



飞为智能

NEEQ:871405

上海飞为智能系统股份有限公司

Shanghai Findway Intelligent System



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

2017年4月7日，公司收到全国中小企业股份转让系统同意的挂牌函，公司股票于2017年5月5日正式挂牌。



2017年公司新增国家知识产权局实用新型5份，发明专利1份，软件著作权1份，为高新企业提供技术支撑，为公司产品创新添砖加瓦；公司2017年累计取得国家知识产权局实用新型专利37份，软件著作权30份，发明专利1份。

目 录

| | |
|-----------------------------|----|
| 公司年度大事记 | 2 |
| 第一节 声明与提示 | 6 |
| 第二节 公司概况 | 9 |
| 第三节 会计数据和财务指标摘要 | 11 |
| 第四节 管理层讨论与分析 | 13 |
| 第五节 重要事项 | 21 |
| 第六节 股本变动及股东情况 | 23 |
| 第七节 融资及利润分配情况 | 25 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 26 |
| 第九节 行业信息 | 29 |
| 第十节 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 财务报告 | 33 |
| (一) 公司的基本情况 | 50 |
| (二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况 | 50 |
| (三) 财务报表的编制基础 | 51 |
| (四) 遵循企业会计准则的声明 | 51 |
| (五) 重要会计政策和会计估计 | 51 |
| (六) 税项 | 72 |
| (七) 合并会计报表项目附注 | 73 |

| | | |
|------|---------------------|-----|
| (八) | 合并范围的变更 | 94 |
| (九) | 在其他主体中的权益 | 94 |
| (十) | 关联方关系及其交易 | 95 |
| (十一) | 承诺及或有事项 | 96 |
| (十二) | 资产负债表日后事项 | 96 |
| (十三) | 其他重要事项 | 97 |
| (十四) | 母公司财务报表主要项目附注 | 97 |
| (十五) | 补充资料 | 104 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|----------|---|------------------------|
| 飞为智能 | 指 | 上海飞为智能系统股份有限公司 |
| 飞伟软件 | 指 | 上海飞伟软件有限公司 |
| 飞为投资 | 指 | 上海飞为投资管理中心（有限合伙） |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员 |
| 高管 | 指 | 高级管理人员 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 全国股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |
| 报告期 | 指 | 2017年1月1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。

公司负责人党振、主管会计工作负责人周文芳及会计机构负责人（会计主管人员）周文芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）所对公司出具了标注无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|---------------|--|
| 一、实际控制人不当控制风险 | 公司股东党振，直接持有公司 46.66% 的股份，并通过飞为投资间接持有公司 14.64% 的股份，合计持有公司 61.3% 的股份，为公司的控股股东、实际控制人。党振先生同时担任公司董事长兼总经理，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立完善了法人治理结构，健全了各项规章制度，并且党振先生出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。 |
| 二、公司治理风险 | 股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯 |

| | |
|---------------------------------|--|
| | <p>彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的发展,经营规模的扩大,如果对公司治理结构理解不到位,控制不当,公司规范性管理的难度会进一步增加。因此,未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> |
| <p>三、人才流失风险</p> | <p>人才流失风险:公司在 PCB 设备制造行业发展多年,建立了一定规模的研发队伍、生产队伍和销售队伍,这些人才储备是公司业务发展的基础,一般新进入该行业的企业在短期内难以建立起具备多学科知识且拥有丰富研发设计经验和实践经验的人才储备,人才与技术门槛是企业进入行业的主要门槛,如果人才流失,培养需要时间。</p> |
| <p>四、行业竞争加剧的风险</p> | <p>本行业存在地域分布集中但市场集中度较低的特点。市场竞争较为充分。公司多年来一直专注于 PCB 自动化生产解决方案业务,随着国内 PCB 业务的快速发展,国外知名的设备供应商和技术服务商加速进入国内市场,同时国内企业也快速成长,导致公司面临竞争加剧的市场风险。如果公司决策不利、市场开拓不利、技术研发未跟上、产品不能保持先进性、市场供求关系发生重大不利情况,公司将面对不利的市场竞争局面。</p> |
| <p>五、应收账款占比较大风险</p> | <p>公司所处的行业为电子和电工机械专用设备制造行业,普遍存在应收账款占比较高的情况。公司整体规模不大,抗风险能力较弱,公司应收账款余额较大存在风险。尽管公司大部分客户信用较好,且公司不断加强客户信用管理,但如果宏观经济环境发生较大波动,客户财务状况恶化,应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足,公司业绩和生产经营将会受到较大影响。</p> |
| <p>六、行业周期性、区域性或季节性风险</p> | <p>报告期内,公司经营业务呈现出一定的季节波动性。因下游 PCB 行业的生产和销售受到节假日消费综合影响,因此本行业具有一定的季节性特征,一般下半年的生产和销售规模会高于上半年,第四季度是全年的产销旺季。公司经营业务存在季节性波动风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p> | <p>是</p> |

本期减少风险:

涉诉事项导致公司利益受损的风险。原因为:报告期内,公司不存在诉讼案件。报告期后至披露期间有两起

诉讼案：1、案号（2018）沪 0112 民初 5627 号，房屋租赁合同纠纷，案件已经结束，不存在任何损失赔偿问题。2、案号（2018）沪 0112 民初 10327 号，民间借贷纠纷，原公司财务经理袁红祥向公司借款至公司上市前尚未归还，袁红祥的债务在上市前转至实际控制人党振个人名下，属于双方个人之间的债务关系。公司挂牌后加强提高法律意识，业务管理，积极采取有效措施，使公司涉诉案件得到有效控制，从而不存在公司因重大涉诉事项导致利益受到损失的风险。

公司经营业绩波动风险。原因为：公司 2015 年度、2016 年度、2017 年销售收入分别为：2,628.50 万元、3,288.82 万元、4,539.66 万元；报告期内公司积极增强销售团队素质，调整销售优秀人员比重，同时进一步优化销售提成比例，充分调动销售人员的积极性与主动性，从根本上提高公司整体的销售能力，从而使业绩有所提升，但公司未来仍然存在由于销售能力较弱而导致的经营业绩波动风险。

公司每股净资产持续低于一元。原因为：公司 2017 年期间由于经营盈利，导致截止 2017 年 12 月 31 日，公司每股净资产 1.013 元。未来随着公司盈利能力的增加，公司每股净资产将在现在的基础上继续上升。

非经常性损益占比较大。原因为：2017 年、2016 年及 2015 年公司净利润分别为 331.59 万元、-10.72 万元及 205.00 万元，非经常性损益分别为 20.58 万元、26.17 万元及 56.57 万元，非经常性损益占净利润的比重分别为 6.20%、-244.12%及 27.59%。报告期内公司非经常性损益占净利润的比重在逐年下降。

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 上海飞为智能系统股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Findway Intelligent System Co.Ltd |
| 证券简称 | 飞为智能 |
| 证券代码 | 871405 |
| 法定代表人 | 党振 |
| 办公地址 | 上海市闵行区顾戴路 3100 弄 68 号 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 周文芳 |
| 职务 | 董事会秘书、财务总监 |
| 电话 | 021-54888322/2037 |
| 传真 | 021-54886491 |
| 电子邮箱 | cfo@find-way.com |
| 公司网址 | www.find-way.com |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市闵行区顾戴路 3100 弄 68 号 201103 |
| 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 | 上海市闵行区顾戴路 3100 弄 68 号 2 楼董事会秘书资料室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2016 年 8 月 10 日 |
| 挂牌时间 | 2017 年 5 月 5 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C3562 制造业-专用设备制造业-电子和电工机械专用设备制造 |
| 主要产品与服务项目 | PCB/LCD/整厂自动化解决方案、图形转移解决方案、工厂智能化系统解决方案、智能机器人解决方案。 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本（股） | 20,000,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 党振 |
| 实际控制人 | 党振 |

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 | 91310112774767897K | 否 |
| 注册地址 | 上海市闵行区顾戴路3100弄68号1幢209室 | 否 |
| 注册资本 | 2000万 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------|
| 主办券商 | 申万宏源 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号45层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 秦晋臣 孙艳梅 |
| 会计师事务所办公地址 | 武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦 |

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年1月15日，新三板交易制度改革后，公司股票转让方式为集合竞价。

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 | 45,396,653.87 | 32,888,278.89 | 38.03% |
| 毛利率% | 33.46% | 26.64% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 3,361,282.64 | 77,774.15 | 4,221.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 3,155,518.04 | -183,882.48 | - |
| 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) | 18.156% | 0.46% | - |
| 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) | 17.045% | -1.09% | - |
| 基本每股收益 | 0.168 | 0.004 | 4,100% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计 | 46,686,961.53 | 31,032,893.3 | 50.44% |
| 负债总计 | 26,424,068.85 | 14,085,907.87 | 87.59% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 20,193,943.62 | 16,832,660.98 | 19.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.0097 | 0.8416 | 19.97% |
| 资产负债率%(母公司) | 56.38% | 45.68% | - |
| 资产负债率%(合并) | 56.6% | 45.39% | - |
| 流动比率 | 1.69 | 2.02 | - |
| 利息保障倍数 | 16.95 | 1.66 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,852,576.63 | 3,434,502.21 | -241.29% |
| 应收账款周转率 | 1.759 | 2.125 | - |
| 存货周转率 | 2.83 | 1.93 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率% | 50.44% | -20.65% | - |
| 营业收入增长率% | 38.03% | 25.12% | - |
| 净利润增长率% | 3,193% | -105% | - |

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 | 20,000,000 | 20,000,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

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 | 200,535.00 |
| 其他营业收入和支出 | 41,541.00 |
| 非经常性损益合计 | 242,076.00 |
| 所得税影响数 | 36,311.4 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 205,764.6 |

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

本公司是处于 C35 专用设备制造业的致力于印制电路板、半导体、太阳能、玻璃面板等行业工厂自动化、智能化解决方案的提供商，智能工厂的系统集成商；目前拥有专业的技术研发团队，健全的企业资质 37 个实用新型专利技术、30 个软件产品专利、1 个发明专利。公司主要业务为向 PCB、LCD 生产厂商提供整厂自动化解决方案、图形转移解决方案及智能机器人解决方案等，公司的主要产品为智能上下料系统、全自动压膜机、半自动曝光机、以及 AOI 自动上下料系统等。

公司依靠市场口碑和行业客户积累，通过直销模式积极开拓市场。

公司的收入来源主要是设备及软件销售、材料配件销售、设备运用维护服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（一）公司的采购模式

公司与供应商的基本采购模式为：公司根据生产计划需要与供应商签订采购合同（“订购单”、“采购合同”、“订单”、“采购单”等形式）。为了保证供应原材料的高品质，公司采取了以下具体措施：

1、对供应商采取《合格供应商名录》管理：在与供应商正式签约之前，公司会对供应商进行全面的质量系统调查，只有符合公司质量管理要求的供应商才被准许进入《合格供应商目录》；

2、公司在于供应商签订采购合同时，会同时与供应商签订《质量保证协议书》，对保证供应产品的质量进一步细化；

（二）公司的销售模式

中国的电子产品生产主要集中在珠三角地区和长三角地区，且相关终端产品专业化程度较高。公司主要在高端客户的客户体现上纵深耕耘，使客户的粘度进一步提升，以客户的口碑传播来达到营销的目的。同时公司通过参加国内外各大 PCB、LCD 方面的行业展览会来宣传公司的产品。

公司的销售策略主要是围绕着国内龙头企业展开，通过以点拓面的方式开展渠道建设。由于公司目前的规模不大，但在自动化生产领域有自己的技术优势。通过服务高端客户，一方面能在行业内迅速树立品牌，二是能够紧跟最新的技术发展方向，保持公司产品的竞争力。随着 PCB 行业的竞争，行业有向龙头聚集的趋势，特别是国家近几年对环保要求的上升和生产成本的不断提高，下游 PCB 行业对生产线的自动化升级要求逐渐提高，公司的业务正跟随市场的趋势逐渐适应下游行业发展的要求。

在产品销售价格方面，公司提供整体的解决方案的打包价格，适当降低价格以形成批量销售。

由于公司在该行业内经营多年，技术紧贴客户需求，所以公司的客户粘性比较强，相对客户源比较稳定，相对于其他的竞争对手，公司在整体解决方案相对于其他单一的竞争对手上占据一定的优势。公司通过直销模式加强了与客户之间的技术互动升级，易形成相应的技术壁垒。

（三）生产模式

一般情况下，公司的销售部门会根据客户订单需求及订单预测情况制定年度销售计划，并根据销售计划和库存情况制定生产计划，采购部门按照生产计划、实际库存和外部供应商定制生产情况制定采购计划。同时，为及时响应客户需求，根据下游 PCB 行业制造技术特点，公司还设定了必要的产品库存安全线，以便及

时供货。

公司的部分非核心部件由外部供应商按照公司相关技术要求进行生产制造，由公司生产部门负责装配、软件嵌入、调试、检测等工作。

公司有时需要根据客户的不同需求，为客户定制化生产不同技术要求的设备和软件技术，公司通过满足客户的不同的个性化需求，获得了市场进一步认同，同时也为公司开拓新的产品提供了宝贵的实践经验。

（四）公司的盈利模式

公司通过专业化的销售队伍帮助客户实现产品制造升级，通过为客户提供一揽子的自动化解决方案，从硬件设计到软件技术服务，提升客户的生产线制造水平。公司的盈利来源包括提供硬件设备销售、软件技术服务和方案设计服务。

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

公司销售受季节性因素影响，下半年的单笔订单金额比较大、订单量增加，销售业绩上涨幅度比较大。主要原因除了季节性因素影响，另外还涉及到本公司销售的产品自动化程度得到提高，产品结构有了创新，增加了机器人代替人工的操作模块，大大节约了下游客户的人工成本，接单整厂解决方案进一步提高，有了良好的市场反映。但是我公司的创新产品结构及性能调试还要进一步完善。努力推出第二代新产品。

公司计划增加研发投入，在一代产品开发上将提升产品的性能及完善安装调试功能，将机器人和整厂解决方案无缝组合；另外开发具有新功能产品迭代，增强产品在市场上的竞争力。

销售模式上增加租赁形式试推行，减少因价格高而影响部分客户直接购设备暂时性资金周转困难的障碍；公司销售骨干也进行了优化配置；报告期内在开拓合作伙伴、丰富产品、产品价格等方面做了很多努力。目前公司已经有相对成型的产品，这将为后续新品的开发提供有效经验支持和技术支撑

（二） 行业情况

PCB 制造行业属于市场化程度较高的行业，各企业面向国内外市场自主经营，政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。工业和信息化部是我国 PCB 行业的主管部门，其主要职责为研究拟订行业发展战略、方针政策和总体规划，制定行业技术体制和技术标准，根据产业政策与技术发展政策，引导与扶持行业的发展，对行业市场进行监管，负责行业统计和行业信息发布。

《信息产业科技发展“十一五”规划和2020年中长期规划纲要》，印刷电路板（特别是多层、柔性、柔刚结合和绿色环保印刷线路板技术）是我国电子信息产业未来5-15年重点发展的15个领域之一。

（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 | 359,173.3 | 0.77% | 526,525.39 | 1.70% | -31.78% |
| 应收账款 | 33,854,200.01 | 72.51% | 17,754,870.29 | 57.21% | 90.68% |
| 应收票据 | 302,800 | 0.65 | 0 | | - |
| 其他应收款 | 791,737.33 | 1.70 | 695,163.86 | 2.24% | 13.89% |
| 存货 | 9,191,034.82 | 19.69% | 7,863,655.45 | 25.34% | 16.88% |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 1,772,151.58 | 3.8% | 2,054,111.72 | 6.62% | -13.73% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 4,000,000 | 8.57% | 5,000,000 | 16.11% | -20% |
| 应付账款 | 12,266,210.89 | 26.27% | 6,114,301.82 | 19.70% | 100.62% |
| 其他应付款 | 3,901,649.89 | 8.36% | 737,571.62 | 2.38% | 428.99% |
| 应交税费 | 5,416,456.94 | 11.6% | 1,535,070.52 | 4.95% | 252.85% |
| 长期借款 | | | | | |
| 资产总计 | 46,686,961.53 | - | 31,032,893.3 | - | 50.44% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期期末公司货币资金较上年期末减少167,352.09元，减少31.78%，主要是公司月末支付货款及费用后的留存金额。

应收账款：公司在报告期末的应收账款为33,854,200.01元，比上年度末增加16,099,329.72元，变动比例为90.68%。主要原因为公司在报告期内的下半年销售收入大幅增加38.03%，应收账款增加90.68%。

应收票据：本期期末公司应收票据较上年期末增加302,800元，主要是收到客户苏州吴通电子有限公司及深圳博敏电子有限公司承兑汇票。

其他应收款：本期期末其他应收款为791,737.33元，较上一期695,163.86元，增加96,573.47元，变动比例13.89%，主要原因为公司在报告期内对外派到华南地区的业务员备用金及办公用房租已经支付但未收到发票的增加所致。

存货：本期期末公司存货较上年期末增加1,327,379.37元，增加16.88%，主要是销售额增加，相应的备货也有所增加。

固定资产：报告期内公司其固定资产较上年同期减少281,960.14元，减少13.73%，主要是本期固定资金增加少，固定资产的减少属于正常摊销。

短期借款：本期期末公司短期借款较上年期末减少1,000,000元，减少20%，主要是公司银行贷款减少。

应付账款：本期期末应付账款额12,266,210.89元，较上一期6,114,301.82元，增加6,151,909.07元，变动比例100.62%，主要是因为公司销售业绩增长量大，采购量也增加较快，应付款增加也比较大。

其他应付款：本期期末其他应付款余额3,901,649.89元，较上一期737,571.62元增加3,164,078.27元，变动比例428.99%，主要原因是报告期内下半年的销售量增加速度快，资金需求大，公司向控股股东、实际控制人借入流动资金用于周转使用。

应交税金：本期期末应交税金5,416,456.94元，较去年1,535,070.52元增加3,881,386.42元，变动比例252.85%，主要是下半年发货集中在10-12月份，客户要求的开票时间还未确认，未达到合同规定的开票期间，我司采取提前计提销售应交税金，未考虑进项抵扣的事项。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 45,396,653.87 | - | 32,888,278.89 | - | 38.03% |
| 营业成本 | 30,206,375.34 | 66.54% | 24,125,703.16 | 73.36% | 25.2% |
| 毛利率% | 33.46% | - | 26.64% | - | - |
| 管理费用 | 7,998,247.75 | 17.62% | 7,355,561.75 | 22.37% | 8.74% |
| 销售费用 | 3,811,700.59 | 8.4% | 3,854,543.3 | 11.72% | -1.11% |
| 财务费用 | 246,319.24 | 0.54% | 490,539.54 | 1.49% | -49.79% |
| 营业利润 | 3,887,271.64 | 8.56% | -1,790,820.23 | -5.45% | - |
| 营业外收入 | 44,541 | 0.1% | 2,119,511.87 | 6.44% | -97.9% |
| 营业外支出 | 3,000 | 0% | 3,366.42 | 0% | -10.88% |
| 净利润 | 3,315,907.25 | 7.3% | -107,219.49 | -0.33% | - |

项目重大变动原因：

营业收入：公司 2017 年度的营业收入为 45,396,653.87 元，比上年度增加 12,508,374.98 元，变动比例为 38.03%，主要原因是：1、2017 年度的市场需求不断提高；2、公司新款智能机器人的整厂一体化产品应用于设备的前后端衔接，其中注入智能机械臂，对客户减少人工成本等操作的技术优势在深南集团新建厂的竞标中胜出，获得了客户南通深南电路有限公司的大额订单。

营业成本：2017 年的营业成本 30,206,375.34 元，与上年同期减少 6,080,672.18 万元，变动比例为 25.2%，主要原因是报告期内市场需求增加及新技术的改进导致 2017 年销售额增加，相应的营业成本增加。

管理费用：报告期内公司管理费用比上年同期增加 8.74%，主要原因为：1、2017 年企业挂牌新三板，中介机构费用有所增加，其他费用由于内部控制管理加强，费用控制在正常范围内。

销售费用：报告期内销售费用比上年同期下降 1.11%，主要原因是公司为了控制成本，降低费用，公司对销售人员的费用报销按照出差及行程记录相结合；另外对售后免费维修的领料加强管理，导致销售费用略有下降。

财务费用：报告期内公司财务费用较上年同期减少 49.79%，主要原因是公司金融机构贷款减少，利息支出较上年减少。

营业利润：报告期内公司营业利润较上年同期盈利增加 317.07%，主要原因为营业收入较上年同期上升 38.03%，导致净利润增加。

营业外收入：报告期内公司营业外收入较上年同期减少了 97.9%，主要原因是销售软件即征即退的税款 1,523,684.88 元；政府补贴半自动 LED 防焊曝光机项目 200,000 元；知识产权补贴 535；报告期内审计所按照本年度的审计要求将上面事项，原来在以前年度计入营业外的收入计入其他收益所致，本年度其他收益金为 1,724,219.88 元。

营业外支出：报告期内公司营业外支出较上年同期减少了 10.88%，主要是公司各方面规范，严格把控不必要的损失，报告期内发生的营业外支出主要是捐赠红十字会。

净利润：报告期内公司营业利润 3,315,907.25 元，比上年增加了 3,423,126.74 元，主要原因是 2017 年的销售业绩上升 38.03%，相应的费用控制加强，导致利润增加。

(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 | 42,460,274.78 | 32,003,845.65 | 32.67% |
| 其他业务收入 | 2,936,379.09 | 884,433.24 | 232.01% |
| 主营业务成本 | 28,423,721.70 | 23,677,623.05 | 20.04% |
| 其他业务成本 | 1,782,653.64 | 448,080.11 | 297.84% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 设备 | 41,327,404.68 | 91.04% | 31,343,760.18 | 95.3% |
| 软件 | 1,132,870.1 | 2.5% | 660,085.47 | 2.01% |

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 内销 | 42,460,274.78 | 93.53% | 32,003,845.65 | 97.31% |

收入构成变动的的原因：

本期公司收入增长 12,508,374.98 元，收入较去年同期上升 38.03%，其中整厂自动机器上下料设备较去年同期增长 32.67%，主要是去年整个市场行情导致需求增加，另外我公司新产品在市场上的销售量提升较大。

(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 | 南通深南电路有限公司 | 10,976,000 | 24.18% | 否 |
| 2 | 瀚宇博德科技（江阴）有限公司 | 4,252,680 | 9.37% | 否 |
| 3 | 江苏博敏电子有限公司 | 3,357,861.04 | 7.4% | 否 |
| 4 | 珠海斗门超毅实业有限公司 | 1,850,266.28 | 4.08% | 否 |
| 5 | 无锡深南电路有限公司 | 1,808,710 | 3.98% | 否 |
| 合计 | | 22,245,517.32 | 49.01% | - |

(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 | 上海华太信息技术有限公司 | 10,764,102.54 | 37.88% | 否 |
| 2 | 昆山品宏电子周边设备有限公司 | 1,109,572.63 | 3.91% | 否 |
| 3 | 上海智曜自动化设备有限公司 | 942,958.02 | 3.32% | 否 |
| 4 | SMC（中国）有限公司上海分公司 | 934,846.27 | 3.29% | 否 |
| 5 | 上海苏沐自动化科技有限公司 | 835,339.17 | 2.94% | 否 |
| 合计 | | 14,586,818.63 | 51.34% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,852,576.63 | 3,434,502.21 | -241.29% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -107,509.42 | | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,792,733.96 | -3,161,879.04 | - |

现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为-4,852,576.63 元，比上年度减少 8,287,078.84 元，变动比例为-241.29%。主要是本期下半年的产量增加，进货量大，相应的销售收款滞后，营业成本较上年增加、支付应付账款增加，综合影响导致购买商品、接受劳务支付的现金流量较上年大幅增加加大。

筹资活动产生的现金流量净额为 4,792,733.96 元，比上年度增加了 7,954,613 元，其主要原因是下半年销量增大，资金回款进度滞后，公司向实际控制人党振筹集流动资金用于生产，支付供应商的货款及需要先支付的费用等。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有一个控股子公司：上海飞伟软件有限公司，公司成立于2014年12月，主营业务经营软件开发，自动化设备、机电设备销售，从事信息科技、计算机科技领域内的技术开发，技术服务、技术咨询、技术转让，从事货物及技术进出口业务。本年度，软件公司完成销售收入113.29万元，实现利润-9.26万元。软件公司营业收入、利润对公司营业收入及净利润影响都没有达到10%。报告期内无取得和处置子公司的情况。

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

2017年4月28日，财政部发布了《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》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。对于准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部对《企业会计准则第16号——政府补助》进行了修订，要求自2017年6月12日公告编号：2018-0035起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至准则施行日之间新增的政府补助根据修订后准则进行调整。

2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，针对2017年施行的《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》和《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，新增了“其他收益”、“资产处置收益”、“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”等报表项目，并对营业外收支的核算范围进行了调整。本公司按照准则生效日期开始执行前述新发布或修订的企业会计准则，并根据各准则衔接要求进行调整。

前面会计政策变更，对公司期初的财务状况和上期的经营成果无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会 计核

算、财务经营管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司股东党振直接持有公司 46.66%的股份，并通过飞为投资间接持有公司 14.64%的股份，合计持有公司 61.3%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。党振同时担任公司董事长兼总经理，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立、完善了法人治理结构，健全了各项规章制度，并且党振先生出具了避免同业竞争、规范关联交易的承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：为避免大股东控制风险，公司根据《公司法》及公司章程，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等内控制度，在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，按相关规则运作，以提高公司规范化水平，控制该风险。

2、公司治理风险

股份公司设立后，公司进一步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻及执行水平仍需进一步提高。随着公司的发展，经营规模的扩大，如果对公司治理结构理解不到位，控制不当，公司规范性管理的难度会进一步增加。因此，未来公司经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司建立科学的治理体系及内控制度，股东大会、董事会和监事会规范运作，公司高管 和经营层勤勉尽责，确保公司健康经营发展。公司控制股东、实际控制人党振主动加强公司法、证券法等法律法规的学习，积极听取管理层建议，依法合规行使表决权。

3、人才流失风险

人才流失风险：公司在 PCB 设备制造行业发展多年，建立了一定规模的研发队伍、生产队伍和销售队伍，这些人才储备是公司业务发展的基础，一般新进入该行业的企业在短期内难以建立起具备多学科知识且拥有丰富研发设计经验和实践经验的人才储备，人才与技术门槛是企业进入行业的主要门槛，如果人才流失，需要时间培养；技术人员流失,可能会导致公司的研发能力

下降、技术外泄等风险。

应对措施：对于核心销售人员及研发技术骨干采取薪酬定级+项目奖金+年终奖金+职位升迁方式予以激励，工作中给予职责内充分授权，让其在工作中得以最大的价值体现和被尊重。对于核心技术，在公司的资源管理平台上分级加密管理，防止技术外泄。公司销售部门和研发部门加强人才梯队的培养，在公司内部开展岗位技能培训和评比，加大鼓励创新型人才的政策，对创新型技术和创新型产品给予高标准的奖励，为公司持续发展壮大做好人才的培养和储备。

4、行业竞争加剧的风险

本行业存在地域分布集中但市场集中度较低的特点，市场竞争较为充分。公司多年来一直专注于 PCB 自动化生产解决方案业务，随着国内 PCB 业务的快速发展，国外知名的设备供应商和技术服务商加速进入国内市场，同时国内企业也快速成长，导致公司面临竞争加剧的市场风险。如果公司决策不利、市场开拓不利、技术研发未跟上、产品不能保持先进性、市场供求关系发生重大不利情况，公司将面对不利的市场竞争局面。

应对措施：公司在保证现有的研发力量的基础上，增大研发投入，安排技术人员学习国内、外先进的技术，同时激励员工自行研发，对创新人才、创新技术、创新产品给予更高的荣誉和奖励。激发各种潜能让公司的产品、技术、管理在市场上走在行业的最前面，在竞争中处于领先地位。

5、应收账款占比较大风险

公司所处的行业为电子和电工机械专用设备制造行业，普遍存在应收账款占比较高的情况。公司整体规模不大,抗风险能力较弱，公司应收账款余额较大存在风险。尽管公司大部分客户信用较好，且公司不断加强客户信用管理，但如果宏观经济环境发生较大波动，客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大或应收账款坏账准备计提不足，公司业绩和生产经营将会受到较大影响。

应对措施：公司将充分利用竞争优势，积极开拓市场资源，实现公司业绩继续稳步增长。针对应收账款风险，公司加强对业务人员管理培训，对客户信用调查分析编制客户信用档案；落实内部催收款项责任，建立完善激励的约束机制，业务人员、业务部门绩效考核与回款率挂钩。

6、行业周期性、区域性或季节性风险

报告期内，公司经营业务呈现出一定的季节波动性，因下游 PCB 行业的生产和销售受到节假日消费综合影响。因此，本行业具有一定的季节性特征，一般下半年的生产和销售规模高于上半年，第四季度是全年的产销旺季。公司经营业务存在季节性波动风险。

应对措施：公司销售部门继续开拓长三角和珠三角地区业务，使 2017 年下半年的产值增加明显，在旺季提前做好淡季的生产安排，领导层已在考虑引进其他产品填补淡季生产，丰富产品经营。

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | | |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | 8,000,000 | 4,000,000 |
| 总计 | 8,000,000 | 4,000,000 |

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----------|--------|-----------|------------|------------|----------|
| 党振 | 流动资金借款 | 5,521,000 | 是 | 2017年8月22日 | 2017-018 |
| 总计 | - | 5,521,000 | - | - | - |

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：

公司第一届董事会第五次会议审议通过了《预计2017年日常性关联交易》的议案，并于6月23日公告，公告编号2017-013；
 公司第一届董事会第六次会议审议通过了《补充确认关联交易》的议案，并于8月22日公告，公告编号2017-018；
 上述关联交易为公司纯受益行为，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(三) 承诺事项的履行情况

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

- 1、本人或本企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；
- 2、本人或本企业承诺将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；
- 3、本人或本企业保证承担因违反上述承诺造成公司的全部经济损失。
- 4、本承诺函将持续有效，直至不再作为飞为智能持股 5%以上股东或不再作为董事、监事、高级管理人员为止。”

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 | | | | | | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,000,000 | 100% | | 20,000,000 | 100% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,332,600 | 46.663% | | 9,332,600 | 46.663% | |
| | 董事、监事、高管 | 14,568,200 | 72.84% | | 14,568,200 | 72.84% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 20,000,000 | - | 0 | 20,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 6 |

(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 | 党振 | 9,332,600 | | 9,332,600 | 46.663% | 9,332,600 | |
| 2 | 上海飞为投资管理中心（有限合伙） | 4,906,800 | | 4,906,800 | 24.534% | 4,906,800 | |
| 3 | 何建福 | 3,100,000 | | 3,100,000 | 15.5% | 3,100,000 | |
| 4 | 代俊 | 1,490,250 | | 1,490,250 | 7.4513% | 1,490,250 | |
| 5 | 王文左 | 645,350 | | 645,350 | 3.2268% | 645,350 | |
| 合计 | | 19,475,000 | 0 | 19,475,000 | 97.3751% | 19,475,000 | 0 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东为党振，党振直接持有公司 9,332,600 股股份，占公司股份总额比例为 46.66%。同时，党振系飞为投资的执行事务合伙人，在飞为投资内出资份额为 292.755 万元，占飞为投资全部出资额的 59.66%，党振通过飞为投资间接持股 2,927,550 股股份。除此之外前十大股东之间无任何关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

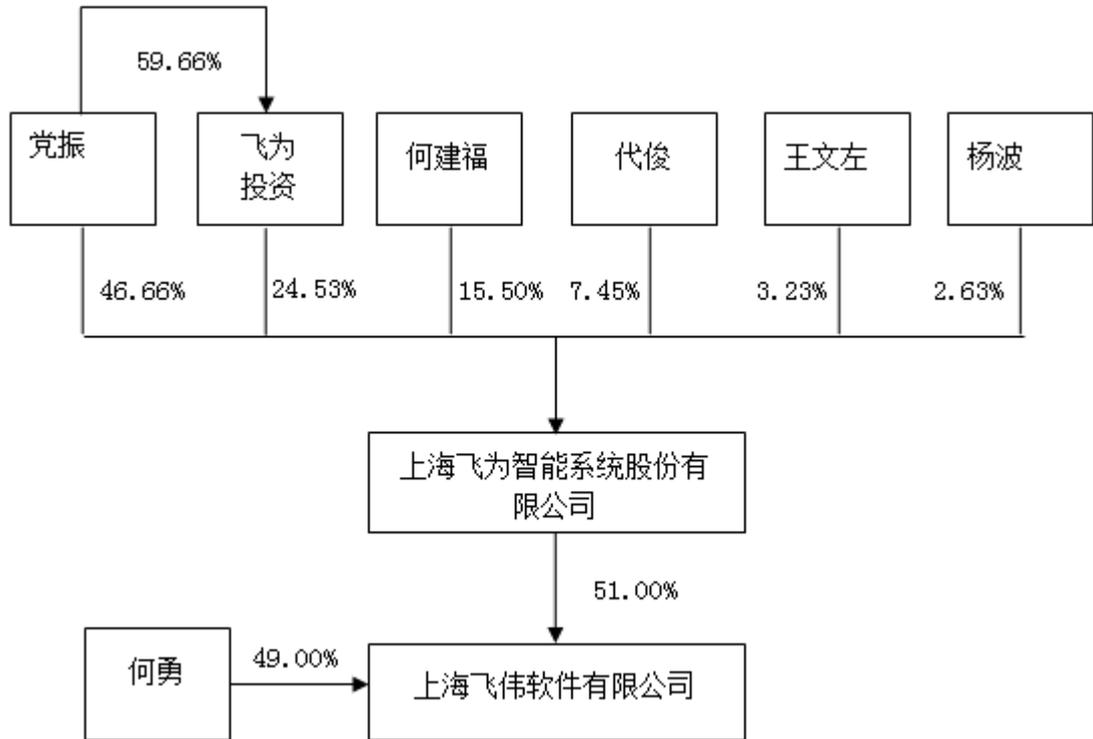
三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

控股股东及实际控制人：党振先生，1972 年 12 月 15 日出生，中国国籍，男，无境外永久居住权。1997 年毕业于上海理工大学机电一体户专业，本科学历。1997 年 1 月至 1999 年 2 月就职于广州文冲船厂，担任技术工程师；1999 年 3 月至 2002 年 5 月就职于华通电脑（惠州）有限公司，担任技术部设备维护主管；2002 年 5 月至 2006 年 7 月就职于上海飞为电子科技有限公司，担任总经理职务，带领团队销售设备；2006 年 7 月至今就职于上海飞为智能系统股份有限公司，担任董事长兼总经理，控股股东和实际控制人报告期内没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东，实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|------|----------|-----------|--------|-----------------------|------|
| 银行贷款 | 工行闵行支行 | 1,000,000 | 4.35% | 2017.6.6-2018.6.5 | 否 |
| 银行贷款 | 兴业银行张江支行 | 3,000,000 | 5.655% | 2017.11.23-2018.11.22 | 否 |
| 合计 | - | - | - | - | - |

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 |
|------------------|------------|----|----|----|--------------------------|---------------|
| 党振 | 董事长、总经理 | 男 | 46 | 本科 | 2016年7月3日至 2018年7月2日 | 是 |
| 何建福 | 董事 | 男 | 55 | 本科 | 2016年7月3日至 2018年7月2日 | 是 |
| 代俊 | 董事、副总经理 | 男 | 38 | 本科 | 2016年7月3日至 2018年7月2日 | 是 |
| 周文芳 | 董事、董秘、财务总监 | 女 | 46 | 大专 | 2016年7月3日至 2018年7月3日 | 是 |
| 张柏仁 | 董事 | 男 | 36 | 中专 | 2016年7月3日至 2018年7月2日 | 是 |
| 王文左 | 监事 | 男 | 47 | 高中 | 2016年7月3日至 2018年7月2日 | 否 |
| 赵凤祥 | 监事会主席 | 男 | 36 | 本科 | 2017年6月21日至 2018年7月3日 | 是 |
| 马慧青 | 职工监事 | 女 | 29 | 本科 | 2017年6月21日至 2018年7月3日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事和高级管理人员之间无关联关系；董事长党振为实际控制人、控股股东；董事、监事、高级管理人员与实际控制人、控股股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|---------|------------|------|------------|------------|------------|
| 党振 | 董事长、总经理 | 9,332,600 | | 9,332,000 | 46.663% | |
| 何建福 | 董事 | 3,100,000 | | 3,100,000 | 15.5% | |
| 代俊 | 董事、副总经理 | 1,490,250 | | 1,490,250 | 7.4513% | |
| 王文左 | 监事 | 645,350 | | 645,350 | 3.2268% | |
| 合计 | - | 14,568,200 | 0 | 14,567,600 | 72.84% | 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 | 期末职务 | 变动原因 |
|----|------|-----------|------|------|
|----|------|-----------|------|------|

| | | 届、离任) | | |
|-----|------|-------|------|--|
| 赵凤祥 | 无 | 新任 | 监事主席 | 公司 2017 年临时股东大会 于 2017 年 6 月 21 日审议通过任命赵凤祥为监事会主席 |
| 程亮 | 监事 | 离任 | 监事主席 | 程亮 2017 年 6 月 21 日辞去监事会主席职务 |
| 马慧青 | 无 | 新任 | 职工监事 | 公司 2017 年临时股东大会 于 2017 年 6 月 21 日审议通过任命马慧青为职工监事 |
| 罗丽敏 | 职工监事 | 离任 | 职工监事 | 罗丽敏 2017 年 6 月 21 日辞去职工监事职务 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 10 | 6 |
| 生产人员 | 38 | 46 |
| 销售人员 | 9 | 10 |
| 技术人员 | 12 | 15 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 73 | 81 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 2 | 1 |
| 本科 | 18 | 19 |
| 专科 | 13 | 22 |
| 专科以下 | 40 | 39 |
| 员工总计 | 73 | 81 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

- 1、薪酬政策: 公司依据现有的组织结构和管理模式, 为最大限度的激发员工的工作积极性, 在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上, 制定了完善的薪酬体系, 按员工承担的职责和工作的业绩来支付报酬。
- 2、员工培训: 公司多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作, 包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时还定期组织开展丰富多彩的文化生活, 不断提高公司员工的整体素质, 进一步加强公司创新能力和凝聚力, 以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、人员变动: 报告期内, 因部分外地员工离家远的有少量流失, 但并不影响公司的正常经营, 公司核心团队稳定。

(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:

报告期内，公司未认定核心员工，核心技术人员未发生变化。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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，公司严格按照《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及其他相关法律、法规的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会按照《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》等基本管理制度开展各项工作，会议的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。为提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，公司于2016年制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。

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

董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障，公司也将按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使所有股东能够更好的行使权力。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务，公司未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司已于2017年6月5日在全国股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登了公司章程修改内容的公告（2017-003），参见上述公告。

(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） |
|------|-------------|----------------|
|------|-------------|----------------|

| | | |
|------------|----------|---|
| <p>董事会</p> | <p>3</p> | <p>(1) 2017年6月1日召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于改聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；审议通过《关于修改的议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于提议召开2017年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>(2) 2017年6月22日召开第一届董事会第五次会议，审议通过《2016年度董事会工作报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016年度总经理工作报告》；审议通过《2016年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2017年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016年度利润分配方案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于提议召开公司2016年年度股东大会的议案》；审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于补充确认关联交易议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>(3) 2017年8月22日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《2017年半年度报告》；审议通过《关于补充确认关联交易议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于召开2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> |
| <p>监事会</p> | <p>4</p> | <p>(1) 2017年6月1日召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于补选赵凤祥为公司第一届监事会监事的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>(2) 2017年6月21日召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于选举赵凤祥为公司第一届监事会主席的议案》；</p> <p>(3) 2017年6月22日召开第一届监事会第四次会议，审议通过《2016年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2017年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016年度利润分配方案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>(4) 2017年8月22日召开第一届监事会第五次会议，审议通过公司《2017年半年度报告》；</p> |

| | | |
|------|---|---|
| 股东大会 | 3 | <p>(1) 2017年6月21日召开临时股东大会,审议通过《关于改聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;审议通过《关于修改的议案》;审议通过《关于补选公司第一届监事会监事的议案》;</p> <p>(2) 2017年7月14日召开2016年年度股东大会,审议通过《2016年度董事会工作报告》《关于2016年度监事会工作报告的议案》《2016年财务决算报告》《2017年度财务预算报告》《2016年度利润分配方案》《关于续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于补充确认关联交易的议案》《关于预计2017年度日常性关联交易议案》;</p> <p>(3) 2017年9月7日召开临时股东大会,审议通过《关于补充确认关联交易议案》;</p> |
|------|---|---|

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司遵循相关法律法规及公司章程、议事规则规定,公司历次董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合相关法律法规及公司章程、议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司根据经营管理情况,不断改善公司治理,具体表现为:公司持续督促董事、监事和高级管理人员加强法律法规的学习,同时通过参加监管部门和外部机构的培训、券商的辅导培训、内部培训等途径,提高其规范治理意识。

(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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》以及《关联交易管理办法》、《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、资产收益权以及重大参与决策权等权利。公司通过各种方式进行投资者关系活动,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。公司董事会秘书为公司投资者关系管理负责人,具体负责公司投资者关系管理事务。公司通过多种方式加强与投资者沟通、联系,包括但不限于:

(一) 信息披露,包括法定定期报告和临时报告,以及非法定的自愿性信息;(二) 股东大会;(三) 网络沟通平台;(四) 投资者咨询电话和传真;(五) 现场参观和座谈及一对一的沟通;(六) 邮寄资料。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内,公司监事会在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

公司自成立以来,按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作,在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立,具有完整的

业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立 公司主要业务, 拥有独立、完整的采购、生产和销售服务系统, 具有直接面向市场独立经营的能力, 各项经营业务均不构成对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的依赖关系, 与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间也不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

(二) 资产独立 公司拥有独立完整的资产, 与生产经营相关的固定资产均为公司合法拥有, 公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件, 公司的资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业, 资产产权界定清晰。报告期内, 公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形, 不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。

(三) 人员独立 公司设立的人事部负责员工劳动、人事和工资管理, 并根据《中华人民共和国劳动法》和公司相关制度与公司员工签订劳动合同; 公司高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司任职, 不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业任职或领薪的情形。公司的财务人员专职在本公司工作并领取薪酬, 没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职或领薪。公司的董事会成员、监事会成员和高级管理人员均通过合法程序产生, 不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务, 未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。公司财务人员未在其他单位兼职。

(四) 财务独立 公司设立独立的财务会计部门, 设财务总监一名并配备了专业财务人员, 建立了独立的会计核算体系, 能够独立作出财务决策, 已制定规范的财务会计制度。公司独立开设银行账户, 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况。

(五) 机构独立 公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构, 聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员, 建立了较为完善的公司治理结构。公司建立健全组织结构, 设立了总经理室、行政人事部、生产部、营销部、财务部等五个职能管理部门, 制定了较为完备的内部管理制度, 不存在股东和其他单位、个人干预公司机构设置的情况。公司各机构和各职能及业务部门均按《公司章程》及内部管理制度规定的职责独立运作, 与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定, 结合公司自身的实际情况制定的, 具有针对性、合理性和有效性。在公司运营过程中, 内部控制制度都能够得到贯彻执行, 对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司建立了具体的财务管理制度, 且各项公司财务管理制度得到了严格贯彻和落实, 在国家政策及制度的指引下, 做到有序工作、严格管理, 公司将不断完善财务管理体系。

公司紧紧围绕企业可能存在的风险因素, 采取事前防范、事中控制, 事后总结经验等措施, 从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务, 提高公司规范运作水平, 增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性, 提高年报信息披露的质量和透明度, 健全内部约束和责任追究机制。公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件, 公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内, 公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度, 执行情况良好, 公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏等情况。

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 | 众环审字（2018）230042 号 |
| 审计机构名称 | 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 武汉市武昌区东湖 169 号中审众环大厦 |
| 审计报告日期 | 2018 年 4 月 23 日 |
| 注册会计师姓名 | 秦晋臣 孙艳梅 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审 计 报 告

众环审字（2018）230042 号

上海飞为智能系统股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海飞为智能系统股份有限公司（以下简称“飞为股份”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了飞为股份 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于飞为股份，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

飞为股份管理层对其他信息负责。其他信息包括飞为股份 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

飞为股份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，管理层负责评估飞为股份的持续经营能力，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飞为股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督飞为股份的财务报告过程。

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，就可能导致对飞为股份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飞为股份不能持续经营。

（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。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

（项目合伙人） 秦晋臣

中国注册会计师 孙艳梅

中国 武汉

2018 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | (七) 1 | 359,173.3 | 526,525.39 |
| 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 | (七) 2 | 302,800 | |
| 应收账款 | (七) 3 | 33,854,200.01 | 17,754,870.29 |
| 预付款项 | (七) 4 | 153,413.6 | 1,544,399.83 |
| 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 | (七) 5 | 791,737.33 | 695,163.86 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | (七) 6 | 9,191,034.82 | 7,863,655.45 |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 44,652,359.06 | 28,384,614.82 |
| 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 | (七) 7 | 1,772,151.58 | 2,054,111.72 |
| 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 | (七) 8 | | 11,965.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | (七) 9 | 262,450.89 | 582,200.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,034,602.47 | 2,648,278.48 |
| 资产总计 | | 46,686,961.53 | 31,032,893.3 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | (七) 10 | 4,000,000 | 5,000,000 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | (七) 11 | 12,266,210.89 | 6,114,301.82 |
| 预收款项 | (七) 12 | 46,794.75 | 21,626.53 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | (七) 13 | 792,956.38 | 677,337.38 |
| 应交税费 | (七) 14 | 5,416,456.94 | 1,535,070.52 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | (七) 15 | 3,901,649.89 | 737,571.62 |
| 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 | | 26,424,068.85 | 14,085,907.87 |

| | | | |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 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 | | 26,424,068.85 | 14,085,907.87 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | （七）16 | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | （七）17 | 371,605.87 | 371,605.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | （七）18 | 6,281.93 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | （七）19 | -183,944.18 | -3,538,944.89 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 20,193,943.62 | 16,832,660.98 |
| 少数股东权益 | | 68,949.06 | 114,324.45 |
| 所有者权益合计 | | 20,262,892.68 | 16,946,985.43 |
| 负债和所有者权益总计 | | 46,686,961.53 | 31,032,893.3 |

法定代表人：党振 主管会计工作负责人：周文芳 会计机构负责人：周文芳

（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 | | 223,699.16 | 234,398.21 |
| 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 | | 302,800 | |
| 应收账款 | （十四）1 | 33,366,970.02 | 17,510,446.18 |
| 预付款项 | | 153,413.6 | 1,544,399.83 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | （十四）2 | 702,621.31 | 685,163.86 |
| 存货 | | 9,191,034.82 | 7,863,655.45 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 43,940,538.91 | 27,838,063.53 |
| 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 | (十四) 3 | 900,000 | 900,000 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,746,069.44 | 2,010,031.26 |
| 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 | | | 11,965.81 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 256,371.19 | 582,200.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 2,902,440.63 | 3,504,198.02 |
| 资产总计 | | 46,842,979.54 | 31,342,261.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 4,000,000 | 5,000,000 |
| 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 | | 12,266,210.89 | 6,114,301.82 |
| 预收款项 | | 46,794.75 | 21,626.53 |
| 应付职工薪酬 | | 745,599.79 | 568,225.38 |
| 应交税费 | | 5,248,579 | 1,424,621.07 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | | 4,101,369.89 | 1,187,571.62 |
| 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 | | 26,408,554.32 | 14,316,346.42 |
| 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 | | 26,408,554.32 | 14,316,346.42 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,000,000 | 20,000,000 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 371,605.87 | 371,605.87 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,281.93 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 56,537.42 | -3,345,690.74 |
| 所有者权益合计 | | 20,434,425.22 | 17,025,915.13 |
| 负债和所有者权益合计 | | 46,842,979.54 | 31,342,261.55 |

(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 | (七) 20 | 45,396,653.87 | 32,888,278.89 |
| 其中：营业收入 | | 45,396,653.87 | 32,888,278.89 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 43,233,602.11 | 34,679,099.12 |
| 其中：营业成本 | (七) 20 | 30,206,375.34 | 24,125,703.16 |
| 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 | (七) 21 | 164,179.08 | 313,646.34 |
| 销售费用 | (七) 22 | 3,811,700.59 | 3,854,543.3 |
| 管理费用 | (七) 23 | 7,998,247.75 | 7,355,561.75 |
| 财务费用 | (七) 24 | 246,319.24 | 490,539.54 |
| 资产减值损失 | (七) 25 | 806,780.11 | -1,460,894.97 |
| 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 | (七) 26 | 1,724,219.88 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 3,887,271.64 | -1,790,820.23 |
| 加：营业外收入 | (七) 27 | 44,541 | 2,119,511.87 |
| 减：营业外支出 | (七) 28 | 3,000 | 3,366.42 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 3,928,812.64 | 325,325.22 |

| | | | |
|------------------------------------|--------|--------------|-------------|
| 减：所得税费用 | (七) 29 | 612,905.39 | 432,544.71 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 3,315,907.25 | -107,219.49 |
| 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 | | 3,315,907.25 | -107,219.49 |
| 2.终止经营净利润 | | | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -45,375.39 | -184,993.64 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 3,361,282.64 | 77,774.15 |
| 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 | | 3,315,907.25 | -107,219.49 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 3,361,282.64 | 77,774.15 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -45,375.39 | -184,993.64 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | (七) 30 | 0.168 | 0.004 |
| (二)稀释每股收益 | (七) 30 | 0.168 | 0.004 |

法定代表人：党振

主管会计工作负责人：周文芳

会计机构负责人：周文芳

(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 | (十四) 4 | 44,263,783.77 | 32,228,193.42 |
| 减：营业成本 | (十四) 4 | 30,206,375.34 | 24,125,703.16 |
| 税金及附加 | | 145,834.29 | 313,646.34 |
| 销售费用 | | 3,811,700.59 | 3,854,543.3 |
| 管理费用 | | 6,646,729.08 | 6,115,519.27 |
| 财务费用 | | 251,347.57 | 501,518.02 |
| 资产减值损失 | | 790,020.82 | -1,468,454.48 |
| 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 | | 1,574,178.1 | |

| | | | |
|-------------------------------------|--|--------------|---------------|
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 3,985,954.18 | -1,214,282.19 |
| 加：营业外收入 | | 44,541 | 1,919,511.87 |
| 减：营业外支出 | | 3,000 | 2,366.42 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 4,027,495.18 | 702,863.26 |
| 减：所得税费用 | | 618,985.09 | 432,544.71 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 3,408,510.09 | 270,318.55 |
| （一）持续经营净利润 | | 3,408,510.09 | 270,318.55 |
| （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 | | 3,408,510.09 | 270,318.55 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------|----------------------|----------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 37,102,516.46 | 28,157,954.71 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 1,433,022.55 | 1,646,535.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | (七)31(1) | 2,207,871.15 | 16,804,014.28 |
| 经营活动现金流入小计 | | 40,743,410.16 | 46,608,504.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,453,489.68 | 14,705,452.18 |
| 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 | | 7,343,052.31 | 8,389,939.18 |
| 支付的各项税费 | | 1,939,195.34 | 1,371,949.91 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | (七)31(2) | 12,860,249.46 | 18,706,661.32 |
| 经营活动现金流出小计 | | 45,595,986.79 | 43,174,002.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | (七)32 | -4,852,576.63 | 3,434,502.21 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 107,509.42 | |
| 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 | | 107,509.42 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -107,509.42 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 300,000 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | 300,000 |
| 取得借款收到的现金 | | 4,000,000 | 5,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | (七)31(3) | 13,637,950 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 17,637,950 | 5,300,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000 | 8,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 461,879.04 | 461,879.04 |
| 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 | (七)31(4) | 7,383,337 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 12,845,216.04 | 8,461,879.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,792,733.96 | -3,161,879.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -167,352.09 | 272,623.17 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 526,525.39 | 253,902.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 359,173.30 | 526,525.39 |

法定代表人：党振

主管会计工作负责人：周文芳

会计机构负责人：周文芳

(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 | | 36,141,897.67 | 27,536,259.83 |
| 收到的税费返还 | | 1,374,852.96 | 1,646,535.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,049,549.55 | 16,660,548.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,566,300.18 | 45,843,343.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,447,812.73 | 14,691,582.84 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,319,651.12 | 7,445,609.63 |
| 支付的各项税费 | | 1,802,916.27 | 1,470,295.10 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 12,591,893.65 | 17,892,872.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 44,162,273.77 | 41,500,360.33 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -4,595,973.59 | 4,342,983.37 |
| 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 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 107,509.42 | |
| 投资支付的现金 | | | 900,000 |
| 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 | | 107,509.42 | 900,000 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -107,509.42 | -900,000 |
| 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 | | 4,000,000 | 5,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 12,475,000 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 16,475,000 | 5,000,000 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,000,000 | 8,000,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 461,879.04 | 461,879.04 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,320,337 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 11,782,216.04 | 8,461,879.04 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 4,692,783.96 | -3,461,879.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -10,699.05 | -18,895.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 234,398.21 | 253,293.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 223,699.16 | 234,398.21 |
| | | | |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|----------|--------|---------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | | | -3,538,944.89 | 114,324.45 | 16,946,985.43 |
| 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 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | | | -3,538,944.89 | 114,324.45 | 16,946,985.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 6,281.93 | | 3,355,000.71 | -45,375.39 | 3,315,907.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,361,282.64 | -45,375.39 | 3,315,907.25 |
| （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 | | | | | | | | | 6,281.93 | | -6,281.93 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,281.93 | | -6,281.93 | | |
| 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 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | 6,281.93 | | -183,944.18 | 68,949.06 | 20,262,892.68 |

| 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 | 20,000,000 | | | | 2,000,000 | | | | 69,858.82 | | -5,314,971.99 | -681.91 | 16,754,204.92 |
| 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 | 20,000,000 | | | | 2,000,000 | | | | 69,858.82 | | -5,314,971.99 | -681.91 | 16,754,204.92 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|-------------|---------------|
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | -1,628,394.13 | | | | -69,858.82 | | 1,776,027.10 | 115,006.36 | 192,780.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 77,774.15 | -184,993.64 | -107,219.49 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | 300,000 | 300,000 |
| 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 | | | | -1,628,394.13 | | | | -69,858.82 | | 1,698,252.95 | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | 69,858.82 | | | | -69,858.82 | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | -1,698,252.95 | | | | | | 1,698,252.95 | | |
| （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 | 20,000,000 | | | 371,605.87 | | | | | | -3,538,944.89 | 114,324.45 | 16,946,985.43 |

法定代表人：党振主管会计工作负责人：周文芳会计机构负责人：周文芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|----------|------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | | | -3,345,690.74 | 17,025,915.13 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | | | -3,345,690.74 | 17,025,915.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 6,281.93 | | | 3,402,228.16 | 3,408,510.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 3,408,510.09 | 3,408,510.09 |
| （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 | | | | | | | | 6,281.93 | | | -6,281.93 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,281.93 | | | -6,281.93 | |
| 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 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | 6,281.93 | | 56,537.42 | 20,434,425.22 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,000,000 | | | | 2,000,000 | | | | 69,858.82 | | -5,314,262.24 | 16,755,596.58 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,000,000 | | | | 2,000,000 | | | | 69,858.82 | | -5,314,262.24 | 16,755,596.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -1,628,394.13 | | | | -69,858.82 | | 1,968,571.50 | 270,318.55 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 270,318.55 | 270,318.55 |
| （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 | | | | | -1,628,394.13 | | | | -69,858.82 | | 1,698,252.95 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | 69,858.82 | | | | -69,858.82 | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | -1,698,252.95 | | | | | | 1,698,252.95 | |
| （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 | 20,000,000 | | | | 371,605.87 | | | | | | -3,345,690.74 | 17,025,915.13 |

（一） 公司的基本情况

上海飞为智能系统股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海飞为自动化系统有限公司整体改制设立的股份有限公司。成立于 2005 年 4 月 30 日，并于 2016 年 8 月 10 日换取由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310112774767897K 的营业执照。公司类型：股份有限公司（非上市）。公司住所：上海市闵行区顾戴路 3100 弄 68 号 1 幢 209 室。公司法定代表人：党振。公司注册资本：人民币 2000 万元。公司经营期限：2005 年 4 月 30 日至不约定期限。

2016 年 6 月 3 日，上海飞为自动化有限公司经公司股东会决议公司由有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为：上海飞为智能系统股份有限公司。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2016）1525 号《审计报告》，截止到 2016 年 4 月 30 日公司净资产为人民币 20,371,605.87 元。公司按照截止 2016 年 4 月 30 日的账面净资产按 1.01861:1 比列折成股份公司股本 2000 万股，每股 1 元，其余 371,605.87 元计入资本公积。本次变更后的股东名称、持股数量和持股比例如下：

| 股东名称 | 认缴注册资本 (人民币元) | 认缴比例 (%) | 实收资本 (人民币元) |
|------------------|------------------|----------|----------------|
| 党振 | 9,332,600.00 | 46.66 | 9,332,600.00 |
| 代俊 | 1,490,250.00 | 7.45 | 1,490,250.00 |
| 何建福 | 3,100,000.00 | 15.50 | 3,100,000.00 |
| 杨波 | 525,000.00 | 2.63 | 525,000.00 |
| 上海飞为投资管理中心（有限合伙） | 4,906,800.00 | 24.53 | 4,906,800.00 |
| 王文左 | 645,350.00 | 3.23 | 645,350.00 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 100.00 | 20,000,000.00 |

公司的经营范围：电子行业自动化设备的研发及组装生产（限分支机构经营），计算机和通讯领域内的技术咨询和服务，电子、半导体材料及设备、机电产品、机械设备，自动化设备的销售，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】

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2018年4月23日经公司第一届第七次董事会批准报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期为一年。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及

其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复

核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合

资产负债表年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

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

7、 金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

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。

D、可供出售金融资产

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

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接

计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、 应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 期末应收账款单项金额达到100万元及以上的款项、期末其他应收款单项金额达到50万元及以上的款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

| | |
|-----|---|
| 组合1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
|-----|---|

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

| | |
|-----|-------|
| 组合1 | 账龄分析法 |
|-----|-------|

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 3.00 | 3.00 |
| 1—2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3年 | 25.00 | 25.00 |
| 3—4年 | 50.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|--------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款 |
|-------------|--------------------------------|

| | |
|-----------|--|
| | 项应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。 |

9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：存货发出时按加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

10、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权

益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 固定资产的确认和计量

本公司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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-----|---------|--------|---------|
|-----|---------|--------|---------|

| | | | |
|---------|------|------|-------------|
| 机器设备 | 5-10 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 电子设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公及其他设备 | 3-5 | 5.00 | 19.00-31.67 |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

13、 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不应超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不应超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不应超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不应超过10年。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：为获取新的技术和知识等进行有计划的调查阶段，应确认为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

14、 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

15、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、 职工薪酬

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

偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、 收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例）。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

18、 政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、 主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2017年5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

本公司自2017年6月12日起执行修订后的《企业会计准则第16号》，并导致本公司相应重要会计政策变更，详见本附注（五）18。

《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本公司本报告期的净利润。

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在合并利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；上述会计政策变更并未影响本公司本报告期的净利润。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、 主要税种及税率

- (1) 增值税销项税率为分别为 6%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的 5%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%
- (5) 河道管理费为应纳流转税额的 1%。
- (6) 企业所得税税率为 15%。

2、 税收优惠

2012 年，本公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局批准为高新技术企业，证书编号：GF201231000175。根据规定，本公司自 2012 年 1 月 1 日起，企业所得税率为 15%，有效期三年。2015 年本公司获批准延续高新技术企业，有效期

三年，证书编号：GR201531000041。根据企业所得税法，公司 2017 年企业所得税率为 15%。公司享受软件销售增值税退税政策。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，年初余额指 2016 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------------|------------|
| 库存现金 | 3,916.31 | 21,452.15 |
| 银行存款 | 355,256.99 | 505,073.24 |
| 合 计 | 359,173.30 | 526,525.39 |

2、 应收票据

（1） 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑票据 | 302,800.00 | |
| 合 计 | 302,800.00 | |

（2） 期末已质押的应收票据

截至期末，本公司无已质押的应收票据。

（3） 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 2,166,116.80 | |
| 合 计 | 2,166,116.80 | |

3、 应收账款

（1） 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | 账面价值 |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | | | |

| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比 例(%) | |
|------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
| 单项金额重大并单项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 | 35,140,540.99 | 98.83 | 1,286,340.98 | 3.66 | 33,854,200.01 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 35,140,540.99 | 98.83 | 1,286,340.98 | 3.66 | 33,854,200.01 |
| 组合小计 | 35,140,540.99 | 98.83 | 1,286,340.98 | 3.66 | 33,854,200.01 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 416,544.14 | 1.17 | 416,544.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 35,557,085.13 | 100.00 | 1,702,885.12 | - | 33,854,200.01 |

| 种类 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|---------------|-----------|------------|-----------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 18,658,107.56 | 100.00 | 903,237.27 | 4.84 | 17,754,870.29 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 18,658,107.56 | 100.00 | 903,237.27 | 4.84 | 17,754,870.29 |
| 组合小计 | 18,658,107.56 | 100.00 | 903,237.27 | 4.84 | 17,754,870.29 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 18,658,107.56 | 100.00 | 903,237.27 | | 17,754,870.29 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 32,938,264.64 | 988,147.94 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 2,006,884.95 | 200,688.49 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 7,495.80 | 1,873.95 | 25.00 |
| 3年至4年（含4年） | 184,530.00 | 92,265.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 3,365.60 | 3,365.60 | 100.00 |
| 合 计 | 35,140,540.99 | 1,286,340.98 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 17,604,171.25 | 528,125.14 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 118,686.57 | 11,868.66 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 748,169.60 | 187,042.40 | 25.00 |
| 3年至4年（含4年） | 21,758.14 | 10,879.07 | 50.00 |
| 4年以上 | 165,322.00 | 165,322.00 | 100.00 |
| 合 计 | 18,658,107.56 | 903,237.27 | |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|-----------|-----------|-------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 科荣线路板（深圳）有限公司 | 10,400.60 | 10,400.60 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 惠州中京电子科技股份有限公司 | 13,725.00 | 13,725.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 惠州市众世实业有限公司 | 1,200.00 | 1,200.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| Microcraft | 4,667.54 | 4,667.54 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 上海思路新自动化技术有限公司 | 542.00 | 542.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 湖州众友物流技术装备有限公司 | 8,330.00 | 8,330.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |

| | | | | |
|------------------|------------|------------|--------|---------|
| 上海碟维影像科技有限公司 | 208,000.00 | 208,000.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 运丰（开平）电子产品有限公司 | 1,019.00 | 1,019.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 上海颀阳机电设备安装工程有限公司 | 680.00 | 680.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 苏州金像电子有限公司 | 2,300.00 | 2,300.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 苏州崇江自动化科技有限公司 | 2,280.00 | 2,280.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 珠海市勤泓快捷线路板有限公司 | 161,800.00 | 161,800.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 浙江欧珑电气有限公司 | 1,600.00 | 1,600.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 合 计 | 416,544.14 | 416,544.14 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 799,647.85 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额 |
|----------------|---------------|-----------------|-------------|
| 南通深南电路有限公司 | 10,976,000.00 | 30.87 | 329,280.00 |
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 4,252,680.00 | 11.96 | 127,580.40 |
| 江苏博敏电子有限公司 | 3,357,861.04 | 9.44 | 100,735.83 |
| 珠海斗门超毅实业有限公司 | 1,850,266.28 | 5.20 | 55,507.99 |
| 无锡深南电路有限公司 | 1,808,710.00 | 5.09 | 54,261.30 |
| 合计 | 22,245,517.32 | 62.56 | 667,365.52 |

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|------------|-----------|--------------|-----------|
| | 金额 | 占总额的比例(%) | 金额 | 占总额的比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 153,413.60 | 100.00 | 1,533,211.61 | 99.28 |
| 1年至2年（含2年） | | | 11,188.22 | 0.72 |
| 合计 | 153,413.60 | 100.00 | 1,544,399.83 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|---------------|------------|-----------------|
| 更酷科技(上海)有限公司 | 84,444.44 | 55.04 |
| 深圳金玖精密机电有限公司 | 37,132.74 | 24.2 |
| 昆山加力果电子有限公司 | 26,282.00 | 17.13 |
| 麦高迪亚太传动系统有限公司 | 930.88 | 0.61 |
| 上海优待实业有限公司 | 929.92 | 0.61 |
| 合计 | 149,719.98 | 97.59 |

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提 | |
| | 金额 | (%) | 金额 | 比例 | |
| 单项金额重大并单项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 | 822,312.32 | 100.00 | 30,574.99 | 3.72 | 791,737.33 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 822,312.32 | 100.00 | 30,574.99 | 3.72 | 791,737.33 |
| 组合小计 | 822,312.32 | 100.00 | 30,574.99 | 3.72 | 791,737.33 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 822,312.32 | 100.00 | 30,574.99 | 3.72 | 791,737.33 |

| 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 | |
| | 金额 | (%) | 金额 | 例(%) | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------|------------|--------|-----------|------|------------|
| 单项金额重大并单项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 | | | | | |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 708,606.59 | 98.61 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |
| 组合小计 | 708,606.59 | 98.61 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,000.00 | 1.39 | | | 10,000.00 |
| 合 计 | 718,606.59 | 100.00 | 23,442.73 | 3.26 | 695,163.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 772,600.44 | 23,178.02 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 34,040.00 | 3,404.00 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 15,571.88 | 3,892.97 | 25.00 |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合 计 | 822,312.32 | 30,574.99 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 678,684.71 | 20,360.54 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 29,821.88 | 2,982.19 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | | | |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合 计 | 708,606.59 | 23,442.73 | |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,132.26 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期无实际核销的其他应收款金额。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 备用金 | 228,961.49 | 449,399.58 |
| 采购款 | 28,140.00 | |
| 软件退税 | 560,710.83 | 240,838.18 |
| 押金 | 4,100.00 | 28,368.83 |
| 其他 | 400.00 | |
| 合计 | 822,312.32 | 718,606.59 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|------------------------|-------|------------|------|-----------------------------|--------------|
| 上海市地方税务局闵行 区分局第六税务所 | 软件退税款 | 560,710.83 | 1年以内 | 68.19 | 16,821.32 |
| 赵凤祥 | 备用金 | 95,290.00 | 1年以内 | 11.59 | 2,858.70 |
| 金宇 | 备用金 | 28,203.60 | 1年以内 | 3.43 | 846.11 |
| 上海卓仕物流科技股份 有限公司 | 采购款 | 28,140.00 | 1-2年 | 3.42 | 2,814.00 |
| 吕龙龙 | 备用金 | 25,800.00 | 1年以内 | 3.14 | 774.00 |
| 合计 | - | 738,144.43 | - | 89.76 | 24,114.13 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

| 单位名称 | 政府补助项目 名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金 额及依据 |
|--------------------|--------------|------------|------|-------------------|
| 上海市地方税务局闵行 区分局第 | 软件退税 | 560,710.83 | 1年以内 | 软件增值税即征即退 |

| | | | | |
|------|--|------------|--|----|
| 六税务所 | | | | 政策 |
| 合计 | | 560,710.83 | | |

6、 存货

(1) 存货分类:

| 项目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 2,472,590.36 | | 2,472,590.36 | 2,100,729.54 | | 2,100,729.54 |
| 库存商品 | 4,349,802.14 | | 4,349,802.14 | 3,493,307.12 | | 3,493,307.12 |
| 发出商品 | 357,058.28 | | 357,058.28 | 1,110,187.25 | | 1,110,187.25 |
| 在产品 | 2,011,584.04 | | 2,011,584.04 | 1,159,431.54 | | 1,159,431.54 |
| 合计 | 9,191,034.82 | | 9,191,034.82 | 7,863,655.45 | | 7,863,655.45 |

(2) 存货跌价准备

期末公司对存货进行减值测试，未发现减值迹象，故本期未计提存货跌价准备。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,117,365.72 | 658,575.31 | 450,092.39 | 144,923.34 | 4,370,956.76 |
| 2. 本期增加金额 | 59,316.25 | | 48,193.17 | | 107,509.42 |
| (1) 购置 | 59,316.25 | | 48,193.17 | | 107,509.42 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 19,487.18 | 19,487.18 |
| (1) 处置或报废 | | | | 19,487.18 | 19,487.18 |
| 4. 期末余额 | 3,176,681.97 | 658,575.31 | 498,285.56 | 125,436.16 | 4,458,979.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,245,636.43 | 576,195.52 | 398,941.43 | 96,071.66 | 2,316,845.04 |
| 2. 本期增加金额 | 327,522.74 | 21,978.33 | 22,033.82 | 18,406.80 | 389,941.69 |

| | | | | | |
|-----------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|
| (1) 计提 | 327,522.74 | 21,978.33 | 22,033.82 | 18,406.80 | 389,941.69 |
| 3. 本期减少金额 | | | | 19,959.31 | 19,959.31 |
| (1) 处置或报废 | | | | 19,959.31 | 19,959.31 |
| 4. 期末余额 | 1,573,159.17 | 598,173.85 | 420,975.25 | 94,519.15 | 2,686,827.42 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 1,603,522.80 | 60,401.46 | 77,310.31 | 30,917.01 | 1,772,151.58 |
| 2. 期初账面价值 | 1,871,729.29 | 82,379.79 | 51,150.96 | 48,851.68 | 2,054,111.72 |

(2) 暂时闲置固定资产的情况

本期间无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

本期间无融资租入的固定资产

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

本期间无通过经营租赁租出的固定资产

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 102,564.10 | 102,564.10 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 外购 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |

| | | |
|-----------|------------|------------|
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 102,564.10 | 102,564.10 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1. 期初余额 | 90,598.29 | 90,598.29 |
| 2. 本期增加金额 | 11,965.81 | 11,965.81 |
| (1) 摊销 | 11,965.81 | 11,965.81 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 102,564.10 | 102,564.10 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | | |
| 2. 期初账面价值 | 11,965.81 | 11,965.81 |

9、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|------------|--------------|-------------|--------------|------------|
| | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资产 |
| 应收账款坏账准备 | 1,702,885.12 | 257,589.03 | 895,677.76 | 134,351.66 |
| 其他应收款坏账准备 | 30,574.99 | 4,861.86 | 23,442.73 | 3,516.41 |
| 可抵扣亏损及税款抵减 | | | 2,962,219.18 | 444,332.88 |
| 合 计 | 1,733,460.11 | 262,450.89 | 3,881,339.67 | 582,200.95 |

(2) 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明细

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|----------|------------|------------|
| 应收账款坏账准备 | | 7,559.51 |
| 可抵扣亏损 | 471,252.54 | 378,929.70 |
| 合计 | 471,252.54 | 386,489.21 |

(3) 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 | 期末数 | 年初数 | 备注 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 2021 年 | 378,929.70 | 378,929.70 | 2016 年度亏损 |
| 2022 年 | 92,322.84 | | 2017 年度亏损 |
| 合计 | 471,252.54 | 378,929.70 | |

10、 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 保证借款 | 4,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 4,000,000.00 | 5,000,000.00 |

注：保证情况详见（十）4.

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------------|---------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 12,000,312.56 | 5,588,775.08 |
| 1年至2年（含2年） | 231,772.50 | 525,526.74 |
| 2年至3年（含3年） | 34,125.83 | |
| 合计 | 12,266,210.89 | 6,114,301.82 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 债权人名称 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 广州中志橡胶科技有限公司 | 167,260.00 | 未清算 |

| | | |
|----------------|------------|-----|
| 昆山品宏电子周边设备有限公司 | 25,000.00 | 未清算 |
| 迪时实业（上海）有限公司 | 34,125.83 | 未清算 |
| 上海缔华物流有限公司 | 29,152.00 | 未清算 |
| 上海吉吉涂装有限公司 | 8,970.50 | 未清算 |
| 合 计 | 264,508.33 | |

12、 预收账款

(1) 预收款项明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1年以内（含1年） | 46,794.75 | 21,626.53 |
| 合 计 | 46,794.75 | 21,626.53 |

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 619,688.48 | 7,118,044.51 | 7,019,046.61 | 718,686.38 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | 57,648.90 | 761,978.50 | 745,357.40 | 74,270.00 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 677,337.38 | 7,880,023.01 | 7,764,404.01 | 792,956.38 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 571,355.28 | 6,490,952.41 | 6,403,346.91 | 658,960.78 |
| 2、职工福利费 | | | | |
| 3、社会保险费 | 31,045.20 | 404,866.10 | 397,393.70 | 38,517.60 |
| 其中：医疗保险费 | 27,449.90 | 356,721.50 | 350,319.20 | 33,852.20 |
| 工伤保险费 | 852.40 | 11,333.30 | 11,081.90 | 1,103.80 |
| 生育保险费 | 2,742.90 | 36,811.30 | 35,992.60 | 3,561.60 |
| 4、住房公积金 | 17,288.00 | 222,226.00 | 218,306.00 | 21,208.00 |

| | | | | |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 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 | 619,688.48 | 7,118,044.51 | 7,019,046.61 | 718,686.38 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险费 | 54,899.80 | 736,634.20 | 719,052.50 | 72,481.50 |
| 2、失业保险费 | 2,749.10 | 25,344.30 | 26,304.90 | 1,788.50 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 57,648.90 | 761,978.50 | 745,357.40 | 74,270.00 |

14、 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 5,010,674.72 | 1,402,879.87 |
| 企业所得税 | 293,155.33 | |
| 个人所得税 | 23,833.53 | 25,452.52 |
| 城市维护建设税 | 41,506.83 | 48,517.33 |
| 教育费附加 | 40,348.78 | 46,786.81 |
| 河道管理费 | 6,937.75 | 11,433.99 |
| 合计 | 5,416,456.94 | 1,535,070.52 |

15、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----|--------------|------------|
| 往来款 | 3,901,649.89 | 700,109.67 |
| 报销款 | | 37,461.95 |
| 合计 | 3,901,649.89 | 737,571.62 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 迪时实业（上海）有限公司 | 243,788.5 | 未清算 |
| 温慧明 | 46,296.97 | 未清算 |
| 合 计 | 290,085.47 | |

16、 股本

| 股东名称 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|
| 党振 | 9,332,600.00 | | | 9,332,600.00 |
| 代俊 | 1,490,250.00 | | | 1,490,250.00 |
| 何建福 | 3,100,000.00 | | | 3,100,000.00 |
| 杨波 | 525,000.00 | | | 525,000.00 |
| 上海飞为投资管理中心（有限合伙） | 4,906,800.00 | | | 4,906,800.00 |
| 王文左 | 645,350.00 | | | 645,350.00 |
| 合 计 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 |

17、 资本公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 371,605.87 | | | 371,605.87 |
| 合 计 | 371,605.87 | | | 371,605.87 |

18、 盈余公积

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|----------|------|----------|
| 法定盈余公积 | | 6,281.93 | | 6,281.93 |
| 合 计 | | 6,281.93 | | 6,281.93 |

注：公司税后利润弥补以前年度亏损后，按照 10%比例计提法定盈余公积金。

19、 未分配利润

| 项 目 | 金 额 | 提取或分配比例 |
|-----|-----|---------|
| | | |

| | | |
|-------------------------|---------------|-----|
| 调整前年初未分配利润 | -3,538,944.89 | - |
| 加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | | - |
| 调整后年初未分配利润 | -3,538,944.89 | - |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 3,361,282.64 | - |
| 其他调整因素 | | |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,281.93 | 10% |
| 期末未分配利润 | -183,944.18 | |

20、 营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 42,460,274.78 | 28,423,721.7 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |
| 其他业务 | 2,936,379.09 | 1,782,653.64 | 884,433.24 | 448,080.11 |
| 合计 | 45,396,653.87 | 30,206,375.34 | 32,888,278.89 | 24,125,703.16 |

（2）主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售 | 42,460,274.78 | 28,423,721.70 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |
| 合计 | 42,460,274.78 | 28,423,721.70 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |

（3）主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 设备 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |
| 软件 | 1,132,870.10 | | 660,085.47 | |
| 合计 | 42,460,274.78 | 28,423,721.70 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |

（4）主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------|------|-------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 内销 | 42,460,274.78 | 28,423,721.70 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |
| 合计 | 42,460,274.78 | 28,423,721.70 | 32,003,845.65 | 23,677,623.05 |

21、 税金及附加

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 80,843.08 | 142,566.52 |
| 教育费附加 | 80,843.07 | 142,566.52 |
| 河道管理费 | 2,492.93 | 28,513.30 |
| 合 计 | 164,179.08 | 313,646.34 |

22、 销售费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,983,720.17 | 1,906,022.94 |
| 差旅费 | 377,563.19 | 345,437.10 |
| 业务招待费 | 82,842.65 | 172,680.62 |
| 运输费 | 77,575.30 | 142,859.28 |
| 维修费 | 36,444.16 | 13,391.56 |
| 餐费补贴 | 132,703.81 | |
| 租赁费 | 103,189.46 | 73,750.00 |
| 办公费 | 62,276.78 | 34,722.31 |
| 其他 | 85,177.66 | 29,560.97 |
| 售后服务费 | 698,981.22 | 1,136,118.52 |
| 广告费和业务宣传费 | 171,226.19 | |
| 合 计 | 3,811,700.59 | 3,854,543.30 |

23、 管理费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 研发费用 | 3,314,623.22 | 3,141,918.96 |
| 办公费 | 89,187.38 | 183,163.62 |
| 保险费 | 137,125.12 | 322,782.27 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,541,665.83 | 1,754,790.10 |
| 差旅费 | 179,338.36 | 226,879.49 |
| 车油路费 | 83,243.61 | 39,259.89 |
| 公积金 | 28,595.00 | 35,692.00 |
| 快递费 | 9,220.00 | 6,604.36 |
| 其它 | 104,240.51 | 19,837.29 |
| 汽修费 | 14,292.58 | 10,526.67 |
| 通讯费 | 51,371.24 | 37,273.09 |
| 维修费 | 10,837.31 | 5,848.00 |
| 业务活动费 | 172,098.72 | 219,393.34 |
| 折旧 | 21,704.96 | 107,108.04 |
| 专业服务费 | 1,859,458.76 | 820,829.64 |
| 租赁费 | 380,965.15 | 403,142.17 |
| 无形资产摊销 | | 20,512.82 |
| 合 计 | 7,997,967.75 | 7,355,561.75 |

24、 财务费用

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|------|-------------|------------|
| 利息收入 | -10,948.96 | -16,446.42 |
| 利息支出 | 294,491.76 | 461,879.04 |
| 手续费 | 103,466.44 | 34,106.91 |
| 其他 | -140,690.00 | 11,000.01 |
| 合 计 | 246,319.24 | 490,539.54 |

25、 资产减值损失

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|---------------|
| 一、坏账损失 | 806,780.11 | -1,460,894.97 |
| 合 计 | 806,780.11 | -1,460,894.97 |

26、 其他收益

(1) 其他收益分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 1,724,219.88 | | 200,535.00 |
| 合计 | 1,724,219.88 | | 200,535.00 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|--------------|-------|-------------|
| 半自动LED防焊曝光机项目 创新基金拨款 | 200,000.00 | | 收益 |
| 上海知识产权局专利补贴 | 535.00 | | 收益 |
| 销售软件增值税即征即退 | 1,523,684.88 | | 收益 |
| 合计 | 1,724,219.88 | | |

27、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|--------------|---------------|
| 政府补助 | | 2,096,450.54 | |
| 废品收入 | 44,541.00 | 9,893.00 | 44,541.00 |
| 其他收入 | | 13,168.33 | |
| 合计 | 44,541.00 | 2,119,511.87 | 44,541.00 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|-------|--------------|-------------|
| 增值税退税 | | 1,811,680.54 | 与收益相关 |
| 专项补助 | | 284,770.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 2,096,450.54 | |

28、 营业外支出

| 项目 | 本年发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性 |
|----|-------|-------|----------|
|----|-------|-------|----------|

| | | | 损益的金额 |
|-------------|----------|----------|----------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 2,366.42 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 2,366.42 | |
| 滞纳金 | | 1000.00 | |
| 其他 | 3,000.00 | | 3,000.00 |
| 合计 | 3,000.00 | 3,366.42 | 3,000.00 |

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 293,155.33 | |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | 319,750.06 | 432,544.71 |
| 所得税费用 | 612,905.39 | 432,544.71 |

(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 | 3,928,812.64 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 589,321.90 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -9,868.26 |
| 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 | 14,860.81 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | - |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 18,590.94 |
| 所得税费用 | 612,905.39 |

30、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 3,361,282.64 | 77,774.15 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 发行在外普通股的加权平均数 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.168 | 0.004 |
| 其中：持续经营 | 0.168 | 0.004 |

（2）稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

31、 现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|---------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 2,209,081.01 | 16,804,014.28 |
| 其中：往来款 | 1,953,056.05 | 16,479,736.53 |
| 各项补助 | 200,535.00 | 284,770.00 |
| 废品收入 | 44,541.00 | 9,893.00 |
| 其他收入 | | 13,168.33 |
| 利息收入 | 10,948.96 | 16,446.42 |

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 12,860,249.46 | 18,706,661.32 |
| 其中：往来款 | 7,396,241.61 | 12,024,381.94 |
| 销售费用 | 1,827,980.42 | 1,948,520.36 |
| 管理费用 | 3,529,560.99 | 4,688,652.10 |
| 银行手续费 | 103,466.44 | 45,106.92 |
| 捐赠 | 3,000.00 | |

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|-------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 13,637,950.00 | |
| 其中：筹资性款项 | 13,637,950.00 | |

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本年发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|-----------------|--------------|--|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 7,383,337.00 | |
| 其中：筹资性款项还款 | 7,383,337.00 | |

32、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 3,315,907.25 | -107,219.49 |
| 加：资产减值准备 | 806,780.11 | -1,460,894.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 389,941.69 | 410,971.22 |
| 无形资产摊销 | 11,965.81 | 20,512.82 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | 2,366.42 |
| 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） | 294,491.76 | 461,879.04 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 319,750.06 | 432,544.71 |
| 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） | -1,327,379.37 | 9,304,715.56 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -15,473,861.75 | -2,189,068.46 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 6,809,827.81 | -3,441,304.64 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,852,576.63 | 3,434,502.21 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况： | | |

| | | |
|--------------|-------------|------------|
| 现金的期末余额 | 359,173.30 | 526,525.39 |
| 减：现金的年初余额 | 526,525.39 | 253,902.22 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -167,352.09 | 272,623.17 |

(4) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 本年金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------------|------------|
| 一、现金 | 359,173.30 | 526,525.39 |
| 其中：库存现金 | 3,916.31 | 21,452.15 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 355,256.99 | 505,073.24 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 359,173.30 | 526,525.39 |
| 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 | | |

(八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

(九) 在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------|-------|-----|------|---------|----|----------|------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 上海飞伟软件有限公司 | 上海 | 上海 | 软件开发 | 51% | | 51% | 设立 |

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|--------------|----------------|------------|
| | | | | |

| | | | |
|------------|-----|------------|-----------|
| 上海飞伟软件有限公司 | 49% | -44,225.30 | 70,099.15 |
|------------|-----|------------|-----------|

(十) 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

| 实际控制人名称 | 实际控制人对本企业的持股比例（%） | 实际控制人对本企业的表决权比例（%） |
|---------|-------------------|--------------------|
| 党振 | 46.66 | 46.66 |

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业的关系 |
|------------------|--------------|
| 代俊 | 公司股东、总经理 |
| 何建福 | 公司股东、副总经理 |
| 周文芳 | 董秘、财务负责人 |
| 何勇 | 子公司股东 |
| 上海飞为投资管理中心（有限合伙） | 公司股东 |
| 袁红祥 | 原公司股东 |

4、 关联方交易

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 期末担保余额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|------|--------------|--------------|------------|------------|------------|
| 党振，刘旻燕，上海卫宁实业发展有限公司 | 农商银行 | 3,000,000.00 | | 2016-1-26 | 2017-1-25 | 是 |
| 党振，刘旻燕，上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 兴业银行 | 2,000,000.00 | | 2016-11-17 | 2017-11-15 | 是 |
| 党振，刘旻燕 | 工行闵行 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2017-06-06 | 2018-06-05 | 否 |

| | | | | | | |
|---|----------------|--------------|--------------|------------|------------|---|
| 党振, 刘旻燕, 上海市中小微 企业政策性融 资担保基金管 理中心 | 支行 兴业银行 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2017-11-23 | 2018-11-22 | 否 |
| 合计 | | 9,000,000.00 | 4,000,000.00 | | | |

5、关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末余额 | | 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 | 代俊 | 6,000.00 | | | |
| 其他应收款 | 何勇 | | | 10,000.00 | |
| 合计 | | 6,000.00 | | 10,000.00 | |

(2) 应付关联方款项

| 项目 | 关联方 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-------|-----|--------------|-----------|
| 其他应付款 | 何建福 | 390,000.00 | 4,570.00 |
| 其他应付款 | 党振 | 2,986,020.34 | 19,039.45 |
| 其他应付款 | 代俊 | - | 11,500.00 |
| 合计 | | 3,376,020.34 | 35,109.45 |

6、关联方承诺事项

截至2017年12月31日, 本公司无需要披露的重大关联方承诺事项。

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

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

无。

(十三) 其他重要事项

无。

(十四) 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 34,631,748.37 | 98.81 | 1,264,778.35 | 3.65 | 33,366,970.02 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 34,631,748.37 | 98.81 | 1,264,778.35 | 3.65 | 33,366,970.02 |
| 组合小计 | 34,631,748.37 | 98.81 | 1,264,778.35 | 3.65 | 33,366,970.02 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 416,544.14 | 1.19 | 416,544.14 | 100.00 | - |
| 合 计 | 35,048,292.51 | 100.00 | 1,681,322.49 | | 33,366,970.02 |

| 种类 | 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 (%) | |
|------------------------|---------------|------------|------------|-------------------|---------------|
| 单项金额重大并单项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 | 18,406,123.94 | 100.00 | 895,677.76 | 4.87 | 17,510,446.18 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 18,406,123.94 | 100.00 | 895,677.76 | 4.87 | 17,510,446.18 |
| 组合小计 | 18,406,123.94 | 100.00 | 895,677.76 | 4.87 | 17,510,446.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 18,406,123.94 | 100.00 | 895,677.76 | 4.87 | 17,510,446.18 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 32,519,455.64 | 975,583.67 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 1,916,901.33 | 191,690.13 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 7,495.80 | 1,873.95 | 25.00 |
| 3年至4年（含4年） | 184,530.00 | 92,265.00 | 50.00 |
| 4年以上 | 3,365.60 | 3,365.60 | 100.00 |
| 合 计 | 34,631,748.37 | 1,264,778.35 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 17,352,187.63 | 520,565.63 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 118,686.57 | 11,868.66 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 748,169.60 | 187,042.40 | 25.00 |
| 3年至4年（含4年） | 21,758.14 | 10,879.07 | 50.00 |

| | | | |
|------|---------------|------------|--------|
| 4年以上 | 165,322.00 | 165,322.00 | 100.00 |
| 合 计 | 18,406,123.94 | 895,677.76 | |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|-------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 科荣线路板（深圳）有限公司 | 10,400.60 | 10,400.60 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 惠州中京电子科技股份有限公司 | 13,725.00 | 13,725.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 惠州市众世实业有限公司 | 1,200.00 | 1,200.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| Microcraft | 4,667.54 | 4,667.54 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 上海思路新自动化技术有限公司 | 542.00 | 542.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 湖州众友物流技术装备有限公司 | 8,330.00 | 8,330.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 上海碟维影像科技有限公司 | 208,000.00 | 208,000.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 运丰（开平）电子制品有限公司 | 1,019.00 | 1,019.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 上海颀阳机电设备安装工程有限公司 | 680.00 | 680.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 苏州金像电子有限公司 | 2,300.00 | 2,300.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 苏州崇江自动化科技有限公司 | 2,280.00 | 2,280.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 珠海市勤泓快捷线路板有限公司 | 161,800.00 | 161,800.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 浙江欧珑电气有限公司 | 1,600.00 | 1,600.00 | 100.00 | 期末对账无余额 |
| 合 计 | 416,544.14 | 416,544.14 | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 785,644.73 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余 额的比例(%) | 计提的坏账准 备期末余额 |
|------------|---------------|---------------------|-----------------|
| 南通深南电路有限公司 | 10,976,000.00 | 31.32 | 329,280.00 |

| | | | |
|----------------|---------------|-------|------------|
| 瀚宇博德科技(江陰)有限公司 | 4,252,680.00 | 12.13 | 127,580.40 |
| 江苏博敏电子有限公司 | 3,357,861.04 | 9.58 | 100,735.83 |
| 珠海斗门超毅实业有限公司 | 1,850,266.28 | 5.28 | 55,507.99 |
| 无锡深南电路有限公司 | 1,808,710.00 | 5.16 | 54,261.30 |
| 合计 | 22,245,517.32 | 63.47 | 667,365.52 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

(1) 其他应收款分类披露:

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金 额 | 比例 (%) | 金 额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 730,440.13 | 100.00 | 27,818.82 | 3.81 | 702,621.31 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 730,440.13 | 100.00 | 27,818.82 | 3.81 | 702,621.31 |
| 组合小计 | 730,440.13 | 100.00 | 27,818.82 | 3.81 | 702,621.31 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 730,440.13 | 100.00 | 27,818.82 | 3.81 | 702,621.31 |

| 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 (%) | |
| 单项金额重大并单项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 | 708,606.59 | 100.00 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |
| 以账龄作为信用风险特征的组合 | 708,606.59 | 100.00 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |
| 组合小计 | 708,606.59 | 100.00 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 708,606.59 | 100.00 | 23,442.73 | 3.31 | 685,163.86 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 680,728.25 | 20,421.85 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 34,040.00 | 3,404.00 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | 15,571.88 | 3,892.97 | 25.00 |
| 3年至4年（含4年） | - | - | - |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合 计 | 730,440.13 | 27,818.82 | |

| 账龄 | 年初余额 | | |
|------------|------------|-----------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年） | 678,684.71 | 20,360.54 | 3.00 |
| 1年至2年（含2年） | 29,821.88 | 2,982.19 | 10.00 |
| 2年至3年（含3年） | | | |
| 3年至4年（含4年） | | | |
| 4年以上 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 合 计 | 708,606.59 | 23,442.73 | |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,376.09 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金及押金 | 4,100.00 | 40,168.53 |
| 备用金 | 228,961.49 | 427,599.88 |
| 软件退税 | 468,838.64 | 240,838.18 |
| 采购款 | 28,140.00 | |
| 其他 | 400.00 | |
| 合计 | 730,440.13 | 708,606.59 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%) | 坏账准备期末 余额 |
|--------------------|------|------------|------|-------------------------------------|--------------|
| 软件退税 | 往来款 | 468,838.64 | 1年以内 | 64.19 | 14,065.16 |
| 赵凤祥 | 备用金 | 95,290.00 | 1年以内 | 13.05 | 2,858.70 |
| 金宇 | 备用金 | 28,203.60 | 1年以内 | 3.86 | 846.11 |
| 上海卓仕物流科 技股份有限公司 | 采购款 | 28,140.00 | 1-2年 | 3.85 | 2,814.00 |
| 吕龙龙 | 备用金 | 25,800.00 | 1年以内 | 3.53 | 2,754.00 |
| 合计 | | 646,272.24 | | 88.48 | 23,337.97 |

3、长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 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 | 900,000.00 | | 900,000.00 | 900,000.00 | | 900,000.00 |
| 合计 | 900,000.00 | | 900,000.00 | 900,000.00 | | 900,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 | 减值准备 |
|-------|------|------|------|------|------|------|
|-------|------|------|------|------|------|------|

| | | | | | | |
|------------|------------|--|--|------------|------|------|
| | | | | | 减值准备 | 期末余额 |
| 上海飞伟软件有限公司 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | | |
| 合计 | 900,000.00 | | | 900,000.00 | | |

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 41,327,404.68 | 28,423,721.7 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |
| 其他业务 | 2,936,379.09 | 1,782,653.64 | 884,433.24 | 448,080.11 |
| 合计 | 44,263,783.77 | 30,206,375.34 | 32,228,193.42 | 24,125,703.16 |

(2) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 销售 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |
| 合计 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 设备 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |
| 合计 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |

(4) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本年发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 内销 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |
| 合计 | 41,327,404.68 | 28,423,721.70 | 31,343,760.18 | 23,677,623.05 |

| | |
|-----------------|------------|
| 小 计 | 242,076 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 36,311.40 |
| 少数股东损益的影响数 | |
| 合 计 | 205,764.60 |

注：计入当期损益的，但与公司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，而不列入非经常性损益的情况：

| 政府补助项目 | 本年计入收益的金额 | 不列入非经常性损益的理由 |
|--------|--------------|--------------|
| 软件退税 | 1,523,684.88 | 与正常经营业务密切相关 |
| 合计 | 1,523,684.88 | |

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

| 报告期利润 | 加权平均 净资产 收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------------|------------|------------|
| | | 基本每股 收益 | 稀释每股 收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 18.156 | 0.168 | 0.168 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.045 | 0.158 | 0.158 |

法定代表人：党振

主管会计工作负责人：周文芳

会计机构负责人：周文芳

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：

上海市闵行区顾戴路 3100 弄 68 号 2 楼 董事会秘书资料室