情权的请求，公司董事会秘书在收到上述书面请求之日起 5 日内予以提供，无法提供的，应给予合理的解释。

(2) 公司股东享有参与权，有权参与公司的重大生产经营决策、利润分配、弥补亏损、资本市场运作（包括但不限于发行股票并上市、融资、配股等）等重大事宜。公司控股股东不得利用其优势地位剥夺公司中小股东的上述参与权或者变相排挤、影响公司中小股东的决策。

(3) 公司股东享有质询权，有权对公司的生产经营进行监督，提出建议或者质询。有权对公司董事、监事和高级管理人员超越法律和本章程规定的权限的行为提出质询。

- (4) 公司股东享有表决权，有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；
- (5) 依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；
- (6) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；
- (7) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；
- (8) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；
- (9) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。

《公司章程》并就股东的诉讼权、股东对股东大会的召集权、提案权、表决权等权利作出了明确的规定。

2、投资者关系管理

公司专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》第三十五条规定，公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起 60 日内，请求人民法院撤销。

《公司章程》第三十六条规定，董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合并持有公司 1% 以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。

《公司章程》第三十七条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东有权向人民法院提起诉讼。

4、累积投票制

现有《公司章程》规定了累积投票制度，具体如下：

《公司章程》第八十八条规定，董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会就选举董事、监事进行表决时，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东说明候选董事、监事的简历和基本情况

5、关联股东和董事回避制度

公司现行《公司章程》规定了公司的关联股东和董事回避制度，具体如下：

《公司章程》第八十五条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第一百二十三条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将

该事项提交股东大会审议。

公司制定《关联交易管理办法》，对关联股东、关联董事和需要回避的事项作出了具体规定。

公司制定的《对外投融资管理办法》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等内部管理制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出了明确规定。

6、内部管理制度的建设情况

公司制定了《财务管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关于防范控股股东和关联方资金占用管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》以及各个部门工作细则等内部管理制度，对资金管理、财务管理、生产管理等各个方面进行了具体规定，已经建立了良好的公司内部管理制度并能有效运行。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估

2016年12月14日，股份公司第一届董事会第一次会议审议通过《关于对公司治理机制执行情况进行讨论、评估的议案》，公司董事会对公司治理机制的执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求；公司现有的一整套公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

因此，公司治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利，公司治理结构合理、有效。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部管理制度，以更好地保护全体股东的利益。

三、公司的未决诉讼、仲裁情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在未决诉讼、仲裁事项。

四、公司及其股东最近两年一期存在的违法违规及受处罚情况

公司严格按照《公司法》及相关法律法规和《公司章程》的规定规范运作，依法经营。公司及股东最近两年一期不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关处罚的情况

五、公司的独立性

(一) 业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，公司的业务独立于股东和其他关联方及其控制的其他企业，与股东和其他关联方及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司业务独立。

(二) 资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，业务和生产经营必需的机器设备等资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。截至公开转让说明书签署之日，公司不存在资产、资金被股东和其他方企业占用的情形。公司的资产独立。

(三) 人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，在劳动、人事、工资管理等方面均完全独立。公司高级管理人员均与公司签订劳动合同并在公司领取薪酬，未在其他方企业领薪；公司的财务人员未在其他方企业兼职。公司的人员独立。

(四) 财务独立

公司建立了独立的财务部门和财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的会计核算制度和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在主要股东及其控制的其他企业干预公司资金使用的情况。公司的财务独立。

(五) 机构独立

公司已经依《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会、管理层等权力决策、监督及经营管理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法独立履行职责。公司目前已经具备健全的组织结构和内部经营管理机构，设置程序合法。公司内部组织机构及各经营管理部门与主要股东及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。公司的机构独立。

六、同业竞争情况

(一) 公司与股东、实际控制人及其近亲属控制、投资的其他企业之间同业竞争的情况

序号	企业名称	主营业务	关联关系
1	杭州立昂微电子股份有限公司	许可经营项目：半导体芯片的制造；半导体芯片的测试、封装；半导体专用部件、设备的制造。一般经营项目：半导体芯片及封装产品的开发、销售；集成电路设计；半导体专用部件、设备的销售及其技术咨询服务；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）	董事长兼总经理谢可勋持有该公司0.166%股份
2	常青藤光电技术（嘉兴）有限公司	生产销售压电石英晶片、光学用石英晶片。	谢可勋及配偶在报告期内分别任董事、监事
3	天津环联电子科技有限公司	半导体器件的研发、生产、销售及相关技术咨询、服务。	谢可勋在报告期内任董事

(1) 杭州立昂微电子股份公司

名称	杭州立昂微电子股份有限公司
注册号	330198000004201
公司类型	股份有限公司
住所	杭州经济技术开发区 20 号大街 199 号
法定代表人	王敏文
注册资本	30000 万人民币
成立日期	2002 年 3 月 19 日
经营期限	长期
经营范围	许可经营项目：半导体芯片的制造；半导体芯片的测试、封装；半导体专用部件、设备的制造。一般经营项目：半导体芯片及封装产品的开发、销售；集成电路设计；半导体专用部件、设备的销售及其技术咨询服务；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）

根据杭州立昂微电子股份有限公司各股东签署的公司章程及工商查询信息，杭州立昂微电子股份有限公司目前的股东出资额及比例如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	宁波利时信息科技有限公司	2277.7038	7.59	货币
2	宁波梅山保税港区泓祥投资合伙企业（有限合伙）	2249.9	7.50	货币
3	宁波梅山保税港区泓万投资合伙企业（有限合伙）	690.7589	2.30	货币
4	上海金力股权投资合伙企业（有限合伙）	500.5956	1.67	货币
5	上海瑞达资产管理股份有限公司	243.2071	0.81	货币
6	上海碧晶投资咨询有限公司	136.8815	0.46	货币
7	上海金力方长津股权投资合伙企业（有限合伙）	107.6802	0.36	货币
8	谢可勋	49.80	0.166	货币
8	梁群兰等个人	23,743.4729	79.14	货币
合计		30000.00	100.00	

该企业经营业务与浙江美晶科技股份有限公司的业务范围有一定的相同之处，但是谢可勋在该企业中所持股份比例较少（仅为 0.166%），且未在该公司担任任何职务，无法对杭州立昂微电子股份有限公司的生产经营构成重大影响，故杭州立昂微电子股份有限公司与公司不存在同业竞争。

（2）常青藤光电技术（嘉兴）有限公司

名称	常青藤光电技术（嘉兴）有限公司
统一社会信用代码	91330400758089635P
公司类型	有限责任公司（外国法人独资）
住所	嘉兴市余新镇镇北路（嘉兴晶控电子有限公司内 3 棚）
法定代表人	吴添画
注册资本	18 万美元
成立日期	2004 年 02 月 20 日
经营期限	2029 年 02 月 19 日
经营范围	生产销售压电石英晶片、光学用石英晶片。

2017 年 1 月 9 日，嘉兴常青藤股东做出股东决定，免去谢可勋董事职务、王学敏监事职务。

嘉兴常青藤生产的是石英晶片，与美晶科技生产产品不同，并且两家公司没有业务关系，没有市场重合，不存在技术上的相似性和原材料采购的重合，也没有任何资金和业务往来，故嘉兴常青藤与公司不存在同业竞争。

（3）天津环联电子科技有限公司

名称	天津环联电子科技有限公司
统一社会信用代码	911201165594907177
公司类型	有限责任公司(中外合资)
住所	天津新技术产业园区华苑产业区海泰发展六道 6 号海泰绿色产业基地 G-401-24
法定代表人	高树良
注册资本	2,150 万人民币
成立日期	2010 年 9 月 27 日
经营期限	至 2030 年 9 月 26 日
经营范围	半导体器件的研发、生产、销售及相关技术咨询、服务。

2016 年 11 月 10 日，天津环联出具《委派书》，免去谢可勋董事职务。

根据公司进行的说明，并对公司总经理谢可勋先生进行的访谈，谢可勋本人于两年前就不再涉及天津环联的运营，天津环联因业务并入其他公司，已近两年没有实际经营。近两年跟公司已无业务往来，并且谢可勋已不在天津环联任职及未持有任何股份，因此天津环联亦与公司不存在同业竞争。

（二）公司股东、董事、监事、高级管理人员为避免同业竞争的措施与承诺

为避免未来出现同业竞争的情形，公司自然人股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。具体内容如下：

“A、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

B、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系亲密的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人（或本公司）及本人关系亲密的家庭成员按照如下方式退出竞争：a. 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；b. 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；c. 将相竞争的业务纳入到公司来经营；d. 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

C、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

D、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。”

七、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源情况

(一) 股东占用公司资金情况

公司报告期内，公司存在公司资金被关联方占用的情形。

截止至2016年11月30日，关联方资金占用已经全部归还。

股份公司制定了《关于防范控股股东及其关联方资金占用制度》，同时公司全体股东、董事、监事及高级管理人员签署了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，承诺今后不利用本人在公司地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿及相关法律责任。

(二) 公司对外提供担保的情况

报告期内，公司未对外提供担保。

(三) 重大投资情况

报告期内，公司不存在对外重大投资的情况。有限公司时期，《公司章程》中没有对重大投资做出具体规定。股份公司成立之后，公司为规范经营管理，不仅在《公司章程》中详细规定了重大投资事项的具体程序，还制定了专门的《对外投资管理制度》，从制度上规范完善了公司的重大投资事项。

(四) 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司作出如下制度安排：

公司制定了《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《关于防范控股股东及其关联方资金占用制度》中对关联交易、重大投资、对外担保进行具体规范。对股东大会、董事会、总经理就公司关联交易、重大投资、对外担保事项的审查及决策权限作出规定，并明确规定作

出上述决策时关联方应当予以回避。防止股东及其关联方利用关联交易、重大投资、对外担保占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

公司股东出具了《关于防止公司资金占用等事项的承诺函》，具体内容如下：

本人承诺将严格遵照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关规定进行决策和执行，履行相应程序。不利用本人股东地位为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保、以借款、代偿债务、代垫款项、对外投资或其他方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源，并同时承诺如果违反本承诺，愿意向公司承担赔偿及相关法律责任。

八、关联交易情况

(一) 公司关联交易事项

公司关联交易事项详见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“五、关联方及关联交易”。

(二) 关联交易的公允性确认

报告期内，公司与关联方之间的关联交易主要为资金往来，由于双方法律风险意识不强，在当时并未签订相关协议，未支付资金占用费。

(三) 公司章程及内部规定中确定的关联交易决策程序

上述事项发生在有限公司阶段，公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。2016年12月14日，美晶科技召开了创立大会暨第一次股东大会审议通过了《关联交易管理制度》明确了关联关系、关联交易的认定，并规定了关联交易的相关决策程序。公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行。

为避免潜在关联交易风险，公司股东出具《减少并规范关联交易的承诺函》，郑重承诺：尽量避免与公司之间发生关联交易。对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东利。本人保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人控制的公司、分公司、合营或联营公司及他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。本人将严格遵守法律以及公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

九、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员相关情况

(一) 董事、监事、高级管理人员、核心技术人员本人及其近亲属直接或间接持有申请挂牌公司股份的情况如下：

姓名	职务/关联关系	持股数量(股)	持股比例(%)	其他任职情况
谢可勋	董事长兼总经理、核心技术人员	27,517,491.00	62.57	报告期内任职常青藤光电技术（嘉兴）有限公司董事，2017年1月9日起不再任职；报告期内任职天津环联电子科技有限公司董事，2016年11月10日起不再任职
戴胜强	董事兼副总经理、核心技术人员	1,003,857.00	2.28	无
袁新平	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	无
王利益	董事	295,252.00	0.67	无
高圣超	董事、核心技术人员	354,302.00	0.81	无
尚道伦	监事	354,302.00	0.81	无

姓名	职务/关联关系	持股数量(股)	持股比例(%)	其他任职情况
柳艳艳	监事	0	0	无
胡梦萦	职工代表监事	0	0	无
合计		29,525,204.00	67.14	

(二) 公司董事、监事、高级管理人员相互之间存在亲属关系情况

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(三) 与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

公司与高级管理人员均签订了《劳动合同》，董事、监事、高级管理人员向公司出具避免同业竞争承诺函。

本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司控股股东及实际控制人谢可勋承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属对外投资与公司存在利益冲突情况

截至本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资企业如下：

序号	企业名称	主营业务	关联关系
1	杭州立昂微电子股份有限公司	许可经营项目：半导体芯片的制造；半导体芯片的测试、封装；半导体专用部件、设备的制造。一般经营项目：半导体芯片及封装产品的开发、销售；集成电路设计；半导体专用部件、设备的销售及其技术咨询服务；货物和技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）	董事长兼总经理谢可勋持有该公司0.166%股份

杭州立昂微电子股份有限公司经营业务与浙江美晶科技股份有限公司的业务范围有一定的相同之处，但是谢可勋在该企业中所持股份比例较少，且未在该公司担任任何职务，无法对杭州立昂微电子股份有限公司的生产经营构成重大影响，故杭州立昂微电子股份有限公司与公司不存在利益冲突。

（五）公司董事、监事、高级管理人员最近二年受处罚的情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

十、近二年董事、监事、高级管理人员的变动情况和原因

2011 年 7 月，有限公司成立时，设立董事会，董事会由谢可勋、王舜嵒、Lahoti Sanjeev 组成，谢可勋任董事长，有限公司未设监事会，设立一名监事，王学敏任监事，王舜嵒任总经理；任期三年。

2012 年 12 月 5 日，有限公司董事会成员增加冯春阳为公司总经理，任期三年。变更后，公司董事会成员由谢可勋、王舜嵒、Lahoti Sanjeev 和冯春阳组成。

2015 年 11 月 12 日，上海晶芯投资管理有限公司免去冯春阳董事职务，委派戴胜强为公司董事；免去王学敏监事职务，委派尚道伦为公司监事，任期三年。

2015 年 11 月 18 日，Savi Research,Inc. 免去 Lahoti Sanjeev 任浙江美晶董事职务，委派王利益为公司董事，任期三年。

2015 年 11 月 25 日，有限公司召开董事会，决议免去冯春阳总经理职务，聘任谢可勋为总经理，任期三年。

2016 年 2 月 19 日，上海晶芯投资管理有限公司免去王舜嵒董事职务，委派袁新平为公司董事，任期三年。

2016 年 12 月 14 日，浙江美晶科技股份有限公司选举谢可勋、戴胜强、王利益、高圣超、袁新平为股份公司第一届董事会董事；选举尚道伦、柳艳艳为第一届监事会监事；第一届职工大会选举胡梦萦为职工监事；

2016 年 12 月 14 日，股份公司第一届董事会选举谢可勋为董事长，聘任谢

可勋为总经理，袁新平为公司董事会秘书兼财务总监。

第四节公司财务

一、公司最近两年及一期的主要财务报表

(一) 公司最近两年及一期的合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并股东权益变动表

1、合并资产负债表

资产	2016年 9月30日(元)	2015年 12月31日(元)	2014年 12月31日(元)
流动资产:			
货币资金	4,974,140.67	3,606,375.44	10,361,917.91
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,819,767.70	1,047,788.27	695,165.01
应收账款	10,639,315.19	8,148,771.49	8,304,796.46
预付款项	35,828.32	13,625.00	446,373.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	17,136,377.00	3,150,084.79	10,338,192.16
存货	2,535,291.74	2,746,938.14	837,885.19
划分为持有待售的资产	1,013,435.47		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,000,000.00	7,954,821.32	4,800,000.00
流动资产合计	50,154,156.09	26,668,404.45	35,784,330.68
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			
投资性房地产			
固定资产	1,709,790.90	1,851,979.80	2,217,537.79

资产	2016年 9月30日(元)	2015年 12月31日(元)	2014年 12月31日(元)
在建工程		17,604,094.44	18,296,867.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	234,499.97	9,266,899.86	13,417,944.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	967,805.43	1,092,237.54	1,258,147.04
递延所得税资产	523,348.86	110,278.70	88,581.73
其他非流动资产	33,400.00	110,659.00	9,580,580.00
非流动资产合计	3,468,845.16	30,036,149.34	44,859,658.69
资产总计	53,623,001.25	56,704,553.79	80,643,989.37

合并资产负债表（续）

负债和股东（所有者）权益	2016年 9月30日(元)	2015年 12月31日(元)	2014年 12月31日(元)
流动负债：			
短期借款	-	45,000.00	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	464,248.00	-	-
应付账款	8,158,082.06	5,869,659.54	7,824,918.59
预收款项	-	201,117.23	6,645.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	204,676.52	265,500.42	497,496.92
应交税费	171,732.83	259,311.29	141,745.57

负债和股东（所有者）权益	2016年 9月30日(元)	2015年 12月31日(元)	2014年 12月31日(元)
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	143,218.65	5,132,752.52	4,950,494.94
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
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	9,141,958.06	11,773,341.00	13,421,301.02
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	9,141,958.06	11,773,341.00	13,421,301.02
所有者权益（或股东权益）:	-	-	-
股本	43,975,578.65	43,871,989.23	43,871,989.23
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,398,410.58	-	-

负债和股东(所有者)权益	2016年 9月30日(元)	2015年 12月31日(元)	2014年 12月31日(元)
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	111,317.78	111,317.78	707.93
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-1,004,263.82	947,905.78	-333,546.20
归属于母公司所有者权益合计	44,481,043.19	44,931,212.79	43,539,150.96
少数股东权益	-	-	23,683,537.39
所有者权益合计	44,481,043.19	44,931,212.79	67,222,688.35
负债和所有者权益总计	53,623,001.25	56,704,553.79	80,643,989.37

2、合并利润表

项目	2016年 1-9月(元)	2015年度 (元)	2014年度 (元)
一、营业总收入	15,533,017.39	23,203,236.82	20,007,703.56
其中：营业收入	15,533,017.39	23,203,236.82	20,007,703.56
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	16,846,383.13	28,223,610.75	21,266,243.72
其中：营业成本	14,330,661.08	19,359,221.96	17,497,307.82
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	37,616.61	9,497.36	29,552.21
销售费用	282,182.67	684,092.41	577,168.40
管理费用	2,099,076.24	8,084,671.77	2,978,662.71
财务费用	4,463.40	-143,986.57	-4,347.76
资产减值损失	92,383.13	230,113.82	187,900.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	418,325.06	3,495,675.90	618,492.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-895,040.68	-1,524,698.03	-640,047.26
加：营业外收入	35,898.49	414,283.45	176,000.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	1,506,097.57	38,524.48	26,254.91
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

项目	2016年 1-9月(元)	2015年度 (元)	2014年度 (元)
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-2,365,239.76	-1,148,939.06	-490,302.14
减：所得税费用	-413,070.16	103,380.92	-935.09
六、净利润(净亏损以“—”号填列)	-1,952,169.60	-1,252,319.98	-489,367.05
归属于母公司所有者的净利润	-1,952,169.60	1,392,061.83	-172,904.44
少数股东损益	-	-2,644,381.81	-316,462.61

3、合并现金流量表

项目	2016年 1-9月(元)	2015年度 (元)	2014年度 (元)
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	14,363,599.11	27,411,699.97	20,419,610.56
收到的税费返还	6,290.89	21,322.35	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,242,644.56	1,726,460.58	867,497.69
经营活动现金流入小计	15,612,534.56	29,159,482.90	21,287,108.25
购买商品、接收劳务支付的现金	12,912,570.92	28,849,365.53	22,452,235.47
支付给职工以及为职工支付的现金	1,326,535.75	4,704,240.31	2,044,979.54
支付的各项税费	687,764.28	429,458.54	414,941.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,263,749.35	4,936,877.49	1,861,261.01
经营活动现金流出小计	17,190,620.30	38,919,941.87	26,773,417.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,578,085.74	-9,760,458.97	-5,486,309.57
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	69,267,000.00	53,623,000.00	35,100,000.00
取得投资收益收到的现金	436,146.38	396,159.36	618,492.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	7,000,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	3,060,000.00	324,408.47	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-
投资活动现金流入小计	79,763,146.38	64,343,567.83	35,718,492.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	40,717.27	23,837,991.63	15,117,904.01
投资支付的现金	73,330,000.00	56,760,000.00	29,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	73,370,717.27	80,597,991.63	54,917,904.01
投资活动产生的现金流量净额	6,392,429.11	-16,254,423.80	-19,199,411.11
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	1,502,000.00	-	31,557,828.23

项目	2016年 1-9月(元)	2015年度 (元)	2014年度 (元)
取得借款所收到的现金	-	11,045,000.00	1,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	8,744,640.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计	1,552,000.00	19,789,640.00	36,257,828.23
偿还债务所支付的现金	45,000.00	-	1,545,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	266.00	2,079.00	20,732.19
支付其他与筹资活动有关的现金	4,900,000.00	550,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计	4,945,266.00	552,079.00	1,665,732.19
筹资活动产生的现金流量净额	-3,393,266.00	19,237,561.00	34,592,096.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,312.14	21,779.30	-6,171.94
五、现金及现金等价物净增加额	1,417,765.23	-6,755,542.47	9,900,203.42
加：期初现金及现金等价物余额	3,556,375.44	10,311,917.91	411,714.49
六、期末现金及现金等价物余额	4,974,140.67	3,556,375.44	10,311,917.91

4、合并股东权益变动表

(1) 2016年1-9月合并股东权益变动表

项目	2016年1-9月(元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	43,871,989.23	-				111,317.78	947,905.78	-	44,931,212.79
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	43,871,989.23	-				111,317.78	947,905.78	-	44,931,212.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	103,589.42	1,398,410.58				-	-1,952,169.60	-	-450,169.60
(一) 综合收益总额	-	-				-	-1,952,169.60	-	-1,952,169.60
(二) 所有者投入和减少资本	103,589.42	1,398,410.58				-	-	-	1,502,000.00
1.股东投入的普通股	103,589.42	1,398,410.58				-	-	-	1,502,000.00
2 其他权益工具持有者投入资本	-	-				-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-				-	-	-	-

项目	2016年1-9月(元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
1.提取盈余公积	-	-				-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-				-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-				-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-				-	-	-	-
4.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	43,975,578.65	1,398,410.58				111,317.78	-1,004,263.82		44,481,043.19

(2) 2015年度合并股东权益变动表

项目	2015年度(元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	43,871,989.23	-				707.93	-333,546.20	23,683,537.39	67,221,980.42
加：会计政策变更	-	-				-	-	-	-
前期差错更正	-	-				-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-				-	-	-	-
其他	-	-				-	-	-	-
二、本年期初余额	43,871,989.23	-				707.93	-333,546.20	23,683,537.39	67,222,688.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填)	-	-				110,609.85	1,281,451.98	-2,644,381.81	-1,252,319.98
(一)综合收益总额	-	-				-	1,392,061.83	-2,644,381.81	-1,252,319.98
(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	-	-				110,609.85	-110,609.85	-	-
1.提取盈余公积	-	-				110,609.85	-110,609.85	-	-
2.提取一般风险准备	-	-				-	-	-	-

项目	2015年度(元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
3.对所有者(或股东)的分配	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-				-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(五)专项储备	-	-				-	-	-	-
1.本期提取	-	-				-	-	-	-
2.本期使用	-	-				-	-	-	-
(六)其他	-	-				-	-	-21,039,155.58	-21,039,155.58
四、本期期末余额	43,871,989.23	-				111,317.78	947,905.78	-	44,931,212.79

(3) 2014年度合并股东权益变动表

项目	2014 年度 (元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	36,314,161.00	-				-	-159,933.83	24,000,000.00	60,154,227.17
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	36,314,161.00	-				-	-159,933.83	24,000,000.00	60,154,227.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	7,557,828.23	-				707.93	-173,612.37	-316,462.61	7,068,461.18
(一) 综合收益总额	-	-				-	-172,904.44	-316,462.61	-489,367.05
(二) 所有者投入和减少资本	7,557,828.23	-				-	-	-	7,557,828.23
1.股东投入的普通股	7,557,828.23	-				-	-	-	7,557,828.23
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	-	-				707.93	-707.93	-	-
1.提取盈余公积	-	-				707.93	-707.93	-	-
2.提取一般风险准备	-	-				-	-	-	-

项目	2014年度(元)								
	实收资本	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	少数股东权益	所有者权益
3.对所有者(或股东)的分配	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-				-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-				-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-				-	-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-				-	-	-	-
1.本期提取	-	-				-	-	-	-
2.本期使用	-	-				-	-	-	-
(六) 其他	-	-				-	-	-	-
四、本期期末余额	43,871,989.23	-				707.93	-333,546.20	23,683,537.39	67,222,688.35

（二）公司最近两年及一期的母公司资产负债表、母公司利润表、母公司现金流量表及母公司股东权益变动表

1、母公司资产负债表

资产	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日 (元)
流动资产：			
货币资金	4,658,874.49	3,569,215.41	5,476,124.55
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,819,767.70	1,047,788.27	695,165.01
应收账款	11,114,172.71	8,277,119.79	8,304,796.46
预付款项	35,828.32	13,625.00	22,401.15
应收利息			
应收股利			
其他应收款	17,081,449.05	3,150,067.00	264,613.07
存货	2,518,714.00	2,669,014.77	837,885.19
划分为持有待售的资产	1,013,435.47		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12,000,000.00	5,990,542.10	3,000,000.00
流动资产合计	50,242,241.74	24,717,372.34	18,600,985.43
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	8,000,000.00	8,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	1,709,790.90	1,851,979.80	1,913,453.86
在建工程		17,604,094.44	17,579,094.44
工程物资			
固定资产清理			

资产	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日 (元)
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	234,499.97	9,266,899.86	9,498,059.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	967,805.43	1,092,237.54	1,258,147.04
递延所得税资产	521,093.67	110,278.46	87,613.58
其他非流动资产	33,400.00	110,659.00	136,500.00
非流动资产合计	11,466,589.97	38,036,149.10	44,472,868.82
资产总计	61,708,831.71	62,753,521.44	63,073,854.25

母公司资产负债表（续）

负债和股东（所有者）权益	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日 (元)
流动负债：			
短期借款	-	45,000.00	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	464,248.00	-	-
应付账款	8,155,562.06	5,851,021.46	7,823,318.59
预收款项	-	201,117.23	6,645.00
应付职工薪酬	198,228.70	257,256.41	292,277.62
应交税费	175,429.59	281,206.78	144,398.37
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	8,142,987.40	11,132,752.52	10,928,146.16
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	17,136,455.75	17,768,354.40	19,194,785.74

负债和股东(所有者)权益	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日 (元)
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	17,136,455.75	17,768,354.40	19,194,785.74
所有者权益(或股东权益):	-	-	-
实收资本(或股本)	43,975,578.65	43,871,989.23	43,871,989.23
其他权益工具	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	1,398,410.58	-	-
减: 库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	111,317.78	111,317.78	707.93
未分配利润	-912,931.05	1,001,860.03	6,371.35
所有者权益合计	44,572,375.96	44,985,167.04	43,879,068.51
负债和所有者权益总计	61,708,831.71	62,753,521.44	63,073,854.25

2、母公司利润表

项目	2016年 1-9月(元)	2015年度 (元)	2014年度 (元)
一、营业收入	15,297,379.17	23,081,600.56	20,007,703.56
减：营业成本	14,118,614.02	19,251,567.45	17,497,307.82
营业税金及附加	37,616.61	9,309.41	29,552.21
销售费用	279,662.67	516,742.61	567,998.90
管理费用	2,042,776.34	2,296,940.67	2,231,465.55
财务费用	6,316.95	-20,596.23	29,314.31
资产减值损失	83,362.38	227,591.52	184,027.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	415,038.30	332,225.57	549,805.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-855,931.50	1,132,270.70	17,842.24
加：营业外收入	35,898.49	106,113.45	176,000.03
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	1,505,573.28	21,983.80	26,184.78
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,325,606.29	1,216,400.35	167,657.49
减：所得税费用	-410,815.21	110,301.82	-6,720.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,914,791.08	1,106,098.53	174,378.45

3、母公司现金流量表

项目	2016年1-9月 (元)	2015年度 (元)	2014年度(元)
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	14,000,786.73	26,594,528.28	20,419,610.56
收到的税费返还	-	21,322.35	-
收到其他与经营活动有关的现金	3,231,220.43	520,718.22	319,103.49
经营活动现金流入小计	17,232,007.16	27,136,568.85	20,738,714.05
购买商品、接收劳务支付的现金	12,912,570.92	25,640,181.52	22,023,998.67
支付给职工以及为职工支付的现金	1,266,726.26	1,627,548.17	1,747,358.48
支付的各项税费	686,502.58	427,265.96	407,987.44
支付其他与经营活动有关的现金	2,252,421.89	1,400,150.07	1,082,709.63
经营活动现金流出小计	17,118,221.65	29,095,145.72	25,262,054.22
经营活动产生的现金流量净额	113,785.51	-1,958,576.87	-4,523,340.17
二、投资活动产生的现金流量:	-	-	-
收回投资收到的现金	67,317,000.00	40,333,000.00	25,900,000.00
取得投资收益收到的现金	418,580.40	328,683.47	549,805.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	7,000,000.00	-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	3,060,000.00	2,940,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	77,795,580.40	43,601,683.47	26,449,805.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	40,717.27	294,716.04	692,587.31
投资支付的现金	73,330,000.00	43,320,000.00	26,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	73,370,717.27	43,614,716.04	27,492,587.31
投资活动产生的现金流量净额	4,424,863.13	-13,032.57	-1,042,782.08

项目	2016年1-9月 (元)	2015年度 (元)	2014年度(元)
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	1,502,000.00	-	7,557,828.23
取得借款所收到的现金	-	45,000.00	1,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	50,000.00	550,000.00	3,200,000.00
筹资活动现金流入小计	1,552,000.00	595,000.00	12,257,828.23
偿还债务所支付的现金	45,000.00	-	1,545,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	266.00	2,079.00	20,732.19
支付其他与筹资活动有关的现金	9,349,482.00	550,000.00	100,000.00
筹资活动现金流出小计	9,394,748.00	552,079.00	1,665,732.19
筹资活动产生的现金流量净额	-7,842,748.00	42,921.00	10,592,096.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,723.56	21,779.30	-6,171.94
五、现金及现金等价物净增加额	-3,309,822.92	-1,906,909.14	5,019,801.85
加：期初现金及现金等价物余额	3,519,215.41	5,426,124.55	406,322.70
六、期末现金及现金等价物余额	209,392.49	3,519,215.41	5,426,124.55

4、母公司股东权益变动表

(1) 2016年1-9月母公司股东权益变动表

项目	2016年1-9月(元)							
	实收资本	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
一、上年期末余额	43,871,989.23	-				111,317.78	1,001,860.03	44,985,167.04
加：会计政策变更	-	-				-	-	-
前期差错更正	-	-				-	-	-
其他	-	-				-	-	-
二、本年期初余额	43,871,989.23	-				111,317.78	1,001,860.03	44,985,167.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	103,589.42	1,398,410.58				-	-1,914,791.08	-412,791.08
(一)综合收益总额	-	-				-	-1,914,791.08	-1,914,791.08
(二)所有者投入和减少资本	103,589.42	1,398,410.58				-	-	1,502,000.00
1.股东投入的普通股	103,589.42	1,398,410.58				-	-	1,502,000.00
2 其他权益工具持有者投入资本	-	-				-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-				-	-	-
4.其他	-	-				-	-	-
(三)利润分配	-	-				-	-	-
1.提取盈余公积	-	-				-	-	-

项目	2016年1-9月(元)							
	实收资本	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
2.对所有者(或股东)的分配	-	-				-	-	-
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	43,975,578.65	1,398,410.58				111,317.78	-912,931.05	44,572,375.96

(2) 2015年度母公司股东权益变动表

项目	2015年(元)							
	实收资本	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
一、上年期末余额	43,871,989.23	-	-	-	-	707.93	6,371.35	43,879,068.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	43,871,989.23	-	-	-	-	707.93	6,371.35	43,879,068.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	-	-	-	-	-	110,609.85	995,488.68	1,106,098.53
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	1,106,098.53	1,106,098.53
(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	-	-	-	-	-	110,609.85	-110,609.85	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	110,609.85	-110,609.85	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2015年(元)							
	实收资本	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
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	43,871,989.23	-	-	-	-	111,317.78	1,001,860.03	44,985,167.04

(3) 2014年度母公司股东权益变动表

项目	2014年(元)							
	实收资本	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
一、上年期末余额	36,314,161.00	-	-	-	-	-	-167,299.17	36,146,861.83
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,314,161.00	-	-	-	-	-	-167,299.17	36,146,861.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填	7,557,828.23	-	-	-	-	707.93	173,670.52	7,732,206.68
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	174,378.45	174,378.45
(二)所有者投入和减少资本	7,557,828.23	-	-	-	-	-	-	7,557,828.23
1.股东投入的普通股	7,557,828.23	-	-	-	-	-	-	7,557,828.23
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	-	-	-	-	-	707.93	-707.93	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	707.93	-707.93	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2014年(元)							
	实收资本	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
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	43,871,989.23	-	-	-	-	707.93	6,371.35	43,879,068.51

（三）公司财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2014年，财政部修订了《企业会计准则——基本准则》，并新发布或修订了41项具体企业会计准则。本公司已于本报告期执行了这些新发布或修订的企业会计准则。

公司未成立独立的内部审计部门，因目前处于发展阶段业务量在逐步增长过程中，公司除建立健全更加完善的财务内部管理制度外，将根据公司发展需要在适当的时候成立独立内部审计部门，对财务履行监督职能；对一些内部控制细节问题，公司将进行全面进行梳理以避免问题的发生。

虽然报告期内公司内控存在一些不完善的地方，但已制定了后续的规范措施，不影响总体会计核算。报告期内公司财务管理制度基本健全，相关会计核算符合企业会计准则的要求，财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，能公允反映公司财务状况和经营成果及现金流量情况。

二、审计意见

公司2014年、2015年和2016年1-9月的财务会计报表已经具有证券期货相关业务资格的中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了编号为勤信审字【2016】第11797号标准无保留意见的审计报告。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，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）合并财务报表的会计处理

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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，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《长期股权投资》准则进行会计处理；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）。

（六）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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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，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，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。

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”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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分类

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，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物

指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

（十）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其摊余成本法确定，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。

6、金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价

(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

7、金融资产和金融负债的抵销

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

8、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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。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。

（十一）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	一般以“金额 50 万元以上（含）或/且应收账款账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合	除关联方、政府部门的款项
---------	--------------

其它组合	本公司及其子公司关联方、政府部门的款项
------	---------------------

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
其它组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年,以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

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	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

4、对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(2) 包装物

包装物领用时采用一次摊销法摊销。

(十三) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- 1、该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- 2、本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4、该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，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。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

（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“合并财务报表的编制方法”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。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：机器设备、电子设备、运输设备、模具设备。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子办公设备	年限平均法	3 年	5	31.67
模具设备	年限平均法	5 年	5	19
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75

4、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3)融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达

到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、排污权等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依

据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
排污权使用费	10
软件	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

2、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有

计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益

计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为

负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2、收入确认的具体方法

公司主要从事新能源科技核心芯片器件的研发、生产，主要销售晶圆片、晶粒、肖特基二极管等。公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

公司外协产品入库填写完整的《外购入库单》，显示有完整的供应商、品名、规格、数量、计量单位、单价、金额（不含税）等内容。当月采购发票审核正确无误后，生成电子采购发票并严格勾稽。以电子采购发票信息为准自动核算成本，做到无差异。月底在发票未到的情况下，以暂估价入帐。次月收到采购商品增值税发票后，录入物流系统，生成电子采购发票，与上月暂估价进行勾稽，上月暂估价与发票价有差异，自动生成金额调整单，并生成成本调整单。系统内可查看每张采购发票与《外购入库单》一对多、多对一、多对多的勾稽表及详细内容。

公司根据客户订单及时安排发货，将《销售出库单》内容录入K/3系统内，含有含税销售额、含税单价等内容。一般在当月下旬与客户对帐后及时开具增

增值税专用发票，将与《销售出库单》内容核对正确无误后，生成电子销售发票，从存货核算-凭证管理-生成凭证模块中查询到销售发票后确认收入进行帐务处理。由产成品出库核算，将自制产品入库单价、委外加工入库单单价自动核算到《销售出库单》上，显示每一笔收入对应的销售成本。销售发票与出库单进行完整勾稽。对当月月末发出商品但未能及时与客户对帐的，在符合收入确认条件的情况下，于每月底手工确认收入及其相应成本。

（二十三）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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够

收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4、政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确

认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、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。

（二十五）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
营业税	应纳税营业额	5%
土地使用税	占用的土地面积	8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

本公司于 2014 年 10 月 27 日起取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201433001613，有限期为三年，本公司企业所得税率可减按 15%。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 最近两年及一期营业收入和毛利情况

项目	2016年1-9月		2015年度			2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	增长率(%)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
主营业务	14,019,396.50	90.255	20,056,629.95	3.51	86.439	19,375,901.40	96.842
其他业务	1,513,620.89	9.7445	3,146,606.87	398.04	13.561	631,802.16	3.1578
合计	15,533,017.39	100.00	23,203,236.82	15.97	100.00	20,007,703.56	100.00

公司主要产品为新能源科技核心芯片器件的研发、生产、销售，报告期内，主营业务突出，主营业务占营业收入的比例保持在 85%以上，公司其他业务收入主要包括技术转让费收入、原材料销售、测试费收入等，占营业收入的比例较低。

1、营业收入具体确认原则

公司主要从事新能源科技核心芯片器件的研发、生产，主要销售晶圆片、晶粒、肖特基二极管等。

具体为本公司对于国内销售，以按照合同条款将产品交付客户，经客户验收并核对无误后作为收入的确认时点；对于出口销售，以报关单上记载的出口日期作为确认外销收入的时点。

2、成本归集、分配、结转方法及波动情况

公司系生产制造型企业，外购存货取得时按实际成本计价，存货发出采用月末一次加权平均法计价。

浙江美晶科技股份有限公司主营业务成本明细如下：

项目	2016年1-9月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	成本占比(%)	金额(元)	成本占比(%)	金额(元)	成本占比(%)
直接材料	12,474,104.40	96.30	17,206,003.49	93.66	16,427,145.13	96.31
直接人工	245,268.65	1.89	523,548.90	2.85	259,079.77	1.52
间接费用	233,999.13	1.81	641,677.23	3.49	370,800.44	2.17
合计	12,953,372.18	100.00	18,371,229.62	100.00	17,057,025.34	100.00

从上表可以看出，公司直接材料占主营业务成本比例非常大，公司定位为半导体的研发设计为主，大部分产品通过代工生产，原材料占比较高具有合理性，成本核算方法符合企业会计准则的要求，报告期内构成比例保持稳定，未发生重大变化，未发现公司存在未及时结转成本的情况。2014年度、2015年度、2016年1-9月直接材料占主营业务成本比重分别为96.31%、93.66%、96.30%，公司报告期内主要产品为晶圆片、晶粒、二极管成品，该类产品耗用材料比例保持稳定，其中晶圆片全部采取代工的形式，而晶粒主要通过外购晶圆片进行简单的划片之后对外销售，二极管成品中部分产品系自主封装生产，其他亦是通过代加工生产。2014年度、2015年度、2016年1-9月直接人工占比分别为1.52%、2.85%、1.89%，直接人工占比先增后降，但总体规模较小，主要是公司的直接人工主要是生产二极管成品的直接人工，直接人工的变动与二级管的销售呈现相同的趋势。其他制造费用主要是水电费、设备折旧等，2014年度、2015年度、2016年1-9月制造费用占营业成本的比重分别为2.17%、3.49%、1.81%，制造费用占比呈现先增后降，

2015年主要是制造费用中的折旧、水电费及二极管生产过程中其他间接等增加所致，总体来看，报告期内公司成本结构较为合理且相对稳定。

3、主营业务收入结构及增长情况分析

(1) 报告期内，公司主营业务收入按业务类别列示如下：

产品或劳务名称	2016年1-9月		2015年度			2014年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	增长率(%)	金额(元)	比例(%)
主营业务收入							
晶圆片收入	879,593.17	6.27	1,068,606.85	5.33	-78.92	5,068,547.06	26.16
晶粒收入	10,418,463.89	74.31	13,510,367.83	67.36	1.92	13,255,925.05	68.41
二极管成品收入	2,721,339.44	19.41	5,477,655.27	27.31	420.97	1,051,429.29	5.43
合计	14,019,396.50	100.00	20,056,629.95	100.00	3.51	19,375,901.40	100.00
主营业务成本							
晶圆片收入	714,283.75	5.51	752,517.21	4.10	-79.29	3,634,352.80	21.31
晶粒收入	9,267,230.90	71.54	11,869,256.73	64.61	0.98	11,753,506.73	68.91
二极管成品收入	2,971,857.53	22.94	5,749,455.68	31.30	244.45	1,669,165.81	9.79
合计	12,953,372.18	100.00	18,371,229.62	100.00	7.70	17,057,025.34	100.00

(2) 报告期内，公司主营业务按业务内外销类别列示：

产品或劳务名称	2016年1-9月		2015年度			2014年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	增长率(%)	金额(元)	比例(%)
主营业务收入							
内销	13,694,124.40	97.68	20,056,629.95	100.00	4.03	19,279,558.76	99.50
外销	325,272.10	2.32	-	-	-100.00	96,342.64	0.50
合计	14,019,396.50	100.00	20,056,629.95	100.00	3.51	19,375,901.40	100.00
主营业务成本							
内销	12,642,466.62	97.60	18,371,229.62	100.00	8.56	16,922,233.06	99.21
外销	310,905.56	2.40	-	-	-100.00	134,792.28	0.79

合计	12,953,372.18	100.00	18,371,229.62	100.00	7.70	17,057,025.34	100.00
-----------	----------------------	---------------	----------------------	---------------	-------------	----------------------	---------------

报告期内，公司主营业务为晶粒、二极管成品的研发、生产和销售，主营业务明确，公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-9 月的主营业务收入分别为 1,937.59 万元、2,005.66 万元、1,401.94 万元，其中 2015 年度销售较 2014 年度增加了 68.07 元，增长了 3.51%，主要原因为：①公司产品二极管成品系光伏发电的部件，2015 年度二极管成品销售额为 547.77 万元，2014 年度二极管成品销售额为 105.14 万元，增加了 442.62 万元，主要是 2015 年光伏行业增长迅速，导致公司二极管成品的销售出现较大的增长；②公司产品晶圆片 2015 年度销售额为 506.85 万元，2014 年度销售额为 106.86 万元，减少了 399.99 万元，公司的产品晶圆片销售给唯一的客户北京燕东微电子有限公司，而公司产品晶圆片的供应商为天津中环半导体股份有限公司，由于天津中环半导体股份有限公司产量减少导致公司未能及时供货，公司销售给客户北京燕东微电子有限公司的晶圆片逐渐减少；③公司产品晶粒 2015 年度销售额为 1,351.04 万元，2014 年度销售额为 1,325.59 万元，增加了 25.44 万元，较为稳定。

2016 年 1-9 月份销售收入 1,401.94 万元，为 2015 年度的 69.90%，较 2015 年出现略微下降，主要原因为公司产品二极管成品系光伏发电的部件，2016 年 1-9 月份二极管成品销售额为 272.13 万元，为 2015 年度销售额的 49.68%，出现较大幅度的下降，主要是光伏行业周期性较强，导致公司二极管成品的销售出现较大的下降。

(3) 营业收入前五名客户的情况

客户名称	收入金额(元)	占营业收入比例(%)
2016 年度 1-9 月		
乐山无线电有限公司	2,482,964.12	15.99
江苏海德半导体有限公司	980,977.25	6.32
扬州虹扬科技发展有限公司	966,876.68	6.22
江苏威尔富电子科技有限公司	875,213.68	5.63
浙江海纳半导体有限公司	871,999.99	5.61
合计	6,178,031.72	39.77

客户名称	收入金额(元)	占营业收入比例(%)
2015 年度		
乐山无线电有限公司	5,013,042.69	21.60
上海长昕电子有限公司	2,083,387.64	8.98
深圳深爱半导体股份有限公司	2,000,000.00	8.62
江苏威尔富电子科技有限公司	1,703,020.02	7.34
太仓天宇电子有限公司	1,262,545.84	5.44
合计	12,061,996.19	51.98
2014 年度		
北京燕东微电子有限公司	4,262,353.89	21.31
太仓天宇电子有限公司	3,564,070.44	17.81
乐山无线电有限公司	3,507,646.04	17.53
滨海治润电子有限公司	2,815,792.22	14.07
上海长昕电子有限公司	2,205,066.52	11.02
合计	16,354,929.11	81.74

报告期内，公司营业收入排名前五的客户名称均有较大变化，排名变化亦较大，主要原因是公司增加一主要供应商深圳深爱半导体股份有限公司，由于深圳深爱半导体股份有限公司掌握生产的工艺流程需要 6-12 个月左右的周期才能达到成熟，因而导致产品结构发生变化，从而导致客户发生变化较大。

4、营业收入和利润总额的变动趋势原因

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度		2014 年度
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)
营业总收入	15,533,017.39	23,203,236.82	15.97	20,007,703.56
营业成本	14,330,661.08	19,359,221.96	10.64	17,497,307.82
营业利润	-895,040.68	-1,524,698.03	138.22	-640,047.26
利润总额	-2,365,239.76	-1,148,939.06	134.33	-490,302.14
净利润	-1,952,169.60	-1,252,319.98	155.91	-489,367.05

公司营业收入 2015 年比 2014 年总体增长 319.55 万元，增长率 15.97%；
营业成本增加 186.19 万元，增长率 10.64%，导致营业毛利增加了 133.36 万元。公司总体毛利率 2015 年、2014 年分别为 16.57 %、12.55 %，总体呈上

升趋势，主要是 2015 年度其他业务收入中有一笔 200 万的非专利技术转让费收入，剔除此因素，公司主营业务毛利率 2015 年、2014 年分别为 8.40%、11.97%，总体呈下降趋势，盈利能力有所降低。2015 年净利润比 2014 年减少 762,952.93 元，净利率分别为 -5.40% 和 -2.45%，2015 年度出现较大幅度的下降，主要是子公司四川公司前期筹建开办费增加所致；2016 年 1-9 月份公司净利润为 -195.22 万元，主要是公司处置房屋及土地产生的净损失 1,492,556.61 元。

5、产品毛利率变化情况分析

公司主营产品的毛利率变化情况如下所示：

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)
主营业务毛利率 (%)	7.60	90.26	8.40	86.44	11.97	96.84
其他业务毛利率	9.01	9.74	68.60	13.56	30.31	3.16
综合毛利率	7.74	100.00	16.57	100.00	12.55	100.00

由于公司的其他业务收支占营业收入的比例较低，除 2015 年度外，其他两期的综合毛利率与主营业务毛利率基本一致，2015 年度综合毛利率较主营业务毛利率较高，主要是 2015 年公司其他业务收入中有一笔 200 万元的非专利费转让收入。

主营业务毛利率主要公司内外销毛利率变化影响，具体分析如下：

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)
内销毛利率	7.68	97.68	8.40	100.00	12.23	99.50
外销毛利率	4.42	2.32			-39.91	0.50
主营业务毛利率 (%)	7.60	100.00	8.40	100.00	11.97	100.00

由于公司外销销售占主营业务收入的比重较小，公司的主营业务毛利率与内销毛利率趋于一致，公司 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度主营业务毛利率分别为 7.60%、8.40%、11.97%，报告期内毛利率出现下降，主要由于产品不同以及客户不同导致毛利率出现差异，分产品的毛利率列示如下：

产品名称	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度	
	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)	毛利率 (%)	销售收入比例 (%)
晶圆片	18.79	6.27	29.58	5.33	28.30	26.16
晶粒	11.05	74.31	12.15	67.36	11.33	68.41
二极管成品	-9.21	19.41	-4.96	27.31	-58.75	5.43
主营业务毛利率	7.60	100.00	8.40	100.00	11.97	100.00

公司的主要产品晶粒 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度毛利率为 11.05%、12.15%、11.33%，总体保持在较为稳定的水平，主要是公司产品晶粒的收入额较为稳定的。

公司的产品晶圆片 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度毛利率为 18.79%、29.58%、28.30%，产品毛利率呈现下降趋势，晶圆片的销售额占主营业务收入的比重也出现较大幅度的下降，主要是公司的产品晶圆片销售给唯一的客户北京燕东微电子有限公司，而公司产品晶圆片的供应商为天津中环半导体股份有限公司，由于天津中环半导体股份有限公司产量减少导致公司未能及时供货，公司销售给客户北京燕东微电子有限公司的晶圆片逐渐减少，毛利率出现下降主要是晶圆片 2016 年销售价格下降的幅度超过了采购价格的下降幅度所致。

公司的产品二极管成品 2016 年 1-9 月份、2015 年度、2014 年度毛利率为 -9.21%、-4.96%、-58.75%，毛利率都为负数，主要是公司二极管产品总体规模不大，摊销的固定成本较大，导致出现亏损，三期毛利率亏损幅度不一定，与二极管成品的销售额变动趋势一致，未来公司有计划将二极管寻求供应商生产。

（二）最近两年及一期主要费用及变动情况

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
----	--------------	---------	---------

	金额	金额(元)	增长率	金额(元)
营业收入	15,533,017.39	23,203,236.82	15.97%	20,007,703.56
销售费用	282,182.67	684,092.41	18.53%	577,168.40
管理费用	2,099,076.24	8,084,671.77	171.42%	2,978,662.71
财务费用	4,463.40	-143,986.57	3211.74%	-4,347.76
期间费用合计	2,385,722.31	8,624,777.61	142.85%	3,551,483.35
销售费用/营业收入	1.82%	2.95%	2.20%	2.88%
管理费用/营业收入	13.51%	34.84%	134.04%	14.89%
财务费用/营业收入	0.03%	-0.62%	2755.65%	-0.02%
期间费用占营业收入比重	15.36%	37.17%	109.40%	17.75%

公司 2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-9 月销售费用、管理费用、财务费用(以下统称“期间费用”)合计金额分别为 355.15 万元、862.48 万元、238.86 万元，2014 年度、2015 年度以及 2016 年 1-9 月公司期间费用占营业收入比重分别为 17.75%、37.17% 和 15.36%，期间费用 2015 年度呈现急剧上升而 2016 年 1-9 月份又出现急剧下降的趋势，其中 2015 年期间费用较 2014 年度增加 510.60 万元，主要是四川子公司 2014 年 8 月份成立，2015 年度发生的较大的前期开办费所致，另外 2016 年 1-9 月份公司的期间费用总额为 238.86 万元，占 2015 年度期间费用总额的 27.66%，出现较大幅度的下降，主要原因是公司严格执行控制费用以及 2015 年底处置四川子公司股权导致 2016 年 1-9 月份未将其纳入合并范围。总体来看，报告期内，剔除合并范围变更的原因公司期间费用基本保持稳定。

(1) 销售费用变动分析

合并销售费用明细如下：

项目	2016 年 1-9 月		2015 年度		2014 年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
工资	173,668.28	408,242.17	-39,294.17	-8.78	447,536.34
住房公积金	681.00	11,823.00	3,934.00	49.87	7,889.00
劳动保险费	22,733.63	30,549.90	9,342.26	44.05	21,207.64
办公费		13,903.84	11,782.84	555.53	2,121.00
差旅费	8,238.02	49,603.70	22,457.30	82.73	27,146.40

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
业务招待费	14,003.00	35,572.00	20,522.00	136.36	15,050.00
折旧费	1,219.72	10,901.94	5,393.58	97.92	5,508.36
运输费	61,639.02	49,459.11	40,959.45	481.90	8,499.66
广告展览费		7,094.00	-26,406.00	-78.82	33,500.00
样品费		13,845.25	13,845.25		
销售办事处租赁费		51,920.50	51,920.50		
其他		1,177.00	-7,533.00	-86.49	8,710.00
合计	282,182.67	684,092.41	106,924.01	18.53	577,168.40

2014年度、2015年度、2016年1-9月公司销售费用分别为57.72万元、68.41万元和28.22万元，公司销售费用主要包括职工薪酬、运输费。2014年度、2015年度、2016年1-9月公司销售费用占营业收入比重分别为2.88%、2.95%和1.82%，从绝对金额看，2015年公司销售费用较2014年增加10.69万元，增幅为18.53%，主要系业务规模增长使得运输费增加4.10万元，以及公司2015年四川子公司增加销售办事处租赁费5.19万元所致；2016年1-9月份销售费用总额28.22万元，为2015年全年的41.25%，同比呈现下降趋势，主要是2015年底公司处置了四川子公司的股权，导致2016年1-9月份未将四川子公司纳入合并范围所致。报告期内，销售费用与营业收入呈同比例变动，销售费用支出合理。

剔除四川子公司之后销售费用：

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
工资	173,668.28	386,181.67	-61,354.67	-13.71	447,536.34
住房公积金	681.00	10,823.00	2,934.00	37.19	7,889.00
劳动保险费	22,733.63	29,633.50	8,425.86	39.73	21,207.64
办公费	-	194.00	-1,927.00	-90.85	2,121.00
差旅费	8,238.02	27,348.70	202.30	0.75	27,146.40
业务招待费	14,003.00	17,575.00	2,525.00	16.78	15,050.00
展览费	-	-	-640.00	-100.00	640.00
运输费	61,639.02	49,211.11	40,711.45	478.98	8,499.66
展台制作费	-	-	-32,860.00	-100.00	32,860.00

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
其他	-	1,000.00	-7,710.00	-88.52	8,710.00
折旧费	1,219.72	4,655.23	-853.13	-15.49	5,508.36
合计	282,182.67	526,622.21	-50,546.19	-8.76	577,168.40
营业收入合计	15,533,017.39	23,203,236.82	3,195,533.26	15.97	20,007,703.56
销售费用/营业收入	1.82%	2.27%			2.88%

剔除四川子公司之后，公司2014年度、2015年度、2016年1-9月公司销售费用分别为57.72万元、52.66万元和28.22万元，公司销售费用主要包括职工薪酬、运输费。2014年度、2015年度、2016年1-9月公司销售费用占营业收入比重分别为2.88%、2.27%和1.82%，从绝对金额看，2015年公司销售费用较2014年减少5.05万元，减幅为8.76%，主要系展台制作费用以及销售人工工资减少所致；2016年1-9月份销售费用总额28.22万元，为2015年全年的53.58%，主要公司由于战略调整导致销售人员减少所致。报告期内，销售费用与营业收入呈同比例变动，销售费用支出合理。

(2) 管理费用

合并管理费用明细如下：

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
工资	179,648.10	2,512,886.16	1,960,263.02	354.72	552,623.14
福利费	73,314.24	123,640.72	54,218.33	78.10	69,422.39
职工教育经费		14,150.00	4,810.00	51.50	9,340.00
住房公积金	2,569.00	127,934.40	106,862.72	507.14	21,071.68
劳动保险费	19,918.91	362,372.56	221,748.26	157.69	140,624.30
办公费	18,265.67	148,572.47	96,846.63	187.23	51,725.84
差旅通讯费	7,603.32	171,828.00	25,337.91	17.30	146,490.09
业务招待费	6,167.00	93,406.00	77,844.00	500.22	15,562.00
折旧费	54,787.09	184,903.34	58,415.11	46.18	126,488.23
无形资产摊销	141,096.70	312,533.88	61,675.93	24.59	250,857.95
汽车费用	20,718.71	97,322.00	28,639.50	41.70	68,682.50
印花税	4,759.21	5,470.53	-3,259.38	-37.34	8,729.91

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
土地使用税	160,149.33	240,224.00	120,112.00	100.00	120,112.00
残保金	8,361.29	123,915.83	118,084.22	2,024.90	5,831.61
广告费		41,458.02	26,098.02	169.91	15,360.00
中介机构费	535,369.66	80,305.07	-37,009.68	-31.55	117,314.75
租赁费	21,930.29	91,636.00	24,543.70	36.58	67,092.30
水电费	17,978.48	917,037.43	909,646.43	12,307.49	7,391.00
研发费	819,568.45	2,427,556.49	1,287,588.92	112.95	1,139,967.57
其他	6,870.79	7,518.87	-36,456.58	-82.90	43,975.45
合计	2,099,076.24	8,084,671.77	5,106,009.06	171.42	2,978,662.71

2014年度、2015年度和2016年1-9月公司管理费用分别为297.87万元、808.47万元和209.91万元，主要由职工薪酬、劳动保险费、研究开发费、水电费、无形资产摊销、中介机构费用、土地使用费等组成，占各期营业收入的比重分别为14.89%、34.84%和13.51%，其中管理费用占各期营业收入的比重2015年度较2014年增长迅速，主要是由于四川子公司从2014年开始筹建导致职工薪酬、劳动保险费、研究开发费、水电费增加所致；2016年1-9月份管理费用占营业收入的比重较2015年下降迅速，主要是2015年底将四川子公司对外处置导致2016年1-9月份未将四川子公司纳入合并范围。

剔除四川洪芯微之后的管理费用数据：

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
工资	179,648.10	163,651.94	56,479.77	52.70	107,172.17
福利费	73,314.24	38,472.92	-17,460.47	-31.22	55,933.39
职工教育经费	-	14,150.00	4,810.00	51.50	9,340.00
住房公积金	2,569.00	10,149.00	-1,903.00	-15.79	12,052.00
劳动保险费	19,918.91	32,673.84	-91,204.58	-73.62	123,878.42
办公费	18,265.67	18,456.84	-12,192.00	-39.78	30,648.84
差旅费	7,603.32	47,147.90	-46,681.99	-49.75	93,829.89
业务招待费	6,167.00	14,436.00	1,701.00	13.36	12,735.00
折旧费	54,787.09	47,536.31	-59,154.85	-55.44	106,691.16

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
印花税	4,759.21	5,470.53	-3,259.38	-37.34	8,729.91
土地使用税	160,149.33	137,439.50	17,327.50	14.43	120,112.00
残保金	8,361.29	123,915.83	118,084.22	2,024.90	5,831.61
无形资产摊销	141,096.70	231,160.04	-	-	231,160.04
修理费	20,718.71	33,899.70	-34,782.80	-50.64	68,682.50
中介机构费	535,369.66	40,324.50	-66,990.25	-62.42	107,314.75
租赁费	21,930.29	63,836.00	32,081.00	101.03	31,755.00
水电费	17,978.48	6,927.00	-464.00	-6.28	7,391.00
研发费	819,568.45	1,380,207.66	240,240.09	21.07	1,139,967.57
其他	6,870.79	6,597.35	-23,198.17	-77.86	29,795.52
合计	2,099,076.24	2,416,452.86	113,432.09	4.93	2,303,020.77
营业收入合计	15,533,017.39	23,203,236.82	3,195,533.26	15.97	20,007,703.56
管理费用/营业收入	13.51%	10.41%			11.51%

剔除四川子公司的影响，公司 2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-9 月公司管理费用分别为 230.30 万元、241.64 万元和 209.91 万元，主要由职工薪酬、劳动保险费、研究开发费、水电费、无形资产摊销、中介机构费用、土地使用费等组成，占各期营业收入的比重分别为 11.51%、10.41% 和 13.51%，管理费用较为平稳。

(3) 财务费用

项目	2016年1-9月	2015年度			2014年度
	金额(元)	金额(元)	增长额(元)	增长率(%)	金额(元)
利息支出	266.00	2,079.00	-18,653.19	-89.97	20,732.19
减：利息收入	4,540.20	134,994.14	90,392.29	202.66	44,601.85
汇兑损益	3,312.14	-21,779.30	-27,951.24	-452.88	6,171.94
手续费	5,425.46	10,707.87	-2,642.09	-19.79	13,349.96
合计	4,463.40	-143,986.57	-139,638.81	3,211.74	-4,347.76

2014 年度、2015 年度和 2016 年 1-9 月公司财务费用分别为 -4,347.76 元、-143,986.57 元和 4,463.40 元，占各期营业收入的比重非常小，主要由银行借款支出、利息收入和汇兑损失组成。

(三) 近两年及一期非经常性损益情况

1、非经常性损益情况

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损益	-1,492,556.61	3,081,695.22	
非专利技术转让		2,000,000.00	
计入当期损益的政府补助	29,387.71	404,000.00	175,800.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	418,325.06	413,980.68	618,492.90
除上述各项之外的其他营业外收支净额	5,991.18	-5,716.55	-5,827.99
非经常性损益合计	-1,038,852.66	5,893,959.35	788,464.91
减：所得税影响数	-155,421.28	921,486.41	125,516.66
扣除所得税影响后的非经常性损益	-883,431.38	4,972,472.94	662,948.25
其中：归属于母公司的非经常性损益	-883,431.38	4,859,220.46	662,948.25
归属于少数股东的非经常性损益		113,252.48	

2、政府补助情况

项目	2016年1-9月	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性损益
专利补助款	10,000.00	与收益相关	是
明星企业奖励	9,000.00	与收益相关	是
稳岗补贴	10,387.71	与收益相关	是
合计	29,387.71		

项目	2015年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性损益
机器换人专项资金	30,000.00	与收益相关	是
拟上市企业培训补助	16,000.00	与收益相关	是
国家级高新技术奖励	50,000.00	与收益相关	是

项目	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性损益
经信局科技计划项目资金	300,000.00	与收益相关	是
中小企业服务中心政府购买服务券	8,000.00	与收益相关	是
合计	404,000.00		

项目	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关	是否属于 非经常性损益
专利补助款	5,800.00	与收益相关	是
工业强市建设发展资金	100,000.00	与收益相关	是
企业服务券	20,000.00	与收益相关	是
两化融合试点企业补助	50,000.00	与收益相关	是
合计	175,800.00		

（四）适用主要税种、税率及主要财政税收优惠政策

1、适用的各项税率

公司适用的主要税率及税种如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
营业税	应纳税营业额	5%
土地使用税	占用的土地面积	8 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司（母公司）于2014年10月27日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局认定为高新技术企业（有效期三年），取得编号为GR201433001613的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》第四章第二十八条的规定，本公司2014年度、2015年度、2016年度享

受减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

3、其他需说明事项

无。

(五) 报告期公司主要资产情况

1、货币资金

公司最近两年及一期货币资金情况见下表：

项目	2016年9月30日(元)	2015年12月31日(元)	2014年12月31日(元)
库存现金	63,291.13	58,475.91	25,680.96
银行存款	4,910,849.54	3,497,899.53	10,286,236.95
其他货币资金	-	50,000.00	50,000.00
合计	4,974,140.67	3,606,375.44	10,361,917.91

说明： 2014年12月31日、2015年12月31日其他货币资金为单位定期存款存单，并以此作为中国工商银行股份有限公司吴兴支行短期借款45,000.00元质押物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	2016年9月30日(元)	2015年12月31日(元)	2014年12月31日(元)
银行承兑汇票	1,819,767.70	1,047,788.27	695,165.01
合计	1,819,767.70	1,047,788.27	695,165.01

(2) 报告期末公司已质押的应收票据如下：

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
浙商银行股份有限公司质押票据	494,248.00		
合计	494,248.00		

(3) 报告期末公司终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下：

项目	2016年9月30日(元)
银行承兑票据	5,424,477.90
合计	5,424,477.90

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	2016-09-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,247,879.70	100.00	608,564.51	5.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,247,879.70	100.00	608,564.51	5.41

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,603,195.45	100.00	454,423.96	5.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	8,603,195.45	100.00	454,423.96	5.28

种类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,751,892.79	100.00	447,096.33	5.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	8,751,892.79	100.00	447,096.33	5.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016-09-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,704,320.09	535,216.01	5.00
1-2年	448,596.96	44,859.70	10.00
2-3年	94,962.65	28,488.80	30.00

账龄	2016-09-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
3年以上			
合计	11,247,879.70	608,564.51	5.41

账龄	2015-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,117,911.62	405,895.58	5.00
1-2年	485,283.83	48,528.38	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	8,603,195.45	454,423.96	5.28

账龄	2014-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,561,859.03	428,092.95	5.00
1-2年	190,033.76	19,003.38	10.00
2-3年			
3年以上			
合计	8,751,892.79	447,096.33	5.11

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1—9月计提应收账款坏账准备金额154,140.55元，2015年度计提应收账款坏账准备金额7,327.63元，2014年度计提应收账款坏账准备金额139,049.55元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	2016年9月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太仓天宇电子有限公司	非关联方	1,096,327.24	1年以内	9.75%	54,816.36
	非关联方	206,973.73	1-2年	1.84%	20,697.37
江苏威尔富电子科技有限公司	非关联方	1,106,246.70	1年以内	9.83%	55,312.34
浙江海纳半导体有限公司	非关联方	1,020,240.00	1年以内	9.07%	51,012.00
扬州虹扬科技发展有限公司	非关联方	961,151.77	1年以内	8.55%	48,057.59
江苏佑风微电子有限公司	非关联方	891,158.99	1年以内	7.92%	44,557.95
合计		5,282,098.43		46.96%	274,453.61

续上表：

单位名称	款项的性质	2015年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太仓天宇电子有限公司	非关联方	1,488,990.72	1年以内	17.31%	74,449.54
	非关联方	281,094.25	1-2年	3.27%	28,109.43
乐山无线电有限公司	非关联方	1,258,917.27	1年以内	14.63%	62,945.86
江苏威尔富电子科技有限公司	非关联方	932,246.70	1年以内	10.83%	46,612.34
北京燕东微电子有限公司	非关联方	581,634.21	1年以内	6.76%	29,081.71
宁波甬发光伏科技有限公司	非关联方	494,456.50	1年以内	5.75%	24,722.83
合计		5,037,339.65		58.55%	265,921.71

续上表：

单位名称	款项的性质	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太仓天宇电子有限公司	非关联方	2,901,535.75	1年以内	33.15%	145,076.79
北京燕东微电子有限公司	非关联方	1,333,642.31	1年以内	15.24%	66,682.12
滨海治润电子有限公司	非关联方	944,217.55	1年以内	10.79%	47,210.88

单位名称	款项的性质	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
乐山无线电有限公司	非关联方	662,148.17	1年以内	7.57%	33,107.41
上海长昕电子有限公司	非关联方	548,030.27	1年以内	6.26%	27,401.51
合计		6,389,574.05		73.01%	319,478.71

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,728.32	91.35	12,175.00	89.36	446,373.95	100.00
1-2年	1,650.00	4.61	1,450.00	10.64		
2-3年	1,450.00	4.05				
3年以上						
合计	35,828.32	100.00	13,625.00	100.00	446,373.95	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与公司关系	2016年9月30日	账龄
厂房租赁费	非关联方	20,754.29	1年以内
厂房电力设备费	非关联方	6,837.62	1年以内
中国石化公司湖州分公司	非关联方	4,436.41	1年以内
无锡新智达自动化设备有限公司	非关联方	1,650.00	1-2年
宜兴市光峰陶瓷有限公司	非关联方	1,450.00	2-3年
合计		35,128.32	

续上表:

单位名称	与公司关系	2015年12月31日	账龄

单位名称	与公司关系	2015年12月31日	账龄
太仓市晨启精密机械有限公司	非关联方	5,875.00	1年以内
中国石化公司湖州分公司	非关联方	4,000.00	1年以内
无锡新智达自动化设备有限公司	非关联方	1,650.00	1年以内
宜兴市光峰陶瓷有限公司	非关联方	1,450.00	1-2年
上海明封工贸有限公司	非关联方	650.00	1年以内
合计		13,625.00	

续上表：

单位名称	与公司关系	2014年12月31日	账龄
西安希朗科材料技有限公司	非关联方	216,288.00	1年以内
成都海成环保工程有限公司	非关联方	80,000.00	1年以内
沈阳汉科半导体材料有限公司	非关联方	65,884.80	1年以内
湖州东科电子石英有限公司	非关联方	61,800.00	1年以内
深圳深爱半导体股份有限公司	非关联方	16,343.11	1年以内
合计		440,315.91	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种类	2016-09-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	17,000,000.00	98.86	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	143,583.00	0.83	60,059.95	0.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	52,853.95	0.31	-	-
合计	17,196,436.95	100.00	60,059.95	0.35

续上表

种类	2015-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,343,512.73	100.00	193,427.94	5.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-		-	
合计	3,343,512.73	100.00	193,427.94	5.79

续上表

种类	2014-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,362,471.58	99.89	35,488.32	0.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,208.90	0.11	-	-
合计	10,373,680.48	100.00	35,488.32	0.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016-09-30		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15.00	0.75	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	100.00	30.00	30.00
3-4年	14,620.00	7,310.00	50.00
4-5年	65,774.00	52,619.20	80.00

合计	81,509.00	60,059.95	73.69
-----------	------------------	------------------	--------------

续上表

账龄	2015-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,060,018.73	153,000.94	5.00
1-2年	1,000.00	100.00	10.00
2-3年	4,600.00	1,380.00	30.00
3-4年	77,894.00	38,947.00	50.00
4-5年			
合计	3,143,512.73	193,427.94	6.15

续上表

账龄	2014-12-31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	66,277.83	3,313.89	5.00
1-2年	4,600.00	460.00	10.00
2-3年	77,894.00	23,368.20	30.00
3-4年	8,711.92	4,355.96	50.00
4-5年	4,987.83	3,990.27	80.00
合计	162,471.58	35,488.32	21.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2016年1-9月份计提坏账准备金额-133,367.99元；2016年1-9月份收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
股权转让款[注1]		3,060,000.00	
四川绿然科技集团有限责任公司 借款			10,000,000.00

款项性质	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
[注 2]			
高管占用资金[注 4]	62,074.00	200,000.00	200,000.00
押金	81,509.00	83,494.00	83,494.00
备用金			74,321.35
出口退税	52,853.95		11,208.90
代扣职工社保(个税)		18.73	4,656.23
土地房产转让款[注 3]	17,000,000.00		
合计	17,196,436.95	3,343,512.73	10,373,680.48

注 1、2015 年 12 月 31 日其他应收款(股权转让款)余额 3,060,000.00 元，为浙江美晶科技有限公司转让持有四川洪芯微科技有限公司 20% 股权的剩余股权转让款。已于 2016 年 2 月收到常州喆大投资管理有限公司剩余股权转让款。

注 2、2014 年 12 月 31 日其他应收款(借款)余额 10,000,000.00 元，为四川洪芯微科技有限公司控股公司四川绿然科技集团有限责任公司向四川洪芯微科技有限公司的借款，已于 2015 年 2 月收回借款。

注 3、2016 年 8 月 11 日，湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会、湖州申太建设发展有限公司、浙江美晶科技有限公司三方签订的国有土地使用权及地上建筑物收回协议，协议最终确定收回价款人民币 2400 万元，协议明确由湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会委托湖州申太建设发展有限公司配合办理收回浙江美晶科技有限公司土地使用权及地上建筑物相关手续。支付方式为：协议签订生效后 30 日内，湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会委托湖州申太建设发展有限公司代湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会向浙江美晶科技有限公司首期支付 700 万元；在湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会与浙江美晶科技有限公司完成相关手续并债权、债务清理后的 30 日之内，再由湖州申太建设发展有限公司支付至全部转让价款的 95%；剩余合同款的 5% 作为质保金于合同生效之日起 2 年内支付。

浙江美晶科技有限公司已于 2016 年 8 月 26 日收到转让价款首笔支付款 700 万元人民币，截止 2016 年 9 月 30 日，尚有 1700 万元人民币未收回。根据 2016 年 11 月 11 日中国工商银行回单，湖州申太建设发展有限公司已向浙江美晶科技

有限公司支付全部转让价款的 95%，即 1580 万元人民币。

注 4、截止 2016 年 10 月 31 日，高管占用资金系董事戴胜强占用 60,000.00 元，董事王利益占用 2,074.00 元，截止 2016 年 12 月 23 日，高管占用资金已全部收回。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	2016 年 9 月 30 日	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
湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会	土地厂房转让款	17,000,000.00	1 年以内	98.86%	
戴胜强	备用金	60,000.00	1 年以内	0.35%	
应收出口退税款	出口退税	52,853.95	1 年以内	0.31%	
湖州市电力局	押金	32,000.00	4-5 年	0.19%	25,600.00
吴兴区科技发展有限公司	押金	33,504.00	4-5 年	0.19%	26,803.20
	押金	1,000.00	1-2 年	0.01%	100.00
	押金	4,500.00	3-4 年	0.02%	2,250.00
合计		17,183,857.95		99.93%	54,753.20

续上表：

单位名称	款项的性质	2015 年 12 月 31 日	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
常州喆大投资管理有限公司	股权转让款	3,060,000.00	1 年以内	91.52%	153,000.00
戴胜强	职工借款	200,000.00	1-2 年	5.98%	
湖州市电力局	押金	32,000.00	3-4 年	0.96%	16,000.00
湖州市工业和医疗废物处置中心有限公司	押金	10,000.00	3-4 年	0.30%	5,000.00
吴兴区科技发展有限公司	押金	35,504.00	3-4 年	1.06%	17,752.00
	押金	1,000.00	1-2 年	0.03%	100.00
	押金	4,500.00	2-3 年	0.13%	1,350.00

合 计		3,343,004.00		99.98%	193,202.00
------------	--	---------------------	--	---------------	-------------------

续上表：

单位名称	款项的性质	2014 年 12 月 31 日	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
四川绿然科技集团 有限责任公司借款	关联方借款	10,000,000.00	1 年以 内	96.40%	
戴胜强	职工借款	200,000.00	1 年以 内	1.93%	
湖州市电力局	押金	32,000.00	2-3 年	0.31%	9,600.00
吴兴区科技发展有 限公司	押金	35,504.00	2-3 年	0.34%	10,651.20
	押金	4,500.00	1-2 年	0.04%	450.00
	押金	1,000.00	1 年以 内	0.01%	50.00
		10,273,004.00		99.03%	20,751.20
合 计					

6、存货

(1) 截至 2016 年 9 月 30 日，公司存货余额如下：

存货项目	2016 年 9 月 30 日			
	账面余额 (元)	比例 (%)	跌价准备 (元)	账面价值 (元)
原材料	1,305,050.04	48.44	-	1,305,050.04
在产品	238,475.59	8.85	-	238,475.59
库存商品	1,034,803.79	38.41	145,644.86	889,158.93
委托加工物资	115,911.67	4.30	13,304.49	102,607.18
合计	2,694,241.09	100.00	158,949.35	2,535,291.74

截至 2015 年 12 月 31 日，公司存货余额如下：

存货项目	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额 (元)	比例 (%)	跌价准备 (元)	账面价值 (元)
原材料	152,466.33	5.38	-	152,466.33
在产品	181,968.63	6.42	-	181,968.63
库存商品	2,486,537.47	87.73	74,034.29	2,412,503.18

存货项目	2015年12月31日			
	账面余额(元)	比例(%)	跌价准备(元)	账面价值(元)
委托加工物资	13,304.49	0.47	13,304.49	-
合计	2,834,276.92	100.00	87,338.78	2,746,938.14

截至 2014 年 12 月 31 日，公司存货余额如下：

存货项目	2014年12月31日			
	账面余额(元)	比例(%)	跌价准备(元)	账面价值(元)
原材料	88,971.25	10.26	-	88,971.25
在产品	103,123.97	11.90	-	103,123.97
库存商品	604,559.10	69.75	15,581.66	588,977.44
委托加工物资	69,689.67	8.04	13,304.49	56,385.18
周转材料	427.35	0.05	-	427.35
合计	866,771.34	100.00	28,886.15	837,885.19

2014 年末、2015 年末和 2016 年 9 月末，公司存货余额分别为 83.79 万元、274.69 万元和 253.53 万元，存货总量较为稳定。公司存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资，原材料主要包括等。报告期内，公司加强存货管理，控制原材料采购数量，完善仓库系统，建立仓库库存预警机制，公司存货余额及结构保持稳定。

(2) 报告期内，存货周转情况良好，库存商品以及委托加工物资是生产的二极管成品，由于现阶段公司二极管产品的规模较小，分摊的固定成本较大，导致可变现净值低于于账面价值，计提了存货跌价准备。

7、划分为持有待售的资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
持有待售固定资产	1,013,435.47		
合计	1,013,435.47		

说明：浙江美晶科技有限公司于 2013 年 5 月 22 日一般贸易进口两台 CHA MARK 50 (蒸发台)设备，折合成人民币 990,464.00 元，设备检验费 13,312.98

元，运费 9,658.49 元。合计蒸发台账面价值 1,013,435.47 元。2016 年 8 月 7 日，浙江美晶科技有限公司与杭州中晶电子科技有限公司签订采购协议，计划于 2017 年 6 月 30 日交付上述 2 台蒸发台设备，合同作价 1,300,000.00 元。

8、其他流动资产

报告期内公司利用空闲流动资购买理财产品，共产生投资收益 146.18 万元。所有理财产品均按期兑付未出现逾期情况。公司在有限公司阶段未制定相应的对外投资管理办法，购买理财产品均只通过总经理审批。整体变更股份公司后，制定了对外投资管理制度，公司严格按制度履行相应的审批程序。

报告期内浙江美晶科技股份有限公司购买理财产品明细如下：

单位：元

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
金钥匙安心得利 银行理财		2013 年 11 月 28 日	800,000 .00	2014 年 1 月 24 日	800,000 .00	4,295.89	总经理审批	未逾期
		2013 年 12 月 20 日	1,300,000.00	2014 年 1 月 24 日	1,300,000.00	6,482.19	总经理审批	未逾期
		2014 年 3 月 14 日	1,000,000.00	2014 年 4 月 29 日	1,000,000.00	6,410.96	总经理审批	未逾期
		2014 年 5 月 28 日	700,000 .00	2014 年 7 月 16 日	700,000 .00	4,278.63	总经理审批	未逾期
		2014 年 6 月 26 日	2,000,000.00	2014 年 7 月 29 日	2,000,000.00	10,931 .51	总经理审批	未逾期
		2015 年 1 月 30 日	2,000,000.00	2015 年 3 月 31 日	2,000,000.00	14,520 .55	总经理审批	未逾期
		2015 年 3 月 31 日	500,000 .00	2015 年 4 月 29 日	500,000 .00	2,189.04	总经理审批	未逾

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
								期
		2015年4月29日	500,000 .00	2015年5月31日	500,000 .00	2,397.26	总经理审批	未逾期
		2015年6月30日	600,000 .00	2015年7月30日	600,000 .00	2,598.90	总经理审批	未逾期
		2015年7月30日	600,000 .00	2015年8月31日	600,000 .00	2,598.90	总经理审批	未逾期
		2015年7月30日	3,100,000.00	2015年8月31日	3,100,000.00	13,427.67	总经理审批	未逾期
		2015年9月30日	3,050,000.00	2015年11月30日	3,050,000.00	12,642.88	总经理审批	未逾期
中融-融尊一号产品	信托理产	2013年10月15日	6,000,000.00	2014年4月29日	6,000,000.00	224,441.89	总经理审批	未逾期
工银理财共赢3号14ZJ019A	银行理财	2014年1月31日	1,600,000.00	2014年3月14日	1,600,000.00	8,995.07	总经理审批	未逾期
新华系列13号半年期	信托理产	2014年4月29日	6,000,000.00	2014年7月29日	6,000,000.00	118,356.16	总经理审批	未逾期
购泰禾2号S10类	信托理产	2014年6月10日	3,500,000.00	2014年10月1日	3,500,000.00	96,712.93	总经理审批	未逾期

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
购专项财富管理57号	信托理产	2014年8月26日	3,000,000.00	2014年11月30日	3,000,000.00	68,900.00	总经理审批	未逾期
融丰1号半年	信托理产	2014年10月9日	3,000,000.00	2015年5月31日	3,000,000.00	104,253.66	总经理审批	未逾期
安心快线天天利滚利	银行理财	2015年1月30日	1,500,000.00	2015年3月31日	1,500,000.00	5,069.37	总经理审批	未逾期
		2015年5月18日	3,150,000.00	2015年6月2日	3,150,000.00	3,166.62	总经理审批	未逾期
		2015年6月2日	3,000,000.00	2015年6月10日	3,000,000.00	1,606.83	总经理审批	未逾期
		2015年6月19日	3,100,000.00	2015年6月30日	3,100,000.00	2,791.42	总经理审批	未逾期
		2015年7月1日	3,100,000.00	2015年7月10日	3,100,000.00	1,936.89	总经理审批	未逾期
		2015年8月17日	3,540,000.00	2015年8月26日	3,540,000.00	2,151.67	总经理审批	未逾期
		2015年8月26日	540,000.00	2015年8月31日	540,000.00	182.23	总经理审批	未逾期
		2015年9月1日	540,000.00	2015年9月15日	53,000.00	409.85	总经理审批	未逾期
按权责发生确认投资收益				487,000.00	3,542.10	未逾期		

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
				2016年1月28日		913.83		未逾期
信托产品 “汇智一号”	信 托 理 财 产	2015年3月11日	3,000,000.00	2015年6月18日	3,000,000.00	55,808.22	总经理审批	未逾期
		2015年6月10日	3,000,000.00	2015年9月10日	3,000,000.00	51,780.83	总经理审批	未逾期
中融汇盈私募基金 24号 3个月	私 募 基 金	2015年8月31日	3,000,000.00	2015年11月30日	3,000,000.00	49,150.68	总经理审批	未逾期
		2016年3月10日	3,000,000.00	2016年6月14日	3,000,000.00	49,150.68	总经理审批	未逾期
金缘稳健 1号 13期 3个月	私 募 基 金	2015年11月30日	3,000,000.00	2016年1月31日	3,000,000.00	47,638.36	总经理审批	未逾期
本利丰步步高 2014年第 一期开放 式理 财产 品	银 行 理 财	2015年12月22日	2,500,000.00	2016年1月28日	1,000,000.00	2,328.77	总经理审批	未逾期
		2016年1月14日	2,500,000.00	2016年1月28日	4,000,000.00	5,910.96	总经理审批	未逾期
		2016年1月21日	3,080,000.00	2016年2月29日	6,580,000.00	16,309.59	总经理审批	未逾期
		2016年1月25日	2,000,000.00					未逾期
		2016年1月28日	1,500,000.00					未逾

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
		2016年3月1日	6,590,000.00	2016年3月10日	1,600,000.00	867.95	总经理审批	期未逾期
				2016年3月31日	4,990,000.00	9,023.01		未逾期
	2016年4月1日	4,990,000.00	2016年4月29日	4,990,000.00	9,952.66	总经理审批	未逾期	未逾期
	2016年5月6日	5,060,000.00	2016年5月16日	250,000.00	157.53	总经理审批	未逾期	未逾期
			2016年5月24日	4,810,000.00	4,243.34		未逾期	未逾期
	2016年5月26日	4,810,000.00	2016年5月30日	250,000.00	57.53	总经理审批	未逾期	未逾期
	2016年5月26日		2016年6月21日	4,560,000.00	12,680.55		未逾期	未逾期
	2016年7月1日	4,630,000.00	2016年7月20日	4,630,000.00	6,266.36	总经理审批	未逾期	未逾期
	2016年7月26日	1,630,000.00	2016年7月29日	1,630,000.00	267.95	总经理审批	未逾期	未逾期
	2016年8月2日	4,670,000.00	2016年8月9日	160,000.00	61.37	总经理审批	未逾期	未逾期
			2016年8月15日	150,000.00	122.88		未逾期	未逾期
			2016年8月31	4,360,000.00	9,006.		未逾	

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本 金	赎回日期	赎回金 额	投资收 益	决策程 序	备注
		2016年9月 1日	6,370,0 00.00	日	00.00	68	总经理 审批	期
				2016年9月6日	100,000 .00	27.40		未逾期
				2016年9月7日	3,000,0 00.00	986.30		未逾期
				2016年9月14 日	400,000 .00	327.67		未逾期
		2016年9月 28日	1,500,0 00.00	2016年9月30 日	4,370,0 00.00	6,093. 09		未逾期
购汇盈2 4号 3个 月期 限	私 募 基 金	2016年1月 31日	3,000,0 00.00	2016年4月27 日	3,000,0 00.00	48,616 .44	总经理 审批	未逾期
汇盈 25 号6 个月	私 募 基 金	2016年1月 31日	3,000,0 00.00	2016年7月29 日	3,000,0 00.00	112,19 1.78	总经理 审批	未逾期
		2016年5月 6日	3,000,0 00.00				总经理 审批	
购稳 健1 号A 类3 个月	私 募 基 金	2016年6月 15日	3,000,0 00.00	2016年9月19 日	3,000,0 00.00	71,835 .62	总经理 审批	未逾期
购长 汇稳 健2 号A 类基 金	私 募 基 金	2016年7月 26日	3,000,0 00.00				总经理 审批	
		2016年9月 7日	3,000,0 00.00				总经理 审批	
购新	信	2016年9月	3,000,0				总经理	

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
时代信托恒新60号	托理产	20日	00.00				审批	

报告期内湖州美晶电子有限公司购买理财产品明细如下：

单位：元

湖州美晶电子有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
工行理财共赢3号保本型2012第5期	银行理财	2013年12月31日	2,000,000.00	2014年2月26日	2,000,000.00	20,038.36	总经理审批	未逾期
		2014年2月26日	2,000,000.00	2014年4月30日	2,000,000.00	11,616.44	总经理审批	未逾期
		2014年4月30日	1,500,000.00	2014年5月31日	1,500,000.00	10,269.86	总经理审批	未逾期
		2014年5月31日	1,900,000.00	2014年7月30日	1,900,000.00	11,613.42	总经理审批	未逾期
		2015年3月28日	1,900,000.00	2015年4月29日	1,900,000.00	8,318.36	总经理审批	未逾期
				2015年4月29日	500,000.00	8,318.36	总经理审批	未逾期
		2014年10月1日	1,800,000.00	2015年1月8日	1,800,000.00	21,969.86	总经理审批	未逾期
		2015年1月8日	1,900,000.00	2015年3月28日	1,900,000.00	8,318.36	总经理审批	未逾期

湖州美晶电子有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
		2015年4月29日	1,900,000.00	2015年5月31日	1,900,000.00	9,109.59	总经理审批	未逾期
		2015年6月30日	1,900,000.00	2015年7月30日	1,900,000.00	8,229.86	总经理审批	未逾期
		2015年7月30日	1,900,000.00	2015年8月31日	1,900,000.00	8,229.86	总经理审批	未逾期
		2014年8月8日	1,800,000.00	2014年10月1日	1,800,000.00	15,149.59	总经理审批	未逾期
无固定期限超短期灵通快线	银行理财	2015年8月17日	1,970,000.00	2015年8月31日	1,970,000.00	1,862.62	总经理审批	未逾期
		2015年9月1日	1,970,000.00	2015年11月4日	20,000.00	1,437.38	总经理审批	未逾期
				按权责发生确认投资收益	1,950,000.00	14,279.22		
				2016年1月25日		3,286.76	总经理审批	未逾期
安心快线本利丰步步高	银行理财	2016年12月15日	2,360,000.00	2016年12月30日	2,360,000.00	2,689.75	母公司总经理办公会通过报总经理审批，股份公司成立后股东大会追认	未逾期

公司拥有较充裕的流动资金，而公司采取外协加工的模式，短期内无需进行大额的投资，因此公司决定将流动资金投资于一些短期理财产品增加公司的收益。对于短期投资公司进行如下的控制：

(1) 公司注重投资组合

公司对于短期投资注重投资组合，在产品的选择上以低风险的银行理财产品为主，同时配以中等风险的信托及私募产品来提高收益率。截止 2016 年 12 月 31 日公司投资的银行理财产品合计 2600 万元，其中：理财产品 1400 万元，信托产品 600 万元， 私募产品 600 万元。

(2) 投资期限的控制

公司对于投资的产品在期限控制上要求为 6 个月以内，并且是分散投资于不同的期限。截止 2016 年 12 月 31 日公司投资的银行理财产品最长期限为 6 个月，其中：银行理财产品 1400 万元（可以即时赎回 400 万元，1000 万期限为 3 个月），信托产品 600 万元（期限为 3 个月）， 私募产品 600 万元（300 万期限 3 个月，300 万期限 6 个月）。以此来保证公司的流动性，同时也为了提升公司流动资金的收益。

(3) 对短期投资产品的调查

公司注重短期投资的风险控制，对于投资于风险较高的信托及私募产品，公司会对信托机构、私募机构进行仔细的调查，包括股东、经营人员的历史、风格、风险控制能力等。同时会对产品所投资的项目进行调查，包括但不限于项目性质，项目区域，项目盈利能力，以及项目风险控制能力等。

(4) 建立了投资决策制度

公司股改时制定了对外投资管理制度，其中第五条约定公司对外投资融资的决策机构为股东大会或董事会。投资及融资金额一次性不超过公司最近一期经审计净资产 30% (含 30%)、年度累计不超过公司总资产 30% (含 30%) 的对外投资及融资行为，由公司董事会负责审批；投资及融资金额超过上述比例的对外投资及融资行为，由董事会审议后，交公司股东大会批准。除此以外的任何

部门和个人均无权对公司对外投资及融资作出决定。第六条约定在董事会或股东大会审议对外投资融资事项以前，公司应向全体董事或股东提供拟投资项目可行性研究报告及相关资料，以及融资方案，以便其作出决策。在公司净资产 10%以下的单笔对外投资(不含关联交易)，董事会可以授权总经理在听取总经理办公会意见的前提下，作出决定并将有关详细材料报董事会、监事会备案。

公司 2016 年 9 月 30 日，理财产品合计余额 1200 万元，合并资产总额 5300 万元，理财产品余额占资产总额的 22.64%，前期公司理财产品最大余额不超过 1500 万，全部由总经理审批，2016 年 9 月 30 日至股份公司成立时（2016 年 12 月 22 日）期间发生的购买投资理财决策由总经理审批，股东大会追加确认。2016 年 12 月 22 日股份公司成立后，公司严格按照对外投资管理制度按规定履行审批程序。

2016 年 10 月至 12 月投资理财明细如下：

单位：元

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
本利丰步步高2014年第一期开放式理财产品	银行理财	2016 年 10 月 8 日	4,440,000.00	2016 年 10 月 17 日	100,000.00	56.71	总经理审批，股份公司成立后股东大会追认	未逾期
				2016 年 10 月 21 日	100,000.00	81.92		未逾期
				2016 年 10 月 31 日	4,240,000.00	6,946.63		未逾期
		2016 年 11 月 2 日	4,320,000.00	2016 年 11 月 16 日	3,000,000.00	164.38	总经理审批，股份公司成立后股东大会追认	未逾期
		2016 年 11 月 9 日	2,110,000.00	2016 年 12 月 14 日	12,000,000.00	24,789.05		未逾期

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
		2016年 11月15 日	15,470 ,000.0 0	2016年 12月14 日	1,000, 000.00	3,336 .99		未逾期
				2016年 12月26 日	5,900, 000.00	23,65 4.46		未逾期
		2016年 12月30 日	2,960, 000.00	2016年 12月30 日	2,960, 000.00	648.7 7	股东大会	未逾期
汇盈 25 号6 个月	私募 基金	2016年5 月6日	3,000, 000.00	2016年 11月8日	3,000, 000.00	113,4 24.66	总经理审批	未逾期
购长 汇稳健 健2 号A 类基 金	私募 基金	2016年7 月26日	3,000, 000.00	2016年 10月28 日	3,000, 000.00	64,27 3.97	总经理审批	未逾期
		2016年9 月7日	3,000, 000.00	2016年 12月14 日	3,000, 000.00	63,57 5.34	总经理审批	未逾期
购新 时代 信托 恒新 60 号	信 托 产	2016年9 月20日	3,000, 000.00	2016年 12月20 日	3,000, 000.00	42,75 0.00	总经理审批	未逾期
通知 存款	银行 通知 存款	2016年9 月30日	4,449, 482.00	2016年 10月8日	4,449, 482.00	296.6 3	总经理审批	未逾期
长汇 稳健 3号 私募 投资	私募 基金	2016年 10月28 日	3,000, 000.00	2017年4 月28日			总经理审批,股份公司 成立后股东大会追认	未到期

浙江美晶科技股份有限公司								
理财产品	性质	购买日期	购买本金	赎回日期	赎回金额	投资收益	决策程序	备注
基金 B类 基金								
稳健 三号 A类	私募 基金	2016年 11月16 日	3,000, 000.00	2017年2 月21日			总经理审批,股份公司 成立后股东大会追认	未 逾期
“金 钥匙 安心 得 利” 2016 年第 1233 期人 民币 理财 产品	银行 理财	2016年 12月14 日	10,000 ,000.0 0	2017年3 月15日			总经理审批,股份公司 成立后股东大会追认	未 到 期
新信 恒心 60 号	信 托 理 产	2016年 12月21 日	6,000, 000.00	2017年3 月21日			股东会	未 到 期
涌金 钱包	浙 商 银 行 理 财	2016年 12月30 日	4,000, 000.00	即时赎回			股东会	

截止 2016 年 12 月 31 日，公司（含子公司）货币资金有 588.91 万元，公司购买理财产品 2600 万元，其中：银行理财产品 1400 万元（可以即时赎回 400 万元，1000 万期限为 3 个月），信托产品 600 万元（期限为 3 个月），私募产品 600 万元（300 万期限 3 个月，300 万期限 6 个月）。公司购买的理财产品期限较短，其中 400 万元为即时赎回到账，因此公司现金获取能力强，公司流动

资金充足，能够保证公司的正常经营，公司购买理财产品对公司经营不会造成不利影响。

9、固定资产

(1) 2016年1-9月份固定资产情况

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、账面原值合计:	2,703,101.50		-	2,821,077.77
其中：机器设备	1,874,361.71	85,042.72	-	1,959,404.43
电子设备	342,112.41	17,297.48	-	359,409.89
运输设备	188,669.23	-	-	188,669.23
模具设备	297,958.15	15,636.07	-	313,594.22
二、累计折旧合计:	851,121.70	260,165.17	-	1,111,286.87
其中：机器设备	436,461.17	135,217.93	-	571,679.10
电子设备	187,792.80	47,906.36	-	235,699.16
运输设备	93,344.00	33,603.84	-	126,947.84
模具设备	133,523.73	43,437.04	-	176,960.77
三、净值合计	1,851,979.80		-	1,709,790.90
其中：机器设备	1,437,900.54	-	-	1,387,725.33
电子设备	154,319.61	-	-	123,710.73
运输设备	95,325.23	-	-	61,721.39
模具设备	164,434.42	-	-	136,633.45
四、减值准备合计		-	-	
其中：机器设备	-	-	-	
电子设备	-	-	-	
运输设备	-	-	-	
模具设备	-	-	-	
五、账面价值	1,851,979.80		-	2,723,226.37
其中：机器设备	1,437,900.54	-	-	1,387,725.33
电子设备	154,319.61	-	-	123,710.73
运输设备	95,325.23	-	-	61,721.39
模具设备	164,434.42	-	-	136,633.45

(2) 2015年度固定资产情况

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、账面原值合计	2,744,876.50	6,383,455.78	6,425,230.78	2,703,101.50
其中：机器设备	1,706,814.70	5,109,828.95	4,942,281.94	1,874,361.71
电子办公设	273,460.68	314,920.59	246,268.86	342,112.41
运输设备	476,053.23	47,863.25	335,247.25	188,669.23
模具设备	288,547.89	910,842.99	901,432.73	297,958.15
二、累计折旧合计	527,338.71	586,461.06	262,678.07	851,121.70
其中：机器设备	267,361.10	194,449.21	25,349.14	436,461.17
电子办公设	116,772.38	182,862.81	111,842.39	187,792.80
运输设备	65,602.31	101,156.31	73,414.62	93,344.00
模具设备	77,602.92	107,992.73	52,071.92	133,523.73
三、净值合计	2,217,537.79			1,851,979.80
其中：机器设备	1,439,453.60			1,437,900.54
电子办公设	156,688.30			154,319.61
运输设备	410,450.92			95,325.23
模具设备	210,944.97			164,434.42
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
电子办公设				
运输设备				
模具设备				
五、账面价值	2,217,537.79			1,851,979.80
其中：机器设备	1,439,453.60			1,437,900.54
电子办公设	156,688.30			154,319.61
运输设备	410,450.92			95,325.23
模具设备	210,944.97			164,434.42

(3) 2014年度固定资产情况

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、账面原值合计:	1,896,930.44		-	2,744,876.50
其中：机器设备	1,392,284.69		-	1,706,814.70
电子设备	154,143.77		-	273,460.68

运输设备	188,669.23		-	476,053.23
模具设备	161,832.75		-	288,547.89
二、累计折旧合计:	211,536.44		-	527,338.71
其中：机器设备	116,524.51		-	267,361.10
电子设备	62,994.84	53,777.54	-	116,772.38
运输设备	3,733.76	61,868.55	-	65,602.31
模具设备	28,283.33	49,319.59	-	77,602.92
三、净值合计	2,217,537.79			1,851,979.80
其中：机器设备	1,439,453.60			1,437,900.54
电子设备	156,688.30			154,319.61
运输设备	410,450.92			95,325.23
模具设备	210,944.97			164,434.42
四、减值准备合计				
其中：机器设备				
电子设备				
运输设备				
模具设备				
五、账面价值	1,685,394.00			2,217,537.79
其中：机器设备	1,275,760.18			1,439,453.60
电子设备	91,148.93			156,688.30
运输设备	184,935.47			410,450.92
模具设备	133,549.42			210,944.97

注：根据 2015 年 12 月 20 日《股权转让协议》，浙江美晶科技有限公司将所持有四川洪芯微科技有限公司 20% 的股权以 600 万人民币转让给常州喆大投资管理有限公司。股权交割日为 2015 年 12 月 31 日，至此，美晶科技不再持有四川洪芯微科技有限公司的股权。2015 年 12 月 31 日，因处置子公司四川洪芯微科技有限公司造成固定资产原值减少 6,425,230.78 元，累计折旧减少 262,678.07 元。

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 公司无未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
新能源科技核心芯片器件生产线建设项目(注 1)		16,590,658.97	16,565,658.97
CHA MARK 50 (蒸发台)(注 2)		1,013,435.47	1,013,435.47
四川洪芯微科技有限公司芯片项目			717,773.00
合计		17,604,094.44	18,296,867.44

(2) 无重要在建工程项目本期变动情况

注 1：根据湖州市吴兴区人民政府区长办公会议纪要（[2016]11 号）精神，会议原则同意高新区提出的关于收回浙江美晶科技有限公司工业房产在建项目的方案，根据会议意见进一步修改完善后实施。2016 年 8 月 11 日，根据湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会、湖州申太建设发展有限公司、浙江美晶科技有限公司三方签订的国有土地使用权及地上建筑物收回协议，由湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会委托湖州申太建设发展有限公司配合办理收回浙江美晶科技有限公司土地使用权及地上建筑物相关手续。

本次涉及收回的土地及地上的建筑物经湖州中信房地产评估有限公司评估，最终经双方友好协商确定收回价款为人民币 2400.00 万元。支付方式为：协议签订生效后 30 日内，由湖州申太建设发展有限公司向浙江美晶科技有限公司首期支付 700 万元，在由湖州南太湖高新技术产业园区管理委员会与浙江美晶科技有限公司完成相关手续并债权、债务清理后的 30 日之内，由湖州申太建设发展有限公司支付全部转让价款的 95%，剩余合同款的 5%作为质保金于合同生效之日起 2 年内支付。

注 2：浙江美晶科技有限公司于 2013 年 5 月 22 日一般贸易进口两台 CHA MARK 50 (蒸发台)设备，折合成人民币 990,464.00 元，设备检验费 13,312.98 元，运费 9,658.49 元。合计蒸发台账面价值 1,013,435.47 元。2016 年 8 月 7 日，浙江美晶科技有限公司与杭州中晶电子科技有限公司签订采购协议，计划于 2017 年 6 月 30 日交付上述 2 台蒸发台设备，合同作价 1,300,000.00 元。

注 3、公司将四川洪芯微科技有限公司股份于 2015 年 12 月底处理，在 2015 年 12 月 31 日未纳入合并范围，2014 年 12 月 31 日四川洪芯微科技有限公司芯

片项目减少系由于未纳入合并范围所致。

(3) 本期在建工程未发生减值的情况，故未计提减值准备。

11、无形资产

(1) 2016 年 1-9 月份无形资产情况

项目	土地使用权	排污权使用费	合计
一、账面原值			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	9,682,000.00	375,200.00	10,057,200.00
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额	9,682,000.00		
(1) 处置	9,682,000.00		
4. 2016 年 09 月 30 日余额	0.00	375,200.00	375,200.00
二、累计摊销			
1. 2015 年 12 月 31 日余额	677,740.14	112,560.00	790,300.14
2. 本期增加金额	112,956.67	28,140.03	141,096.70
(1) 计提	112,956.67	28,140.03	141,096.70
3. 本期减少金额	790,696.81		790,696.81
(1) 处置	790,696.81		790,696.81
4. 2016 年 09 月 30 日余额	0.00	140,700.03	140,700.03
三、减值准备			
1. 2015 年 12 月 31 日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016 年 09 月 30 日余额			
四、账面价值			
1. 2016 年 09 月 30 日账面价值		234,499.97	234,499.97
2. 2015 年 12 月 31 日账面价值	9,004,259.86	262,640.00	9,266,899.86

(2) 2015 年度无形资产情况

项目	土地使用权	排污权使用费	软件	合计
一、账面原值				
1.2014 年 12 月 31 日余	13,621,582.70	375,200.00		13,996,782.70
2.本期增加金额			78,189.70	78,189.70
(1) 购置			78,189.70	78,189.70
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,939,582.70		78,189.70	4,017,772.40
(1) 处置子公司	3,939,582.70		78,189.70	4,017,772.40
(2) 其他				
4.2015 年 12 月 31 日余	9,682,000.00	375,200.00		10,057,200.00
二、累计摊销				
1. 2014 年 12 月 31 日余	503,798.01	75,040.00		578,838.01
2.本期增加金额	272,431.69	37,520.00	2,582.19	312,533.88
(1) 计提	272,431.69	37,520.00	2,582.19	312,533.88
3.本期减少金额	98,489.56		2,582.19	101,071.75
(1) 处置子公司	98,489.56		2,582.19	101,071.75
(2) 其他				
4. 2015 年 12 月 31 日余	677,740.14	112,560.00		790,300.14
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日余				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置子公司				
(2) 其他				
4. 2015 年 12 月 31 日余				
四、账面价值				
1. 2015 年 12 月 31 日账	9,004,259.86	262,640.00		9,266,899.86
2. 2014 年 12 月 31 日账	13,117,784.69	300,160.00		13,417,944.69

(3) 2014 年无形资产情况

项目	土地使用权	排污权使用费	合计
一、账面原值			
1. 2013-12-31 余额	9,682,000.00	375,200.00	10,057,200.00
2. 本期增加金额	3,939,582.70		3,939,582.70
(1) 购置	3,939,582.70		3,939,582.70
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 2014-12-31 余额	13,621,582.70	375,200.00	13,996,782.70
二、累计摊销			
1. 2013-12-31 余额	290,460.00	37,520.00	327,980.00
2. 本期增加金额	213,338.01	37,520.00	250,858.01
(1) 计提	213,338.01	37,520.00	250,858.01
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 2014-12-31 余额	503,798.01	75,040.00	578,838.01
三、减值准备			
1. 2013-12-31 余额			-
2. 本期增加金额			-
(1) 计提			-
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 2014-12-31 余额			-
四、账面价值			
1. 2014-12-31 账面价值	13,117,784.69	300,160.00	13,417,944.69
2. 2013-12-31 账面价值	9,391,540.00	337,680.00	9,729,220.00

2016年1-9月份无形资产减少是政府收回土地，具体见公开转让说明书“第一节基本情况”之“六、公司重大资产重组情况”之“(二)浙江美晶科技有限公司出售所持全部房产土地”。

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%。

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

12、长期待摊费用

项目	发生日期	原始金额	摊销期限	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年9月30日
封装车间	2012/8/5	1,659,095.00	120 个月	1,092,237.54		124,432.11	967,805.43

项目	发生日期	原始金额	摊销期限	2015年12月31日	本期增加	本期摊销	2016年9月30日
装修费							
合计		1,659,095.00		1,092,237.54		124,432.11	967,805.43

续表：

项目	发生日期	原始金额	摊销期限	2014年12月31日	本期增加	本期摊销	2015年12月31日
封装车间 装修费	2012/8/5	1,659,095.00	120个月	1,258,147.04		165,909.50	1,092,237.54
合计		1,659,095.00		1,258,147.04		165,909.50	1,092,237.54

续表：

项目	发生日期	原始金额	摊销期限	2013年12月31日	本期增加	本期摊销	2014年12月31日
封装车间 装修费	2012/8/5	1,659,095.00	120个月	1,424,056.54		165,909.50	1,258,147.04
合计		1,659,095.00		1,424,056.54		165,909.50	1,258,147.04

13、递延所得税资产

项目	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款 减值准备	608,564.51	92,186.85	454,423.96	68,163.59	447,096.33	67,064.45
其他应收款 减值准备	60,059.95	9,008.75	193,427.94	29,014.29	35,488.32	5,710.51
存货跌价 准备	158,949.35	23,842.40	87,338.78	13,100.82	28,886.15	4,332.92
可弥补以前年度亏损	2,655,405.69	398,310.86			76,492.36	11,473.85
合计	3,482,979.50	523,348.86	735,190.68	110,278.70	587,963.16	88,581.73

报告期内，公司对各项资产对应测减值准备以及可弥补亏损计算递延所得税资产。

14、资产减值准备

报告期内，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

项目	2015年 12月31日 (元)	本期增加额 (元)	本期减少额(元)		2016年 9月30日(元)
			转回	转销	
应收账款 -坏账准备	454,423.96	154,140.55			608,564.51
其他应收款 -坏账准备	193,427.94		133,367.99		60,059.95
存货-跌价 损失	87,338.78	71,610.57			158,949.35
合计	735,190.68	225,751.12	133,367.99	-	827,573.81
项目	2014年 12月31日 (元)	本期增加额 (元)	本期减少额(元)		2015年 12月31日 (元)
			转回	转销	
应收账款 -坏账准备	447,096.33	7,327.63			454,423.96
其他应收款 -坏账准备	35,488.32	157,939.62			193,427.94
存货-跌价 损失	28,886.15	58,452.63			87,338.78
合计	511,470.80	223,719.88		-	735,190.68
项目	2013年 12月31日 (元)	本期增加额 (元)	本期减少额(元)		2014年 12月31日 (元)
			转回	转销	
应收账款 -坏账准备	308,046.78	139,049.55			447,096.33
其他应收款 -坏账准备	15,523.68	19,964.64			35,488.32
存货-跌价 损失		28,886.15			28,886.15
合计	323,570.46	187,900.34	-	-	511,470.80

报告期内各期末，公司资产减值准备金额均系应收账款、其他应收款、存货计提的资产减值准备。公司已按照资产减值准备计提政策的规定，计提了各项资产减值准备，各项资产减值准备的计提符合目前公司资产实际状况。

15、其他非流动资产

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
预付设备款	33,400.00	110,659.00	6,310,580.00
预付工程款			3,270,000.00
合计	33,400.00	110,659.00	9,580,580.00

(六) 报告期公司主要债务情况

1、短期借款

借款类别	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日(元)	2014年12月31日(元)
质押借款		45,000.00	
合计		45,000.00	

说明：截至 2016 年 9 月 30 日，公司短期借款期末无余额。

2、应付票据

类别	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	464,248.00		
合计	464,248.00		

3、应付账款

报告期内，公司应付账款情况如下：

项目	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	7,899,148.62	96.83	5,697,679.62	97.07	7,221,182.60	92.28
1-2年	197,627.01	2.42	68,243.93	1.16	603,735.99	7.72
2-3年	61,306.43	0.75	103,735.99	1.77	-	-
3年以上		-		-		-
合计	8,158,082.06	100.00	5,869,659.54	100.00	7,824,918.59	100.00

(1) 各报告期期末，公司应付账款余额分别为 782.49 万元、586.97 万元和 815.81 万元，同比有所增加。2015 年末，应付账款数较上年减少-195.53 万元，主要是公司 2014 年开始增加供应商，新增供应商给予的信用期限较短，导致 2015 年底的应付账款余额减少；2016 年 9 月末，应付账款数较上年末增加 228.84 万元，主要随着供应商的对公司信用的建立，信用期延长导致公司应付账款增加。

(2) 应付账款前五名单位情况：

2016 年 9 月 30 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄
深圳深爱半导体股份有限公司	非关联方供应	2,579,212.74	1 年以内
天津环鑫科技发展有限公司	非关联方供应	1,812,653.78	1 年以内
ACA Technology Inc.	非关联方供应	1,438,604.28	1 年以内
天津环欧国际硅材料有限公司	非关联方供应	628,516.77	1 年以内
杭州立昂微电子股份有限公司	非关联方供应	485,868.06	1 年以内
合计		6,944,855.63	

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄
天津鑫天和电子科技有限公司	非关联方供应	3,710,113.36	1 年以内
	非关联方供应	3,735.99	2-3 年
深圳深爱半导体股份有限公司	非关联方供应	645,885.33	1 年以内
上海格好电子科技有限公司	非关联方供应	278,626.83	1 年以内
杭州立昂微电子股份有限公司	非关联方供应	253,144.61	1 年以内
上海慧高精密电子工业有限公司	非关联方供应	110,889.90	1 年以内
合计		5,002,396.02	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄
天津中环半导体股份有限公司	非关联方供应	6,152,049.87	1 年以内
信息产业电子第十一设计研究院科技股份有限公司	非关联方供应	600,000.00	1-2 年
天津鑫天和电子科技有限公司	非关联方供应	406,179.29	1 年以内
ACA Technology Inc.	非关联方供应	371,650.00	1 年以内

单位名称	与公司关系	金额	账龄
济南易得电子有限公司	非关联方供应	117,501.29	1 年以内
合计		7,647,380.45	

报告期内，公司前五大应付账款余额合计分别为 764.74 万元、500.24 万元和 694.49 万元，占应付账款总额的 97.73%、85.22% 和 85.13%，非常集中，但有下降的趋势，公司应付账款账龄绝大部分系 1 年以内。

4、预收款项

预收款项按账龄列示：

项目	2016 年 9 月 30 日		2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例(%)
1 年以内			195,117.23	97.02	645.00	9.71
1-2 年					6,000.00	90.29
2-3 年			6,000.00	2.98		-
3 年以上				-		-
合计			201,117.23	100.00	6,645.00	100.00

(1) 报告期内各期末，公司预收款余额分别为 **6,645.00** 元、**201,117.23** 元和 0 元。

(2) 预收款项前五名单位明细：

2015 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄
江苏佑风微电子有限公司	非关联方客户	110,268.45	1 年以内
台州锦绣电子科技有限公司金坛分公司	非关联方客户	47,200.00	1 年以内
浙江普通电子股份有限公司	非关联方客户	37,648.00	1 年以内
上海艾为电子技术有限公司	非关联方客户	6,000.00	2-3 年
上海佑风电子有限公司	非关联方客户	0.78	1 年以内
合计		201,117.23	

2014 年 12 月 31 日

单位名称	与公司关系	金额	账龄

单位名称	与公司关系	金额	账龄
上海艾为电子技术有限公司	非关联方客户	6,000.00	1-2 年
镇江博胜电子科技有限公司	非关联方客户	645.00	1 年以内
合计		6,645.00	

报告期内，公司 2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日前五大预收款项余额合计分别为 201,117.23 元、6,645.00 元，占预收款项总额的 100.00%、100.00%，2016 年 9 月底公司预收账款无余额。

5、应付职工薪酬

(1) 报告期内，公司应付职工薪酬分类列示明细：

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	250,730.74	1,186,811.42	1,260,138.34	177,403.82
二、离职后福利-设定提存计	14,769.68	78,900.43	66,397.41	27,272.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	265,500.42	1,265,711.85	1,326,535.75	204,676.52

续表：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	429,651.67	4,430,429.01	4,609,349.94	250,730.74
二、离职后福利-设定提存计	67,845.25	365,197.98	418,273.55	14,769.68
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	497,496.92	4,795,626.99	5,027,623.49	265,500.42

续表：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	24,373.85	2,377,717.28	1,981,779.46	429,651.67
二、离职后福利-设定提存计	-	131,045.33	63,200.08	67,845.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	24,373.85	2,508,762.61	2,044,979.54	497,496.92

2. 短期薪酬列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年9月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	212,108.77	1,097,683.84	1,179,877.61	129,915.00
二、职工福利费				
三、社会保险费	9,624.12	45,739.58	37,363.73	17,999.97
其中：医疗保险费	8,099.51	38,259.95	30,904.93	15,454.53
工伤保险费	952.88	4,859.80	4,176.33	1,636.35
生育保险费	571.73	2,619.83	2,282.47	909.09
四、住房公积金	4,994.00	43,388.00	42,747.00	5,635.00
五、工会经费和职工教育经费	24,003.85		150.00	23,853.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	250,730.74	1,186,811.42	1,260,138.34	177,403.82

续表：

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	365,019.05	3,992,751.44	4,145,661.72	212,108.77
二、职工福利费		122,220.72	122,220.72	
三、社会保险费	38,044.77	240,414.73	268,835.38	9,624.12
其中：医疗保险费	31,503.57	204,975.72	228,379.78	8,099.51
工伤保险费	4,178.43	22,614.16	25,839.71	952.88
生育保险费	2,362.77	12,824.85	14,615.89	571.73
四、住房公积金	2,484.00	75,042.12	72,532.12	4,994.00
五、工会经费和职工教育经费	24,103.85		100.00	24,003.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	429,651.67	4,430,429.01	4,609,349.94	250,730.74

续表：

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,192,462.09	1,827,443.04	365,019.05
二、职工福利费	-	69,422.39	69,422.39	-
三、社会保险费	-	73,670.12	35,625.35	38,044.77
其中：医疗保险费	-	62,052.31	30,548.74	31,503.57

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
工伤保险费	-	7,355.05	3,176.62	4,178.43
生育保险费	-	4,262.76	1,899.99	2,362.77
四、住房公积金	-	42,162.68	39,678.68	2,484.00
五、工会经费和职工教育经费	24,373.85	9,340.00	9,610.00	24,103.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	24,373.85	2,377,717.28	1,981,779.46	429,651.67

3. 设定提存计划明细情况列示

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年09月30日
基本养老保险	13,340.36	72,252.46	60,138.30	25,454.52
失业保险费	1,429.32	6,647.97	6,259.11	1,818.18
小计	14,769.68	78,900.43	66,397.41	27,272.70

续表:

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
基本养老保险	55,131.25	337,717.02	379,507.91	13,340.36
失业保险费	12,714.00	27,480.96	38,765.64	1,429.32
小计	67,845.25	365,197.98	418,273.55	14,769.68

续表:

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	-	110,674.59	55,543.34	55,131.25
失业保险费	-	20,370.74	7,656.74	12,714.00
小计	-	131,045.33	63,200.08	67,845.25

6、应交税费

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	93,259.90	26,583.41	40,506.56
企业所得税		193,534.01	66,858.20
代扣代缴个人所	1,253.40	1,564.69	1,043.50
城市维护建设税	3,664.38	63.38	2,157.97
教育费附加	2,198.63	38.03	5,643.89

项目	2016年9月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
地方教育附加	1,465.75	25.35	863.19
水利建设专项资	3,331.08	1,735.85	1,767.35
残疾人保障金	2,727.27	13,377.52	489.72
印花税	23,795.09	22,389.05	22,415.19
土地使用税	40,037.33		
合计	171,732.83	259,311.29	141,745.57

7、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

账龄	2016年9月30日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1年以内	142,914.31	99.79	229,180.38	4.47	1,950,494.94	39.40
1-2年	232.20	0.16	1,903,572.14	37.09	1,000,000.00	20.20
2-3年	72.14	0.05	1,000,000.00	19.48	2,000,000.00	40.40
3年以上	-	-	2,000,000.00	38.97	-	-
合计	143,218.65	100.00	5,132,752.52	100.00	4,950,494.94	100.00

(2) 金额较大的其他应付款性质和内容

单位名称	与公司关系	2016年9月30日	账龄
湖州吴兴区科技发展有限公司	非关联方	113,696.00	1年以内
代扣养老保险金	非关联方	10,557.88	1年以内
上海中驰国际货物运输代理有限公司 湖州分公司	非关联方	6,317.00	1年以内
合计		130,570.88	

续上表：

单位名称	与公司关系	2015年12月31日	账龄
湖州八里店村镇建设有限公司	非关联方	1,900,000.00	1-2年
	非关联方	1,000,000.00	2-3年
湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	非关联方	2,000,000.00	3年以上
湖州吴兴区科技发展有限公司	非关联方	152,050.00	1年以内
合计		5,052,050.00	

续上表：

单位名称	与公司关系	2014年12月31日	账龄
湖州八里店村镇建设有限公司	非关联方	1,900,000.00	1年以内
	非关联方	1,000,000.00	1-2年
湖州吴兴南太湖建设投资有限公司	非关联方	2,000,000.00	2-3年
湖州市科技咨询中心	非关联方	5,000.00	1年以内
湖州江南华欣会计师事务所	非关联方	3,500.00	1年以内
合计		4,908,500.00	

报告期内各期末，公司其他应付款余额分别为 490.85 万元、505.21 万元和 14.32 万元，主要是与其他企业之间的往来。

(七) 报告期股东权益情况

项目	2016年	2015年	2014年
	9月30日(元)	12月31日(元)	12月31日(元)
实收资本	43,975,578.65	43,871,989.23	43,871,989.23
资本公积	1,398,410.58	-	-
盈余公积	111,317.78	111,317.78	707.93
未分配利润	-1,004,263.82	947,905.78	-333,546.20
股东权益合计	44,481,043.19	44,931,212.79	43,539,150.96

1、各报告期末，股本余额如下：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年09月30日
上海晶芯投资管理有限公司	29,400,000.00	103,589.42		29,503,589.42
Savi Reserch Inc	14,471,989.23	-		14,471,989.23
合计	43,871,989.23	103,589.42		43,975,578.65

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
上海晶芯投资管理有限公司	29,400,000.00			29,400,000.00
Savi Reserch Inc	14,471,989.23			14,471,989.23

合计	43,871,989.23			43,871,989.23
-----------	----------------------	--	--	----------------------

续上表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
上海晶芯投资管理有限公司	23,750,000.00	5,650,000.00		29,400,000.00
Savi Reserch Inc	12,564,161.00	1,907,828.23		14,471,989.23
合计	36,314,161.00	7,557,828.23	-	43,871,989.23

2、资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年09月30日
资本溢价		1,398,410.58		1,398,410.58
其他资本公积				
合计		1,398,410.58		1,398,410.58

注：浙江美晶科技有限公司于 2016 年 9 月 6 日召开董事会，决定由股东上海晶芯投资管理有限公司增加投资款 225000 美元，其中 15,520.41 美元作为实收资本，209,479.59 美元作为资本公积，资本公积折算为人民币为 1,398,410.58 元人民币。

3、盈余公积：

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年09月30日
法定盈余公积	111,317.78			111,317.78
任意盈余公积				
合计	111,317.78	-	-	111,317.78

续上表

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
法定盈余公积	707.93	110,609.85		111,317.78
任意盈余公积				
合计	707.93	110,609.85	-	111,317.78

续上表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积		707.93		707.93
任意盈余公积				
合计	-	707.93	-	707.93

公司每年度按母公司净利润的10%计提法定盈余公积。

4、未分配利润

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
期初未分配利润	947,197.85	-334,254.13	-159,933.83
加：归属母公司所有者净利润	-1,952,169.60	1,392,061.83	-172,904.44
减：提取法定盈余公积		110,609.85	707.93
应付普通股股利			
期末未分配利润	-1,004,971.75	947,197.85	-333,546.20

五、关联方及关联方交易

(一) 关联方

1、公司的控股股东、实际控制人的基本情况

本公司的控股股东为上海晶芯投资管理有限公司，实际控制人是谢可勋；上海晶芯投资管理有限公司持有公司 67.14%股份，为公司的控股股东，谢可勋持有上海晶芯投资管理有限公司 93.2%股份，间接持有浙江美晶科技股份有限公司 62.57%股份，为公司的实际控制人。

2、公司的子公司情况

关联方名称	注册地	主营业务	注册资本	持股比例	表决权(分红权)比例	法定代表人
湖州美晶电子有限公司	湖州市吴兴区八里店镇标准	半导体器件、集成电路、电子产品的技术开发、技术咨询和技	800	100%	100%	谢可勋

	厂房 2 棚 1 楼	技术服务；半导体器件、集成电路、电子产品、机电设备及配件的销售；货物及技术进出口。				
四川洪芯微科技有限公司	四川省遂宁市射洪县经济开发区河东大道	研发、生产、销售：半导体芯片、成品器件及相关配套电子产品；进出口贸易。	3000	20%	51%	冯春阳

报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司	出售日	损益确认方法
四川洪芯微科技有限公司	2015 年 12 月 31 日	2014 年 1-12 月份、2015 年 1-12 月损益纳入合并范围

续表：

初始投资成本	股权处置方式	股权转让价款	股权处置比例	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
600 万	股权转让	600 万	100.00%	2015-12-31	股权交割协议

注：1、四川洪芯微科技有限公司成立于 2014 年 8 月 6 日，注册资本 3000 万，本公司出资 600 万元人民币，持有 20% 股权，根据四川洪芯微科技有限公司章程，约定浙江美晶科技有限公司享有 51% 的表决权和分红权。根据 2015 年 12 月 20 日《股权转让协议》，本公司将所持有四川洪芯微科技有限公司 20% 的股权以 600 万人民币转让给常州喆大投资管理有限公司。股权交割日为 2015 年 12 月 31 日，至此，本公司不再持有四川洪芯微科技有限公司的股权。

3、公司的合营和联营企业情况

无。

4、公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
Savi Research Inc	公司股东
四川绿然科技集团有限责任公司	对子公司重大影响的其他投资方
天津环联电子科技有限公司	谢可勋在报告期内任董事（2016 年 11 月 10 日起不再任董事）
戴胜强	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王利益	董事

(二) 关联方交易

1、关联交易

(1) 关联方资金往来

借款人	出借人	资金拆借				
		2014年12月31日余额	本期借出	本期收回	本期计息	2015年12月31日余额
戴胜强	浙江美晶科技有限公司	200,000.00				200,000.00
四川绿然科技集团有限责任公司	四川洪芯微科技有限公司	10,000,000.00	11,000,000.00	21,000,000.00		

续表：

借款人	出借人	资金拆借				
		2015年12月31日余额	本期借出	本期收回	本期计息	2016年09月30日余额
戴胜强	浙江美晶科技有限公司	200,000.00	60,000.00	200,000.00		60,000.00
王利益	湖州美晶电子有限公司		2,074.00			2,074.00

报告期内，公司存在与关联方戴胜强、四川绿然科技集团有限责任公司之间存在资金往来业务，由于双方法律风险意识不强，在当时并未签订相关协议，未支付资金占用费。

截至2016年9月30日，绝大部分的关联方资金往来已全部清理，其他应收款中应收戴胜强60,000.00元、王利益2,074.00于2016年11月份归还。

(2) 关联方交易

关联方	关联方内容	2014年度
天津环联电子科技有限公司	采购原材料	200,536.71

公允性：公司向天津环联电子科技有限公司购买原材料总体金额较小，价格按照市场价格采购，不存在定价不公允的情况。

公司虽然在报告期内存在部分关联方采购交易，但是由于公司关联方采购均是按照市场价格进行的，以及上述关联交易金额较小，对公司业务无重大影响，对公司的财务状况也无重大影响。

必要性：天津环联电子科技有限公司生产公司所需要的原材料芯片，公司对其生产工艺和技术十分熟悉，它的产品性能能够满足公司产品的需求，故公司在报告期内存在向其采购。

“报告期初至申报审查期间，公司存在关联方戴胜强、四川绿然科技集团有限责任公司、王利益占用公司资金的情形，共有五笔，具体如下：

时间	关联方名称	与公司关系	占用金额（元）	次数	归还金额（元）	履行的决策程序	资金占用费	是否违反承诺
2014 年度	戴胜强	董事	200,000.00	1		否	否	否
2014 年度	四川绿然科技集团有限责任公司	对子公司重大影响的其他投资方	10,000,000.00	1		否	否	否
2015 年度	四川绿然科技集团有限责任公司	对子公司重大影响的其他投资方			10,000,000.00	否	否	否
2016 年 1-9 月份	戴胜强	董事	60,000.00	1	200,000.00			
	王利益	董事	2,074.00	2		否	否	否
2016 年 10-12 月	戴胜强	董事			60,000.00			

时间	关联方名称	与公司关系	占用金额(元)	次数	归还金额(元)	履行的决策程序	资金占用费	是否违反承诺
份	王利益	董事			2,074.00	否	否	否

报告期内，公司对戴胜强的资金往来，主要向公司临时借款；与王利益的资金往来，主要是代垫运费；四川绿然科技集团有限责任公司与四川洪芯微科技有限公司的资金往来，主要向四川洪芯微科技临时借款；绿然科技集团于2014年向洪芯微科技借入资金1000万元，于2015年偿还。洪芯微科技于2015年向绿然科技集团借入1100万，截止2015年12月31日未归还，但由于本公司在2015年12月20日转让持有洪芯微科技的全部股权，故一并转出与洪芯微科技的关联往来。截至2015年12月31日，四川洪芯微科技有限公司不再纳入合并范围。

截止至2014年12月31日，关联方占用资金10,200,000.00元，截止至2015年12月31日，关联方占用资金200,000.00元，截止2016年9月30日，截止2016年9月30日，关联方占用资金62,074.00元。关联方戴胜强占用公司的资金60,000.00元、王利益占用公司的资金2,074.00元于2016年11月收回。

上述资金占用事项均发生在报告期内，报告期末至申报审查期间，无新增关联方资金占用情况。

报告期内资金占用决策程序的完备性、资金占用费的支付及是否违反相应承诺的情况：

由于上述关联交易发生在有限公司阶段，有限公司治理结构和内控制度还未进行严格规范，还未制订相应的关联交易管理办法，存在关联交易决策程序不规范的问题。同时，有限公司时期，公司内控制度有欠缺，《公司章程》中没有对关联方交易事项决策和执行的具体规定，公司上述关联交易事项缺少股东会、董事会、监事会等相关决议通过的程序。

公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排：

股份公司成立后，为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理办法已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。

同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司持股 5%以上股东及全体董事、监事、高级管理人员均已向公司出具了《减少并规范关联交易承诺函》。

报告期初至申报审查期间，公司关联方占用公司资源（资金）的情形均已清理完毕。目前公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不会对本公司本次挂牌造成实质性障碍。”

（三）关联交易决策程序执行情况

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联关系、关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序，主要摘录规定如下：

第三十三条 公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易，应当报经董事会审议通过并及时披露。公司不得直接或者通过子公司向董事、监事、高级管理人员提供借款。

第三十四条 公司与其关联法人达成的关联交易总额在人民币 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值绝对值 0.5%以上的关联交易，应当报经董事会审议通过并及时披露。

第三十五条 公司拟与关联人达成的关联交易总额高于人民币 1000 万元且占公司最近一期经审计净资产值绝对值 5%以上的，应当报经董事会审议通过并对该交易是否对公司有利发表明确意见后，将该交易提交股东大会批准并予以披露。公司应当在有关关联交易的公告中特别载明：“此项交易需经股东大会批准，与该关联交易有利害关系的关联人放弃在股东大会上对该议案的投票权”。

前款关联交易标的为公司股权的，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所，对交易标的最近一年又一期的财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他非现金资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的资产评估事务所进行评估，评估基准日距协议签署日不得超过一年。

下列与日常经营相关的关联交易所涉及的交易标的，可以不进行审计或者评估：

- (一) 购买原材料、燃料、动力；
- (二) 销售产品、商品；
- (三) 提供或者接受劳务；
- (四) 委托或者受托销售。

第三十六条 对公司与关联自然人发生的交易金额在 100 万元以上的关联交易，或与关联法人达成的关联交易总额在人民币 100 万元以上且占公司最近一期经审计净资产值绝对值 0.5%以上的关联交易，应提交董事会审议。对于未达到董事会、股东大会审议标准的关联交易，应该由公司总经理办公会议审议通过，经董事长或其授权代表签署并加盖公章后生效。但董事长本人或其近亲属为关联交易对方的除外。

第三十七条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后及时披露，并提交股东大会审议。公司为持股 5%以下的股东提供担保的，参照前款规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

第三十八条 公司与关联人共同出资设立公司，应当以公司的出资额作为关联交易金额，适用本制度规定。公司的参股公司发生的关联交易，以其交易标的乘以参股比例或协议分红比例后的数额，适用上述规定。

（四）减少和规范关联交易的具体安排

为规范公司和关联方之间的关联交易，维护股东合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易的公允、合理，公司根据法律、法规和规范性文件的规定，已在股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》中规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时，关联股东、关联董事须回避表决的制度和其他公允决策程序，且有关议事规则和管理办法已经股东大会审议通过，其执行可以使公司和股东利益得到有效保护。

同时，为规范关联方与公司之间潜在的关联交易，公司全体股东已分别就关联交易事项作出如下承诺：

将尽量避免与关联方之间发生关联交易。对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其他股东权利。本人保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。保证本人及本人控制的公司、分公司、合营或联营公司及他任何类型的企业不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。如违反上述承诺而给公司造成损失，由本人承担全部责任。本人将严格遵守法律以及公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利益，不会通过经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

六、其他注意事项

（一）或有事项

截止本说明书签署之日，公司无需要披露的或有事项。

(二) 资产负债表日后事项

无。

(三) 其他重要事项

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

八、报告期内资产评估情况

(一) 有限公司整体变更为股份公司

2016年12月14日，有限公司召开股东会审议通过公司整体变更为股份有限公司，以2016年9月30日为基准日，对美晶科技进行审计、评估，并以审计结果作为美晶科技整体变更为股份有限公司的依据。2016年11月24日，经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）（审计报告编号为勤信审字（2016）第11797号）以2016年9月30日为审计基准日审计的净资产为4,457.24万元，经万隆(上海)资产评估有限公司（评估报告编号为万隆评报字（2016）第1879号）评估的评估值为4,518.79万元，评估值比账面净资产增值61.56万元，增值率1.38%。资产评估结果汇总表如下：

项目	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减值(万元)	增值率(%)
流动资产	5,024.22	5,106.30	82.08	1.63
非流动资产	1,146.66	1,126.14	-20.52	-1.79
长期股权投资净额	800.00	791.77	-8.23	-1.03
投资性房地产净	-	-	-	-

项目	账面价值(万元)	评估价值(万元)	增减值(万元)	增值率(%)
额				
固定资产净额	170.98	171.19	0.21	0.13
在建工程净额	-	-	-	-
工程物资净额	-	-	-	-
无形资产净额	23.45	23.45	-	-
开发支出	-	-	-	-
商誉净额	-	-	-	-
长期待摊费用	96.78	96.78	-	-
递延所得税资产	52.11	39.61	-12.50	-24.00
资产总计	6,170.88	6,232.44	61.56	1.00
流动负债	1,713.65	1,713.65	-	-
非流动负债	-	-	-	-
负债总计	1,713.65	1,713.65	-	-
净资产	4,457.24	4,518.79	61.56	1.38

(二) 政府收回浙江美晶科技有限公司土地使用权和房产

2016年3月16日,湖州市中信房地产评估有限公司出具了(2016湖房估(湖)字428号)《房地产估价报告》,以2016年3月14日为估价时点,估价对象是坐落于湖州市八里店镇纬五路北侧(BLD182号地块),总建筑面积7788.6平方米,共三幢房屋,工业出让用地使用权面积30028平方米。估价结果为浙江美晶科技有限公司坐落于湖州市八里店镇纬五路北侧(BLD182号地块)工业房地产,其中房屋建筑物面积7788.6平方米,工业出让用地30028平方米,于2016年3月14日用于转让的价值为人民币26,535,969元,房地合一(全部房地产)平均单价为每平方米3407.03元。

(三)浙江美晶科技有限公司出售控股子公司四川洪芯微科技有限公司20%股权

2015年12月18日,四川中衡安信资产评估有限公司出具了(川中安资评06A(2015)001号)《四川洪芯微科技有限公司拟核实资产价值所涉及的整体资产评估报告》,确认以2015年11月30日为评估基准日,评估四川洪芯微科

技有限公司净资产价值。评估结论为，在评估基准日 2015 年 11 月 30 日，四川洪芯微科技有限公司账面总资产 46127582.30 元，负债 21424909.70 元，净资产 24702672.6 元；总资产评估值 48092827.81 元，负债评估值 18230269.70 元，净资产评估值 29862558.11 元，净资产评估增值 5159885.51 元。

九、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据公司章程，公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：1、弥补上一年度的亏损；2、提取法定盈余公积金 10%；3、提取任意盈余公积金；4、支付股东股利。

（二）最近两年一期分配情况

最近两年，公司未进行利润分配。

（三）公开转让后股利分配政策

公司股利分配政策没有变动。

十、子公司的情况

报告期内，公司有两家子公司，其中湖州美晶电子有限公司为本公司的全资子公司，四川洪芯微科技有限公司为本公司控股子公司，持股比例为20%。

1、湖州美晶电子有限公司

名称	湖州美晶电子有限公司
注册号	330500000024153
公司类型	有限责任公司（外商投资企业法人独资）
住所	湖州市吴兴区八里店镇标准产房 2 幢 1 楼
法定代表人	谢可勋
成立日期	2013 年 9 月 26 日
经营范围	一般经营项目：半导体器件、集成电路、电子产品的技术开发、技术

	咨询和技术服务；半导体材料、半导体器件、集成电路、电子产品、机电设备及配件的销售；货物及技术进出口
--	---

项目	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日(元)
总资产	8,560,439.10	8,079,380.65	7,987,438.28
净资产	7,908,667.23	7,946,045.75	7,989,461.90
项目	2016年1-9月份	2015年度(元)	2014年度(元)
营业收入	678,305.96	556,121.99	-
净利润	-37,378.52	-43,416.15	-17,903.44

2、四川洪芯微科技有限公司

名称	四川洪芯微科技有限公司
注册号	915109003144370537
公司类型	其他有限责任公司
住所	四川省遂宁市射洪县经济开发区河东大道
法定代表人	刘尚佺
成立日期	2014年8月6日
经营范围	研发、生产、销售：半导体芯片、成品器件及相关配套电子产品；进出口贸易

项目	2016年9月30日 (元)	2015年12月31日 (元)	2014年12月31日(元)
总资产			29,582,696.84
净资产			29,354,157.94
项目	2016年1-9月份	2015年度(元)	2014年度(元)
营业收入		-	-
净利润		-5,396,697.58	-645,842.06

2015年12月20日，浙江美晶科技有限公司与常州喆大投资管理有限公司签订股权转让协议，约定浙江美晶科技有限公司将其持有的四川洪芯微科技有限公司20%股权计600.00万元出资额以600万元的价格转让给常州喆大投资管理有限公司。

处置时点的情况：

子公司名称	少数股东持股比例	处置时点	处置时点子公司净资产	处置价款	处置损益
四川洪芯微科技有限公司	49%	2015 年 12 月 31 日	23,957,460.36	6,000,000.00	3,081,695.22

2014 年 7 月 28 日，投资人浙江美晶科技有限公司、四川绿然商贸有限责任公司签署了《四川洪芯微科技有限公司章程》，根据该章程，公司设立时各股东出资额及出资比例如下：

法人股东名称	认缴情况						
	出资额(万元)	出资方式		分红比例 (%)	表决权比例 (%)	出资比例 (%)	认缴出资期限
		货币	实物				
四川省绿然商贸有限责任公司	2400	2400		49	49	80	2014.7.28
浙江美晶科技有限公司	600	600		51	51	20	2014.7.28
合计	3000	3000		100	100	100	

$$\begin{aligned} \text{处置损益} &= 6,000,000.00 - (6,000,000.00 - (30,000,000.00 - 23,957,460.36)) * 51\% \\ &= 3,081,695.22 \end{aligned}$$

十一、公司近两年一期主要会计数据和财务指标分析

(一) 盈利能力分析

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
净利润（元）	-1,952,169.60	-1,252,319.98	-489,367.05
主营业务毛利率（%）	7.60	8.40	11.97
净利率（%）	-12.57	-5.40	-2.45
加权平均净资产收益率（%）	-4.42	3.15	-0.42
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率（%）	-2.42	-7.84	-2.02

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
基本每股收益(元/股)	-0.04	-0.03	-0.01

报告期内，公司2016年1-9月、2015年和2014年主营业务毛利率分别为7.60%、8.40%和11.97%，主营业务毛利率存在下降趋势。主要系受各产品毛利率变动的影响所致，如下表所示：

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
晶圆片毛利率	18.79%	29.58%	28.30%
晶粒毛利率	11.05%	12.15%	11.33%
二极管成品毛利率	-9.21%	-4.96%	-58.75%

公司主营业务分类明细入下表所示：

产品或劳务名称	2016年1-9月		2015年度			2014年度	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	增长率(%)	金额(元)	比例(%)
主营业务收入							
晶圆片收入	879,593.17	6.27	1,068,606.85	5.33	-78.92	5,068,547.06	26.16
晶粒收入	10,418,463.89	74.31	13,510,367.83	67.36	1.92	13,255,925.05	68.41
二极管成品收入	2,721,339.44	19.41	5,477,655.27	27.31	420.97	1,051,429.29	5.43
合计	14,019,396.50	100.00	20,056,629.95	100.00	3.51	19,375,901.40	100.00

报告期内，公司的主要产品为晶粒，占公司主营业务收入65%以上，其次为二极管成品和晶圆片，公司2016年1-9月、2015年和2014年晶粒毛利率分别为11.05%、12.15%和11.33%，毛利率较为稳定；公司2016年1-9月、2015年和2014年二极管成品毛利率分别为-9.21%、-4.96%和-58.75%，毛利率皆为负数，主要是公司二极管成品生产销售规模较小，导致单位产品固定成本分摊较大，毛利率出现亏损所致；公司2016年1-9月、2015年和2014年晶圆片毛利率分别为18.79%、29.58%和28.30%，保持在较高水平，但公司业务占比中晶圆片占比较低，对公司整理毛利率影响不大。

(二) 偿债能力分析

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
资产负债率(%)	17.05	20.76	16.64
流动比率(倍)	5.49	2.27	2.67
速动比率(倍)	3.78	1.36	2.21

公司2016年9月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的资产负债率分别为17.05%、20.76%、16.64%，主要的负债为应付账款、应付票据、其他应付款，报告期内公司的资产负债率较为稳定且较低，偿债风险较低。报告期内，公司的流动比率分别为5.49、2.27、2.67；速动比率分别为3.78、1.36、2.21，公司短期偿债能力较强。

(三) 营运能力分析

项目	2016年1-9月(天)	2015年度(天)	2014年度(天)
应收账款周转天数	165.56	129.41	131.95
存货周转天数	100.90	67.59	39.63

公司2014年度、2015年度、2016年1-9月应收账款周转天数分别为131.95、129.41、165.56，报告期内公司应收账款周转天数整体较为稳定，大致保持在4个月左右，与公司给予客户的信用期较为吻合，2016年1-9月份的应收账款周转天数较前两期偏长，主要是2016年公司开发了一批新的客户，给予的信用期有所延长所致。

公司2014年度、2015年度、2016年1-9月存货周转天数分别为39.63、67.59、100.90，报告期内公司存货天数持续增长，周转速度变慢，主要是公司的库存量增加所致。

(四) 现金流量分析

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
经营活动产生的现金流量净额	-1,578,085.74	-9,760,458.97	-5,486,309.57
投资活动产生的现金流量净额	6,392,429.11	-16,254,423.80	-19,199,411.11

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
筹资活动产生的现金流量净额	-3,393,266.00	19,237,561.00	34,592,096.04
现金及现金等价物净增加额	1,417,765.23	-6,755,542.47	9,900,203.42
期末现金及现金等价物余额	4,974,140.67	3,556,375.44	10,311,917.91

(1) 报告期内公司经营活动现金流量主要项目列示如下:

项目	2016年1-9月	2015年度	2014年度
销售商品、提供劳务收到的现金	14,363,599.11	27,411,699.97	20,419,610.56
收到的税费返还	6,290.89	21,322.35	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,242,644.56	1,726,460.58	867,497.69
经营活动现金流入小计	15,612,534.56	29,159,482.90	21,287,108.25
购买商品、接收劳务支付的现金	12,912,570.92	28,849,365.53	22,452,235.47
支付给职工以及为职工支付的现金	1,326,535.75	4,704,240.31	2,044,979.54
支付的各项税费	687,764.28	429,458.54	414,941.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,263,749.35	4,936,877.49	1,861,261.01
经营活动现金流出小计	17,190,620.30	38,919,941.87	26,773,417.82
经营活动产生的现金流量净额	-1,578,085.74	-9,760,458.97	-5,486,309.57

2014年、2015年和2016年1-9月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-548.63万元、-976.04万元、-157.81万元，2014年度、2015年度、2016年1-9月份经营活动产生的现金净流量都为负数，主要原因是：

公司2015年经营活动产生的现金流量净额比2014年减少-427.41万元，主要原因系：(1)销售商品收到的现金增加699.21元，主要系销售收入增加所致；(2)收到其他与经营活动有关的现金增加85.90万元，主要系收到的政府补助收入以及收到的往来款增加所致；(3)购买商品支付的现金增加639.71万元，主要系销售收入增加，采购原材料支付的现金相应增加所致；(4)支付给职工以及为职工支付的现金增加265.93万元，主要系四川子公司2014年8月成立，2015年集中筹建人员增加所致；(5)支付其他与经营活动有关的现金增加307.56万元，主要系支付的往来款增加所致。上述原因导致公司经营活动现金流量净额2015年较2014年下降。

公司 2016 年 1-9 月份经营活动产生的现金流量净额比 2015 年度增加了 818.24 万元，主要原因是 2015 年底处置了四川子公司使其不纳入 2016 年 1-9 月份的合并范围。

将净利润与经营活动现金流量净额的匹配列示如下：

项目	2016 年 1-9 月	2015 年度	2014 年度
净利润	-1,952,169.60	-1,252,319.98	-489,367.05
加：资产减值准备	92,383.13	230,113.82	187,900.34
固定资产折旧	260,165.17	586,461.06	315,802.27
无形资产摊销	141,096.70	312,533.88	541,318.01
长期待摊费用摊销	124,432.11	165,909.50	165,909.50
处置固定资产、无形资产及其他长期资产损失	1,492,556.61	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-	-
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	3,578.14	-19,700.30	26,904.13
投资损失（收益以“-”填列）	-418,325.06	-3,495,675.90	-618,492.90
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-413,070.16	-23,295.46	-7,689.11
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	140,035.83	-3,829,853.81	195,026.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-6,048,626.39	-823,297.08	-4,064,624.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,999,857.78	-1,611,334.70	-1,738,997.04
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-1,578,085.74	-9,760,458.97	-5,486,309.57

2014 年、2015 年和 2016 年 1-9 月，公司净利润分别为 -48.94 万元、-125.23 万元和 -195.22 万元，经营活动现金流量净额 -548.63 万元、-976.04 万元、-157.81 万元。公司 2014 年与 2015 年度净利润与经营活动现金流量净额不匹配，主要是经营性应收应付项目以及存货、投资收益的变动较大所致，其中，2014

年度主要是应收项目减少、同期应付项目增加金额出现较大减少，以及受折旧摊销增以及存货增加的影响综合作用导致经营活动现金流较净利润出现大额负数。

(2) 报告期内公司收到其他与经营活动有关现金流量变动的内容以及发生额分别列示如下：

项目	2016年1-9月(元)	2015年度(元)	2014年度(元)
政府补助	29,387.71	404,000.00	175,800.00
往来款	1,208,536.65	1,187,296.44	646,895.81
利息收入	4,540.20	134,994.14	44,601.85
废品收入	180.00	170.00	200.03
合计	1,242,644.56	1,726,460.58	867,497.69

报告期内，公司收到的其他与经营活动有关的现金流量主要为其他往来款。上述列示内容以及发生额均与公司实际业务相符，与相关会计科目的会计核算勾稽相符。

(3) 报告期内公司支付其他与经营活动有关现金流量变动的内容以及发生额分别列示如下：

项目	2016年度1-9月	2015年度	2014年度
付现费用	1,124,976.36	3,945,139.94	992,322.99
往来款	1,138,772.99	991,737.55	868,938.02
合计	2,263,749.35	4,936,877.49	1,861,261.01

报告期内，公司支付的其他与经营活动有关的现金流量主要为付现费用及其他往来中的付款。上述列示内容以及发生额均与公司实际业务相符，与相关会计科目的会计核算勾稽相符。

十二、风险因素

一、实际控制人控制不当的风险

谢可勋持有上海晶芯投资管理有限公司 93.2%股权，上海晶芯投资管理有限公司持有浙江美晶科技股份有限公司 67.14%股份，即谢可勋通过上海晶芯投资

管理有限公司间接持有浙江美晶科技股份有限公司 62.57%股权，同时，谢可勋担任公司的董事长兼总经理，因此谢可勋为公司的实际控制人。

虽然公司建立了《关联交易管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》等相关规章制度，但仍存在实际控制人对本公司股东大会、董事会决策、重大经营决策等施加重大影响的风险，可能会使公司的法人治理结构不能有效发挥作用，从而给公司经营及其他股东的利益带来不利影响。

二、公司治理的风险

公司设立以来建立了内部控制制度和公司治理的基础框架，基本能够适应有限公司阶段的要求。公司整体变更为股份公司后，按照股份公司规范治理的要求，建立健全了由股东大会、董事会、监事会及高级管理人员组成的公司法人治理结构并进一步细化了公司相关制度和规定，使公司治理和内部控制水平得到了进一步的提高，但由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立时间尚短，随着公司经营规模的不断扩大、市场范围不断扩展、人员不断增加，公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善。特别是公司股份挂牌公开转让后，新的制度对公司治理和内控提出了更高的要求，公司尚需在相关制度的执行中进一步理解、熟悉。因此，公司未来经营中可能存在公司治理和内部控制不能有效执行，影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

三、人才流失的风险

公司业务的开展即需要具备较强研发能力的技术人员，也需要行业实践经验丰富和掌握销售渠道的销售人员。报告期内，公司核心技术人员未发生重大变动，销售团队较为稳定。但随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才和销售人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果核心技术人员和销售团队一旦流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来较大风险。

四、行业政策变动的风险

国家对半导体、功率半导体行业出台了一系列法律法规、规章制度和相关扶持政策，构成了公司正常持续运营的外部政策、法律环境，对公司的业务开展、生产经营、资本投资等方面都具有重要影响。如果国家相关行业政策发生变化，可能会对公司的生产经营造成相应影响。

五、宏观经济波动及下游产业变化的风险

公司主要从事功率半导体器件的设计、封装、测试与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。如果下游半导体器件应用行业受宏观经济景气状况出现较大波动，将势必对功率半导体器件的需求带来较大影响，公司经营业绩也将会受到一定的影响。

六、供应商集中的风险

2014年、2015年和2016年1-9月，公司前五大供应商采购金额占比合计分别为98.5%、82.5%、和84%，占比均超过80%，供应商集中程度较高。公司目前对前五大供应商依赖较大，如果该部分供应商在产品质量、数量和供货周期上出现变化，或者改变与公司的合作模式，或者自身经营情况出现较大变动而公司未能在短期内与新的供应商建立良好的合作关系，都将会对公司的经营业绩造成不利影响。

七、厂房租赁风险

截至本公开转让说明书签署之日，公司无自有房产。公司办公场地及生产场地湖州市八里店镇政府科技创业园8号楼1楼系从湖州市吴兴区科技发展有限公司所租赁，该部分房产未办理产权证书，也未办理消防验收手续。。如未来发生提前终止租赁、政府拆迁或其他导致公司不能继续租赁该经营场所的情形，将对公司的生产经营造成不利影响。

八、所得税优惠政策变化风险

公司于2014年10月27日经浙江省科学技术厅等部门批准成为高新技术企业。报告期内，公司享受15%的所得税优惠税率。若公司未来不能继续被认定为高新技术企业或高新技术企业的相关税收优惠政策发生变化，导致公司无法继续享受

高新技术企业所得税优惠政策，将会对公司未来经营业绩带来不利影响。

九、公司购买理财产品产生的投资风险

报告期内，公司利用闲置资金购买金额较大的理财产品，报告期内，公司购买的理财产品能够按时兑现收益，但是如果公司购买的理财产品出现较大风险导致公司本金、收益难以收回时，将会给公司造成较大损失。

十、市场竞争风险

半导体分立器件行业经过数十年的发展，已进入成熟期，市场化程度较高。虽然半导体行业对中小企业具有较高技术壁垒、人才壁垒、资金壁垒等，但随着市场需求的进一步扩大，更多规模较大、实力较强的企业将有可能加入到行业的竞争中来，有实力的竞争对手也将增加对技术研发和市场开拓的投入，如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

十一、公司持续经营风险

报告期内公司持续亏损和经营活动现金流量净额持续为负，虽然公司现金流充足，订单及运营情况以及市场前景良好，但是若公司长期不能实现盈利，则存在持续经营的风险。

第五节 有关声明

一、公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司董事：

谢乃勇 高玉超 石利红 袁和平 施利平

公司监事：

胡梦琴 席艳艳

公司高级管理人员：

谢乃勇 袁和平 施利平



2017年1月23日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签名：

项目负责人签名：

项目小组成员签名：

东吴证券股份有限公司

2017年1月3日



三、律师事务所声明

本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人: 梁维玉

经办律师: N. de

经办律师：王黎



2017年1月23日

四、会计师事务所声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人： 胡柏和

胡柏和

签字注册会计师： 徐敏

徐 敏

签字注册会计师： 汪小燕

汪小燕

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人： 刘亮

签字注册资产评估师： 郑锐

签字注册资产评估师： 高晓东



第六节备查文件

- (一) 主办券商推荐报告
- (二) 财务报表及审计报告
- (三) 法律意见书
- (四) 公司章程
- (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- (六) 其他与公开转让有关的重要文件