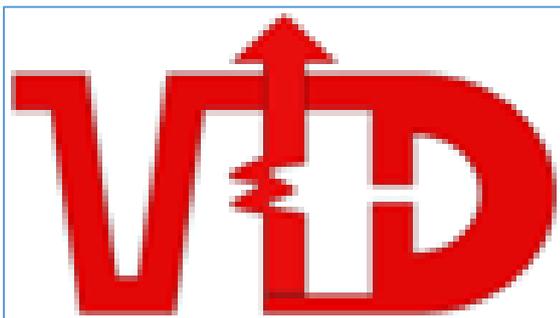


证券代码：838562

证券简称：维斗科技

主办券商：中泰证券



维斗科技

NEEQ:838562

东莞市维斗科技股份有限公司

Dongguan Vide Technology Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记

1、2017年2月，东莞市人民政府办公室印发了《东莞市人民政府办公室关于东莞市实施重点企业与规模效益倍增计划试点企业名单的通报》(东府办函【2017】80号),公司入选试点企业名单之列。

2、2017年3月21日，东莞市维斗科技股份有限公司新增股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

3、2017年4月21日，子公司东莞市源开鑫精密五金实业有限公司的注册资本由8,500,000.00元增至人民币20,000,000.00元，其中公司认缴出资人民币11,500,000.00元。

4、2017年5月，公司被广东省工商行政管理局授予2016年广东省重合同守信用企业。

5、2017年10月公司被东莞市人民政府认定为东莞市第十一批上市后备企业。

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	35
第六节	股本变动及股东情况	38
第七节	融资及利润分配情况	41
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理及内部控制	48
第十一节	财务报告	55

释义

释义项目		释义
公司、本公司、维斗科技、股份公司	指	东莞市维斗科技股份有限公司
源开鑫	指	东莞市源开鑫精密科技有限公司，系公司全资子公司
维斗东方	指	广东维斗东方科技有限公司，系公司控股子公司
富赢投资	指	深圳市富赢投资企业(有限合伙)，系公司股东
上期、上年	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、中券证券	指	中泰证券股份有限公司
海康威视	指	杭州海康威视科技有限公司，系公司客户
IRIS 自动光圈	指	虹膜自动光圈
ICR 模块	指	红外滤光切换器

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。

公司负责人钟木生、主管会计工作负责人钟海平及会计机构负责人（会计主管人员）钟海平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
生产经营场所权属瑕疵风险	公司位于东莞市寮步镇井巷建新路 61 号的厂房、宿舍系公司通过租赁方式取得。出租方卢进华未取得上述房产的房屋产权证书，公司主要生产经营场所存在权属瑕疵的风险。
应收账款余额增长的风险	公司报告期期末应收账款账面余额为 53,925,431.81 元，2016 年年末应收账款账面余额为 50,785,009.91 元，2017 年应收账款余额较上期末增长 6.18%，占同期营业收入比重分别为 41.04% 和 54.76%，应收账款占营业收入比重减少 13.72 个百分点，应收账款余额占同期营业收入比重较大。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，但公司仍存在因应收账款余额增长较快所导致的发生经营性现金流量净额下降的风险。
重大客户依赖风险	公司产品主要用于制造安防监控镜头，海康威视作为国内安防监控行业龙头，在该行业市场占有率较

	高。公司对海康威视 2017 年、2016 年同期的销售收入分别为 5,454.87 万元和 4,963.72 万元，占同期营业收入比重分别为 41.52% 和 53.52%，对海康威视存在重大依赖。
税收优惠政策变动风险	若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化, 或者维斗科技不再符合高新技术企业的标准, 公司将不再享受所得税的税收优惠政策, 公司的经营业绩将受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

报告期内，新增税收优惠政策变动风险。

公司于 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201544000684，有效期三年）。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化, 或者维斗科技不再符合高新技术企业的标准, 公司将不再享受所得税的税收优惠政策, 公司的经营业绩将受到影响。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东莞市维斗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dongguan Vide Technology Co.,Ltd.
证券简称	维斗科技
证券代码	838562
法定代表人	钟木生
办公地址	东莞市寮步镇井巷建新路 61 号

二、 联系方式

董事会秘书	赵喜
是否通过董秘资格考试	是
电话	0769-81259211
传真	0769-81259212
电子邮箱	zhaoxi@videtech.com
公司网址	http://www.videmotor.com
联系地址及邮政编码	东莞市寮步镇井巷建新路 61 号； 523400
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	董事会秘书办公室

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	2016-03-18
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)
主要产品与服务项目	切换器、自动光圈和微型电机及配件、齿轮箱马达、电器类配件、工业设备配件、光电类配件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钟木生
实际控制人	钟木生

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	91441900690532046R	否
注册地址	东莞市寮步镇井巷建新路 61 号	否
注册资本	50,920,000.00	是
<p>公司上期末总股本 4200 万股， 2017 年 3 月发行 892 万股股票，截止 2017 年 12 月 31 日公司总股本为 5092 万股。</p>		

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市市中区经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	周珊珊 程纯
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1.公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。

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	131,381,482.96	92,749,227.64	41.65%
毛利率%	24.68%	22.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,564,635.21	7,164,786.68	33.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,737,793.42	6,283,727.75	39.05%
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）	14.25%	14.68%	-
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）	13.02%	12.87%	-
基本每股收益	0.20	0.17	17.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	134,594,903.74	104,978,714.86	28.21%
负债总计	57,760,996.44	50,897,829.89	13.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,293,124.85	52,401,433.03	43.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.48	1.25	18.40%
资产负债率%（母公司）	38.04%	41.15%	-
资产负债率%（合并）	42.91%	48.48%	-
流动比率	159.62%	143.00%	-
利息保障倍数	17.36	234.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,420,650.01	3,907,630.64	13.13%
应收账款周转率	258.75%	243.00%	-
存货周转率	560.88%	598.00%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.21%	45.98%	-
营业收入增长率%	41.65%	53.08%	-
净利润增长率%	27.42%	164.27%	-

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	50,920,000	42,000,000	21.24%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	907,203.37
委托他人投资或管理资产的损益	78,654.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,808.99
非经常性损益合计	978,049.17
所得税影响数	151,207.38
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	826,841.79

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

本公司所处行业根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的分类标准,公司所属行业为“C3969 光电子器件及其他电子器件制造”。公司目前拥有已授权专利 40 项,在审专利 21 项,主要向安防监控镜头制造商提供性价比高的镜头零部件。公司重点聚焦于光、机电的研发、生产、销售,致力于产品品质与售后服务的提升和优化,研究更好的解决方案来满足客户的需要,努力创造更理想的产品为客户排忧解难。公司主要通过自我推销、客户介绍和网络宣传等方式拓展业务,坚持“零缺陷品质、零距离服务”的理念,建立了一套完整的产品品质保障体系,竭力为客户提供优质、满意的产品和服务。公司收入主要来源于切换器、自动光圈和微型电机及配件、齿轮箱马达的销售。

公司 2016 年 12 月 26 日收购东莞市源开鑫精密科技有限公司,该公司属于高精密五金制造业,拥有发明专利 1 项,实用新型专利 8,主要向电子电器、医疗器械、无人机、电机等制造商提供精密五金件。公司主要通过自我推销、客户介绍等方式拓展业务,收入来源主要是精密五金件销售收入。

公司控股子公司广东维斗东方科技有限公司,属于汽车零配件制造商,主要向国外市场销售汽车零配件。公司主要通过自我推销、客户介绍等方式拓展业务,收入来源主要是汽车零配件销售收入。

报告期内,公司因收购东莞市源开鑫精密科技有限公司,导致从集团整体层面看,公司商业模式发生变化。

报告期末至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

核心竞争力分析:

核心竞争力分析:

1、业务资质优势

公司获得“国家级高新技术企业”认定、荣获“东莞市高成长型中小企业”奖、寮步镇“市级转型突出贡献”奖,2017 年 2 月,东莞市人民政府办公室印发了《东莞市人民政府办公室关于东莞市实施重点企业与规模效益倍增计划试点企业名单的通报》(东府办函【2017】号),公司入选试点企业名单;2017 年 5 月,公司被广东省工商行政管理授予 2016 年广东

重合同守信用企业;2017 年 10 月公司被东莞市人民政府认定为：“东莞市第十一批上市后备企业”。

公司 2016 年成立了“广东省电机驱动及光圈工程”技术研究中心，是广东工业大学产学研及教学实习基地；自主研发的产品:IRIS 自动光圈、双滤光片切换器、紫外截止 ICR 模块、微型步进电机荣获广东省高新技术产品。

2、管理及人力资源优势

公司的管理团队来自于日系、韩系多年技术、管理岗，形成了公司管理技术大整合，并且知识结构符合市场及公司发展需要，且多年服务于公司，具备丰富的专业业务知识，对行业内部规律有较深刻的理解。

3、注重研发升级，注重自主知识产权

公司的主要产品经过七年持续的研发升级，一直紧跟行业技术发展趋势，产品功能和质量达到业内优良水平，并且所有产品是由公司自主研发设计并进行知识产权登记，这是保护企业核心技术的重要武器。同时，知识产权在市场中有一定的客户认可度，有利于提升公司的竞争力。

4、与行业上游企业建立了良好的合作关系

公司经过七年多的发展，与行业上游主流厂商建立了长期友好合作关系，在投标授权、采购成本控制方面，可获得较多的业务支持。

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

具体变化情况说明：

公司上述变化主要系东莞市源开鑫精密科技有限公司于 2016 年 12 月 26 日被公司收

购，上期只有该子公司的资产负债表纳入合并报表，利润表和现金流量表等不纳入合并报表。本年该子公司的全部报表纳入合并报表。

本期主营业务发生变化，主要系本期主营业务收入中新增精密五金件的生产销售，该变动主要系本期源开鑫利润表纳入合并范围。

本期主要产品发生变化，主要系本期新增齿轮箱马达、电器类配件、工业设备配件、光电类配件，该变动主要系本期公司齿轮箱马达研发完成开始量产销售和源开鑫利润表本期纳入合并范围且该公司主要为精密五金件制造商。

本期客户类型发生变化，主要系本期主营客户新增电子电器、医疗器械、无人机、电机等制造商，该变动主要系源开鑫为精密五金件制造商。

本期收入来源发生变化，主要系本期收入来源新增齿轮箱马达和精密五金件销售收入，该变动主要系公司齿轮箱马达研发完成本期量产销售和源开鑫利润表纳入合并范围。

本期关键资源发生变化，主要系本期新增精密五金件生产销售所需的关键资源。

本期销售渠道发生变化，主要系本期新增精密五金件销售渠道。

本期商业模式发生变化，主要系本期新增子公司源开鑫的商业模式，其商业模式详见本报告之“第四节管理层讨论与分析”之“一、业务概要”之“商业模式”。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司从粗放式管理走向精细化管理，将质量与效率发挥到最大公约数，以维斗科技、源开鑫两个公司为收入增长支点，维斗科技大力拓展减速箱、切换器产品业务，源开鑫则大力拓展无人机、机器人、工业配套产品业务，同时培养维斗东方业务的发展。市场区域从国内转为国际国内市场并重。成本控制方面则进行原料采购的成本控制，产品合格率控制，人工效率的提升，工艺的改良，自动化的投入。同时公司继续加大研发投入，保持产品技术的优势，实现了销售收入与净利润的稳步增长。

报告期内，公司实际完成营业收入 13,138.15 万元，较上年同期上升 41.65%，主要系子公司源开鑫全年实现营业收入 4104.11 万元本期纳入合并报表。净利润 897.60 万元，较上年同期上升 27.42%，主要系子公司源开鑫全年实现净利润 406.54 万元本期纳入合并报表。总资产 13,459.49 万元，较上年同期上升 28.21%，主要系公司订单增长导致公司备货量大幅增长，同时公司规模扩大，固定资产大幅增加。净资产 7,683.39 万元，较上年

同期上升 42.07%，主要系报告期内公司发行新股导致股本和资本公积大幅增长及公司报告期盈利。

(二) 行业情况

1、随着高科技需求的增长和技术的进步，大量的新技术将被应用到安防产品中，推动着安防行业的发展。近期“物联网”、“平安城市”、“智慧城市”成为热点，也成为安防系统进一步快速发展的引擎。安防系统是一个涉及到多学科多技术的综合应用系统，目前业界关注的新技术主要包括；除国内的终端市场的代表，海康威视、大华股份外，华为、百度、360、小米等也进军安防市场，也正因如此，反应出市场基数极其的庞大，是一个随时都可以爆发的产业。

未来三年，具有价格优势、品质优势及多元化配套的虹膜自动光圈、车载切换器、垂直水平电机、双滤光片切换器、微型步进电机、紫外截止切换器模块必然成为各镜头厂商、成品监控机厂商找寻配套合作的重要核心部件，随着国内各镜头商家的竞争加剧，对日本、韩国、欧美等国家镜头知名企业的冲击是很大的，势必使得国外市场受到国内镜头商的冲击与洗刷，对各镜头厂商希望找寻核心部件多元化配套，以产品多元化组合及订单数量来获得配件价格也是未来发展趋势，我公司正是适合此市场发展的一家安防核心配件厂商，且在安防行业内具有一定市场地位及影响力。

未来几年将是精密五金件行业的高速震荡期，行业里有望出现一些“巨头”型的大型精密五金件企业。那些有潜力的精密五金件企业为了提高自身实力，更快地拓展国际市场，将通过多种手段加快和国外企业的融合以提高产品质量、提高竞争力，在继续拓展美国、日本等传统国家市场的同时，在东南亚、中东、俄罗斯、欧洲、非洲等也会全面开花。“总体而言，我国五金行业仍将延续结构调整的势头，但同时会不断出现一些亮点。一些不适应市场竞争的企业会逐渐退出市场竞争，而精密五金件巨头将会浮出水面。

公司将以技术为核心支撑，在产品质量方面做功课，通过采取科技创新、产品创新、品种结构调整等措施，全面提升公司的竞争力。

(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	5,458,944.60	4.06%	4,140,250.77	3.94%	31.85%
应收账款	52,288,949.85	38.85%	49,261,459.61	46.93%	6.15%
存货	20,850,095.17	15.49%	14,436,210.07	13.75%	44.43%
长期股权投资	-		-		
固定资产	46,725,955.49	34.72%	30,168,437.40	28.74%	54.88%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,100,000.00	6.02%	0.00	-	-
长期借款	5,000,000.00	3.71%	-	-	-
预付账款	445,444.37	0.33%	857,603.26	0.82%	-48.06%
其他流动资产	3,847,131.62	2.86%	2,761,925.17	2.63%	39.29%
无形资产	33,472.16	0.02%			-
长期待摊费用	2,413,097.77	1.79%	250,523.51	0.24%	863.22%
递延所得税资产	858,727.07	0.64%	495,223.02	0.47%	73.40%
其他非流动资产	619,483.48	0.46%	1,380,195.00	1.31%	-55.12%
预收账款	335,027.66	0.25%	18,680.00	0.02%	1693.51%
应付职工薪酬	5,600,588.46	4.16%	4,007,476.20	3.82%	39.75%
其他应付款	723,859.76	0.54%	7,057,988.60	6.72%	-89.74%
一年内到期的非流动负债			89,087.07	0.08%	-
其他流动负债	131,768.18	0.10%			-
递延收益	171,336.63	0.13%			-
资产总计	134,594,903.74	-	104,978,714.86	-	28.21%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末数比年初数增加1,318,693.83元，增幅比例为31.85%，主要原因为本期营业收入大幅增长且公司加强应收账款催收，同时公司通过发行股票和银行贷款补充部分流动资金需求，总现金流入超出本期全部现金支出所致。

(2) 应收账款期末数比年初数增加3,027,490.24元，增幅比例6.15%，主要原因为公司营业收入增长相应应收账款增长，但应收账款增幅低于收入增幅，主要系公司防范控

制风险，加强客户信用管理。

(3) 预付账款期末数比年初数减少412,158.89元，降幅比例为48.06%,主要原因为：前期预付的材料款，本期材料逐渐到位，同时本期加强资金运营管理，严格控制预付款项。

(4) 存货期末数比年初数增加6,413,885.10元，增幅比例为44.43%,主要原因为：子公司源开鑫扩大生产经营规模，随着订单增加导致备用库存增加。

(5) 其他流动资产期末数较年初数增加 1,085,206.45 元，增幅 39.29%，主要为本期待认证进项税金增加。

(6) 固定资产期末数比年初数增加16,557,518.09元，增幅比例为54.88%,主要原因为：子公司源开鑫扩大生产规模购置高精密机器设备导致。

(7) 无形资产期末数比年初数增加33,472.16元，主要原因为：子公司源开鑫与维斗东方为进一步规范管理，采购金蝶软件使用权。

(8) 长期待摊费用期末数比年初数增加2,162,574.26元，增幅比例为863.22%,主要原因为：公司扩大生产经营面积,进行装修改造，同时维斗东方在营业初期对办公室及车间装修所致。

(9) 递延所得税资产期末数比年初数增加363,504.05元，增幅比例为73.40%,主要原因为：子公司维斗东方暂时亏损确认递延所得税资产所致。

(10) 其他非流动资产期末数比年初数减少760,711.52元，降幅比例为55.12%,主要原因为：子公司源开鑫与维斗东方预付的设备款，设备本期到位。

(11) 短期借款期末数比年初数增加8,100,000.00元，要是因为经营规模扩大，向银行借入短期借款补充公司流动资金。

(12) 预收账款期末数比年初数增加316,347.66元，增幅比例为1693.51%,主要原因为：公司本期为控制信用风险预收的部分客户款项。

(13) 应付职工薪酬期末数比年初数增加1,593,112.26元，增幅比例为39.75%,主要原因为：源开鑫扩大生产规模，人员增加所致。

(14) 其他应付款期末数比年初数减少6,334,128.84元，降幅比例为89.74%,主要原因为：维斗科技收购源开鑫的股权款在本期支付完毕。

(15) 其他流动负债期末数比年初数增加 131,768.18 元，主要原因为：本期子公司源开鑫存在已发货确认收入但尚未开具销项发票计提的销项税金。

(16) 长期借款期末数较年初数增加5,000,000.00元，主要是因公司规模扩大，公司向银行进行贷款。

(17) 一年内到期的非流动负债比年初数减少89,087.07元，降幅比例为100.00%，主要原因为：源开鑫的融资租赁款在本期支付完毕。

(18) 递延收益期末数比年初数增加171,336.63元，主要原因为：子公司源开鑫收到与资产相关的政府补助，确认为递延收益。

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	131,381,482.96	-	92,749,227.64	-	41.65%
营业成本	98,956,540.94	75.32%	71,561,564.38	77.16%	38.28%
毛利率%	24.68%	-	22.84%	-	-
管理费用	17,504,951.71	13.32%	11,831,890.49	12.76%	47.95%
销售费用	3,372,443.04	2.57%	1,823,342.83	1.97%	84.96%
财务费用	993,817.57	0.76%	1,356.79	0.00%	73147.71%
营业利润	10,614,728.87	8.08%	6,637,388.65	7.16%	59.92%
营业外收入	22,191.01	0.02%	952,273.57	1.03%	-97.67%
营业外支出	30,000.00	0.02%	27,245.22	0.03%	10.11%
净利润	8,975,965.72	6.83%	7,044,238.62	7.59%	27.42%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上期增加38,632,255.32元，增幅41.65%，主要系子公司源开鑫本期纳入合并报表，其全年实现营业收入41,041,139.63元。

2.营业成本较上期增加27,394,976.56元，增幅增长38.28%，主要系本期营业收入较上期增长41.65%，营业成本相应有所增长。

3.管理费用

管理费用较上期增加5,673,061.22元，增长47.95%，明细如下：

3.1研究与开发费用较上期增加2,801,678.67元，增长58.08%，主要系公司为了适应市场需求，提升公司产品的竞争优势，获取行业的品牌效应，投入了大量的研发资金，新增了人员与设备投入，且子公司源开鑫研发费用本期合并计入。

3.2职工薪酬较上期增加1,494,232.40元，增长40.21%，主要系子公司源开鑫本期纳入

合并报表，同时公司工人工价不断上涨，导致工资及福利费数据变动较大。

3.3 固定资产折旧费较上期增加 120,769.85 元，增长 57.06%，主要系因公司业务量扩大，人员增加，导致办公场所需配套的设备也相应的有所增多，且子公司源开鑫折旧费本期纳入合并范围。

3.4 无形资产摊销较上期增加 2,994.48 元，主要是本期购置金蝶软件摊销所致。

3.5 保险费用较上期增加 115,254.62 元，增幅 312.58%，主要系本年公司增加了团体险与财产险的金额。

3.6 租赁费较上期增加 595,777.33 元，增长 352.06%，由于主要为维斗科技增加厂房租赁面积和子公司源开鑫本期纳入合并范围。

3.7 物流消耗较上期增加 41,240.76 元，主要是源开鑫摊销的低值易耗品费用本期并入合并报表。

3.8 办公费较上期增加 731,893.55 元，增幅 185.25%，主要原因是由于维斗东方前期的小额装修费用，维斗科技的本年的空调拆装费用，同时源开鑫本期办公费纳入合并报表。

3.9 差旅费较上期增加 92,776.07 元，增幅 67.26%，主要系因公司业务量扩大，出差拜访客户的次数增加，导致差旅费用增多。

3.10 咨询顾问及中介费用较上期减少 1,098,260.10 元，下幅 57.02%，因 2016 年公司挂牌成功，支付中介机构服务费用较多。而 2017 年相对只需支付持续督导费用及其他少量费用。

3.11 水电费较上期增加 181,872.59 元，增幅 273.24%，因经营规模扩大、子公司源开鑫并入合并报表所致。

3.12 装修费用较上期增加 528,997.33 元，增幅 2027.82%，主要系因业务量扩大，公司扩大租赁面积，同时公司对厂房及办公场所重新规划并装修，并且子公司源开鑫装修费本期纳入合并。

3.13 印花税较上期减少 24,787.46 元，下幅 100%，主要是本期在税金及附加科目下列报。

3.14 堤围费较上期减少 12,858.46 元，下幅 100%，主要是自 2016 年 4 月份起相关部门取消该费用。

3.15 汽车费用较上期增加 54,931.31 元，增幅 80.98%，主要是经营规模扩大，对外公

务使用车辆增加所致。

3.16 其他较上期增加 40,669.54 元, 增幅 33.10%, 主要系本期残疾人保障金较上期有所增长。

4. 销售费用较上期增加 1,549,100.21 元, 增长 84.96%, 明细如下:

4.1 职工薪酬较上期增加 840,119.85 元, 增幅 150.03%, 主要是公司为增强市场推广力度, 增加了销售部人员及源开鑫的费用本期纳入合并报表。

4.2 业务招待费较上期增加 107,248.12 元, 增幅 160.77%, 主要是为更好的服务客户, 增强与客户之间的联络所致;

4.3 办公费用较上期增加 31,744.94 元, 增幅 626.40%, 主要系本年销售人员增加, 销售部门规模扩大, 导致购买的日常办公用品有所增长, 且子公司源开鑫办公费本期合并计入。

4.4 市场开拓费较上期增加 37,972.40 元, 增幅 264.82%, 主要是销售部门为开拓新客户, 新市场发生域名费用, 如阿里巴巴费用等。

4.5 汽车费用较上期增加 198,173.99 元, 主要本期为公司规模扩大, 会计核算更加细化, 对本期的汽车费用单独核算, 上年同期计入差旅费核算。

4.6 折旧费用较上期增加 7,337.62 元, 主要是子公司源开鑫购买销售用车辆导致。

4.7 其他费用 2017 年上期增加 74,376.26 元, 主要为源开鑫本期发生的报关费及零星的快递费本期并入合并报表。

5. 财务费用较上期增加 992,460.78 元, 增长 73147.71%, 主要原因是:

5.1 利息支出较上期增加 616,010.85 元, 增幅 1900.70%, 主要原因是本期较上期增加短期银行借款支付利息所致。

5.2 利息收入较上期增加 15,160.06 元, 增幅 40.20%, 主要是本期活期存款利息收入增加, 子公司源开鑫本期并入合并报表。

5.3 汇兑损益较上期增加 357,967.82 元, 主要是子公司源开鑫具有外销业务, 本期并入合并报表。

5.4 银行手续费较上期增加 26,729.24 元, 增幅 401.26%, 主要是子公司源开鑫并入合并报表所致。

5.5 融资租赁费较上期增加 6,912.93 元, 主要是子公司源开鑫的融资租赁业务并入合并报表所致。

6.资产减值损失较上期减少 252,433.95 元，降低 52.02%，主要原因是上期应收账款增长较多计提坏账准备金额增加，本期应收账款增长较少坏账准备计提金额减少。

7.其他收益较上期增加 907,203.37 元，主要是依据企业会计准则将与经营活动有关的政府补助计入其他收益，报告期内获得的主要政府补助有维斗科技获得研究开发省级财政补助 271,000.00 元、因维斗科技新三板获得东莞市政府财政补助 500,000.00 元。

8.营业外收入比较上期减少 97.67%，主要是依据企业会计准则将与经营活动有关的政府补助计入其他收益科目中进行列报。

(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	124,842,747.83	92,167,553.22	35.45%
其他业务收入	6,538,735.13	581,674.42	1024.12%
主营业务成本	93,341,983.81	71,266,736.45	30.98%
其他业务成本	5,614,557.13	294,827.93	1804.35%

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%
切换器	40,784,050.4	31.04%	43,430,192.59	46.82%
微型步进电机及配件	39,147,893.79	29.80%	38,090,558.23	41.07%
自动光圈	7,201,311.06	5.48%	10,646,802.40	11.48%
齿轮箱马达	2,625,762.34	2.00%		
电器类配件	4,064,765.28	3.09%		
工业设备配件	25,071,259.73	19.08%		
光电类配件	5,947,705.23	4.53%		

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
华南区	58,215,339.01	44.31%	32,454,377.96	34.99%
华东区	59,053,302.60	44.95%	53,664,361.51	57.86%
西南区	2,972,989.54	2.26%	935,393.09	1.01%
华北区	2,313,486.84	1.76%	5,066,490.49	5.46%

西北区			2,783.50	0.00%
华中区	8,926.49	0.01%	44,146.67	0.05%
出口销售外销收入	2,278,703.35	1.73%		

收入构成变动的原因:

1、从产品类别分析主营业务收入

1.1、切换器主营业务收入较上期减少 2,646,142.19 元，主要是切换器部分产品价格有所变化（降低）导致，切换器占营业收入比例较上期减少 15.78%，主要系源开鑫收入本期收入纳入合并报表后切换器收入占比有所稀释。

1.2、微型步进电机及配件主营业务收入较上期增加 1,057,335.56 元，主要是子公司维斗东方销售收入增加导致，微型步进电机及配件占营业收入比例较上期减少 11.27%，主要原因系源开鑫收入本期收入纳入合并报表后对微型步进电机及配件收入占比有所稀释。。

1.3 自动光圈主营业务收入较上期减少 3,445,491.34 元，主要是公司处于长期经营考虑，对于毛利率的产品订单不接受，导致客户订单结构发生变化，自动光圈占营业收入比例较上期减少 6.00%，主要原因系是收入减少加上源开鑫收入本期纳入合并报表后自动光圈收入占比稀释。

1.4 工业设备配件主营业务收入较上期增加 25,071,259.73 元，主要是源开鑫收入本期纳入合并报表。

2、从收入地区分析主营业务收入

华南区主营业务收入较上期增加 25,760,961.05 元,增幅 79.38%，且华南地区占营业收入比例较上期增加 9.32%，主要是子公司源开鑫本期收入并入合并报表，导致华南地区收入较上期有所增长。

西南区主营业务收入较上期增加 2,037,596.45 元，增幅 217.83%，且西南地区占营业收入比例较上期增加 1.25%，主要是重庆海康威视科技有限公司的订单大幅增加。

华北区主营业务收入较上期减少 2,753,003.65 元，降幅 54.34%，且华北地区占营业收入比例较上期减少 3.70%，主要是基于订单利润的考量，公司主动改善订单结构，导致华北地区主营业务收入下降，同时占营业收入比重减少。

华东区主营业务收入较上期增加 5,388,941.09 元，增幅 10.04%，主要是维斗科技的客户海康威视本期订单增加，华东地区占营业收入比例较上期减少 12.91%，主要是本期

子公司源开鑫收入纳入合并报表，本期收入大幅增长，华东地区营业收入有所希释。

外销收入主营业务收入较上期增加 2,278,703.35 元，，主要是子公司源开鑫收入本期纳入合并报表。

综上，主要由于本期合并源开鑫收入，源开鑫为五金电子产品制造商，导致公司报告期内主营业务收入构成发生上述变化。

(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	杭州海康威视科技有限公司	54,548,697.79	41.52%	否
2	日本电产（东莞）有限公司	9,854,848.25	7.50%	否
3	东莞市宇瞳光学科技股份有限公司	9,392,379.75	7.15%	否
4	厦门力鼎光电技术有限公司	7,508,102.70	5.71%	否
5	嘉兴中润光学科技有限公司	3,604,232.15	2.74%	否
合计		84,908,260.64	64.62%	-

(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	浙江美迪凯现代光电有限公司	9,211,143.34	12.63%	否
2	宁波博威合金材料股份有限公司	8,080,524.14	11.08%	否
3	东莞市维卓精密五金有限公司	3,929,989.66	5.39%	否
4	东莞市匠品电子科技有限公司	3,767,735.99	5.16%	否
5	东莞市维顺电子电线有限公司	2,763,364.45	3.79%	否
合计		27,752,757.58	38.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,420,650.01	3,907,630.64	13.13%
投资活动产生的现金流量净额	-29,287,535.60	-15,988,078.17	-83.18%
筹资活动产生的现金流量净额	25,685,579.42	757,590.27	3290.43%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 513,019.57 元，主要原因为经营活动现金流入较上期增加 56,677,345.04 元，主要原因是本期合并子公司源开鑫收入使销

售商品提供劳务收到的现金较上期增加 56,043,495.41 元，经营活动现金流出较上期增加 56,164,325.67 元，主要原因是本期合并子公司源开鑫收入使购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 32,961,312.46 元；支付其他经营活动相关的现金增加 10,822,829.66 元。

2. 报告期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 13,299,457.43 元。主要原因是投资活动产生的现金流量流入较上期增加 4,995,787.67 元，主要是本期收回投资理财产品 13,000,000.00 元，较上期增加 5,000,000.00 元。投资活动产生的现金流量流出较上期增加 18,295,245.10 元，其主要原因是公司购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 23,996,166.59 元，同时本期支付收购子公司源开鑫股权转让款较上期减少 6,700,921.49 元，导致取得子公司及其他营业单位支付的现金流出减少 6,700,921.49 元。

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 24,927,989.15 元，主要原因是筹资活动产生的现金流量流入较上期增加 29,030,000.00 元，其中因公司定向发行股票导致公司吸收投资收到的现金流入较上期增加 12,030,000.00 元，同时公司向银行贷款导致取得借款收到的现金流入 17,000,000.00 元；筹资活动产生的现金流量流出较上期增加 4,102,010.85 元，主要是偿还债务支付的现金较上期增加 3,050,000.00 元。

4. 公司本年实现净利润 8,975,965.72 元，经营活动产生的现金流量净额为 4,420,650.01 元，二者主要差额为：

1. 本期存货增加 6,413,885.10 元。
2. 本期应收项目增加 1,509,998.31 元。
3. 本期应付项目减少 3,212,756.41 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

为了适应公司发展战略需要,优化子公司资本结构,提升公司后续发展能力,增强未来盈利能力。对子公司进行增资和设立分支机构,详情如下:

1、公司于 2017 年 4 月 21 日向东莞市源开鑫精密五金实业有限公司新增注册资本人民币 11,500,000.00 元，增资后，东莞市源开鑫精密五金实业有限公司注册资本为 20,000,000.00 元，公司持股 100%。

2017 年 3 月 22 日，东莞市源开鑫精密五金实业有限公司更名为“东莞市源开鑫精密科技有限公司”

东莞市源开鑫精密科技有限公司，属于高精密五金制造业，主营：五金制品、电子

产品及零配件，主要产品为电器类配件、工业设备配件、光电类配件，收入主要来源于精密五金件销售收入。

东莞市源开鑫精密科技有限公司报告期内实现营业收入 4104.11 万元，净利润 410.58 万元。

2、公司控股子公司广东维斗东方科技有限公司于 2016 年 11 月 15 日成立，注册资本 1000 万元，公司认缴 550 万元，持股 55%，公司目前已投资 275 万，该属于汽车零部件制造商，主营：汽车零配件，主要产品为汽车电机。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司累计进行委托理财 1100 万元，其中到期 1300 万元，实现到账收益 78,654.79 元;截至报告期末，公司持有理财产品 0 万元。

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,625,362.08	4,823,683.41
研发支出占营业收入的比例	5.80%	5.20%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	10	37
研发人员总计	10	37
研发人员占员工总量的比例	2.43%	5.67%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	17
公司拥有的发明专利数量	4	1

研发项目情况：

2017 年维斗科技本部共投入研发支出 5,102,760.78 元，开发了“镜头用双滤光片切换技术”“齿轮传动多滤光片切换技术”，IRIS 自动光圈、双滤光片切换器、紫外截止 ICR 模块、微型步进电机荣获广东省高新技术产品，这些项目的研究，有利于进一步提高公

司产品的切换效率，使产品工艺流程逐渐固化，关键技术工艺水平持续提升，产品质量稳步提升。报告期内，《一种单隐型光圈》等 2 项获得了国家知识产权局发明专利证书；《转子组件、电磁阀、IR-CUT 切换器及 IRIS 光圈》等 21 项获得了国家知识产权局实用新型专利证书；《自动调焦对焦镜头模组》等 10 项实用新型专利取得了国家知识产权局受理通知书。

2017 年源开鑫共投入研发支出 2,250,940.79 元，开发了“振动盘逆时针旋转上料技术”“切断反勾及反槽一体的组合刀技术”“用于数控车床动装偏心夹紧技术”“电机轴芯用背轴铣刀切割技术”“采用 30°斜进铲刮技术的 3D 曲面表面整平技术”等 8 项新技术。报告期内，《长度可调型圆板牙工具》获得了国家知识产权局发明专利证书，《一种组合刀装置》等 8 项获得了国家知识产权局实用新型专利证书；《一种应用于机床工件加工的自动吹气除渣装置》等 10 项实用新型专利取得了国家知识产权局受理通知书。

2017 年维斗东方共投入研发支出 271,660.51 元，开发了“大扭矩、低噪音电机”、“高效率、低噪音、轻量化电机”、“应用于汽车座椅电动调节电机”、“高效率、低噪音、轻量化带传动系统电机”，目前处于继续开发阶段。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

以下内容摘自审计报告：

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

1.收入确认；

2.应收账款的减值；

收入确认

1.事项描述

如财务报表附注四、（二十三）所述的会计政策及附注六、合并财务报表项目注释 27 所述，维斗科技公司及其子公司主要从事电子产品及零配件研发、生产和销售。2017 年度，维斗科技公司确认的主营业务收入为人民币 124,842,747.83 元。

维斗科技公司收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，对于国内一般销售业务，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收

报告后确认收入；对于国内转厂出口业务：购销双方在海关办理完毕转厂通关手册，产品已经发出并经客户签收确认时，凭相关单据确认收入。对于报关出口的销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。由于收入是维斗科技公司的关键业绩指标之一，销售收入主要系产品销售收入确认存在较大的固有风险，对合并报告具有重要影响，我们将收入确认为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对维斗科技公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 对维斗科技公司收入确认的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

(2) 对营业收入和营业成本实施分析性程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

(3) 审阅销售合同、了解业务流程，了解和评估维斗科技收入确认政策并与同行业公司对比，评价收入确认政策的合理性；

(4) 通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系；

(5) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的销售合同、销售订单、销售发票、存货收发记录、客户验收单，检查已确认收入的真实性；

(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，维斗科技公司管理层对销售收入的列报与披露是适当的。

坏账准备

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 53,925,431.81 元，坏账准备金额 1,636,481.96 元，账面价值相对较高。如财务报告附注四、（十），维斗科技对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备；对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。由于未来可获得现金流量并确定其现值时需要管理层考虑应收账款的账龄等综合因素，根据目前交

易情况及国内市场环境等，并且涉及重大会计估计及判断，因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对维斗科技公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与应收账款管理相关的内部控制设计及运行的有效性；
- (2) 检查应收账款减值计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；
- (3) 我们分析了主要客户应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 我们获取了公司坏账准备计提表，重新复核坏账计提是否准确；
- (5) 根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录并对重要应收款项执行独立函证程序。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，维斗科技公司管理层对应收账款减值准备的计提与披露是适当的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
(1)在合并利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据	持续经营净利润	8,975,965.72

相应调整。		
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起, 与本公司日常活动相关的政府补助, 从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	907,203.37

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

报告期内, 公司诚信经营、照章纳税、环保生产, 尽全力做到对社会负责、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, 用实际行动回报社会, 支持地区经济发展, 和社会共享企业发展果。

报告期内, 公司积极响应政府号召, 参加了 2017 年东莞市“双百拥军行”活动捐赠人民币 10,000 元, 支持部队搞好基础设施、训练设施建设, 改善基层官兵战备、训练、工作和生活条件; 2017 年 9 月 22 日公司为东莞市寮步镇井巷的村民文体活动中心捐赠活动费 20,000.00 元, 鼓励当地老年人参加文体活动。

2017 年度公司纳税总额为 1033.88 万元, 同比上期增长 59.63%。

截止 2017 年末, 公司共提供 652 个就业岗位, 同比上期末增长 58.25%。

三、 持续经营评价

报告期内, 公司业务、机构、资产、人员、财务等完全独立, 保持良好的公司独立自主经营的能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心业务人员队伍稳定; 公司和全体员工没有发生违法、违规行为; 公司拥有自己的产品和商业模式, 拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源, 不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此, 公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

(1) 光学元器件发展趋势

①光学元器件的精度要求不断提高

随着市场和技术的发展，人们对产品的精度和性能不断提出更高的要求，为了在激烈的市场竞争中立足，未来精密光学元器件将朝着更高精度、性能更加稳定、小型化和模块化发展。

②应用行业逐渐向信息产业倾斜

随着智能手机、平板电脑等信息产业不断发展，市场规模不断扩大，使得也对精密光学元器件的需求量持续升温，特别是目前国家层面对安防视频监控行业的重视和政策支持，使得安防视频监控行业得到迅猛发展，信息产业对精密光学元件的需求已经超过数码相机等消费电子行业。

(2) 微电机行业发展趋势

①产品机电一体化、智能化

微电机主要是作为产品整机的传动和控制零组件，这就要求电机的结构、尺寸、性能都要从属与整机的要求进行定制化的设计和生产。例如为适应军事装备和工业自动化设备的小型化要求，将驱动器、角度传感器、速度传感器、电动机、减速器和制动器等根据不同用途组合成一体，发展驱动器电机一体化产品，作为一个独立的功能组件或部件，或者发展直接驱动和直线驱动产品。

随着驱动器引入微电机行业，微电机朝着智能化方向发展。驱动器的引入使得微电机向集成化、智能化方向发展，从而改变了微电机作为元件使用的概念，确立了微电机作为一个小系统的设计、生产和使用的新概念。

②生产自动化、柔性化

以日本为代表的微电机生产企业经历了大致三个阶段：第一阶段是 20 世纪 60 年代的以通用设备为基础的手工和半机械化生产；第二阶段是 20 世纪 80 年代以后，随着 CAD、CAT、CAM 技术的广泛应用，将电磁设计、基本设计图自动绘制与计算机辅助制造结合起来，由多台数控机床组合，配置相应的传送系统、工作库和检测装置形成自动生产线；第三阶段是 90 年代以来的柔性化制造阶段，为克服以多品种小批量为特点的微特电机生产组织上的困难，形成了以计算机控制的柔性制造系统，主体仓库、机器人配装的

生产协作配套系统，由计算机控制材料、部件的供应管理，达到全场高效率、高质量的全自动化均衡生产。中国目前处于第二阶段，需要向第三阶段进行过渡，推进产业的向前发展。

③无刷化、永磁化

为了提高微电机的可靠性、降低噪音，提高电磁兼容性能，延长电机寿命，除了需要在电机结构上不断改进，国际上一直致力于发展一种永磁无刷电机。

永磁无刷电机是集新型永磁材料、电力电子、集成电路、计算机、自动控制、传感器和电机技术于一体的产品，永磁无刷电机与传统电机相比，具有运行可靠、结构简单、体积小、质量小、损耗小、效率高的显著优势。

(3) 精密五金件发展趋势

精密金属件早期被欧美、日本等工业发达国家掌控，凭借机械技术、产品应用中国的制造企业多数处于为外资企业代加工和向这些企业学习的阶段。以 CNC 数控加工技术为核心的精密切削技术广泛应用于金属结构件制造，随着上游终端产品的多样性发展，对结构件制造商的生产工艺、数控及精密技术运用提出了更高的要求，通讯、电子、医疗、能源、机床、航天航空等行业对高端精密金属产品需求急速增长促使精密金属制造等行业的迅速发展。

(二) 公司发展战略

1、技术发展战略

紧密围绕目前已经建立的自有知识产权核心技术、人才团队和市场资源，不断提升研发实力和提高管理效率，以持续的技术创新和新产品开发不断增强自有核心技术，满足客户需求并拓展新的产品市场，保证公司能够实现良好的可持续发展，扩大市场份额，提高市场占有率。在现有产品研发的基础上，加大新产品及项目的研发力度，不断强化研发管理和能力提升，积极进行产品研发。

2、业务发展战略

公司将加快新产品推出速度，加快新客户开发进度，加快产能扩张步伐，以满足客户日益增长的订单需求；加强产品质量管控；加强安全生产管理；加强成本控制，确保公司的竞争优势。通过深耕细作，巩固公司目前领头羊的行业地位。

通过新产品的研发，开发针对不同客户、不同应用领域的不同产品，适应客户的不

同需求。通过提高产能增加产品的销售，改善客户结构。

3、团队建设规划

在现有团队基础上，公司将努力维持核心团队稳定，完善内部培训，提升团队整体素质。同时，公司计划进一步完善激励机制，持续改进绩效指标考核体系，为员工事业的发展提供良好的机会和平台，不断提高企业的凝聚力和创造力，为公司发展提供坚实的人才保障。

(三) 经营计划或目标

未来公司加强成长性、增强自主创新能力、提升核心竞争优势，公司将采取以下措施：

1、持续新产品研发

研发和技术创新能力是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。未来三年公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。公司将加快研究机构的建设升级，同时开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研发合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。公司将通过坚持自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

2、人力资源建设

公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

3、提升产能，持续改进生产工艺，加强品质管控

公司将加快产能扩张步伐，以满足客户日益增长的订单需求。持续改进生产工艺，生产工艺决定着企业的生产效率，同时也决定了产品的生产成本。公司通过多年产品的生产经验积累，不断优化生产工艺，降低生产成本，提高产品的综合竞争力。同步推进质量管理体系建设，确保生产和销售各个环节不发生任何品质问题。

(四) 不确定性因素

1、 市场风险

全球经济环境的不确定性因素和潜在风险依然存在，经济不景气等风险依然很高，加上国内经济回落，且部分行业受政策和市场传到影响，行业发展面临一定困难，这些因素对光学元器件、微电机、精密五金、汽车零配件等行业的国内外市场都将产生一定的影响；另外随着越来越多的企业涉足这些领域，也会形成对公司较大的竞争压力。虽然公司具备较强的研发实力，具有相对成熟的经营模式、较为稳定的下游客户、并形成了一定的竞争优势，但与很多国际知名企业相比，仍然存在一定差距。若公司不能正确把握市场动态和行业发展趋势，不能根据技术发展水平、行业特点和客户需求及时进行技术和业务模式创新，不能有效扩大销售规模和加大客户推广力度，则存在因竞争优势减弱而面临经营业绩下滑、市场占有率下降等风险。

2、 核心技术人员流失的风险

公司产品技术的进步需要大量的研发投入和工艺流程改造与优化，是一个知识技术密集型行业，行业内的竞争主要体现为产品科技含量和研发技术人员专业水平的竞争。为了保持技术优势，防止技术失密和核心技术人员流失，公司通过合理的薪酬体系及核心技术骨干持股计划等措施增强核心技术团队的稳定性；此外，公司还通过建立健全内部保密制度、与核心技术人员签订保密协议等措施防止技术失密。但是，也不排除出现竞争对手通过各种不正当手段窃取公司技术机密或争夺公司核心技术人员的情形。

3、 原材料价格波动风险

切换器与自动光圈、微型电机、汽车电机的主要生产原材料为漆包线、U 铁、磁石、镜片等、五金件产品的主要生产原材料为铜棒、不锈钢棒、铝件，若出现价格较大幅度的上涨，将对行业的生产经营产生不利的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 生产经营场所权属瑕疵风险。

公司位于东莞市寮步镇井巷建新路 61 号的厂房、宿舍系公司通过租赁方式取得。出租方卢进华未取得上述房产的房屋产权证书，公司主要生产经营场所存在权属瑕疵的风险。

应对措施：公司目前正在寻找合适的地块构建自己的厂房，同时控股股东、实际控制人钟木生出具承诺：“在租赁期限内，若公司因承租的房屋发生权属争议、因建筑物属违法建筑而遭整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该房屋而遭受损失（包括但不限于进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的损失），本人对此承担全额补偿责任”。

2、应收账款余额增长的风险

公司报告期期末应收账款账面余额为 53,925,431.81 元，2016 年年末应收账款账面余额为 50,785,009.91 元，2017 年应收账款余额上期增长 6.18%，占同期营业收入比重分别为 41.04% 和 54.76%，应收账款占营业收入比重减少 13.72 个百分点，应收账款余额占同期营业收入比重较大。虽然公司应收账款的增长均与公司正常的生产经营和业务发展有关，但公司仍存在因应收账款余额增长较快所导致的发生经营性现金流量净额下降的风险。

应对措施：（1）公司强化应收账款的账龄管理，加强应收账款的催收；（2）合理利用商业信用，在信用期内提前收款、滞后付款；（3）严格资金预算管理，对大额的资金使用，提前进行资金安排；（4）积极寻求外部资金来支持公司的经营扩张。

2、重大客户依赖风险

公司产品主要用于制造安防监控镜头，海康威视作为国内安防监控行业龙头，在该行业市场占有较高。公司对海康威视 2017 年、2016 年同期的销售收入分别为 5454.87 万元和 4,963.72 万元，占同期营业收入比重分别为 41.52% 和 53.52% 对海康威视存在重大依赖。

应对措施：公司准备已从产品和客户两方面降低重大客户依赖风险。

（1）产品战略

公司紧跟技术前沿持续加强产品研发创新方面的投入，提升原有产品技术含量，开发新产品并改造原有传统产品，推出性能更加可靠、精度更高、更经济的新一代产品。公司目前已经开始无刷马达、混合式步进马达、减速箱马达、线性马达和虹彩光圈等新产品的研发工作，已进入无人机制造、通讯、医疗、汽车领域等市场领域。

（2）客户战略

1) 扩大新客户销售：公司加强客户关系管理，以客户需求为中心、加大营销力度，积极开拓市场，增加新客户，大力营销新客户，通过增加对新客户的销售量来降低对单

一客户的销售比重，减少对单一客户的依赖。

2) 现有客户的纵向深挖：重视对既有渠道的维护，在老客户中树立了良好口碑，公司通过自我推销、客户介绍和网络宣传等方式获取客户，达到直接或者间接营销的目的；

3) 国外市场的开拓：公司从 2015 年起，致力于开发日本及韩国市场，已储备相关业务人员。

(二) 报告期内新增的风险因素

税收优惠政策变动风险：若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者维斗科技不再符合高新技术企业的标准,公司将不再享受所得税的税收优惠政策,公司的经营业绩将受到影响。

应对措施：公司将实时跟踪国家及省市财税政策变化情况，主动做好与国地税的沟通工作,加强财务人员相关税务知识的学习。按照三年一审高新技术企业的要求，每年分步做好研发及知识产权申报工作，加大知识产权成果转换力度，做好研发费用的日常归集，维护好高新技术企业资质，更好地合法合规用实政策。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	关联担保	4,000,000.00	是	2016-12-9	2016-012
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	关联担保	3,000,000.00	是	2016-12-9	2016-012
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	关联担保	5,000,000.00	是	2016-12-9	2016-012
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	关联担保	5,000,000.00	是	2017-5-25	2017-016
总计	-	17,000,000.00	-	-	-

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：

该关联交易是关联方无偿为公司申请银行贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求问题，不会对公司

产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。有利于优化公司资金利用，对公司经营发展起到积极作用。

(二) 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

为了适应公司发展战略需要,优化子公司资本结构,提升公司后续发展能力,增强未来盈利能力。公司第一届董事会第八次会议和 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于全资子公司东莞市源开鑫精密五金实业有限公司增资的议案》，详情如下：

公司于 2017 年 4 月 21 日向东莞市源开鑫精密五金实业有限公司新增注册资本人民币 11,500,000.00 元，增资后，东莞市源开鑫精密五金实业有限公司注册资本为 2000 万元，公司持股 100%。

(三) 股权激励情况

2017年7月10日，钟木生与姜召、钟本华、贺斌、付蒋志、曾茜茜、谢振志、赵少伟分别签订股权转让协议，将其持有深圳市富赢投资企业(有限合伙)出资额均以1.3元/出资额的价格进行转让，合计转让其对富赢投资99万元出资额。深圳市富赢投资企业(有限合伙)为公司的股东，持有公司1200万股，持占公司股份的23.567%。

因2017年3月21日公司发行新股并公开转让，发行价格为1.5元/股，为更谨慎、准确反映公司的财务状况，公司将1.5元/股作为公司股份公允价对上述股权转让确认股份支付，确认股份支付金额19.8万元。确认股份支付情况详见《第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2018-006）。

(四) 承诺事项的履行情况

1.控股股东、实际控制人钟木生出具承诺：“在租赁期限内，若公司因承租的房屋发生权属争议、因建筑物属违法建筑而遭整体规划拆除、行政处罚或其他影响公司正常经营的情形，导致公司无法继续正常使用该房屋而遭受损失（包括但不限于进行诉讼或仲裁、停产或停业、寻找替代场所、搬迁或因被处罚所造成的损失），本人对此承担全额补偿责任”。

2.股票限售,股东钟木生、杨俊文、富赢投资承诺自公司在全国中小企业股转系统（下称“新三板”）成功挂牌之日起 36 个月内，不转让于发起设立时所认购的公司股份，也不由公司回购该等股份。

3. 公司报告期内，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免关联方利用关联交易损害其他股东利益的承诺函》。

4.股票限售承诺：公司核心员工金齐冲、钟本华、曾周红、戴家乐、黄缉良、张树庭、钟康、王康明、韦俊先、冯方方、聂桃红承诺股票发行新增股份（2017 年 3 月 21 日）在全国股份转让系统挂牌并公开转让日起锁定一年，若违反上述承诺，相关减持所得收益将归公司所有，将向公司董事会上缴该等收益。

报告期内，公司及公司股东严格遵守上述承诺事项。

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

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		2,117,500	2,117,500	4.16%
	其中：控股股东、实际控制人		0	0	0%
	董事、监事、高管		160,000	160,000	0.31%
	核心员工		0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,000,000	6,802,500	48,802,500	95.84%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	2,936,250	17,936,250	35.22%
	董事、监事、高管	30,000,000	6,352,500	36,352,500	71.39%
	核心员工	0	450,000	450,000	0.88%
总股本		42,000,000	8,920,000	50,920,000	-
普通股股东人数					22

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	钟木生	15,000,000	2,936,250	17,936,250	35.22%	17,936,250	0
2	杨俊文	15,000,000	2,936,250	17,936,250	35.22%	17,936,250	0
3	深圳市富赢投资企业（有限合伙）	12,000,000		12,000,000	23.57%	12,000,000	0
4	李志强	0	1,957,500	1,957,500	3.84%	0	1,957,500
5	钟海平	0	200,000	200,000	0.39%	150,000	50,000
6	贺斌	0	150,000	150,000	0.29%	112,500	37,500
7	金齐冲	0	80,000	80,000	0.16%	80,000	
8	邓玲	0	80,000	80,000	0.16%	60,000	20,000
9	钟本华	0	80,000	80,000	0.16%	80,000	

10	姜召	0	60,000	60,000	0.12%	45,000	15,000
	合计	42,000,000	8,480,000	50,480,000	99.13%	48,400,000	2,080,000

前十名股东间相互关系说明：

钟木生对深圳市富赢投资企业(有限合伙)出资额为 448.5 万元，为其普通合伙人；杨俊文、贺斌、姜召、邓玲、对深圳市富赢投资企业(有限合伙)的出资额分别为 547.5 万元、40 万元、21 万元、5 万元、，均为其有限合伙人。

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

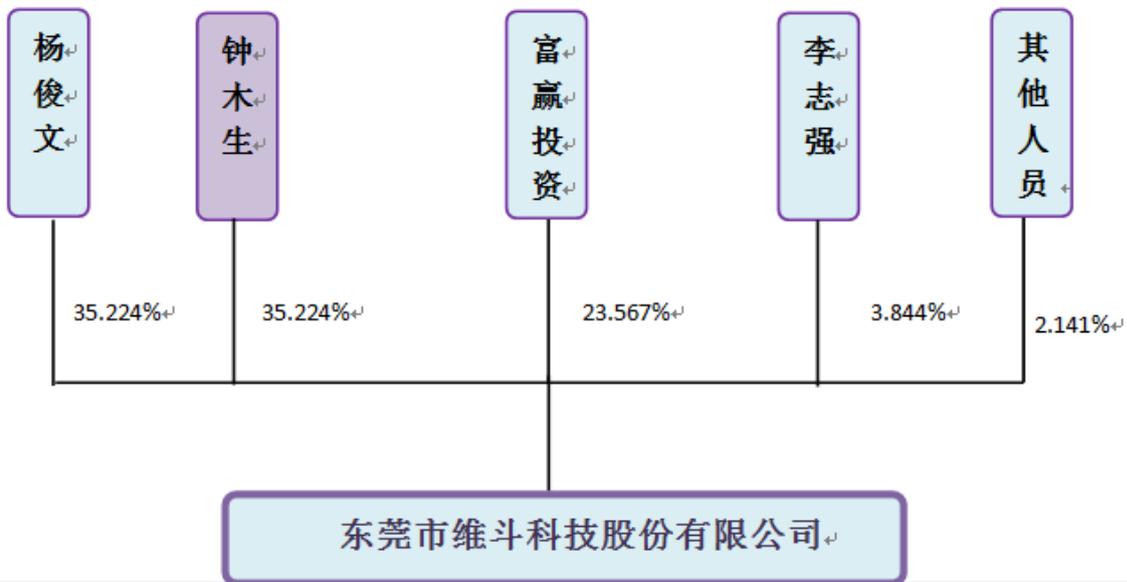
(一) 控股股东情况

钟木生直接持有公司股份数量为 17,936,250 股，占公司股本比例为 35.224%；深圳市富赢投资企业(有限合伙)持有公司股份数量为 1,200 万股，占公司的股本比例为 23.566%，钟木生作为深圳市富赢投资企业(有限合伙)的唯一普通合伙人，直接与间接合计持有公司的表决权比例为 58.79%，足以对股东大会的决议产生重大影响，是公司的控股股东和实际控制人。

钟木生，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995 年 10 月至 1998 年 12 月就职于日本电产三协电子（东莞）有限公司，历任技术员、生技工程师和车间主任；1999 年 1 月至 2009 年 5 月就职于东莞东马电子有限公司，历任制造部经理、设备技术部经理、研发部部长、资材部部长；2009 年 6 月，自由职业；2009 年 7 月至 2016 年 3 月，出资设立有限公司，任执行董事兼经理；2016 年 3 月至今就职于股份公司，任董事长。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况



公司控股股东、实际控制人均为钟木生，详情本报告之“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-12-22	2017-03-21	1.5	8,920,000.00	13,380,000.00	20	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金主要用于补充公司流动资金，提升公司的盈利能力和抗风险能力，促进公司的持续发展。本次募集资金用途没做变更，与公开披露的募集资金使用用途一致，主要用于支付货款、支付日常经营费用，至报告日期，募集资金余额 11,246.21 元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 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
融资租赁	源开鑫	535,000.00	10%	2015.9.28-2017.9.27	否
银行贷款	维斗科技	4,000,000.00	6.2%	2017.1.3-2018.1.2	否
银行贷款	维斗科技	3,000,000.00	8%	2017.2.28-2017.12.19	否
银行贷款	维斗科技	5,000,000.00	6.09%	2017.4.1-2018.3.31	否
银行贷款	维斗科技	5,000,000.00	6.65%	2017.12.15-2020.12.14	否
合计	-	17,535,000.00	-	-	-

截止报告期末，300 万的借款合同已归还完毕，且 400 万的借款合同已归还 90 万元。

违约情况：

适用 不适用

六、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

公司考虑到未来经营安排、投资规划以及长期发展的需要，本年度公司拟暂不现金分红、暂不转增。

公司计划将未分配利润部分主要用于以下方面：1、用于加大研发投入，逐步实现未来主打产品的体系化、人性化；2、用于购置设备扩大规模。

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	年度薪酬
钟木生	董事长	男	47	大专	2016/3/5 至 2019/3/4	267,620.00
杨俊文	董事、总经理	男	39	大专	2016/3/5 至 2019/3/4	267,720.00
姜召	董事	男	36	中专	2016/3/5 至 2019/3/4	138,938.49
赵少伟	董事	男	32	大专	2016/3/5 至 2019/3/4	128,169.25
邓玲	董事	女	43	高中	2016/3/5 至 2019/3/4	111,855.64
贺斌	监事会主席	男	31	中专	2016/3/5 至 2019/3/4	117,181.92
宋明栋	监事	男	38	大专	2016/3/5 至 2019/3/4	110,124.18
鲍雪洋	职工代表监事	男	27	中专	2016/3/5 至 2019/3/4	76,771.14
钟海平	财务负责人	男	39	本科	2016/9/27 至 2019/3/4	198,215.79
赵喜	董事会秘书	女	33	大专	2016/3/5 至 2019/3/4	102,397.11
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:

公司的董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

钟木生、杨俊文、姜召、赵少伟、邓玲、贺斌、宋明栋、赵喜对富赢投资的出资额分别为 448.5 万元、 547.5 万元、 21 万元、 13 万元、 5 万元、 40 万元、 5 万元、 10 万元，分别为深圳市富赢投资企业(有限合伙)的普通合伙人、有限合伙人。

(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	期末持有股票期权
----	----	----------	------	----------	----------	----------

					例%	数量
钟木生	董事长	15,000,000	2,936,250	17,936,250	35.22%	0
杨俊文	董事、总经理	15,000,000	2,936,250	17,936,250	35.22%	0
姜召	董事	0	60,000	60,000	0.12%	0
赵少伟	董事	0	50,000	50,000	0.10%	0
邓玲	董事	0	80,000	80,000	0.16%	0
贺斌	监事会主席	0	150,000	150,000	0.29%	0
宋明栋	监事	0	50,000	50,000	0.10%	0
鲍雪洋	职工代表监事	0	0	0	0%	0
钟海平	财务负责人	0	200,000	200,000	0.39%	0
赵喜	董事会秘书	0	50,000	50,000	0.10%	0
合计	-	30,000,000	6,512,500	36,512,500	71.70%	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

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
高级管理人员	3	3
设备部	8	22
工程部	6	10
品保部	48	45
制造部	276	434
资材部	10	18
业务部	10	21
研发部	10	37
管理部	35	52
财务部	6	10
员工总计	412	652

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	13
专科	75	85

专科以下	329	554
员工总计	412	652

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司员工薪酬包括基本工资、年终奖、工龄奖，公司与员工签定《劳动合同书》，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险,住房公积金，同时公司为员工提供节日福利品、组织员工定期体检，并适时组织员工参加各种活动，形成了和谐、愉快的工作氛围。

2、培训计划

公司不断建立健全员工内训机制，鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，主动创造条件为一些核心和关键岗位员工提供外部培训机会。公司致力于为每一位员工提供更广阔的发展空间。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内公司不涉及承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张树庭	马达研发部总监	50,000
尹益德	人事部经理	0
金齐冲	设备部经理	80,000
戴家乐	体系经理	50,000
钟本华	营销经理	80,000
曾周红	财务部经理	50,000
黄缉良	营销经理	50,000
王康明	资金经理	30,000
韦俊先	研发工程师	10,000
钟康	采购经理	30,000
聂桃红	制造课长	10,000
冯方方	工程部工程师	10,000

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工新增 12 人。

公司核心员工基本情况如下：

张树庭，男，1984年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司马达研发部经理，期末持有公司股票5万股。

尹益德，男，1976年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司人事部经理，期末无持股。

金齐冲，男，1975年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司设备部经理，期末持有公司股票8万股。

戴家乐，男，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司体系经理，期末持有公司股票5万股。

钟本华，男，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司营销经理，期末持有公司股票8万股。

曾周红，女，1979年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司财务部经理，期末持有公司股票5万股。

黄缉良，男，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司营销经理，期末持股5万股。

王康明，男，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司资金经理，期末持有公司股票3万股。

韦俊先，男，1992年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司研发工程师，期末持有公司股票1万股。

钟康，男，1996年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司采购经理，期末持有公司股票3万股。

聂桃红，女，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司制造课长，期末持有公司股票1万股。

冯方方，女，1986年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司工程部工程师，期末持有公司股票1万股。

第九节 行业信息

适用 不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份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。2017 年公司新制订了《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。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

公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的发挥，并从以上三方面对其权益予以保护。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能

够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司没有发生重大的人事变动、融资、担保等情况，发生的关联担保为根据正常业务开展需要而发生，价格为市场公允价格，定价依据合理且已经履行规定程序。发生的对外投资为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，进一步提升公司综合实力，且已经履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

2016 年 12 月 22 日，经第一届董事会第七次会议审议通过了《关于根据本次股票发行结果修改公司章程的议案》，根据股票发行结果，针对注册资本额及股份总数的变化，修订公司章程第七条中公司的注册资本信息和公司章程第二十条公司总股本相关信息，该章程修正事项提交 2017 年第一次临时股东大会并最终获得通过。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>报告期内，董事会共召开了 5 次会议，审议通过的事项具体如下：</p> <p>第一届董事会第八次会议审议通过：《关于向全资子公司东莞市源开鑫精密五金实业有限公司增资的议案》；《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第九次会议审议通过：《关于<2016 年度总经理工作报告>的议案》；《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》；《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》；《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》；《关于<2016 年</p>

		<p>年度报告及年度报告摘要>的议案》:《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》;《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务报表审计机构的议案》;《关于提请召开<2016 年年度股东大会>的议案》。</p> <p>第一届董事会第十次会议审议通过:《关于向金融机构申请贷款暨关联方提供担保的议案》;《关于全资子公司设立分支机构》;《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十一会议审议通过:《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》;《关于提议召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十二会议审议通过:《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》;《关于公司<募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>报告期内,监事会共召开了 2 次会议,审议通过的事项具体如下:</p> <p>第一届监事会第四次会议审议通过:《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》;《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》;《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》;《关于<2016 年度利润分配预案>的议案》;《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》。</p> <p>第一届监事会第五次会议审议通</p>

		<p>过：《关于<2017 年半年度报告>的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>报告期内，共召开了 5 会议，审议通过的事项具体如下：</p> <p>2017 年第一次临时股东大会决议公告审议通过：《关于<东莞市维斗科技股份有限公司股票发行方案>的议案》；《关于提名张树庭、尹益德等 12 名员工为公司核心员工的议案》；《关于签署附生效条件的股票发行认购协议的议案》；《关于根据本次股票发行结果修改公司章程的议案》；《关于制定<东莞市维斗科技股份有限公司募集资金管理制度>的议案》；《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票定向发行相关事宜的议案》。</p> <p>2017 年第二次临时股东大会决议公告审议通过：《关于向全资子公司东莞市源开鑫精密五金实业有限公司增资的议案》。</p> <p>2016 年年度股东大会决议公告审议通过：《关于<利润分配管理制度>的议案》《关于<承诺管理制度>的议案》《关于<2016 年度董事会工作报告>的议案》《关于<2016 年度监事会工作报告>的议案》《关于<2016 年度财务决算报告>的议案》《关于<2017 年度财务预算报告>的议案》《关于<2016 年年度报告及年度报告摘要>的议案》《关</p>

		<p>于<2016 年度利润分配方案>的议案》 《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报表审计机构的议案》。</p> <p>2017 年第三次临时股东大会决议公告审议通过：《关于向金融机构申请贷款暨关联方提供担保的议案》《关于全资子公司设立分支机构的议案》</p> <p>2017 年第四次临时股东大会决议公告审议通过：《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》。</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，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《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。

报告期内，公司管理层未引自由职业经理人参与管理。

(四) 投资者关系管理情况

公司《投资者关系管理制度》，建立了完整、问责制的信息披露体系和流程，保证公司的信息披露工作及时和准确，确保投资者及时全面的了解公司动向；积极建立和完善公司的投资者关系平台和机制，响应投资者、媒体、行业调研对公司的调研申请，营造投资者关系管理的良好环境，公司董事长和高级管理人员积极参与公司重大投资者管

理活动，并积极搜集资本市场相关信息；统筹安排和管理三会各项事宜，确保三会的顺利召开，确保股东的权利。

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

(一) 业务独立情况

公司具有独立的研发、采购、生产和销售体系，拥有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。

(二) 资产独立情况

公司不存在资产、资金被控股股东和实际控制人占用的情形，不存在以资产、权益为控股股东和实际控制人提供担保的情形，现有资产完整、独立。

(三) 人员独立情况

公司设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司总经理、副总经理等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事之外职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税，独立做出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(五) 机构独立情况

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，公司目前已建立了一套适合公司发展的健全的完善的公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，同时公司将根据发展情况，不断完善和规范，保障公司稳健运行。

1、会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的相关规定，制定会计核算的具体制度，并按要求独立核算。

2、财务管理体系

公司严格贯彻和落实各项财务管理，保障各项财务工作有序进行。

3、风险控制体系

公司实时分析面临的各种风险，采取事前预防、事中控制等措施，不断完善公司的风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月24日，公司第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	无
审计报告编号	大华审字[2018]004325 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018-03-28
注册会计师姓名	周珊珊 程纯
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	150,000

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]004325号

东莞市维斗科技股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了东莞市维斗科技股份有限公司(以下简称维斗科技公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 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，公允反映了维斗科技公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母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，我们独立于维斗科技公司，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）关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别的关键审计事项包括：

- 1.收入确认；
- 2.应收账款的减值；

（一）收入确认

1.事项描述

如财务报表附注四、（二十三）所述的会计政策及附注六、合并财务报表项目注释 27 所述，维斗科技公司及其子公司主要从事电子产品及零配件研发、生产和销售。2017 年度，维斗科技公司确认的主营业务收入为人民币 124,842,747.83 元。

维斗科技公司收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，对于国内一般销售业务，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收报告后确认收入；对于国内转厂出口业务：购销双方在海关办理完毕转厂通关手册，产品已经发出并经客户签收确认时，凭相关单据确认收入。对于一般报关出口的销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。由于收入是维斗科技公司的关键业绩指标之一，销售收入主要系产品销售收入确认存在较大的固有风险，对合并报告具有重要影响，我们将收入确认为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对维斗科技公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

（1）对维斗科技公司收入确认的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

（2）对营业收入和营业成本实施分析性程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

（3）审阅销售合同、了解业务流程，了解和评估维斗科技收入确认政策并与同行业公司对比，评价收入确认政策的合理性；

(4) 通过查询客户的工商资料, 询问公司相关人员, 以确认客户与公司是否存在关联关系;

(5) 结合应收账款函证程序, 抽查收入确认的销售合同、销售订单、销售发票、存货收发记录、客户验收单, 检查已确认收入的真实性;

(6) 对营业收入执行截止测试, 以评估收入是否在正确的会计期间确认。

基于获取的审计证据, 我们得出审计结论, 维斗科技公司管理层对销售收入的列报与披露是适当的。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 公司应收账款余额 53,925,431.81 元, 坏账准备金额 1,636,481.96 元, 账面价值相对较高。如财务报告附注四、(十), 维斗科技对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备; 对按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项按照账龄分析法计提坏账准备; 对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据, 并在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断, 因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对维斗科技公司收入确认所实施的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价公司与应收账款管理相关的内部控制设计及运行的有效性;

(2) 检查应收账款减值计提的会计政策, 评估所使用的方法的恰当性以及减值准备计提比例的合理性, 并与同行业上市公司进行比较分析;

(3) 分析了主要客户应收账款的账龄和客户信誉情况, 并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况, 评价应收账款坏账准备计提的合理性;

(4) 获取了公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账政策执行, 重新计算坏账计提是否准确;

(5) 根据抽样原则, 检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录; 并对重要应收款项执行独立函证程序。

基于获取的审计证据, 我们得出审计结论, 维斗科技公司管理层对应收账款减值准

备的计提与披露是适当的。

（四）其他信息

维斗科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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。

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

维斗科技公司管理层（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，管理层负责评估维斗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维斗科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维斗科技公司的财务报告过程。

（六）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，就可能导致对维斗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告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维斗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. 就维斗科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周珊珊

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：程纯

二〇一八年三月二十八日

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	六、注释 1	5,458,944.60	4,140,250.77
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	六、注释 2	635,351.50	817,103.44
应收账款	六、注释 3	52,288,949.85	49,261,459.61
预付款项	六、注释 4	445,444.37	857,603.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、注释 5	418,250.66	409,783.61
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注释 6	20,850,095.17	14,436,210.07
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注释 7	3,847,131.62	2,761,925.17
流动资产合计		83,944,167.77	72,684,335.93
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、注释 8	46,725,955.49	30,168,437.40

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	六、注释 9	33,472.16	0.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注释 10	2,413,097.77	250,523.51
递延所得税资产	六、注释 11	858,727.07	495,223.02
其他非流动资产	六、注释 12	619,483.48	1,380,195.00
非流动资产合计		50,650,735.97	32,294,378.93
资产总计		134,594,903.74	104,978,714.86
流动负债：			
短期借款	六、注释 13	8,100,000.00	0.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、注释 14	34,754,782.70	36,496,053.94
预收款项	六、注释 15	335,027.66	18,680.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注释 16	5,600,588.46	4,007,476.20
应交税费	六、注释 17	2,943,633.05	3,228,544.08
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、注释 18	723,859.76	7,057,988.60
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	六、注释 19	-	89,087.07
其他流动负债	六、注释 20	131,768.18	-
流动负债合计		52,589,659.81	50,897,829.89
非流动负债：			
长期借款	六、注释 21	5,000,000.00	-
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	六、注释 22	171,336.63	
递延所得税负债		-	
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		5,171,336.63	-
负债合计		57,760,996.44	50,897,829.89
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 23	50,920,000.00	42,000,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	六、注释 24	7,643,702.96	3,236,646.35
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	六、注释 25	1,301,528.95	712,238.12
一般风险准备		-	
未分配利润	六、注释 26	15,427,892.94	6,452,548.56
归属于母公司所有者权益合计		75,293,124.85	52,401,433.03
少数股东权益		1,540,782.45	1,679,451.94
所有者权益合计		76,833,907.30	54,080,884.97
负债和所有者权益总计		134,594,903.74	104,978,714.86

法定代表人：钟木生

主管会计工作负责人：钟海平

会计机构负责人：钟海平

(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		4,589,699.52	1,005,286.54
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		344,869.56	710,982.30
应收账款	十三、注释 1	41,536,298.69	42,108,019.70
预付款项		7,079.64	540,835.80

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、注释 2	13,914,531.26	288,045.69
存货		10,724,828.28	11,901,580.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		402,054.57	2,008,490.57
流动资产合计		71,519,361.52	58,563,241.04
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	十三、注释 3	23,750,000.00	11,700,000.00
投资性房地产			
固定资产		17,761,714.06	18,117,573.29
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,910,654.28	250,523.51
递延所得税资产		266,056.71	339,648.11
其他非流动资产		311,208.48	-
非流动资产合计		43,999,633.53	30,407,744.91
资产总计		115,518,995.05	88,970,985.95
流动负债：			
短期借款		8,100,000.00	-
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			
应付账款		24,440,623.18	28,974,472.39
预收款项		259,317.79	18,680.00
应付职工薪酬		3,510,358.22	3,322,641.91
应交税费		2,187,620.89	2,689,344.98
应付利息			
应付股利			
其他应付款		442,082.53	1,606,819.17
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		38,940,002.61	36,611,958.45
非流动负债：			
长期借款		5,000,000.00	
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		5,000,000.00	-
负债合计		43,940,002.61	36,611,958.45
所有者权益：			
股本		50,920,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,643,702.96	3,236,646.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,301,528.95	712,238.12
一般风险准备		-	-
未分配利润		11,713,760.53	6,410,143.03
所有者权益合计		71,578,992.44	52,359,027.50
负债和所有者权益合计		115,518,995.05	88,970,985.95

(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		131,381,482.96	92,749,227.64
其中：营业收入	六、注 释 27	131,381,482.96	92,749,227.64
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-

二、营业总成本		121,752,612.25	86,194,706.11
其中：营业成本	六、注 释 27	98,956,540.94	71,561,564.38
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、注 释 28	692,064.32	491,323.00
销售费用	六、注 释 29	3,372,443.04	1,823,342.83
管理费用	六、注 释 30	17,504,951.71	11,831,890.49
财务费用	六、注 释 31	993,817.57	1,356.79
资产减值损失	六、注 释 32	232,794.67	485,228.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注 释 33	78,654.79	82,867.12
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、注 释 34/35	907,203.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,614,728.87	6,637,388.65
加：营业外收入	六、注 释 36	22,191.01	952,273.57
减：营业外支出	六、注 释 37	30,000.00	27,245.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,606,919.88	7,562,417.00
减：所得税费用	六、注 释 38	1,630,954.16	518,178.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,975,965.72	7,044,238.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-

润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润		8,975,965.72	7,044,238.62
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益		-588,669.49	-120,548.06
2.归属于母公司所有者的净利润		9,564,635.21	7,164,786.68
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)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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		8,975,965.72	7,044,238.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,564,635.21	7,164,786.68
归属于少数股东的综合收益总额		-588,669.49	-120,548.06
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.20	0.17
(二)稀释每股收益		0.20	0.17

法定代表人：钟木生

主管会计工作负责人：钟海平

会计机构负责人：钟海平

(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	十三、注 释 4	93,759,679.20	92,701,180.80
减：营业成本	十三、注 释 4	72,848,047.51	71,513,517.54
税金及附加		598,619.42	491,323.00
销售费用		2,241,301.54	1,823,008.83
管理费用		11,295,901.01	11,476,136.78
财务费用		594,369.83	1,569.38
资产减值损失		520,476.39	484,306.65
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、注 释 5	78,654.79	82,867.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		856,740.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,596,358.29	6,994,185.74
加：营业外收入		2,003.01	762,709.82
减：营业外支出		30,000.00	27,245.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,568,361.30	7,729,650.34
减：所得税费用		675,452.97	607,269.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,892,908.33	7,122,381.15
（一）持续经营净利润		5,892,908.33	7,122,381.15
（二）终止经营净利润			
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		5,892,908.33	7,122,381.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.12	0.17
（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		139,835,008.83	83,791,513.42
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		80,176.34	338,713.42
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 39.1	2,043,565.83	1,151,179.12
经营活动现金流入小计		141,958,751.00	85,281,405.96
购买商品、接受劳务支付的现金		79,771,170.14	46,809,857.68
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		30,536,006.32	22,050,146.28
支付的各项税费		10,338,809.02	6,444,485.51

支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 39.2	16,892,115.51	6,069,285.85
经营活动现金流出小计		137,538,100.99	81,373,775.32
经营活动产生的现金流量净额		4,420,650.01	3,907,630.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		78,654.79	82,867.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		13,078,654.79	8,082,867.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,066,815.39	6,070,648.80
投资支付的现金		11,000,000.00	10,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,299,375.00	8,000,296.49
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,366,190.39	24,070,945.29
投资活动产生的现金流量净额		-29,287,535.60	-15,988,078.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,830,000.00	1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		450,000.00	-
取得借款收到的现金		17,000,000.00	-
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,830,000.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,420.58	32,409.73
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	六、注释 39.3	596,000.00	160,000.00
筹资活动现金流出小计		5,144,420.58	1,042,409.73
筹资活动产生的现金流量净额		25,685,579.42	757,590.27
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		818,693.83	-11,322,857.26
加：期初现金及现金等价物余额		4,140,250.77	15,463,108.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,958,944.60	4,140,250.77

法定代表人：钟木生 主管会计工作负责人：钟海平 会计机构负责人：钟海平

(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		101,076,832.12	83,791,513.42
收到的税费返还		-	338,713.42
收到其他与经营活动有关的现金		1,814,295.21	1,695,747.99
经营活动现金流入小计		102,891,127.33	85,825,974.83
购买商品、接受劳务支付的现金		56,103,915.90	46,795,677.68
支付给职工以及为职工支付的现金		22,523,909.65	22,020,976.29
支付的各项税费		8,270,864.75	6,444,485.51
支付其他与经营活动有关的现金		19,960,160.59	5,797,700.43
经营活动现金流出小计		106,858,850.89	81,058,839.91
经营活动产生的现金流量净额		-3,967,723.56	4,767,134.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		78,654.79	82,867.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		13,078,654.79	8,082,867.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,008,722.67	5,864,788.80
投资支付的现金		23,050,000.00	20,400,625.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,299,375.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,358,097.67	26,265,413.80
投资活动产生的现金流量净额		-18,279,442.88	-18,182,546.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,380,000.00	0.00
取得借款收到的现金		17,000,000.00	0.00
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		30,380,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,900,000.00	850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,420.58	32,409.73

支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	160,000.00
筹资活动现金流出小计		5,048,420.58	1,042,409.73
筹资活动产生的现金流量净额		25,331,579.42	-1,042,409.73
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		3,084,412.98	-14,457,821.49
加：期初现金及现金等价物余额		1,005,286.54	15,463,108.03
六、期末现金及现金等价物余额		4,089,699.52	1,005,286.54

(二) 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	42,000,000.00				3,236,646.35				712,238.12		6,452,548.56	1,679,451.94	54,080,884.97
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	42,000,000.00				3,236,646.35				712,238.12		6,452,548.56	1,679,451.94	54,080,884.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,920,000.00				4,407,056.61				589,290.83		8,975,344.38	-138,669.49	22,753,022.33
（一）综合收益总额											9,564,635.21	-588,669.49	8,975,965.72
（二）所有者投入和减少资本	8,920,000.00				4,407,056.61							450,000.00	13,777,056.61
1. 股东投入的普通	8,920,000.00				4,460,000.00							450,000.00	13,830,000.00

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				198,000.00									198,000.00
4. 其他				-250,943.39									-250,943.39
(三) 利润分配				-			589,290.83	-589,290.83					-
1. 提取盈余公积							589,290.83	-589,290.83					-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期末余额	50,920,000.00				7,643,702.96				1,301,528.95		15,427,892.94	1,540,782.45	76,833,907.30

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	42,000,000.00							323,664.64		2,912,981.71			45,236,646.35
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	42,000,000.00							323,664.64		2,912,981.71			45,236,646.35
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				3,236,646.35			388,573.48		3,539,566.85	1,679,451.94		8,844,238.62
(一) 综合收益总额										7,164,786.68	-120,548.06		7,044,238.62
(二) 所有者投入和减少资本											1,800,000.00		1,800,000.00
1. 股东投入的普通股											1,800,000.00		1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者													

投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							712,238.12	-712,238.12				
1. 提取盈余公积							712,238.12	-712,238.12				
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				3,236,646.35			-323,664.64	-2,912,981.71				
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				3,236,646.35			-323,664.64	-2,912,981.71				
(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	42,000,000.00			3,236,646.35			712,238.12	6,452,548.56	1,679,451.94	54,080,884.97		

法定代表人：钟木生

主管会计工作负责人：钟海平

会计机构负责人：钟海平

(三) 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	42,000,000.00				3,236,646.35				712,238.12		6,410,143.03	52,359,027.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				3,236,646.35				712,238.12		6,410,143.03	52,359,027.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,920,000.00				4,407,056.61				589,290.83		5,303,617.50	19,219,964.94
（一）综合收益总额											5,892,908.33	5,892,908.33
（二）所有者投入和减少资本	8,920,000.00				4,407,056.61							13,327,056.61
1. 股东投入的普通股	8,920,000.00				4,460,000.00							13,380,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					198,000.00							198,000.00

一、上年期末余额	42,000,000.00							323,664.64		2,912,981.71	45,236,646.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	42,000,000.00							323,664.64		2,912,981.71	45,236,646.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,236,646.35			388,573.48		3,497,161.32	7,122,381.15
（一）综合收益总额										7,122,381.15	7,122,381.15
（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								712,238.12		-712,238.12	
1. 提取盈余公积								712,238.12		-712,238.12	
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					3,236,646.35			-323,664.64		-2,912,981.71	
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				3,236,646.35				-323,664.64		-2,912,981.71	
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	42,000,000.00			3,236,646.35				712,238.12		6,410,143.03	52,359,027.50

2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东莞市维斗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在东莞市维斗电子有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2016 年 8 月 9 日在全国中小企业股转系统挂牌上市，现持有统一社会信用代码为 91441900690532046R 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 5,092.00 万股，注册资本为 5,092.00 万元，注册地址：东莞市寮步镇井巷建新路 61 号，公司实际控制人为钟木生。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会公布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司所属行业为光电子器件及其他电子器件制造（C3969）；根据全国中小企业股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为光电子器件及其他电子器件制造（C3969）。

经营范围：研发、生产、销售：电子产品及零配件、研发、产销汽车零配件、产销：五金制品、电子产品、电器产品及其配件；货物进出口、技术进出口

产品及业务：公司是专业生产精密光学器件、微型电机的企业，主要产品有切换器、自动光圈、微型电机及其配件等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 28 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市源开鑫精密科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
广东维斗东方科技有限公司	控股子公司	一级	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各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、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最

终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司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，本公司全额确认该损失。

本公司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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允

价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成

本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；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，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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款

项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、在产品、产成品、发出商品发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将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组成部分：

- (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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险

合同所产生的权利。

（十三） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

(4) 成本法转权益法

本公司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。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司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，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，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。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《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，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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，

调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（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。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备及研发设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50~19.00
其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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

使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命/年	依据
计算机软件	3	合理预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成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，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福

利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，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成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（二十三） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；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

售收入实现。

(1) 对于国内一般销售业务，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收报告后确认收入；

(2) 对于国内转厂出口业务：购销双方在海关办理完毕转厂通关手册，产品已经发出并经客户签收确认时，凭相关单据确认收入。

(3) 对于报关出口的销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(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) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不

能够区分，或虽能区分但不能单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，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。

(二十五) 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(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，

要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	持续经营净利润	8,975,965.72
(2) 自 2017 年 1 月 1 日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	营业外收入、其他收益	907,203.37

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
东莞市维斗科技股份有限公司	15%
东莞市源开鑫精密科技有限公司	25%
广东维斗东方科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、东莞市维斗科技股份有限公司（母公司）企业所得税税收优惠

2015 年，公司通过国家高新技术企业认定，并于 2015 年 10 月 10 日取得了广东省科学技

术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201544000684, 有效期三年)。按税法规定, 本公司从 2015 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,762.39	61,176.06
银行存款	5,377,182.21	4,079,074.71
合计	5,458,944.60	4,140,250.77

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
用于担保的定期存款	500,000.00	---
合计	500,000.00	---

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	635,351.50	817,103.44
合计	635,351.50	817,103.44

2. 期末公司不存在质押的应收票据

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	897,855.50	---
合计	897,855.50	---

4. 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提					

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 (%)	
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	53,925,431.81	100.00	1,636,481.96	3.03	52,288,949.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	53,925,431.81	100.00	1,636,481.96	3.03	52,288,949.85

续:

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	50,785,009.91	100.00	1,523,550.30	3.00	49,261,459.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,785,009.91	100.00	1,523,550.30	3.00	49,261,459.61

2. 应收账款分类说明

(1) 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	53,658,017.51	1,609,740.53	3.00
1—2 年	267,414.30	26,741.43	10.00
合计	53,925,431.81	1,636,481.96	3.03

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 193,698.66 元

4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,767.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	38,385,845.73	71.18	1,151,575.37

注释4. 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	433,706.19	97.36	812,219.26	94.71
1 至 2 年	11,738.18	2.64	45,384.00	5.29
合计	445,444.37	100.00	857,603.26	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	398,688.62	89.50

注释5. 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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	470,256.26	100	52,005.60	11.06	418,250.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	470,256.26	100	52,005.60	11.06	418,250.66

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	445,240.83	100.00	35,457.22	7.96	409,783.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	445,240.83	100.00	35,457.22	7.96	409,783.61

2. 其他应收款分类说明

(1) 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	300,286.09	9,008.58	3.00

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	39,970.17	3,997.02	10.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	130,000.00	39,000.00	30.00
合计	470,256.26	52,005.60	11.06

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 16,548.38 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	267,170.17	157,026.71
备用金	44,413.00	---
房屋租金	21,647.95	---
预付商会会费	---	150,000.00
其他	137,025.14	138,214.12
合计	470,256.26	445,240.83

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州海康威视科技有限公司	保证金及押金	130,000.00	3 年以上	27.64	39,000.00
卢进华	保证金及押金	81,200.00	1 年以内	17.27	2,436.00
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	其他	35,253.48	1 年以内	7.5	1,057.60
钟本华	备用金	29,413.00	1 年以内	6.25	882.39
东莞市拍卖行	保证金及押金	27,026.71	1-2 年	5.75	2,702.67
合计		302,893.19		64.41	46,078.66

注释6. 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	5,762,501.03	---	5,762,501.03	4,346,671.40	---	4,346,671.40
在产品	2,037,053.21	---	2,037,053.21	2,947,134.44	---	2,947,134.44
库存商品	12,184,649.37	22,547.63	12,162,101.74	6,657,261.20	---	6,657,261.20
发出商品	667,874.68	---	667,874.68	484,900.31	---	484,900.31

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
委托加工物资	218,000.41	---	218,000.41	---	---	
周转材料	2,564.10	---	2,564.10	242.72	---	242.72
合计	20,872,642.80	22,547.63	20,850,095.17	14,436,210.07	---	14,436,210.07

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
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	---	22,547.63	---	---	---	---	22,547.63
合计	---	22,547.63	---	---	---	---	22,547.63

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,523,474.06	761,925.17
银行理财产品	---	2,000,000.00
预缴企业所得税	323,657.56	---
合计	3,847,131.62	2,761,925.17

注释8. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备及研发设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,677,857.88	538,461.54	1,036,762.33	3,645,231.68	34,898,313.43
2. 本期增加金额	19,694,696.24	275,550.79	540,024.41	1,838,664.31	22,348,935.75
重分类	---	---	---	---	---
购置	19,694,696.24	275,550.79	540,024.41	1,838,664.31	22,348,935.75
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	49,372,554.12	814,012.33	1,576,786.74	5,483,895.99	57,247,249.18
二. 累计折旧					
1. 期初余额	3,334,169.20	59,679.48	306,916.43	1,029,110.92	4,729,876.03
2. 本期增加金额	4,124,411.72	56,727.86	273,196.51	1,337,081.57	5,791,417.66
本期计提	4,124,411.72	56,727.86	273,196.51	1,337,081.57	5,791,417.66
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	7,458,580.92	116,407.34	580,112.94	2,366,192.49	10,521,293.69
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	41,913,973.20	697,604.99	996,673.80	3,117,703.50	46,725,955.49
2. 期初账面价值	26,343,688.68	478,782.06	729,845.90	2,616,120.76	30,168,437.40

- 2. 报告期内无抵押、担保的固定资产
- 3. 期末无暂时闲置的固定资产
- 4. 期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 5. 期末无未办妥产权证书的固定资产

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	41,800.00	41,800.00
购置	41,800.00	41,800.00
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	41,800.00	41,800.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	8,327.84	8,327.84
本期计提	8,327.84	8,327.84
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	8,327.84	8,327.84
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
转让	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	33,472.16	33,472.16
2. 期初账面价值	---	---

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	-------	-------	-------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
消防工程	250,523.51	116,504.85	103,559.90	---	263,468.46
房屋装修	---	2,317,433.68	223,872.74	---	2,093,560.94
广告费	---	64,245.00	8,176.63	---	56,068.37
合计	250,523.51	2,498,183.53	335,609.27	---	2,413,097.77

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,711,035.19	292,689.74	1,559,007.52	256,372.65
可抵扣亏损	2,092,812.65	523,203.17	353,899.93	88,474.98
应付职工薪酬	---	---	973,628.97	150,375.39
递延收益	171,336.63	42,834.16	---	---
合计	3,975,184.47	858,727.07	2,886,536.42	495,223.02

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	619,483.48	1,380,195.00
合计	619,483.48	1,380,195.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,100,000.00	---
合计	8,100,000.00	---

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	32,712,311.31	32,746,091.19
应付设备款	2,042,471.39	3,749,962.75
合计	34,754,782.70	36,496,053.94

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
东莞市盛丰机械有限公司	2,677,772.54	设备使用中存在质量问题延迟款项支付

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
合计	2,677,772.54	

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	335,027.66	18,680.00
合计	335,027.66	18,680.00

注释16. 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
短期薪酬	4,006,409.31	30,575,350.54	28,981,171.39	5,600,588.46
离职后福利-设定提存计划	1,066.89	1,149,950.30	1,151,017.19	---
合计	4,007,476.20	31,725,300.84	30,132,188.58	5,600,588.46

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,374,760.02	24,004,088.11	22,656,570.28	3,722,277.85
职工福利费	245,638.46	1,220,412.09	1,466,050.55	---
社会保险费	95.55	307,028.56	307,124.11	---
其中：基本医疗保险费	62.8	197,129.25	197,192.05	---
工伤保险费	21.67	65,157.13	65,178.80	---
生育保险费	11.08	44,742.18	44,753.26	---
住房公积金	150	41,400.00	41,550.00	---
工会经费和职工教育经费	973,628.98	401,655.25	22,021.01	1,353,263.22
其他短期薪酬	412,136.30	4,600,766.53	4,487,855.44	525,047.39
合计	4,006,409.31	30,575,350.54	28,981,171.39	5,600,588.46

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
基本养老保险	1,054.85	1,103,029.71	1,104,084.56	---
失业保险费	12.04	46,920.59	46,932.63	---
合计	1,066.89	1,149,950.30	1,151,017.19	---

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,214,475.45	2,466,941.50
企业所得税	620,610.72	627,618.01
个人所得税	51,749.24	20,957.21
城市维护建设税	26,881.15	54,126.61
教育费附加	15,227.50	30,661.38
地方教育费附加	11,653.64	23,465.23
印花税	3,035.35	4,774.14
合计	2,943,633.05	3,228,544.08

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	---	5,240,962.19
股权转让款	---	1,299,375.00
其他	723,859.76	517,651.41
合计	723,859.76	7,057,988.60

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	---	89,087.07
合计	---	89,087.07

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估增值税销项税额	131,768.18	---
合计	131,768.18	---

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	---
减：一年内到期的长期借款	---	---
合计	5,000,000.00	---

注释22. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	---	209,800.00	38,463.37	171,336.63	收到政府补助
合计	---	209,800.00	38,463.37	171,336.63	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
精密配件产品加工设备升级改造①	---	209,800.00	38,463.37	---	171,336.63	与资产相关
合计	---	209,800.00	38,463.37	---	171,336.63	

① 根据东莞市经济和信息化局下发的《关于拨付 2015 年度东莞市“机器换人”专项资金应用项目（第五批）资金的通知》（东经信函[2017]94 号文），本公司于 2017 年度收到“东莞市经济和信息化局”资助资金 20.98 万元。2017 年度已完成验收，本期转入其他收益金额为 38,463.37 元。

注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,000,000.00	8,920,000.00				8,920,000.00	50,920,000.00

股本变动情况说明：

根据 2017 年 1 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《东莞维斗科技有限公司股票发行方案》，本公司通过定向发行方式，发行 892.00 万股新股，募集资金总额为 1,338.00 万元，扣除承销费 250,943.39 元后实际募集资金净额为 13,129,056.61 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 892.00 万元。

上述增发新股业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 2 月 6 日出具致同验字[2017] 441ZC0037 号验资报告。

注释24. 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）	3,236,646.35	4,209,056.61	---	7,445,702.96
其他资本公积	---	198,000.00	---	198,000.00
合计	3,236,646.35	4,407,056.61	---	7,643,702.96

资本公积的说明：

①根据 2017 年 1 月 6 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《东莞维斗科技有

限公司股票发行方案》,本公司通过定向发行方式,发行 892.00 万股新股,每股 1.5 元,募集资金总额为 1,338.00 万元,扣除承销费 250,943.39 元后实际募集资金净额为 13,129,056.61 元。上述交易完成后,本公司新增注册资本 892.00 万元,新增资本公积 4,209,056.61 元。

- ② 据股权转让协议,控股股东钟木生向贺斌等内部员工合计转让 99.00 万股,每股价格为 1.3 元,低于每股定增价,按照股份支付确认增资本公积 19.80 万元。

注释25. 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	712,238.12	589,290.83	---	1,301,528.95
合计	712,238.12	589,290.83	---	1,301,528.95

注释26. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,452,548.56	—
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	6,452,548.56	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,564,635.21	—
减：提取法定盈余公积	589,290.83	10.00
期末未分配利润	15,427,892.94	—

注释27. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	124,842,747.83	93,341,983.81	92,167,553.22	71,266,736.45
其他业务	6,538,735.13	5,614,557.13	581,674.42	294,827.93
合计	131,381,482.96	98,956,540.94	92,749,227.64	71,561,564.38

(1) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
切换器	40,784,050.40	31,542,798.71	43,430,192.59	35,353,492.90
微型步进电机及配件	39,147,893.79	30,088,776.61	38,090,558.23	28,345,614.18
自动光圈	7,201,311.06	5,714,096.36	10,646,802.40	7,567,629.37
齿轮箱马达	2,625,762.34	1,953,848.07	---	---
电器类配件	4,064,765.28	2,531,303.31	---	---
工业设备配件	25,071,259.73	18,420,479.91	---	---
光电类配件	5,947,705.23	3,090,680.84	---	---
合计	124,842,747.83	93,341,983.81	92,167,553.22	71,266,736.45

(2) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南区	58,215,339.01	39,496,589.23	32,454,377.96	24,121,758.79
华东区	59,053,302.60	48,160,734.02	53,664,361.51	43,211,227.18
西南区	2,972,989.54	2,137,100.08	935,393.09	803,134.01
华北区	2,313,486.84	1,639,355.58	5,066,490.49	3,095,566.73
西北区	---	---	2,783.50	2,309.30
华中区	8,926.49	5,141.88	44,146.67	32,740.44
外销收入	2,278,703.35	1,903,063.02	---	---
合计	124,842,747.83	93,341,983.81	92,167,553.22	71,266,736.45

注释28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	320,441.16	235,348.92
教育费附加	192,264.69	141,188.68
地方教育费附加	128,176.46	94,125.78
印花税	51,182.01	20,179.62
车船使用税	---	480.00
合计	692,064.32	491,323.00

注释29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,400,076.98	559,957.13
广告费	245,062.00	232,662.23
业务招待费	173,955.62	66,707.50
办公费	36,812.74	5,067.80
运输费	848,353.58	666,665.95
市场开拓费	52,311.40	14,339.00
折旧费	7,337.62	---
差旅费	335,982.85	277,943.22
汽车费用	198,173.99	---
其他	74,376.26	---
合计	3,372,443.04	1,823,342.83

注释30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	99,980.04	94,201.30

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	7,625,362.08	4,823,683.41
职工薪酬	5,210,605.80	3,716,373.40
固定资产折旧	332,416.61	211,646.76
无形资产摊销	2,994.48	---
保险费	152,126.23	36,871.61
租赁费	765,003.40	169,226.07
物料消耗	41,240.76	---
办公费	1,126,969.01	395,075.46
差旅费	230,719.30	137,943.23
咨询费及中介机构费用	827,711.07	1,925,871.17
水电费	248,434.58	66,561.99
装修费	555,084.29	26,086.96
印花税	---	24,787.46
堤围防护费	---	12,858.46
汽车费用	122,762.60	67,831.29
其他	163,541.46	122,871.92
合计	17,504,951.71	11,831,890.49

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	648,420.58	32,409.73
减：利息收入	52,874.28	37,714.22
汇兑损益	357,967.82	---
银行手续费	33,390.52	6,661.28
融资租赁费	6,912.93	---
合计	993,817.57	1,356.79

注释32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	210,247.04	485,228.62
存货跌价损失	22,547.63	---
合计	232,794.67	485,228.62

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	78,654.79	82,867.12
合计	78,654.79	82,867.12

注释34. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	907,203.37	---
合计	907,203.37	---

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研究开发省级财政补助	271,000.00	---	与收益相关
鼓励企业利用资本市场资助	500,000.00	---	与收益相关
其他政府补助	97,740.00	---	与收益相关
递延收益递延	38,463.37	---	与资产相关
合计	907,203.37	---	

注释35. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助	38,463.37	---	详见附注六注释 22
计入其他收益的政府补助	868,740.00	---	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	---	760,638.41	详见附注六注释 36
合计	907,203.37	760,638.41	

注释36. 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益的金额
政府补助	---	760,638.41	---
非同一控制下企业合并	---	189,563.75	---
其他	22,191.01	2,071.41	22,191.01
合计	22,191.01	952,273.57	22,191.01

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
------	-------	-------	-----------------

高新技术企业培育入库补贴	---	350,000.00	与收益相关
东莞市企业成长培育专项资金	---	300,000.00	与收益相关
东莞市科技型中小企业技术创新资金	---	60,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	---	33,638.41	与收益相关
专利申请补助	---	17,000.00	与收益相关
合计	---	760,638.41	

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	---	30,000.00
其他	---	27,245.22	---
合计	30,000.00	27,245.22	30,000.00

注释38. 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	1,994,458.21	615,559.53
递延所得税费用	-363,504.05	-97,381.15
合计	1,630,954.16	518,178.38

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	10,606,919.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,591,037.98
子公司适用不同税率的影响	380,544.83
调整以前期间所得税的影响	139,353.95
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	25,373.85
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的影响	---
调整以前期间递延所得税资产的影响	150,375.39
研发费用加计扣除费用的影响	-655,731.84
所得税费用	1,630,954.16

注释39. 现金流量表附注

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
政府补助	1,078,540.00	760,638.41
利息收入	52,874.28	37,714.22
往来款项及其他	912,151.55	352,826.49
合计	2,043,565.83	1,151,179.12

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
费用性支出	10,715,029.70	4,967,676.40
往来款项及其他	6,177,085.81	1,101,609.45
合计	16,892,115.51	6,069,285.85

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
获取借款支付的保证金	500,000.00	---
融资租赁固定资产所支付的租赁费	96,000.00	---
预付定向增发财务顾问费及律师费	---	160,000.00
合计	596,000.00	160,000.00

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	8,975,965.72	7,044,238.62
加：资产减值准备	232,794.67	485,228.62
固定资产折旧	5,791,417.66	2,702,240.62
无形资产摊销	8,327.84	---
长期待摊费用摊销	335,609.27	21,321.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	655,333.51	32,409.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-78,654.79	-82,867.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-363,504.05	-97,381.15
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）	-6,413,885.10	-2,395,891.18

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,509,998.31	-16,535,142.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,212,756.41	12,923,037.20
其他		-189,563.75
经营活动产生的现金流量净额	4,420,650.01	3,907,630.64
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	4,958,944.60	4,140,250.77
减：现金的期初余额	4,140,250.77	15,463,108.03
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	818,693.83	-11,322,857.26

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	---
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,299,375.00
其中：源开鑫公司	1,299,375.00
取得子公司支付的现金净额	1,299,375.00

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,958,944.60	4,140,250.77
其中：库存现金	81,762.39	61,176.06
可随时用于支付的银行存款	4,877,182.21	4,079,074.71
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	4,958,944.60	4,140,250.77

说明：期末现金及现金等价物余额中已剔除受限制的银行存款 50 万元。

注释41. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,146.67	6.5342	85,902.97
应收账款			
其中：美元	920,796.66	6.5342	6,016,669.54
应付账款			
其中：美元	6,443.54	6.5342	42,103.36

七、在其他主体中的权益

(一) 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	
广东维斗东方科技有限公司	东莞市	东莞市	研发、产销：汽车零配件	55.00	--	设立
东莞市源开鑫精密科技有限公司	东莞市	东莞市	产销：五金制品、电子产品、电器产品及其配件	100.00	--	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东维斗东方科技有限公司	55.00	-588,669.49	--	1,540,782.45

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	广东维斗东方科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,490,474.27	3,262,430.41
非流动资产	2,853,409.76	708,109.74
资产合计	4,343,884.03	3,970,540.15
流动负债	919,923.03	238,424.73
非流动负债	--	--
负债合计	919,923.03	238,424.73
营业收入	944,771.16	48,046.84
净利润	-1,308,154.42	-267,884.58
综合收益总额	--	--

项目	广东维斗东方科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
经营活动现金流量	-1,523,375.40	-859,504.28

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注六、注释 3 和注释 5 的披露。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

股东名称	与本公司的关系	对本公司的直接持股比例 (%)	对本公司的间接持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	性质
钟木生	控股股东、实际控制人	35.224	8.808	58.79	自然人

报告期内本公司的控股股东直接持股情况：

名称	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
钟木生	15,000,000.00	3,915,000.00	978,750.00	17,936,250.00

(二) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨俊文	有重大影响的股东、董事、总经理
邹琼红	控股股东的近亲属
李志强	子公司监事
姜召	董事
赵少伟	董事
邓玲	董事
贺斌	监事
宋明栋	监事
鲍雪洋	监事
钟海平	财务总监
赵喜	董事会秘书
王旺兰	有重大影响的股东、董事、总经理的近亲属

(四) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	3,000,000.00	2017-02-28	2017-12-19	是
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	4,000,000.00	2017-01-03	2018-01-02	否
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	5,000,000.00	2017-04-01	2018-03-31	否

担保方	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
钟木生、杨俊文、邹琼红、王旺兰	5,000,000.00	2017-12-15	2020-12-14	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,518,993.52	1,276,860.00

4、关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	李志强	--	1,750,000.00

说明：李志强为子公司源开鑫的监事，源开鑫欠李志强的借款为购买日之前形成，不认定为关联方资金拆借交易。

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	198,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	198,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	--
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	--
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	--

(二) 权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	实际转让的股权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	198,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	198,000.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截止至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	2,735,948.00	2,141,265.00
资产负债表日后第 2 年	2,570,148.00	2,135,948.00
资产负债表日后第 3 年	2,570,148.00	1,970,148.00
以后年度	6,829,063.00	8,399,211.00
合 计	14,705,307.00	14,646,572.00

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已背书尚未到期的银行承兑汇票金额为 897,855.50 元。

除存在上述或有事项外，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

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	42,820,930.58	100.00	1,284,631.89	3.00	41,536,298.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	42,820,930.58	100.00	1,284,631.89	3.00	41,536,298.69

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,410,329.59	100.00	1,302,309.89	3.00	42,108,019.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	43,410,329.59	100.00	1,302,309.89	3.00	42,108,019.70

应收账款分类的说明:

(1) 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	42,820,873.88	1,284,626.22	3.00
1—2 年	56.70	5.67	10.00
合计	42,820,930.58	1,284,631.89	3.00

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 63,089.00 元。

3. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,767.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	36,275,563.33	84.71	1,088,266.90

注释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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,381,063.15	100.00	466,531.89	3.24	13,914,531.26
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,381,063.15	100.00	466,531.89	3.24	13,914,531.26

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	319,737.82	100.00	31,692.13	9.91	288,045.69
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	319,737.82	100.00	31,692.13	9.91	288,045.69

其他应收款分类的说明:

(1) 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	14,251,063.15	427,531.89	3.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	130,000.00	39,000.00	30.00
合计	14,381,063.15	466,531.89	3.24

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 434,839.76 元。

3. 本报告期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款项	14,084,196.67	---
押金及保证金	227,200.00	130,000.00
备用金	34,413.00	---
预付商会会费	---	150,000.00
其他	35,253.48	39,737.82
合计	14,381,063.15	319,737.82

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市源开鑫精密科技有限公司	子公司往来款	14,084,196.67	1年以内	97.94	422,525.90
杭州海康威视科技有限公司	保证金	130,000.00	3至4年	0.90	39,000.00
卢进华	保证金	81,200.00	1年以内	0.56	2,436.00
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	其他	35,253.48	1年以内	0.25	1,057.60
钟本华	备用金	29,413.00	1年以内	0.20	882.39
合计	---	14,360,063.15	---	99.85	465,901.89

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,750,000.00		23,750,000.00	11,700,000.00		11,700,000.00
合计	23,750,000.00		23,750,000.00	11,700,000.00		11,700,000.00

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
东莞市源开鑫精密科技有限公司	9,500,000.00	11,500,000.00	---	21,000,000.00	---	---
广东维斗东方科技有限公司	2,200,000.00	550,000.00	---	2,750,000.00	---	---
合计	11,700,000.00	12,050,000.00	---	23,750,000.00	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	93,347,447.13	72,727,447.95	92,167,553.22	71,266,736.45
其他业务	412,232.07	120,599.56	533,627.58	246,781.09

项目	本期发生额		上期发生额	
合计	93,759,679.20	72,848,047.51	92,701,180.80	71,513,517.54

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他（银行理财产品收益）	78,654.79	82,867.12
合计	78,654.79	82,867.12

十四、补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	---	---
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）	907,203.37	760,638.41
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	---	189,563.75
委托他人投资或管理资产的损益	78,654.79	82,867.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,808.99	-25,173.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
减：所得税影响额	151,207.38	126,836.54
少数股东权益影响额（税后）		
合计	826,841.79	881,058.93

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.25	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.02	0.18	0.18

东莞市维斗科技股份有限公司

2018-3-28

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:

董事会秘书办公室

东莞市维斗科技股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 30 日