



六晶科技

NEEQ : 832121

上海六晶科技股份有限公司

Shanghai Leading Technology Co., Ltd.



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



公司被评为嘉定区小巨人企业。



公司荣获第五届中国国际新材料产业博览会展品金奖。



公司荣获2018年度上海市新材料首次应用示范专项支持项目单位。



公司荣获2018年中国工业设计研究院创新设计大奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、六晶科技、六晶公司	指	上海六晶科技股份有限公司
景嘉投资	指	上海景嘉创业接力创业投资中心（有限合伙）
六晶创投	指	上海六晶创业投资合伙企业（有限合伙）
苏州六晶	指	六晶金属科技（苏州）有限公司，系公司控股子公司
上海陆金	指	上海陆金属材料科技有限公司，系公司全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
公司章程	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人朱玉斌、主管会计工作负责人印中伟及会计机构负责人（会计主管人员）朱大梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
业绩波动风险	2016 年度、2017 年度及 2018 年度公司净利润分别为 231.91 万元、-83.62 万元和 689.43 万元，2018 年和 2017 年相比，公司全年收入得到较大的提升。这与国内外经济环境变化、市场波动及公司自身产品结构调整等因素相关，市场需求的波动依然可能导致公司未来业绩波动的风险。同时，公司正持续研发除医疗、电子等领域之外的合金新材料及零部件产品，以减小公司对单一领域应用产品的依赖，并降低市场波动导致公司业绩变动较大的风险。
存货余额较大的风险	2016 年末、2017 年末、2018 年末公司存货余额分别为 1,509.73 万元、1,519.88 万元、1,101.19 万元，占期末总资产的比例分别为 45.04%、37.08%、19.91%，存货占总资产比重相对较高，且占用了较多的流动资金。随着公司不断发展壮大，存货的规模将继续维持较高水平，未来公司可能面临存货管理压力和跌价风险。
股权变动风险	公司于 2013 年引进投资人股东景嘉投资，景嘉投资和朱玉斌、郭睿、李建之间签署了《投资协议》，并另行签署了《股东协议》，其中含有涉及股份回购、业绩对赌等对赌条款的约定。后景嘉投资与朱玉斌、郭睿、李建通过签署《补充协议》，对《股东协议》中涉及的对赌条款进行了修订，豁免了公司的股份回购义务、随售义务等一系列与挂牌要求不符的相关义务，将相关条

	<p>款的权利义务调整为创始人股东与投资入股东之间的权利义务，股份公司不再是股份回购等条款义务的承担者。但由于公司 2013 年度主营业务收入、净利润未能达到《股东协议》中约定的业绩指标，根据《股东协议》及《补充协议》，朱玉斌、郭睿、李建负有以特定价格向景嘉投资回购公司 20%股份之义务。截至本报告披露日，基于对公司未来前景的继续看好，景嘉投资尚未向朱玉斌、郭睿、李建提出回购股份的要求，各方亦未签署任何股份转让协议等文件，但未来公司存在股权变动风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海六晶科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Leading Technology Co., Ltd.
证券简称	六晶科技
证券代码	832121
法定代表人	朱玉斌
办公地址	上海市宝山区沪太路 5008 弄 200 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	印中伟
职务	财务总监、董事会秘书
电话	021-54260309
传真	021-39978635
电子邮箱	yinzw@leadingmetal.com
公司网址	www.leadingmetal.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区沪太路 5008 弄 200 号 201907
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 1 月 17 日
挂牌时间	2015 年 3 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-32 有色金属冶炼和压延加工业-326 有色金属压延加工-3264 稀有稀土金属压延加工
主要产品与服务项目	高性能、超精度特种稀有合金新材料及制品的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱玉斌
实际控制人及其一致行动人	朱玉斌、宋晓冬

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91310000784783241W	否
注册地址	上海市嘉定工业区汇通路 258 号 2 幢一层 B 区	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏 李明
会计师事务所办公地址	上海市中山南路 100 号 6 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	78,201,897.38	41,452,800.51	88.65%
毛利率%	23.60%	28.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,894,270.22	-832,521.07	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,591,152.58	-1,465,407.24	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	34.21%	-4.72%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	32.71%	-8.32%	-
基本每股收益	0.69	-0.08	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,319,222.31	40,993,534.07	34.95%
负债总计	31,718,877.09	24,225,133.19	30.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,600,345.22	16,706,075.00	41.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.36	1.67	41.32%
资产负债率%（母公司）	56.10%	57.41%	-
资产负债率%（合并）	57.34%	59.10%	-
流动比率	1.51	1.35	-
利息保障倍数	13.13	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,993,403.66	6,457,844.06	-7.19%
应收账款周转率	4.88	4.76	-
存货周转率	4.56	1.96	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	34.95%	21.75%	-
营业收入增长率%	88.65%	34.26%	-
净利润增长率%	-	-136.06%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	611,880.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,715.98
非经常性损益合计	352,164.88
所得税影响数	51,146.03
少数股东权益影响额（税后）	-2,098.79
非经常性损益净额	303,117.64

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

一、公司主要业务、主要产品及功能

公司定位为全球特种材料、超精密部件和组件的首选供应商，及定制化服务和解决方案的最佳提供者。基于自主研发、拥有自主知识产权的材料核心制备技术，根据各领域客户的不同需求，独立研发或与用户联合研发客户所需材料及精密零部件，面向 GE、SIEMENS、PHILIPS、LG 等典型高端客户，采用订单式和差别化生产模式，在保证或优化产品性能的基础上降低客户成本，并建立长期合作关系，最终获取长期持续的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

（一）主要业务

公司自成立以来，专注于高性能、超精度特种稀有合金新材料、新型复合材料及制品的研发、生产与销售，致力于引领非传统合金及复合新材料新技术产业的发展，努力使公司发展成为稀有金属超精材料 and 零部件的首选供应商及材料解决方案的最佳提供者。

报告期内，公司产品主要基于钨、钼等稀有金属及其合金或复合新材料研制而成，包括：（1）高能射线管理材料及其医用关键零组件，主要应用于 GE Healthcare、SIEMENS、Philips、Analogic 等国际一线高端医疗设备厂商的医疗影像诊断设备、放疗设备等精密医疗器械之中，用于医用高能射线的光路控制和管理；（2）电子元器件热量管理材料及零组件，主要应用于国际知名半导体公司的 LED、激光二极管等半导体器件的芯片级散热封装。此外，基于钨、钼两种金属材料固有的特性及公司自主研发的高比重合金、金属复合材料加工技术，公司可根据客户要求定制不同性能、尺寸和形态的新材料及其制品，可广泛应用于集成电路、安检设备、核电、航空航天等领域。

（二）主要产品或服务及功能

1、高能射线管理材料及其医用关键零组件

医疗领域常用的 X 射线、伽马射线等高能射线具有很强的穿透能力，而射线的光路管理和屏蔽防护是其精确、安全使用的核心，高性能屏蔽和光路管理材料和零部件的制备是其精确、安全使用的前提。目前高能射线管理及屏蔽材料中用量最大的是金属铅及其合金材料，但铅的重金属毒性，以及在选矿、冶炼、加工过程中造成的严重环境污染和人身伤害使得人们谈铅色变，世界各国政府及国际组织都已制定相应的法律法规，最大限度的限制甚至禁止铅材料的冶炼、加工和使用。

公司采用特殊的工艺技术，制成新型绿色屏蔽及光路管理材料，其屏蔽性能高于同等厚度的铅及铅合金，且可以直接制得最终使用的部件，省去了工序繁长、成本高昂及高能耗、高损耗、高污染的材料和部件加工过程，无论是从部件使用成本，还是环境和健康角度衡量，公司制备的稀有金属合金或复合材料均为一种理想的高能射线管理材料。

基于上述技术，公司目前已研发并销售如下产品：

（1）医用钨合金高能射线准直器：公司所生产的高能射线准直器主要应用在高端医疗影像诊断设备中，其功能在于使射线源发出的射线转变成特定宽度和形状的射线束，从而能够有效、精确地控制高能射线的方向、位置、截面形状和光通量。准直器包括前准直器和后准直器，前准直器用于射线穿透被检测物体之前的射线方位和光通量控制，后准直器用于射线穿透被检测物体之后的射线方向控制。

（2）医用探测器反散射隔栅片及模块：公司生产的医用探测器反散射隔栅片及模块主要应用于医用 CT 探测器组件，其作用为将穿透被测物体的散射线阻挡并屏蔽，以保证最终成像的清晰度。根据不同的探测器设计要求，公司生产不同的探测器反散射隔栅片，以将原入射方向的射线精确分割成小的射线区域并独立感光，同时最大限度的阻挡和屏蔽掉非入射方向的散射线，减少噪声和干扰，从而使医用探测器达到对探测到的细微图像进行精确识别的效果。

(3) 放疗用钨合金多叶光栅及模块：公司生产的医用钨合金多叶光栅板及系统，主要用于伽玛刀、加速器等高端放疗设备，其作用是在计算机的控制下，及时、快速并动态调整高能射线束的窗口形状，以使照射到病变部位的射线投影形状与该病变区域的横截面形状相吻合，最大限度的杀死病变组织细胞，并最大限度的保护未病变组织细胞。根据不同设计要求，公司生产不同厚度及不同形状的多叶光栅片，并可制造多叶光栅系统。

(4) 绿色无铅复合屏蔽材料及部件：该系列产品主要以其对高能射线的良好屏蔽性能，应用于高端医疗设备的关键核心部件。

2、电子元器件热管理材料及零组件

(1) 大功率 LED 芯片级散热基板

公司所生产的大功率 LED 用芯片级散热基板，主要包括钨铜、钼铜两大系列，其性能特征是高导热、低膨胀、抗辐射，且材料的热膨胀系数可根据需封装的半导体材料不同而进行相应的调整，以达到两者的膨胀系数相匹配。大功率 LED 是节能照明的必由之路，而芯片散热问题是制约其发展的最大障碍，解决芯片的散热问题是大功率 LED 发展的关键。传统芯片散热基板材料蓝宝石、硅片、碳化硅、氮化铝等均为非金属材料，普遍存在导热系数低、加工困难、成本较高等问题，难以满足大功率 LED 芯片基板用材的要求。相对于传统非金属散热基板材料，公司热管理零组件产品，适合于高温、高功率或高电流环境下使用，是一种理想的传统 LED 芯片基板散热材料。

(2) 其他电子元器件散热模块

公司所生产的钨、钼合金热管理模块还可用于激光二极管、微波通讯、光通讯模块及绝缘栅双极型晶体管（Insulated Gate Bipolar Transistor）等电子元器件的的散热。

二、客户类型、销售渠道

基于公司的产品和服务特点，公司在医疗行业的客户主要是最终仪器设备的研发和生产厂家，如高端医疗设备厂家 GE、SIEMENS、PHILIPS 等国际知名大公司，和与之相配套的组件供应商，以及其他相关领域的公司。公司在电子行业的主要客户，主要是芯片生产厂家，以及后续的封装厂家。

对于公司的重点客户，主要采用直接销售的方式。对于其他的分散领域及客户，公司主要采用代理进行销售，截至报告日，公司已先后与美国、日本、韩国等相关公司签订了代理协议，利用代理公司的销售渠道，打开市场，推广我们的产品。

三、生产或服务流程及方式

由于公司掌握了较为先进的特种材料制备技术，可根据客户要求定制研发不同性能、不同形态的材料制品。一般会根据客户需求先研发产品小样，帮助客户优化产品质量和降低成本，经客户检测合格并正式下单后才会组织批量生产或加工。同时，由于公司主要客户多为 GE、SIEMENS、Philips 等国际一线高端医疗设备厂商，对产品质量要求较为严格，公司也会在合作过程中不断改进自身产品性能，最终获得客户认可并建立长期合作关系。

四、公司关键资源要素

(一) 公司主要产品的竞争力

公司在稀有金属及其合金材料、复合材料、深加工制品的研发、生产与销售上具备丰富的经验，可以低成本和高利用率加工高性能、高精度超薄材料，并保证批次的稳定性，从而积累了一定的核心技术。

超薄钨基高比重合金材料制备技术：针对传统工艺存在的致密度低、组织不均、成分偏析、杂质较多、能耗较高、污染环境等问题，公司自主研发的工艺技术，可成功制备高性能、高精度、全致密的钨基复合超薄材料，解决了高钨含量复合材料致密化难、加工性能差等难题，实现了高性能超薄钨基复合材料高效快捷、无污染的绿色生产方式，公司对全工艺流程具有自主知识产权。

超薄钨铜复合材料制备技术：随着智能家电、移动互联网等技术迅速发展，集成电路的需求量急剧

攀升，而平板电脑、智能手机、微机电系统等移动终端和智能终端需求旺盛，使集成电路的集成度迅猛增加，进而导致芯片发热量急剧上升。芯片温度每升高 10℃，因砷化镓（GaAs）或硅（Si）半导体芯片寿命的缩短而产生的失效就为原来的 3 倍，使芯片寿命下降。解决该问题的关键是进行合理的封装，而电子封装技术的重要支撑是电子封装材料，主要包括基板、布线、框架、层间介质和密封材料。最早用于封装的材料是陶瓷和金属，随着电路密度和功能的不断提高，金属基复合封装材料、金属封装材料得到了更广泛的运用。钨铜复合材料不仅热膨胀系数和半导体材料相近，且具有较高的导热系数，同时具备了金属材料塑性变形的能力，强于铝碳化硅（AlSiC），如果能够制备出高密度超薄的板材，将能适应器件的小型化和集成电路的大规模化要求。但是超薄钨基复合材料的制备一直是一个世界性的难题，制约了该材料的大规模应用。

金属/高分子复合材料制备技术：高密度材料由于具有优异的物理机械性能，得到广泛的重视与研究，并在工、农、国防等其它领域也得到广泛的应用，例如各种飞轮上的加重装置、飞机上的平衡锤、高尔夫球头配重块、子弹、捕鱼坠等。

在高密度物质中，铅曾经被广泛应用。但铅会对空气、渔业、农业灌溉乃至人体健康造成潜在的危害。钨作为一种化学性质很稳定的金属，是理想的替代材料，但由于钨金属具有硬度高、熔点高、脆等性质，其材料成本和加工成本居高不下，限制了钨材料的大规模应用。随着技术的进步，各应用部门对钨基高比重合金零件形状的要求越来越复杂，加工难度越来越大，生产成本居高不下。因此，优化钨基高比重合金的加工工艺，制备易加工高密度复合材料是扩大钨合金应用并取代有毒铅材料的关键。

公司采用“混料+注塑”工艺，替代传统的“制坯+注射+烧结”方法，减少了为提高强度而采取的“烧结”工艺，提高了产品合格率，大大节约了成本，尺寸精确误差在 0.1%内，可满足大部分产品需要，是绿色环保新型、低成本的屏蔽材料。

（二）公司的无形资产

1、公司拥有的专利技术

截至目前，公司已取得 11 项授权发明专利，9 项授权实用新型，另有 14 项专利正在申请中。

出于谨慎性原则，上述专利研发的相关费用已于发生当期确认为期间损益，未确认为无形资产。此外，公司整体变更为股份公司后，上述部分专利权利人或专利申请权人已完成了更名手续。

2、公司拥有的商标情况

截至报告日，公司拥有 2 项注册商标。

出于谨慎性原则，上述商标设计费、申请费等已于发生当期确认为期间损益，未确认无形资产。此外，公司整体变更为股份公司后，上述商标权利人已完成了更名手续。

（三）取得的业务许可资格、资质或质量认证情况

1、业务许可和资质情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司从事的业务暂不涉及需获得专门许可或资质的情况。

2、公司通过的质量认证情况

2017 年 11 月 8 日，公司通过 ISO9001:2015 认证，认证范围为：有色金属合金材料(包括钨、钼和铜)及其复合材料的开发；有色金属材料(包括钨、钼和铜)、相关合金和复合材料的制造；有色金属(包括钨、钼、铜、铌、钽、钛和锆)机加工零部件的制造和装配。

（四）公司重要固定资产

公司的固定资产以生产用的机器设备、运输设备及办公设备为主，这些固定资产均在公司日常经营过程中正常使用，状态良好。公司主要经营用固定资产使用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司的持续经营。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
----	-----

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年，公司实现营业收入7,820.19万元，同比上升88.65%；净利润为689.43万元，实现了扭亏为盈。本年度公司收入增长主要因为原有产品销量稳步增长、新项目上线量产；净利润上升主要因为销售收入大幅增长，盈利增加。截至2018年12月31日，公司总资产为5,531.92万元，净资产为2,360.03万元。

2018年公司围绕“知识创造价值”的愿景，积极开拓新领域、开发新产品，在强化开拓能力和创新能力上下功夫，全面提高企业的生存能力和核心竞争力。结合行业的发展趋势和方向，以及高端客户的需求，公司相继投入人力物力进行多项新产品和新技术的开发，并取得了较好的进展和突破。

(二) 行业情况

1、2018年，国内外的宏观经济形势复杂多变，欧洲经济不容乐观，美国经济虽然增长较好，但后续发展仍存在不确定性。中国经济处于结构调整时期，经济增加速度持续下滑。人工成本不断增高，招工难、招工贵的现象没有得到明显改善；

2、公司主要客户所在的高端医学影像领域，中国国内企业群雄并起，中小企业也跃跃欲试。与此同时，国内原来生产其它医疗设备的厂家也纷纷加入高端医疗影像设备的竞争行列。生产厂家的增多给公司提供了更多的市场机会，但由于这些公司主要走的是低端路线，也将成本压力传递给了材料和部件生产厂家。原来的几家跨国公司等龙头企业，也纷纷放下身段，进军中国的低端市场。

3、国内外钨、钼市场，原材料供应充足，年初价格增长明显，但下半年略有下调。

4、LED照明行业。大功率LED所用的热沉基板，主要有陶瓷和金属两大系列，金属系列属于后起之秀，性能优越、价格低廉且成品率高，逐渐蚕食陶瓷市场，但基于原有的已定型的生产体系，调整生产工艺、更换部分设备仍需时日。加之许多设计人员对金属材料了解不多，因此将金属系打入LED市场还面临许多困难。

5、公司产品市场主要在高端医疗、电子封装领域，高端医疗设备国内现在处在发展的早期阶段，处在上升期，电子封装领域，尤其是LED用封装，国际上大功率的封装衬底在初步导入阶段，发展前景不可估量，国家提出的发展国产高端医疗设备及国家近年内在LED领域提出的发展策略对公司都是重大的利好，目前公司技术上属于国际先进，国内领先地位。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,712,820.17	21.17%	7,426,419.10	18.12%	57.72%
应收票据与应收账款	22,957,360.93	41.50%	9,093,686.23	22.18%	152.45%
存货	11,011,945.05	19.91%	15,198,799.45	37.08%	-27.55%
投资性房地产	0	-	0	-	-
长期股权投资	0	-	0	-	-
固定资产	5,834,915.85	10.55%	7,040,914.65	17.18%	-17.13%
在建工程	705,817.34	1.28%	0	-	-
短期借款	11,000,000	19.88%	10,550,000	25.74%	4.27%
长期借款	0	-	0	-	-

资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年增长 57.72%，原因在于：公司销售收入大幅增长，净利润增加导致货币资金增长；应收票据与应收账款较上年增长 152.45%，原因在于：公司销售收入大幅增长，应收账款也随之增长；存货较上年下降 27.55%，原因在于：公司为了快速回笼资金，将部分利用率较低的半成品进行处理；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	78,201,897.38	-	41,452,800.51	-	88.65%
营业成本	59,749,751.92	76.40%	29,712,031.01	71.68%	101.10%
毛利率%	23.60%	-	28.32%	-	-
管理费用	4,189,183.74	5.36%	3,797,399.54	9.16%	10.32%
研发费用	3,467,061.71	4.43%	3,015,222.17	7.27%	14.99%
销售费用	3,535,664.54	4.52%	3,487,524.66	8.41%	1.38%
财务费用	411,885.02	0.53%	918,543.24	2.22%	-55.16%
资产减值损失	108,248.18	0.14%	2,423,948.20	5.85%	-95.53%
其他收益	705,683.00	0.90%	924,188.09	2.23%	-23.64%
投资收益	-352.32	-	0	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	785,674.72	1%	-25,221.31	-0.06%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	8,087,759.54	10.34%	-1,042,817.77	-2.52%	875.57%

营业外收入	25,000	0.03%	5,606	0.01%	345.95%
营业外支出	388,831.84	0.50%	158,500	0.38%	145.32%
净利润	6,891,239.60	8.82%	-836,205.58	-2.01%	928.12%

项目重大变动原因:

营业收入较上年增长 88.65%，原因在于：随着原有产品订单的增加及新产品的量产，本期营业收入大幅增长；

营业成本较上年增长 101.10%，原因在于：随着营业收入的增长，营业成本也随着增长；

营业利润较上年增长 875.57%，原因在于：公司销售收入大幅增长，营业利润也随之增长。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	69,318,073.23	39,848,670.91	73.95%
其他业务收入	8,883,824.15	1,604,129.60	453.81%
主营业务成本	48,125,056.16	27,542,552.86	74.73%
其他业务成本	11,624,695.76	2,169,478.15	435.83%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
坯件	57,965.03	0.07%	2,116,071.50	5.10%
零件	52,752,637.33	67.46%	36,611,207.80	88.32%
组件	16,485,770.44	21.08%	1,122,526.76	2.71%
其他	8,905,524.58	11.39%	1,604,129.60	3.87%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

主营营业收入较上年增长 73.95%，原因在于：原有产品销量稳步增长、新项目上线量产。

其他业务收入较上年增长 453.81%，原因在于：为了回笼资金，公司出售了利用率较低的部分半成品。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 A	19,287,116.56	24.66%	否
2	客户 B	17,938,236.58	22.94%	否
3	客户 C	16,464,726.66	21.05%	否
4	客户 D	7,046,999.73	9.01%	否
5	客户 E	5,371,322.33	6.87%	否
	合计	66,108,401.86	84.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 A	14,945,569.59	25.66%	否
2	供应商 B	11,081,590.80	19.03%	否
3	供应商 C	5,864,160.81	10.07%	否
4	供应商 D	4,672,166.24	8.02%	否
5	供应商 E	4,513,426.27	7.75%	否
合计		41,076,913.71	70.53%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,993,403.66	6,457,844.06	-7.19%
投资活动产生的现金流量净额	-1,097,685.43	-4,264,010.52	74.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-228,981.82	3,371,794.84	-

现金流量分析：

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 74.26%，原因在于：公司上年为了扩大产能，购买了 385.07 万元设备所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 106.79%，原因在于：上年公司为了补充流动资金新增银行借款 547 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 1 家全资子公司，1 家控股子公司（报告期内已注销）。

(1) 上海陆金成立于 2012 年 2 月 6 日，注册资本 100 万元，是公司出资设立的全资子公司，报告期内由公司实际控制，2018 年度营业收入 0 万元，净利润-1 万元。

(2) 注销控股子公司苏州六晶的议案经第二届董事会第二次会议审批通过，注销手续已在报告期内完成。

报告期内，合并范围减少一家控股子公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

-

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，因子公司上海陆金材料科技有限公司已经完成注销，合并范围减少一家控股子公司。

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

2018 年公司实现营业收入 7,820.19 万元，净利润 689.43 万元。

1、从公司外部环境看，新材料及其相关的应用领域，如医疗和绿色照明行业将会保持高速发展态势，国家为此行业发展营造优化环境的各项法规、政策没有改变，且降费、降税力度持续加大。

2、从公司内部看，公司优化了人员配置，提升了规范化管理要求，公司在股转系统挂牌后，品牌形象进一步提升，公司融资能力得到提高，能满足公司发展对于资金的需要，有利于公司业务开展。

3、公司拥有完善的治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

在报告期内，六晶科技未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、业绩波动风险：2016 年度、2017 年度及 2018 年度公司净利润分别为 231.91 万元、-83.62 万元和 689.43 万元，2018 年和 2017 年相比，公司全年收入得到较大的提升。这与国内外经济环境变化、市场波动及公司自身产品结构调整等因素相关，市场需求的波动依然可能导致公司未来业绩波动的风险。同时，公司正持续研发除医疗、电子等领域之外的合金新材料及零部件产品，以减小公司对单一领域应用产品的依赖，并降低市场波动导致公司业绩变动较大的风险。

管理措施：公司将积极维护现有客户和优化现有产品，同时亦将积极开发盈利能力较高的产品，以使业绩向好波动。

2、存货余额较大的风险：2016 年末、2017 年末、2018 年末公司存货余额分别为 1,509.73 万元、1,519.88 万元、1,101.19 万元，占期末总资产的比例分别为 45.04%、37.08%、19.91%，存货占总资产比重相对较高，且占用了较多的流动资金。随着公司不断发展壮大，存货的规模将继续维持较高水平，未来公司可能面临存货管理压力和跌价风险。

管理措施：公司将优化存货管理和结构，定期组织存货盘点，实时监测存货是否存在跌价可能。且随着后续公司与客户业务合作的深入和公司生产能力的认可，客户可能放宽对公司存货保有量的限制。

3、股权变动风险：公司于 2013 年引进投资人股东景嘉投资，景嘉投资和朱玉斌、郭睿、李建之间签署了《投资协议》，并另行签署了《股东协议》，其中含有涉及股份回购、业绩对赌等对赌条款的约定。

后景嘉投资与朱玉斌、郭睿、李建通过签署《补充协议》，对《股东协议》中涉及的对赌条款进行了修订，豁免了公司的股份回购义务、随售义务等一系列与挂牌要求不符的相关义务，将相关条款的权利义务调整为创始人股东与投资人股东之间的权利义务，股份公司不再是股份回购等条款义务的承担者。但由于公司 2013 年度主营业务收入、净利润未能达到《股东协议》中约定的业绩指标，根据《股东协议》及《补充协议》，朱玉斌、郭睿、李建负有以特定价格向景嘉投资回购公司 20%股份之义务。截至本报告披露日，基于对公司未来前景的继续看好，景嘉投资尚未向朱玉斌、郭睿、李建提出回购股份的要求，各方亦未签署任何股份转让协议等文件，但未来公司存在股权变动风险。

管理措施：朱玉斌、郭睿、李建已签署《股东关于<关于对上海六晶金属科技有限公司进行投资之股东协议之补充协议>的承诺》，愿意履行《补充协议》中约定的股东义务或责任，包括但不限于回购股权等。同时，亦有承担前述义务或责任之实际履行能力，不会因履行前述义务或责任直接或间接影响公司控制权及正常业务开展。如景嘉投资提出回购要求，朱玉斌、郭睿、李建将会与景嘉投资协商妥善处理有关回购事宜，包括但不限于自筹资金回购、引进新的投资者等方式。

此外，公司控股股东朱玉斌已出具《承诺函》，承诺若发生《股东协议》约定的股权回购之情形，其个人履行回购义务后的直接持股比例不会低于目前直接持股比例。此外，另两名负有回购义务的创业股东郭睿、李建亦承诺不会因履行前述义务或责任直接或间接影响公司控制权及正常业务开展。因此，即使发生股权回购之情形，公司控制权也不会发生变动，公司正常经营亦不会受到重大影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱玉斌、宋晓冬	关联方为公司银行融资无偿提供担保	11,000,000	已事前及时履行	2018年6月7日	2018-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内关联方为公司无偿提供担保，利于公司向银行融资，促使公司资金周转更灵活，利于公司扩大经营规模、开发新客户。上述偶发性关联交易符合公司实际经营需求，为公司纯受益行为，经 2017

年年度股东大会审议通过。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、共同实际控制人朱玉斌、共同实际控制人宋晓冬，公司其他主要股东，董事，监事，高级管理人员也均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员期间将不以任何形式取得任何在商业上对股份公司构成竞争的经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。综上，公司实际控制人、主要股东、董事、高级管理人员及其控制的其他企业均采取了适当的措施避免与公司构成同业竞争。

2、六晶创投作为公司的持股平台，实际未开展业务，也未投资其他企业，与公司不存在同业竞争，同时六晶创投也已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺其未从事与公司存在同业竞争的行为或控制与公司存在同业竞争行为的经济实体、机构、经济组织，与股份公司不存在同业竞争，同时不以任何形式取得从事在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动的实体、机构、经济组织的控制权，愿意承担因违反承诺而给公司造成的经济损失。因此，六晶创投已采取了恰当的措施避免今后出现新的或潜在的同业竞争情形。

3、公司管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为予以规范。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	267,929.00	0.48%	合同纠纷
总计	-	267,929.00	0.48%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,180,168	51.80%	-	5,180,168	51.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,038,249	10.38%	-	1,038,249	10.38%	
	董事、监事、高管	1,606,610	16.07%	-	1,606,610	16.07%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,819,832	48.20%	-	4,819,832	48.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,114,747	31.15%	-	3,114,747	31.15%	
	董事、监事、高管	4,819,832	48.20%	-	4,819,832	48.20%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							19

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱玉斌	4,152,996		4,152,996	41.53%	3,114,747	1,038,249
2	郭睿	2,273,446		2,273,446	22.74%	1,705,085	568,361
3	景嘉投资	2,000,000		2,000,000	20.00%		2,000,000
4	六晶创投	1,097,072		1,097,072	10.97%		1,097,072
5	李建	310,486		310,486	3.10%		310,486
合计		9,834,000	0	9,834,000	98.34%	4,819,832	5,014,168

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

朱玉斌持有六晶创投 2%股份，并担任其执行事务合伙人；郭睿持有六晶创投 98%股份。除此之外，股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

朱玉斌直接持有公司 41.53%股份，同时通过作为六晶创投执行事务合伙人间接控制公司 10.97%股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长（或执行董事）、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。朱玉斌之妻宋晓冬系公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响。因此，认定朱玉斌为公司的控股股东。

朱玉斌先生，1964 年 12 月出生，中国籍，无境外永久居留权，双博士，教授，博士生导师。1985 年 7 月毕业于中南大学金属物理专业，获工学学士学位；1995 年 3 月毕业于东北大学学习金属材料及热处理专业，获工学硕士学位；1998 年 8 月毕业于东北大学材料学专业，获工学博士学位；2001 年 7 月毕业于法国巴黎十一大学材料无机化学专业，获博士学位。1985 年 8 月至 2001 年 8 月于西北有色金属研究院历任助理工程师、工程师、高级工程师、教授级高级工程师，并先后担任材料物理研究所副所长、化学物理研究所副所长、市场营销处处长等职务，其中 1990 年 3 月至 1991 年 4 月作为访问学者于德国 Clausthal 工业大学工作；2001 年 9 月至 2003 年 8 月于西部金属材料股份有限公司任总经理助理、副总经理；2003 年 9 月至今于上海大学任教授、博士生导师；2011 年 10 月至今于上海陆金任执行董事；2012 年 9 月至今于苏州六晶任董事长；2013 年 5 月至今于六晶创投任执行事务合伙人；2006 年 1 月至 2013 年 8 月任有限公司总经理、董事长；2013 年 9 月至 2016 年 8 月任股份公司董事长；2016 年 9 月至今任股份公司总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

朱玉斌直接持有公司 41.53%股份，同时通过作为六晶创投执行事务合伙人间接控制公司 10.97%股份，且其自公司成立至今先后担任公司董事长（或执行董事）、总经理等职位，能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配。朱玉斌之妻宋晓冬系公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响。因此，认定朱玉斌、宋晓冬为公司共同实际控制人。

朱玉斌先生，详见本年报“第六节股东变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

宋晓冬女士，1968 年 3 月出生，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年 6 月毕业于宝钛集团技工学校真空熔炼专业。1988 年 8 月至 2000 年 9 月于西北有色金属研究院材料（化学）物理研究所任检验员；2000 年 9 月至 2003 年 8 月于西北有色金属研究院稀有金属材料加工国家工程研究中心任成本核算、文秘；2003 年 9 月至 2005 年 12 月于上海大学任实验员；2006 年 1 月至 2013 年 8 月于有限公司任出纳、项目经理。2014 年 9 月至今，任苏州六晶董事。2013 年 9 月至今任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金借款	南京银行股份有限公司上海分行	3,000,000	5.25625%	2018/9/29-2019/9/18	否
流动资金借款	上海银行	3,000,000	6.09%	2018/8/20-2019/8/8	否
流动资金借款	南京银行股份有限公司上海分行	5,000,000	6.09%	2018/1/17-2019/1/8	否
合计	-	11,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱玉斌	董事长、总经理	男	1964年12月	博士	2016.9-2019.8	是
宋晓冬	董事	女	1968年3月	专科	2016.9-2019.8	是
郭睿	董事	女	2019年3月	本科	2016.9-2019.8	是
王道臻	董事	男	1984年3月	博士	2016.9-2019.8	否
朱治伟	董事	男	1974年4月	高中	2016.9-2019.8	是
吴敏	监事会主席	男	1977年11月	硕士	2016.9-2019.8	是
代海	监事	男	1984年4月	本科	2016.9-2019.8	是
张丽娟	职工监事	女	1981年12月	硕士	2016.9-2019.8	是
印中伟	董秘、财务总监	男	1982年11月	本科	2016.9-2019.8	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

朱玉斌之妻宋晓冬系公司董事，能够对公司经营决策产生重大影响。因此，认定朱玉斌为公司的控股股东，朱玉斌、宋晓冬为公司共同实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱玉斌	董事长、总经理	4,152,996	0	4,152,996	41.53%	0
郭睿	董事	2,273,446	0	2,273,446	22.74%	0
合计	-	6,426,442	0	6,426,442	64.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
生产人员	19	49
销售人员	2	2
技术人员	6	9
财务人员	5	5
员工总计	42	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	5	7
本科	12	14
专科	6	3
专科以下	16	47
员工总计	42	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。根据公司发展需要以及同行业薪酬水平，针对不同岗位及工作性质公司制定了相应的薪酬管理制度，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及绩效奖金；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司没有需承担费用的离退休人员

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，把员工培训列入每年的主要工作内容之一，根据公司发展需要制定相应的培训计划，通过多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工培训、一线员工的操作技能培训和安全生产培训、管理者提升培训等等，通过培训不断提升公

司员工素质和能力，打造适应企业发展需要的员工队伍，培养复合型人才、专业技能人才以及后备骨干队伍，为企业发展提供坚强保证。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	一、2018年4月25日召开第二届董事会第五次会议。 1、审议通过《2017年度董事会工作报告》；2、审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》；

		<p>3、审议通过《2017年度总经理工作报告》；4、审议通过《2017年度财务决算报告》；5、审议通过《2018年度财务预算报告》；6、审议通过《2017年度利润分配方案》；7、审议通过《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；8、审议通过《关于申请银行借款并接受关联方无偿提供担保的议案》；9、审议通过《控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》；10、审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的公告》；11、审议通过《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>二、2018年8月21日召开第二届董事会第六次会议。</p> <p>审议通过《2018年半年度报告》</p>
监事会	2	<p>一、2018年4月25日召开第二届监事会第六次会议。</p> <p>1、审议通过《2017年度监事会工作报告》；2、审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》。</p> <p>二、2018年8月21日召开第二届监事会第七次会议。</p> <p>审议通过《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2018年6月5日召开2017年年度股东大会。</p> <p>1、审议通过《2017年度董事会工作报告》；2、审议通过《2017年年度报告及年度报告摘要》；3、审议通过《2017年度财务决算报告》；4、审议通过《2018年度财务预算报告》；5、审议通过《2017年度利润分配方案》；6、审议通过《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；7、审议通过《关于申请银行借款并接受关联方无偿提供担保的议案》；8、审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的公告》；9、审议通过《2017年监事会工作报告》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司未发生与公司的股权、债权人或潜在投资者之间的沟通联系、事务处理等管理工作的情形。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工

作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2019)第 3020 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市中山南路 100 号 6 楼
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	陆士敏 李明
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众会字(2019)第 3020 号

上海六晶科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了上海六晶科技股份有限公司（以下简称“六晶科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了六晶科技公司 2018 年 12 月 31 日日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于六晶科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 其他信息

六晶科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括六晶科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

六晶科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估六晶科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算六晶科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督六晶科技公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对六晶科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致六晶科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就六晶科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

<此页无正文>

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陆士敏

中国注册会计师

李明

中国，上海

2019年04月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	11,712,820.17	7,426,419.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	22,957,360.93	9,093,686.23
预付款项	五、3	1,925,385.06	876,219.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	315,095.95	153,201.72
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,011,945.05	15,198,799.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计		47,922,607.16	32,748,325.54
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、6	5,834,915.85	7,040,914.65
在建工程	五、7	705,817.34	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	30,575.62	39,524.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	820,699.04	795,319.63
递延所得税资产	五、10	4,607.30	369,449.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,396,615.15	8,245,208.53
资产总计		55,319,222.31	40,993,534.07
流动负债：			
短期借款	五、11	11,000,000	10,550,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	18,986,170.25	11,541,355.61
预收款项	五、13	47,443.56	1,006,141.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	563,601.25	644,790.49
应交税费	五、15	810,006.03	130,239.23
其他应付款	五、16	311,656.00	352,605.93
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,718,877.09	24,225,133.19

非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		31,718,877.09	24,225,133.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	6,373,021.50	6,373,021.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	1,009,222.62	324,208.13
一般风险准备			
未分配利润	五、20	6,218,101.10	8,845.37
归属于母公司所有者权益合计		23,600,345.22	16,706,075.00
少数股东权益			62,325.88
所有者权益合计		23,600,345.22	16,768,400.88
负债和所有者权益总计		55,319,222.31	40,993,534.07

法定代表人：朱玉斌

主管会计工作负责人：印中伟

会计机构负责人：朱大梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,710,615.16	7,050,028.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	22,957,360.93	9,093,686.23

预付款项		1,925,385.06	876,219.04
其他应收款	十一、2	1,540,343.69	1,386,155.75
存货		11,011,945.05	15,198,799.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		49,145,649.89	33,604,888.76
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	十一、3	-	365,802.00
投资性房地产			
固定资产		5,834,529.09	7,023,004.19
在建工程		705,817.34	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,575.62	39,524.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		820,699.04	795,319.63
递延所得税资产		4,607.30	369,449.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,396,228.39	8,593,100.07
资产总计		56,541,878.28	42,197,988.83
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	10,550,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		18,986,170.25	11,541,355.61
预收款项		47,443.56	1,006,141.93
应付职工薪酬		563,601.25	644,790.49
应交税费		809,736.83	129,969.39
其他应付款		311,656.00	352,605.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		31,718,607.89	24,224,863.35
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			
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		31,718,607.89	24,224,863.35
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,373,021.50	6,373,021.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,009,222.62	324,208.13
一般风险准备			
未分配利润		7,441,026.27	1,275,895.85
所有者权益合计		24,823,270.39	17,973,125.48
负债和所有者权益合计		56,541,878.28	42,197,988.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		78,201,897.38	41,452,800.51
其中：营业收入		78,201,897.38	41,452,800.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		71,605,143.24	43,394,585.06
其中：营业成本		59,749,751.92	29,712,031.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		143,348.13	39,916.24
销售费用		3,535,664.54	3,487,524.66
管理费用		4,189,183.74	3,797,399.54
研发费用		3,467,061.71	3,015,222.17
财务费用		411,885.02	918,543.24
其中：利息费用		636,857.94	653,454.81
利息收入		9,460.77	5,802.05
资产减值损失		108,248.18	2,423,948.20
加：其他收益		705,683.00	924,188.09
投资收益（损失以“-”号填列）		-352.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		785,674.72	-25,221.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,087,759.54	-1,042,817.77
加：营业外收入		25,000	5,606
减：营业外支出		388,831.84	158,500
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,723,927.70	-1,195,711.77
减：所得税费用		832,688.10	-359,506.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,891,239.60	-836,205.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,891,239.60	-836,205.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-3,030.62	-3,684.51
2.归属于母公司所有者的净利润		6,894,270.22	-832,521.07
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,891,239.60	-836,205.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,894,270.22	-832,521.07
归属于少数股东的综合收益总额		-3,030.62	-3,684.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.69	-0.08
（二）稀释每股收益		0.69	-0.08

法定代表人：朱玉斌

主管会计工作负责人：印中伟

会计机构负责人：朱大梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	78,201,897.38	41,452,800.51
减：营业成本	十一、4	59,749,751.92	29,712,031.01
税金及附加		142,729.53	39,196.17
销售费用		3,535,664.54	3,487,524.66
管理费用		4,179,164.55	3,599,550.65
研发费用		3,467,061.71	3,015,222.17
财务费用		411,078.80	917,134.64
其中：利息费用		636,857.94	653,454.81
利息收入		9,403.99	5,249.65
资产减值损失		108,248.18	2,423,948.20
加：其他收益		705,683.00	924,044.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-69,678.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		785,674.72	-25,221.31
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,029,877.87	-842,983.60
加：营业外收入		25,000.00	
减：营业外支出		372,044.86	158,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,682,833.01	-1,001,483.60
减：所得税费用		832,688.10	-359,506.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,850,144.91	-641,977.41
（一）持续经营净利润		6,850,144.91	-641,977.41
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		6,850,144.91	-641,977.41
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,582,995.69	46,666,622.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		135,391.58	2,040,536.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	1,375,982.17	820,800.64
经营活动现金流入小计		73,094,369.44	49,527,960.03
购买商品、接受劳务支付的现金		49,228,886.16	27,653,292.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,935,611.28	9,484,740.00

支付的各项税费		1,507,232.59	411,462.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	5,429,235.75	5,520,621.01
经营活动现金流出小计		67,100,965.78	43,070,115.97
经营活动产生的现金流量净额		5,993,403.66	6,457,844.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-296,124.00	-
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,124.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,097,685.43	4,404,010.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,097,685.43	4,404,010.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,097,685.43	-4,264,010.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	14,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	14,050,000.00
偿还债务支付的现金		10,592,123.88	9,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,857.94	1,648,205.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,228,981.82	10,678,205.16
筹资活动产生的现金流量净额		-228,981.82	3,371,794.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,180.86	-238,562.43
五、现金及现金等价物净增加额		4,914,917.27	5,327,065.95
加：期初现金及现金等价物余额		6,529,973.90	1,202,907.95
六、期末现金及现金等价物余额		11,444,891.17	6,529,973.90

法定代表人：朱玉斌

主管会计工作负责人：印中伟

会计机构负责人：朱大梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,169,482.67	45,724,800.34
收到的税费返还		135,391.58	2,040,536.54
收到其他与经营活动有关的现金		1,383,631.68	760,233.95
经营活动现金流入小计		72,688,505.93	48,525,570.83
购买商品、接受劳务支付的现金		48,822,245.90	27,224,923.56
支付给职工以及为职工支付的现金		10,935,611.28	9,290,602.85
支付的各项税费		1,499,740.59	403,541.89
支付其他与经营活动有关的现金		5,401,566.58	5,474,400.59
经营活动现金流出小计		66,659,164.35	42,393,468.89
经营活动产生的现金流量净额		6,029,341.58	6,132,101.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			140,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		296,124.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		296,124.00	140,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,097,685.43	4,404,010.52
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,097,685.43	4,404,010.52
投资活动产生的现金流量净额		-801,561.43	-4,264,010.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,000,000.00	14,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	14,050,000.00
偿还债务支付的现金		10,550,000.00	9,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		636,857.94	1,648,205.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,186,857.94	10,678,205.16
筹资活动产生的现金流量净额		-186,857.94	3,371,794.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		248,180.86	-238,562.43
五、现金及现金等价物净增加额		5,289,103.07	5,001,323.83

加：期初现金及现金等价物余额		6,153,583.09	1,152,259.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,442,686.16	6,153,583.09

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		8,845.37	62,325.88	16,768,400.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		8,845.37	62,325.88	16,768,400.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									685,014.49		6,209,255.73	-62,325.88	6,831,944.34
（一）综合收益总额											6,894,270.22	-3,030.62	6,891,239.60
（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								685,014.49	-685,014.49				
1. 提取盈余公积								685,014.49	-685,014.49				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-59,295.26	-59,295.26
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50			1,009,222.62	6,218,101.10			-	23,600,345.22

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		1,841,366.44	66,010.39	18,604,606.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		1,841,366.44	66,010.39	18,604,606.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,832,521.07	-3,684.51	-1,836,205.58
（一）综合收益总额											-832,521.07	-3,684.51	-836,205.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-1,000,000.00	-	-1,000,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-1,000,000.00	-	-1,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		8,845.37	62,325.88	16,768,400.88

法定代表人：朱玉斌

主管会计工作负责人：印中伟

会计机构负责人：朱大梅

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		1,275,895.85	17,973,125.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		1,275,895.85	17,973,125.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								685,014.49			6,165,130.42	6,850,144.91
（一）综合收益总额											6,850,144.91	6,850,144.91
（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								685,014.49			-685,014.49	
1. 提取盈余公积								685,014.49			-685,014.49	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				1,009,222.62		7,441,026.27	24,823,270.39

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		2,917,873.26	19,615,102.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		2,917,873.26	19,615,102.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,641,977.41	-1,641,977.41
（一）综合收益总额											-641,977.41	-641,977.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,000,000.00	-1,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	10,000,000.00				6,373,021.50				324,208.13		1,275,895.85	17,973,125.48

一、公司基本情况

1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1 注册地址：上海市嘉定工业区汇通路 258 号 2 幢一层 B 区

1.2 组织形式：股份有限公司（非上市）

1.3 注册资本：1,000.00 万元

2. 公司设立情况

上海六晶科技股份有限公司(以下简称“本公司”)前身为上海六晶金属科技有限公司，于 2006 年 1 月 17 日经上海市工商行政管理局徐汇分局核准登记，注册地为中华人民共和国上海市桂平路 680 号 518 室。营业执照注册号：310104000335296。设立时经营范围为：金属材料及制品、自动化控制设备的研发、生产及销售，相关工艺及装备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。设立时的注册资本为人民币 500.00 万元，分别由股东瞿卫启、徐靖和张韬认缴人民币 300.00 万元、150 万元、50 万元。此次出资已由上海佳华会计师事务所于 2005 年 12 月 23 日审验并具了佳业内验字（2005）5128 号验资报告。股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
瞿卫启	300	300	货币	60.00%
徐靖	150	150	货币	30.00%
张韬	50	50	货币	10.00%
合计	500	500		100.00%

2008 年 1 月 8 日，公司通过股东会决议，股东瞿卫启将其持有的公司 60%（对应出资额 300 万元）的股权以 300 万元转让给朱玉斌；股东张韬将其持有的公司 10%（对应出资额 50 万元）的股权以 50 万元转让给朱玉斌；股东徐靖将其持有的公司 20.90%（对应出资额 104.5 万元）、9.10%（对应出资额 45.5 万元）的股权分别以 104.5 万元、45.5 万元转让给朱玉斌和时晓明。并于 2008 年 2 月 3 日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
朱玉斌	454.50	454.50	货币	90.90%
时晓明	45.50	45.50	货币	9.10%
合计	500.00	500.00		100.00%

2010年1月18日, 公司通过股东会决议, 注册资本由人民币500.00万元增加至人民币800.00万元, 新增注册资本人民币300.00万元, 出资形式为货币, 各股东实缴出资分别为: 朱玉斌, 实缴出资人民币125.265万元; 时晓明, 实缴出资人民币65.92万元; 李建, 实缴出资人民币55.00万元; 罗建军, 实缴出资人民币20.00万元; 李淑君, 实缴出资人民币33.815万元。此次出资已由上海沪江诚信会计师事务所有限公司审验并出具了沪诚验(2010)12-018号验资报告。并于2010年4月27日, 在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例
朱玉斌	579.765	579.765	货币	72.47%
时晓明	111.420	111.420	货币	13.93%
李建	55.000	55.000	货币	6.88%
罗建军	20.000	20.000	货币	2.50%
李淑君	33.815	33.815	货币	4.22%
合计	800.000	800.000		100.00%

2011年6月18日, 公司通过股东会决议, 股东李淑君将其持有的公司4.22%的股权(对应出资额33.815万元)以33.815万元转让给新股东罗建军。2011年8月24日, 上海市工商行政管理局徐汇分局对上述股权转让事项准予变更登记。股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例
朱玉斌	579.765	579.765	货币	72.47%
时晓明	111.420	111.420	货币	13.93%
李建	55.000	55.000	货币	6.88%
罗建军	53.815	53.815	货币	6.72%
合计	800.000	800.000		100.00%

2012年5月12日, 公司通过股东会决议, 股东罗建军将其名下的所有股权转让给股东李建。2012年8月20日, 双方签订了《股权转让协议》, 罗建军将其持有的公司6.72%的股权(对应出资额53.815万元)以53.815万元转让给李建。并于2012年8月28日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额(万元)	实缴出资额(万元)	出资方式	出资比例
朱玉斌	579.765	579.765	货币	72.47%
时晓明	111.420	111.420	货币	13.93%
李建	108.815	108.815	货币	13.60%
合计	800.000	800.000		100.00%

2012 年 8 月 23 日，公司通过股东会决议，股东朱玉斌将其持有的公司 31.25% 的股权（对应出资额 249.98 万元）以 249.98 万元转让给新股东郭睿。并于 2012 年 9 月 14 日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
朱玉斌	329.785	329.785	货币	41.22%
时晓明	111.420	111.420	货币	13.93%
李建	108.815	108.815	货币	13.60%
郭睿	249.980	249.980	货币	31.25%
合计	800.000	800.000		100.00%

2013 年 1 月 14 日，公司通过股东会决议，股东时晓明将其持有的公司 13.93%（对应出资额 111.42 万元）的股权以 423.396 万元转让给海孝公。并于 2013 年 1 月 18 日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例
朱玉斌	329.785	329.785	货币	41.22%
李建	108.815	108.815	货币	13.60%
郭睿	249.980	249.980	货币	31.25%
海孝公	111.420	111.420	货币	13.93%
合计	800.000	800.000		100.00%

2013 年 1 月 20 日，公司通过股东会决议，股东海孝公将其持有的公司 9.8684% 的股权（对应出资额 78.9472 万元）、4.0591% 的股权（对应出资额 32.4726 万元）分别以 300 万元、123.396 万元转让给景嘉投资和朱玉斌。注册资本由人民币 800.00 万元增加至人民币 901.3158 万元，新增注册资本人民币 101.3158 万元，出资形式为货币，由上海景嘉创业接力投资中心（有限合伙）投资 600.00 万元，其中实收资本 101.3158 万元，溢缴人民币 498.6842 万元，列入资本公积。此次出资已由上海佳安会计师事务所有限公司审验并出具了佳安会验（2013）478 号验资报告。并于 2013 年 2 月 8 日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
朱玉斌	362.2576	362.2576	货币	40.19%
李建	108.8150	108.8150	货币	12.07%
郭睿	249.9800	249.9800	货币	27.74%
上海景嘉创业接力投资中心(有限合伙)	180.2632	180.2632	货币	20.00%
合计	901.3158	901.3158		100.00%

2013 年 6 月 24 日, 公司通过股东会决议, 股东李建将其持有的公司 5.97% 的股权以 53.815 万元转让给上海六晶创业投资合伙企业(有限合伙)。并于 2013 年 7 月 3 日在上海市工商行政管理局徐汇分局完成变更登记。股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资方式	出资比例
朱玉斌	362.2576	362.2576	货币	40.19%
李建	55.0000	55.0000	货币	6.10%
郭睿	249.9800	249.9800	货币	27.74%
上海景嘉创业接力投资中心(有限合伙)	180.2632	180.2632	货币	20.00%
上海六晶创业投资合伙企业(有限合伙)	53.8150	53.8150	货币	5.97%
合计	901.3158	901.3158		100.00%

2013 年 7 月 31 日, 有限公司在苏州市国际科技园区(星湖街 328 号 6 栋 102 室)召开董事会会议, 全体董事决议通过由公司现有股东作为发起人, 以整体变更的方式设立股份有限公司。同日, 召开临时股东会会议, 出席本次会议的股东共 5 人, 代表公司股东 100.00% 的表决权, 会议全票通过以整体变更的方式设立股份有限公司。根据发起人协议, 变更后设立的股份有限公司名称为: 上海六晶科技股份有限公司, 公司住所为: 上海市嘉定工业园区汇通路 258 号 2 幢一层。公司的股本总额为 10,000,000.00 元人民币, 以有限公司 2013 年 6 月 30 日为基准日, 经审计的净资产为人民币 16,373,021.50 元, 以净资产折合成股份有限公司股本, 共计折合股本 10,000,000.00 股, 每股面值 1 元, 缴纳注册资本人民币 10,000,000.00 元, 余额 6,373,021.50 元作为资本公积。

此次股改后, 股权变更为: 朱玉斌持股 4,019,260.00 股, 占总股本的 40.1926%; 郭睿持股 2,773,450.00 股, 占总股本的 27.7345%; 上海景嘉创业接力投资中心(有限合伙)持股 2,000,000.00 股, 占总股本的 20.0000%; 李建持股 610,220.00 股, 占总股本的 6.1022%; 上海六晶创业投资合伙企业(有限合伙)持股 597,070.00 股, 占总股本的 5.9707%。此次股改已由北京金正元资产评估有限责任公司出具金评报字[2013]第 081 号评估报告, 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中瑞岳华验字[2013]第 0311 号验资报告。2013 年 9 月 18 日, 上海市工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》, 注册号为 310104000335296。股份公司设立时股权结构如下:

股东姓名	持股数额(股)	持股比例(%)
朱玉斌	4,019,263.00	40.19%

上海六晶科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

李建	610,219.00	6.10%
郭睿	2,773,446.00	27.73%
上海景嘉创业接力投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	20.00%
上海六晶创业投资合伙企业(有限合伙)	597,072.00	5.98%
合计	10,000,000.00	100.00%

本公司 2015 年 3 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称: 六晶科技, 证券代码: 832121。公司于 2016 年 9 月 18 日换证取得统一社会信用代码 91310000784783241W 的营业执照。

3. 公司经营范围

本公司经营范围为金属材料及制品、自动化控制设备的研发、生产及销售, 有色金属复合材料的研发、生产及销售, 模具制造, 相关工艺及装备的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 从事货物及技术进出口业务。【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

4. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2018 年度	2017 年度
1、	上海陆金属材料科技有限公司	合并	合并
2、	六晶金属科技(苏州)有限公司	合并 2018 年 1 月(已注销)	合并

二、财务报表编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项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。

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、

2. 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

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

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

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而

付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（3）因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

(5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制现金流量表时, 将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表; 同时对比较报表的相关项目进行调整, 视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数; 编制合并利润表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 编制合并现金流量表时, 将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(6) 特殊交易会计处理

1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时, 对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权

投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

4) 企业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, 且该多次交易属于一揽子交易的处理

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, 应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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, 通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- 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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 共同经营参与方的会计处理

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

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

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,

按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币, 所有者权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

10. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产的分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

3) 可供出售金融资产

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及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

（3）金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的, 在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债(包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等), 并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的(包括收取该金融资产的现金流量, 并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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

1) 终止确认部分的账面价值;

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

(5) 金融负债的分类

金融负债于初始确认时分类为: 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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和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。

(6) 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益; 其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融

负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

(7) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(8) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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, 计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

11. 应收票据及应收账款

(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	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 确认相应的坏账准备, 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 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:

确定组合的依据:

1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确
-------------	---

	定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。
2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例, 据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

1) 按款项性质的组合	个别认定法
2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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)	-	-
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 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	对于单项金额不重大的应收款项, 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按约当产量计价。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。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。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

13. 划分为持有待售类别

(1) 划分为持有待售类别的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组, 确认为持有待售类别:

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- 2) 出售极可能发生, 即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

确定的购买承诺, 是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组, 公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额, 以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外, 由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而

产生的差额, 计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时, 首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值, 然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额应当予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额, 根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

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, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 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; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 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; 投资方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; 投资方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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其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。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权益法核算。

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 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。

因处置部分权益性投资等原因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, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	10年	5.00%	9.50%
运输设备	平均年限法	5年	5.00%	19.00%
办公及其他设备	平均年限法	3-5年	5.00%	31.67-19.00%

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内, 专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得

的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

18. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产, 按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。通过 BOT 方式取得的资产按基础设施经营权期限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额。

19. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

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

(2) 离职后福利

1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

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做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司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。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司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

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

- 1) 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。

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。

(4) 其他长期职工福利

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, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

22. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数; 因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额, 确认为利息费用。

于资产负债表日, 对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整, 以反映当前的最佳估计数。

23. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按照权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

24. 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入。

(1) 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方, 本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益很可能流入企业, 并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的, 在劳务已经提供, 收到价款或取得收取价款的证据时, 确认营业收入的实现; 劳务的开始和完成分属不同会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时, 按完工百分比法确认营业收入的实现; 长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时, 按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入, 在与交易相关的经济利益能够流入企业, 且收入的金额能够可靠地计量时, 确认收入的实现。

注: 公司应结合实际生产经营特点制定收入确认会计政策, 说明具体收入确认时点及计量方法, 请勿简单复制以上准则中的条文, 同类业务采用不同经营模式在不同时点确认收入的, 应当分别说明。按完工百分比法确认提供劳务和建造合同收入的, 应说明确定完工进度的依据和方法。

25. 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

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 区分不同部分分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(5) 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:
初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用, 在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

28. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

29. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	调减“管理费用”，本期 4,189,183.74 元，上期 3,797,399.54 元；单列“研发费用”，本期 3,467,061.71 元，上期 3,015,222.17 元等。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2. 税收优惠

(1) 2018 年 11 月 02 日公司取得高新技术企业证书（证书编号：GR201831000284）。有效期从 2018 年 11 月 02 日至 2021 年 11 月 02 日。根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”，本公司 2018 年度适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 根据全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过的《中华人民共和国企业所得税法》，本公司下属子公司上海陆金材料科技有限公司 2018 年度适用的企业所得税税率均为 25%。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	期末原币	期末余额	期初原币	期初余额
库存现金	-	8,127.16	-	7,705.00
人民币	-	8,127.16	-	7,705.00
美元	-	-	-	-
银行存款	-	11,704,693.01	-	7,418,714.10
人民币	-	1,994,248.53	-	6,700,805.07
美元	1,414,857.29	9,710,444.48	109,869.46	717,909.03
其他货币资金	-	-	-	-
人民币	-	-	-	-
美元	-	-	-	-
合计	-	11,712,820.17	-	7,426,419.10
其中: 存放在境外的款项总额	-	-	-	-

所有权或使用权受到限制的资产:

项目	期末余额	期初余额
受限银行存款	267,929.00	896,445.20
合计	267,929.00	896,445.20
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	22,957,360.93	9,093,686.23
合计	22,957,360.93	9,093,686.23

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
合计	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,722,937.48	-	-
1至2年	260,470.50	26,047.05	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	22,983,407.98	26,047.05	0.11

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,026,621.79	-	-
1至2年	33,841.08	3,384.11	10.00
2至3年	52,296.38	15,688.91	30.00
3年以上	29,497.89	29,497.89	100.00
合计	9,142,257.14	48,570.91	0.53

2) 本期实际核销的应收账款情况:

上海六晶科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	核销金额
MIDWEST TUNGSTEN SERVICE INC	51,464.27
PEARL RIVER TRADING LLC	35,540.44
耐固医疗设备(北京)有限公司	21,000.00
SCHOTT Electronic Packaging GmbH	8,924.61
沈阳东软医疗系统有限公司	5,751.01
宝鸡市达誉金属材料有限公司	2,116.50
东软医疗科技有限公司	1,471.50
ARINETA Ltd	1,235.44
合计	127,503.77

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例
客户 1	6,570,501.78	-	28.59
客户 2	5,148,772.64	-	22.40
客户 3	2,822,155.58	-	12.28
客户 4	1,612,722.22	-	7.02
客户 5	1,361,042.08	-	5.92
合计	17,515,194.30	-	76.21

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,596,069.86	82.89	522,328.07	59.61
1 至 2 年	271,653.53	14.11	172,424.65	19.68
2 至 3 年	32,870.35	1.71	176,156.32	20.10
3 年以上	24,791.32	1.29	5,310.00	0.61
合计	1,925,385.06	100.00	876,219.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商 1	300,000.00	15.58

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例%
供应商 2	202,500.00	10.52
供应商 3	181,620.00	9.43
供应商 4	133,200.00	6.92
供应商 5	130,000.00	6.75
合计	947,320.00	49.20

4. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	315,095.95	153,201.72
合计	315,095.95	153,201.72

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	319,764.22	100.00	4,668.27	1.46	315,095.95
组合 1 性质组合	129,598.00	40.53	-	-	129,598.00
组合 2 账龄组合	190,166.22	59.47	4,668.27	2.45	185,497.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	319,764.22	100.00	4,668.27	1.46	315,095.95

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应	154,601.72	100.00	1,400.00	0.91	153,201.72
组合 1 性质组合	133,294.00	86.22	-	-	133,294.00
组合 2 账龄组合	21,307.72	13.78	1,400.00	6.57	19,907.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他	-	-	-	-	-
合计	154,601.72	100.00	1,400.00	0.91	153,201.72

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	171,483.50	-	-
1 至 2 年	4,682.72	468.27	10.00
2 至 3 年	14,000.00	4,200.00	30.00
3 年以上	-	-	-
合计	190,166.22	4,668.27	2.45

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,307.72	-	-
1 至 2 年	14,000.00	1,400.00	10.00
2 至 3 年	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	21,307.72	1,400.00	6.57

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海宝氢气体工业有限公司	34,598.00	-	-
上海巍富资产管理有限公司	95,000.00	-	-
合计	129,598.00	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海宝氢气体工业有限公司	38,294.00	-	-
上海巍富资产管理有限公司	95,000.00	-	-
合计	133,294.00	-	-

2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
上海大学科技园投资管理有限公司	押金	149,300.00	1年以内	46.69	-
上海巍富资产管理有限公司	押金	95,000.00	1-2年、2-3年	29.71	-
上海宝氢气体工业有限公司	押金	34,598.00	3年以上	10.82	-
朱治伟	备用金	20,583.50	1年以内	6.44	-
代海	备用金	7,000.00	2-3年	2.19	2,100.00
合计		306,481.50		95.85	2,100.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,856,943.70	-	2,856,943.70	1,681,034.77	-	1,681,034.77
在产品	6,449,739.90	-	6,449,739.90	14,225,530.66	2,413,027.43	11,812,503.23
库存商品	1,705,261.45	-	1,705,261.45	1,705,261.45	-	1,705,261.45
合计	11,011,945.05	-	11,011,945.05	17,611,826.88	2,413,027.43	15,198,799.45

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	-	-	-	-	-	-	-
在产品	2,413,027.43	-	-	2,413,027.43	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	2,413,027.43	-	-	2,413,027.43	-	-	-

6. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,834,915.85	7,040,914.65
固定资产清理	-	-
合计	5,834,915.85	7,040,914.65

(2) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	13,053,845.88	241,825.00	2,065,383.06	15,361,053.94
2. 本期增加金额	4,965.81	-	86,618.34	91,584.15
(1) 购置	4,965.81	-	86,618.34	91,584.15
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,628,547.61	-	226,044.07	3,854,591.68
(1) 处置或报废	3,628,547.61	-	226,044.07	3,854,591.68
4. 期末余额	9,430,264.08	241,825.00	1,925,957.33	11,598,046.41
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,737,307.33	213,638.00	369,193.96	8,320,139.29
2. 本期增加金额	684,136.02	16,095.75	201,386.34	901,618.11
(1) 计提	684,136.02	16,095.75	201,386.34	901,618.11
3. 本期减少金额	3,270,583.80	-	188,043.04	3,458,626.84
(1) 处置或报废	3,270,583.80	-	188,043.04	3,458,626.84
4. 期末余额	5,150,859.55	229,733.75	382,537.26	5,763,130.56
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,279,404.53	12,091.25	1,543,420.07	5,834,915.85
2. 期初账面价值	5,316,538.55	28,187.00	1,696,189.10	7,040,914.65

7. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	705,817.34	-
工程物资	-	-
合计	705,817.34	-

(2) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	705,817.34	-	705,817.34	-	-	-
工程物资	-	-	-	-	-	-
合计	705,817.34	-	705,817.34	-	-	-

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
用友 U8 服务器安装项	-	190,731.13	-	-	190,731.13
机器设备安装调试项	-	115,086.21	-	-	115,086.21
新厂房装修工程	-	400,000.00	-	-	400,000.00
合计	-	705,817.34	-	-	705,817.34

8. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	ERP 软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	89,489.08	89,489.08
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	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	89,489.08	89,489.08
二、累计摊销		
1. 期初余额	49,964.58	49,964.58
2. 本期增加金额	8,948.88	8,948.88
(1) 计提	8,948.88	8,948.88
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	58,913.46	58,913.46
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	30,575.62	30,575.62
2. 期初账面价值	39,524.50	39,524.50

9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	408,567.99	456,553.58	354,296.09	-	510,825.48
律师费	70,654.76	-	70,654.76	-	-
注塑模具费	316,096.88	135,242.36	141,465.68	-	309,873.56
合计	795,319.63	591,795.94	566,416.53	-	820,699.04

10. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资产	可抵扣暂时性差	递延所得税资产
资产减值准备	30,715.32	4,607.30	2,462,998.34	369,449.75
公允价值变动	-	-	-	-
预提费用	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
内部未实现利润	-	-	-	-
合计	30,715.32	4,607.30	2,462,998.34	369,449.75

资产减值准备明细

项目	期初余额	本期计提	本期减少额			期末余额
			转回	其他减少	合计	
一、坏账准备	49,970.91	108,248.18	-	127,503.77	127,503.77	30,715.32
二、存货跌价准备	2,413,027.43	-	-	2,413,027.43	2,413,027.43	-
合计	2,462,998.34	108,248.18	-	2,540,531.20	2,540,531.20	30,715.32

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	11,000,000.00	10,550,000.00
信用借款	-	-
商业承兑汇票贴现	-	-
合计	11,000,000.00	10,550,000.00

公司期末短期借款系：(1) 与南京银行股份有限公司上海分行签订合同编号为“Ba153181809170148”的流动资金借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，到期日为 2019 年 9 月 18 日。由朱玉斌、宋晓冬、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心提供连带责任担保。(2) 与上海银行签订合同编号为“213180066”的流动资金借款合同，借款金额 3,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，到期日为 2019 年 8 月 8 日。由朱玉斌、上海创业接力融资担保有限公司提供保证担保。(3) 与南京银行上海分行签订合同编号为“Ba1005631801080001”的流动资金借款合同，借款金额 5,000,000.00 元，借款期限为 12 个月，到期日为 2019 年 1 月 8 日。由朱玉斌、宋晓冬、上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任担保。

12. 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	18,986,170.25	11,541,355.61
合计	18,986,170.25	11,541,355.61

(2) 应付账款情况

1) 应付账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	16,838,525.67	10,652,301.71
1-2 年	1,631,151.46	653,641.40
2-3 年	361,356.12	153,375.00
3 年以上	155,137.00	82,037.50
合计	18,986,170.25	11,541,355.61

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	718,951.77	未到结算期
供应商 2	550,692.92	未到结算期
供应商 3	266,169.00	未到结算期
合计	1,535,813.69	

13. 预收款项

(1) 预收账款列示:

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	47,443.56	874,866.54
1-2 年	-	63,120.19
2-3 年	-	6,886.00
3 年以上	-	61,269.20
合计	47,443.56	1,006,141.93

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	593,546.07	10,580,120.86	10,610,065.68	563,601.25
二、离职后福利-设定提存计划	51,244.42	274,301.18	325,545.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	644,790.49	10,854,422.04	10,935,611.28	563,601.25

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	419,023.29	10,086,533.96	10,091,062.74	414,494.51
2、职工福利费	-	206,521.06	206,521.06	-
3、社会保险费	25,503.04	143,171.84	168,674.88	-
其中：医疗保险费	22,642.88	127,115.18	149,758.06	-
工伤保险费	476.70	2,676.11	3,152.81	-
生育保险费	2,383.46	13,380.55	15,764.01	-
4、住房公积金	16,123.00	140,416.00	140,329.00	16,210.00
5、工会经费和职工教育经费	132,896.74	3,478.00	3,478.00	132,896.74
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	593,546.07	10,580,120.86	10,610,065.68	563,601.25

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,052.69	267,610.91	317,663.60	-
2、失业保险费	1,191.73	6,690.27	7,882.00	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	51,244.42	274,301.18	325,545.60	-

15. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	140,677.18	41,512.51
应交增值税	576,235.73	41,139.85
城市维护建设税	28,811.79	2,056.99
教育费附加	23,049.43	2,056.99
代扣代缴个人所得税	41,231.90	43,472.89
合计	810,006.03	130,239.23

16. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	311,656.00	352,605.93
合计	311,656.00	352,605.93

(2) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	310,656.00	352,605.93
1-2 年	1,000.00	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合计	311,656.00	352,605.93

17. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

上述期末股本与注册资本一致, 已经中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中瑞岳华验字[2013]第 0311 号验资报告。

18. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	6,373,021.50	-	-	6,373,021.50
其他资本公积	-	-	-	-
合计	6,373,021.50	-	-	6,373,021.50

19. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	324,208.13	685,014.49	-	1,009,222.62
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	324,208.13	685,014.49	-	1,009,222.62

20. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,845.37	1,841,366.44
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	8,845.37	1,841,366.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,894,270.22	-832,521.07
减: 提取法定盈余公积	685,014.49	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	1,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	6,218,101.10	8,845.37

21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,318,073.23	48,125,056.16	39,848,670.91	27,542,552.86
其他业务	8,883,824.15	11,624,695.76	1,604,129.60	2,169,478.15
合计	78,201,897.38	59,749,751.92	41,452,800.51	29,712,031.01

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

报告期内确认收入金额前五的项目收款信息:

序号	项目名称	收入余额
一、	客户 1	20,091,402.83
二、	客户 2	17,860,753.26
三、	客户 3	14,178,270.20
四、	客户 4	6,055,922.51
五、	客户 5	5,376,513.16
	- 合计	63,562,861.96

22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	78,902.36	19,882.59
教育费附加	47,410.16	19,882.59
河道管理费	17,035.61	151.06
合计	143,348.13	39,916.24

23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,255,805.59	818,698.53
佣金	1,496,627.52	1,383,654.54
运输费	366,043.43	201,041.74
快递费	48,074.78	78,016.50
宣传费	8,270.00	44,779.35
业务招待费	13,968.34	8,093.95
折旧费	4,726.90	3,793.80
车辆使用费	7,358.18	12,719.26
办公费	4,704.97	3,452.89
差旅费	277,491.52	214,417.96
其他	52,593.31	718,856.14
合计	3,535,664.54	3,487,524.66

24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,587,465.11	2,066,290.59
差旅及交通费	163,784.42	178,286.66
租赁费	38,855.49	21,772.27
中介及咨询费	389,965.52	559,934.90
业务招待费	89,022.68	53,807.74
车辆使用费	55,784.61	58,164.33
办公费	71,437.17	65,020.98
通讯费	13,130.92	25,224.03
折旧及摊销	32,685.75	88,587.58
水电费	-	281.10
专利费	75,342.96	43,070.00
物料消耗	-	14,744.70
其他	671,709.11	622,214.66
合计	4,189,183.74	3,797,399.54

25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,425,968.23	2,898,860.02
折旧费	63,704.54	115,783.75
材料费	977,388.94	578.40
合计	3,467,061.71	3,015,222.17

26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	636,857.94	653,454.81
减:利息收入	9,460.77	5,802.05
利息净支出	627,397.17	647,652.76
汇兑净损失	-248,180.86	238,562.43
银行手续费	32,668.71	32,328.05
合计	411,885.02	918,543.24

27. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	108,248.18	10,920.77
二、存货跌价损失	-	2,413,027.43
合计	108,248.18	2,423,948.20

28. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科创中心履约贷款保费补贴款	-	37,122.00
嘉定税务局手续费返还	-	2,351.09
上海市知识产权局补助款	14,627.50	284,715.00
小巨人培育企业科技专项经费	-	600,000.00
上海市科技创新中心履约贷保费补助款	37,055.50	-
2018年第五批产业转型专项款(新材料项目)	634,000.00	-
创业大赛奖励金	20,000.00	-
合计	705,683.00	924,188.09

29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-352.32	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	-352.32	-

30. 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	785,674.72	-25,221.31
合计	785,674.72	-25,221.31

31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损
其他	25,000.00	5,606.00	25,000.00
合计	25,000.00	5,606.00	25,000.00

32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	104,115.86	-
其他	284,715.98	158,500.00
合计	388,831.84	158,500.00

33. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	467,845.65	4,086.04
递延所得税费用	364,842.45	-363,592.23
合计	832,688.10	-359,506.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,723,927.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,149,913.13
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-7,098.00
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-312,638.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	2,511.82
其他	-
所得税费用	832,688.10

34. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,460.77	552.40
往来款	7,322.20	820,104.85
营业外收入及其他收益等	1,359,199.20	143.39
合计	1,375,982.17	820,800.64

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	4,945,631.13	4,368,415.39
支付往来款项	481,363.63	255,760.42
受限货币资金	2,240.99	896,445.20
合计	5,429,235.75	5,520,621.01

35. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,891,239.60	-836,205.58
加: 资产减值准备	108,248.18	2,423,948.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	901,618.11	1,287,937.30
无形资产摊销	8,948.88	8,948.88
长期待摊费用摊销	566,416.53	370,044.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-681,558.86	121,867.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	388,677.08	886,767.59
投资损失(收益以“-”号填列)	352.32	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	364,842.45	-363,592.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,186,854.40	-2,514,531.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-14,414,495.13	2,335,437.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,043,743.90	3,633,667.09
其他	628,516.20	-896,445.20
经营活动产生的现金流量净额	5,993,403.66	6,457,844.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,444,891.17	6,529,973.90
减: 现金的期初余额	6,529,973.90	1,202,907.95
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	4,914,917.27	5,327,065.95

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,444,891.17	6,529,973.90
其中：库存现金	8,127.16	7,705.00
可随时用于支付的银行存款	11,436,764.01	6,522,268.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	11,444,891.17	6,529,973.90
期末：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和	267,929.00	896,445.20

六、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
六晶金属科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	金属材料加工制造	83.33	-	设立
上海陆金属材料科技有限公司	上海	上海	金属材料加工制造	100.00	-	设立

注：截止审计现场日，子公司六晶金属科技(苏州)有限公司已完成注销程序。

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收账款和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司不存在重大汇率风险

(2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

(3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

八、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方

股东名称	与本企业关系
朱玉斌	实际控制人

股东朱玉斌直接投资本公司 4,152,996.00 元, 占股本比例 41.53, 是本公司的实际控制人。

存在控制关系的关联方所持股份及其变化(金额单位: 元)

企业名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例	金额	金额	金额	比例
朱玉斌	4,152,996.00	41.53	-	-	4,152,996.00	41.53

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六.1。

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
朱玉斌、宋晓冬、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2018-9-19	2020-9-18	否	《最高额保证担保合同》(编号: Ec153181808290115、Ec153181808290116)、《上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心保证合同》(编号: 110120181140093)
朱玉斌、宋晓冬、上海创业接力融资担保有限公司	5,000,000.00	2018-1-9	2020-1-8	否	《最高额保证担保合同》(编号: Ec1009901708110109、Ec1009901708110110)、《上海创业接力融资担保有限公司担保服务合同》(编号: KDT2017-1059)
朱玉斌、	3,000,000.00	2018-8-8	2020-8-7	否	《借款个人保证合同》

上海六晶科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保合同
朱玉斌、 宋晓冬、 上海市中小企业政策性 融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2018-9-19	2020-9-18	否	《最高额保证担保合同》(编号: Ec153181808290115、 Ec153181808290116)、 《上海市中小企业政策 性融资担保基金管理 中心保证合同》(编号: 110120181140093)
朱玉斌、 宋晓冬、 上海创业接力融资担保有 限公司	5,000,000.00	2018-1-9	2020-1-8	否	《最高额保证担保合 同》(编号: Ec1009901708110109、 Ec1009901708110110)、 《上海创业接力融资担 保有限公司担保服务合 同》(编号: KDT2017-1059)
上海创业接力融资担保有 限公司					(编号: DB21318006602)、《上 海创业接力融资担保有 限公司担保服务合同》 (编号: QD2018-1053)

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额(单位: 元)	上期发生额(单位: 元)
关键管理人员报酬	3,299,948.53	2,466,822.20

九、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2019 年 04 月 23 日, 本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司在本报告期内未发生重大的债务重组等其他影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	22,957,360.93	9,093,686.23
合计	22,957,360.93	9,093,686.23

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93
组合 1 性质组合	-	-	-	-	-
组合 2 账龄组合	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	22,983,407.98	100.00	26,047.05	0.11	22,957,360.93

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23
组合1 性质组合	-	-	-	-	-
组合2 账龄组合	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	9,142,257.14	100.00	48,570.91	0.53	9,093,686.23

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	22,722,937.48	-	-
1至2年	260,470.50	26,047.05	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	22,983,407.98	26,047.05	0.11

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,026,621.79	-	-
1至2年	33,841.08	3,384.11	10.00
2至3年	52,296.38	15,688.91	30.00
3年以上	29,497.89	29,497.89	100.00
合计	9,142,257.14	48,570.91	0.53

2. 其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,540,343.69	1,386,155.75
合计	1,540,343.69	1,386,155.75

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比	

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,545,011.96	100.00	4,668.27	0.30	1,540,343.69
组合1 性质组合	1,354,845.74	87.69	-	-	1,354,845.74
组合2 账龄组合	190,166.22	12.31	4,668.27	2.45	185,497.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,545,011.96	100.00	4,668.27	0.30	1,540,343.69

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的	1,387,555.75	100.00	1,400.00	0.10	1,386,155.75
组合1 性质组合	1,366,248.03	98.46	-	-	1,366,248.03
组合2 账龄组合	21,307.72	1.54	1,400.00	6.57	19,907.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	1,387,555.75	100.00	1,400.00	0.10	1,386,155.75

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	171,483.50	-	-
1至2年	4,682.72	468.27	10.00
2至3年	14,000.00	4,200.00	30.00
3年以上	-	-	-
合计	190,166.22	4,668.27	2.45

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,307.72	-	-
1至2年	14,000.00	1,400.00	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	21,307.72	1,400.00	6.57

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海陆金材料科技有限	1,225,247.74	-	-
上海宝氢气体工业有限	34,598.00	-	-

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海巍富资产管理有限	95,000.00	-	-
合计	1,354,845.74	-	-

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%
上海陆金属材料科技有限	1,232,954.03	-	-
上海宝氢气体工业有限	38,294.00	-	-
上海巍富资产管理有限	95,000.00	-	-
合计	1,366,248.03	-	-

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,500,000.00	1,134,198.00	365,802.00
对联营、合 营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,500,000.00	1,134,198.00	365,802.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增 加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
上海陆金属材料科技有限	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
六晶金属科技(苏州)	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
合计	1,500,000.00	-	500,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,318,073.23	48,125,056.16	39,848,670.91	27,542,552.86
其他业务	8,883,824.15	11,624,695.76	1,604,129.60	2,169,478.15
合计	78,201,897.38	59,749,751.92	41,452,800.51	29,712,031.01

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

上海六晶科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-69,678.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合计	-69,678.00	-

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	611,880.86	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被	-	-

上海六晶科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	金额	说明
投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-259,715.98	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
		-
减: 所得税影响额	51,146.03	-
少数股东权益影响额	-2,098.79	-
合计	303,117.64	

2. 净资产收益率及每股收益

2018 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/)	稀释每股收益 (元/)
归属于公司普通股股东的净利润	0.34	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司	0.33	0.66	0.66

十四、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

附:

备查文件目录

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

文件备置地址:

董秘办公室