

**Duwei**  
杜威

杜威智能

NEEQ:839901

合肥杜威智能科技股份有限公司

Hefei Duwei Intelligent Technology Inc.

**Duwei**

年度报告

— 2017 —

# 公司年度大事记

1. 2017年10月公司立项进行电子消费类产品空气猫第一代的研究。此产品突破了公司产品以往在工业领域的限制，正式进入大众消费品市场。是杜威智能传感器模块的重要研发产品。第一代产品主要用于室内外环境中有害气体的检测，已经实现甲醛、VOC等有害气体检测、温湿度测量与无线充电的功能。



2. 仪表新产品 D485 多功能手持式差压计完成研发，已经进入市场销售。与以往产品对比，新产品显示屏变大的同时耗电量变小，电池使用年限最长可达两年，同时增加一次测量中的最大值与最小值功能。



3. 2017年获得由财经媒体举办的“领航安徽”2017财经风云榜年度评选活动“最具发展潜力新三板公司”。



4. 2017 公司重点进行质量管理体系的管理工作。公司从产品设计、研发、生产到前端营销，全面实行 ISO9001 的质量管理体系的管控程序，全面提升产品质量。高质量的产品将给企业的市场营销十足信心，保证市场营销的成功。

5. 与合肥学院签订产学研合作协议，委托开发矩阵风量气体质量流量控制器的研究项目，是公司响应国家号召在防治雾霾领域的重点研发产品，有利于帮助火电厂锅炉减少煤烟排放。

6. 2018年1月与安徽劲旅环境科技有限公司合资成立安徽劲威物联网科技有限公司，标志着杜威公司正式进入智慧环境领域内的智慧环卫市场，为合资公司提供技术支持与产品研发。

7. 2017年12月公司入选合肥市高新技术开发区第八批科技小巨人培育企业。将获得高新区集中政策资源对培育企业给予的重点支持，以及获得来自政府、协会、产学研联盟和中介机构的帮助，在培育中不断提高自身科技创新能力。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	29
第七节	融资及利润分配情况 .....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、杜威智能	指	合肥杜威智能科技股份有限公司
杜威制药、制药装备	指	合肥杜威制药装备有限公司
上海杜威	指	上海杜威仪表科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	股份有限公司章程
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2017年1月1日-2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈剑云、主管会计工作负责人丁瑕 及会计机构负责人（会计主管人员）丁瑕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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
核心技术人才流失的风险	公司作为知识和技术密集型的高科技企业，大部分产品为自主研发，主营产品科技含量高。核心技术人员是公司的核心竞争优势，团队的核心技术人员对公司的产品开发、生产工艺优化起着关键作用，稳定技术人才队伍对公司的生存和发展十分重要。公司一直注重人力资源的科学管理，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施。然而随着同行业人才资源争夺的加剧，如果未来发生公司核心技术人员流失的情形，将会对公司的市场竞争力和技术创新能力造成一定不利影响。
行业竞争的风险	随着仪器仪表行业竞争的不断加剧，国内外优秀的新型仪器仪表企业愈来愈重视对行业市场的分析研究，特别是对当前市场环境和客户需求趋势变化的深入研究，以期提前占领市场，取得先发优势。同时，近年来国内仪器仪表行业对仪表智能化升级的需求日益增加、产业规模快速扩大、企业数量快速增加，因此行业内竞争也

	日趋激烈；客户的偏好、仪表市场对智能化的需求也随着行业的发展处于快速变化和不断提升中,公司面临着一定的行业竞争压力。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人陈书洗、陈剑云、陈琪云、沈曾国合计持有公司股份占比为 90.00%。公司股份过度集中,股份的集中可能带来决策权的集中,有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来实际控制人可能利用其控制地位,对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响,从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。
外协加工风险	报告期内,公司部分产品利用外协加工模式生产。虽然公司外协厂商所生产的外协产品多为传统技术产品,在市场上应用较为广泛,该市场竞争充分,不存在对某一外协厂商依赖的情形,且报告期内公司与外协厂商合作稳定,但若因突发事件导致临时变更外协厂商,为保持生产销售的连续性,短期内公司可能会提高对新的外协加工厂商的让利,从而导致毛利率出现暂时性下降。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

附注：本年度与上一年度重要风险事项变化说明：

1. 2017 年实现营业收入 8,989,295.09 元,上年同期 7,793,750.21 元,同比增加 1,195,544.88 元,增幅 15.34%,2017 年归属于挂牌公司股东的净利润 819,024.28 元。本期减少“经营业绩亏损的风险”。

2. 公司在 2016 年度曾经历有限公司阶段、股份公司阶段及申报挂牌阶段,公司在有限公司阶段存在资金占用风险,自申报基准日后已经不存在上述风险。公司在股份公司阶段通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《防范股东及其关联方资金占用管理制度》等内部规章制度,明确规定了关联交易公允决策的程序和防范关联方资金占用。华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)于 2018 年 4 月 9 日出具了《关于合肥杜威智能科技股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告》(会专字[2018]2772 号),2017 年公司与大股东及其附属企业、关联自然人、其他关联方及其附属企业之间不存在资金占用情况。本期减少“资金占用风险”。

3. 2017 年度,公司自主生产的产品 DP、UP 系列压差计及 ATH410 系列智能温湿度变送器,无需《制造计量器具许可证》;自主生产的产品 DW 系列压力变送器,已于 2016 年取得了合肥市质量技术监督局核发的《制造计量器具许可证》(皖制 01000072 号),有效期至 2019 年,2017 年度在有效期内。其他需要制造许可证的产品均委托外协厂商生产,被委托的外协厂商具有制造许可证。本期减少“报告期内未

取得制造许可证资质风险”。

4. 公司已于 2016 年 12 月 05 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局联合发放的高新技术企业证书, 证书编号:GR201634001113, 有效期三年, 2017 年度在三年有效期内可减按 15%的税率计缴企业所得税。本期减少“税收优惠政策变化风险”。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合肥杜威智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hefei Duwei Intelligent Technology Inc.
证券简称	杜威智能
证券代码	839901
法定代表人	陈剑云
办公地址	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 F1 楼 17 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	金洁影
职务	董事会秘书
电话	0551-65109822
传真	0551-65150689
电子邮箱	jiying@duwei-inst.com
公司网址	www.duwei.com.cn
联系地址及邮政编码	合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 F1 楼 17 层
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	1996 年 8 月 26 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-仪器仪表制造业-通用仪器仪表制造-工业自动控制系统装置制造（行业代码 C4011）
主要产品与服务项目	通用仪表的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陈剑云
实际控制人	陈剑云为公司实际控制人, 陈书洗、陈琪云、沈曾国为其一致行动人

#### 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	91340100149204079X	否
注册地址	合肥市高新区创新大道 2800 号创 新产业园二期 F1 楼 17 层	是
注册资本	900 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	胡乃鹏 汤小龙
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	8,989,295.09	7,793,750.21	15.34%
毛利率%	58.61%	60.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	819,024.28	-2,004,709.85	-140.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-385,284.91	-2,145,033.76	-82.04%
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）	8.73%	-26.47%	-
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）	-4.11%	-28.58%	-
基本每股收益	0.09	-0.29	-131.03%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,752,336.06	10,335,144.20	4.04%
负债总计	960,867.69	1,362,700.11	-29.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,791,468.37	8,972,444.09	9.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.00	-
资产负债率%（母公司）	6.67%	12.18%	-
资产负债率%（合并）	8.94%	13.19%	-
流动比率	10.93	7.35	-
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	-389,498.81	-1,276,361.59	-69.48%
应收账款周转率	20.12	19.28	-
存货周转率	2.26	1.94	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.04%	37.48%	-
营业收入增长率%	15.34%	-11.38%	-
净利润增长率%	140.86%	-81.53%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	9,000,000	9,000,000	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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,430,364.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,606.28
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,428,757.72</b>
所得税影响数	224,448.53
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,204,309.19</b>

#### 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

公司成立之初立足于仪器仪表行业，以仪器仪表研发、制造及销售为主营业务。公司通过自主研发、生产仪器仪表并直接进行销售，从中获取收入实现利润。杜威智能目前已经拥有 12 项专利。自 2013 年起获得高新技术企业称号，2017 年入选合肥高新区科技小巨人培育企业。

由于公司长期在检测技术、传感器技术、仪表技术、智能装备设计、软件开发等领域的技术积累，业务能力快速成长，组织架构成熟完善，公司对智能仪表产品的长期研发投入也初见成效。

目前公司的研发、生产模式、采购模式、委托加工模式、销售模式及盈利模式如下：

#### 1. 研发、生产模式

公司产品的核心技术采取自主研发以及与高校合作产学研的模式相结合。公司研发团队根据市场产品需求的变化进行自主研发新的产品，并且对已有的产品进行系统技术的更新升级。因公司产品具有多品种、非标准需定制等特点，生产部根据公司销售部提供的“订单合同”和仓库部门申请的“库存订单”，核对仓库的库存量，确定产品品种、规格、数量等方面的实际缺口，分别采取“以销定产（非标准）”和“库存生产”的生产模式。

#### 2. 采购模式

公司采购部根据销售部提供的“订单合同”和仓库部门申请的“库存订单”进行库存排查，做物料采购申请单，并按《供应商管理制度》对供应商的供货、质量、履约、价格及服务能力进行综合评估，报总经理审核批准后，采购部实施采购工作。目前公司已形成了较为完善的采购体系。

#### 3. 委托加工模式

公司基于节约成本、优化资源配置的角度考虑，将劳动密集型的部分仪表产品的生产通过外协生产的方式委托专业代工厂生产。

#### 4. 销售模式

公司主要采用直销直营为主，代理商销售为辅的销售模式。直销直营主要面对集中需求量大直接客户和设备配套商，经销模式主要是公司利用代理经销商在该地区的资金资源、专业销售团队、人脉关系等优势来占领该地区的制药、环保、净化、化工、能源、食品等行业的市场份额。

#### 5. 盈利模式

公司自设立以来，立足于仪器仪表行业 20 多年，凭借自身的技术实力自主研发、生产仪器仪表产品并进行销售，从中获取收入并实现利润。销售外协配套的其他产品获取收入并实现利润。除此之外，

公司在传感器智能化方面进行技术输出，帮助各行业龙头企业进行智能化升级，成立合资公司等，既获得了销售成绩，又完成了商业模式的反哺，增加杜威智能的基础仪表销售额，实现了盈利。

公司在报告期内以及报告期后至报告披露日，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	<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**

2017 年公司整体经营按照五年发展计划稳步进行，仪器仪表销售的主营业务继续稳定开展。坚持稳中求进，以稳促进的工作思路，稳步推进各项业务发展。

在主营业务仪器仪表销售方面，已较好地完成了全年的经营计划，实现了利润增长。在基础方面，仍然继续做细分细分市场；做大合肥杜威制药装备子公司；发挥上海杜威子公司的窗口优势，走向国际市场；以信息化系统集成项目总包为导向，带动仪器仪表的销售；同时，2017 年初公司建立了渠道事业部，开展全国招代理商的工作，与经销商共同做市场；2017 年下半年，公司开始在全国范围内开展区域销售代表的招聘工作，计划布局全国主要城市销售网络，与客户面对面做好服务，目前已经在山东济南、湖南长沙分别进行了布局。因推行进度等各方面的原因，该措施目前尚未带来显著的业绩增长，但是对杜威品牌知名度的推广、对客户现场解决方案的提供、客户对杜威公司的认可等多方面都有较好的影响。

在拓宽行业服务范围，拓展服务市场方面，公司大力发展基于传感器智能化的技术。杜威智能的传感器智能化是通过软件技术可实现高精度的信息采集，具有一定的编程自动化能力，功能多样化。将智能传感器作为广泛地系统前端感知器件，助力传统工业的升级、传统电子消费品的智能化研发与升级；又可以对创新应用进行推动，比如智能工厂、智慧环境、智慧家庭、智慧交通、智慧医疗和智慧养老等领域。

**1、公司的财务状况**

截至 2017 年 12 月 31 日，总资产 10,752,336.06 元，期初总资产 10,335,144.20 元，总资产较期初增长 417,191.86 元；总负债 960,867.69 元，期初总负债 1,362,700.11 元，总负债较期初减少 401,832.42 元；归属于挂牌公司股东的净资产 9,791,468.37 元，期初归属于挂牌公司股东的净资产 8,972,444.09 元，归属于挂牌公司股东的净资产较期初增长 819,024.28 元。

## 2、公司经营成果

2017 年实现营业收入 8,989,295.09 元，上年同期 7,793,750.21 元，同比增加 1,195,544.88 元，增幅 15.34%。2017 年营业成本 3,720,596.64 元，上年同期 3,071,925.16 元，同比增加 648,671.48 元，增幅 21.12%。报告期内，公司生产扩张，采购成本、生产成本等各项成本均有所上升。2017 年归属于挂牌公司股东的净利润 819,024.28 元，上年同期-2,004,709.85 元，归属于挂牌公司股东的净利润同比增加 2,823,734.13 元，增幅-140.86%。

## 3、现金流量

报告期内现金及现金等价物净增加额-446,496.27 元，较上年同期 3,963,268.42 元减少了 4,409,764.69 元。其中，经营活动产生的现金流量净额-389,498.81 元，较上年同期-1,276,361.59 元增长了 886,862.78 元，投资活动产生的现金流量净额-56,997.46 元，较上年同期 439,630.01 元下降了 496,627.47 元，筹资活动产生的现金流量净额为零，较上年同期 4,800,000.00 元减少了 4,800,000.00 元。

## (二) 行业情况

### 1.仪器仪表行业市场环境:

公司经营主基调仪器仪表所处的行业近年来发展态势良好，根据中国仪器仪表网前瞻产业研究院于 2018 年 2 月发布的《未来 10-15 年我国智能仪表行业发展前景广阔》可知：2011-2016 年，我国仪器仪表行业市场规模实现了快速扩大。2014 年行业销售收入突破 8000 亿元，达到 8186 亿元，同比增长 6.6%。2016 年，我国仪器仪表行业销售收入达到 9355 亿元，同比增长 7.5%。2017 年，仪器仪表行 11 个经济运行指标均好于上年同期，利润总额净增 98.25 亿元；主业利润增加 57.22 亿元，贡献度 58.24%；其他利润增加 41.03 亿元、贡献度 41.76%。

同时，行业对仪表智能化的需求也逐年增加。智能仪表是计算机科学、电子学、数字信号处理、人工智能等新兴技术与传统的仪器仪表技术的结合，它可以通过全自动化的操作过程得到准确无误的测量，实现节约能耗，并对数据进行存储运算逻辑判断，帮助能源供应商优化能源配置。

杜威智能长期对智能仪表技术的积累、时刻关注市场环境的变化和自身所具有的技术优势、确定公司主打产品等应对市场环境的决策与发展基调，是企业在大环境中的健康发展的要点。面对如今国家对

于生物科技、云计算、人工智能、高端制造等四个行业的大力支持，杜威智能作为国内仪器仪表领先企业也要抓住机遇，不断向前。

## 2. 传感器智能化应用行业市场宏观环境：

公司传感器智能化应用行业属于国家重点支持的战略性新兴产业“智能制造”领域，智能制造是安徽省“十三五”规划的重点领域。根据人民网-安徽频道《安徽省经信委出台政策推动智能制造工程发展》显示：到2020年，安徽省将投资2600亿元支持智能制造，拟实施智能制造项目1100个以上。作为智能制造重要的参与者，智能传感器可以助推传统产业的升级。预计到2020年，我国传感器市场规模预计将达到2115亿元，年复合增长率达到14%，为国产自动化工控技术和产品智能升级提供巨大的发展空间。

近年来，杜威智能的传感器智能化业务发展规划，面向工业智能生产制造需求，系统性深度研究自动化产业链整体技术体系，提供行业技术解决方案，根据企业需求进行个性化定制，为用户提供整体解决方案的服务。公司致力于为我国智能制造发展提供综智能产品开发及物联网信息化整体解决方案服务，打造基于智能传感器的新型自动化生态链。

## (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	6,792,924.67	63.18%	7,239,420.94	70.05%	-6.17%
应收账款	514,547.07	4.79%	316,034.05	3.06%	62.81%
存货	1,714,315.62	15.94%	1,579,079.16	15.28%	8.56%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	229,237.89	2.13%	321,498.37	3.11%	-28.70%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	645,872.00	6.01%	440,443.00	4.26%	46.64%
预付款项	702,740.69	6.54%	266,252.48	2.58%	163.94%
其他应收款	103,642.53	0.96%	157,938.91	1.53%	-34.38%
其他流动资产	26,670.26	0.25%	10,638.82	0.10%	150.69%
无形资产	15,156.68	0.14%	-	-	100.00%
递延所得税资产	7,228.65	0.07%	3,838.47	0.04%	88.32%
应付账款	200,681.55	1.87%	290,230.74	2.81%	-30.85%

预收款项	342,470.90	3.19%	348,730.51	3.37%	-1.79%
应付职工薪酬	150,983.87	1.40%	433,753.92	4.20%	-65.19%
应交税费	250,146.34	2.33%	173,191.20	1.68%	44.43%
其他应付款	16,585.03	0.15%	116,793.74	1.13%	-85.80%
资产总计	10,752,336.06	-	10,335,144.20	-	4.04%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、资产：本期期末公司总资产 10,752,336.06 元，比期初余额 10,335,144.20 元增加 417,191.86 元，同比增长 4.04%，其中应收账款 514,547.07 元，较上年同期 316,034.05 元增长 62.81%，主要是大客户楚天科技股份有限公司欠款所致；应收票据 645,872 元，较上年同期 440,443 元增加了 46.64%，主要系大客户楚天科技股份有限公司给付的应收票据未使用；预付账款 702,740.69 元，较上年同期 266,252.48 元增加 163.94%，主要是期末有预付的货款尚未到期所致；其他应收款 103,642.53 元，较上年同期 157,938.91 元下降 34.38%，主要是本期结清部分款项所致；其他流动资产 26,670.26 元，较上期 10,638.82 元增长 150.69%，主要是本期未认证的比上期增加所致；无形资产 15,156.68 元，较上期增加了 15,156.68 元，主要是本期新增财务软件所致；递延所得税资产 7,228.65 元，较上期 3,838.47 元增长 88.32%，主要系可抵扣的坏账准备较上期增加所致。

2、负债：本期期末公司负债总额 960,867.69 元，比期初余额 1,362,700.11 元下降了 401,832.42 元，下降 29.49%，其中应付账款 200,681.55 元，较上年同期 290,230.74 元下降 30.85%，主要是本期结清了部分货款所致；应付职工薪酬 150,983.87 元，较上年同期 433,753.92 元下降了 65.19%，主要是本年年年终奖发放较上年减少所致；应交税费 250,146.34 元，较上年同期 173,191.20 元增加 44.43%，主要是子公司制药装备本年较上年盈利增长导致应交的企业所得税增加所致；其他应付款 16,585.03 元，较上年同期 116,793.74 元下降 85.80%，主要系上期未支付的款项本期均已支付所致。

## 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	8,989,295.09	-	7,793,750.21	-	15.34%
营业成本	3,720,596.64	41.39%	3,071,925.16	39.42%	21.12%
毛利率%	58.61%	-	60.58%	-	-
管理费用	4,269,339.46	47.49%	5,277,846.74	67.72%	-19.11%
销售费用	1,373,184.70	15.28%	1,491,045.67	19.13%	-7.90%
财务费用	-10,589.81	-0.12%	-6,123.39	-0.08%	-72.94%
营业利润	-78,469.52	-0.87%	-2,385,698.29	-30.61%	96.71%

营业外收入	1,000,653.72	11.13%	413,335.57	5.30%	142.09%
营业外支出	2,260.00	0.03%	565.26	0.01%	299.82%
净利润	819,024.28	9.11%	-2,004,709.85	-25.72%	140.86%

#### 项目重大变动原因:

1、收入情况：报告期内本公司实现营业收入 8,989,295.09 元，比上年同期 7,793,750.21 元增加 1,195,544.88 元，同比增长 15.34%，主要是公司产品种类增加，客户需求有所增加所致，本期压力变送器收入增长 15.23%，液位变送器增长 28.01%，流量计收入增长 27.85%；报告期内营业外收入 1,000,653.72 元，较上年同期 413,335.57 元增加 587,318.15 元，增长 142.09%，主要是因为本期收到政府补助新三板挂牌奖励 1,000,000.00 元。

2、成本、费用情况：公司营业总成本 9,497,229.69 元，比上年同期 9,931,567.51 元减少 186,456.83 元，同比减少 1.93%。其中，（1）营业成本 3,720,596.64 元，比上年同期 3,071,925.16 元增加 648,671.48 元，同比增长 21.12%；主要原因是本期收入增长，成本配比同时增长；同时本期由于产品原材料价格略有上涨也是导致营业成本增长的原因之一。（2）税金及附加 122,628.82 元，较上年同期增加了 29,637.51 元，主要是本期应交增值税税金增加，使得各项附加税费增加所致。（3）期间费用 5,631,934.35 元，较上年同期 6,762,769.02 元减少了 1,130,834.67 元，下降 16.72%，主要是中介机构费下降 823,552.24 元。（4）报告期内资产减值损失 22,968.80 元，较上年同期 3,882.02 元增加了 19,086.78 元，主要是因为应收账款增长增加计提了坏账准备。（5）报告期内投资收益为零，较上年同期投资收益-247,880.99 元增加了 247,880.99 元，主要是本期公司无对外投资项目。

3、盈利情况：报告期内毛利率由去年同期 60.58% 下降到 58.61%，主要是因为产品原材料成本略有提高，部分产品售价略有下降所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	8,989,295.09	7,793,750.21	15.34%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	3,720,596.64	3,071,925.16	21.12%
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%
压力变送器	7,293,719.49	81.14%	6,329,762.87	81.21%
温度变送器	117,739.33	1.31%	119,235.00	1.53%

温湿度变送器	219,400.89	2.44%	275,611.91	3.53%
液位变送器	235,999.96	2.62%	184,367.47	2.37%
流量计	516,897.44	5.75%	404,311.96	5.19%
风速变送器	293,970.04	3.27%	228,912.82	2.94%
其他	311,567.94	3.47%	251,548.18	3.23%
合计	8,989,295.09	100.00%	7,793,750.21	100.00%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因：

本期温度变送器、温湿度变送器的收入总额占总收入比重合计下降了 1.31 个百分点，主要系该类产品销售持续减少所致。由于市场竞争激烈，产品定位调整，购买该类产品的客户仍持续减少，另外由于市场宣传重点转移，该产品网上宣传全线停止重点推广，市场订单减少。

#### (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	楚天科技股份有限公司	1,283,394.91	14.28%	否
2	常州市汇丰船舶附件制造有限公司	645,256.39	7.18%	否
3	深圳市中科圣杰净化设备有限公司	273,965.84	3.05%	否
4	山东鲁抗医药股份有限公司	225,837.61	2.51%	否
5	无锡研翔智能科技有限公司	213,760.69	2.38%	否
合计		2,642,215.44	29.40%	-

#### (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	普菲（北京）科技有限公司	1,352,121.48	37.99%	否
2	合肥雷德电子科技有限公司	792,372.67	22.26%	否
3	合肥学院科技开发部	153,367.00	4.31%	否
4	恩德斯豪斯（中国）自动化有限公司	118,000.00	3.32%	否
5	沈阳金科精密仪器设备有限公司	83,931.62	2.36%	否
合计		2,499,792.77	70.24%	-

### 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	-389,498.81	-1,276,361.59	-69.48%
投资活动产生的现金流量净额	-56,997.46	439,630.01	-112.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,800,000.00	-100.00%

## 现金流量分析:

2017 年度经营活动产生的现金流量净额较 2016 年度增加 886,862.78 元, 增长比例 69.48%, 主要系上期三板挂牌中介机构费支出较大, 本期中中介机构费用支出 339,341.47 元较 2016 年度 1,162,893.71 元减少 823,552.24 元, 本期中中介机构费用支出较 2016 年度下降 70.82%。

2017 年度经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润 819,024.28 元相比差异较大, 主要是因为本期经营性应收项目大幅增加, 而经营性应付项目显著减少。其中, 经营性应收项目增加系: (1) 本年公司业务规模进一步扩大, 因年末部分客户尚未回款, 导致期末应收账款余额较上年显著增加; (2) 本期预付宏晶微电子的 30 万货款, 导致期末预付账款余额较上年有所增长。经营性应付项目减少的原因系: 本期结清上年应付中介机构费用, 导致其他应付款余额下降。

2017 年度投资活动产生的现金流量净额较 2016 年度减少 496,627.47 元, 下降比例 112.96%, 主要是上期有投资收益而本期无投资收益所致。

2017 年度筹资活动产生的现金流量净额较 2016 年度减少 4,800,000 元, 下降比例 100%, 主要是本期无筹资方面收入。

## (四) 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司拥有两家控股子公司, 报告期后投资设立了一家参股公司。

1、控股子公司具体情况如下:

(1) 2017 年 10 月 26 日, 公司召开第一届董事会第七次会议 (公告编号 2017-015), 审议通过《关于对全资子公司增资的议案》。公司已于 2017 年 12 月 4 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《关于全资子公司增资完成工商变更登记的公告》(公告编号 2017-022)。上海杜威仪表科技有限公司, 注册资本 150.00 万元, 经营范围: 仪器仪表, 电器机械, 自动化系统集成专业的四技服务; 仪器仪表, 电器机械 (销售) (均限分支)。(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)。2017 年实现营业收入 1,421,816.18 元, 净利润 25,991.37 元。

(2) 合肥杜威制药装备有限公司, 注册资本 100.00 万元, 经营范围: 制药机械设备、干燥设备、化工机械、自动化仪表、电子产品、容器研发、销售与服务; 制药设备科技领域内技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。(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)。2017 年实现营业收入 4,092,305.27 元, 净利润 278,908.71 元。

2、参股公司具体情况如下:

公司于 2017 年 12 月 8 日召开第一届董事会第八次会议 (公告编号 2017-023), 2017 年 12 月 25 日,

公司召开 2017 年第三次临时股东大会（公告编号 2017-026），均审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》。议案具体内容详见公司于 2017 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《关于对外投资设立参股子公司的公告》（公告 2017-024），参股公司于 2018 年 1 月完成了工商登记，具体内容详见公司于 2018 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上披露的《关于参股子公司完成工商登记的公告》（公告 2018-001），公司持有安徽劲威物联网科技有限公司 40% 的股份。

安徽劲威物联网科技有限公司，统一社会信用代码：91340100MA2RG5MX65，成立日期：2018 年 1 月 16 日，经营范围：物联网仪表产品及软件的研发与销售；软件开发、系统集成、计算机及网络设备研发与销售；环卫设备、环保设备、电器、机械、机器人、仪器仪表、电子产品的技术开发、技术服务与销售；汽车及配件、金属材料、日用百货销售；物业管理；自营或代理各类商品和技术的进出口（除国家限定经营或禁止进出口的商品和技术）；第二类增值电信业务中信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）。（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）。报告期内，参股公司尚未成立。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财、委托贷款、衍生品投资的情况。

### （五）非标准审计意见说明

适用  不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

#### （1）重要会计政策变更

2017 年 4 月 28 日财政部印发了《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》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。对于该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，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》（修订），该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司对 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 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述 2 项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于 2017 年 12 月 25 日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目。2018 年 1 月 12 日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《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按照《通知》进行调整。此项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。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《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。该政策变更对公司 2017 年度财务报表的影响如下：

项目	变更前	变更后
其他收益	-	430,364.00
营业外收入	1,431,017.72	1,000,653.72

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。2017 年度公司诚信经营，依法纳税，发展就业岗位、支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入较去年增长 15.34%，业绩稳步增长。公司守法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，有完全独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部

控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定。不存在债务无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商贷款、主要生产经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况，公司多年稳健经营、持续研发符合行业发展需要的新产品，积累了大量的优势客户资源。公司主营业务未发生变化，业务明确，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，本公司认为公司具有持续经营能力。

#### 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

##### （一） 行业发展趋势

行业对仪表智能化的需求逐年增加，智能仪表是计算机科学、电子学、数字信号处理、人工智能等新兴技术与传统的仪器仪表技术的结合，它可以帮助能源供应商优化能源配置。如今国家对于生物科技、云计算、人工智能、高端制造等四个行业的大力支持，杜威智能作为国内仪器仪表领先企业也要抓住机遇，不断向前。

公司传感器智能化应用行业属于国家重点支持的战略性新兴产业“智能制造”领域，智能制造是安徽省“十三五”规划的重点领域。根据人民网-安徽频道《安徽省经信委出台政策推动智能制造工程发展》显示：到 2020 年，安徽省将投资 2600 亿元支持智能制造，拟实施智能制造项目 1100 个以上。作为智能制造重要的参与者，智能传感器可以助推传统产业的升级。预计到 2020 年，我国传感器市场规模预计将达到 2115 亿元，年复合增长率达到 14%，为国产自动化工控技术和产品智能升级提供巨大的发展空间。

##### （二） 公司发展战略

挂牌新三板后，公司董事会决定将杜威智能从创业之初起单一的产品销售模式转向为各行业提供解决方案的供应商。如面向智能工厂、智慧环境、智慧家庭、智慧交通、智慧医疗和智慧养老等行业。

##### （三） 经营计划或目标

公司已着手发展基于传感器智能化的物联网平台技术，将杜威智能的传感器智能化通过软件技术可实现高精度的信息采集，具有一定的编程自动化能力。将智能传感器作为系统前端感知器件，助力传统工业的智能化升级、传统电子消费品的智能化研发与升级。

公司的经营目标将从单一依靠公司销售部进行市场推广，逐步扩展为与多家各行业龙头公司合作，进行技术输出、项目合作、甚至成立合资公司。目的是可以将公司研发的技术成果及产品推广与落地实施，有利于扩大公司业务发展的空间及市场占有率，有助于提升公司的综合实力。2018年1月，公司已经成功与安徽省环境领域企业劲旅环境科技有限公司进行合资成立安徽劲威物联网科技有限公司，公司计划投入自有资金200万元，占投资比例的40%。参股公司经营范围：物联网仪表产品及软件的研发与销售；软件开发、系统集成、计算机及网络设备研发与销售；环卫设备、环保设备、电器、机械、机器人、仪器仪表、电子产品的技术开发、技术服务与销售；汽车及配件、金属材料、日用百货销售；物业管理；自营或代理各类商品和技术的进出口（除国家限定经营或禁止进出口的商品和技术）；第二类增值电信业务中信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）。报告期内，参股公司尚未成立；报告期后至报告披露日，参股公司正处于软件研发阶段。

#### （四） 不确定性因素

在实现目标的过程中，会在一定程度存在增加研发成本和投资风险的问题，并且不能确保在计划时间内达到高利润高收益的目标值。提示投资者保持风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间存在差异。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

1. 核心技术人才流失的风险。公司作为知识和技术密集型的高科技企业，大部分产品为自主研发，主营产品科技含量高。核心技术人员是公司的核心竞争优势，团队的核心技术人员对公司的产品开发、生产工艺优化起着关键作用，稳定技术人才队伍对公司的生存和发展十分重要。公司一直注重人力资源的科学管理，采取了一系列吸引和稳定核心技术人员措施。然而随着同行业人才资源争夺的加剧，如果未来发生公司核心技术人员流失的情形，将会对公司的市场竞争力和技术创新能力造成一定不利影响。

应对措施：报告期内公司核心技术人员稳定，本公司通过建立持股平台，拟对公司一定级别及有突出贡献的员工实施间接持股计划，有效稳定公司核心技术队伍；公司还采用包括但不限于工资、绩效、奖金、职位升迁等多种激励机制并营造出和谐的工作氛围，稳定公司的核心技术人员的同时也吸引具有相关研发经验的技术人员及高校优秀应届毕业生加入公司以拓展本公司研发队伍。

2. 行业竞争的风险。随着仪器仪表行业竞争的不断加剧，国内外优秀的新型仪器仪表企业愈来愈重视对行业市场的分析研究，特别是对当前市场环境和客户需求趋势变化的深入研究，以期提前占领市场，取得先发优势。同时，近年来国内仪器仪表行业对仪表智能化升级的需求日益增加、产业规模快速扩大、企业数量

快速增加,因此行业内竞争也日趋激烈;客户的偏好、仪表市场对智能化的需求也随着行业的发展处于快速变化和不断提升中,公司面临着一定的行业竞争压力。

应对措施:公司积累与总结了多年的研发、生产经验,专注于基础类仪表成套产品和智能仪表等细分市场,不断提高自身技术水平,保持公司的行业先行优势;且公司通过与高校产学研合作提高技术,以期提高公司综合市场竞争力。

3. 实际控制人不当控制风险。公司实际控制人陈书洗、陈剑云、陈琪云、沈曾国合计持有公司股份占比为 90.00%。公司股份过度集中,股份的集中可能带来决策权的集中,有可能削弱中小股东对公司生产经营和管理的影响力。未来实际控制人可能利用其控制地位,对公司的发展战略、生产经营决策、人事安排和利润分配等产生重大影响,从而存在损害公司或其他中小股东利益的风险。

应对措施:公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定,建立了较为完善的股份公司法人治理结构,并规范了公司股东大会、董事会、监事会之间的权利责任。小股东可通过积极参与监事会的日常工作,了解公司情况,监督大股东对公司生产经营所产生的影响。

4. 外协加工风险。报告期内,公司部分产品利用外协加工模式生产。虽然公司外协厂商所生产的外协产品多为传统技术产品,在市场上应用较为广泛,该市场竞争充分,不存在对某一外协厂商依赖的情形,且报告期内公司与外协厂商合作稳定,但若因突发事件导致临时变更外协厂商,为保持生产销售的连续性,短期内公司可能会提高对新的外协加工厂商的让利,从而导致毛利率出现暂时性下降。

应对措施:由于本行业外协加工现象较为普遍,上游外协厂商竞争充分,公司具有较强的议价能力,因此若有计划地更换外协加工厂商,公司毛利率将不会受到持续不利影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

本年度无新增风险。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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） 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

1. 2017年10月26日，公司召开第一届董事会第七次会议决议（公告编号2017-015），审议通过《关于对全资子公司增资的议案》。公司已于2017年12月4日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台披露了《关于全资子公司增资完成工商变更登记的公告》（公告编号2017-022）。

2. 2017年12月8日，公司召开第一届董事会第八次会议（公告编号2017-023），2017年12月25日，公司召开2017年第三次临时股东大会（公告编号2017-026），均审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》。此次投资设立的参股子公司为安徽劲威物联网科技有限公司，住所：合肥市高新区习友路3333号国际智能语音产业园研发中心楼609-88室，注册资本：人民币伍佰万圆整。经营范围：物联网仪表产品及软件的研发与销售；软件开发、系统集成、计算机及网络设备研发与销售；环卫设备、环保设备、电器、机械、机器人、仪器仪表、电子产品的技术开发、技术服务与销售；汽车及配件、金属材料、日用百货销售；物业管理；自营或代理各类商品和技术的进出口（除国家限定经营或禁止进出口的商品和技术）；第二类增值电信业务中信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）。（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）本公司认缴出资人民币200.00万元，实缴出资人民币0万元，占40%的股份。公司已于2017年12月8日在全国中小企业股份转让系统有限

责任公司指定信息披露平台披露了《关于对外投资设立参股子公司的公告》（公告编号 2017-024）。

## （二） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人陈剑云及其一致行动人陈书洗、沈曾国、陈琪云共同出具了《实际控制人、控股股东关于减少和规范关联交易的承诺函》，明确“本人或本人控制的其他企业保证不利用本人作为杜威智能控股股东及实际控制人的地位和影响，通过关联交易损害杜威智能及其他股东的合法权益，或违规占用或转移其资金、资产及其他资源，或要杜威智能违规提供担保”。

报告期内，控股股东、实际控制人陈剑云及其一致行动人陈书洗、沈曾国、陈琪云不存在违反承诺的情形。

2、陈剑云、陈琪云、陈书洗、沈曾国四位股东出具的《声明》，有限公司时期，陈剑云负责公司日常经营决策；如公司遇到较为重大的问题，陈书洗、陈琪云、陈剑云三人均私下沟通或以股东会决议的方式体现解决策略，但由于陈剑云日常负责公司经营决策，并在不违反国家法律法规，不影响公司治理和规范运作的前提下，陈书洗、沈曾国、陈琪云在作为董事参与董事会会议的表决中与陈剑云意见保持一致；在股东大会的表决中继续以陈剑云意见为准。

陈剑云、陈琪云、陈书洗、沈曾国四人基于意思自治于 2015 年 11 月 26 日签署了《一致行动人协议》，根据四方签署的一致行动人协议，各方承诺将尽一切努力保持各方行动的一致性，确保公司的持续、稳定、健康发展。各方在公司历次股东大会和董事会提案、表决中涉及公司重大经营决策事项时均保持了一致行动。今后各方将尽一切努力确保公司治理结构健全、运行规范良好，保证各方一致行动的情况不违反国家法律法规，不影响公司治理和规范运作。如果各方进行充分沟通协商后，对有关重大事项行使何种表决权达不成一致意见，陈书洗、陈琪云、沈曾国应当根据陈剑云的投票意向行使表决权。并对公司历史沿革中自有限公司设立时起陈剑云、陈琪云、陈书洗始终意思表示一致予以追溯确认。

2016 年 10 月 25 日，陈剑云、陈琪云、陈书洗、沈曾国签署了《一致行动协议》。

报告期内，控股股东、实际控制人陈剑云及其一致行动人陈书洗、沈曾国、陈琪云不存在违反承诺的情形。

3、公司控股股东、实际控制人出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或相近的业务。公司业务独立于股东及其他关联方，具备面向市场自主经营的能力。

报告期内，控股股东、实际控制人陈剑云不存在违反承诺的情形。

4、公司实际控制人对公司社保、公积金的缴纳出具了《实际控制人关于劳动合同、社保、公积金的承诺书》，“公司将严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规的规定，与公司员工签订《劳

动合同》，及时为员工发放工资、缴纳社会保险（养老、失业、医疗、工伤、生育保险）和住房公积金，如因公司未全员签订劳动合同、缴纳社会保险及公积金的行为而使公司受到有关行政机关的处罚或者发生诉讼纠纷，本人自愿赔偿或弥补公司因此而造成的一切损失。”

报告期内，实际控制人陈剑云不存在违反承诺的情形。

5、控股股东、实际控制人陈剑云已签署《承诺函》，“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为或者从事损害股份公司利益的活动，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或损害股份公司利益的业务或活动；本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或损害股份公司利益的业务、活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系或损害公司利益的任何经济实体、机构、经济组织的权益…”

报告期内，控股股东、实际控制人陈剑云不存在违反承诺的情形。

6、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为或者从事损害股份公司利益的活动，本人将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或损害股份公司利益的业务或活动；

本人将不直接或间接开展对股份公司有竞争或损害股份公司利益的业务、活动；或拥有与股份公司存在同业竞争关系或损害公司利益的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心员工。”

报告期内，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员不存在违反承诺的情形。

7、公司控股股东及主要人员均签订了《关于减少与规范关联交易的承诺函》，内容如下：“本人承诺不利用作为合肥杜威智能科技股份有限公司（以下简称“杜威智能”）关联方的身份，影响杜威智能的独立性。本人、本公司投资或控制的企业尽可能的与杜威智能避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害杜威智能及其股东的合法权益。”

报告期内，控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员不存在违

反承诺的情形。

## 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	1,033,333	11.48%	0	1,033,333	11.48%
	其中：控股股东、实际控制人	600,000	6.67%	0	600,000	6.67%
	董事、监事、高管	900,000	10.00%	0	900,000	10.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,966,667	88.52%	0	7,966,667	88.52%
	其中：控股股东、实际控制人	4,800,000	53.33%	0	4,800,000	53.33%
	董事、监事、高管	7,200,000	80.00%	0	7,200,000	80.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### (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	陈剑云	5,400,000	0	5,400,000	60.00%	4,800,000	600,000
2	陈琪云	2,025,000	0	2,025,000	22.50%	1,800,000	225,000
3	陈书洗	360,000	0	360,000	4.00%	320,000	40,000
4	沈曾国	315,000	0	315,000	3.50%	280,000	35,000
5	合肥云众资产管理合伙企业(有限合伙)	900,000	0	900,000	10.00%	766,667	133,333
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	7,966,667	1,033,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东陈书洗与沈曾国系夫妻关系，陈书洗与陈剑云、陈琪云系父子关系，沈曾国与陈剑云、陈琪云系母子关系，陈剑云、陈琪云系兄弟关系，股东陈剑云是非企业法人股东合肥云众资产管理合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

陈剑云直接持有公司 540 万股股份, 占公司股本总额的 60.00%, 为公司控股股东。

陈剑云, 男, 1971 年 11 月生, 中国籍, 无境外永久居留权, 1993 年 7 月毕业于合肥联合大学(后更名为合肥学院), 电子信息专业, 大专学历。1993 年 7 月至 1994 年 7 月, 在温州海米特仪表厂(现更名为温州海米特集团有限公司) 进修学习; 1994 年 7 月至 1996 年 8 月, 自由职业; 1996 年 8 月至 2000 年 3 月, 就职于合肥新大云传感技术有限责任公司, 任经理; 2000 年 3 月至 2016 年 5 月, 就职于合肥杜威仪表科技有限公司, 历任经理、总经理、董事长; 2002 年 6 月至今任上海杜威执行董事兼总经理; 2014 年 4 月至今任杜威制药执行董事兼总经理; 2016 年 7 月 25 日至今任喜马拉雅执行董事; 2015 年 11 月至今任合肥云众资产管理合伙企业(有限合伙) 执行事务合伙人; 2016 年 5 月至今, 就职于合肥杜威智能科技股份有限公司, 任董事长, 任期三年。

报告期内, 控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况

本公司控制股东及实际控制人均为陈剑云先生。

报告期内, 实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 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
陈剑云	董事长、总经理	男	46	大专	2016.5.31~2019.5.30	是
陈琪云	董事	男	53	硕士研究生	2016.5.31~2019.5.30	是
陈书洗	董事	男	82	本科	2016.5.31~2019.5.30	否
沈曾国	董事	女	81	本科	2016.5.31~2019.5.30	否
金洁影	董事、董事会秘书	女	37	中专	2016.5.31~2019.5.30	是
彭玲	监事会主席	女	35	大专	2016.5.31~2019.5.30	是
董玲	监事	女	33	本科	2016.5.31~2019.5.30	否
刘凯	职工代表监事	男	35	本科	2016.5.30~2019.5.29	是
徐树森	副总经理	男	35	本科	2016.5.31~2019.5.30	是
丁瑕	财务负责人	女	50	大专	2016.5.31~2019.5.30	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

股东陈书洗与沈曾国系夫妻关系，陈书洗与陈剑云、陈琪云系父子关系，沈曾国与陈剑云、陈琪云系母子关系，陈剑云、陈琪云系兄弟关系，其他人员相互间及与控制股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
陈剑云	董事长	5,400,000	0	5,400,000	60.00%	0
陈琪云	董事	2,025,000	0	2,025,000	22.50%	0
陈书洗	董事	360,000	0	360,000	4.00%	0
沈曾国	董事	315,000	0	315,000	3.50%	0
金洁影	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
彭玲	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
董玲	监事	0	0	0	0.00%	0
刘凯	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
徐树森	副总经理	0	0	0	0.00%	0
丁瑕	财务负责人	0	0	0	0.00%	0
合计	-	8,100,000	0	8,100,000	90.00%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	9
生产人员	5	5
销售人员	12	12
技术人员	10	10
财务人员	4	4
员工总计	39	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	22	20
专科以下	7	9
员工总计	39	40

### 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、招聘、培训情况

报告期内，公司通过校园招聘、校企合作、网站招聘、招聘会招聘等多项人才招聘渠道，保证人才供应的基础上，加大了校企合作与校园招聘的力度，吸纳合肥工业大学、合肥学院、安徽大学等知名高校毕业生。

公司重视员工的培训和发展工作，并建立了更加完善的培训体系，全面加强培训工作，对内建立了新员工的入职培训、岗位技能培训；在职员工业务与管理技术培训；管理人员管理提升培训；员工晋级、调岗职业技能要求培训等，对外外派或鼓励员工参加不同类别与层次的培训与学习，不断提升员工的素

质和能力，为公司战略目标实现提供坚实基础和强有力的保障。

## 2、员工薪酬政策

报告期内，公司初步建成符合公司情况的薪酬考核体系，基本实现了基本工资、岗位工资和绩效考核工资相结合的薪酬考核工资。公司与员工签订《劳动合同书》、《竞业禁止协议》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，为员工购买养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。为充分调动员工的积极性，除正常绩效考核之外，公司根据年度整体盈利状况对员工进行年度奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

## 3、需要公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休人员。

## (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：

本公司及控股子公司未认定核心员工，不存在核心员工变动情况。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

我国仪器仪表行业经过多年的发展已经逐渐成熟，但经过 20 年不懈的努力，已逐渐成为常用仪器仪表的生产大国，研发和生产体系也日益健全。尤其在近几年仪器仪表销售率以每年 15% 递增，为我国各个行业发展都提供了巨大助力。2017 年，是仪器仪表行业快速发展的一年，我国仪器仪表规程也大批量制定完成，规范了行业持续健康发展，仪器仪表行业 11 个经济运行指标均好于上年同期在各项规程制定完成下，我国仪器行业逐渐朝规范化、健康方向发展。

据中国报告大厅发布的 2017-2022 年中国仪器仪表行业发展前景分析及发展策略研究报告显示，环境监测、基因测序、食品安全、智能表计等既是目前仪器仪表行业热议的话题，也是最具发展潜力的领域。利用好政策红利，把握住发展机遇是每一家仪器仪表厂商该有的正确姿势。同时，仪器仪表行业也面临着智能化的行业改革与发展方向。对于仪器仪表企业来说，互联网+时代意味着仪器仪表行业逐步向数字化、智能化、网络化方向发展，高端智能仪表需求将大增。本土企业只有加大创新，重视技术和产品的研发，才能不被市场所淘汰。

工信部发布的《加快推进传感器及智能化仪器仪表产业发展行动计划》指出，到 2025 年，传感器及智能化仪器仪表产业整体水平跨入世界先进行列。国内产业形态实现由“生产型制造”向“服务型制造”的转变，涉及国防和重点产业安全、重大工程所需的传感器及智能化仪器仪表实现自主制造和自主可控，高端产品和服务市场占有率提高到 50% 以上。可见，未来 10-15 年我国智能仪器仪表行业具有巨大的发展空间。

在此机遇下，杜威智能作为仪器仪表新三板的挂牌企业，将顺应市场需求，时刻提高自身的仪器仪表核心竞争实力。从技术创新、性能提升、智能化改进等多方面着手，在深耕仪器仪表的基础市场基调下，同时对智能仪表、传感器智能化进模块的技术行长期投入和积累。在整个市场良好的大环境影响下，为我国整体仪器仪表水平提升贡献自己的一份力量。

## 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）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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，严格按照内控制度执行相关的决策，认真履行权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求。

截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共修改 1 次。

1. 2017 年 11 月，股份公司注册地址变更，对《合肥杜威智能科技股份有限公司章程》修订如下：

##### 第五条

原为：“公司住所：安徽省合肥市蜀山新产业园稻香路 9 号创业大厦”

现修改为：“公司住所：安徽省合肥市高新区创新大道 2800 号创新产业园二期 F1 楼 17 层”

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1. 2017 年 3 月 10 日，第一届董事会第四次会议审议通过《关于变更公司审计机构的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>2. 2017 年 4 月 24 日，第一届董事会第五次会议审议通过《关于〈董事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于总经理 2016 年度工作报告的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于〈2016 年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈聘任 2017 年度审计机构〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》</p> <p>3. 2017 年 8 月 23 日，第一届董事会第六次会议审议通过《关于〈2017 年半年报〉的议案》</p> <p>4. 2017 年 10 月 26 日，第一届董事会第七次会议审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》、《关于对全资子公司增资的议案》、《关于利用闲置资金购买理财产品的议</p>

		<p>案》、《关于召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>5. 2017 年 12 月 8 日，第一届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》、《关于签署中国声谷房屋认购意向协议的议案》、《关于召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>1. 2017 年 4 月 24 日，第一届监事会第三次会议审议通过《关于〈监事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》</p> <p>2. 2017 年 8 月 23 日，第一届监事会第三次会议审议通过《关于〈2017 年半年报〉的议案》</p>
股东大会	4	<p>1. 2017 年 3 月 27 日，2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司审计机构的议案》</p> <p>2. 2017 年 5 月 15 日，公司 2016 年度股东大会审议通过《关于〈董事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于〈监事会 2016 年度工作报告〉的议案》、《关于〈2016 年度财务决算报告和 2017 年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2016 年年度报告及年报摘要〉的议案》、《关于〈2016 年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈聘任 2017 年度审计机构〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》</p> <p>3. 2017 年 11 月 10 日，2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司注册地址及修改公司章程的议案》、《关于利用闲置资金购买</p>

		<p>理财产品的议案》</p> <p>4. 2017年12月23日，2017年第三次临时股东大会审议通过《关于对外投资设立参股子公司的议案》、《关于签署中国声谷房屋认购意向协议的议案》</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度的程序和规则进行。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。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，为公司健康稳定的发展奠定基础。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司遵循《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等规范性文件，按时披露公司相关公告和临时公告，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。接待投资者来访和建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，认真、耐心回答投资者的询问，在保证符合信息披露的前提下，对公司经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景进行客观、真实、准确、完整的介绍。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险事项，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

#### 1、资产独立

公司资产独立完整，产权关系明晰。公司拥有经营所需的生产经营场所的使用权，拥有独立完整的研发、采购、生产销售及配套服务设施，拥有与生产经营相关的知识产权。公司不存在资产、资金被控制股东、实际控制人占用或为其提供担保的情形。

#### 2、人员独立

公司依法独立招聘员工，签署劳动合同并缴纳社会保险，建立了独立完整的劳动、人事和工资管理体系。董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。公司总经理、副总经理、财务负责人和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中担任董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在控制股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、业务独立

公司的主营业务是从事仪器仪表研发、制造及销售，具有完整的业务体系，建立了采购、研发、生产、销售及服务的全套业务流程，具备直接面向市场独立开展业务的能力。公司与控制股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务方面分开。

#### 4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司开设独立的银行账户，未与控制股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

#### 5、机构独立

公司已依法设立了股东大会、董事会、监事会等决策机构和监督机构，聘任了经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，建立较为完善的法人治理结构。同时，公司拥有独立的职能管理部门，各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的内部管理制度。公司各机构和部门之间分工明确、各司其职，保证了公司有序运转。公司独立行使经营管理职权，与控制股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。公司现行的内部控制制度均依据《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，符合现代企业制度的要求。

#### 1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项公司财务管理体系，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作。严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

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

2017年4月24日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过包含《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》在内的议案，制定了公司的《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司董事会未发现重大差错或制度约定的追责情形。

## 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	会审字[2018]2771号
审计机构名称	华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
审计报告日期	2018年4月9日
注册会计师姓名	胡乃鹏 汤小龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

会审字[2018]2771号

### 审 计 报 告

合肥杜威智能科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了合肥杜威智能科技股份有限公司（以下简称杜威智能公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了杜威智能公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

杜威智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括杜威智能公司 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**

杜威智能公司管理层（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，管理层负责评估杜威智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杜威智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杜威智能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：

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对杜威智能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杜威智能公司不能持续经营。

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

(6) 就杜威智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2018年04月09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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,792,924.67	7,239,420.94
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	五、2	645,872.00	440,443.00
应收账款	五、3	514,547.07	316,034.05
预付款项	五、4	702,740.69	266,252.48
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	五、5	103,642.53	157,938.91
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	1,714,315.62	1,579,079.16
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	26,670.26	10,638.82
<b>流动资产合计</b>		<b>10,500,712.84</b>	<b>10,009,807.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	229,237.89	321,498.37
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	15,156.68	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、10	7,228.65	3,838.47
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>251,623.22</b>	<b>325,336.84</b>

<b>资产总计</b>		10,752,336.06	10,335,144.20
<b>流动负债：</b>			
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	五、11	200,681.55	290,230.74
预收款项	五、12	342,470.90	348,730.51
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	150,983.87	433,753.92
应交税费	五、14	250,146.34	173,191.20
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、15	16,585.03	116,793.74
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		960,867.69	1,362,700.11
<b>非流动负债：</b>			
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		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		960,867.69	1,362,700.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、16	9,000,000.00	9,000,000.00

其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	1,331,231.47	1,331,231.47
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	五、18	-539,763.10	-1,358,787.38
归属于母公司所有者权益合计		9,791,468.37	8,972,444.09
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		9,791,468.37	8,972,444.09
<b>负债和所有者权益总计</b>		10,752,336.06	10,335,144.20

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,863,802.01	6,444,219.93
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		95,872.00	-
应收账款	十三、1	660,590.24	745,173.16
预付款项		702,740.69	155,850.41
应收利息		-	-
应收股利		63,177.22	63,177.22
其他应收款	十三、2	68,418.78	124,090.07
存货		1,668,314.90	1,564,172.54
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	5,091.75
<b>流动资产合计</b>		9,122,915.84	9,101,775.08
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	428,193.00	428,193.00
投资性房地产		-	-

固定资产		220,244.47	307,663.19
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		15,156.68	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		663,594.15	735,856.19
<b>资产总计</b>		9,786,509.99	9,837,631.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		200,681.57	290,230.74
预收款项		184,631.80	256,174.84
应付职工薪酬		128,483.87	405,954.13
应交税费		122,366.22	129,550.04
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		16,390.14	116,658.32
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		652,553.60	1,198,568.07
<b>非流动负债：</b>			
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		652,553.60	1,198,568.07
<b>所有者权益：</b>			
股本		9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,227,398.42	1,227,398.42
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		-1,093,442.03	-1,588,335.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>9,133,956.39</b>	<b>8,639,063.20</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>9,786,509.99</b>	<b>9,837,631.27</b>

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、19	8,989,295.09	7,793,750.21
其中：营业收入		8,989,295.09	7,793,750.21
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,498,128.61	9,931,567.51
其中：营业成本	五、19	3,720,596.64	3,071,925.16
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	五、20	122,628.82	92,991.31
销售费用	五、21	1,373,184.70	1,491,045.67
管理费用	五、22	4,269,339.46	5,277,846.74
财务费用	五、23	-10,589.81	-6,123.39
资产减值损失	五、24	22,968.80	3,882.02
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）	五、25	-	-247,880.99
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	五、26	430,364.00	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-78,469.52	-2,385,698.29
加：营业外收入	五、27	1,000,653.72	413,335.57
减：营业外支出	五、28	2,260.00	565.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		919,924.20	-1,972,927.98
减：所得税费用	五、29	100,899.92	31,781.87
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		819,024.28	-2,004,709.85
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		819,024.28	-2,004,709.85
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		819,024.28	-2,004,709.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		819,024.28	-2,004,709.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		819,024.28	-2,004,709.85
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
(一)基本每股收益		0.09	-0.29
(二)稀释每股收益		0.09	-0.29

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	7,345,867.27	6,200,000.55
减：营业成本	十三、4	3,763,158.10	3,069,455.00
税金及附加		87,830.87	58,068.54
销售费用		996,023.71	971,986.04
管理费用		3,317,508.24	4,328,552.06
财务费用		-14,710.93	-9,770.25
资产减值损失		6,788.09	17,359.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-	-247,880.99
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		307,464.00	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-503,266.81	-2,483,530.93
加：营业外收入		1,000,420.00	408,280.00
减：营业外支出		2,260.00	560.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		494,893.19	-2,075,810.93
减：所得税费用		-	12,281.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,893.19	-2,088,092.06
（一）持续经营净利润		494,893.19	-2,088,092.06
（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		494,893.19	-2,088,092.06
七、每股收益：		-	-

(一) 基本每股收益		0.05	-0.30
(二) 稀释每股收益		0.05	-0.30

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,328,876.08	8,406,372.48
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	1,451,955.97	429,353.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,780,832.05</b>	<b>8,835,725.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,017,223.46	2,398,058.40
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		4,855,909.60	3,222,190.38
支付的各项税费		1,022,583.46	917,326.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	1,274,614.34	3,574,511.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,170,330.86</b>	<b>10,112,087.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-389,498.81</b>	<b>-1,276,361.59</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,067,179.54
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		-	-

<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,067,179.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,997.46	175,939.00
投资支付的现金		-	451,610.53
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		56,997.46	627,549.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,997.46	439,630.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	4,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、31(2)	-446,496.27	3,963,268.42
加：期初现金及现金等价物余额	五、31(2)	7,239,420.94	3,276,152.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、31(2)	6,792,924.67	7,239,420.94

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,748,481.41	6,158,028.42
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,326,691.97	466,882.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		9,075,173.38	6,624,910.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,093,906.38	2,391,727.70
支付给职工以及为职工支付的现金		3,995,505.94	2,372,022.15
支付的各项税费		712,043.09	451,823.96
支付其他与经营活动有关的现金		797,138.43	2,888,877.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,598,593.84	8,104,451.68

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-523,420.46	-1,479,541.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	1,067,179.54
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	1,067,179.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,997.46	159,799.00
投资支付的现金		-	451,610.53
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		56,997.46	611,409.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-56,997.46	455,770.01
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,800,000.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	4,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-580,417.92	3,776,228.88
加：期初现金及现金等价物余额		6,444,219.93	2,667,991.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,863,802.01	6,444,219.93

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

## (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	9,000,000.00	-	-	-	1,331,231.47	-	-	-	-	-	-1,358,787.38	-	8,972,444.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,000,000.00	-	-	-	1,331,231.47	-	-	-	-	-	-1,358,787.38	-	8,972,444.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819,024.28	-	819,024.28
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	819,024.28	-	819,024.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	9,000,000.00	-	-	-	1,331,231.47	-	-	-	-	-	-539,763.10	-	9,791,468.37

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	5,000,000.00	-	-	-	103,833.05	-	-	-	-	-	1,073,320.89	-	6,177,153.94
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	5,000,000.00	-	-	-	103,833.05	-	-	-	-	-	1,073,320.89	-	6,177,153.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,000,000.00	-	-	-	1,227,398.42	-	-	-	-	-	-2,432,108.27	-	2,795,290.15
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,004,709.85	-	-2,004,709.85
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427,398.42
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	427,398.42
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	427,398.42	-	-	-	-	-	-427,398.42	-	-427,398.42
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	-	-	-	-	427,398.42	-	-	-	-	-	-427,398.42	-	-427,398.42
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	9,000,000.00	-	-	-	1,331,231.47	-	-	-	-	-	-1,358,787.38	-	8,972,444.09
----------	--------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	---------------	---	--------------

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

(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	9,000,000.00	-	-	-	1,227,398.42	-	-	-	-	-	-1,588,335.22	8,639,063.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,000,000.00	-	-	-	1,227,398.42	-	-	-	-	-	-1,588,335.22	8,639,063.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,893.19	494,893.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	494,893.19	494,893.19
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	9,000,000.00	-	-	-	1,227,398.42	-	-	-	-	-	-1,093,442.03	9,133,956.39

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	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	927,155.26	5,927,155.26

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	927,155.26	5,927,155.26
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	4,000,000.00	-	-	-	1,227,398.42	-	-	-	-	-	-2,515,490.48	2,711,907.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,088,092.06	-2,088,092.06
（二）所有者投入和减少资本	4,000,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00
1. 股东投入的普通股	4,000,000.00	-	-	-	800,000.00	-	-	-	-	-	-	4,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	427,398.42	-	-	-	-	-	-427,398.42	-
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	-	-	-	-	427,398.42	-	-	-	-	-	-427,398.42	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,227,398.42</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-1,588,335.22</b>	<b>8,639,063.20</b>

法定代表人：陈剑云

主管会计工作负责人：丁瑕

会计机构负责人：丁瑕

# 合肥杜威智能科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2017 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

合肥杜威智能科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由北京市新大云传感技术公司和陈书洗、陈剑云、陈琪云共同投资,于 1996 年 8 月 26 日在合肥注册成立的有限责任公司。设立时的公司名称为“合肥新大云传感技术有限责任公司”,于 2000 年 3 月更名为合肥杜威仪表科技有限公司。

设立时,股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
北京市新大云传感技术公司	15.30	51.10
陈书洗	12.70	42.30
陈剑云	1.00	3.30
陈琪云	1.00	3.30
合计	30.00	100.00

上述出资业经安徽省审计师事务所审验,并于 1996 年 8 月 18 日出具审验字(1996)第 1-147 号验资报告。

1999 年 8 月 1 日,根据公司股东会决议和修改后章程,北京市新大云传感技术公司将所持 6.50 万元股权转让给陈琪云,将所持 6.50 万元股权转让给陈剑云,将所持 2.30 万元股权转让给陈书洗。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
陈书洗	15.00	50.00
陈剑云	7.50	25.00
陈琪云	7.50	25.00
合计	30.00	100.00

2008 年 8 月 25 日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本 20.00 万元,其中陈书洗以货币增资 10.00 万元,陈琪云以货币增资 5.00 万元,陈剑云以货币增资 5.00 万元。本次增资完成后公司注册资本为 50.00 万元,其中陈书洗持股比例为 50%,陈琪云持股比例为 25%,陈剑云持股比例为 25%。上述增资事项业经安徽国信会计师事务所验证,并出具皖国信验字(2008)2139 号验资报告。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈书洗	25.00	50.00
陈剑云	12.50	25.00
陈琪云	12.50	25.00
合计	50.00	100.00

2011年3月28日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本150.00万元,其中陈书洗以货币增资75.00万元,陈琪云以货币增资37.50万元,陈剑云以货币增资37.50万元。本次增资完成后公司注册资本为200.00万元,其中陈书洗持股比例为50%,陈琪云持股比例为25%,陈剑云持股比例为25%。上述增资事项业经安徽普诚会计师事务所验证,并出具皖普诚验字[2011]1637号验资报告。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈书洗	100.00	50.00
陈剑云	50.00	25.00
陈琪云	50.00	25.00
合计	200.00	100.00

2015年10月28日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,陈书洗将所持83.3333万元股权转让给陈剑云,陈书洗将所持7.7778万元股权转让给沈曾国。变更后的股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈剑云	133.33	66.67
陈琪云	50.00	25.00
陈书洗	8.89	4.44
沈曾国	7.78	3.89
合计	200.00	100.00

2015年11月16日,根据公司股东会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本300.00万元,其中陈书洗以货币增资11.1111万元,陈琪云以货币增资62.50万元,陈剑云以货币增资166.6667万元,沈曾国以货币增资9.7222万元,合肥云众资产管理合伙企业(有限合伙)以货币增资50.00万元。本次增资完成后公司的股权结构如下:

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈剑云	300.00	60.00
陈琪云	112.50	22.50
合肥云众资产管理合伙企业 (有限合伙)	50.00	10.00
陈书洗	20.00	4.00
沈曾国	17.50	3.50

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	500.00	100.00

2016年5月15日，公司召开股东会，决定以公司2016年2月29日依法经审计的净资产5,427,398.42元为基础进行折股，折股后股份公司股本为500万股，每股面值1元，剩余金额计入资本公积。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（瑞华验字[2016]34020004号）验证。本次整体变更为股份有限公司后公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈剑云	300.00	60.00
陈琪云	112.50	22.50
合肥云众资产管理合伙企业（有限合伙）	50.00	10.00
陈书洗	20.00	4.00
沈曾国	17.50	3.50
合计	500.00	100.00

2016年6月26日，公司召开第二次临时股东大会并作出决议：决定吸收投资480万元，其中新增注册资本400万元，80万元计入资本公积。本次增资均由原公司股东按持股比例进行出资，均为货币出资。本次增资价格1.2元每股。2016年6月27日，本次增资事项获得合肥市工商行政管理局核准。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
陈剑云	540.00	60.00
陈琪云	202.50	22.50
合肥云众资产管理合伙企业（有限合伙）	90.00	10.00
陈书洗	36.00	4.00
沈曾国	31.50	3.50
合计	900.00	100.00

2016年10月31日本公司取得股转系统函[2016]8033号文件，审批同意本公司股票（代码839901）在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称为“杜威智能”。

本公司统一社会信用代码：91340100149204079X

本公司注册地址：合肥市高新区创新大道2800号创新产业园二期F1楼17层。

本公司主要经营范围为：开展智能传感技术、电器机械、机器人、仪器仪表、制药装备、电子产品、精细化工方面的技术开发、服务、生产与销售；生物工程的技术开发；第二类增值电信业务中的信息服务业务（因特网信息服务，不含固定网电话信息服务）；安徽省内（因特网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健品、医疗器械等内容及电子公告服务）；物联网仪表产品及软件的研发、生产与销售服务。（以上范围涉及行政许可和资质的凭许可证

和资质证在核定范围内经营)

本公司法定代表人：陈剑云

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 9 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	合肥杜威制药装备有限公司	杜威制药	100.00	-
2	上海杜威仪表科技有限公司	上海杜威	100.00	-

上述子公司具体情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并范围的确定**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(3) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金

流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(5) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

###### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。

在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资

产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。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本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表

时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### **B.多次交易分步处置**

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例**

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### **7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

#### **（1）共同经营**

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

## **9. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### (1) 金融资产的分类

#### 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直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资

产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## **(2) 金融负债的分类**

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### **①终止确认所转移的金融资产**

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### **②继续涉入所转移的金融资产**

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债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负债。

### **(6) 金融负债终止确认**

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

金融负债全部或部分终止确认的，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) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

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的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人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；

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。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益

的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

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。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

### **(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输

入值。

### 11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

#### (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：本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：受同一控制方控制下的关联方的应收款项具有类似的信用风险特征。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：账龄分析法。

组合 2：无特别风险，一般不计提坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的

坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## **12. 存货**

### **(1) 存货的分类**

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

### **(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

- ①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### **13. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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；

B. 同一控制下的企业合并，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；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## **15. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### **(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 16. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ③ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ④ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### **(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资

产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **(5) 商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### **19. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	预计受益期间按直线法摊销

### **20. 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) 短期薪酬的会计处理方法**

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### ①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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息,均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### **（4）其他长期职工福利的会计处理方法**

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### **21. 收入确认原则和计量方法**

#### **（1）销售商品收入**

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

公司具体的收入确认政策如下：

产品销售收入：在产品发出并取得客户验收单据时确认收入。

#### **（2）提供劳务收入**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的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：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

### **(4) 建造合同收入**

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## **22. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

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。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，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，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **③政策性优惠贷款贴息**

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，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **④政府补助退回**

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

### **23. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

### **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、

负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

### 24. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时,将经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的,本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分摊,免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的,本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用,计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时,采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的,出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法或其他合理的方法进行分配,免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的,本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用,计入当期损益。金额较大的予以资本化,在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时,在租赁期开始日,将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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊,确认为当期融资费用,计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

2017年4月28日财政部印发了《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》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该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，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对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日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《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按照《通知》进行调整。

“资产处置收益”项目的追溯调整对公司期初的财务状况和上期的经营成果无影响。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《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。该政策变更对公司2017年度财务报表的影响如下：

项目	变更前	变更后
其他收益	-	430,364.00
营业外收入	1,431,017.72	1,000,653.72

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、11%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 2. 税收优惠

根据《关于公示安徽省 2016 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》（皖高企认[2016]14 号），本公司高新技术企业认定复审通过，并于 2016 年 12 月 5 日取得编号为 GR201634001113 的高新技术企业证书，有效期三年，本公司 2016 年至 2018 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2015]99 号），自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元（含 30 万元）之间的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公司子公司上海杜威本年享受该企业所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,777.30	29,025.53
银行存款	6,775,147.37	7,210,395.41
合计	6,792,924.67	7,239,420.94

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	645,872.00	440,443.00
合计	645,872.00	440,443.00

(2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	100,000.00	-
合计	100,000.00	-

### 3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提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	550,430.81	100.00	35,883.74	6.52	514,547.07
其中：账龄组合	550,430.81	100.00	35,883.74	6.52	514,547.07
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	550,430.81	100.00	35,883.74	6.52	514,547.07

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,168.39	100.00	27,134.34	7.91	316,034.05
其中：账龄组合	343,168.39	100.00	27,134.34	7.91	316,034.05
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	343,168.39	100.00	27,134.34	7.91	316,034.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	522,114.42	26,105.72	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	21,900.89	6,570.27	30.00
3至4年	6,415.50	3,207.75	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	550,430.81	35,883.74	6.52

(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13,549.40元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

(4) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
楚天科技股份有限公司	非关联方	421,051.00	1年以内	76.49	21,052.55
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	非关联方	39,900.00	1年以内	7.25	1,995.00
合肥恒力装备有限公司	非关联方	29,700.00	1年以内	5.40	1,485.00
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	13,211.50	1年以内	2.40	660.58
深圳市中科圣杰净化设	非关联方	13,005.00	1年以内	2.36	650.25

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
备有限公司					
合计		516,867.50		93.90	25,843.38

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	677,043.46	96.34	251,625.24	94.50
1至2年	11,069.99	1.58	5,797.44	2.18
2至3年	5,797.44	0.82	8,829.80	3.32
3年以上	8,829.80	1.26	-	-
合计	702,740.69	100.00	266,252.48	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
合肥宏晶微电子科技股份有限公司	非关联方	货款	300,000.00	1年以内	42.69
合肥雷德电子科技有限公司	非关联方	货款	92,785.66	1年以内	13.20
沈阳金科精密仪器设备有限公司	非关联方	货款	88,000.00	1年以内	12.52
金寨县金辉科技有限公司	非关联方	货款	27,500.00	1年以内	3.91
合肥市蜀弘物业服务集团有限公司	非关联方	房租及物业费	27,115.91	1年以内	3.86
合计			535,401.57		76.18

(3) 预付账款期末余额较期初余额增长 163.94%，主要系年末预付的货款尚未到货所致。

#### 5. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	142,257.19	100.00	38,614.66	27.14	103,642.53
其中：账龄组合	142,257.19	100.00	38,614.66	27.14	103,642.53
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	142,257.19	100.00	38,614.66	27.14	103,642.53

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	188,132.97	100.00	30,194.06	16.05	157,938.91
其中：账龄组合	188,132.97	100.00	30,194.06	16.05	157,938.91
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	188,132.97	100.00	30,194.06	16.05	157,938.91

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	55,053.19	2,752.66	5.00
1至2年	25,600.00	2,560.00	10.00
2至3年	-	-	-
3至4年	56,604.00	28,302.00	50.00
4至5年	-	-	-
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	142,257.19	38,614.66	27.14

(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9,419.40元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	998.80

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	129,885.00	134,697.60
员工借款及备用金	12,372.19	43,554.60
其他往来款	-	9,880.77
合计	142,257.19	188,132.97

(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	款项的性质	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
合肥高新股份有限公司	押金	56,460.00	3至4年	39.69	28,230.00
北京精博信展览有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	21.09	1,500.00
上海汇映投资有限公司	押金	25,600.00	1至2年	18.00	2,560.00
安徽省长城物业管理有限责任公司	押金	8,469.00	1年以内	5.95	423.45
合肥市蜀山新产业园	押金	5,000.00	5年以上	3.51	5,000.00

单位名称	款项的性质	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
		125,529.00		88.24	37,713.45

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,023,264.26	-	1,023,264.26	891,909.43	-	891,909.43
库存商品	647,290.54	-	647,290.54	636,613.03	-	636,613.03
在产品	43,760.82	-	43,760.82	50,556.70	-	50,556.70
合计	1,714,315.62	-	1,714,315.62	1,579,079.16	-	1,579,079.16

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	26,670.26	10,638.82
合计	26,670.26	10,638.82

## 8. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子工具	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	385,823.41	698,807.00	353,434.93	72,077.00	1,510,142.34
2.本期增加金额	11,025.64	-	24,612.30	-	35,637.94
(1) 购置	11,025.64	-	24,612.30	-	35,637.94
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	396,849.05	698,807.00	378,047.23	72,077.00	1,545,780.28
二、累计折旧					
1.期初余额	301,101.11	597,034.15	222,035.56	68,473.15	1,188,643.97
2.本期增加金额	33,136.03	66,832.50	27,929.89		127,898.42

项目	机器设备	运输工具	电子工具	其他	合计
(1) 计提	33,136.03	66,832.50	27,929.89		127,898.42
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	334,237.14	663,866.65	249,965.45	68,473.15	1,316,542.39
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,611.91	34,940.35	128,081.78	3,603.85	229,237.89
2. 期初账面价值	84,722.30	101,772.85	131,399.37	3,603.85	321,498.37

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

## 9. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件系统	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	16,239.32	16,239.32
(1) 购置	16,239.32	16,239.32
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	16,239.32	16,239.32
二、累计摊销	-	-
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	1,082.64	1,082.64
(1) 计提	1,082.64	1,082.64
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	1,082.64	1,082.64
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	15,156.68	15,156.68

2.期初账面价值	-	-
----------	---	---

(2) 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,914.60	7,228.65	15,353.89	3,838.47
合计	28,914.60	7,228.65	15,353.89	3,838.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	45,583.80	41,974.51
可抵扣亏损	1,247,645.65	1,853,449.87
合计	1,293,229.45	1,895,424.38

(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	期末金额	期初金额
2021年	1,247,645.65	1,853,449.87
合计	1,247,645.65	1,853,449.87

## 11. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	200,681.55	290,230.74
合计	200,681.55	290,230.74

(2) 应付账款期末余额无账龄超过1年的重要应付账款。

(3) 应付账款期末余额较期初余额下降30.85%，主要系本期赊购货款较上期减少所致。

## 12. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	342,470.90	348,730.51
合计	342,470.90	348,730.51

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	客户名称	期末余额	未偿还或结转的原因
有害气体甲醛检测仪研发款	兰州科天投资控股股份有限公司	100,000.00	客户需求变动，研发项目暂停。
合计		100,000.00	

**13. 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	433,753.92	4,278,078.59	4,560,848.64	150,983.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	296,130.90	296,130.90	-
合计	433,753.92	4,574,209.49	4,856,979.54	150,983.87

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	433,753.92	3,927,735.99	4,210,506.04	150,983.87
二、职工福利费	-	137,620.79	137,620.79	-
三、社会保险费	-	142,513.81	142,513.81	-
其中：医疗保险费	-	125,287.33	125,287.33	-
工伤保险费	-	9,905.63	9,905.63	-
生育保险费	-	7,320.85	7,320.85	-
四、住房公积金	-	70,208.00	70,208.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	433,753.92	4,278,078.59	4,560,848.64	150,983.87

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	-	286,316.05	286,316.05	-
2. 失业保险费	-	9,814.85	9,814.85	-
合计	-	296,130.90	296,130.90	-

(4) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 65.19%，主要系公司本年年终奖发放较上年减少所致。

**14. 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,045.83	142,049.24
企业所得税	97,519.50	18,315.08
城市维护建设税	8,960.07	6,982.53
教育费附加	3,889.18	2,576.90
地方教育费附加	2,510.88	1,855.20
印花税	276.30	280.70
水利基金	944.58	959.76
其他	-	171.79
合计	250,146.34	173,191.20

应交税费期末余额较期初余额增长 44.43%，主要系子公司杜威制药本年较上年盈利增长导致应交的企业所得税增加所致。

### 15. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
法律顾问费	-	80,000.00
差旅费	-	21,758.54
房租费	-	8,394.48
其他	16,585.03	6,640.72
合计	16,585.03	116,793.74

其他应付款期末余额较期初余额减少 85.80%，主要系上期末支付的款项本期均已支付所致。

### 16. 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00	-	-	-	-	-	9,000,000.00

### 17. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,227,398.42	-	-	1,227,398.42
其他资本公积	103,833.05	-	-	103,833.05
合计	1,331,231.47	-	-	1,331,231.47

## 18. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-1,358,787.38	1,073,320.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-1,358,787.38	1,073,320.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	819,024.28	-2,004,709.85
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	427,398.42
期末未分配利润	-539,763.10	-1,358,787.38

## 19. 营业收入及营业成本

### （1）分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,989,295.09	3,720,596.64	7,793,750.21	3,071,925.16
合计	8,989,295.09	3,720,596.64	7,793,750.21	3,071,925.16

### （2）主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
压力变送器	7,293,719.49	2,991,084.13	6,329,762.87	2,494,825.51
温度变送器	117,739.33	41,345.75	119,235.00	47,574.75
温湿度变送器	219,400.89	73,606.55	275,611.91	73,137.13
液位变送器	235,999.96	99,332.49	184,367.47	75,653.23
流量计	516,897.44	262,401.70	404,311.96	221,237.59
风速变送器	293,970.04	141,081.10	228,912.82	101,175.99
其他	311,567.94	111,744.92	251,548.18	58,320.96
合计	8,989,295.09	3,720,596.64	7,793,750.21	3,071,925.16

### （3）公司前五名客户的营业收入情况

公司名称	本期销售收入	占公司本期营业收入的比例 (%)
楚天科技股份有限公司	1,283,394.91	14.28
常州市汇丰船舶附件制造有限公司	645,256.39	7.18
深圳市中科圣杰净化设备有限公司	273,965.84	3.05
山东鲁抗医药股份有限公司	225,837.61	2.51
无锡研翔智能科技有限公司	213,760.69	2.38
合计	2,642,215.44	29.39

## 20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	64,717.74	49,806.58
教育费附加	29,396.69	22,500.86
地方教育费附加	16,274.36	11,803.90
水利基金	6,972.56	4,313.79
车船使用税	2,880.00	1,920.00
印花税	2,039.30	1,432.91
河道管理费	348.17	1,213.27
合计	122,628.82	92,991.31

本期税金及附加较上期增长 31.87%，主要系本期收入较上期增加，导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加增加。

## 21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	687,625.84	672,878.90
宣传费	217,397.55	276,909.02
差旅费	231,416.10	263,074.98
运输费	89,017.94	123,256.15
房租物业费	130,450.44	110,725.26
服务费	6,312.07	27,987.93
其他	10,964.76	16,213.43
合计	1,373,184.70	1,491,045.67

## 22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,147,763.24	2,001,891.07
中介机构费	339,341.47	1,162,893.71
研发费	745,051.41	848,726.03
办公费	215,459.52	409,866.13
房租费	237,965.48	320,421.82
机动车费	124,589.52	136,228.55
折旧费	94,762.39	126,905.56
业务招待费	153,963.58	84,237.42
差旅费	26,606.54	8,378.16
税费	-	3,139.50
其他	183,836.31	175,158.79
合计	4,269,339.46	5,277,846.74

### 23. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	21,358.25	16,017.44
利息净支出	-21,358.25	-16,017.44
银行手续费及其他	10,768.44	9,894.05
合计	-10,589.81	-6,123.39

### 24. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	22,968.80	3,882.02
合计	22,968.80	3,882.02

### 25. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-247,880.99
合计	-	-247,880.99

### 26. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关

合肥市财政国库支付中心市自主创新政策兑现第8条高企资助	200,000.00	-	与收益相关
高新区科技局2016年示范区加速器（创业产业园及明珠产业园）房租补贴	112,900.00	-	与收益相关
合肥市蜀山区财政国库支付中心经济促进局促进新型工业化发展政策资金	100,000.00	-	与收益相关
财政专项奖励	10,000.00	-	与收益相关
合肥市财政局社保补贴	7,464.00	-	与收益相关
合计	430,364.00	-	

本期其他收益较上期大幅增加，主要系根据财政部发布的《企业会计准则第16号—政府补助》（修订），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所致。

## 27. 营业外收入

### （1）营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,000,000.00	413,280.00	1,000,000.00
其他	653.72	55.57	653.72
合计	1,000,653.72	413,335.57	1,000,653.72

### （2）与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2016年省级“专精特新”小微企业奖励资金	-	400,000.00	与收益相关
社保补助	-	8,280.00	与收益相关
专利申请补助	-	5,000.00	与收益相关
合肥市蜀山区财政国库支付中心挂牌新三板奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
合计	1,000,000.00	413,280.00	

本期营业外收入较上期增长142.09%，主要系本期收到1,000,000.00元的新三板挂牌奖励款所致。

## 28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,260.00	565.26	2,260.00
合计	2,260.00	565.26	2,260.00

## 29. 所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	104,290.10	16,131.46
递延所得税费用	-3,390.18	15,650.41
合计	100,899.92	31,781.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	919,924.20	-1,972,927.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,988.63	-295,939.20
子公司适用不同税率的影响	38,899.17	2,241.31
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	16,575.26	41,166.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,870.63	-
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	-1,692.51	284,313.66
所得税费用	100,899.92	31,781.87

本期所得税费用较上期增长 217.48%，主要系子公司制药装备本期较上期盈利增加所致。

## 30. 现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,430,364.00	413,280.00
其他营业外收入	233.72	55.57
财务费用中的利息收入	21,358.25	16,017.44
合计	1,451,955.97	429,353.01

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

管理费用中的有关现金支出	525,897.60	2,629,646.76
销售费用中的有关现金支出	680,717.10	792,843.73
财务费用中的有关现金支出	10,768.44	9,894.05
营业外支出中的有关现金支出	2,260.00	565.26
其他	54,971.20	141,561.96
合计	1,274,614.34	3,574,511.76

### 31. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	819,024.28	-2,004,709.85
加: 资产减值准备	22,968.80	3,882.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,898.42	170,358.84
无形资产摊销	1,082.64	-
长期待摊费用摊销	-	36,166.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
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)	-	247,880.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,390.18	15,650.41
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)	-135,236.46	9,219.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-825,134.09	199,085.72
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-396,712.22	46,104.13
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-389,498.81</b>	<b>-1,276,361.59</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	6,792,924.67	7,239,420.94
减：现金的期初余额	7,239,420.94	3,276,152.52
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-446,496.27	3,963,268.42

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,792,924.67	7,239,420.94
其中：库存现金	17,777.30	29,025.53
可随时用于支付的银行存款	6,775,147.37	7,210,395.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,792,924.67	7,239,420.94
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	-	-

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥杜威制药装备有限公司	合肥市	合肥市	制药机械设备、干燥设备等销售与服务	100.00	-	设立
上海杜威仪表科技有限公司	上海市	上海市	仪器仪表、电器机械等销售与服务	100.00	-	同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

### 1. 定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执

行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 2. 信用风险信息

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

## 3. 流动性风险信息

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产方式结算义务时发生的资金短缺的风险。

金融负债到期分析：

项目名称	2017年12月31日			
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上
应付账款	200,681.55	-	-	-
其他应付款	16,585.03	-	-	-
合计	217,266.58	-	-	-

## 4. 市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险的敏感性分析

2017年末本公司无外币金融资产或外币金融负债，故无汇率变动风险。

### (2) 利率风险的敏感性分析

2017年末本公司无借款，故无人民币基准利率变动风险。

### (3) 其他市场风险的敏感性分析

无。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
陈剑云	60.00	100.00

自然人陈剑云持有本公司 60%的股权，为本公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，公司股东陈琪云、陈书洗和沈曾国为其一致行动人，合肥云众资产管理合伙企业（有限合伙）为其投资的企业且其为执行事务合伙人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注六、在其他主体中的权益”。

## 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

## 4. 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
陈琪云	股东、董事
陈书洗	股东、董事
沈曾国	股东、董事
金洁影	董事、董事会秘书
合肥云众资产管理合伙企业（有限合伙）	股东
合肥喜马拉雅信息技术有限公司	陈剑云持股 80%，陈琪云持股 20%
刘凯	职工代表监事
彭玲	监事会主席
徐树森	副总经理
董玲	监事
丁瑕	财务负责人
上海妙贤投资管理合伙企业（有限合伙）	陈剑云投资企业

## 5. 关联交易情况

关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	464,650.15	803,485.65

## 6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘凯	-	-	23,735.60	2,373.56
其他应收款	徐树森	-	-	6,368.00	318.40
合计		-	-	30,103.60	2,691.96

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	陈书洗	12,483.85	-
其他应付款	陈琪云	-	11,804.30
其他应付款	陈剑云	-	9,954.24
合计		12,483.85	21,758.54

## 九、政府补助

### 1. 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
合肥市蜀山区财政国库支付中心挂牌新三板奖励	财政拨款	1,000,000.00	营业外收入
合肥市财政国库支付中心自主创新政策兑现第8条高企资助	财政拨款	200,000.00	其他收益
高新区科技局 2016 年加速器房租补贴	财政拨款	112,900.00	其他收益
合肥市蜀山区财政国库支付中心经济促进局促进新型工业化发展政策资金	财政拨款	100,000.00	其他收益
财政专项奖励	财政拨款	10,000.00	其他收益
合肥市财政局社保补贴	财政拨款	7,464.00	其他收益
合计		1,430,364.00	

2. 本公司本期无计入递延收益的政府补助。

3. 本公司本期无退还的政府补助。

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2017年12月31日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2017年12月31日止，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

### 1.重要的非调整事项

2018年1月16日,杜威智能对外投资的参股子公司安徽劲威物联网科技有限公司成立,注册资本5,000,000.00元,其中杜威智能出资人民币2,000,000.00元,占注册资本的40.00%。

### 2.利润分配情况

公司于2018年4月9日召开第一届董事会第十次会议,会议审议通过公司2017年度拟不分配利润。

### 3.其他资产负债表日后事项说明

截至2018年4月9日止,本公司不存在应披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 1.前期会计差错更正

本公司本报告期不存在前期会计差错更正事项。

### 2.分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

#### (2) 本公司主要从事仪器仪表业务,无报告分部。

### 3.其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2017年10月26日,杜威智能召开第一届董事会第七次会议,审议通过以现金方式对子公司上海杜威增资1,000,000.00元。截至2018年4月9日止,杜威智能尚未实缴出资。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	668,140.63	100.00	7,550.39	1.13	660,590.24
其中：账龄分析组合	57,381.31	8.59	7,550.39	13.16	49,830.92
受同一控制方控制的关联方组合	610,759.32	91.41	-	-	610,759.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	668,140.63	100.00	7,550.39	1.13	660,590.24

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	759,292.37	100.00	14,119.21	1.86	745,173.16
其中：账龄分析组合	119,789.31	15.78	14,119.21	11.79	105,670.10
受同一控制方控制的关联方组合	639,503.06	84.22	-	-	639,503.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	759,292.37	100.00	14,119.21	1.86	745,173.16

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,788.42	2,189.42	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	7,177.39	2,153.22	30.00
3至4年	6,415.50	3,207.75	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	57,381.31	7,550.39	13.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备金额；本期转回坏账准备金额1,768.82元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,800.00

(4) 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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合肥杜威制药装备有限公司	关联方	579,867.72	1年以内	86.79	-
上海杜威仪表科技有限公司	关联方	30,891.60	1年以内	4.62	-
合肥恒力装备有限公司	非关联方	29,700.00	1年以内	4.45	1,485.00
山东鲁抗医药股份有限公司	非关联方	13,211.50	1年以内	1.98	660.58
中国船舶重工集团公司第七一八研究所	非关联方	5,200.00	3至4年	0.78	2,600.00
合计		658,870.82		98.61	4,745.58

(5) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计	103,832.19	100.00	35,413.41	34.11	68,418.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	103,832.19	100.00	35,413.41	34.11	68,418.78
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	103,832.19	100.00	35,413.41	34.11	68,418.78

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,945.37	100.00	27,855.30	18.33	124,090.07
其中：账龄分析组合	151,945.37	100.00	27,855.30	18.33	124,090.07
受同一控制方控制的关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	151,945.37	100.00	27,855.30	18.33	124,090.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,228.19	2,111.41	5.00
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	56,604.00	28,302.00	50.00
4至5年	-	-	-

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	103,832.19	35,413.41	34.11

(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8,556.91元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	998.80

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	91,460.00	98,510.00
员工借款及备用金	12,372.19	43,554.60
其他往来款	-	9,880.77
合计	103,832.19	151,945.37

(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	款项的性质	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
合肥高新股份有限公司	押金	56,460.00	3至4年	54.38	28,230.00
北京精博信展览有限公司	保证金	30,000.00	1年以内	28.89	1,500.00
合肥市蜀山新产业园	押金	5,000.00	5年以上	4.82	5,000.00
张黎娜	职工备用金	4,728.19	1年以内	4.55	236.41
江慰楨	职工备用金	4,500.00	1年以内	4.33	225.00
合计		100,688.19		96.97	35,191.41

(6) 本公司无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	428,193.00	-	428,193.00	428,193.00	-	428,193.00
合计	428,193.00	-	428,193.00	428,193.00	-	428,193.00

#### 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
合肥杜威制药装备有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海杜威仪表科技有限公司	228,193.00	-	-	228,193.00	-	-
合计	428,193.00	-	-	428,193.00	-	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,345,867.27	3,763,158.10	6,200,000.55	3,069,455.00
合计	7,345,867.27	3,763,158.10	6,200,000.55	3,069,455.00

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-247,880.99
合计	-	-247,880.99

### 十四、补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,430,364.00	新三板挂牌奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,606.28	
所得税影响额	-224,448.53	
合计	1,204,309.19	

#### 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	8.73	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.11	-0.04	-0.04

公司名称：合肥杜威智能科技股份有限公司

日期：2018年4月9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：

公司董事会办公室