

证券代码：430410

证券简称：微纳颗粒

公告编号：2016-009



微纳颗粒
NEEQ:430410

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
(Jinan Winner Particle Instruments Stock
Co.,Ltd.)



年度报告

2015

公司年度大事记

一、引进咨询公司进行企业战略规划和组织规划：2015年5月，微纳颗粒与咨询公司签订了管理咨询项目合作协议。咨询公司将在对微纳公司进行管理诊断的基础上，梳理发展战略，分解战略目标。

二、继续推进精品工程建设，加强自主创新，保持核心竞争力：与济南大学合作开展的便携式光阻法颗粒计数器和台式光阻法颗粒计数器都已研发成功，经过校准、验证，测试结果能够满足水样、油样等各种颗粒计数需求，目前已经进入小批量试产阶段。

三、在线激光粒度仪在南京水泥行业使用半年效果良好，通过验收。

四、未分配利润转增注册资本。2015年公司600万未分配利润通过股东分红的形式转增资本，使注册资本增加至1200万。

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	21
第六节股本变动及股东情况	22
第七节融资及分配情况	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节公司治理及内部控制	29
第十节财务报告	33

释义

释义项目	释义
微纳颗粒、公司、本公司	济南微纳颗粒仪器股份有限公司
全国股份转让系统公司	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长城证券	长城证券股份有限公司
《公司法》	《中华人民共和国公司法》
元、万元	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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对非经常性损益存在一定依赖的风险	报告期内，公司非经常性损益净额为 738,655.31 元，占本期净利润比例为 32.8%，所占利润比例较高。如果未来公司的政府补助项目补助降低，会使非经常性损益降低，公司的盈利水平将面临大幅下降的风险。
2、管理风险	公司产品种类增加与销售网络的相应扩张，使公司的组织结构复杂、管理人员缺乏，公司管理难度加大。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为任中京与高维秀夫妇，分别持有公司 68.91%和 20.16%的股份，合计持有公司 89.07%的股份。同时，任中京先生担任公司的董事长、总经理，高维秀女士担任公司的董事、财务总监。二人对公司形成绝对控股，对公司经营管理拥有绝对的影响力。如二人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。
4、同行业竞争加剧	本年度同行业竞争加剧，同行业竞争的内容和形式与去年同期相同。国际激光粒度仪生产商进军并收购中国本土激光粒度仪生产商，导致同类产品竞争加剧，产品价格大幅度下降，2015 年激光颗粒粒度仪同类产品比 2014 年平均降低 10%左右，特别是一些比较低端产品 winner2000 和 winner2000ZD 系列下降幅度在 15%左右，基本接近成本线，如果公司不

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

	加大科研速度，开发更多的新产品投放市场，公司的经济效益很严重下滑。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	济南微纳颗粒仪器股份有限公司
英文名称及缩写	Jinan Winner Particle Instruments Stock Co.,Ltd.
证券简称	微纳颗粒
证券代码	430410
法定代表人	任中京
注册地址	济南高新区大学科技园北区 F 座二单元
办公地址	济南高新区大学科技园北区 F 座二单元
主办券商	长城证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16-17 层
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐世欣 王洪德
会计师事务所办公地址	青岛市市北区郑州路 43 号 A 座 121 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王正武
电话	0531-88873382
传真	0531-88873392
电子邮箱	jnwinner@jnwinner.com
公司网址	www.jnwinner.com
联系地址及邮政编码	济南市高新区大学科技园北区 F 座东二单元 250031
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	公司档案室

三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	仪器仪表制造业
主要产品与服务项目	颗粒测试仪器生产、制造、销售、服务
普通股股票转让方式	协议转让

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

普通股总股本	12,000,000
控股股东	任中京
实际控制人	任中京、高维秀

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91370100780614854W	是
税务登记证号码	37010078061485	是
组织机构代码	780614854	是

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	9,774,896.14	13,132,191.60	-25.57%
毛利率%	64.58%	69.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,252,026.18	5,545,832.03	-59.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,513,370.87	3,999,752.51	-62.16%
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)	11.41%	37.39%	-
加权平均净资产收益率% (依据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)	7.67%	26.97%	-
基本每股收益	0.28	0.46	-39.13%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,838,081.64	20,514,777.52	1.58%
负债总计	2,181,054.61	2,909,776.67	-25.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,657,027.03	17,605,000.85	5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	2.93	-47.01%
资产负债率%	10.47%	14.18%	-
流动比率	8.51	6.16	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,656,422.83	4,607,267.77	-
应收账款周转率	14.84	19.36	-
存货周转率	3.00	2.41	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.58%	30.20%	-
营业收入增长率%	-25.57%	26.07%	-
净利润增长率%	-59.39%	320.30%	-

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	12,000,000	6,000,000	100.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0.00	0.00	-
期权数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	868,274.89
所得税影响数	-130,427.63
少数股东权益影响额（税后）	808.05
非经常性损益净额	738,655.31

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

按照《挂牌公司投资型分类结果》（2016年2月29日年修订）的行业分类标准，公司所处行业为“行业代码 17，一级行业分类名称：信息技术；二级行业分类：技术硬件与设备；三级行业分类：电子设备仪器 and 软件；四级行业分类：分析用检测电子设备与仪器及其他行业。所服务的行业主要在医药、化工和建筑材料，包括医疗气雾剂、雾化药品、农药、纳米金属粉、纳米金属氧化物、纳米陶瓷材料、蛋白质、聚合物胶乳、药物制备、水泥油乳液、油漆、涂料、颜料、油墨、调色剂、化妆品、水泥等行业。

（一）采购模式 公司主要为自主采购，采购品种包括激光器、镜头、光电探测器、导轨及仪器外壳等。公司根据研发、生产计划进行材料购买，经过选型、询价后，与供应商签订相关合同，面向市场独立采购。为保证对采购流程的有效控制，公司制定了严格的《采购管理流程》，对采购事项的审批权限、合格供方的选择和开发流程、采购作业流程、采购物料入库流程等做出了相应规定。

（二）生产模式 公司实行“以销定产、适量储备”的生产模式，公司根据销售订单来安排生产，同时会根据历史销售情况及对品销量的合理预测，先行生产，适当备货。此外，公司采取规模生产与定制化生产并重的原则，标准化产品依据合同订单组织生产，并适当备货；同时可以根据客户的特殊需求为客户量身定做，以满足不同客户的特定需求。季度末销售中心提供需求信息，季度初生产中心根据季度计划和需求信息制定生产计划，仓库根据生产计划制定采购需求计划，并开始采购。生产中心设有部件组装、整机组装、仪器调试、电子制作等部门。电子制作部门负责电路板的调试检验；部件组装部门负责各种仪器部件的组装调试和入库；整机组装部门根据生产计划，将装配工作分解到个人，实行专业化分工合作，保质保量地完成仪器装配；调试人员专门负责仪器的统调、安检、考机、标定等工作，并交质检部门进行整机检验入库。仪器出厂前还要进行一次复检，重点是检验对客户样品的适用性。

（三）销售模式 公司的销售以直销模式为主、经销模式为辅。公司组建了专业、成熟、高效的销售团队，基本辐射全国主要市场，在自身销售团队无法辐射的区域采取与经销商合作的模式进行销售。公司的直销模式是通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即通过网络、电话、行业展会、实地拜访、客户主动上门求购等方式，由销售人员与客户签订购销合同，明确合同

标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、回款，提供相应的售后服务。为扩大业务规模，公司正逐步加大营销力度。首先，提高公司培训销售人员的效率，建立一支稳定并持续扩大的销售人员队伍，并培育一批高素质的销售顾问人员；其次，加强与代理商的沟通并加大对代理商的让利幅度，以充分利用代理商的客户资源；同时，通过在各地设立办事处的方式来提高公司产品的辐射能力及客户服务的及时性。

（四）盈利模式 公司主要通过颗粒测试仪器的销售获得盈利。公司以强大的技术研发能力为依托，通过营销体系的建设与产品结构的调整，严格控制采购、生产、销售等业务环节，并密切跟踪颗粒测试下游各行业的发展形势和需求，向客户提供有竞争

力的颗粒测试仪器，实现销售收入，并持续盈利。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

一、2015 年公司实现营业收入 977.49 万元，较去年下降 25.57 %。主要原因是：为了加大营销工作力度，2015 年初，公司重新组建了销售队伍并调整了销售策略，因此下半年业绩下滑趋势有所改善。2、充分市场竞争，导致公司产品价格下降，2015 年颗粒测试产品价格比去年同期下降 10%左右。

二、2015 年公司利润总额和净利润分别为 272.13 万元和 225.20 万元，分别较去年同期下降 58.96%和 59.65%，主要原因：1、主营业务收入比去年同期下降 335.73 万元，主营业务利润比去年同期下降 279.77 万元；2、由于销售收入的减少，软件退税减少 50 万元；3、国家各项补贴比去年减少 94 万元。2015 年公司总资产为 2,084 万元，净资产为 1,866 万元，资产负债率 10.47%，资产负债率非常低，自有资本比例较高。

三、2015 年公司持续加大新产品力度和投入，科研经费占销售收入有去年同期 7.63% 增加到 14.79%，期增加 7.16%。一方面一批新产品投入市场，如、WINNER2006、WINNER3006、WINNER802、WINNER602(颗粒计数器)等，大大提高了市场竞争力。另一方面，对产品进行升级，整体提升产品竞争能力：1、对产品的外观进行改进，使之拥有更易推广的工业设计；2、对产品测试的重复性、准确性和测试范围进行技术升级。此次产品的升级将提升公司产品的市场占有率并提高与国外产品的市场竞争力。

四、2015 年度，公司加强对售后服务人员的培训，以相关人员的技术水平和个人素养为培训重点，逐渐建立起一支专业化、高素的售后服务团队。公司致力于打造以客户需求为中心，建立满足客户需求的以技术创新、顾问式销售、高素质售后服务于一体的综合客户服务中心。公司上述措施的实施将进一步提升公司的盈利能力。报告期内本公司的业务、产品或服务无重大变化。

1. 主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	9,774,896.14	-25.57%	-	13,132,191.60	26.07%	-
营业成本	3,461,892.16	-13.92%	35.42%	4,021,520.88	3.78%	30.62%

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

毛利率%	64.58%	-	-	69.38%	-	-
主营业务税金及附加	208,115.96	-30.08%	2.13%	298,940.50		2.28%
管理费用	3,425,991.56	1.20%	35.05%	3,385,301.75	5.01%	25.78%
销售费用	1,820,511.69	-18.39%	18.62%	2,230,776.12	3.96%	16.98%
财务费用	-2,009.27	-93.52%	-0.02%	-30,987.16	142.82%	-0.24%
营业利润	1,698,845.20	59.07%	17.38%	4,150,836.76	267.31%	31.34%
营业外收入	1,022,787.30	-58.83%	10.46%	2,484,019.00	416.41%	18.92%
营业外支出	344.01	-91.46%	0.00%	4,027.69	-	0.03%
资产减值损失	29,823.73	-202.39%	0.31%	-29,128.90		0.22%
公允价值变动损失		-100%	0.00%	-17,353.79		0.13%
所得税	469,262.31	-55.32%	4.80%	1,050,288.46		8.00%
净利润	2,252,026.18	-59.65%	23.04%	5,580,539.61	320.30%	42.23%

项目重大变动原因:

一、2015 年公司实现营业收入 977.49 万元，较去年下降 25.57%。主要原因是：为了加大营销工作力度，2015 年初，公司重新组建了销售队伍并调整了销售策略，因此下半年业绩下滑趋势有所改善。2、充分市场竞争，导致公司产品价格下降，2015 年颗粒测试产品价格比去年同期下降 10%左右。

二、主营业务税金及附加变动 30.08%，主要原因是销售收入减少所致。

三、销售费用占销售收入比例降低 18.39%的原因主要是由于公司管理不善、市场部和销售部多人离岗所致，2015 年初销售人员和市场部人员只有 5 人，从 7 月份开始公司加强了销售和市场管理，人员逐步恢复到 13 人，工资减少 14.5 万，销售提成奖金减少 12.3 万。

四、管理费用增加 1.20%，主要原因是报告期加大了科研投入，科研经费比去年同期增加 43.5 万所致，同时本期中介费下降约 35 万元，主要是因本年度公司加大自身直销量，减少代理商销售量（代理商按销售额收取 20%-25%中介费），综上管理费用较上年已有小幅上涨。

五、财务费用变动的主要原因是利息收入减少所致。

六、营业利润减少的主要原因是销售收入下降所致。销售收入下降 336 万营业利润下降 245 多万。

七、资产减值损失变动 202.39%，主要原因应收账款计提坏账准备所致。

八、公允价值变动损失-100%，主要原因是 2009 年度买了 100 万股票型基金 2014 赎回所致，报告期公司没有买股票和股票基金。

九、所得税变动-55.32%，主要是本年利润减少所致。

十、2015 年净利润下降幅度比较大。由于销售收入的下降，管理费用所占收入比例分别提高 9.27%营业外收入大幅度下降 143.82 万元，导致公司利润比去年同期大幅度下降。

十一、营业外收入变动-58.83%，主要原因市政府补贴比去年同期下降 143.82 万元所致。

十二、营业外支出变动-91.46%，主要原因是滞纳金、违约金和罚款减少 3683.68 所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	9,774,896.14	3,461,892.16	13,112,653.14	4,021,520.88
其他业务收入	0.00	0.00	19,538.46	0.00
合计	9,774,896.14	3,461,892.16	13,132,191.60	4,021,520.88

按产品或区域分类分析：

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%
1、激光粒度仪	8,367,310.97	85.60%	11,390,658.18	86.74%
2、光子相关激光粒度仪	774,171.76	7.92%	745,685.95	5.68%
3、图像分析仪	633,413.41	6.48%	497,123.97	3.79%
4、在线激光粒度仪	0.00	0.00%	498,723.50	3.80%
合计	9,774,896.14	-	13,132,191.60	-

收入构成变动的原因

一、激光粒度仪和去年同期相比，变动-26.54%，主要原因公司对人员销售管理不善，造成多人离岗，使公司销售额大幅度下降。
二、光子相关激光粒度仪比去年增加 3.83%，主要原因是激光粒度仪高端产品需求在逐年上升。
三、图象分析仪比去年同期增加 27.42%，主要原因是现在粉体行业产品质量要求提高，除分析粒度意外，还要分析粒度分布情况。
四、在线看粒度仪下降-100%，报告期水泥行业不景气所致，在线粒度仪主要是为水泥行业研制的。（2014 年给南京梅宝装了一条在线激光粒度仪，现在试运行。）

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,656,422.83	4,607,267.77
投资活动产生的现金流量净额	5,322,991.13	-3,818,003.68
筹资活动产生的现金流量净额	-1,200,000.00	0.00

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金净额比去年降低 64.05%，减少 295.08 万元。主要原因是本年度销售收入降低 25.57%，减少 335.73 万元。
二、投资活动流入的现金净额大幅度增加 914.10，主要原因是信托产品和理财产品到期赎回所致。
三、筹资活动产生的现金流量净额-120 万元，本期公司向股东派发现金股利，以当时总股本 600 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 2 元人民币现金，共计 120 万元，2015 年度公司以 600 万为基数，10 股送 10 股（不影响现金流）。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江苏瀚华硅材料产业有限公司	290,000.00	2.97%	否
2	山东灵康药物研究院有限公司	248,000.00	2.54%	否
3	上海宝银电子材料有限公司	158,000.00	1.62%	否

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

4	南京肯特复合材料有限公司	158,000.00	1.62%	否
5	上海梅山钢铁股份有限公司	152,000.00	1.56%	否
6	甘肃晨熙实验器材有限公司	150,500.00	1.54%	否
7	上海复洁环保科技股份有限公司	150,000.00	1.53%	否
8	河南豫之鸿贸易有限公司	143,000.00	1.46%	否
9	贵州金瑞渐成科技有限公司	140,000.00	1.43%	否
10	中国科学院过程工程研究所	135,000.00	1.38%	否
合计		1,724,500.00	17.64%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州健新自动化科技有限公司	440,800.00	12.73%	否
2	上海普赫光电科技有限公司	257,668.90	7.44%	否
3	成都坤润电子科技有限公司	253,400.00	7.32%	否
4	武汉亿胜科技有限公司	151,500.00	4.38%	否
5	重庆天旭科技信息有限公司	136,600.00	3.95%	否
6	上海承测信息科技有限公司	120,325.00	3.48%	否
7	北京华奥元方能源科技有限公司	77,600.00	2.24%	否
8	北京东方昊烨科技有限公司	43,260.00	1.25%	否
9	济南顺昌达包装有限公司	41,010.00	1.18%	否
10	珠海铭鼎科技有限公司	39,800.00	1.15%	否
合计		1,561,963.90	45.12%	-

(6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,445,660.62	1,002,556.36
研发投入占营业收入的比例%	14.79%	7.63%

2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	9,572,635.07	152.36%	45.94%	3,793,221.11	26.27%	18.49%	27.44%
应收票据	235,400.00	41.15%	1.12%	400,000.00		1.95%	0.83%
应收账款	560,894.50	-10.49%	2.69%	626,598.75	1.03%	3.05%	-0.36%
存货	858,718.40	-40.83%	4.12%	1,451,196.74	-22.99%	7.07%	-2.95%

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

其他应收款	57,945.29	111.53%	0.28%	27,393.42		0.13%	0.15%
递延所得税资产	21,863.82	75.93%	0.10%	12,428.35		0.06%	0.04%
预收账款	783,830.00	-47.51%	3.76%	1,493,318.00		7.28%	-3.52%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	1,673,793.41	-10.25%	8.03%	1,865,053.28	-11.44%	13.37%	-3.12%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
其他流动资产	7,000,000.00	-27.39%	33.59%	11,500,000.00		56.06%	-22.47%
预付账款	281,081.15	142.00%	0.1.35%	116,135.87		0.57%	0.78%
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款	227,806.30	93.65%	1.09%	117,637.58		0.57%	0.52%
未分配利润	4,951,783.49	-51.03%	23.76%	10,111,032.56		49.29%	-25.53%
股本	12,000,000.00	100%	57.59%	6,000,000.00		29.25%	28.34%
资产总计	20,838,081.64	1.58%	-	20,514,777.52	30.20%	-	100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 一、货币资金变动比例为 152.36%。主要原因是：1、650 万信托产品在年底到期赎回；2、300 万滚动理财产品年底到期赎回。
- 二、应收票据下降变动 41.15%，主要原因是银行承兑汇票到期承兑所致。
- 三、存货变动比例-40.83%，主要原因本期销售收入较上年下降 25.57%，销售情况不理想，因此公司在出售货物时消耗了部分存货，导致存货下降。
- 四、预付账款变动 142%，主要原因是公司年底分别支付杭州新势力光电技术有限公司 120,000.00 元以及滨松光子学商贸(中国)有限公司 35,000.00 元材料款，且材料尚未到货造成的。
- 五、其他应收款变动 111.53%的主要原因是广州办事处占用备用金 32,392.88 元，科技公司比去年同期有 54,913.32 元未收回款项列入其他应收款。
- 六、递延所得税资产变动 75.93%，主要是本期计提坏账准备金额 29,823.73 元所致。
- 七、预收账款变动-47.51%，主要原因是 2015 年底销售合同执行完毕的较多所致。
- 八、其他应付款变动 93.65%，主要是公司未支付的生产车间、仓库，质检部租金 12 万元所致。
- 九、未分配利润变动-51.03%，主要原因是分红扩股 600 万所致，且本期公司收入下降 25.57%，以及净利润下降 59.65%，也导致本期未分配利润变动剧烈。
- 十、股本变动 100%，主要是分红扩股 600 万所致，2015 年度公司以 600 万为基数，10 股送 10 股。
- 十一、预收账款减少 47.51%，主要原因：1 报告期期末，把符合收入确认条件所有的预收账款全部确认收入。2，把以前年度有争议的合同进行统一清理，解决一些以前不能确认收入的问题。
- 十二、其他流动资产变动的主要原因是信托和理财产品到期赎回所致。

3. 投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

2015 年公司通过委托理财方式取得投资收益 886,274.89 元，年底未赎回的委托理财产品 700 万元。

- 一、滚动理财 300 万元，期限 3 个月年利率 6%（注 2016 年 2 月 29 日已经赎回）。
- 二、信托产品 400 万元，（其中：恒天财富-稳融 57 号投资基金 100 万元，期限一年，年利率 8%，中信托金泰 16 兴义市丰都棚户集合资金 300 万元，期限 2 年，年利率 10.3%）经查实该项目正在按计划进行。

(三) 外部环境的分析

按照《挂牌公司投资型分类结果》（2016 年 2 月 29 日修订）的行业分类标准，公司所处行业为“行业代码 17，一级行业分类名称：信息技术；二级行业分类：技术与设备；三级行业分类：电子设备仪器及软件；四级行业分类：分析用检测电子设备与仪器及其他行业。所服务的行业主要在医药、化工和建筑材料，包括医疗气雾剂、雾化药品、农药、纳米金属粉、纳米金属氧化物、纳米陶瓷材料、蛋白质、聚合物胶乳、药物制备、水泥油乳液、油漆、涂料、颜料、油墨、调色剂、化妆品、水泥等行业。公司的产品在建筑业和化工业应用很广泛，但是受建筑业和化工业市场周期的低迷的影响，公司的产品销售也受影响。

医药工业是关系国计民生的重要产业，是培育发展战略性新兴产业的重点领域。“十二五”期间，我国医药工业快速发展，在保护和增进人民健康、应对自然灾害和公共卫生事件、促进经济社会发展等方面发挥了重要作用。医药行业市场研究报告显示，中国医药市场的复合增长率超过 20%。医药行业市场竞争力调查及投资前景预测报告预计，2015 年~2020 年中国医药市场平均增长率将达 15%，到 2020 年，中国医药市场规模将达到 2.3 万亿元。人口老龄化、社保水平提高以及居民收入提升是医药市场扩容的根本动力。中国新材料产业正处于强劲发展阶段，新材料产业约占国内生产总值的 25%，预计年增长速度保持在 20%以上，发展空间巨大，十三五期间会有更大的发展。新材料“十二五规划”提出，到 2015 年，我国化工新材料及助剂、加工机械和模具制造等将形成 3000 亿产值的体系，化工新材料的市场满足率将达 70%，十三五期间会有更大的发展空间。十二五期间，我国化工新材料产值规模将超过 2 万亿元，年均增长率约为 25%，国内市场自给率将提高到大约 80%。根据《石油和化工产业振兴支撑技术指导意见》和《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，化工新材料十三五规划的发展重点包括工程塑料、特种橡胶、高性能纤维、有机氟材料、有机硅材料、生物可降解塑料等六大品种，十三五期间新材料行业发展会更快。

在下游行业蓬勃发展的背景下，公司不断扩大销售规模、增加销售力量，同时，针对不同行业的发展特性，以行业特有技术为基础，逐步提高销售能力。2015 年公司市场营销部门不断加强与行业协会和行业代表企业的沟通，医药行业销售额与去年相比有较大提升。2016 年，公司将以此为基础，重点加强在建筑材料、化工行业、医药行业、新材料行业、科研院校等细分市场的开拓力度，产品的最终客户有中国石化集团、中国铝业公司、中钢集团、立邦涂料、北京工业大学、上海理工大学等，公司将继续加强挖掘行业销售潜力，并不断对重点行业投入更强的技术研发力量，预计在 2016 年会有所突破。

外部环境对公司发展提供很大的市场，公司应该加强内部管理，加大新产品研发力度，加大研发费用投入，研制出更多的新产品适应市场的需要。

(四) 竞争优势分析

2015 年度，公司持续对产品进行升级，整体提升产品竞争能力，主要表现为：第一，对产品的外观进行改进，使之拥有更易推广的工业设计；第二，对产品测试的重复性、准确性和测试范围进行技术升级，研发出样机的已投入实验，此次产品的升级将提升公司产品的市场占有率并提高与国外产品的市场竞争力。

2015 年公司加大对新产品的开发力度，推出 WINNER802、WINNER602、WINNER319 等新产品，使公司的竞争力大大提高。

2015 年度，公司加强对售后服务人员的培训，以相关人员的技术水平和个人素养为培训重点，逐渐建立起一支专业化、高素质的售后服务团队。公司致力于打造以客户为中心，建立满足客户需求的以技术创新、顾问式销售、高素质售后服务于一体的综合客户服务中心。公司上述措施的实施将在市场竞争中进一步提升公司的形象。

2015 年虽然公司在市场竞争方面取得了一些成绩，但与竞争对手相比，我们还有差距。2016 年颗粒测试市场竞争会更加激烈，公司要建立稳定的技术开发和销售队伍，才能使公司在市场竞争中站稳脚跟。

(五) 持续经营评价

公司将在继续对现有产品进行升级改造的基础上加强对新产品的研发，毕竟科技创新是技术型企业前进的动力。同时，新产品的研发对公司持续经营起到至关重要的作用，新技术、新产品的投放市场将有效的提高公司市场份额并提升公司盈利能力，新产品将从产品的外观、测试的重复性、准确性和测试范围进行重新设计，进一步扩大应用行业的范围。

公司将逐步提高国际市场的销售，2015 年公司年度内国外销售额虽然比去年同期有所下降，但是公司 2016 年将进一步将加大对国外市场的销售力度，建立好销售团队、包括设立国外事业部，专门对国外市场进行宣传、销售和合作洽谈，公司的销售收入会有一个很大的提高。

从公司的行业前景、经营状况、盈利情况、发展战略等方面综合考虑，公司具备较强的持续经营能力。

二、未来展望

(一) 行业发展趋势

2015 年虽然国际经济依然疲软，但是国内粒度仪市场潜力巨大，产品需求基础雄厚。预计 2016 年，国内消费市场总体保持平稳增长，医药工业和化工产品市场需求将有所加快，传统产业的技术改造和升级以及战略性新兴产业的投入将继续加大，全行业投资仍将保持较快增速。总体判断，2016 年伴随行业新技术改造和设备的更新换代，将进行新一轮的设备采购，公司销售增长势头将进一步加强，因行业特性所致，随着国家十三五计划的出台，国家治理污染措施的加大和对产品质量的要求提高，预计 2016 年颗粒测试产品会有较大幅度增长。

(二) 公司发展战略

以颗粒测试仪器为公司的主导产品，坚持专业化、市场化、规模化战略，充分发挥公司的技术创新优势、强化质量管理优势、品牌优势，秉承“紧跟世界颗粒测试行业的先进水平，时刻把握市场需求脉搏，充分利用最新的科技成果”的勇于创新精神，以“发

展与普及现代最先进的颗粒分析技术”为企业宗旨，坚持“市场导向，不断创新”的发展道路和“领先、实用、多品种”的技术路线，发展智能化、高性能、高附加值产品，持续提升和优化产品品质，逐步提高市场份额取得规模化经营优势；不断提升公司管理水平和运营能力，建立适应行业特点的科学营销理念，组建国内外营销网络和快速反应机制，逐步实现企业国际化，努力将公司发展成为亚洲乃至世界领先的颗粒测试仪器综合服务提供商。

(三) 经营计划或目标

1、2016 预算实现合同销售额 1400 万元，产品销售额收入 1200 万元，售后维修收入 27 万元。比 2015 年增加 22%，成本费用 1010 万元，投资收益 90 万元，营业外收入 100 万元，预计利润 400 万元。

2、该预算计划不构成对投资者的承诺，投资者必须有足够的风险意识，理解预算计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

1、2016 年公司预计销售额 1400 万元，是根据公司的实际情况做出的。但是随着市场的变化经营目标可能实现，也可能达不到。2、市场竞争在国内市场上，国产品牌颗粒测试仪器的销售在数市场量上占据优势，国外品牌主要占据高端市场。但近年来国内外厂商均不甘于现状，已开始相互渗透。一方面，国内厂商开始加大投资力度，采取合作研发或自主研发等方式，提高产品技术性能，扩大产品的使用领域和测试范围，试图向高端市场渗透；另一方面，进口品牌也有降低价格来争取数量众多的中小企业市场的趋势。随着市场的融合、国内企业技术水平的提升与进口品牌价格的下降，市场竞争将有所加剧，公司面临的竞争环境可能恶化。

三、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 管理风险

公司产品种类增加与销售网络的相应扩张，一方面使公司的组织结构、管理体系以及生产经营活动趋于复杂，公司经营决策、组织管理、风险控制的难度增加；另一方面对公司管理团队的管理和协调能力提出更高要求。能否及时根据发展战略的需要优化组织结构和管理体系直接关系到公司的运营效率。因此，公司面临管理难度加大的风险。

对策：优化组织结构，提高效率，在保持公司现有组织机构基本框架不变的前提下，对现有机构和业务进行优化重组，形成科学现代的组织机构；公司将进一步加强管理队伍建设，通过加强对现有管理人员的培训，不断提高管理水平和协调能力，不断完善现代企业制度和法人治理结构，形成更加科学有效的决策机制、执行机制和监督机制；同时，不断完善绩效考核机制和激励约束机制，使公司的经营模式和管理机制能够更加符合公司发展需要。

(二) 实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为任中京与高维秀夫妇，分别持有公司 68.91%和 20.16%的股份，合计持有公司 89.07%的股份；同时，任中京先生担任公司的董事长、总经理，高维秀女士担任公司的董事、财务总监。二人对公司形成绝对控股，对公司经营管理拥有较大的影响力。如二人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来一定风险。

对策：一方面，通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰了相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以降低实际控制人不当控制的风险；另一方面，实际控制人作出了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人侵害公司利益的可能性。

（三）对非经常性损益存在一定依赖的风险。

报告期内，公司非经常性损益净额为 73.87 万元，占本期净利润比例为 32.80%，所占比例偏高。如果未来公司的政府补助、理财产品投资收益降低，会使非经常性损益降低，公司的盈利水平将面临下降的风险。

对策：公司将加强市场开拓，不断扩大销售规模，同时继续加强成本管理、提高技术水平，切实提高盈利能力。随着公司盈利能力的提高，公司对非经常性损益的依赖将逐步降低。

（四）同行业竞争加剧的风险

报告期内同行业竞争加剧，国外同类企业加快在国内开拓市场的步伐，特别是世界上比较著名的颗粒测试产品制造企业，都在国内一线城市建立了销售机构，市场份额也在逐年增长，价格逐年下降，国内同类产品的价格优势在逐年失去。国内同行业竞争激烈，特别是颗粒测试产品的价格方面竞争激烈，一些颗粒测试低端产品已经处于微利时代。

对策：1、加大科研费用投入，使公司在研制的新产品尽快投入市场。2、加大产品市场宣传力度，加大广告费投入。3、处理好公司利益和职工利益的关系，加大销售提成奖励力度。

（二）报告期内新增的风险因素

否

四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：-	

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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	二（一）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
1 购买原材料、燃料、动力	-	-	
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-	
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-	
4 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-	
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	534,000.00	534,000.00	
总计	534,000.00	534,000.00	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

			决策程序
总计	-	0.00	-

备注：公司全资子公司济南微纳科技有限公司执行董事任飞决定继续租赁公司股东任飞房产作为公司经营用房，租赁期限：2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，每年租金 36,000 元；公司全资子公司济南微纳仪器有限公司执行董事高维秀决定继续租赁公司股东任飞房产作为公司经营用房，租赁期限：2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，每年租金 18,000 元；另为了保证公司的持续经营和生产管理，公司租赁股东任飞房产作为公司经营用房，租赁期限：2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，每年租金 480,000 元。合计 534,000.00 元。2014 年 4 月 2 日召开第二届董事会第四次会议，公司 5 名董事中任飞、任中京、高维秀为关联方（任飞系任中京、高维秀之子），根据《公司章程》相关规定，须回避表决。非关联方董事人数不足全体董事人数的一半，该议案直接提请股东大会审议。2014 年 4 月 25 日召开年度股东大会，审议通过了本次关联交易。

（二）对外投资事项

1、2014 年延续信托产品 650 万，2015 年 12 月 31 日到期赎回（已经 2014 年第二届董事会第五次会议及 2014 年第二次临时股东大会审议通过，并在股转系统信息披露平台披露）；

2、2014 年延续短期理财产品 500 万元，每 3 个月一个周期，2015 年 11 月已经全部赎回，2015 年 12 月 1 月购买三个月短期理财产品 300 万元（注：该理财 2016 年 2 月 29 日已经收回）。（已经 2014 年第二届董事会第八次会议审议通过，并在股转系统信息披露平台披露）。

3、2015 购买信托产品 400 万元（已经 2015 年第二届董事会十五、十七次董事会及 2015 年第六次、第七次临时股东大会审议通过，并在股转系统信息披露平台披露）。

公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置货币资金进行适度的投资理财，可以提高资金使用效率，有利于公司业务的连续性及管理层的稳定性，进一步提高公司整体收益，为公司寄股东创造更多的收益。

（三）承诺事项的履行情况

公司申请挂牌前，公司实际控制人任中京、高维秀，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺》。报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

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

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无	无限售股份总	1,483,735	24.73%	1,480,171	2,963,906	24.70%

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

限售 条件 股份	数					
	其中：控股股 东、实际控制人	1,313,664	21.89%	1,313,664	2,627,328	21.89%
	董事、监事、高 管	1,475,422	24.59%	1,476,608	2,952,030	24.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有 限 售 条 件 股 份	有限售股份总 数	4,516,265	75.27%	4,519,829	9,036,094	75.30%
	其中：控股股 东、实际控制人	4,030,992	67.18%	4,030,992	8,061,984	67.18%
	董事、监事、高 管	4,516,265	75.27%	4,519,829	9,036,094	75.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
普通股总股本		6,000,000	-	6,000,000	12,000,000	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前十名股东情况

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	任中京	4,134,513	4,134,513	8,269,026	68.91%	6,201,770	2,067,256
2	高维秀	1,210,143	1,210,143	2,420,286	20.16%	1,860,214	560,072
3	任飞	593,587	593,587	1,187,174	9.89%	890,380	296,794
4	王正武	23,753	23,753	47,506	0.40%	35,630	11,876
5	陈栋章	23,753	23,753	47,506	0.40%	35,630	11,876
6	李文涛	5,938	5,938	11,876	0.10%	8,906	2,970
7	岳圆圆	2,375	2,375	4,750	0.04%	3,564	1,186
8	于代君	5,938	5,938	11,876	0.10%	0	11,876
合计		6,000,000	6,000,000	12,000,000	100.00%	9,036,094	2,963,906

前十名股东间相互关系说明：

任中京和高维秀是夫妻关系，任飞是任中京和高维秀之子。除此之外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

项目	期初股份	数量变动	期末股份
计入权益的优先股 数量	0	0	0
计入负债的优先股 数量	0	0	0

优先股总计	0	0	0
-------	---	---	---

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为任中京先生，其持有公司 68.91%的股份。任中京先生，1946 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，教授职称。历任山东建材学院（后改为济南大学）物理教研室主任、科研处长、颗粒测试研究所所长、研究生导师，是国家有突出贡献的专家；现任股份公司董事长、总经理，任期为 2013 年 6 月至 2016 年 6 月

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为任中京与高维秀夫妇，分别持有公司 68.91%和 20.16%的股份；同时，任中京先生担任公司的董事长、总经理，高维秀女士担任公司的董事、财务总监。任中京基本情况同上。

高维秀女士，1951 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任诸城粉末冶金厂质检员、山东建材学院（后改为济南大学）图书馆管理员、微纳仪器执行董事兼经理。现任公司董事、财务总监，任期为 2013 年 6 月至 2016 年 6 月。

四、股份代持情况

否

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

三、间接融资情况

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
合计		-			

四、利润分配情况

2015 年分配预案

单位：股

股利分配日期（分配预案）	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2016 年 4 月 29 日	1.00	0	0

2014 年利润分配情况

单位：股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2015 年 8 月 31 日	-	10	-

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	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
任中京	董事长、总经理	男	69	大学本科	2013 年 6 月至 2016 年 6 月	是
高维秀	董事、财务总监	女	65	大学专科	2013 年 6 月至 2016 年 6 月	是
任飞	董事、副总经理	男	37	大学本科	2013 年 6 月至 2016 年 6 月	是
王正武	董事、董事会秘书	男	59	大学本科	董事任期：2013 年 6 月至 2016 年 6 月。董秘任期：2014 年 12 月	是

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

					至 2016 年 6 月	
李文涛	董事	男	33	大学本科	2015 年 5 月至 2016 年 6 月	是
陈栋章	监事会主席	男	31	大学本科	2015 年 4 月至 2016 年 6 月	是
岳圆圆	监事	女	35	大学专科	2015 年 4 月至 2016 年 6 月	是
刘君龙	监事	男	32	大学本科	2013 年 6 月至 2016 年 6 月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东是任中京, 公司实际控制人是任中京、高维秀夫妇。任飞是任中京与高维秀之子。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
任中京	董事长兼总经理、董事	4,134,513	4,134,513	8,269,026	68.91%	0
高维秀	财务总监、董事	1,210,143	1,210,143	2,420,286	20.16%	0
任飞	副总经理、董事	593,587	593,587	1,187,174	9.89%	0
王正武	董事会秘书、董事	23,753	23,753	47,506	0.40%	0
陈栋章	监事会主席	23,753	23,753	47,506	0.40%	0
李文涛	董事	5,938	5,938	11,876	0.10%	0
岳圆圆	监事	2,375	2,375	4,750	0.04%	0

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

圆						
合计		5,994,062	5,994,062	11,988,124	99.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李文涛	监事会主席	新任	董事	公司独立董事赵建华辞职
陈栋章	监事	新任	监事会主席	公司监事会主席李文涛辞职
岳圆圆	无	新任	监事	公司监事会主席李文涛辞职
赵建华	独立董事	离任	无	个人原因辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

李文涛先生，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任有限公司电子工程师、总工办主任、生产中心主任股份公司董事。现任公司监事会主席，任期为 2015 年 5 月至 2016 年 6 月。

陈栋章先生，1985 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任有限公司技术部主管、股份公司董事会秘书、监事；现任公司监事会主席，任期为 2015 年 4 月至 2016 年 6 月。

岳圆圆女士，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。历任有限公司销售部主管，股份公司销售部主任，现任公司销售部经理、监事，任期自 2015 年 4 月至 2016 年 6 月。

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	13	12
生产人员	5	5
销售人员	15	16
技术人员	15	15
财务人员	3	3
员工总计	51	51

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

博士	1	1
硕士	3	3
本科	23	24
专科	19	18
专科以下	5	5
员工总计	51	51

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

本年度公司人员基本没有变动。为了留住人才，提高了现有员工的薪酬水平，并根据人力资源部出具的薪酬水平调查制定了有竞争力的薪酬管理制度，公司将进一步加强完善福利体系，以激发员工的工作热情，吸引更多的优秀人才。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

(二)核心员工

单位：股

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

任中京先生，1946年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，教授职称。历任山东建材学院（后改为济南大学）物理教研室主任、科研处长、颗粒测试研究所所长、研究生导师，是国家有突出贡献的专家；现任股份公司董事长、总经理，任期为2013年6月至2016年6月；现持有公司8,269,026股，占公司股份总额的68.91%

李文涛先生，1983年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任有限公司电子工程师、总工办主任、生产中心主任，股份公司董事。现任公司董事，任期为2015年5月至2016年6月。现持有公司11,876股，占公司股份总额的0.10%。

陈栋章先生，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。历任有限公司技术部主管、股份公司董事会秘书；现任公司监事会主席，任期为2013年4月至2016年6月。现持有公司47,506股，占公司股份总额的0.40%。

公司技术团队本年度无变动情况。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

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

报告期内，公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

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及其他相关法律、法规和《公司章程》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。

4、公司章程的修改情况

公司在报告期内修改公司章程，公司决定不再设立独立董事，并废止《独立董事工作细则》。该议案已经第二届董事会第十次会议审议通过，2015年第二次临时股东大会审议通过，并在全国中小企业股转系统信息披露平台披露。

(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）
股东大会	8	2015 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司股东现金分红议案的决议》议案。
		2014 年年度股东大会审议通过（一）、《2014 年年度报告及摘要》（二）、审议通过《董事会 2014 年年度工作报告》。（三）、审议通过《监事会 2014 年年度工作报告》。（四）、审议通过《2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告》。（五）、审议通过《2014 年度利润分配预案》。（六）、审议通过《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年审计机构的议案》。
		2015 年第二次临时股东大会审议通过（一）、《关于选举岳圆圆为公司监事的议案》。（二）审议通过《关于不再设立独立董事及废止独立董事工作细则的议案》。（三）审议通过《关于修订公司章程的议案》。
		2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于选举李文涛为公司董事的议案》。
		2015 年第四次临时股东大会审议通过《关于 2014 年度年度利润分配预案的议案》。
		2015 年第五次临时股东大会审议通过《关于拟购买中信托金泰 16 兴义市丰都棚户集合资金信托》的议案。
		2015 年第六次临时股东大会审议通过《公司拟购买中江国际-金马 312 号黔南州投资有限公司都匀市七星棚户区改造工程项目贷款集合资金信托计划》的议案。
		2015 年第七次临时股东大会审议通过《关于拟购买恒天财富-稳融 57 号投资基金议案》。
董事会	8	第二届董事会第十次会议审议通过（一）、将《关于选举岳圆圆为公司监事的议案》提交股东大会审议。（二）、通过《关于不再设立独立董事及废止〈独立董事工作细则〉的议案》，并提请股东大会审议。（三）、通过《关于修订公司章程的议案》，并提请股东大会审议。
		第二届董事会第十一次会议（一）、会议审议通过了《2014 年年度报告及摘要》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（二）会议审议通过了《董事会 2014 年年度工作报告的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（三）会议审议通过了《2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（四）会议审议通过了《2014 年度利润分配预案的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（五）会议审议通过了《关于续聘中兴华会计事务所（特殊普通合伙人）为公司 2015 年度审计机构的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（六）会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。（七）会议审议通过了

		《关于提议召开 2014 年年度股东大会的议案》。 第二届董事会第十二次会议（一）会议审议通过了《关于选举李文涛为公司董事的议案》并提交股东大会审议。（二）会议审议通过了《关于提议召开 2015 年第三次临时股东大会的议案》。
		第二届董事会第十三次会议（一）审议并通过《公司 2014 年年度利润分配方案的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。（二）审议并通过《关于提议召开 2015 年第四次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第十四次会议（一）会议审议通过了《2015 年半年度报告》的议案。 第二届董事会第十五次会议（一）会议审议通过了《关于拟购买中信托金泰 16 兴义市丰都棚户集合资金信托》的议案。（二）会议审议通过了《关于提请召开 2015 年第五次临时股东大会的议案》。 第二届董事会第十六次会议（一）《公司拟购买中江国际-金马 312 号黔南州投资有限公司都匀市七星棚户区改造工程项目贷款集合资金信托计划》的议案；并提交 2015 年 11 月 26 日召开的第六次临时股东大会审议。 第二届董事会第十七次次会议（一）《关于拟购买恒天财富-稳融 57 号投资基金议案》；并提交 2015 年 12 月 19 日召开的第七次临时股东大会审议。（二）《关于召开 2015 年第七次临时股东大会的议案》
监事会	3	第二届监事会第五次会议（一）会议审议通过了《2014 年年度报告及摘要》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（二）会议审议通过了《监事会 2014 年年度工作报告的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（三）会议审议通过了《2014 年度财务决算报告及 2015 年度财务预算报告的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（四）会议审议通过了《2014 年度利润分配预案的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（五）会议审议通过了《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙人）为公司 2015 年度审计机构的议案》，并提请 2014 年年度股东大会审议。（六）会议审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。 第二届监事会第六次会议（一）会议审议通过了《关于选举陈栋章为公司监事会主席的议案》。 第二届监事会第七次会议审议通过了《2015 年半年度报告》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序等符合法律法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司规范了的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规

的要求。

(四)投资者关系管理情况

为投资者提供必要的信息交流渠道，认真做好投资者接待与沟通工作。2015 年度共接待潜在投资者来访 11 批次，增进了投资者对公司的了解。

(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

尚未建立。

二、内部控制

(一)监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项基本无异议。

(二)公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司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政策，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。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，严格防止财务风险的发生。公司不存在在业务、人员、资产、机构、财务等方面不能保持独立性和不能保持自主经营的情况。

(三)对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司紧紧围绕企业重大管理制度和风险控制制度，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，从而避免了企业重大经营风险的发生。

(四)年度报告差错责任追究制度相关情况

尚未建立。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字（2016）第 SD04-013 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	青岛市市北区郑州路 43 号 A 栋 121 号房间
审计报告日期	2016 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	徐世欣 王洪德
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文： 济南微纳颗粒仪器股份有限公司： 我们审计了后附的济南微纳颗粒仪器股份有限公司（以下简称微纳公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。 一、管理层对财务报表的责任 编制和公允列报财务报表是微纳公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。	

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

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、审计意见

我们认为，微纳公司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，公允反映了微纳公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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、（一）	9,572,635.07	3,793,221.11
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	五、（二）	235,400.00	400,000.00
应收账款	五、（三）	560,894.50	626,598.75
预付款项	五、（五）	281,081.15	116,135.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、（四）	57,945.29	27,393.42
存货	五、（六）	858,718.40	1,451,196.74
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	7,000,000.00	11,500,000.00
流动资产合计	-	18,566,674.41	17,914,545.89
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	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、（八）	1,673,793.41	1,865,053.28
在建工程	-	-	-
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	五、（九）	575,750.00	722,750.00
开发支出	五、（十）	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、（十一）	21,863.82	12,428.35
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	2,271,407.23	2,600,231.63
资产总计	-	20,838,081.64	20,514,777.52
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	五、（十二）	109,977.61	123,367.95
预收款项	五、（十三）	783,830.00	1,493,318.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、（十五）	386,540.72	510,790.40
应交税费	五、（十六）	672,899.98	664,662.74
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、（十四）	227,806.30	117,637.58
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	-	2,181,054.61	2,909,776.67

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

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	-	-	-
负债总计	-	2,181,054.61	2,909,776.67
所有者权益：	-		
股本	五、（十七）	12,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、（十八）	409,397.34	409,397.34
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、（十九）	1,293,024.13	1,084,570.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、（二十）	4,954,605.56	10,111,032.56
归属于母公司所有者权益合计	-	18,657,027.03	17,605,000.85
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	18,657,027.03	17,605,000.85
负债和所有者权益总计	-	20,838,081.64	20,514,777.52

法定代表人：任中京 主管会计工作负责人：高维秀 会计机构负责人：高维秀

(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	-	8,601,306.18	2,255,587.57
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

应收票据	-	235,400.00	400,000.00
应收账款	十一、(一)	378,650.75	282,366.75
预付款项	十一、(三)	277,081.15	116,135.87
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一、(二)	103,754.48	643,929.16
存货	-	858,718.40	1,360,723.62
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	7,000,000.00	11,500,000.00
流动资产合计	-	17,454,910.96	16,558,742.97
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、(四)	1,127,503.47	1,127,503.47
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,653,627.47	1,823,957.16
在建工程	-	-	-
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	-	575,750.00	722,750.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	11,912.40	2,969.28
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	3,368,793.34	3,677,179.91
资产总计	-	20,823,704.30	20,235,922.88
流动负债:	-		
短期借款	-	-	-
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	-	-	-
应付账款	-	794,380.01	807,770.35
预收款项	-	546,900.00	891,490.00
应付职工薪酬	-	385,540.72	461,918.00
应交税费	-	593,476.83	626,163.73
应付利息	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

应付股利	-	-	-
其他应付款	-	242,188.93	71,894.78
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	-	2,562,486.49	2,859,236.86
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	-	-	-
负债总计	-	2,562,486.49	2,859,236.86
所有者权益：	-		
股本	-	12,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	536,900.81	536,900.81
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,293,024.13	1,084,570.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	4,431,292.87	9,755,214.26
所有者权益合计	-	18,261,217.81	17,376,686.02
负债和所有者权益总计	-	20,823,704.30	20,235,922.88

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	五、（二十一）	9,774,896.14	13,132,191.60
其中：营业收入	-五、（二十一）	9,774,896.14	13,132,191.60
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、（二十一）	3,461,892.16	4,021,520.88
其中：营业成本	五、（二十一）	3,461,892.16	4,021,520.88
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	五、（二十三）	208,115.96	298,940.50
销售费用	五、（二十二）	1,820,511.69	2,230,776.12
管理费用	五、（二十二）	3,425,991.56	3,385,301.75
财务费用	五、（二十二）	-2,009.27	-30,987.16
资产减值损失	五、（二十五）	29,823.73	-29,128.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-17,353.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十四）	868,274.89	877,714.56
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）	-	1,698,845.20	4,150,836.76
加：营业外收入	五、（二十六）	1,022,787.30	2,484,019.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、（二十六）	344.01	4,027.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,721,288.49	6,630,828.07
减：所得税费用	五、（二十七）	469,262.31	1,050,288.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,252,026.18	5,580,539.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	2,252,026.18	5,580,539.61
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

(一)以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	0.28	0.46
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：任中京 主管会计工作负责人：高维秀 会计机构负责人：高维秀

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（五）	8,700,764.97	12,393,911.21
减：营业成本	十一、（五）	2,788,111.66	3,910,333.48
营业税金及附加	-	193,145.03	290,905.03
销售费用	-	1,738,152.74	1,695,388.92
管理费用	-	3,341,383.06	3,300,874.45
财务费用	-	-456.14	-28,534.54
资产减值损失	-	19,614.36	-50,660.50

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-17,353.79
投资收益（损失以“-”号填列）	-十一（六）	868,274.89	877,714.56
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）	-	1,489,089.15	4,135,965.14
加：营业外收入	-	1,022,135.44	2,483,836.26
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	344.01	3,827.69
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,510,880.58	6,615,973.71
减：所得税费用	-	426,348.79	1,028,475.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,084,531.79	5,587,498.47
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
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	-	-	-
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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	10,659,264.76	15,050,592.65
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	-	1,021,635.24	1,521,413.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	-	19,538.46
经营活动现金流入小计	-	11,680,900.00	16,591,544.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	2,052,310.57	5,194,427.77
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	-	3,376,581.74	2,202,230.40
支付的各项税费	-	2,256,684.05	1,938,124.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）-	2,338,900.81	2,649,493.89
经营活动现金流出小计	-	10,024,477.17	11,984,276.84
经营活动产生的现金流量净额	-	1,656,422.83	4,607,267.77
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,100,000.00	14,889,591.62
取得投资收益收到的现金	-	868,274.89	797,792.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	182.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,968,274.89	15,687,567.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,283.76	5,570.90
投资支付的现金	-	13,600,000.00	19,500,000.00

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

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	-	13,645,283.76	19,505,570.90
投资活动产生的现金流量净额	-	5,322,991.13	-3,818,003.68
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	-	-	-
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	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,200,000.00	-
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	-	1,200,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,200,000.00	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	5,779,413.96	789,264.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,793,221.11	3,003,957.02
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,572,635.07	3,793,221.11

法定代表人：任中京 主管会计工作负责人：高维秀 会计机构负责人：高维秀

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	9,804,772.74	13,790,836.84
收到的税费返还	-	1,021,635.24	1,521,413.50
收到其他与经营活动有关的现金	-五、（二十九）	-	300,000.00
经营活动现金流入小计	-	10,826,407.98	15,612,250.34
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,239,776.96	5,099,039.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,967,420.21	1,691,427.92
支付的各项税费	-	2,139,003.80	1,771,203.81
支付其他与经营活动有关的现金	-五、（二十九）	2,257,479.53	1,746,771.51
经营活动现金流出小计	-	8,603,680.50	10,308,442.67
经营活动产生的现金流量净额	-	2,222,727.48	5,303,807.67
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	18,100,000.00	14,889,591.62
取得投资收益收到的现金	-	868,274.89	797,792.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	18,968,274.89	15,687,384.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	45,283.76	3,135.00
投资支付的现金	-	13,600,000.00	19,500,000.00
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	-	13,645,283.76	19,503,135.00
投资活动产生的现金流量净额	-	5,322,991.13	-3,815,750.52
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	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	1,200,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	1,200,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,200,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,345,718.61	1,488,057.15
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,255,587.57	767,530.42
六、期末现金及现金等价物余额	-	8,601,306.18	2,255,587.57

(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	6,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	1,084,570.95	-	10,111,032.56	-	17,605,000.85
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	6,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	1,084,570.95	-	10,111,032.56	-	17,605,000.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-	-5,156,427.00	-	1,052,026.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,252,026.18	-	2,252,026.18
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-	-1,408,453.18	-	-1,200,000.00	0.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-	-208,453.18	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00	-	-1,200,000.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	-
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、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	1,293,024.13	-	4,954,605.56	-	18,657,027.03

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

	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	权 益	权 益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	525,821.10	-	5,123,950.38	-	12,059,168.82
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	6,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	525,821.10	-	5,123,950.38	-	12,059,168.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	-	4,987,082.18	-	5,545,832.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,545,832.03	-	5,545,832.03
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	-	-558,749.85	-	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

											9.85		
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	-	-558,749.85	-	-
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、本年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	409,397.34	-	-	-	1,084,570.95	-	10,111,032.56	-	17,605,000.85

法定代表人：任中京 主管会计工作负责人：高维秀 会计机构负责人：高维秀

(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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

								备			
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	1,084,570.95	9,755,214.26	17,376,686.02
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	1,084,570.95	9,755,214.26	17,376,686.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-5,323,921.39	884,531.79
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,084,531.79	2,084,531.79
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-1,408,453.18	-1,200,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	208,453.18	-208,453.18	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,200,000.00	-1,200,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-
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、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	1,293,024.13	4,431,292.87	18,261,217.81

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	525,821.10	4,726,465.64	11,789,187.55
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	525,821.10	4,726,465.64	11,789,187.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	5,028,748.62	5,587,498.47

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,587,498.47	5,587,498.47
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	-558,749.85	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	558,749.85	-558,749.85	-
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、本年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	536,900.81	-	-	-	1,084,570.95	9,755,214.26	17,376,686.02

济南微纳颗粒仪器股份有限公司 2015 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

济南微纳颗粒仪器股份有限公司(以下简称“本公司”), 系由济南微纳颗粒技术有限公司改制成立, 于 2010 年 6 月 28 日在济南市工商行政管理局登记注册, 营业执照注册号: 370127200005144; 公司类型: 股份有限公司(非上市); 法定代表人姓名: 任中京; 注册资本: 1200 万元整。

公司经营范围: 颗粒仪器及相关软件、配套设备的研发、生产、销售; 货物进出口。

公司主要产品: 粒度分析仪。

注册地、总部地址均为济南市高新开发区新宇路 750 号大学科技园 6 号楼 2 单元。

财务报告批准报出日: 2016年4月7日。

(二) 合并范围

本年度的合并财务报表范围:

子公司全称	子公司类型	注册地址	注册资本 (万人民币)	业务性质	期末实际出资额 (万人民币)
济南微纳仪器有限公司	全资子公司	济南槐荫区经七路 843 号泰山大厦 19 层 C-03	50	仪器仪表、机械设备、计算机及外围设备的批发、零售; 粉末材料(不含贵金属)的开发、加工、销售、技术转让; 信息咨询服务。(未取得专项许可的项目除外)	50
济南微纳科技有限公司	全资子公司	济南市高新区新宇路 750 号大学科技园 6 号楼 2 单元 2 楼	50	计算机软件、光电产品、工业自动化设备的开发、研制、销售。(未取得专项许可的项目除外)	50

(续上表)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万人民币)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
	100.00	100.00	是		无	无

	100.00	100.00	是		无		无
--	--------	--------	---	--	---	--	---

变化情况:本年度合并财务报表范围无变化。

合并财务报表范围的确定原则

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

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

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

(三) 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。

(四) 记账本位币

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

(五) 企业合并会计处理

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整

合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。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余额和对比数。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与商誉之和的差额，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享

有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法。

合营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。

合营方应当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。

（八）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币业务，初始确认采用业务发生当月 1 日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额、外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。

（2）外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易日的即期汇率的近似汇率折算。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单独列示。外币现金流量采用现金流量发生交易日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。）

（十）金融工具

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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。

（2）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(3) 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。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

（5）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。

（6）金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例
组合 2 收款无风险组合	公司根据以前年度与之相同或相类似的具有类似特征的应收款项组合的实际损失率结合现实情况分析确定不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 收款无风险组合	个别分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3-4 年	60	60
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）存货

（1）存货类别

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、在途商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

①各种原材料、辅助材料等存货取得时按实际成本计价，领用和发出按移动加权平均法和个别计价法计价。

②库存商品的核算

采用实际成本法核算。领用和发出按加权平均法与个别计价法相结合方法进行核算。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

所有各类存货的跌价准备的累计提取额，不得超过其实际成本。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

（十三）划分为持有待售的资产

持有待售资产的确认标准：同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款

即可立即出售；②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③企业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。

（十四）长期股权投资

A、共同控制的判断标准

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。

B、重大影响的判断标准

符合以下一种或几种情形的 1、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。2、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。3、与被投资单位之间发生重要交易。4、向被投资单位派出管理人员。5、向被投资单位提供关键技术资料。

在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

C、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司能够对被投资单位实施控制、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其他投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（九）“金融工具”。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项

长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有控制的依据

控制是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。

（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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、估计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	0-5	2.38-2.5
机器设备	10	0-5	9.5-10.00
运输设备	10	0-5	9.5-10.00
电子设备	3-5	0-5	19.4-31.67
其他	5	0-3	19.4-20.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（4）其他说明

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

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

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

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

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

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

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

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

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

（十八）无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 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、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法。

对于长期股权投资、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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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

（二十二）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十三）收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

(二十四) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行

复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本期无会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

主要税种	具体税率情况
增值税	母公司和子公司济南微纳科技有限公司商品销售应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。自 2013 年 8 月 1 日起，运输仓储业务的收入按照 11%、6% 的税率缴纳增值税。子公司济南微纳仪器有限公司增值税率为当期销售收入的 3%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
营业税	当期理财收益的 5% 计缴。
房产税	从税收规定，按 1.2% 税率计缴。
企业所得税	根据 2008 年 1 月 1 日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自 2008 年起按应纳税所得额的 25% 计缴。

(二) 税收优惠及批文

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号文件及 2011 年 10 月财政部国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日起母公司销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

母公司由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局于 2012 年 11 月 9 日联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号：GF201237000157，有效

期：三年。按照《企业所得税法》等相关规定，公司自 2012 年起三年内（2012 年度、2013 年度、2014 年度）减按高新技术企业 15% 的企业所得税缴纳，2015 年度高新技术企业认证复审通过，已进入公示阶段。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2014 年 12 月 31 日，期末指 2015 年 12 月 31 日，本期指本期发生额，上期指上期发生额。

（一）货币资金

项 目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币			2,508.29			11,504.61
银行存款：						
-人民币			9,570,126.78			3,781,716.50
其他货币资金：						
-人民币						
合 计			9,572,635.07			3,793,221.11

报告期限内无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

报告期限内无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	235,400.00	400,000.00
商业承兑汇票		
合 计	235,400.00	400,000.00

（2）期末无已质押的应收票据金额；

（3）无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额。

（4）期末无出票人未履约而将票据转应收账款的金额。

（三）应收款项

（1）按类别列示的应收账款

种类	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 账龄组合	637,300.00	100	680,160.00	100
组合 2 收款无风险组合				
组合小计	637,300.00	100	680,160.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	637,300.00	100	680,160.00	100

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

种类	期初坏账准备		本期增加	本期减少	期末坏账准备	
	金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
组合 1 账龄组合	53,561.25	7.87	22,844.25		76,405.50	11.99
组合 2 收款无风险组合						
组合小计	53,561.25	7.87	22,844.25		76,405.50	11.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						
合计	53,561.25	7.87	22,844.25		76,405.50	11.99

本期无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收账款。

本期无实际核销的应收账款。

期末余额前五名的应收账款:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
上海宝银电子材料有限公司	非关联方	79,000.00	1 年以内	12.40
濮阳同力水泥有限公司	非关联方	79,000.00	1 年以内	12.40
兖矿科技有限公司	非关联方	66,500.00	1 年以内	10.43
北京斯坦恩国际能源材料有限公司	非关联方	58,000.00	1 年以内	9.10
山东省环境保护科学研究设计院	非关联方	51,200.00	1 年以内	8.03

(四) 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款

种类	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 账龄组合	68,995.05	100	31,463.70	100
组合 2 收款无风险组合				
组合小计	68,995.05	100	31,463.70	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	68,995.05	100	31,463.70	100

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

种类	期初坏账准备		本期增加	本期减少	期末坏账准备	
	金额	计提比例 (%)			金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
组合 1 账龄组合	4,070.28	12.94	6,979.48		11,049.76	16.02
组合 2 收款无风险组合						
组合小计	4,070.28	12.94	6,979.48		11,049.76	16.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						
合计	4,070.28	12.94	6,979.48		11,049.76	16.02

本期无以前年度已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款。

本期无实际核销的其他应收款。

按款项性质列示其他应收款期初、期末账面余额:

款项性质	期末余额	期初余额
借款及备用金	58,995.05	21,463.70
保证金	10,000.00	10,000.00
合计	68,995.05	31,463.70

其他应收款金额大额单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
山东鲁西化工有限公司	非关联方	10,000.00	4-5 年

(五) 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	252,081.15	89.68		112,516.87	96.88	
1 年至 2 年 (含 2 年)	29,000.00	10.32		3,619.00	3.12	
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年至 4 年 (含 4 年)						
4 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	281,081.15	100		116,135.87	100	

(2) 期末预付款项大额单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
杭州新势力光电技术有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内
滨松光子学商贸(中国)有限公司	非关联方	35,000.00	1 年以内
河北汉光重工有限责任公司	非关联方	27,000.00	1-2 年
陈国强	非关联方	19,234.15	1 年以内
山东开创集团有限公司	非关联方	11,500.00	1 年以内

(六) 存货

(1) 明细项目

项 目	期末数			期初数		
	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	203,982.78		203,982.78	309,249.68		309,249.68
库存商品	654,735.62		654,735.62	1,141,947.06		1,141,947.06
发出商品	-		-			-
合 计	858,718.40		858,718.40	1,451,196.74		1,451,196.74

(2) 报告期公司存货未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(3) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(七) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	3,000,000.00	5,000,000.00
信托产品	4,000,000.00	6,500,000.00
合 计	7,000,000.00	11,500,000.00

(八) 固定资产

(1) 明细项目

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1、账面原值						
(1) 期初余额	1,336,472.00	832,327.24	384,599.71	478,295.53	17,790.00	3,049,484.48
(2) 本期增加金额		2,149.99	40,183.76	59,710.47		102,044.22
—购置			40,183.76			40,183.76
—调入		2,149.99		59,710.47		61,860.46
—在建工程转入						
(3) 本期减少金额			61,860.46			61,860.46
—处置或报废						
—调出			61,860.46			61,860.46
(4) 期末余额	1,336,472.00	834,477.23	362,923.01	538,006.00	17,790.00	3,089,668.24
2、累计折旧						
(1) 期初余额	126,993.81	344,257.13	351,131.43	344,258.83	17,790.00	1,184,431.20
(2) 本期增加金额	33,411.72	125,911.68	28,172.23	115,133.26	920.14	303,549.03
—计提	33,411.72	125,911.68	28,172.23	43,027.86	920.14	231,443.63
—调入				72,105.40		
(3) 本期减少金额		9,122.56	60,020.01		2,962.83	72,105.40
—处置或报废						
—调出		9,122.56	60,020.01		2,962.83	

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

(4) 期末余额	160,405.53	461,046.25	319,283.65	459,392.09	15,747.31	1,415,874.83
3、减值准备						
(1) 期初余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置或报废						
(4) 期末余额						
4、账面价值						
(1) 期末账面价值	1,176,066.47	373,430.98	43,639.36	78,613.91	2,042.69	1,673,793.41
(2) 期初账面价值	1,209,478.19	488,070.11	33,468.28	134,036.70		1,865,053.28

(2) 报告期公司固定资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(3) 报告期公司无暂时闲置的固定资产情况。

(4) 报告期公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 报告期公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 报告期公司无持有待售的固定资产。

(7) 报告期公司无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 无形资产

(1) 明细项目

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
1、无形资产原价				
颗粒粒度测试样品池	1,470,000.00			1,470,000.00
合 计	1,470,000.00			1,470,000.00
2、无形资产累计摊销				
颗粒粒度测试样品池	747,250.00	147,000.00		894,250.00
合 计	747,250.00	147,000.00		894,250.00
3、无形资产减值准备累计金额				
颗粒粒度测试样品池				
合 计				
4、无形资产账面价值				
颗粒粒度测试样品池	722,750.00		147,000.00	575,750.00
合 计	722,750.00		147,000.00	575,750.00

(2) 报告期内公司无形资产未发生减值情况, 故未计提减值准备。

(3) 颗粒粒度测试样品池专利号: ZL2008 2 0227513. 6。

(4) 期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	截至 期末的研发进度
			计入当期损益	确认为无形资产		
研发支出		1,445,660.62	1,445,660.62			
合计		1,445,660.62	1,445,660.62			

(十一) 递延所得税

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	21,863.82	12,428.35
开办费		
可抵扣亏损		
小计	21,863.82	12,428.35
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

上述确认项目相应的应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
坏账准备	87,455.26
小计	87,455.26
可抵扣差异项目	
小计	

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债

项目	报告期末互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期末互抵金额	报告期初互抵后的 递延所得税资产或 负债	报告期初互抵金额
递延所得税资产	21,863.82		12,428.35	
递延所得税负债				

(3) 报告期无未确认递延所得税资产。

(十二) 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付账款	109,977.61	123,367.95
合计	109,977.61	123,367.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款情况的说明

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
泰安市宏兴物资有限公司	12,347.60	未到结算期
济南恒昌开拓科技有限公司	3,250.00	未到结算期
合 计	15,597.60	

(十三) 预收账款

(1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	783,830.00	1,493,318.00
合 计	783,830.00	1,493,318.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款情况的说明

项 目	金 额	未结转的原因
佛山市中药饮片厂有限公司	112,000.00	付款比例未达到发货条件
江西省建筑材料工业科学研究	50,000.00	付款比例未达到发货条件
山东凯德尔新材料有限公司	44,400.00	付款比例未达到发货条件
吉林嘉鹏建设集团有限公司	31,000.00	付款比例未达到发货条件
海南万河自动化控制有限公司	27,000.00	付款比例未达到发货条件
合 计	264,400.00	

(3) 预收款项期末余额中无含有建造合同形成的已结算未完工项目。

(十四) 其他应付款

其他应付款按性质列示：

性 质	期末余额	期初余额
房租及其他	227,806.30	117,637.58
合 计	227,806.30	117,637.58

(十五) 应付职工薪酬

(1) 短期薪酬

薪酬类别	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	510,790.40	2,833,019.85	2,957,269.53	386,540.72
二、职工福利费		60,135.20	60,135.20	
三、社会保险费		106,375.45	106,375.45	
其中：1.医疗保险费		91,072.26	91,072.26	
2.工伤保险费		5,184.05	5,184.05	
3.生育保险费		10,119.14	10,119.14	
四、住房公积金		60,537.90	60,537.90	

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	510,790.40	3,060,068.40	3,184,318.08	386,540.72

(2) 离职后福利

设定提存计划项目	本期缴费金额	期末应付未付金额	期初余额
一、基本养老保险费	182,144.52	0.00	0.00
二、失业保险费	10,119.14	0.00	0.00
三、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00
合计	192,263.66	0.00	0.00

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险, 失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按社会保险基数的 18%、1%每月向该等计划缴存费用, 除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务, 相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十六) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	273,474.73	274,753.32
企业所得税	288,978.86	310,505.78
教育费附加	8,010.71	7,365.86
地方教育费附加	5,340.47	4,910.57
水利建设基金	2,670.25	2,455.28
城建税	18,666.19	17,161.55
个人所得税	1,247.94	285.88
房产税	41,163.32	29,936.96
营业税	30,131.51	14,184.25
印花税	3,216.00	3,103.29
合计	672,899.98	664,662.74

(十七) 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任中京	4,134,513.00	4,134,513.00		8,269,026.00
高维秀	1,210,143.00	1,210,143.00		2,420,286.00
任飞	593,587.00	593,587.00		1,187,174.00
陈栋章	23,753.00	23,753.00		47,506.00
王正武	23,753.00	23,753.00		47,506.00
李文涛	5,938.00	5,938.00		11,876.00
于代君	5,938.00	5,938.00		11,876.00
岳圆圆	2,375.00	2,375.00		4,750.00
合计	6,000,000.00	6,000,000.00		12,000,000.00

备注:2015 年 8 月经股东大会表决同意, 以未分配利润转增股本 600 万元, 以 2014 年 12 月 31 日的股本总数 600 万股为基数, 向截止 2015 年 7 月 29 日在册的股东每 10 股送 10 股 (税后), 2015 年 8 月 31 日中国证券登记清算有限公司北京分公司进行了确权登记。

(十八) 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				
其中：投资者投入的资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他资本公积	409,397.34			409,397.34
其中：政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
合 计	409,397.34			409,397.34

(十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
法定盈余公积	1,084,570.95	208,453.18		1,293,024.13	提取盈余公积
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	1,084,570.95	208,453.18		1,293,024.13	

(二十) 未利润分配

项 目	金额	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	10,111,032.56	
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	10,111,032.56	
加：归属于母公司普通股股东净利润	2,252,026.18	
减：提取法定盈余公积金	208,453.18	10%
提取任意盈余公积金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,200,000.00	
转作股本的普通股股利	6,000,000.00	
其他		
期末未分配利润	4,954,605.56	

(二十一) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	9,774,896.14	13,112,653.14
其他业务收入		19,538.46
营业收入合计	9,774,896.14	13,132,191.60
主营业务成本	3,461,892.16	4,021,520.88
其他业务成本		
营业成本合计	3,461,892.16	4,021,520.88

(二十二) 费用按照性质分类的利润表补充资料

(1) 销售费用

项 目	2015 年度	2014 年度

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

宣传费	522,121.58	590,926.60
运费		30,237.51
工资薪酬及奖金	887,376.05	1,151,528.94
差旅费	152,847.00	116,180.60
办公费用	177,368.26	86,196.88
折旧	41,620.63	9,429.63
其他		3,517.50
维修费	27,099.93	235,775.55
业务招待费	12,078.24	6,982.91
合 计	1,820,511.69	2,230,776.12

(2) 管理费用

项 目	2015 年度	2014 年度
办公费	204,774.55	156,456.83
业务招待费	14,357.20	41,086.00
工资	821,888.69	840,304.74
折旧费	41,188.66	91,159.62
维修费	2,343.00	
物业水电费	82,027.27	66,385.50
其他费用	19,557.88	20,527.15
交通差旅费	60,771.75	97,140.16
研发费	1,445,660.62	1,002,556.36
中介费	86,603.77	438,238.99
残疾人保障金	18,204.60	9,691.02
房租	534,000.00	516,000.00
技术咨询服务费		6,093.58
公积金		5,487.30
人员招聘费		8,137.07
印花税	3,252.01	20,480.75
房产税	11,226.36	29,936.96
福利费	60,135.20	11,194.00
律师费	20,000.00	24,425.72
合 计	3,425,991.56	3,385,301.75

(3) 财务费用

项 目	2015 年度	2014 年度
利息支出		
减：利息收入	-8,153.79	-38,548.01
手续费	6,144.52	7,560.85
合 计	-2,009.27	-30,987.16

(二十三) 营业税金及附加

项 目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	93,660.69	160,967.96
教育费附加	40,140.31	68,986.27
地方教育费附加	26,760.19	45,990.84
水利基金	13,380.13	22,995.43
营业税	34,174.64	
营业税金及附加合计	208,115.96	298,940.50

(二十四) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		76,816.07
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
现理财产品收益	868,274.89	800,898.49
合 计	868,274.89	877,714.56

(二十五) 资产减值损失

项 目	2015 年度	2014 年度
坏账损失准备	29,823.73	-29,128.90
合 计	29,823.73	-29,128.90

(二十六) 营业外收入和营业外支出

(1) 营业外收入明细项目

项 目	2015 年度	2014 年度
固定资产处理净收益		182.74
政府补助及奖励	1,021,635.24	2,459,776.96
其他收入	1,152.06	24,059.30
合 计	1,022,787.30	2,484,019.00

(2) 政府补助明细

政府补助的种类	2015 年度	2014 年度
与收益相关的政府补助	1,021,635.24	2,459,776.96
与资产相关的政府补助		
合 计	1,021,635.24	2,459,776.96

(3) 计入当期损益的与收益相关的政府补助明细

项 目	2015 年度	2014 年度
增值税即征即退	1,021,635.24	1,521,413.50
上市中介费用资金		570,000.00
基于动态光散射纳米粒度仪项目(801)		270,000.00
扫描式光散射液体颗粒计数器		98,363.46
合 计	1,021,635.24	2,459,776.96

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

政府补助形成情况：

根据国务院发[2011]4号文件《国务院关于印发进一步鼓励软件产业集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(4) 营业外支出明细项目

项 目	2015 年度	2014 年度
罚款支出		200.00
滞纳金支出	344.01	2,327.69
房租违约金		1,500.00
合 计	344.01	4,027.69

(二十七) 所得税费用

项 目	2015 年度	2014 年度
当期应纳税所得税额	478,697.78	1,046,626.66
递延所得税	-9,435.47	3,661.80
合 计	469,262.31	1,050,288.46

(二十八) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
其他		19,538.46
合 计		19,538.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015 年度	2014 年度
研发费	407,773.73	459,282.88
宣传费	522,121.58	590,926.60
办公费	382,142.81	329,987.38
交通差旅费	213,618.75	213,320.76
维修费	29,442.93	235,775.55
中介费	106,603.77	146,436.05
业务招待费	26,435.44	48,068.91
房租水电	604,391.40	582,385.50
其他	28,165.80	13,072.75
运费		30,237.51
残疾人保障金	18,204.60	
合 计	2,338,900.81	2,649,493.89

(二十九) 现金流量表补充资料

济南微纳颗粒仪器股份有限公司
2015 年度报告

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,252,026.18	5,545,832.03
加：资产减值准备	21,583.73	-29,128.90
固定资产折旧	231,443.63	246,243.03
无形资产摊销	147,000.00	147,000.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-182.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失		17,353.79
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-868,274.89	-877,714.56
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,435.47	907.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-2,754.05
存货的减少(增加以“-”号填列)	592,478.34	433,201.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	44,174.44	-217,337.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-754,573.13	-656,152.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,656,422.83	4,607,267.77
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	9,572,635.07	3,793,221.11
减：现金的期初余额	3,793,221.11	3,003,957.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,779,413.96	789,264.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一、现金	9,572,635.07	3,793,221.11
其中：库存现金	2,508.29	11,504.61
可随时用于支付的银行存款	9,570,126.78	3,781,716.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	9,572,635.07	3,793,221.11

(3) 现金流量表补充资料的说明

无。

六、合并范围的变动

报告期内合并范围未发生变动。

七、关联方及关联交易

(一)、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万人民币)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
济南微纳仪器有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	济南槐荫区经七路 843 号泰山大厦 19 层 C-03	任飞	仪器仪表、机械设备、计算机及外围设备的批发、零售；粉体材料(不含贵金属)的开发、加工、销售、技术转让；信息咨询服务。(未取得专项许可的项目除外)	50	100%	100%	70630025-9
济南微纳科技有限公司	全资子公司	有限责任公司(自然人投资或控股)	济南市高新区新宇路 750 号大学科技园 6 号楼 2 单元 2 楼	高维秀	仪器仪表、机械设备、计算机及外围设备的批发、零售；粉体材料(不含贵金属)的开发、加工、销售、技术转让；信息咨询服务。(未取得专项许可的项目除外)	50	100%	100%	75350250-7

(二)、关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例
任中京	共同实际控制人、董事长、总经理	68.91%
高维秀	共同实际控制人、董事、财务总监	20.17%

(2) 不存在控制关系的关联方

序号	关联方名称	关联方关系	持股比例
1	任飞	持股 5%以上的股东	9.89%

(3) 公司董事、监事及高级管理人员等其他关联方

序号	关联方姓名	关联方关系	持股比例
1	陈栋章	监事	0.40%
2	王正武	董事兼董事会秘书	0.40%
3	赵建华	董事	0.00%
4	李文涛	监事会主席	0.10%
5	刘君龙	监事(职工代表)	0.00%

(三)、关联方交易

(1) 出售商品、提供劳务情况

无

(2) 租赁

关联方：任飞

项 目	2015 年度		2014 年度	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
房屋租赁	534,000.00		534,000.00	

(3) 关联方往来余额表

项 目	2015.12.31	2014.12.31
其他应收款		
任飞	3,447.25	3,447.25
其他应付款		
任飞	107,456.30	76,500.00

八、或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至审计报告日，无其他应披露未披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表的重要项目附注

(一) 应收款项

(1) 按类别列示应收账款

种类	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 账龄组合	415,835.00	100	299,790.00	100
组合 2 收款无风险组合				
组合小计	415,835.00	100	299,790.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	415,835.00	100	299,790.00	100

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

种类	期初坏账准备		本期增 加	本期减 少	期末坏账准备	
	金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
组合 1 账龄组合	17,423.25	5.81	19,761.00		37,184.25	8.94
组合 2 收款无风险组合						
组合小计	17,423.25	5.81	19,761.00		37,184.25	8.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项						
合计	17,423.25	5.81	19,761.00		37,184.25	8.94

本期无已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的应收款项。

本期无实际核销的应收账款。

期末余额前五名的应收账款:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例(%)	计提的坏账准备
濮阳同力水泥有限公司	非关联方	79,000.00	1 年以内	19.00	3,950.00
兖矿科技有限公司	非关联方	66,500.00	1 年以内	15.99	3,325.00
山东省环境保护科学研究设计院	非关联方	51,200.00	1 年以内	12.31	2,560.00
南京梅宝新型建材有限公司	非关联方	44,000.00	1-2 年	10.58	8,800.00
江苏丰山集团股份有限公司	非关联方	37,000.00	1 年以内	8.90	1,850.00

(二) 其他应收款

(1) 按类别列示其他应收款

种类	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项				
按组合计提坏账准备的应收款项				
组合 1 账龄组合	59,306.50	51.92	17,439.30	2.70
组合 2 收款无风险组合	54,913.31	48.08	628,861.83	97.30
组合小计	114,219.81	100	646,301.13	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项				
合计	114,219.81	100	646,301.13	100.00

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

种类	期初坏账准备		本期增加	本期减少	期末坏账准备	
	金额	计提比例(%)			金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项						
按组合计提坏账准备的应收款项						
组合 1 账龄组合	2,371.97	0.37	8,093.36	10,465.33		16.66
组合 2 收款无风险组合						

组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	2,371.97	0.37	8,093.36	10,465.33	16.66

本期无已全额或较大比例计提坏账准备, 本期又全额或部分收回的其他应收款项。

本期无实际核销的其他应收账款。

按款项性质列示其他应收款期初、期末账面余额:

款项性质	期末余额	期初余额
借款或备用金、保证金	59,306.50	17,439.30
与全资子公司往来款	54,913.31	628,861.83
合计	114,219.81	646,301.13

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	对应的账龄	坏账准备期末余额
山东鲁西化工	10,000.00	8.76	保证金	4-5 年	8,000.00
广州办事处	32,392.88	28.36	备用金	1 年以内	1,619.64
单守群	5,800.00	5.08	借款	1 年以内	290.00
济南微纳科技	54,913.31	48.08	全资子公司往来	1 年以内	
加油卡充值	3,000.00	2.62	备用金	1 年以内	150.00
合计	106,106.19	92.90			10,059.64

本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(三) 预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	248,081.15	89.53		112,516.87	96.88	
1 年至 2 年 (含 2 年)	29,000.00	10.47		3,619.00	3.12	
2 年至 3 年 (含 3 年)						
3 年至 4 年 (含 4 年)						
4 年至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合计	277,081.15	100		116,135.87	100	

(2) 期末预付款项大额单位明细

单位名称	与本公司关系	金额	账龄
杭州新势力光电技术有限公司	非关联方	120,000.00	1 年以内
滨松光子学商贸(中国)有限公司	非关联方	35,000.00	1 年以内
河北汉光重工有限公司	非关联方	27,000.00	1-2 年
陈国强	非关联方	19,234.15	1 年以内
山东开创集团有限公司	非关联方	11,500.00	1 年以内

(3) 报告期内公司预付款项中无预付关联方款项。

(四) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
济南微纳科技有限公司	557,127.59			557,127.59	
济南微纳仪器有限公司	570,375.88			570,375.88	
合 计	1,127,503.47			1,127,503.47	

(五) 营业收入和营业成本

项 目	2015 年度	2014 年度
主营业务收入	8,700,764.97	12,374,372.75
其他业务收入		19,538.46
营业收入合计	8,700,764.97	12,393,911.21
主营业务成本	2,788,111.66	3,910,333.48
其他业务成本		
营业成本合计	2,788,111.66	3,910,333.48

(六) 投资收益

项 目	2015 年度	2014 年度
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		76,816.07
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他(理财产品收益)	868,274.89	800,898.49
合 计	868,274.89	877,714.56

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

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	868,274.89	
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	808.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-130,427.63	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	738,655.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 2,252,026.18 元	2015 年度	11.41	0.28	0.28
	2014 年度	37.39	0.46	0.46
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 1,513,370.87 元	2015 年度	7.67	0.19	0.19
	2014 年度	26.97	0.33	0.33

十三、财务报表之批准

本公司2015年度财务报表已经董事会批准。

济南微纳颗粒股份有限公司
二〇一六四月八日

济南微纳颗粒仪器股份有限公司

2015 年度报告

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：

公司四楼办公室档案室。