



中泳股份

NEEQ:871367

山东中泳体育股份有限公司

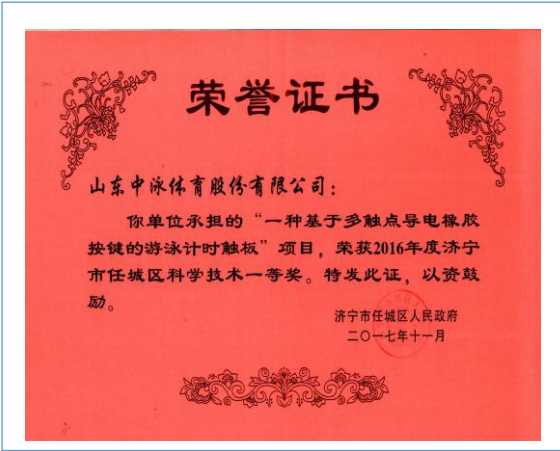
ShanDong China swimming sports Co.,Ltd.



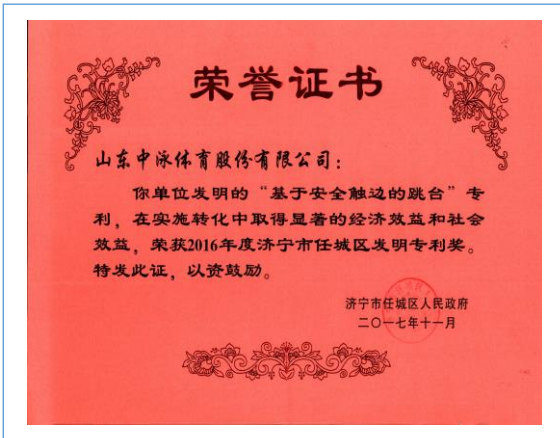
年度报告

2017

公 司 年 度 大 事 记



2017 年 11 月公司获得由山东省济宁市任城区政府颁发的 2016 年度济宁市任城区科学技术一等奖。



2017 年 11 月公司获得由山东省济宁市任城区政府颁发的 2016 年度济宁市任城区发明专利奖。

目 录

第一节	声明与提示	2
第二节	公司概况	3
第三节	会计数据和财务指标摘要	5
第四节	管理层讨论与分析	8
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	山东中泳体育股份有限公司
中泳股份	指	山东中泳体育股份有限公司
报告期	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币、人民币万元
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程	指	山东中泳体育股份有限公司章程

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。

公司负责人卢伟、主管会计工作负责人王锋及会计机构负责人（会计主管人员）王锋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
控股股东控制不当风险	公司控股股东卢伟持有公司 99%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，卢伟能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。
技术风险	公司主要从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产、销售，游泳赛事自动计时服务和信息化服务。该行业领域技术更新周期短、设备更新换代快，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续的创新能力和创新能力，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。
公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险	2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 1,029.53 万元、985.09 万元，所属期间营业收入分别为 712.49 万元、603.96 万元，公司处于发展初期，总体资产规模和收入规模较小，可能影响公司抵御市场波动风险的能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东中泳体育股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong China swimming sports Co., Ltd.
证券简称	中泳股份
证券代码	871367
法定代表人	卢伟
办公地址	济宁市全民健身广场游泳馆一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王锋
职务	董事、董事会秘书兼财务总监
电话	18753744077
传真	0537-2239963
电子邮箱	176101963@qq.com
公司网址	http://www.sdszsports.com
联系地址及邮政编码	济宁市全民健身广场游泳馆；272000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-03-09
挂牌时间	2017-04-12
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-文教、工美、体育和娱乐用品制造业-体育用品制造-体育器材及配件制造（C2442）
主要产品与服务项目	游泳比赛自动计时系统的研发、生产和销售、游泳赛事自动计时和信息化服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	8,400,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	卢伟
实际控制人	卢伟

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	91370800592602637E	否
注册地址	济宁市全民健身广场游泳馆一层	否
注册资本	8,400,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵艳美、王宗佩
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价交易。

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	7,124,940.73	6,039,579.07	17.97%
毛利率%	49.68%	59.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-662,147.90	434,784.09	-252.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,808,842.24	39,941.43	-7,132.40%
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）	-7.35%	4.77%	-
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）	-31.18%	3.95%	-
基本每股收益	-0.08	0.05	-260.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,295,296.78	9,850,902.95	4.51%
负债总计	1,617,822.71	511,280.98	216.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,677,474.07	9,339,621.97	-7.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.11	-7.21%
资产负债率%（母公司）	15.71%	5.19%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	401.09%	1,375.90%	-
利息保障倍数			-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-118,760.40	1,283,973.96	-109.25%
应收账款周转率	474.33%	1,569.74%	-
存货周转率	366.77%	304.36%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.51%	8.33%	-
营业收入增长率%	17.97%	101.38%	-
净利润增长率%	-252.29%	231.75%	-

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	8,400,000	8,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-67,949.78
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,196,720.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,345.63
非经常性损益合计	2,123,424.59
所得税影响数	-23,269.75
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,146,694.34

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

公司是一家从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产和销售、游泳赛事自动计时和信息化服务的高新技术企业，掌握发明专利两项、实用新型专利十项、外观设计专利两项及软件著作权证书六项、软件产品登记证书六项。针对游泳比赛全自动计时系统，专门开发了游泳赛事信息化服务平台软件，为游泳比赛提供信息化整体解决方案。公司通过销售游泳比赛自动计时系统，获取计时系统销售收入，公司自动计时系统购买客户主要包括游泳赛事组委会、游泳场馆、游泳俱乐部、学校、体育场馆设施配套企业等。公司可向客户销售标准游泳池全自动、半自动计时系统，也可以根据客户需要，现场调研客户情况，为客户定制非标准泳池的自动计时系统，客户购买公司计时系统后，可以继续使用公司的赛事信息化系统，免费享受软件后续升级。公司组建了一支高水平的赛事服务团队，根据客户需要提供相应的赛事服务，携带计时设备到赛事现场，为比赛提供自动计时和在线报名、赛事编排、运动员检录、成绩大屏显示、成绩在线发布和查询等全程信息化服务，获取赛事服务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司提供现场服务的游泳赛事共计 80 场。随着公司品牌知名度的提升，收费服务场次逐渐增多。由于在保障赛事运行方面的优越表现，公司受到赛事主办方、裁判员、运动员、教练员的普遍好评，与去年同期相比，公司业绩保持快速成长，取得了较好的业绩。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额 10,295,296.78 元，较期初增加 4.51%，主要系公司经营业绩的增长，带来资产规模的增加；负债总额 1,617,822.71 元，较期初增加 216.43%，主要系本期新增广告费等支出，导致其他应付款增加所致；净资产总额 8,677,474.07 元，较年初减少 7.09%，主要系本期研发费用、广告费用增加导致利润下降所致。

（二）经营成果情况

本期公司实现营业收入 7,124,940.73 元，较上年同期增长 17.97%，主要是本期公司加大销售渠道开拓力度，销售业绩较上年同期增加所致。本期营业成本金额 3,585,157.84 元，较上年同期增长 47.68%，主要原因是公司 2017 年度新增信息服务人员 8 名、生产人员 2 名以及公司对原有生产人员薪酬进行上调，导致公司计入营业成本的职工薪酬较上期增长较多，最终导致营业成本较上年同期增长幅度大于收入增长幅度，毛利率也随之下降；本期管理费用金额 4,003,862.01 元，较上年同期增长 47.39%，主要原因是公司本期加大研发投入、工资及福利费增加、无形资产摊销和固定资产的折旧增加所致；本期销售费用 2,431,705.54 元，较上年同期增长 274.29%，主要原因是广告费用的增加和相应的工资薪酬、差旅费等项目均有所增加所致；受上述事项综合影响，公司本期实现净利润-662,147.90 元，较上年同期减少 1,096,931.99 元。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-118,760.40 元，较上年同期减少 1,402,734.36 元，主要原因是本期购买商品、接受劳务所支付的现金比去年同期增加 1,485,617.07 元以及本期支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增加 1,731,200.64 元所致。投资活动产生的现金净流量-1,885,739.34 元，较去年同期减少净流出 198,875.22 元，主要是公司本期因业务需要，购入公开水域计时及网络报名系统无形资产所致，上期流出主要系购置运输设备、电子设备等固定资产所致。筹资活动产生的现金净流量为 0 元，较上年同期减少 4,747,528.73 元，主要因为上期公司收到关联方还款，本期未发生相关事项。

报告期内公司主营业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

根据证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为 C.制造业——24.文教、工美、体育和娱乐用品制造业，所属细分行业为竞技体育计时行业中的游泳比赛计时行业。游泳比赛计时行业的主管部门为国家体育总局、中国游泳协会及各级体育局。

近几年来，公司所处的竞技体育计时行业呈现快速发展势头，主要得益于国家政策对竞技体育计时行业大力支持。2016 年 6 月国务院颁布的《全民健身计划（2016-2020 年）》，2016 年 7 月国家体育总局颁布的《体育产业发展“十三五”规划》，都对体育产业发展领域提出了明确要求和相关鼓励政策。

国际游泳比赛自动计时品牌主要有瑞士欧米茄和美国科罗拉多。我国国产游泳自动计时系统始于 2013 年，在此之前，国内市场基本受制于上述两个国际品牌。公司开发的游泳自动计时系统 2014 年起正式应用于全国性赛事，打破了国外计时系统在国内的垄断地位，并得到国家体育总局和中国游泳协会的充分认可，树立了民族游泳计时品牌。

2016 年 6 月国务院发布的《全民健身计划（2016—2020 年）》进一步指出，推动公共体育设施建设，人均体育场地面积达到 1.8 平方米，建设县级体育场、全民健身中心、社区多功能运动场等场地设施。目前，我国各省级体育中心游泳馆基本已建成，多数地级市已经建成一到两个标准较高的市属游泳场馆，部分县已经建成游泳馆或标准室内游泳池。在这些游泳场地中，各省级体育中心、各地级市及重点县级市、各高校的游泳场馆建设标准较高，能够满足大中型游泳赛事的需要，是今后举办正式游泳比赛的重要场地，对游泳比赛自动计时系统存在较大需求。在未来，我国县市级以上游泳比赛、校园游泳比赛、大型群众性游泳比赛均可能使用自动计时系统，各省级体育中心的游泳馆、各地级市及重点县级市的中心游泳馆、各重点学校的游泳馆均可能配备自动计时系统。各地游泳场馆的建设带来了全自动游泳计时设备巨大的市场需求。

（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	2,633,849.02	25.58%	4,638,348.76	47.09%	-43.22%
应收票据			67,000.00	0.68%	-100.00%
应收账款	1,994,580.00	19.37%	709,200.00	7.20%	181.24%
预付账款			935,751.62	9.50%	-100.00%
其他应收款	390,170.30	3.79%	150,203.68	1.52%	159.76%
存货	1,437,945.40	13.97%	517,057.98	5.25%	178.10%
长期股权投资					
其他流动资产	32,339.80	0.31%			
递延所得税资产	39,835.50	0.39%	14,173.50	0.14%	181.06%
固定资产	2,104,431.43	20.44%	2,764,223.18	28.06%	-23.87%
在建工程					
无形资产	1,662,145.33	16.14%	37,769.23	0.38%	4,300.79%

短期借款					
长期借款					
应付账款	48,000.00	0.47%	77,350	0.79%	-37.94%
应交税费	238,527.11	2.32%	151,724.10	1.54%	57.21%
应付职工薪酬	4,578.00	0.04%			
其他应付款	1,326,717.60	12.89%	282,206.88	2.86%	370.12%
资产总计	10,295,296.78	-	9,850,902.95	-	4.51%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期末，货币资金 2,633,849.02 元，较期初减少 2,004,499.74 元，减幅 43.22%，主要原因是：（1）本期购入公开水域计时及网络报名系统、运输设备及电子设备，导致货币资金支出 1,895,886.31 元；（2）公司本期因购置存货且应收账款未能及时收回，导致经营活动现金流量为净流出 118,760.40 元。

2、应收票据

报告期末，应收票据 0.00 元，较期初减少 67,000.00 元，主要原因是公司上期收到大庆市体育局项目尾款的商业汇票而本期未发生票据结算的业务所致。

3、应收账款

报告期末，应收账款 1,994,580.00 元，较期初增加 1,285,380.00 元，增幅 181.24%，主要原因是由于公司向客户山东骁龙信息技术有限公司销售设备，其尚未支付 1,700,000.00 元进度款所致。

4、预付账款

报告期末，预付账款 0.00 元，较期初减少 935,751.62 元，主要原因是由于本期末公司所采购原材料均已到货，导致预付账款期末余额为 0 元。

5、其他应收款

报告期末，其他应收款 390,170.30 元，较期初增加 239,966.62 元，增幅 159.76%，主要原因是由于本期处置固定资产车辆款项 120,000.00 元尚未收到、公司支付给客户保证金 226,500.00 元以及借予业务人员的周转备用金 87,620.30 元较上期增加较大所致。

6、存货

报告期末，存货 1,437,945.40 元，较期初增加 920,887.42 元，增幅 178.10%，其中在产品、库存商品期末余额为 1,183,240.87 元，较上期增幅较大，主要原因是随着公司市场占有率的提高、生产经营规模的扩大以及公司管理层对产品未来市场的预期，公司增加产品备货所致。

7、固定资产

报告期末，固定资产 2,104,431.43 元，较期初减少 659,791.75 元，减幅 23.87%，主要原因是公司本期处置部分使用时间过久、机械性能下降的车辆所致。

8 无形资产

报告期末，无形资产 1,662,145.33 元，较期初增加 1,624,376.10 元，增幅 4,300.79%，主要原因是新购入公开水域计时及网络报名系统计入无形资产所致。

9、其他应付款

报告期末，其他应付款 1,326,717.60 元，较期初增加 1,044,510.72 元，增幅 370.12%，主要原因系公司本期向中国游泳协会赞助 1,325,500.00 元用于广告宣传，而上述款项尚未支付所致。

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	7,124,940.73	-	6,039,579.07	-	17.97%
营业成本	3,585,157.84	50.32%	2,427,577.52	40.19%	47.68%
毛利率%	49.68%	-	59.81%	-	-
管理费用	4,003,862.01	56.20%	2,716,508.32	44.98%	47.39%
销售费用	2,431,705.54	34.13%	649,685.40	10.76%	274.29%
财务费用	-8,724.25	-0.12%	-6,755.87	-0.11%	29.14%
营业利润	-2,886,938.99	-40.52%	113,221.26	1.87%	-2,649.82%
营业外收入	2,206,866.97	30.97%	520,370.80	8.62%	324.10%
资产减值损失	171,080.00	2.40%	87,490.00	1.45%	95.54%
营业外支出	5,345.63	0.08%	50,985.44	0.84%	-89.52%
所得税费用	-23,269.75	-0.33%	147,822.53	2.45%	-115.74%
净利润	-662,147.90	-9.29%	434,784.09	7.20%	-252.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入 7,124,940.73 元，较去年同期增加 1,085,361.66 元，增幅 17.97%，主要原因是：

(1) 公司产品和技术已经相对成熟，售后服务相对及时，以及销售渠道的拓展，最终导致游泳计时系统销售收入较上年同期增加 17.51%；

(2) 随着赛事服务场次增加，公司在业内知名度得到提高，赛事服务收入也相应增加 20.20%。

2、营业成本

报告期内，营业成本为 3,585,157.84 元，较去年同期增加 1,157,580.32 元，增幅 47.68%，主要是因为：本期新增了生产人员同时对原有生产人员薪酬进行上调，使计入营业成本的人工成本本期金额为 2,282,334.42 元，较上年度增加 1,176,653.13 元。

3、毛利率

毛利率与上年同期相比减少 10.13 个百分点，主要系人工工资增加导致毛利率下降所致。

4、销售费用

报告期内，销售费用为 2,431,705.54 元，较去年同期增加 1,782,020.14 元，增幅 274.29%，主要由以下原因导致：

（1）本年度销售费用中支付给销售人员的薪酬为 417,029.43 元，较上期增加 288,947.55 元，增幅 225.60%，主要原因系：①本期新增加 2 名销售人员；（2）公司为加大销售渠道开拓力度，提高相应销售人员待遇；

（2）本年度差旅费用为 248,203.62 元，较上期增加 218,263.64 元，增幅 729.00%，主要原因为本期加大销售渠道开拓力度导致差旅费增加；

（3）本年度广告费为 1,766,472.49 元，较上期增加 1,295,807.95 元，主要为向中国游泳协会赞助 1,325,500.00 元用于广告宣传所致。

5、管理费用

报告期内，管理费用为 4,003,862.01 元，较去年同期增加 1,287,353.69 元，增幅 47.39%，主要由以下原因导致：

（1）本年度研发费用为 1,135,030.49 元，较上期增加 449,570.73 元，增幅 65.59%，主要原因为本期进行新产品研发及改进设备导致研发费用支出增加；

（2）本年度公司支付行政管理人员及财务人员的薪酬为 493,763.69 元，较上期增加 277,970.35 元，增幅 128.81%，主要原因为（1）本期公司新增行政管理人员 1 名、财务人员 2 名；（2）公司本期提高了行政管理人员及财务人员待遇；

（3）本年度折旧费为 429,177.30 元，较上期增加 229,765.80 元，增幅 115.22%，主要系公司于上期末新购置车辆 1,760,123.45 元，导致本期相关资产累计折旧发生额为 380,858.21 元，较上期增加 185,691.77 元所致；

（4）本年度无形资产摊销费为 275,623.90 元，较上期增加 274,150.26 元，增幅 18,603.61%，因本期增加无形资产公开水域计时及网络报名系统导致无形资产摊销增加所致；

（5）本年度办公费为 202,712.16 元，较上期增加 165,858.08 元，增幅 450.04%，主要原因系公司本

期对办公场所进行装修并新购置了部分办公桌椅和货架所致；

(6) 本年度业务招待费为 119,926.73 元，较上期增加 75,416.88 元，增幅 169.44%，主要原因系公司为拓展自身业务，本期邀请潜在客户到公司考察产品，导致业务招待费用增幅较大。

6、营业利润

报告期内，营业利润为-2,886,938.99 元，较去年同期减少了 3,000,160.25 元，减幅 2,649.82%，主要原因为：

(1) 为开拓销售市场，公司本期加大营销力度，公司本期向中国游泳协会赞助 1,325,500.00 元用于广告宣传；

(2) 公司本期新聘用员工 16 名，且上调了原员工薪酬，导致本期发生的职工薪酬为 3,193,127.54 元，较上期增加 1,743,571.03 元。

7、营业外收入

报告期内，营业外收入为 2,206,866.97 元，较去年同期增加 1,686,496.17 元，增幅 324.10%，主要原因系公司本期收到新三板挂牌相关奖励共计 2,000,000.00 元所致。

综上，报告期内，净利润较去年同期减少 1,096,931.99 元，减幅 252.29%。

(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	7,124,940.73	6,039,579.07	17.97%
其他业务收入			
主营业务成本	3,585,157.84	2,427,577.52	47.68%
其他业务成本			

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%
游泳计时系统销售收入	5,871,282.06	82.40%	4,996,581.26	82.73%
赛事服务收入	1,253,658.67	17.60%	1,042,997.81	17.27%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主营业务未发生变动，收入来源仍为销售设备及赛事服务收入，收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
---	----	------	--------	----------

号				
1	山东骁龙信息技术有限公司	1,452,991.45	20.39%	否
2	广西水上运动发展中心	1,189,743.95	16.70%	否
3	济南数锐电子科技有限公司	1,025,641.03	14.40%	否
4	上海海事大学	1,068,376.07	14.99%	否
5	深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	812,478.63	11.40%	否
合计		5,549,231.13	77.88%	-

(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	济宁泰丰工程机械有限公司	902,264.13	30.94%	否
2	济南贝加硅橡胶制品厂	366,666.67	12.58%	否
3	济宁市任城区华新机械模具厂	211,821.38	7.26%	否
4	江苏安迪泳池设备有限公司	122,128.21	4.19%	否
5	济宁松达工程机械有限公司	69,464.11	2.38%	否
合计		1,672,344.50	57.35%	-

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	-118,760.40	1,283,973.96	-109.25%
投资活动产生的现金流量净额	-1,885,739.34	-2,084,614.56	-9.54%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	4,747,528.73	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

公司经营活动产生的现金流量净额-118,760.40 元，较去年同期减少 1,402,734.36 元，主要原因系：

(1) 本期新增员工 16 名以及为原有员工涨薪，导致本期支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 1,731,200.64 元；(2) 随着公司业务规模的增长以及公司管理层对产品未来市场的预期，公司本期增加了存货的采购，导致购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 1,485,617.07 元；受上述事项综合影响，最终导致经营活动现金流量净额较上期大幅减少。

2017 年经营活动产生的现金流量净额为-118,760.40 元，同期净利润为-662,147.90 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润间的差异主要原因是：

①报告期内，资产减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提以及长期资产处置等非付现成本为 1,479,127.32 元，减少了当期净利润。

②报告期内，递延所得税资产增加 25,662.00 元，增加了当期净利润；

③报告期内，存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为

-910,077.82 元。

2、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额为-1,885,739.34 元，较去年同期减少净流出 198,875.22 元，主要系：

（1）公司上期因赛事服务增多、需增加车辆，因此购置运输设备等固定资产，导致现金流出 2,084,614.56 元；（2）公司本期为拓展公开水域比赛计时业务以及对报名系统进行升级，购置相关无形资产，导致现金流出 1,895,886.31 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额 0.00 元，较去年同期减少 4,747,528.73 元，主要系上期公司收到关联方还款 4,747,528.73 元，而本期未发生相关事项所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

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

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

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

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司报告期已执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号要求。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税、积极吸纳就业和积极保障员工合法权益。今后公司将根据自身的情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

三、持续经营评价

经过多年的积累，公司已经发展成为国内游泳自动计时领域一家具有出色竞争能力的快速成长企业，公司在研发、生产和产品服务一体化、技术、产品、市场、管理团队以及项目等方面具有较强的竞争优势。公司从 2012 年成立至今，一直稳健经营。坚持以市场为导向，以持续创新能力为依托，长期专注于游泳比赛计时行业。本年度内，公司在资产、人员、财务、机构和业务等方面与现有股东、实际控制人完全独立，具有完整的研发、生产和销售业务体系，具备面向市场自主经营的能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

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

一、控股股东控制不当风险

公司控股股东卢伟持有公司 99%的股份，具有绝对控制权。作为公司的控股股东，卢伟能够通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策，如对外重大投资、关联交易、人事任免、财务管理、公司战略等。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但是公司控股股东仍可以利用其持股优势对公司进行不当控制，公司存在控股股东不当控制的风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司严格按照制度和公司章程的规定规范经营，减少实际控制人在公司发展战略、经营决策、人事安排、财务核算等方面给公司带来不利影响，增强实际控制人诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法律法规规范经营公司，忠实履行职责。

二、技术风险

公司主要从事游泳比赛自动计时系统的研发、生产、销售，游泳赛事自动计时服务和信息化服务。该行业领域技术更新周期短、设备更新换代快，技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是公司核心竞争力的关键因素，如果公司不能保持持续的创新能力，或者不能及时把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：公司管理层及研发团队将及时把握行业动态和产品、服务技术更新要求，继续增加在产品研发上的投入力度，包括设备投入、人员经费投入等，使公司能够不断的保持创新能力，促进公司的持续发展。

三、公司资产规模较小、营业收入较少的经营风险

2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司总资产分别为 1,029.53 万元、985.09 万元，所属期间营业收入分别为 712.49 万元、603.96 万元，公司处于发展初期，总体资产规模和收入规模较小，可能影响公司抵御市场波动风险的能力。

应对措施：公司将借助全民健身运动和体育产业蓬勃发展的机遇，通过积极的赛事服务推广和民族品牌塑造，推动自动计时和信息化在我国游泳运动中的普及，促进业务快速发展。同时，不断加大研发投入，增强产品和服务的竞争优势，提高公司整体抗风险能力水平。

(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	0.00	0.00
总计	0.00	0.00

自 2016 年 5 月起，公司自关联方济宁市任城区数智体育游泳馆处租赁游泳馆场地，租期三年，无偿使用，预计 2017 年度日常性关联交易情况已在《公开转让说明书》进行披露。

（二）承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人卢伟及公司董事、监事、高级管理人员于 2016 年 6 月 15 日出具了《避免同业竞争承诺函》；

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

2、不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、不占用公司的资金、资产或其他资源的承诺

公司 2016 年 6 月 15 日改制为股份公司后，控股股东、实际控制人及其关联方承诺，不会占用公司的资金、资产或其他资源，也不会滥用承诺人在公司的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

报告期内公司控股股东、实际控制人及其关联方，在承诺之后均未发生违反承诺的事宜。

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	8,400,000	100.00%		8,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,316,000	99.00%		8,316,000	99.00%
	董事、监事、高管	8,400,000	100.00%		8,400,000	100.00%
	核心员工					
总股本		8,400,000	-	0	8,400,000	-
普通股股东人数		2				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	卢伟	8,316,000		8,316,000	99.00%	8,316,000	0
2	王锋	84,000		84,000	1.00%	84,000	0
3							
4							
5							
合计		8,400,000	0	8,400,000	100.00%	8,400,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

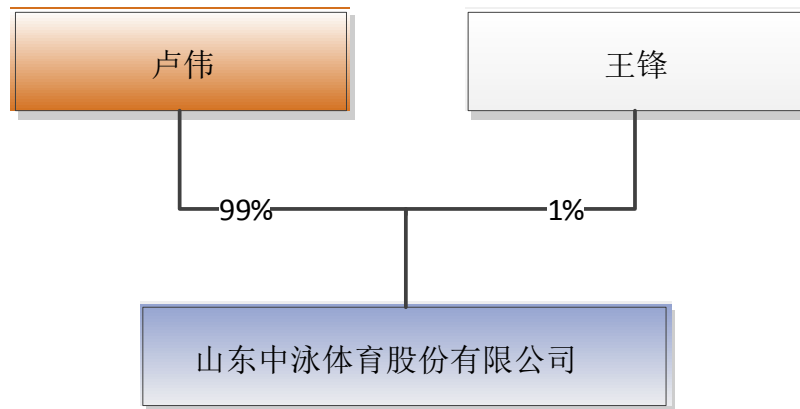
(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为卢伟，直接持有公司股份 8,316,000 股，持股比例为 99%，为公司的实际控制人。

卢伟，男，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月毕业于山东财经大学财务管理专业，2004 年 7 月取得山东大学法学学士学位。1994 年 7 月至 1997 年 1 月就职于中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司，担任业务员；1997 年 1 月至 2009 年 3 月就职于济宁市市中区人民法院，担任干警；2009 年 3 月至 2012 年 3 月就职于济宁市任城区洲洋体育娱乐中心，担任馆长；2012 年 3 月至 2016 年 6 月就职于山东数智体育设备有限公司，担任董事长。股份公司成立至今，担任公司董事长兼总经理。

(二) 实际控制人情况

同“(一) 控股股东情况”。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

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

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
卢伟	董事长、总经理	男	44	本科	2016年6月15日-2019年6月14日	是
王锋	董事、财务总监、董事会秘书	男	39	本科	2016年6月15日-2019年6月14日	是
张莉莉	董事	女	33	专科	2016年6月15日-2019年6月14日	是
马聪	董事	男	31	专科	2016年6月15日-2019年6月14日	是
许亚东	董事	男	34	专科	2017年10月24日-2019年6月14日	是
顾川川	监事会主席	男	36	高中	2016年6月15日-2019年6月14日	是
荣可可	职工代表	男	35	高中	2016年6月15日-2019年6月14日	是
汪杰	监事	男	39	本科	2016年6月15日-2019年6月14日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

2018年3月1日公司收到董事马聪提交的辞呈，因其个人原因提请辞去董事职务。公司于2018年3月6日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于选举冯国庆为公司第一届董事会成员的议案》，该议案尚需公司2018年第一次临时股东大会审议。

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:

董事、监事、高级管理人员相互之间以及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
卢伟	董事长、总经理	8,316,000		8,316,000	99.00%	
王锋	董事、财务总监、董事会秘书	84,000		84,000	1.00%	
张莉莉	董事					
马聪	董事					
许亚东	董事					
顾川川	监事会主席					
荣可可	职工代表监事					
汪杰	监事					
合计	-	8,400,000	0	8,400,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王建秋	董事	离任	无	个人原因
许亚东	经理助理	新任	董事	新聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

许亚东，男，中国国籍，无境外永久居留权，1984年出生，毕业于济宁师范专科学校。2010年3月至2016年5月，任山东蓝德置业集团有限公司经理助理，2016年6月至2017年10月任山东中泳体育股份有限公司经理助理，2017年10月至今任山东中泳体育股份有限公司董事、经理助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	2	3
生产人员	15	17
信息服务人员		8
销售人员	3	5
技术人员	9	9
财务人员	3	5
检验人员	3	4
员工总计	35	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	11	12
专科	20	30
专科以下	2	8
员工总计	35	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期末，公司共有员工 51 人，较上年增加 16 人，主要原因系：公司报告期内通过多种网络招聘、校园招聘及其他社会招聘方式，积极引进市场、工程技术等优秀人才。

2、公司培训情况

公司多年来十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多领域的加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、岗位职责培训、业务技能培训等，定期组织相关培训考核，不断提高员工的整体素质。

3、薪酬政策

公司员工享有公开、公平、具有竞争性的薪酬标准。为使全体员工共享企业发展成果，公司不断优化和完善薪酬体系。公司现有各岗位均实行绩效考核制度，在企业效益增长的前提下，保证员工收入水平的稳定增长。同时，公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。目前，公司没有离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内控管理体系，确保公司规范运作。2017 年度，公司继续贯彻执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列重要管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 5 月 23 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，相关股东大会决议公告已于 2017 年 5 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露（公告编号：2017-010）。

2017 年 7 月 12 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会会议，审议《关于变更公司名称及证券简称并修改〈公司章程〉的议案》，相关股东大会决议公告已于 2017 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn 上披露（公告编号：2017-013）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2017 年 1 月 9 日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等议案； 2、2017 年 4 月 25 日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案； 3、2017 年 5 月 4 日公司召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》等议案； 4、2017 年 6 月 23 日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过《关于变更公司名称及证券简称并修改〈公司章程〉的议案》等议案； 5、2017 年 7 月 28 日公司召开第一届董事会第八次会议，审议通过《〈2017 年半年度报告〉的议案》等议案； 6、2017 年 10 月 9 日公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于选举许亚东为公司第一届董事会成员的议案》等议案；
监事会	2	1、2017 年 4 月 25 日公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案； 2、2017 年 7 月 28 日公司召开第一届监事会第四次会议审议通过《关于〈2017 年半年度报告〉的议案》等议案；
股东大会	5	1、2017 年 1 月 25 日公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等议案； 2、2017 年 5 月 17 日公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于〈2016 年年度报告及年度报告摘要〉的议案》等议案； 3、2017 年 5 月 23 日公司召开 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并修改〈公司章程〉的议案》等议案； 4、2017 年 7 月 12 日公司召开 2017 年第三次临时股东大会，审议

	通过《关于变更公司名称及证券简称并修改〈公司章程〉的议案》等议案； 5、2017 年 10 月 24 日公司召开 2017 年第四次临时股东大会，审议通过《关于选举许亚东为公司第一届董事会成员的议案》等议案；
--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵守相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会、董事会及监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序均符合国家法律、行政法规和《公司章程》的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，严格按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列重要管理制度，形成较为完整、合理的内部控制制度、建立起科学的决策体系，加强规范运作和合规治理。

（四）投资者关系管理情况

公司设置专人负责与投资者关系的管理与维护，通过电话、全国中小企业股份转让系统上发布公告、电子邮件等方式与投资者进行交流互动，以确保公司股权投资者及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司与控股股东及其控制的其他企业在资产、人员、财务、机构、业务方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司就财务管理、风险控制等制定了一系列规章制度，包括财务管理、原材料采购、人力资源管理等方面，涉及公司生产经营的所有重要环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性和完整性，促进了公司经营效率的提高，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】37030001
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2018 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	赵艳美、王宗佩
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2018]37030001 号

山东中泳体育股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东中泳体育股份有限公司（以下简称“中泳股份公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东中泳体育股份有限公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

中泳股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中泳股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中泳股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泳股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中泳股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中泳股份公司不能持续经营。

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵艳美

中国·北京

中国注册会计师：王宗佩

2018 年 3 月 15 日

二、 财务报表

（一） 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	第十一节、六、1	2,633,849.02	4,638,348.76
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	第十一节、六、2		67,000.00
应收账款	第十一节、六、3	1,994,580.00	709,200.00
预付款项	第十一节、六、4		935,751.62
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	第十一节、六、5	390,170.30	150,203.68
买入返售金融资产			
存货	第十一节、六、6	1,437,945.40	517,057.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	第十一节、六、7		17,175.00
其他流动资产	第十一节、六、8	32,339.80	
流动资产合计		6,488,884.52	7,034,737.04
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	第十一节、六、9	2,104,431.43	2,764,223.18
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	第十一节、六、10	1,662,145.33	37,769.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第十一节、六、11	39,835.50	14,173.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,806,412.26	2,816,165.91
资产总计		10,295,296.78	9,850,902.95
流动负债：			
短期借款			
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	第十一节、六、12	48,000	77,350.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六、13	4,578.00	
应交税费	第十一节、六、14	238,527.11	151,724.10
应付利息			
应付股利			
其他应付款	第十一节、六、15	1,326,717.60	282,206.88
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		1,617,822.71	511,280.98
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		1,617,822.71	511,280.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节、六、16	8,400,000.00	8,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第十一节、六、17	1,089,534.08	1,089,534.08
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	第十一节、六、18	-812,060.01	-149,912.11
归属于母公司所有者权益合计		8,677,474.07	9,339,621.97
少数股东权益			
所有者权益合计		8,677,474.07	9,339,621.97

负债和所有者权益总计		10,295,296.78	9,850,902.95
------------	--	---------------	--------------

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋 会计机构负责人：王锋

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		7,124,940.73	6,039,579.07
其中：营业收入	第十一节、六、19	7,124,940.73	6,039,579.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,241,157.18	5,926,357.81
其中：营业成本	第十一节、六、19	3,585,157.84	2,427,577.52
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	第十一节、六、20	58,076.04	51,852.44
销售费用	第十一节、六、21	2,431,705.54	649,685.40
管理费用	第十一节、六、22	4,003,862.01	2,716,508.32
财务费用	第十一节、六、23	-8,724.25	-6,755.87
资产减值损失	第十一节、六、24	171,080.00	87,490.00
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）	第十一节、六、25	-78,096.75	
其他收益	第十一节、六、26	307,374.21	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,886,938.99	113,221.26
加：营业外收入	第十一节、六、27	2,206,866.97	520,370.80
减：营业外支出	第十一节、六、28	5,345.63	50,985.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-685,417.65	582,606.62
减：所得税费用	第十一节、六、29	-23,269.75	147,822.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-662,147.90	434,784.09
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		-662,147.90	434,784.09

2. 终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-662,147.90	434,784.09
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-662,147.90	434,784.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		-662,147.90	434,784.09
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.08	0.05
(二) 稀释每股收益		-0.08	0.05

法定代表人: 卢伟

主管会计工作负责人: 王锋 会计机构负责人: 王锋

(三) 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		6,849,033.71	6,165,270.00
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		307,374.21	
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、30	2,207,574.45	727,359.23
经营活动现金流入小计		9,363,982.37	6,892,629.23
购买商品、接受劳务支付的现金		3,050,012.72	1,564,395.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,188,549.54	1,457,348.90
支付的各项税费		491,952.52	1,004,090.74
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、30	2,752,227.99	1,582,819.98
经营活动现金流出小计		9,482,742.77	5,608,655.27
经营活动产生的现金流量净额		-118,760.40	1,283,973.96
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		10,146.97	
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		10,146.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,895,886.31	2,084,614.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,895,886.31	2,084,614.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,885,739.34	-2,084,614.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、30		6,016,968.73
筹资活动现金流入小计			6,016,968.73

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	第十一节、六、30		1,269,440.00
筹资活动现金流出小计			1,269,440.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	4,747,528.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	第十一节、六、31	-2,004,499.74	3,946,888.13
加：期初现金及现金等价物余额	第十一节、六、31	4,638,348.76	691,460.63
六、期末现金及现金等价物余额	第十一节、六、31	2,633,849.02	4,638,348.76

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋 会计机构负责人：王锋

(四) 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	8,400,000				1,089,534.08						-149,912.11		9,339,621.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	8,400,000				1,089,534.08						-149,912.11		9,339,621.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-662,147.90		-662,147.90
（一）综合收益总额											-662,147.90		-662,147.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	8,400,000				1,089,534.08						-812,060.01	8,677,474.07

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	8,400,000.00				600,000						-95,162.12		8,904,837.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	8,400,000.00				600,000					-95,162.12		8,904,837.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					489,534.08					-54,749.99		434,784.09
（一）综合收益总额										434,784.09		434,784.09
（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								48,953.41		-48,953.41		
1. 提取盈余公积								48,953.41		-48,953.41		
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					489,534.08			-48,953.41		-440,580.67		
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					489,534.08			-48,953.41		-440,580.67		
（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	8,400,000.00				1,089,534.08					-149,912.11		9,339,621.97

法定代表人：卢伟

主管会计工作负责人：王锋
会计机构负责人：王锋

山东中泳体育股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、企业的基本情况

1、历史沿革

山东中泳体育股份有限公司（以下简称“本公司或中泳股份”）前身为济宁数智体育设备有限公司，于 2012 年 3 月 9 日由王锋、济南数智信息技术有限公司各出资 30 万元、20 万元成立，初始注册资本 50 万元，并经山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2012】第 22 号》验资报告审验。

2012 年 11 月 14 日，根据临时股东会决议，注册资本变更为 350 万元，由山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2012】第 193 号》验资报告验证。2013 年 10 月 11 日，注册资本变更为 700 万元，由山东新华有限责任会计师事务所出具《鲁新会师济内验字【2013】第 255 号》验资报告验证。变更后股东为王锋、车伟、王世建，持股比例分别为 50%、25%、25%。

2013 年 10 月 20 日，公司股东会同意更名为“山东数智体育设备有限公司”。

2015 年 1 月 27 日，根据临时股东会决议及修改后的章程规定，本公司注册资本变更为 840 万元，由山东科创投资有限公司溢价出资 200 万元，其中 140 万元增加注册资本，60 万元计入资本公积。后经多次股权转让，截至 2016 年 4 月 30 日，本公司股东分别为卢伟、王锋，持股比例分别为 99%、1%。

2016 年 6 月 15 日，根据发起人协议、章程之规定，全体发起人以其拥有的有限公司截止 2016 年 4 月 30 日的净资产 9,489,534.08 元折股，其中人民币 840.00 万元折合为股本，股份总额为 840 万股，每股面值人民币 1 元。余额人民币 1,089,534.08 元计入“资本公积”。由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]37030003 号《验资报告》审验。

2017 年 4 月 12 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票简称“数智体育”，证券交易代码：871367。

2017 年 7 月 12 日，公司股东大会通过决议同意变更公司名称为“山东中泳体育股份有限公司”。经全国中小企业股份转让系统批准，自 2017 年 7 月 27 日起，公司简称变更为“中泳股份”。

2、本公司住所：济宁市全民健身广场游泳馆一层；法定代表人：卢伟；统一社会信用代码：91370800592602637E；经营范围：游泳比赛自动计时系统的生产及销售（凭环境建设项目影响批准生产）；体育设备设计、研发、批发及零售；计算机软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；体育赛事运营、

体育场馆服务；电子产品、计算机设备及配件、机械设备的销售和租赁（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 15 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事游泳比赛计时系统的生产经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14 “收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 200 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对于单项金额小于 200 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。

无风险关联方及备用金组合	本公司员工备用金及关联方借款
--------------	----------------

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	根据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值损失，计提坏账准备。
无风险关联方及备用金组合	不计提坏账准备。

a. 组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

b. 组合 2，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
无风险关联方及备用金组合	0.00	0.00

③单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）坏账准备的转回

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

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用时按加权平均法计价，发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售

准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时,本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除,并按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

9、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下:

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20	5.00	4.75	年限平均法
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67	年限平均法
运输设备	5-10	5.00	9.50-19.00	年限平均法
电子设备及其他	3	5.00	31.67	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

10、无形资产

（1）无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

（2）无形资产的摊销

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

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

（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。其中，

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，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；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，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示。

内 容	摊销方法	摊销年限
模具设计费	直线法摊销	3 年

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本

两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

14、收入

（1）商品销售收入

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

本公司商品销售主要为销售游泳比赛自动计时系统，公司产品采取直接销售方式销售给客户。产品生产并检测合格后，交付客户安装、调试、验收完毕，取得购货方验收报告后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

本公司提供劳务收入主要为游泳赛事服务收入，公司与客户签订赛事服务协议或由赛事主办方、组委会出具赛事服务证明，在赛事服务提供完毕后与客户确认技术服务费金额无误后确认收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

17、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满

时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产，于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

18、其他重要的会计政策和会计估计

无。

19、重要会计政策、会计估计的变更

1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。对于利润表新增的“其他收益”行项目，企业应当按照《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

②其他会计政策变更

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、流动资产毁损报废损失等。对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 会计估计变更

本公司 2017 年度无应披露的会计估计变更事项。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合

预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	按应税收入适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。应税收入适用税率具体为：产品销售收入17%、动产租赁收入17%、赛事服务费收入6%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的1%、0.5%计缴。

2、税收优惠及批文

①根据山东省科技厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的编号为GF201537000645的高新技术企业证书，本公司自2015年起享受高新技术企业优惠所得税税率15%，有效期三年。

②2016年7月，公司获得山东省软件行业协会颁发的《软件产品登记证书》和《软件企业认定证书》。2016年9月，根据济宁市市区国家税务局济市区国税税通〔2016〕5946号税务事项通知书批准，根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），2016年7月5日公司通过“双软企业”认定，从2016年9月起公司作为增值税一般纳税人销售自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%部分实行

即征即退政策，减征期间为2016年9月1日至2017年12月31日。

3、其他说明

自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金，由按实际缴纳的流转税的1%计缴调整为0.5%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2016 年 12 月 31 日，年末指 2017 年 12 月 31 日，“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	59,138.30	3,736.00
银行存款	2,574,710.72	4,634,612.76
合 计	2,633,849.02	4,638,348.76

2、应收票据

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		67,000.00
合 计		67,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,216,200.00	100.00	221,620.00	10	1,994,580.00
组合 1.账龄组合	2,216,200.00	100.00	221,620.00	10	1,994,580.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	2,216,200.00	100.00	221,620.00	10	1,994,580.00

(续)

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	788,000.00	100.00	78,800.00	10.00	709,200.00
组合 1.账龄组合	788,000.00	100.00	78,800.00	10.00	709,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	788,000.00	100.00	78,800.00	10.00	709,200.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,216,200.00	221,620.00	10.00
合 计	2,216,200.00	221,620.00	10.00

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 142,820.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
山东骁龙信息技术有限公司	非关联方	1,700,000.00	1 年以内	76.71	170,000.00
济南数锐电子科技有限公司	非关联方	500,000.00	1 年以内	22.56	50,000.00
济宁游泳协会	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.45	1,000.00
山东奎克雷体育用品有限公司	非关联方	6,200.00	1 年以内	0.28	620.00
合 计		2,216,200.00		100.00	221,620.00

4、预付款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			935,751.62	100.00
合 计			935,751.62	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	434,120.30	100.00	43,950.00	10.12	390,170.30
组合 1.账龄组合	346,500.00	79.82	43,950.00	12.68	302,550.00
组合 2.无风险关联方及备用金组合	87,620.30	20.18			87,620.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	434,120.30	100.00	43,950.00	10.12	390,170.30

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	165,893.68	100.00	15,690.00	9.46	150,203.68
组合 1.账龄组合	156,900.00	94.58	15,690.00	10.00	141,210.00
组合 2.无风险关联方及备用金组合	8,993.68	5.42			8,993.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	165,893.68	100.00	15,690.00	9.46	150,203.68

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,000.00	30,000.00	10.00
1 至 2 年	46,500.00	13,950.00	30.00
合 计	346,500.00	43,950.00	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险关联方及备用金组合	87,620.30		
合计	87,620.30		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年提坏账准备金额 28,260.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	226,500.00	156,900.00
备用金	87,620.30	8,993.68
处置车辆款	120,000.00	
合 计	434,120.30	165,893.68

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
山东骁龙信息技术有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	41.46	18,000.00
葛海东	处置车辆款	120,000.00	1 年以内	27.64	12,000.00
王康	备用金	55,000.00	1 年以内	12.67	
大庆市政府采购中心	保证金	46,500.00	1-2 年	10.71	13,950.00
罗文明	备用金	15,000.00	1 年以内	3.46	
合 计	—	416,500.00	—	95.94	43,950.00

注：按欠款方归集的年末余额前五名中无关联方情况。

6、存货

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,704.53		254,704.53
在产品	617,456.61		617,456.61
库存商品	565,784.26		565,784.26
周转材料			
合 计	1,437,945.40		1,437,945.40

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	408,035.57		408,035.57
在产品	103,689.08		103,689.08
库存商品			
周转材料	5,333.33		5,333.33
合 计	517,057.98		517,057.98

7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期待摊费用		17,175.00	
合 计		17,175.00	

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	30,339.80	
其他	2,000.00	
合 计	32,339.80	

9、固定资产

固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,187,324.18	1,859,923.45	1,535,019.41	4,582,267.04
2、本年增加金额	44,700.86	247,592.02	290,783.47	583,076.35
（1）购置	44,700.86	247,592.02	290,783.47	583,076.35
3、本年减少金额		379,800.00		379,800.00
（1）处置或报废		379,800.00		379,800.00
4、年末余额	1,232,025.04	1,727,715.47	1,825,802.88	4,785,543.39
二、累计折旧				
1、年初余额	742,884.60	226,769.77	848,389.49	1,818,043.86
2、本年增加金额	146,759.60	380,858.21	487,630.61	1,015,248.42
（1）计提	146,759.60	380,858.21	487,630.61	1,015,248.42
3、本年减少金额		152,180.32		152,180.32
（1）处置或报废		152,180.32		152,180.32
4、年末余额	889,644.20	455,447.66	1,336,020.10	2,681,111.96

项 目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	342,380.84	1,272,267.81	489,782.78	2,104,431.43
2、年初账面价值	444,439.58	1,633,153.68	686,629.92	2,764,223.18

注：于 2017 年 12 月 31 日，固定资产不存在受限情况。

10、无形资产

项 目	公开水域计时及网络报名系统	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额		39,572.65	39,572.65
2、本年增加金额	1,900,000.00		1,900,000.00
(1) 购置	1,900,000.00		1,900,000.00
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	1,900,000.00	39,572.65	1,939,572.65
二、累计摊销			
1、年初余额		1,803.42	1,803.42
2、本年增加金额	271,666.67	3,957.23	275,623.90
(1) 计提	271,666.67	3,957.23	275,623.90
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	271,666.67	5,760.65	277,427.32
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	公开水域计时及网络报名系统	计算机软件	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	1,628,333.33	33,812.00	1,662,145.33
2、年初账面价值		37,769.23	37,769.23

11、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	265,570.00	39,835.50	94,490.00	14,173.50
合 计	265,570.00	39,835.50	94,490.00	14,173.50

12、应付账款

项 目	年末余额	年初余额
材料款	48,000.00	77,350.00
合 计	48,000.00	77,350.00

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		3,005,131.07	3,000,553.07	4,578.00
二、离职后福利-设定提存计划		187,996.47	187,996.47	-
合 计		3,193,127.54	3,188,549.54	4,578.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,740,722.43	2,740,722.43	
2、职工福利费		127,638.77	127,638.77	
3、社会保险费		91,029.87	91,029.87	
其中：医疗保险费		79,156.41	79,156.41	
工伤保险费		6,926.19	6,926.19	
生育保险费		4,947.27	4,947.27	
4、住房公积金		45,740.00	41,162.00	4,578.00
合 计		3,005,131.07	3,000,553.07	4,578.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		178,101.92	178,101.92	
2、失业保险费		9,894.55	9,894.55	
合 计		187,996.47	187,996.47	

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

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	140,360.36	143,984.49
增值税	95,115.48	3,330.78
个人所得税	1,866.64	4,008.60
印花税	1,082.90	298.50
教育费附加	50.87	50.87
地方教育费附加	33.90	33.90
地方水利建设基金	16.96	16.96
合 计	238,527.11	151,724.10

15、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
广告费	1,325,500.00	137,500.00
中介服务费		130,000.00
其他	1,217.60	14,706.88
合 计	1,326,717.60	282,206.88

16、股本

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
卢伟	8,316,000.00			8,316,000.00	99.00
王锋	84,000.00			84,000.00	1.00
合 计	8,400,000.00			8,400,000.00	100.00

17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,089,534.08			1,089,534.08
合 计	1,089,534.08			1,089,534.08

18、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-149,912.11	-95,162.12
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-149,912.11	-95,162.12
加：本年净利润	-662,147.90	434,784.09
减：提取法定盈余公积		48,953.41
整体变更转为股本（资本公积）		440,580.67
年末未分配利润	-812,060.01	-149,912.11

19、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,124,940.73	3,585,157.84	6,039,579.07	2,427,577.52
合 计	7,124,940.73	3,585,157.84	6,039,579.07	2,427,577.52

20、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	28,853.52	27,763.92
教育费附加	12,365.79	11,895.01
地方教育附加	8,243.87	7,930.00
地方水利建设基金	2,797.40	3,965.01
印花税	2,140.70	298.50
车船使用税	3,674.76	
合 计	58,076.04	51,852.44

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	1,766,472.49	470,664.54
工资薪酬	417,029.43	128,081.88
差旅费	248,203.62	29,939.98
业务招待费		10,999.00
展览费		10,000.00
合 计	2,431,705.54	649,685.40

22、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	1,135,030.49	685,459.76
中介服务费	1,033,756.40	1,161,428.59
工资及福利费	493,763.69	215,793.34
折旧费	429,177.30	199,411.50
无形资产摊销	275,623.90	1,473.64
办公费	202,712.16	36,854.08
差旅费	184,981.27	207,398.40
业务招待费	119,926.73	44,509.85
维修费	16,579.02	16,060.73
水电费		17,565.40
房租		12,840.67
其他	112,311.05	117,712.36
合 计	4,003,862.01	2,716,508.32

23、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	10,854.45	8,985.17
手续费	2,130.20	2,229.30
合 计	-8,724.25	-6,755.87

24、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	171,080.00	87,490.00
合 计	171,080.00	87,490.00

25、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产收益	-78,096.75	
合 计	-78,096.75	

26、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
软件退税	307,374.21	
合 计	307,374.21	

27、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	10,146.97		10,146.97
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	2,196,720.00	520,000.00	2,196,720.00
其他		370.80	
合计	2,206,866.97	520,370.80	2,206,866.97

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
挂牌扶持奖励	1,000,000.00		与收益相关
财政上市补助	1,000,000.00		与收益相关
2016 年科技计划补助	100,000.00		与收益相关
区级专利产业化奖励金	50,000.00		与收益相关
科技局奖励金	40,000.00		与收益相关
区级专利资助	6,720.00	20,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定通过奖励		500,000.00	
合计	2,196,720.00	520,000.00	

28、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		23,419.47	
税收滞纳金	2,245.63	27,565.97	2,245.63
其他	3,100.00		3,100.00
合 计	5,345.63	50,985.44	5,345.63

29、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,392.25	160,946.03
递延所得税费用	-25,662.00	-13,123.50
合 计	-23,269.75	147,822.53

（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	-685,417.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	-102,812.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	164,670.19

研发支出加计扣除的影响	-85,127.29
所得税费用	-23,269.75

30、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,854.45	8,985.17
政府补助	2,196,720.00	520,000.00
收回备用金		198,374.06
合计	2,207,574.45	727,359.23

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
手续费	2,130.20	2,229.30
管理费用、销售费用等除薪酬、折旧、摊销、税金及非付现外的其他付现支出	2,750,097.79	1,580,590.68
合计	2,752,227.99	1,582,819.98

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回关联方资金		6,016,968.73
合计		6,016,968.73

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付关联方资金		1,269,440.00
合计		1,269,440.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-662,147.90	434,784.09
加：资产减值准备	171,080.00	87,490.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,015,248.42	890,606.73
无形资产摊销	275,623.90	1,803.42
长期待摊费用摊销	17,175.00	103,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		23,419.47

补充资料	本年金额	上年金额
“—”号填列)		
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）		
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）	-25,662.00	-13,123.50
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）	-920,887.42	561,061.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,095,732.13	-1,127,408.53
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,106,541.73	322,291.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,760.40	1,283,973.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,633,849.02	4,638,348.76
减：现金的年初余额	4,638,348.76	691,460.63
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,004,499.74	3,946,888.13

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,633,849.02	4,638,348.76
其中：库存现金	59,138.30	3,736.00
可随时用于支付的银行存款	2,574,710.72	4,634,612.76
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,633,849.02	4,638,348.76

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低

这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产及负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	合计
应收账款	2,216,200.00		2,216,200.00
其他应收款	387,620.30	46,500.00	434,120.30
应付账款	48,000.00		48,000.00
其他应付款	1,261,217.60	65,500.00	1,326,717.60

八、公允价值的披露

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司的最终控制方为自然人股东卢伟。

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
济宁市任城区数智体育游泳馆	股东卢伟控制
北京中铭恒盛科技有限公司	股东卢伟持股 30%

4、关联方交易情况**(1) 关联租赁情况**

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
济宁市任城区数智体育游泳馆	房屋建筑物		

注：租赁费已获控制人卢伟豁免，金额 18.00 万元。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	476,552.04	325,373.01

十、承诺及或有事项**1、重大承诺事项**

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-67,949.78	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,196,720.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,345.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	2,123,424.59	
所得税影响额	-23,269.75	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,146,694.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

注：1、各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.35	-0.08	-0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-31.18	-0.33	-0.33

山东中泳体育股份有限公司

2018 年 3 月 15 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东中泳体育股份有限公司

董事会

2018 年 3 月 16 日