

证券代码： 835153

证券简称： 琥崧智能

主办券商： 中泰证券



琥崧智能

NEEQ : 835153

上海琥崧智能科技股份有限公司

(Shanghai Hoosun Intelligence Technology Co., Ltd.)



年度报告

2017

公司年度大事记

	<p>2017 年 5 月，法国派丽集团下属派丽德高与公司就新建防水涂料智能化工厂成功签约。</p>
	<p>2017 年 10 月，公司通过上海市高新技术企业资格复审。</p>
	<p>2017 年 11 月，公司作为在智能制造领域的企业代表，随国家领导人赴匈牙利布达佩斯参加“16+1”中国-中东欧国家领导人会晤和相关技术商务会谈。</p>
	<p>2017 年 12 月，公司率国内数位精细化工领域的行业专家和企业代表游学欧洲，参访世界领先的智能制造企业助力“中国制造 2025”。</p>
	<p>2017 年 12 月，公司应邀出席 2017 年(第四届)中国产业互联网高峰论坛并荣获“宝山区产业互联网创新示范企业”称号。</p>
	<p>公司通过 2017 年度上海市“专精特新”企业复审。</p>

目 录

第一节 声明与提示	5
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	23
第六节 股本变动及股东情况	28
第七节 融资及利润分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节 行业信息	37
第十节 公司治理及内部控制	37
第十一节 财务报告	42

释义

释义项目		释义
公司、本公司、琥崧、琥崧智能、股份公司	指	上海琥崧智能科技股份有限公司
琥崧有限合伙	指	上海琥崧投资管理合伙企业（有限合伙）
工业 4.0	指	工业 4.0 是德国政府提出的一个高科技战略计划。旨在提升制造业的智能化水平，建立具有适应性、资源效率及人因工程学的智慧工厂，在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴。其技术基础是网络实体系统及物联网
报告期	指	2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人李源林、主管会计工作负责人方琳琳及会计机构负责人（会计主管人员）方琳琳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
经营业绩波动风险	公司当前采取定制化经营模式，公司主要为客户提供涉及流体及粉体化工品加工的自动化生产线成套设备或其中重要的单体设备。其中，成套设备自动化集成的单笔订单金额较大，而单体设备定制业务的订单标的金额相对较小，业务量相对稳定。由于公司近几年是研发转型期，再加上外部环保政策的压力。公司成套设备集成订单分布尚不稳定，可能会导致公司未来经营业绩呈现一定的波动性。在报告期内，公司已经研发出新产品 IMS 及纳米卧式研磨机，通过增加单体设备的销售量，预计可以降低业绩波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本报告期因为公司顺利通过高新技术企业复审，本期消除高新技术企业资格复审风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海琥崧智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Hoosun Intelligence Technology Co., Ltd.
证券简称	琥崧智能
证券代码	835153
法定代表人	李源林
办公地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号华滋奔腾大厦 B 座 7 楼 702 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方琳琳
职务	董事会秘书、财务总监、董事
电话	021-60828333
传真	021-60828322
电子邮箱	8030@hoosuntec.com
公司网址	www.hoosuntec.com
联系地址及邮政编码	上海市宝山区逸仙路 2816 号华滋奔腾大厦 B 座 7 楼 702 室； 200411
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	2015-02-28
挂牌时间	2015-12-29
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-165 软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务（16520）
主要产品与服务项目	公司主要从事流体及粉体化工品自动化生产线的系统集成与 EPC 交钥匙工程技术服务。公司主要产品可分为成套装备的自动化生产线以及定制的单体自动化设备。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,200,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	李源林
实际控制人	李源林、方琳琳

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	913100005997914937	是
注册地址	上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 7 层 B702---B706 室；	是
注册资本	9,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘万富、钟晓鸿
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018 年 1 月 15 日，新三板交易方式变更后，公司股票转让方式为集合竞价转让

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	17,146,118.50	2,262,664.70	657.78%
毛利率%	43.86%	13.64%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	319,513.74	-8,020,103.09	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-785,860.90	-8,553,233.32	-90.81%
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)	6.07%	-88.01%	—
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)	-14.93%	-93.86%	—
基本每股收益	0.03	-	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	12,469,866.80	11,578,590.42	7.70%
负债总计	7,044,055.08	6,451,376.61	9.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,422,342.52	5,102,828.78	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.59	0.55	7.27%
资产负债率% (母公司)	55.31%	55.43%	—
资产负债率% (合并)	56.49%	55.72%	—
流动比率	1.23	1.53	—
利息保障倍数	19.56	-	—

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	440,934.15	-1,384,534.85	
应收账款周转率	5.18	0.50	—
存货周转率	5.21	1.12	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.70%	-30.68%	-
营业收入增长率%	657.78%	-82.33%	-
净利润增长率%	-103.69%	-	-

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	9,200,000	9,200,000	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,356,790.15
其他营业外收入和支出	-20,812.10
非经常性损益合计	1,335,978.05
所得税影响数	230,603.41
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,105,374.64

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

琥崧智能系自动控制的系统集成商，居于工业自动化产业链中的中间层次，承接着上游的硬件、软件供应商及下游的终端应用客户。公司整合了精细化工行业的德国及中国的核心技术人才，结合德国业内领先技术和中国制造的成本优势，为客户提供可媲美德国先进制造技术优势和中国价格优势的精细化工领域（尤其是在锂电等新兴细分行业）一站式解决方案。

公司拥有以德国业内专家带队的多国技术团队，不断加强研发，努力为锂电及精细化工行业提供更好的自动化成套设备系统集成服务，主营业务为根据客户的工艺要求和产量，量身设计、定制智能自动化生产线，提供专业的项目设计、采购、施工为一体的 EPC 交钥匙工程服务。

公司通过直销、参与招标等方式销售和承揽成套设备自动控制生产线的定制以及客户已有生产线的自动化技术改造工程项目等。公司的收入来源主要为提供技术服务、提供成套设备系统集成 EPC 业务（包括设备设计、定制及现场安装调试）或销售定制的单体设备所收取的货款。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期及至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司持续加强成本控制、安全管理和内控管理制度的落实，公司 2017 年收入是 17,146,118.50 元。在技术开发、市场拓展等工作方面也取得了良好的进展。另一方面，公司在不断拓

展业务的同时，也从成本、费用控制方面入手，内部管理水平在报告期内取得一定提升。

1、公司财务状况

2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 12,469,866.80 元，上年末的 11,578,590.42 元，增加 7.70%，主要原因为货币资金增加 569,142.69 元，应收账款增加 638,096.34 元，应收票据增加 180,000.00 元，预付账款增加 549,481.00 元，无形资产增加 2,693,225.03 元，存货减少 2,621,404.94 元，其他应收款减少 519,563.03 元；

负债总额为 7,044,055.08 元，较上年度末的 6,451,376.61 元，增加 9.19%，主要因公司报告期末预收账款较上期末减少了 3,591,055.33 元，短期借款增加 3,000,000.00 元，应交税金增加 314,560.44 元，其他应付款增加 949,061.94 元；

净资产总额为 5,425,811.72 元，较上年度末的 5,127,213.81 元，增加 5.82%，主要因报告期内公司扭亏为盈，实现盈利，导致净资产绝对额增加。

2、公司经营成果

2017 年公司营业收入 17,146,118.50 元，较上年同期的 2,262,664.70 元，上升了 657.78%，主要因为本期已经完工的成套设备系统集成项目较上期增加较多；当期营业成本 9,625,194.76 元，较上年同期的 1,954,050.40 元，上升了 392.58%，与营业收入的保持同向变动；公司当期净利润为 298,597.91 元，比去年同期的-8,085,718.06 元，实现扭亏，主要因为公司当期营业收入大幅上升，同时合理把控成本与期间费用所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司期末现金及现金等价物净增加额为 569,142.69 元，主要系收到政府补贴。其中经营活动产生的现金流量净额为 440,934.15 元，实现由负转正；投资活动产生的现金流量净额 -2,863,247.76 元，主要是本期购进两项无形资产支出；筹资活动产生的现金流量净额 2,989,492.50 元，主要是取得上海银行短期借款 3,000,000.00 元及对应银行利息支出。

4、经营计划落实情况

2017 年 5 月 31 日，法国派丽集团下属派丽德高与琥崧智能就新建防水涂料智能化工厂成功签约。琥崧智能最终以更高水平的技术实力和服务成功赢得客户的青睐。同时，公司继续与德国 WAGO 公司在上海签署了战略合作协议，双方将在精细化工行业自动化和数字化研究以及智能工厂等方面建立战略合作关系，标志着公司业务的开展和市场的开拓迈出了新的一步。

公司继续聘请 ABB 集团前全球副总裁、全球智能控制专家库成员 KarlScholz（卡尔·舒尔茨）先生

为公司的首席技术顾问。公司同时聘用在精细化工行业有 30 余年工作经验的德国专家彼特.霍夫曼先生为公司全职 CTO。公司 2017 年研发投入 2,821,411.17 元, 占公司营业收入的 16%, 公司现有研发人员 14 人, 院士专家工作站研发人员 5 人。同时公司另聘请融资顾问、法律顾问、企业文化顾问为公司的发展提供咨询服务, 反映了公司对人才引进、培养以及对公司健康持续发展的重视。

截止报告期末, 公司荣获“宝山区产业互联网创新示范企业”、“高新技术企业”、“上海市专精特新企业”、并建立了上海市“院士专家工作站”。公司拥有专利 26 项, 其中发明专利 1 项、软件著作权 9 项、实用新型专利 11 项、外观设计专利 5 项。多项新申请的专利已被受理。

(二) 行业情况

宏观上看, 无论是德国的工业 4.0、美国的工业互联网还是“中国制造 2025”, 这些国家的发展战略的一个共同目标是实现制造业的产业升级和结构转型。作为国家发展之基的制造业, 各个国家都希望能够迈上一个新的台阶。智能制造正是企业实现结构调整和转型升级的最有力抓手。

目前, 中国工业发展正由追求“速度”向追求“质量”转变。但在中国经济进入“新常态”时期, 公司所在精细化工行业面临着来自“内部”和“外部”的双重压力。外部压力主要表现: 用户对产品的质量和品种要求日渐苛刻, 国内环保部门环保要求不断提高导致部分成本渗入产品终端, 部分种类产品需求降低诱发来自国际同行的价格竞争; 作为知识和技术密集型企业, 在内部, 公司面临的最大压力是人力成本逐年提升, 以及能源等成本费用的提高。目前, 我国精细化工行业正面临新一轮洗牌, 在各行业加大供给侧改革的背景下, 过剩的产业及落后的生产工艺及装备必将淘汰, 同时国家对化工企业安全和环保要求的提升, 再加上“人口红利”的消失及国际市场竞争的加剧, 必将会倒逼企业加快提高生产自动化程度, 工业企业通过大量运用自动化、智能化装备, 提高生产效率和市场竞争力, 占领行业制高点。因此, 智能化生产将是今后支撑中国第二产业发展重要力量, 是大势所趋, 也是我国精细化工行业发展的重点方向。作为服务于精细化工行业的解决方案供应商, 琥崧智能紧紧抓住“中国制造 2025”发展机遇, 为精细化工行业提供整体的智能工厂解决方案, 帮助客户实现工厂的智能化和生产的智能化。

(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	1,570,516.47	12.59%	1,001,373.78	8.65%	56.84%
应收账款	2,945,189.08	23.62%	2,307,092.74	19.93%	27.66%
存货	537,455.68	4.31%	3,158,860.62	27.28%	-82.99%
长期股权投资				-	
固定资产	622,388.93	4.99%	1,039,756.55	8.98%	-40.14%
在建工程				-	
短期借款	3,000,000.00	24.06%		-	-
长期借款				-	
预付款项	1,347,694.82	10.81%	798,213.82	6.89%	68.84%
无形资产	2,715,725.03	21.78%	22,500.00	0.19%	11,969.89%
资产总计	12,469,866.80	-	11,578,590.42	-	7.70%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金本期末较上期末增加 569,142.69 元，增长 56.84%，主要是因为当期收到各类补贴较多，主要有新三板挂牌市级补贴 500,000.00 元，区级补贴 500,000.00 元，参加展会补贴 45,000.00 元，专利补贴 9,790.15 元，安徽园区租赁补贴 302,000.00 元。
- (2) 应收账款本期末较上期末增加 638,096.34 元，增长 27.66%，主要是当期确认收入增加，对应货款金额同时增加导致。
- (3) 存货本期末较上期末减少 2,621,404.94 元，降幅 82.99%，主要是 2017 年在建项目完成，营业成本确定增加导致存货的减少。
- (4) 固定资产本期末较上期末减少 417,367.62 元，降幅 40.14%，主要是 2017 固定资产计提折旧导致减少。
- (5) 短期借款本期末较上期末增加 3,000,000.00 元，主要是本期新增上海银行的短期借款。
- (6) 预付账款本期末较上期末增加 549,481.00 元，增长 68.84%，主要是为开展项目预付的货款增加。
- (7) 无形资产本期末较上期末增加 2,693,225.03 元，增长 11969.89%，主要是本期为公司发展新购进两项专利。

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	金额	占营业收入的	

		比重		比重	
营业收入	17,146,118.50	-	2,262,664.70	-	657.78%
营业成本	9,625,194.76	56.14%	1,954,050.40	86.36%	392.58%
毛利率%	43.86%	-	13.64%	-	-
管理费用	6,567,655.47	38.30%	7,006,497.43	309.66%	-6.26%
销售费用	1,366,112.42	7.97%	1,866,269.09	82.48%	-26.80%
财务费用	33,294.16	0.19%	20,466.39	0.90%	62.68%
营业利润	-735,380.14	-	-8,771,727.46	-387.67	91.62%
营业外收入	1,055,567.18	6.16%	723,770.57	31.99%	45.84%
营业外支出	21,589.13	0.13%	96,558.54	4.27%	-77.64%
净利润	298,597.91	1.74%	-8,085,718.06	-357.35%	-

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：公司本期收入较上期增加 14,883,453.80 元，上升幅度为 657.78%，主要原因公司产品安装调试需要一定的施工周期，部分重要工程完工、验收进度对公司的收入影响明显。一方面 2016 年签订的重庆泰利德、安徽颜钛项目在本年取得完工确认单本年确认收入，另一方面本期签订的较大额订单如广州德高、山东柠檬项目在本年基本完工。

(2) 营业成本：公司本期营业成本较上年同期上升 7,671,114.36 元，上升幅度为 392.58%，成本上升趋势与公司收入上升趋势一致，由于公司当期毛利水平较高的成套设备系统集成业务收入占比增大，公司当期综合毛利率较前期上升幅度较大。

(3) 毛利率：公司当期整体毛利率为 43.86%，较上年增加 30.22 个百分点。主要因已确认部分营业收入主要为成套项目收入，该部分毛利率比传统单机设备高，提升了整体毛利率。

(4) 管理费用：公司本期管理费用较上年同期减少 438,841.96 元，下降幅度为 6.26%，主要是由于下列原因综合影响所致：

①职工薪酬（包含社保、公积金）较上期减少 261,845.45 元，下降幅度为 26.71%，主要系公司本年度对人员工资结构做了调整，采取工资+项目奖金。因公司还处于研发期，项目的数量还没有体现出来。所以工资较上期微有下降。

②中介费较上期下降 479,811.31 元，下降幅度为 80.14%，主要系公司减少与外单位的合作，故支付的费用减少。

③办公费较上期增加 23,367.11 元，增长幅度为 46.33%，主要系公司增加打印机的维修及租赁打印

机等费用的增长。

④培训费较上期增加 48,366.33 元，增长幅度为 265.84%，主要系公司重视员工素质提高，本期陆续引进相关课程，增加了培训内容。

⑤业务招待费较上期减少 119,332.16 元，下降幅度为 75.51%，主要系一方面本年项目处于正式运作期，前期开拓费用已基本于上年支付，另一方面公司加强内控建设，加强发票审核管理。

(4) 销售费用：公司本期销售费用较上年同期减少 500,156.76 元，下降幅度为 26.80%，主要是由于下列原因综合影响所致。

①职工薪酬较上期减少 213,113.11 元，下降幅度为 29.19%，主要系公司完善销售人员收入结构所致。销售人员更多通过提成和股权激励，故基本工资有所下降，待项目回款计算提成。

②展会费较上期减少 118,902.27 元，下降幅度为 34.15%，主要系公司本期参加海外展会的次数减少导致费用节约。

③业务招待费较上期减少 91,998.44 元，主要系公司加强内控管理和发票报销审核，减少了一些招待支出。

④办公费较上期减少 17,938.07 元，主要系公司本期标书制定、图纸彩打、公司宣传册的印制量减少而减少的费用。

(5) 财务费用：公司本期财务费用较上年同期增加 12,827.77 元，上升幅度为 62.68%，主要是因为银行贷款利息费用和支付承兑汇票贴息的费用增加所致。

(6) 资产减值损失：公司本期资产减值损失较上年同期增加 389,065.17 元，上升幅度为 224.64%，主要是公司根据坏账计提政策计提的坏账准备金额增加所致。

(7) 营业外收入：公司本期营业外收入比上年同期增加 331,796.61 元，上升幅度为 45.84%，主要是因为收到新三板挂牌补贴、专利补贴、展会补贴所致。

(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	13,795,175.22	2,194,551.49	528.61%
其他业务收入	3,350,943.28	68,113.21	4,819.67%
主营业务成本	9,365,207.00	1,953,417.92	379.43%

其他业务成本	259,987.76	632.48	41,006.08%
--------	------------	--------	------------

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%
成套设备系统集成业务	13,259,824.04	77.33%		
单体设备定制业务	533,118.17	3.11%	2,194,551.49	96.99%
技术咨询服务	3,353,176.29	19.56%	68,113.21	3.01%
合计	17,146,118.50	100.00%	2,262,664.70	100.00%

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%
华东地区	7,572,569.43	44.16%	753,846.10	33.32%
西南地区	5,091,791.68	29.70%		
华北地区	1,095,709.39	6.39%	1,286,510.90	56.86%
华中地区	12,058.13	0.07%	5,982.91	0.26%
海外地区	11,803.63	0.07%		
华南地区	3,362,186.24	19.61%	216,324.79	9.56%
合计	17,146,118.50	100.00%	2,262,664.70	100.00%

收入构成变动的原因：

公司成套设备系统集成业务方面，本年度完工确认了重庆泰利德项目、安徽颜钛项目、派丽德高三个较大的成套设备业务，合计收入 12,184,615.39 元，占总营业收入的 71.06%。

另公司在本年度技术服务收入 3,353,176.29 元，占营业收入 19.56%，比上期增长 4819.67%，主要是为江苏蓝创智能科技股份有限公司提供技术咨询及智能软件开发获得的收益。

(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	重庆泰利德化学工业有限公司	4,957,264.96	28.91%	否
2	安徽颜钛新材料科技有限公司	3,988,034.19	23.26%	否
3	派丽德高（广东）新材料有限公司	3,239,316.24	18.89%	否
4	江苏蓝创智能科技股份有限公司	2,905,982.91	16.95%	否

5	山东柠檬生化有限公司	941,239.32	5.49%	否
	合计	16,031,837.62	93.50%	-

(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	浙江金口阀门管件有限公司	1,337,130.00	22.21%	否
2	安徽省信邦化工工程装备有限公司	1,020,000.00	16.94%	否
3	上海扬誉建筑劳务有限公司	738,000.00	12.26%	否
4	上海益东电器有限公司	382,100.00	6.35%	否
5	碧普流体设备（上海）有限公司	275,000.00	4.57%	否
	合计	3,752,230.00	62.33%	-

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	440,934.15	-1,384,534.85	131.81%
投资活动产生的现金流量净额	-2,863,247.76	-1,542,887.02	85.58%
筹资活动产生的现金流量净额	2,989,492.50	90,000.00	3,221.66%

现金流量分析:

(1) 经营活动产生的现金流量净额 440,934.15 元, 较上期增加 1,825,469.00 元, 主要是因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加 1,579,598.36 元; 收到其他与经营活动有关的现金方面, 主要是因为当期收到各类补贴较多, 主要有新三板挂牌市级补贴 500,000.00 元, 区级补贴 500,000.00 元, 参加展会补贴 45,000.00 元, 其他 777.03 元, 专利补贴 9,790.15 元, 安徽园区房屋租赁补贴 302,000.00 元; 购买商品、接受劳务支付的现金较上年增加 3,333,038.97 元; 支付其他与经营活动有关的现金较上年减少 1,425,218.84 元。

(2) 投资活动产生的现金流量净额-2,863,324.76 元, 较上期减少 1,320,360.74 元, 主要系当期外购两项无形资产支付 2,863,247.76 元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 2,989,492.50 元, 较上期增加 2,899,492.50 元, 主要系公司取得上海银行借款 3,000,000.00 元及对应利息支付。

(4) 经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配性: 2017 年公司经营活动产生的现金流量净额为 440,934.15 元, 当期净利润为 298,597.91 元, 相差 142,336.24 元, 主要因为①正在履行的成套设备

系统集成业务导致了存货减少 2,550,892.12 元, ②经营性应收账款增加 1,439,187.94 元, ③公司经营性应付项目减少 2,342,391.21 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 上海琥崧锐品智能信息科技有限公司（占股 60%）

上海琥崧智能科技股份有限公司与上海锐品投资管理咨询有限公司共同于 2016 年 5 月 12 日出资设立上海琥崧锐品智能信息科技有限公司，注册地址为上海市宝山区逸仙路 2816 号 1 幢 9 层 A0060 室，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，其中公司认缴出资人民币 600,000.00 元，占注册资本的 60.00%，上海锐品投资管理咨询有限公司认缴出资人民币 400,000.00 元，共占注册资本的 40.00%。根据《公司章程》、《对外投资管理制度》，本次投资合法合规，没有产生关联交易。

各主要投资人的投资规模和持股比例：

股东名称	币种	出资额	出资比例
上海琥崧智能科技股份有限公司	人民币	600,000.00	60.00%
上海锐品投资管理咨询有限公司	人民币	400,000.00	40.00%

报告期末：上海琥崧锐品智能信息科技有限公司资产总额为 35,902.7 元，净资产为 8,673.00 元，营业收入 2,233.01 元、净利润-86,289.57 元。

2. 安徽琥崧智能装备有限公司（占股 100%）

上海琥崧智能科技股份有限公司于 2017 年 1 月 24 日设立的控股子公司，是基于公司发展战略的需要，进一步提升公司研发实力、产品的竞争力及公司的盈利能力。设立方案如下：

1：公司名称：安徽琥崧智能装备有限公司

2：公司地址：注册地址为安徽省马鞍山市，

3：注册资本：1000 万元。

股东名称	币种	出资额	出资比例
上海琥崧智能科技股份有限公司	人民币	10,000,000.00	100.00%

报告期末：安徽琥崧智能装备有限公司资产总额为 280,794.39 元，净资产为 187,552.09 元，营业收入 0.00 元、净利润-112,447.91 元。

琥崧公司对外投资有利于巩固和提升公司在行业内的竞争力，增强公司持续经营能力，对公司财务状况和经营成果产生积极影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 会计估计变更

无

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

如下表：本期合并报表范围增加全资子公司安徽琥崧智能装备有限公司。

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	
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	上海	上海	企业管理咨询	60%		投资设立
安徽琥崧智能装备有限公司	安徽	马鞍山市	设备批发零售	100%		新设子公司

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，确保工作环境安全，保障股东、员工、债权人、客户、供应商有合法权益，构建和谐劳动关系，支持地区经济发展建设，让公司的发展与股东、员工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

三、持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，各项资产、人员、财务等完全独立，因此，保持有良好的公司独立性和自主经营的能力。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、业务骨干队伍稳定。

1、公司核心团队及技术骨干稳定

公司核心团队及技术骨干人员稳定、合作良好、优势互补，是公司持续经营的根本保证。创办人李源林先生技术功底扎实，经验丰富，时刻关注市场动态，对客户需求比较了解。公司继续聘请 ABB 集团前全球副总裁、全球智能控制专家库成员 KarlScholz（卡尔·舒尔茨）先生为公司的首席技术顾问。公司同时聘用在精细化工行业有 30 余年工作经验的德国专家彼特·霍夫曼先生为公司全职 CTO。公司有硕士 3 人，本科 19 人，其中研发人员 14 人。进一步增强了技术团队的素质和能力水平，团队人员逐步趋于年轻化。

2、持续研发能力

公司重视科技自主创新，研发经费投入稳中有升，2017 年研发投入 2,821,411.17 元，占公司营业收入的 16%。公司现有研发人员 14 人，院士专家工作站研发人员 5 人。公司产品为非标定制，研发项目与市场高度接轨，截止报告期末，公司荣获“宝山区产业互联网创新示范企业”、“高新技术企业”、“专精特新企业”，拥有专利 26 项，其中发明专利 1 项、软件著作权 9 项、实用新型专利 11 项、外观设计专利 5 项。还有多个项专利已取得受理通知书，多项专利技术正在实现成果转化，为公司的持续发展奠定了扎实的基础。

3、产品质量保证

公司技术及产品质量在同行业中优势明显。通过引用德国技术加入自己的核心技术中，使公司产品技术水平达到国际领先水平，可替代进口；公司为客户提供智能工厂解决方案及智能装备的系统集成，

能迅速提升生产效能和产品质量，接近或达到国外同类产品水平，且价格与国外同类产品相比低廉；公司产品与国内同行相比，使用寿命长，性能好，可节约客户后期成本投入。

4、主要财务指标

2017 年公司营业收入 17,146,118.50 元，比上年同期的 2,262,664.70 元，上升了 657.78%，主要因为本期已经完工的成套设备系统集成项目较上期增加很多；当期营业成本 9,625,194.76 元，比上年同期的 1,954,050.40 元，上升了 392.58%；公司当期净利润为 298,597.91 元，比去年同期的 -8,085,718.06 元，上升了 8,384,315.97 元，主要因为公司当期营业收入大幅上升，毛利总额上升的同时总的期间费用较上期减少所致。公司当期整体毛利率为 43.86%，较上年显著上升，主要因为已确认的营业收入主要为成套设备系统集成项目收入以及技术收入。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

(一) 行业发展趋势

1、国家产业政策倾斜为公司发展带来机遇

2014 年 10 月 10 日，国务院总理李克强与德国总理默克尔共同主持第三轮中德政府磋商过程中共同发表的《中德合作行动纲要：共塑创新》中，明确将“工业 4.0”列为两国未来合作项目。（来源：新华网）

李克强总理在 2015 年 3 月 5 日的政府工作报告中提到，要实施“中国制造 2025”，坚持创新驱动、智能转型、强化基础、绿色发展，加快从制造大国转向制造强国。”

2015 年 5 月 8 日，国发[2015]28 号文，国务院关于印发《中国制造 2025》的通知（国发[2015]28 号文），按照“四个全面”战略布局要求，力争通过三个十年的努力，到新中国成立一百年时，把我国建设成为引领世界制造业发展的制造强国。《中国制造 2025》是我国实施制造强国战略的第一个十年的行动纲领。并于 2015 年 9 月 29 日，发布《〈中国制造 2025〉重点领域技术路线图（2015 版）》。

十八届五中全会提出，要实施《中国制造 2025》，实施工业强基工程，培育一批战略性产业，开展加快发展现代服务业行动。

2016 年 1 月的国务院常务会议再次提出“中国制造 2025”与“互联网+”，这也要求工业企业升级改造，提高生产力水平、环保与安全水平，这些都给公司带来市场机遇。供给侧改革环境下，在持续的一段时间里，精细化学品、新材料和消费品领域将保持较高的增长水平，这些领域的新建项目正贴合公

司的主营业务发展方向。同时，国家工信部及各省市针对智能化工厂建设均有较大的资金补贴，有力的促进了智能化工厂的建设，为公司业务的开展提供了很好的政策环境。

2、中国产业转型升级产生巨大潜在市场

未来中国智能化工厂市场规模增长动力将主要来源于中国经济转型，特别是工业转型升级，而不是宏观经济增长上。“驱动力转变”将推动智能制造深层次变革，带来“新需求和机会”。琥崧针对精细化工业企业提供的智能工厂解决方案及智能装备的系统集成服务在经济“新常态”下有力的为企业解决了内部和外部的痛点。中小企业面临的痛点，从内部来说人工效率低、成本高、误差大、招工用工困难；从外部来说监管部门对企业的环保及安全要求高，用户对产品的质量要求也愈发苛刻。因此，中国企业的产业转型升级将为琥崧提供广阔的市场。

（二）公司发展战略

公司不仅是为客户提供涉及流体及粉体化工品加工的自动化生产线成套设备或其中重要的单体设备。更重要的是为涉及流体及粉体化工品加工的高端智能设备研发制造供应商，更应是优秀的智能工厂解决方案及智能装备的系统集成的提供商，为此，公司一方面会继续加大在研发方面的投入，加强创新体系建设，公司计划未来在德国建立研发中心，从而能够与世界领先的智能化技术及产品质量管理体系接轨。另一方面公司将更加重视人才培养，未来公司将继续与国内外高校及科研机构合作，选拔和培养高素质的人才队伍，他们在增加公司自身竞争力的同时，力争为客户企业提供更好的智能工厂运营和生产方面的服务。此外，公司将继续加大市场拓展力度，特别是海外市场的拓展，一方面致力于服务全球客户，同时也希望助力中国企业全球化的战略，为中国企业海外拓展提供世界领先的工业解决方案，提升中国企业的国际竞争力。

（三）经营计划或目标

公司将在既定发展战略下，继续加大在精细化工行业内高端智能设备及智能工厂加工工艺的研发投入，积极开拓市场，实现营业收入和营业利润稳步增长的目标。

（四）不确定性因素

受国家环保政策的影响，公司的下游精细化工厂迁移到指定化工园区的审批流程如果缓慢，将对公

司经营目标的达成和战略目标的实现都会带来一定的影响。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营业绩波动风险

公司当前采取定制化经营模式，公司主要为客户提供涉及流体及粉体化工品加工的自动化生产线成套设备或其中重要的单体设备。其中，成套设备自动化集成的单笔订单金额较大，周期较长。特别是跨年度的订单。由于公司按照完工验收单来确认收入，可能会导致公司未来财务报表呈现一定的波动性。

改进措施：公司成立至今，已经完成了多项成套设备自动化生产线的定制业务，包括涂料、油漆及胶水生产线、油墨自动化生产线项目。报告期内，公司将严密监控各项目进程，争取按时完成各项目并及时确认收入。在报告期末，公司已经研发出新产品 IMS 及纳米卧式研磨机，通过增加单体设备的销售量，预计降低业绩波动的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
是否存在对外提供借款	<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. (三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	749,406.50	0	749,406.50	13.81%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
上海琥崧智能科技股份有限公司	重庆兴渝涂料股份有限公司	拖欠货款，详见公告 编号： 2017-034	749,406.50	13.81%	否	2017.11.10
总计	-	-	749,406.50		-	-

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

无重大影响

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
李刚	否	资金	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	是
-							
总计	-	-	550,000.00	0.00	550,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

2016 年 7 月 12 日，公司员工李刚与公司签订借款合同，借款金额为 625,000 元，借款期限为 2016 年 7 月 12 日起至 2017 年 7 月 11 日，约定借款期限内不收利息。李刚为实际控制人李源林之弟，为控

股股东、实际控制人的关联方。由于公司未能意识到该项借款属于关联方借款，故未能及时履行审批程序。

截至 2016 年 12 月 31 日，李刚归还借款共计 75,000 元。截至 2017 年 3 月 27 日，上述借款已全部归还完毕。公司已于 2017 年 4 月 17 日第一届董事会第十四次会议、2017 年 5 月 8 日 2016 年年度股东大会对该事项进行补充审议。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李刚	借款给公司	500,000.00	是	2018.02.26	2018-012
李源林 方琳琳	关联担保	3,000,000.00	是	2018.01.30	2018-007
总计	-	3,500,000.00	-	-	-

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：

- (1) 公司向关联方李刚借款，有助于为公司业务发展提供资金，有利于公司实际运营，对公司持续发展产生积极影响。
- (2) 上海银行 300 万借款由公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理李源林及实际控制人、董事、财务总监兼董事会秘书方琳琳提供连带责任保证担保，有助于为公司发展补充流动资金。

(四) 股权激励情况

2017 年 5 月 2 日，实施股权激励计划（公告编号：2017-024）。本期未达到第一次行权和解锁条件。

本激励计划间接持股方式下的股份来源为持股平台普通合伙人李源林转让上海琥崧投资合伙企业合伙份额。模式分为两种情况，第一种模式是限制性股票，是指甲方按照一定的价格授予乙方后由乙方出资购买甲方合伙份额并进行登记成为有限合伙人，乙方通过持有甲方合伙份额间接持有并须遵守本协议所述限制性条件的琥崧智能股票。第二种模式是股票期权，是指甲方授予乙方的一种权利，在满足行权条件的前提下，乙方有权以预先确定的价格及一定数量的行权购入甲方合伙份额。

激励对象部门经理和业绩特别突出的员工。

考核指标主要是 2017 年的业绩指标净利润不低于 1000 万。本年没有达到业绩指标。

截止报告期末，股权激励计划没有调整。

(五) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人李源林及方琳琳于 2015 年 3 月 23 日出具了《避免同业竞争承诺函》；公司其他持股 5%以上股东、董事、监事及高级管理人员也分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内公司控股股东、实际控制人、其他持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关于关联交易的承诺

公司董事、监事和高级管理人员共同签署了《关于关联交易的承诺》，承诺避免和减少关联交易，对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，保证关联交易的公允性，依法签订协议，并按照相关规定，履行相应的决策程序，同时承诺不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，发生两笔未及时履行审议程序的偶发性关联交易，已经提请董事会进行补充审议。

3、关于车辆所有权归属的承诺

朱辉和李源林分别出具《承诺函》，分别对于“奥迪 A6”和“路虎发现 4”的两辆车最终权利的归属做出承诺：在两辆车租赁期届满前，朱辉和李源林分别将两部车辆的权属无偿转让给公司，其中产生的一切费用由朱辉和李源林承担；如届时存在相关部门规章导致朱辉和李源林将车辆过户给公司形成实际操作的障碍，朱辉和李源林将按照租赁期满时车辆在公司账面的净值（车辆固定资产原值减截止至租赁期末的累计折旧）向公司支付补偿金，视同向公司购买车辆，并在车辆使用寿命内继续供公司优先

报告期内，“路虎发现 4”考虑到根据公司名义购买车牌成本太高，李源林继续作出承诺，“路虎发现 4”继续为公司使用。

4、关于杜绝关联方资金占用的承诺

报告期内公司控股股东、实际控制人李源林、方琳琳于 2017 年 4 月签署了《控股股东、实际控制人关于杜绝关联方资金占用的承诺函》，承诺控股股东、实际控制人及其关联方不得以任何方式占用公司及子公司资金，不会利用关联交易转移、输送利润。

2016 年发生一笔未及时履行审议程序的关联方李刚资金占用情况，已经董事会和股东大会进行补充

审议，且报告期内本金和利息已归还。除此截止报告期末，公司未发生实际控制人和其他关联人员占用公司资金的情况，也没有发生转移公司资金的情况。

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	4,016,638	43.66%	443,587	4,460,225	48.48%
	其中：控股股东、实际控制人	1,236,713	13.44%	-356,513	880,200	9.57%
	董事、监事、高管	1,369,738	14.89%	-356,513	1,013,225	11.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,183,362	56.34%	-443,587	4,739,775	51.52%
	其中：控股股东、实际控制人	3,710,137	40.33%	280,463	3,990,600	43.38%
	董事、监事、高管	4,109,212	44.66%	280,463	4,389,675	47.71%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		9,200,000	-	0	9,200,000	-
普通股股东人数						8

(二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李源林	4,946,850	-76,050	4,870,800	52.94%	3,990,600	880,200
2	梅卉	1,286,100		1,286,100	13.98%	-	1,286,100
3	上海琥崧投资管理合伙企业(有限合伙)	1,050,300		1,050,300	11.42%	350,100	700,200
4	王洪高	532,100		532,100	5.78%	399,075	133,025
5	上海太极牛人网络科技股份有限公司	-	450,000	450,000	4.89%	-	450,000
合计		7,815,350	373,950	8,189,300	89.01%	4,739,775	3,449,525

前十名股东间相互关系说明：

琥崧有限合伙为控股股东、实际控制人李源林、方琳琳共同设立的合伙企业，除此以外，其他股东

之间不存在亲属关系或其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为自然人李源林。截至本报告期末，李源林直接持有公司 4,870,800 股股份，持股比例 52.94%，为公司的控股股东。

李源林基本情况如下：

李源林，男，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于同济大学，高级工商管理硕士学位（EMBA），2012 年及 2014 年连续两届被上海科技企业创新奖评审委员会、上海市科技企业联合会评为上海科技企业家（青年企业家）创新奖。2006 年 7 月至 2006 年 12 月任职于安徽芜湖移动通信集团大客户经理。2006 年 12 月至 2012 年 4 月任职于上海索维机电设备有限公司销售部经理。2012 年 7 月至 2016 年 1 月任上海琥崧机电科技有限公司执行董事兼总经理，2016 年 2 月至今，任股份公司董事长兼总经理，任期三年。

报告期内控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

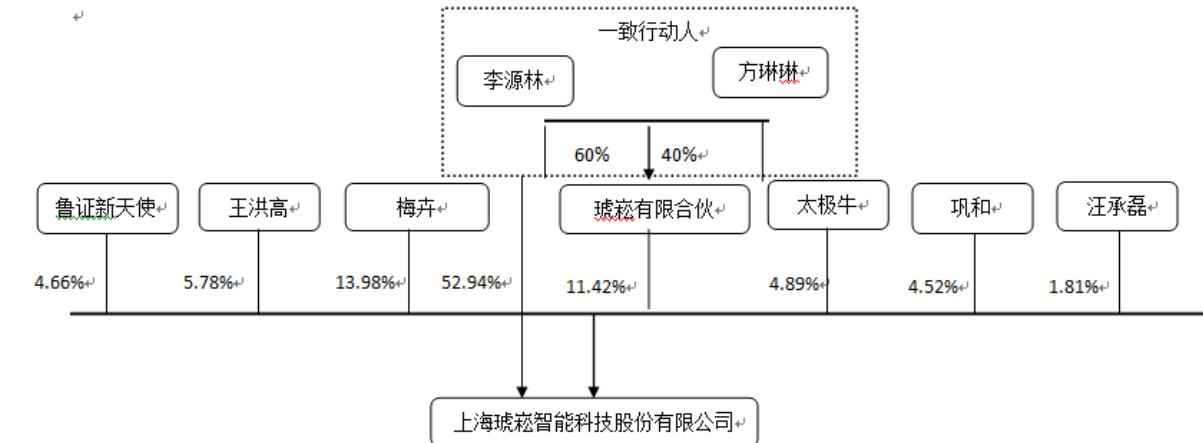
公司的实际控制人为李源林与方琳琳，二人系夫妻关系。截至本报告期末，公司董事长李源林直接持有公司股份 4,870,800 万股，持股比例 52.94%，与方琳琳通过琥崧有限合伙间接持有公司 1,050,300 股股份，占股份公司总股本的 11.42%。二人以直接和间接方式合计共持有公司 64.36% 的股份，二人又均担任公司的董事及高级管理人员，能对股份公司业务经营等方面的决策产生重大影响，形成对公司的控制。

李源林基本情况参见本节“（一）控股股东情况”。

方琳琳基本情况如下：

方琳琳，女，1983 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，学士学位，2006 年 7 月毕业于安徽工程大学（原安徽工程科技学院）纺织服装系。2006 年 9 月至 2009 年 8 月任职于上海杉

杉服饰国际集团有限公司销售部任销售代表。2009 年 9 月至 2014 年 11 月任职于上海夸耶特新材料科技有限公司财务部出纳。2014 年 11 月至 2016 年 1 月，供职于上海琥崧机电科技有限公司财务部。2016 年 2 月至今，担任公司董事、董事会秘书兼财务总监，任期三年。



报告期内实际控制人未发生变动。

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	募集资金	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
2017-12-20		7.07	800,000	5,656,000.00	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

本次股票发行的目的是补充公司流动资金，优化公司财务结构，更好地支持公司开拓市场，有利于公司的长期稳定发展。2018 年 4 月 8 日，获得股转系统函【2018】131 号股票发行股份登记的函。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用贷款	上海银行浦东支行	3,000,000.00	6.7%	2017.12.20-2018.11.29	否
合计	-	3,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 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

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	是否在公司领取薪酬
李源林	董事长兼总经理	男	38	硕士	2015.02.04 至 2018.02.03	是
肖平	董事	男	38	大专	2016.08.30 至 2018.02.03	是
蒋明川	董事	男	36	硕士	2017.03.21 至 2018.02.03	是
陈韵	董事	男	32	硕士	2015.02.04 至 2018.02.03	否
方琳琳	董事、财务总监、董事会秘书	女	35	本科	2015.02.04 至 2018.02.03	是
王洪高	监事会主席	男	38	本科	2015.02.04 至 2018.02.03	是
秦乐桂	职工监事	男	34	本科	2015.02.04 至 2018.02.03	是
罗辰淳	监事	男	34	硕士	2015.02.04 至 2018.02.03	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

控股股东、实际控制人李源林现任股份公司董事长兼总经理。实际控制人方琳琳现任股份公司董事、财务总监兼董事会秘书。李源林与方琳琳系夫妻关系。

公司其他董事、监事、高级管理人员不存在其他关联关系。

截至 2018 年 4 月 20 日，全体董监高尚未换届，主要是公司忙于股票定向增发和年报编制工作，未充分讨论换届事宜，目前全体董监高正常履职。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股	数量变动	期末持普通股	期末普通股	期末持有股
----	----	--------	------	--------	-------	-------

		股股数		股股数	持股比例%	票期权数量
李源林	董事长兼总经理	4,946,850	-76,050	4,870,800	52.94%	-
王洪高	监事会主席	532,100	-	532,100	5.78%	-
陈韵	董事	-	-	-	-	-
方琳琳	董事、财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	-
蒋明川	董事	-	-	-	-	-
秦乐桂	职工监事	-	-	-	-	-
罗辰淳	监事	-	-	-	-	-
肖平	董事	-	-	-	-	-
合计	-	5,478,950	-76,050	5,402,900	58.72%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
青国圣	董事、副总经理	离任	无	个人原因
蒋明川	无	新任	董事	股东大会补选新任董事

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

蒋明川：男，1982 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。哈尔滨工业大学工程硕士学位。2005 年 11 月至 2012 年 10 月在富士康科技集团从事生产型企业信息化建设；2012 年 11 月至 2014 年 3 月担任文思海辉技术有限公司美国 Expedia 项目组高级软件工程师；2014 年 3 月至今供职于上海琥崧智能科技股份有限公司，现任公司董事兼总经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
项目采购人员	2	2
项目管理人员	1	2

销售人员	5	7
技术研发人员	10	14
财务人员	2	3
市场部	0	1
执行院长	0	1
员工总计	23	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	15	19
专科	5	9
专科以下	1	1
员工总计	23	32

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、人员变动、人才引进及招聘情况

2017 年期初员工人数为 23 人，期末人数为 32 人，新增 13 人，离职 4 人。报告期内，研发人员大幅增加，受国家环保政策影响，研发出高性能、高环保的产品，是公司的责任和使命。

2、培训

公司把员工培训作为人事行政部开发的途径之一。培训工作有人事行政部负责组织，主要开展企业文化、专业技术及管理知识的培训，重点是员工的沟通方面和价值观方面的培训学习。

3、薪酬政策

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、《中华人民共和国社会保险法》等法律法规，公司与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬及时缴纳各项社会保险费。员工个人所得税依法从工资中代扣代缴。员工薪酬实行岗位绩效工资制。

报告期内，公司对技术主管、研发经理、采购经理等公司重点员工进行了调薪，工资的上调有利于吸引、留住人才，对于公司提升在行业的核心竞争力有关键影响。

公司对研发部门人员提供具有竞争力的薪资水平以保证公司的研发和技术能力。

4、需公司承担费用的离退休职工人数情况

无。

(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

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：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合自身情况先后制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度等内部控制制度。

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，不断完善治理机制，加强公司治理，改善治理状况。

在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、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，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

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

是

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，造成不合规事项的发生。今后，公司将认真学习、严格落实法律、法规及全国股转公司发布的相关业务规则，并积极配合主办券商的持续督导工作，避免再次发生同类事件。公司董事会认为，随着公司治理机制的不断完善，公司生产、经营、管理部门健全，责、权、利进一步明确；公司未来能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东充分行使表决权、知情权、质询权及参与权等权

4、公司章程的修改情况

1. 2017 年 3 月 3 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会决议，审议通过《关于变更公司注册地址并修改<公司章程>的议案》；

议案内容：根据公司发展需要，为未来扩张做准备，公司拟将公司注册地址由“上海市闸北区广延路 359-367, 371-385 号（单）301 室”变更为“上海市宝山区逸仙路 2816 号 B 栋 7 层 702-706 室”。

同时根据公司注册地址变更情况，修改《公司章程》第一章第四条相关内容。

除此之外，在报告期内公司章程没有做其他修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议修改公司章程、年度报告、半年度报告、股权激励、股票发行、关联交易
监事会	2	审议年度报告、半年度报告
股东大会	5	审议修改公司章程、年度报告、半年度报告、股权激励、股票发行、关联交易、选举董事

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权力和义务。

报告期内，公司存在关联交易事项未按相关规定履行审议程序的情形，除此之外其他重大决策事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》规定的程序和规则进行，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，不存在被相关主管机关处罚的情况，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司依据《公司法》、《证券法》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《股东大会议事规则》、《董事大会议事规则》、《监事大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等健全的法人治理结构制度体系，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及参与决策权等权利。公司通过各种方式进行的投资者关系活动，加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，实现公司和股东利益最大化。公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系，包括但不限于：(1) 定期报告与临时公告；(2) 股东大会；(3) 路演；(4) 公司网站；(5) 一对一沟通；(6) 电子邮件、电话咨询和传真；(7) 其他方式。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司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

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

1、资产独立

公司拥有的商标权、软件著作权和专利等取得手续完备，资产完整、权属清晰。公司与控股股东、

实际控制人及其关联方之间的产权界限清晰明确，公司资产独立完整，不存在与控股股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，挂牌后不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全分离，独立执行劳动、人事制度。

3、财务独立

公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情形；公司运作规范，挂牌后不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的。公司设立了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，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。

4、机构独立

公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业间机构混同、合署办公的情形。公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

5、业务独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。业务经营所需的采购、研发、生产及销售都配备了相应的业务人员，具有独立运营业务的能力。且直接面向市场独立经营，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理的需要，建立或修订了重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行。公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已经建立年度报告重大差错追究责任制度，且履行情况良好，未发生重大责任差错。

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	瑞华审字【2018】31110006 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018-4-20
注册会计师姓名	刘万富、钟晓鸿
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审计报告

瑞华字[2018] 31110006 号

上海琥崧智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海琥崧智能科技股份有限公司（以下简称“上海琥崧”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海琥崧智能科技股份有限公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于上海琥崧智能科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

上海琥崧管理层对其他信息负责。其他信息包括上海琥崧 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

上海琥崧公司管理层（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，管理层负责评估上海琥崧公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算上海琥崧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海琥崧公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

(四) 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, 就可能导致对上海琥崧公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致上海琥崧公司不能持续经营。

(五) 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。

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。

瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师 (项目合伙人):

中国·北京

中国注册会计师: 刘万富、钟晓鸿

2018 年 4 月 20 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、 1	1,570,516.47	1,001,373.78
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、2	180,000.00	
应收账款	六、3	2,945,189.08	2,307,092.74
预付款项	六、4	1,347,694.82	798,213.82
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、5	2,086,042.38	2,605,605.41
买入返售金融资产			
存货	六、6	537,455.68	3,158,860.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	28,916.91	
流动资产合计		8,695,815.34	9,871,146.37
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、8	622,388.93	1,039,756.55
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、9	2,715,725.03	22,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	435,937.50	645,187.50
递延所得税资产	六、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,774,051.46	1,707,444.05
资产总计		12,469,866.80	11,578,590.42
流动负债:			
短期借款	六、12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、 13	1,837,704.07	1,930,181.85
预收款项	六、 14	592,906.70	4,183,962.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、 15	182,538.10	175,531.40
应交税费	六、 16	371,960.77	57,400.33
应付利息	六、 17	5,582.50	
应付股利			
其他应付款	六、 18	1,053,362.94	104,301.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,044,055.08	6,451,376.61
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中： 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,044,055.08	6,451,376.61
所有者权益 (或股东权益):			
股本	六、 20	9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	六、 21	3,287,698.78	3,287,698.78
减： 库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	六、22	63,523.31	63,523.31
一般风险准备			
未分配利润	六、23	-7,128,879.57	-7,448,393.31
归属于母公司所有者权益合计	六、23	5,422,342.52	5,102,828.78
少数股东权益	六、23	3,469.20	24,385.03
所有者权益合计		5,425,811.72	5,127,213.81
负债和所有者权益总计		12,469,866.80	11,578,590.42

法定代表人：李源林

主管会计工作负责人：方琳琳

会计机构负责人：方琳琳

(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		1,509,902.36	957,096.13
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		180,000.00	
应收账款	十三、1	2,945,189.08	2,307,092.74
预付款项		1,314,879.82	794,213.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	2,074,042.38	2,605,605.41
存货		474,908.67	3,158,860.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,498,922.31	9,822,868.72
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、3	454,000.00	120,000.00
投资性房地产			-
固定资产		613,262.37	1,025,627.91
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		2,715,725.03	22,500.00
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		435,937.50	645,187.50
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,218,924.90	1,813,315.41
资产总计		12,717,847.21	11,636,184.13
流动负债:			
短期借款		3,000,000.00	
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		1,837,484.53	1,930,181.85
预收款项		592,906.70	4,183,962.03
应付职工薪酬		181,308.40	175,531.40
应交税费		371,157.57	55,956.61
应付利息		5,582.50	
应付股利			
其他应付款		1,045,820.88	104,301.00
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		7,034,260.58	6,449,932.89
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,034,260.58	6,449,932.89
所有者权益:			
股本		9,200,000.00	9,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		3,287,698.78	3,287,698.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		63,523.31	63,523.31
一般风险准备			
未分配利润		-6,867,635.46	-7,364,970.85
所有者权益合计		5,683,586.63	5,186,251.24
负债和所有者权益合计		12,717,847.21	11,636,184.13

(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		17,146,118.50	2,262,664.70
其中：营业收入	六、24	17,146,118.50	2,262,664.70
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		18,183,498.64	11,034,392.16
其中：营业成本	六、24	9,625,194.76	1,954,050.40
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、25	28,985.11	13,917.30
销售费用	六、26	1,366,112.42	1,866,269.09
管理费用	六、27	6,567,655.47	7,006,497.43
财务费用	六、28	33,294.16	20,466.39
资产减值损失	六、29	562,256.72	173,191.55
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）			
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、30	302,000.00	

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-735,380.14	-8,771,727.46
加：营业外收入	六、31	1,055,567.18	723,770.57
减：营业外支出	六、32	21,589.13	96,558.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		298,597.91	-8,144,515.43
减：所得税费用	六、33		-58,797.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		298,597.91	-8,085,718.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		298,597.91	-8,085,718.06
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-20,915.83	-65,614.97
2.归属于母公司所有者的净利润		319,513.74	-8,020,103.09
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		298,597.91	-8,085,718.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	六、23	319,513.74	-8,020,103.09
归属于少数股东的综合收益总额	六、23	-20,915.83	-65,614.97
八、每股收益：			-
(一)基本每股收益	十四、2	0.03	-
(二)稀释每股收益	十四、2	0.03	-

法定代表人：李源林

主管会计工作负责人：方琳琳

会计机构负责人：方琳琳

(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、4	17,143,885.49	2,262,664.70
减: 营业成本	十三、4	9,625,194.76	1,954,050.40
税金及附加		28,985.11	13,917.30
销售费用		1,366,112.42	1,866,269.09
管理费用		6,065,261.87	6,857,441.62
财务费用		32,650.28	20,484.76
资产减值损失		562,256.72	173,191.55
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)			
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			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-536,575.67	-8,622,690.02
加: 营业外收入		1,055,500.19	723,770.56
减: 营业外支出		21,589.13	96,558.54
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		497,335.39	-7,995,478.00
减: 所得税费用			-58,797.37
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		497,335.39	-7,936,680.63
(一) 持续经营净利润		497,335.39	-7,936,680.63
(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		497,335.39	-7,936,680.63
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.054	-
(二) 稀释每股收益		0.054	-

(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		13,861,961.20	12,282,362.84
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	2,877,901.25	1,775,167.12
经营活动现金流入小计		16,739,862.45	14,057,529.96
购买商品、接受劳务支付的现金		8,842,637.48	5,509,598.51
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		2,400,203.73	2,498,857.58
支付的各项税费			952,302.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	5,056,087.09	6,481,305.93
经营活动现金流出小计		16,298,928.30	15,442,064.81
经营活动产生的现金流量净额		440,934.15	-1,384,534.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,862.75
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	六、34		358,169.75
投资活动现金流入小计		0.00	365,032.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,863,247.76	1,907,919.52

的现金			
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		2,863,247.76	1,907,919.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,863,247.76	-1,542,887.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			90,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	-
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		3,000,000.00	90,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,507.50	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		10,507.50	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,989,492.50	90,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,963.80	887.85
五、现金及现金等价物净增加额	六、35	569,142.69	-2,836,534.02
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	1,001,373.78	3,837,907.80
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	1,570,516.47	1,001,373.78

法定代表人：李源林

主管会计工作负责人：方琳琳

会计机构负责人：方琳琳

(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		13,859,661.20	12,282,362.84
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		2,545,740.77	1,774,373.14
经营活动现金流入小计		16,405,401.97	14,056,735.98
购买商品、接受劳务支付的现金		8,723,568.10	5,505,598.51
支付给职工以及为职工支付的现金		2,205,185.41	2,382,090.33
支付的各项税费			952,302.79
支付其他与经营活动有关的现金		4,718,050.77	6,451,352.85
经营活动现金流出小计		15,646,804.28	15,291,344.48
经营活动产生的现金流量净额		758,597.69	-1,234,608.50

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			6,862.75
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			358,169.75
投资活动现金流入小计		0.00	365,032.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,863,247.76	1,892,123.52
投资支付的现金		334,000.00	120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,197,247.76	2,012,123.52
投资活动产生的现金流量净额		-3,197,247.76	-1,647,091.02
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,507.50	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,507.50	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,989,492.50	0.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,963.80	887.85
五、现金及现金等价物净增加额		552,806.23	-2,880,811.67
加: 期初现金及现金等价物余额		957,096.13	3,837,907.80
六、期末现金及现金等价物余额		1,509,902.36	957,096.13

(七) 合并股东权益变动表

单位: 元

项目	本期										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				
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		-7,448,393.31	24,385.03 5,127,213.81		
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	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		-7,448,393.31	24,385.03 5,127,213.81		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											319,513.74	-20,915.83 298,597.91		
(一) 综合收益总额											319,513.74	-20,915.83 298,597.91		
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益														

的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	9,200,000.00			3,287,698.78			63,523.31		-7,128,879.57	3,469.20	5,425,811.72

项目	上期									少数股东权益	所有者权益		
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减:	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		571,709.78		13,122,931.87
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	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		571,709.78		13,122,931.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-8,020,103.09	24,385.03	-7,995,718.06	
（一）综合收益总额										-8,020,103.09	-65,614.97	-8,085,718.06	
（二）所有者投入和减少资本											90,000.00	90,000.00	
1. 股东投入的普通股											90,000.00	90,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	9,200,000.00			3,287,698.78			63,523.31		-7,448,393.31	24,385.03	5,127,213.81

法定代表人：李源林

主管会计工作负责人：方琳琳

会计机构负责人：方琳琳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	本期								
		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
		优先股	永续债	其他						

一、上年期末余额	9,200,000.00				3,287,698.78			63,523.31		-7,364,970.85	5,186,251.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	9,200,000.00				3,287,698.78			63,523.31		-7,364,970.85	5,186,251.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										497,335.39	497,335.39
（一）综合收益总额										497,335.39	497,335.39
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	9,200,000.00			3,287,698.78				63,523.31		-6,867,635.46	5,683,586.63

项目	股本	上期										
		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	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		571,709.78	13,122,931.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,200,000.00				3,287,698.78				63,523.31		571,709.78	13,122,931.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-7,936,680.63	-7,936,680.63
(一) 综合收益总额											-7,936,680.63	-7,936,680.63
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	9,200,000.00			3,287,698.78			63,523.31		-7,364,970.85		5,186,251.24

上海琥崧智能科技股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

上海琥崧智能科技股份有限公司(前身为上海琥崧机电科技有限公司,以下简称“公司”)成立于 2012 年 7 月 23 日,在上海市工商行政管理局登记注册,并取得了上海市工商行政管理局核发的注册号为 310108000524068 的《营业执照》,住所:上海市闸北区广延路 359-367, , 31-385 号(单) 301 室。法定代表人:李源林。经营范围:在机电科技、机械设备、智能化科技、自动化控制、计算机科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务,机械设备、电子产品、计算机软硬件、仪器仪表、办公用品、包装材料的销售、机电设备的安装、维修(除特种设备),建筑装修装饰建设工程专业施工(工程类项目凭许可资质经营),从事货物及技术的进出口业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司设立时注册资本 100.00 万元,首次到位的实收资本 20.00 万元业经上海信捷会计师事务所有限公司 2012 年 7 月 13 日验证并出具信捷会师字【2012】第 N1346 号验资报告,其中李源林投资 7.00 万元,陈庆永投资 7.00 万元,朱辉投资 4.00 万元,王洪高、汪承磊分别投资 1.00 万元。

根据公司 2013 年 2 月 1 日的股东会决议及修改后的章程,公司申请增加注册资本 400.00 万元并补足前期未到位注册资本 80.00 万元,其中,李源林认缴出资 293.00 万元,陈庆永认缴出资 43.00 万元,朱辉认缴出资 96.00 万元,王洪高认缴出资 24.00 万元,汪承磊认缴出资 24.00 万元。变更后,李源林出资 300.00 万元,占变更后注册资本的 60.00%;陈庆永出资 50.00 万元,占变更后注册资本的 10.00%,朱辉出资 100.00 万元,占变更后注册资本的 20.00%,王洪高出资 25.00 万元,占变更后注册资本的 5.00%,汪承磊出资 25.00 万元,占变更后注册资本的 5.00%。本次变更业经上海大诚会计师事务所审验并于 2013 年 2 月 1 日出具沪大诚验字(2013)DC1326 号验资报告。

根据公司股东陈庆永与李源林于 2013 年 10 月 23 日签署的《股权转让协议》,陈庆永将其持有的公司 10.00% 的股权转让给李源林。

根据公司 2014 年 12 月 22 日的股权转让协议,股东李源林、朱辉、汪承磊、王洪高分别将所持公司 12.00%、9.00%、3.00%、1.00% 的股权转让给上海琥崧投资管理合伙企业(有限合伙)。股东朱辉将所持公司 5.00% 的股权转让给巩和。

根据公司 2014 年 12 月 26 日的股权转让协议,股东上海琥崧投资管理合伙企业(有限合伙)将所持公司 12.371% 的股权转让给上海聚丰博和股权投资中心(有限合伙)。

根据公司 2014 年 12 月 26 日的股东会决议和章程修正案的规定,公司申请增加注册资

本人民币 41.2371 万元, 其中, 上海聚丰博和股权投资中心(有限合伙)认缴注册资本人民币 15.4639 万元(实际缴纳出资额人民币 120.00 万元, 出资额 104.5361 万元计入公司资本公积); 鲁证新天使投资有限公司认缴注册资本人民币 25.7732 万元(实际缴纳出资额人民币 200.00 万元, 出资额 174.2268 万元计入公司资本公积。) 变更后公司注册资本(实收资本)为人民币 541.2371 万元

根据公司 2015 年 1 月 19 日的股东会决议, 公司由有限公司依法整体变更为股份有限公司。公司申请的注册资本为人民币 900.00 万元, 由全体发起人李源林、上海聚丰博和股权投资中心(有限合伙)、上海琥崧投资管理合伙企业(有限合伙)、朱辉、鲁证新天使投资有限公司、巩和、王洪高、汪承磊以其拥有的有限公司 2014 年 12 月 31 日的净资产人民币 9,487,698.78 元出资。其中, 人民币 900.00 万元折合为公司的股本, 余额人民币 487,698.78 元作为资本公积。

根据公司 2015 年 8 月 20 日股东会决议和章程修正案的规定, 公司申请增加注册资本人民币 20.00 万元, 由自然人王洪高认缴人民币 300.00 万元, 余额人民币 280.00 万元作为资本公积。变更后, 公司注册资本、实收资本均为人民币 920.00 万元。股东出资明细如下:

项目	出资金额	占注册资本比例%
李源林	4,822,200.00	52.41
朱辉	498,600.00	5.42
王洪高	532,100.00	5.78
汪承磊	166,500.00	1.81
巩和	415,800.00	4.52
上海琥崧投资管理合伙企业(有限合伙)	1,050,300.00	11.42
上海聚丰博和股权投资中心(有限合伙)	1,286,100.00	13.98
鲁证新天使投资有限公司	428,400.00	4.66
合计	9,200,000.00	100.00

在 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 公司原股东朱辉通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持公司 373,950 股流通股, 减持股份占公司总股本的 4.06%; 公司原股东李源林通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式增持公司 281,950 股流通股, 增持股份占公司总股本的 3.06%; 公司新股东上海太极牛人网络科技股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式增持公司 92,000 股流通股, 增持股份占公司总股本的 1.00%。公司原股东李源林通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式减持公司 358,000 股流通股, 减持股份占公司总股本的 3.89%; 公司原股东上海太极牛人网络科技股份有限公司过全国中小企业股份转让系统协议转让方式增持公司 358,000 股流通股, 增持股份占公司总股本

的 3.89%。截止 2017 年 12 月 31 日股东出资明细如下：

项目	出资金额	占注册资本比例%
李源林	4,870,800.00	52.9435
梅卉	1,286,100.00	13.9793
上海琥崧投资管理合伙企业（有限合伙）	1,050,300.00	11.4163
王洪高	532,100.00	5.7837
上海太极牛人网络科技股份有限公司	450,000.00	4.8913
鲁证新天使投资有限公司	428,400.00	4.6565
巩和	415,800.00	4.5196
汪承磊	166,500.00	1.8098
合计	9,200,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11 “长期股权投资”或本附注四、8 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的

交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调

节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融资产: A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况; B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量, 折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时, 本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失), 同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本进行后续计量, 在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失, 计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定, 即初始确认金额扣除已偿还的本金, 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额, 并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算

的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额

和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等); ③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组; ④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 220.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方款项组合	关联方内企业间以及与股东间的应收款项具有类似的信用风险特征
保证金组合	保证金具有类似较低的信用风险特征
账龄分析组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
关联方企业间款项组合	一般不计提坏账准备
保证金组合	一般不计提坏账准备
账龄分析组合	账龄分析法

a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.0	80.0
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

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

（3）坏账准备的转回

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

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

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按订单的个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投

资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.66
运输工具	直线法	4	5	23.75

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

13、借款费用

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

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

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

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16 “长期资产减值”。

15、长期待摊费用

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

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速

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

19、收入

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22、其他重要的会计政策和会计估计无

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017

年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

无

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税,技术服务收入按6%税率计算销项税。并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

税种	具体税率情况
河道管理费	按实际缴纳的流转税的1%计缴，2017年4月1日开始停征。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。子公司上海琥崧锐品智能信息科技有限公司、安徽琥崧智能装备有限公司按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

公司于2017年10月23日取得高新技术企业资格，证书编号为GR201731000440，有效期限三年。公司于2018年3月23日在上海市宝山区国家税务局第一税务所进行备案，取得沪地税宝一通（2018）4565号税务事项通知书。自2017年1月1日至2019年12月31减按15%税率征收企业所得税。

3、其他说明

无

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	8,018.43	17,055.17
银行存款	1,562,498.04	984,318.61
其他货币资金		
合计	1,570,516.47	1,001,373.78

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	180,000.00	
商业承兑汇票		
合计	180,000.00	

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,267,269.50	
合计	1,267,269.50	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	3,908,151.46	100	962,962.38	24.64	2,945,189.08		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	3,908,151.46	100	962,962.38	24.64	2,945,189.08		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	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	2,707,831.86	100.00	400,739.12	14.80	2,307,092.74		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	2,707,831.86	100.00	400,739.12	14.80	2,307,092.74		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	1,401,919.60	14,019.20	1.00	
1 至 2 年	403,700.00	40,370.00	10.00	
2 至 3 年	475,642.51	95,128.50	20.00	
3 至 4 年	1,626,889.35	813,444.68	50.00	
合计	3,908,151.46	962,962.38		24.64

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 562,223.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
蓬莱蔚阳新材料有限公司	货款	7,200.00	1-2 年	0.18	720.00
		192,000.02	2-3 年	4.91	38,400.00
		1,290,499.98	3-4 年	33.02	645,249.99
派丽德高(广东)新材料有限公司	货款	574,000.00	1 年以内	14.69	5,740.00
重庆兴渝涂料股份有限公司	货款	216,284.63	2-3 年	5.53	43,256.93
		336,389.37	3-4 年	8.61	168,194.69
安徽颜钛新材料科技有限公司	货款	527,319.60	1 年以内	13.49	5,273.20
诸暨中泓建筑工程有限公司	货款	209,000.00	1-2 年	5.35	20,900.00
合计		3,352,693.60		85.78	927,734.80

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,279,756.46	94.96	798,013.82	99.97
1 至 2 年	67,738.36	5.03	200.00	0.03
2 至 3 年	200.00	0.01		
合计	1,347,694.82	100.00	798,213.82	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
浙江金口阀门管件有限公司	货款	527,695.34	1 年以内	35.54	
碧普流体设备(上海)有限公司	货款	165,000.00	1 年以内	12.24	
中泊鑫新财务管理(上海)有限公司	往来款	129,300.00	1 年以内	9.59	
中泰证券股份有限公司	往来款	100,000.00	1 年以内	7.42	
芜湖市天纳起重设备销售有限公司	货款	64,125.00	1 年以内	4.76	
合计		986,120.34		73.17	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,086,075.84	100.00	33.46	0.00	2,086,042.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,086,075.84	100.00	33.46	0.00	2,086,042.38

(续)

类别	年初余额				
	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	2,605,605.41	100.00			2,605,605.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,605,605.41	100.00			2,605,605.41

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,346.10	33.46	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	3,346.10	33.46	1.00

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
保证金组组合	2,082,729.74		
合计	2,082,729.74		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 33.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	201,343.80	219,543.80
保证金	311,580.00	19,000.00
备用金	448,558.94	543,710.61
员工借款		550,000.00
质保金	1,115,272.00	1,273,351.00
代扣代缴款项	5,975.00	
往来款	2,500.00	
代垫费用	846.10	
合计	2,086,075.84	2,605,605.41

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
蓬莱蔚阳新材料有限公司	质保金	474,000.00	1-2 年	22.72	
重庆泰利德化学工业有限公司	质保金	290,000.00	1 年以内	13.90	
海洋化工研究院有限公司	质保金	202,072.00	1-2 年	9.69	
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金	149,200.00	2-3 年	7.15	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	保证金	145,000.00	1 年以内	6.95	
合计		1,260,272.00		60.41	

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,039.27		87,039.27
在产品	387,869.40		387,869.40

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	62,547.01		62,547.01
合计	537,455.68		537,455.68

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	134,340.98		134,340.98
在产品	3,024,519.64		3,024,519.64
合计	3,158,860.62		3,158,860.62

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵税额	28,916.91	
合计	28,916.91	

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,608,734.60	328,441.34	145,694.50	2,082,870.44
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,608,734.60	328,441.34	145,694.50	2,082,870.44
二、累计折旧				
1、年初余额	812,317.61	172,085.84	58,710.44	1,043,113.89
2、本年增加金额	332,721.96	64,590.06	20,055.60	417,367.62
(1) 计提	332,721.96	64,590.06	20,055.60	417,367.62
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,145,039.57	236,675.90	78,766.04	1,460,481.51
三、减值准备				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
1、年末账面价值	463,695.03	91,765.44	66,928.46	622,388.93
2、年初账面价值	796,416.99	156,355.50	86,984.06	1,039,756.55

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额		30,000.00		30,000.00
2、本年增加金额			2,863,247.76	2,863,247.76
(1) 购置			2,863,247.76	2,863,247.76
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		30,000.00	2,863,247.76	2,893,247.76
二、累计摊销				
1、年初余额		7,500.00		7,500.00
2、本年增加金额		3,000.00	167,022.73	170,022.73
(1) 计提		3,000.00	167,022.73	170,022.73
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额		10,500.00	167,022.73	177,522.73
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值		19,500.00	2,696,225.03	2,715,725.03
2、年初账面价值		22,500.00		22,500.00

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	645,187.50		209,250.00		435,937.50
合计	645,187.50		209,250.00		435,937.50

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	962,995.84	400,739.12
可抵扣亏损	8,231,417.27	8,183,819.03
合计	9,194,413.11	8,584,558.15

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2021 年度	8,118,969.36	8,183,819.03	
2022 年度	112,447.91		
合计	8,231,417.27	8,183,819.03	

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(2) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
上海银行浦东分行	3,000,000.00	李源林、方琳琳、上海中小微企业政策性融资担保基金管理中心
合计	3,000,000.00	

13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	1,837,484.53	1,930,181.85
应付服务费	219.54	
合计	1,837,704.07	1,930,181.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
上海申新恒力化工机械有限公司	52,442.00	未结算
无锡明燕装备有限公司	37,936.00	未结算
江阴市盛乾化工机械有限公司	22,000.00	未结算
合计	112,378.00	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	592,906.70	4,183,962.03
合计	592,906.70	4,183,962.03

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
山东莱芜润达新材料有限公司	20,000.00	未结算
合计	20,000.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	156,234.11	2,203,021.11	2,189,515.68	169,739.54
二、离职后福利-设定提存计划	19,297.29	203,983.74	210,482.47	12,798.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	175,531.40	2,407,004.85	2,399,998.15	182,538.10

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	144,546.90	1,886,044.97	1,869,980.81	160,611.06
2、职工福利费		154,321.85	154,321.85	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
3、社会保险费	8,238.21	118,877.29	120,435.02	6,680.48
其中：医疗保险费	7,421.66	105,675.70	107,166.32	5,931.04
工伤保险费	315.59	2,348.42	2,539.05	124.96
生育保险费	500.96	10,853.17	10,729.65	624.48
4、住房公积金	3,449.00	43,777.00	44,778.00	2,448.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	156,234.11	2,203,021.11	2,189,515.68	169,739.54

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	18,294.28	195,970.23	201,778.11	12,486.40
2、失业保险费	1,003.01	8,013.51	8,704.36	312.16
3、企业年金缴费				
合计	19,297.29	203,983.74	210,482.47	12,798.56

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	332,334.86	55,956.61
个人所得税	10,640.80	1,443.72
城市维护建设税	16,907.98	
教育费附加	7,246.28	
地方教育费附加	4,830.85	
合计	371,960.77	57,400.33

17、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,582.50	
合计	5,582.50	

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	20,000.00	20,000.00
往来款	374,420.56	84,301.00

项目	年末余额	年初余额
代垫费用	658,942.38	
合计	1,053,362.94	104,301.00

19、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
新三板挂牌补贴	1,000,000.00					1,000,000.00	是
马鞍山承接产业转移示范园区厂房租赁支持政策	302,000.00			302,000.00			是
中小企业市场开拓资金	45,000.00					45,000.00	是
专利补贴	9,790.15					9,790.15	是
合计	1,356,790.15			302,000.00	1,054,790.15		

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补贴			1,000,000.00	
马鞍山承接产业转移示范园区厂房租赁支持政策		302,000.00		
中小企业市场开拓资金			45,000.00	
专利补贴			9,790.15	
合计		302,000.00	1,054,790.15	

20、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、 -)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	9,200,000.00				0.00		9,200,000.00

21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,800,000.00			2,800,000.00
其他资本公积	487,698.78			487,698.78
合计	3,287,698.78			3,287,698.78

22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	63,523.31			63,523.31
任意盈余公积				
合计	63,523.31			63,523.31

23、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-7,448,393.31	571,709.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-7,448,393.31	571,709.78
加：本年归属于母公司股东的净利润	319,513.74	-8,020,103.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-7,128,879.57	-7,448,393.31

24、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,795,175.22	9,365,207.00	2,194,551.49	1,953,417.92
其他业务	3,350,943.28	259,987.76	68,113.21	632.48
合计	17,146,118.50	9,625,194.76	2,262,664.70	1,954,050.40

25、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		-525.00
城市维护建设税	16,907.98	7,776.62
教育费附加	7,246.28	3,332.83
地方教育费附加	4,830.85	2,221.90
河道管理费		1,110.95
合计	28,985.11	13,917.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	516,942.76	730,055.87
差旅费	282,815.27	320,467.26
展览费	229,244.54	348,147.21
服务费	207,719.96	175,799.10
车辆费	77,460.85	48,237.34
业务招待费	39,870.45	131,868.89
其他	8,626.06	15,458.24
办公费	3,432.53	21,370.60
折旧费		30,555.22
海运费		44,309.36
合计	1,366,112.42	1,866,269.09

27、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	2,821,411.17	2,744,688.89
租赁费	1,225,954.65	1,009,763.87
职工薪酬	718,643.42	980,488.87
咨询服务费	426,735.61	365,601.19
折旧费	400,563.90	414,476.42
差旅费	319,980.31	327,955.52
摊销费	253,658.03	194,812.50
中介费	118,867.92	598,679.23
办公费	73,802.30	50,435.19
培训费	66,560.00	18,193.67
其他	66,011.37	143,373.72
业务招待费	38,696.20	158,028.36
诉讼费	36,770.59	
合计	6,567,655.47	7,006,497.43

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	16,090.00	
减：利息收入	17,332.05	4,360.46
利息净支出	-1,242.05	-4,360.46
承兑汇票贴息	27,910.00	
汇兑损失		

项目	本年发生额	上年发生额
减：汇兑收益	1,963.80	887.85
汇兑净损失	-1,963.80	-887.85
银行手续费	8,590.01	9,241.39
未确认融资费用摊销		16,473.31
	33,294.16	20,466.39

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	562,256.72	173,191.55
合计	562,256.72	173,191.55

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
马鞍山承接产业转移示范园区厂房租赁支持政策	302,000.00		是
合计	302,000.00		是

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,054,790.15	711,070.00	1,054,790.15
其他	777.03	2,700.57	777.03
违约赔偿收入		10,000.00	
合计	1,055,567.18	723,770.57	1,055,567.18

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌补贴	1,000,000.00		
大张江项目专项扶持金		650,000.00	与收益相关
区政府专项扶持金		60,000.00	与收益相关
中小企业市场开拓资金	45,000.00		与收益相关
专利补贴	9,790.15	1,070.00	与收益相关
合计	1,054,790.15	711,070.00	

32、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		22.29	
其中：固定资产处置损失		22.29	
无形资产处置损失			
违约赔偿支出			
其他	21,589.13	96,536.25	21,589.13
合计	21,589.13	96,558.54	21,589.13

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		34,132.14
前期汇算调整		-92,929.51
合计		-58,797.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	298,597.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	44,789.69
子公司适用不同税率的影响	-19,873.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,770.11
研发费加计扣除影响数	-110,322.13
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-53,806.76
本年末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	134,442.84
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	17,332.05	4,360.46

项目	本年发生额	上年发生额
与收益相关政府补助	1,356,790.15	711,070.00
违约赔偿收入		10,000.00
其他营业外收入	710.04	2,700.57
收到经营性往来款	1,503,069.01	1,047,036.09
收到押金及保证金		
合计	2,877,901.25	1,775,167.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
费用性支出	4,990,110.45	4,311,501.86
手续费支出	8,590.01	9,241.39
其他营业外支出	21,589.13	96,536.25
支付经营性往来款	35,797.50	2,064,026.43
合计	5,056,087.09	6,481,305.93

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收回的押金		358,169.75
合计		358,169.75

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	298,597.91	-8,085,718.06
加：资产减值准备	562,256.72	173,191.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	417,367.62	454,833.81
无形资产摊销	170,022.73	3,000.00
长期待摊费用摊销	209,250.00	191,812.50
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）		22.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,126.20	15,585.46
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		34,132.14
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）	2,621,404.94	-2,838,326.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,439,187.94	5,219,483.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,412,904.03	3,447,448.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	440,934.15	-1,384,534.85
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：		
现金的年末余额	1,570,516.47	1,001,373.78
减：现金的年初余额	1,001,373.78	3,837,907.80
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	569,142.69	-2,836,534.02

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	8,018.43	17,055.17
可随时用于支付的银行存款	1,562,498.04	984,318.61
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,570,516.47	1,001,373.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	270.00	7.8023	2,106.62
合计	270.00	7.8023	2,106.62

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 24 日新设立全资子公司安徽琥崧智能装备有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	上海	上海	企业管理咨询	60%		投资设立
安徽琥崧智能装备有限公司	安徽	马鞍山市	设备批发零售	100%		新设子公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	40.00%	-20,915.83		3,469.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	26,776.14	9,126.56	35,902.70	27,229.70		27,229.70

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海琥崧锐品智能	48,277.65	14,128.64	62,406.29	1,443.72		1,443.72

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
信息科技有限公司						

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	2,233.01	-86,289.57	-86,289.57	-74,639.01		-149,037.43	-149,037.43	-149,926.35

九、关联方及关联交易

1、控股股东和实际控制人

关联方名称	与本公司关系
李源林	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
方琳琳	董事、财务总监、董事会秘书、实际控制人

注：实际控制人李源林和实际控制人方琳琳为夫妻关系。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海琥崧投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
梅卉	持股 5%以上股东
上海太极牛人网络科技股份有限公司	股东
鲁证新天使投资有限公司	股东
汪承磊	股东
巩和	股东
王洪高	监事
陈韵	董事
肖平	董事
蒋明川	董事

秦乐桂	职工监事
罗辰淳	监事
李刚	控股股东李源林之弟
上海夸耶特新材料科技有限公司（注）	实际控制人重大影响且担任监事的法人单位

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李刚	100,000.00	2017.3.31	2018.6.31	借款给公司
李刚	50,000.00	2017.4.12	2018.6.31	借款给公司
李刚	50,000.00	2017.4.24	2018.6.31	借款给公司
李刚	70,000.00	2017.5.4	2018.6.31	借款给公司
李刚	130,000.00	2017.5.10	2017.7.10	借款给公司
李刚	100,000.00	2017.11.1	2017.12.27	借款给公司
拆出：				
李刚	550,000.00	2016.7.12	2017.7.16	借款

备注：2017 年李刚实际拆入金额为 50 万元，截止 2017 年 12 月末已归还 23 万元，余额 27 万元。

（2）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	234,659.67	311,175.66

2017 年度管理人员黄国圣离职。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李源林、方琳琳	3,000,000.00	2018-11-30	2020-11-29	否
合计	3,000,000.00			

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
李刚			550,000.00	
李源林			72,475.54	
王洪高	77,932.94		83,346.94	
方琳琳			1,500.00	
肖平	75,307.00		40,000.00	
青国圣			63,000.00	
蒋明川	76,819.00			
	230,058.94		810,322.48	

注: 公司副总经理青国圣于 2017 年 2 月 17 日递交离职报告, 2017 年 2 月 26 日办理好交接手续并经批准离职。

(2) 应付项目

其他应付款:	年末余额	年初余额
李源林	610,488.01	
李刚	348,473.93	
合计	958,961.94	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	515,600.00
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	注 1
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年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	0.00
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注 1：2017 年度 3 月 8 日授予本公司员工股票期权 198,600.00 股、授予本公司员工限制性股票 317,000.00 股。授予日权益工具的公允价值的确定方法以 2017 年 12 月 20 日向特定对象增发股票价格每股 7.07 元确定。

2017 年 3 月本公司为建立有效的激励约束机制，增强公司中高层管理人员及核心员工对实现公司持续、健康发展的责任感和使命感，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，公司实施激励机制。2017 年 3 月 8 日授予员工股票期权 19.86 万份、授予员工限制性股票 31.70 万份，根据行权条件和解锁条件，本公司未达到第一次行权条件和解锁条件，第二次、第三次行权条件和解锁条件无法判断，因此本期无法估计权益结算的股份支付应确认的资本公积和相关费用总额，故本期以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额和以权益结算的股份支付确认的费用总额为零。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

1) 已判决诉讼

2018 年 1 月 10 日收到重庆市九龙坡区人民法院民事判决书（2017）渝 0107 民初 21950 号，判决被告重庆兴渝涂料股份有限公司于判决书生效之日起十日内支付本公司货款 552,674.00 元、违约金 196,732.50 元，共计 749,406.50 元。

2) 定向增发股票

2017 年 12 月 18 日公司召开第一届董事会第十八次会议和 2018 年 1 月 4 日公司召开的 2018 年第一次临时股东大会决议通过了向特定对象湖州瀚诚股权投资合伙企业（有限合伙）增发 800,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股人民币 7.07 元。公司于 2018 年 1 月 11 日收到人民币认股款 5,656,000.00 元。2018 年 4 月 8 日，获得股转系统函【2018】131 号股票发行股份登记的函。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		

类别	年末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,908,151.46	100.00	962,962.38	24.64	2,945,189.08		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	3,908,151.46	100.00	962,962.38	24.64	2,945,189.08		

(续)

类别	年初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,707,831.86	100.00	400,739.12	14.80	2,307,092.74		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款							
合计	2,707,831.86	100.00	400,739.12	14.80	2,307,092.74		

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,401,919.60	14,019.20	1
1 至 2 年	403,700.00	40,370.00	10
2 至 3 年	475,642.51	95,128.50	20
3 至 4 年	1,626,889.35	813,444.68	50
合计	3,908,151.46	962,962.38	24.64

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 562,223.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
蓬莱蔚阳新材料有限公司	货款	7,200.00	1-2 年	0.18	720.00
		192,000.02	2-3 年	4.91	38,400.00
		1,290,499.98	3-4 年	33.02	645,249.99
派丽德高(广东)新材料有限公司	货款	574,000.00	1 年以内	14.69	5,740.00
重庆兴渝涂料股份有限公司	货款	216,284.63	2-3 年	5.53	43,256.93
		336,389.37	3-4 年	8.61	168,194.69
安徽颜钛新材料科技有限公司	货款	527,319.60	1 年以内	13.49	5,273.20
诸暨中泓建筑工程有限公司	货款	209,000.00	1-2 年	5.35	20,900.00
合计		3,352,693.60		85.78	927,734.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,074,075.84	100.00	33.46		2,074,042.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,074,075.84	100.00	33.46		2,074,042.38

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,605,605.41	100.00			2,605,605.41

类别	年初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						
合计	2,605,605.41	100.00			2,605,605.41	

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,346.10	33.46	1.00
合计	3,346.10	33.46	1.00

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
保证金组合	2,070,729.74		
合计	2,070,729.74		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 33.46 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
质保金	1,384,352.00	1,273,351.00
备用金	325,058.94	543,710.61
押金	201,343.80	219,543.80
保证金	154,000.00	19,000.00
代扣代缴款项	5,975.00	
往来款	2,500.00	
代垫费用	846.10	
员工借款		550,000.00
合计	2,074,075.84	2,605,605.41

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
蓬莱蔚阳新材料有限公司	质保金	474,000.00	1-2年	22.85	
重庆泰利德化学工业有限公司	质保金	290,000.00	1年内	13.98	
海洋化工研究院有限公司	质保金	202,072.00	1-2年	9.74	
上海三航奔腾建设工程有限公司	押金	149,200.00	2-3年	7.19	
北京瑞驰菲思招标代理有限公司	保证金	145,000.00	1年内	6.99	
合计		1,260,272.00		60.75	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	454,000.00		454,000.00	120,000.00		120,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	454,000.00		454,000.00	120,000.00		120,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
上海琥崧锐品智能信息科技有限公司	120,000.00	34,000.00		154,000.00		
安徽琥崧智能装备有限公司		300,000.00		300,000.00		
合计	120,000.00	334,000.00		454,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,792,942.21	9,365,207.00	2,194,551.49	1,953,417.92
其他业务	3,350,943.28	259,987.76	68,113.21	632.48
合计	17,143,885.49	9,625,194.76	2,262,664.70	1,954,050.40

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,356,790.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,812.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,335,978.05	
所得税影响额	-230,603.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,105,374.64	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	6.07%	0.0347	0.0347
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-14.93%	-0.0854	-0.0854

上海琥崧智能科技股份有限公司

2018 年 4 月 20 日

附：

备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

上海琥崧智能科技股份有限公司

董事会

2018 年 4 月 20 日