



锦美股份

NEEQ : 838096

广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司

GuangDong Shunde Jinmei Intelligent Identification Technology Co.,Ltd.



年度报告

2017

公司年度大事记



1、2017 年 6 月，公司被佛山市顺德区市场监督管理局评为 2016 年度广东省守合同重信用企业。

2、公司不断进行自主研发，2017 年至今已取得五项实用新型专利，目前还有三项实用新型专利正在申请中。公司的核心竞争力进一步增强。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、有限公司、股份公司、锦美股份	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司监事会
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》
管事层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期、本报告期、本年度	指	自 2017 年 01 月 01 日至 2017 年 12 月 31 日
美的集团	指	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、广东美的酷晨生活电器制造有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司
温氏股份	指	广东温氏大华农生物科技有限公司
润田股份	指	江西润田明月山饮料有限责任公司、江西润田实业股份有限公司赣州分公司、江西润田实业股份有限公司丰城分公司、江西润田实业股份有限公司南昌分公司
美的小额贷	指	佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司
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。

公司负责人夏广文、主管会计工作负责人蔡永泉及会计机构负责人（会计主管人员）蔡永泉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、原材料价格波动风险	公司产品主要原材料为双胶纸、双铜纸、不干胶、水性涂料和油墨等,其成本在主营业务成本中占比较大。报告期内,这些原材料市场供应充足,行业竞争较为充分,产品价格透明度较高。但是,随着木浆价格波动及废纸回收成本逐渐加大,工业用纸价格仍存在较强的上行压力,从而使公司面临原材料成本上升的风险。
2、环保要求提升风险	随着国家节能减排实施力度不断加强,以“低碳”、“环保”为核心的绿色印刷将成为未来包装印刷行业的发展趋势,未来相关部门可能出台更为严格的节能减排指标。为适应绿色印刷的要求,公司需购买新型原材料、更新现有生产设备、更改生产工艺、加大研发投入等,这将对公司的资金投入及研发水平提出更高要求。
3、客户集中度较高的风险	公司与主要客户保持紧密的合作,业务具有较好的稳定性和持续性,基于公司业务特点及发展战略,公司在报告期内客户集中度较高,且主要客户美的集团的营业收入占比较高,若客户流失将在一定程度上导致公司经营业绩受到不利影响。
4、实际控制人不当控制的风险	梁景峰先生持有公司 65.71%的股权,为本公司控股股东、实际控制人。梁景峰先生直接参与公司经营管理工作,并担任公司董事长,其配偶赖小静女士担任公司董事,对公司经营具有重大影响。如果公司控股股东、实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉,将会导致公司相关决策偏离公司和中小股东的最佳利益。因此,公司存在实际

	控制人不当控制的风险。
5、公司治理风险	自股份公司成立以来，公司逐渐完善内部控制及各项规章制度，建立了科学、规范的法人治理结构，完善了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但随着公司的进一步发展，公司业务范围不断扩展、人员不断增加，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
6、安全生产的风险	公司作为生产制造型企业，安全管理的重点是生产制造过程中对生产环境、生产设备的管理，公司主要的安全隐患为机器设备操作失误、安全隐患等。如果公司在安全管理的某个环节发生疏忽，或员工操作不当，将可能发生触电、失火、工伤等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangDong Shunde Jinmei Intelligent Identification Technology Co., Ltd.
证券简称	锦美股份
证券代码	838096
法定代表人	夏广文
办公地址	广东省佛山市顺德区勒流街道连杜大道 9 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	蔡永泉
职务	董事会秘书
电话	0757-28086828
传真	0757-28086817
电子邮箱	787535730@qq.com
公司网址	www.jinmeiprinting.com
联系地址及邮政编码	广东省佛山市顺德区勒流连杜大道 9 号 528322
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	2001 年 12 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C23 印刷和记录媒介复制业
主要产品与服务项目	隐藏识别技术印刷、智能识别技术应用、纸制品加工；包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。
普通股股票转让方式	协议转让
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	梁景峰
实际控制人	梁景峰

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	9144060673499899X0	否
注册地址	广东省佛山市顺德区勒流连杜大道 9 号	否
注册资本	9,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	华金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区杨高南路 759 号 30 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何国铨、周济平
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

报告期内公司普通股股票转让方式为协议转让；2018 年 1 月 15 日，新三板交易制度改革后公司股票转让方式调整为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	50,736,697.45	36,633,731.35	38.50%
毛利率%	18.21%	20.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,293,886.06	114,722.36	1,027.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	557,237.64	-784,680.24	171.01%
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）	12.67%	1.21%	-
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）	5.46%	-8.25%	-
基本每股收益	0.14	0.01	1,027.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	24,776,979.05	20,270,019.49	22.23%
负债总计	13,917,438.66	10,704,365.16	30.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,859,540.39	9,565,654.33	13.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.06	13.53%
资产负债率%（母公司）	56.17%	52.81%	-
资产负债率%（合并）	56.17%	52.81%	-
流动比率	1.56	1.51	-
利息保障倍数	4.06	1.57	-

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	2,408,475.33	-780,471.55	408.59%
应收账款周转率	4.37	5.17	-
存货周转率	6.99	5.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	22.23%	20.76%	-
营业收入增长率%	38.50%	6.06%	-
净利润增长率%	1,027.84%	-89.79%	-

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,000,000.00
非流动资产处置损益	-17,802.11
非经常性损益合计	982,197.89
所得税影响数	245,549.47
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	736,648.42

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

公司自成立以来，一直专注于识别标签产品和图文印刷产品的研发、设计、生产与销售，致力于为下游的家电、日化、食品、医药等消费品生产企业提供配套包装印刷品及相关增值服务。公司采用以销定产的业务模式，此业务模式的运转依赖于公司长期稳定的优质客户群体、工艺全面的包装印刷品生产能力以及行业经验丰富的管理团队等关键资源要素。

公司当前的主要业务是为消费品生产企业提供识别标签及说明书等配套包装印刷品。包装印刷行业产品单价不高，毛利率偏低，出于降低单位物流成本的考虑，供货范围一般受限于周边地区，因此包装印刷行业的特点是行业集中度低、市场份额分散，包装印刷行业企业的市场份额及行业地位决定于客户在其所在行业的市场份额及行业地位。公司位于珠三角消费品生产企业集聚程度较高的佛山市顺德区，与美的集团、海信家电、温氏股份、诺斯贝尔等知名消费品生产企业长期开展业务合作，客户关系较为稳定。公司通过参加供应商评审、招投标等市场化竞争的方式获得美的集团、海信电器等优质客户订单。公司拥有较为完整的识别标签产品和图文印刷产品的生产工艺系统及高效的管理团队，与美的集团、海信电器等优质客户通过长期磨合和相互适应，在供货质量稳定性和供货时效性上相较于其他包装印刷企业具有较大优势，已构成上述客户供应链系统密不可分的一部分。公司根据下游客户对产品的个性化需求进行工艺开发，经过十多年的生产经验积累，形成了非专利技术及技术诀窍，并持续加大了研发力度，取得了多项专利。

公司通过拓展家电、日化、食品、医药等下游行业的龙头企业或行业内知名企业使其成为公司客户，利用完整的包装印刷品生产工艺系统满足客户多样化的产品工艺需求，并通过高效管理保证供货质量稳定性及供货时效性，以维持客户较高的满意度，从而获得长期稳定的订单来源。公司采用以销定产的业务模式，依靠稳定的订单来源，集约化安排采购、生产和配送，形成了一定程度的规模经济效应，以此降低成本、扩大市场份额，获取销售利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司保持原有的生产模式，以市场需求为导向，推进技术创新，优化产品品质，调整客户结构，同时进一步完善经营管理体系；在业务拓展、技术研发、产品服务、内部治理等方面均有稳

步提升，为公司未来的发展奠定了基础。

报告期内，公司的营业收入为 5,073.67 万元，比去年增长 38.50%，主要原因：公司加强了与美的集团、诺斯贝尔、温氏股份等优质大客户的业务合作，通过优质服务挖掘出客户的最大需求；公司着力销售的横向延伸，加大市场推广，开发新客户，从而使产品的销售业务稳步增长。

报告期内，公司净利润为 129.39 万元，比上年增加 117.92 万元，净利润增长率达 1027.84%，主要是报告期内公司业绩增长较大，同时严格控制期间费用所致。

（二） 行业情况

当前，世界各国对印刷行业节能、降耗、减排、绿色、安全要求日渐提高。绿色印刷已经成为全球印刷业未来发展的主流，发展绿色印刷也已成为我国印刷业发展的主攻方向。由于印刷业是我国新闻出版业中市场化程度最高的部分，经过多年的竞争磨砺，在国际市场具有明显的比较成本优势，市场份额稳步增长，具有较强的适应能力；而在国内市场，文化市场的繁荣和创意产业的发展，国民经济相关产业的稳定与持续增长，都将为印刷业提供更大的市场空间。

因此，公司要抓住时机，及时采取有力措施，通过推行绿色印刷战略，加快公司生产方式改良，推动公司实现转型和升级。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,343,447.72	9.46%	1,436,866.27	7.09%	63.09%
应收账款	14,898,250.99	60.13%	7,108,281.24	35.07%	109.59%
存货	4,414,497.80	17.82%	7,466,685.23	36.84%	-40.88%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	2,785,484.58	11.24%	4,022,462.50	19.84%	-30.75%
在建工程	0	0	0	0%	0%
短期借款	2,166,666.69	8.74%	1,500,000.00	7.4%	44.44%
长期借款	0	0	0	0	0%
资产总计	24,776,979.05	-	20,270,019.49	-	22.23%

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，资产负债项目变动原因有：

1、存货比上年期末下降 40.88%，主要是 2018 年春节时点较 2017 年晚，公司节前生产备货以应付节后交期的压力相对较小，因此本期期末公司减少了节前备货量，且公司今年提高生产效率、加强了库存管理，存货周转率有所提升。

2、固定资产同比上期末下降 30.75%，主要是公司 2017 年新增固定资产较少，公司计提折旧后，固定资产净额下降。

3、短期借款余额较上年期末增加主要是公司向美的小额贷的借款额增加。

4、应收账款同比上期末上升 109.59%，主要是 2017 年 11 月、12 月销售收入快速增长，应收帐款未到收款期。

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	50,736,697.45	-	36,633,731.35	-	38.50%
营业成本	41,495,732.06	81.79%	29,124,604.22	79.50%	42.48%
毛利率%	18.21%	-	20.50%	-	-
管理费用	5,473,879.89	10.79%	5,835,232.12	15.93%	-6.19%
销售费用	1,669,479.42	3.29%	1,745,791.04	4.77%	-4.37%
财务费用	579,747.19	1.14%	537,396.87	1.47%	7.88%
营业利润	752,654.73	1.48%	-896,287.09	-2.45%	183.97%
营业外收入	1,000,000.00	1.97%	1,200,003.47	3.28%	-16.67%
营业外支出	0.00	0%	800.00	0.00%	-100.00%
净利润	1,293,886.06	2.55%	114,722.36	0.31%	1,027.84%

项目重大变动原因：

报告期内，公司的营业收入为 5,073.67 万元，同比增长 38.50%。净利润 129.39 万元，同比上升 1,027.84%，主要原因：

1、公司加强了费用管控，本年度业务招待费及中介服务费得到了有效控制，同比下降了 6.19% 及 4.37%，进一步提升了营业利润。

2、2017 年度营业成本同比上升了 42.48%，主要是（1）公司营业收入增加，推动营业成本同向增加；（2）公司的主要原材料双胶纸、双铜纸价格升幅较大，导致营业成本增加，公司已加强库存管理，降低原材料涨价对公司盈利状况的负面影响。

3、报告期内，财务费用同比增长了 7.88%，主要是公司为进一步扩大生产销售，增加了贷款融资额，导致全年利息支出比 2016 年有所增长。

4、报告期内，营业外收入下降 16.67%，主要是本年收到的政府上市扶持资金较上年度减少了 20 万元。

(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	50,034,058.01	36,142,398.03	38.44%
其他业务收入	702,639.44	491,333.32	43.01%
主营业务成本	41,411,579.81	29,101,670.37	42.30%
其他业务成本	84,152.25	22,933.85	266.93%

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%
图文印刷产品	30,815,253.69	60.74%	19,846,786.75	54.18%
识别标签产品	19,218,804.32	37.88%	16,295,611.28	44.48%
其他产品	702,639.44	1.38%	491,333.32	1.34%
合计	50,736,697.45	100.00%	36,633,731.35	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，图文印刷产品 3,081.53 万元，识别标签产品 1,921.88 万元，各类产品销售收入较上年都有所增长。

1、2017 年度公司对美的集团的销售额比去年增长 910.31 万元。

2、公司利用政府定点印刷单位的优势，2017 年度通过政府投标获得比上年更多的订单，图文印刷产品销售额增长。

3、公司不断开拓市场，与润田股份达成友好合作，使识别标签产品销售额增长。

(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	美的集团		58.20%	否
-	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	21,433,449.58	-	否
-	佛山市麦克罗美的滤芯设备制造有限公司	2,566,827.55	-	否
-	广东美的生活电器制造有限公司	2,263,675.45	-	否
-	佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司	2,028,397.00	-	否
-	佛山市美的清湖净水设备有限公司	870,559.85	-	否
-	广东美的厨房电器制造有限公司	209,482.70	-	否
-	广东美的酷晨生活电器制造有限公司	89,175.39	-	否
-	佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	67,762.25	-	否
-	芜湖美的厨卫电器制造有限公司	1,025.64	-	否
2	诺斯贝尔化妆品股份有限公司	3,408,360.01	6.72%	否
3	广东海信家电有限公司	2,377,541.57	4.69%	否
4	润田股份		2.69%	否
-	江西润田明月山饮料有限责任公司	1,191,264.96	-	否
-	江西润田实业股份有限公司赣州分公司	13,931.62	-	否
-	江西润田实业股份有限公司丰城分	33,034.19	-	否

	公司			
-	江西润田实业股份有限公司南昌分公司	125,317.95	-	否
5	广东温氏大华农生物科技有限公司	1,331,749.36	2.62%	否
	合计	38,011,555.07	74.92%	-

(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	广州启润纸业有限公司	4,901,141.33	13.86%	否
2	佛山市顺德区盈溢纸业有限公司	3,520,312.56	9.96%	否
3	艾利（广州）有限公司	2,771,936.71	7.84%	否
4	广州市金万正印刷材料有限公司	2,562,204.68	7.25%	否
5	佛山市沣衡贸易有限公司	2,242,020.67	6.34%	否
	合计	15,997,615.95	45.25%	-

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	2,408,475.33	-780,471.55	408.59%
投资活动产生的现金流量净额	8,970.18	-358,219.00	102.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,510,864.06	1,165,361.84	-229.65%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量分析

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 240.85 万元，比上年同期增加 318.90 万元，增幅为 408.59%，主要是因为：（1）公司业务增长较大；（2）收到政府企业上市扶持资金。

2、投资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为 0.89 万元，比去年同期增加 36.72 万元。主要原因是公司本年较上期减少了固定资产投资支出。

3、筹资活动产生的现金流量分析

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 -151.08 万元，比上年同期减少了 267.62 万元，降幅为 229.65%，主要原因是公司自有资金有增长，还贷能力提升。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

① 根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会〔2017〕15 号)，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。本公司执行该规定的主要影响：利润表中新增“其他收益”项目。

② 根据财政部修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会〔2017〕13 号)，适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目。

③ 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本公司予以执行。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目；利润表新增“资产处置收益”及“其他收益”项目。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。积极吸纳就业并保障员工合法权益，恪守职责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

三、持续经营评价

公司自成立以来，致力于识别标签产品和图文印刷产品的研发、设计、生产与销售，经过多年的发展，积累了良好的生产技术优势和客户资源优势。

公司熟练掌握了传统印刷行业中标签制作、胶印的核心技术，公司业务基本覆盖了传统印刷行业中标签制作、胶印等相关业务。公司的印刷方式采用多种工艺结合，生产组合优势较为明显。除了普通产品之外，公司具有承接可变隐形防伪标签、模内标签、多层标签等生产工艺较复杂产品的设计、生产能力。

公司与美的集团、海信电器等大型家电集团建立长期、稳定的合作关系，与温氏股份、诺斯贝尔、润田股份等公众公司和行业内知名企业建立了业务往来。公司的客户群体结构稳定，且增长潜力较大，

业务风险较小。

综上所述，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为双胶纸、双铜纸、不干胶、水性涂料和油墨等，其成本在主营业务成本中占比较大。报告期内，这些原材料市场供应充足，行业竞争较为充分，产品价格透明度较高。但是，近年工业用纸价格整体上涨，从而使公司面临原材料成本上升的风险。

二、竞争风险

公司是位于珠三角地区的印刷企业。珠三角是我国印刷业最发达的地区之一，市场保持较为激烈的竞争态势，将对公司销售收入持续快速增长产生一定的不利影响。公司的主营业务较为集中在包装印刷业。包装印刷行业集中度低，行业内中小企业居多，大部分企业规模不大，行业内龙头企业的市场份额占比相对较小，市场份额的分布较为分散，公司与现有的包装印刷品供应商之间存在潜在的替代关系。随着市场竞争日趋激烈，如果公司在产品开发、质量控制、交货环节、后续客户服务等方面不能满足客户需求，公司将面临订单和客户流失的风险。

三、环保要求提升风险

随着国家节能减排实施力度不断加强，以“低碳”、“环保”为核心的绿色印刷将成为未来包装印刷行业的发展趋势，未来相关部门可能出台更为严格的节能减排指标。为适应绿色印刷的要求，公司需购买新型原材料、更新现有生产设备、更改生产工艺、加大研发投入等，这将对公司的资金投入及研发水平提出更高要求。

四、行业下滑风险

2017 年市场经济环境并没有得到明显的改善，劳动力成本压力的加大以及环保问题的日益严峻对印刷行业均造成重大影响。同时，互联网及信息技术的爆炸式发展，智能手机以及平板电脑对传统媒介的冲击，造成印刷品的印量大幅减少。互联网信息、数字印刷等新兴技术都对传统印刷业造成严峻的考验。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
梁景峰及其配偶赖小静、夏广文及其配偶李连芳	关联方为公司的申请无息使用创新扶持资金提供反担保。	1,000,000.00	是	2017-02-09	2017-003
梁景峰、夏广文	关联方为公司的借款提供连带责任保证担保。	5,000,000.00	是	2017-05-25	2017-015
梁景峰、夏广文	关联方为公司的借款提供连带责任保证担保。	1,500,000.00	是	2017-09-27	2017-024
总计	-	7,500,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事长梁景峰先生、公司股东、董事兼总经理夏广文先生

及二人之配偶为公司融资提供担保，构成偶发性关联交易。

公司近年来销售规模增速较快，原材料采购等日常生产运营的增量流动资金需求较大，梁景峰先生及夏广文先生为公司融资提供担保且不收取任何费用，增强了公司融资能力。此举对公司生产与发展起到了较为重要的支持作用，增强了公司持续经营能力。

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	0	0%	2,250,000	2,250,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,478,475	1,478,475	16.43%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,250,000	2,250,000	25.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	100.00%	-2,250,000	6,750,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,913,900	65.71%	-1,478,475	4,435,425	49.28%	
	董事、监事、高管	9,000,000	100.00%	-2,250,000	6,750,000	75.00%	
	核心员工	9,000,000	100.00%	-2,250,000	6,750,000	75.00%	
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	梁景峰	5,913,900	0	5,913,900	65.71%	4,435,425	1,478,475
2	夏广文	3,086,100	0	3,086,100	34.29%	2,314,575	771,525
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	6,750,000	2,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：两位股东均为独立的自然人，两者除持有本公司股份并在公司任职外，无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东基本情况如下：

梁景峰先生：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任广东科龙空调器有限公司生产主管、车间主任，海信科龙电器股份有限公司全球生产备件负责人、全国售后维修部负责人。

2006年6月至2016年2月历任佛山市顺德区锦美有限公司副总经理、监事，2016年3月至今任公司董事长。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人基本情况如下：

梁景峰先生：男，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任广东科龙空调器有限公司生产主管、车间主任，海信科龙电器股份有限公司全球生产备件负责人、全国售后维修部负责人。2006年6月至2016年2月历任佛山市顺德区锦美有限公司副总经理、监事，2016年3月至今任公司董事长。报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	佛山市顺德区产业 服务创新中心	1,000,000.00	0%	一年	否
质押借款	佛山市顺德区美的 小额贷款股份有限 公司	2,500,000.00	7%	一年	否
质押借款	佛山市顺德区美的 小额贷款股份有限 公司	1,500,000.00	7%	一年	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁景峰	董事长	男	45	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
夏广文	董事兼总经理	男	47	中专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
蔡永泉	董事、董事会秘书兼财务总监	男	43	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
林海鹏	董事	男	40	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
赖小静	董事	女	34	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
何兰萍	监事	女	35	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
何嘉健	监事、职工代表	男	40	中专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
朱亚平	监事	女	35	大专	2016-3-1 至 2019-2-28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除董事-赖小静与实际控制人-梁景峰是夫妻外，其他董事、监事、高级管理人员等均为独立的自然人，除了在公司任职外，与实际控制人无其他关联关系。

(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
梁景峰	董事长	5,913,900	0	5,913,900	65.71%	0
夏广文	董事兼总经理	3,086,100	0	3,086,100	34.29%	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	100.00%	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	15	15
销售人员	7	7
技术人员	11	11
生产人员	65	70
财务人员	3	4
员工总计	101	107

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	5	5
专科	10	10
专科以下	86	92
员工总计	101	107

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司因战略计划及经营需要，补充了相应的研发及运营团队，公司核心团队稳定。

2、人才引进：报告期内，公司通过参加人才招聘会、网络招聘等常规社会招聘方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了公司的业务发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队。使公司持续发展有了人力资源的保障。

3、培训及招聘：公司采用了入职培训系统化、岗位培训、拓展培训等方式，对新员工、在职员工进行专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质及对公司的凝聚力。

4、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工 承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

5、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，完善了法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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

公司现有治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，确保全体股东充分行使法律、法规和《公司章程》规定的知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利，享有平等地位。保证会议的召集、召开和表决程序合法、有效，维护了公司和股东的合法权益。

经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及人事决策等均严格按照《公司章程》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求等有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，保证了公司的正常运行和表决程序的合法性。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、第一届董事会第四次会议，审议通过《关于公司拟向佛山市顺德区产业服务创新中心申请无息使用创新扶持资金并由关联方提供反担保的议案》、《关于召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第五次会议，审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通 合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第六次会议，审议通过《关于公司股东为公司借款提供连带责任担保的议案》、《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第七次会议，审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第八次会议，《关于公司对外借款且由公司股东提供连带责任担保的议案》、《关于召开公司 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第一届董事会第九次会议，审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第三次会议，审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普 通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第四次会议，审议通过《2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司拟向佛山市顺德区产业服务创新中心申请无息使用创新扶持资金并由关联方提供反担保的议案》。</p> <p>2、2016 年年度股东大会，审议通过《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年年度董事会工作报告的议案》、《关于</p>

		<p>2016 年年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司股东为公司借款提供连带责任担保的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司对外借款且由公司股东提供连带责任担保的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规，会议记录完备、真实有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》的规定，三会会议的议事程序、表决方式、决议内容及签署均合法合规，会议记录完备、真实有效。

（四）投资者关系管理情况

《公司章程》专门规定了投资者关系管理工作，内容包括了投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等。公司还专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司管理层在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项没有异议。

公司监事会对《2017年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

具体情况如下：

1、业务独立：公司自成立以来，致力于识别标签产品和图文印刷产品的研发、设计、生产与销售，经过多年的发展，积累了良好的生产技术优势和客户资源优势。具有完整的业务体系和直接面向市场独

立经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情况，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立：公司资产产权关系明晰，具有独立的资产结构，与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关的所有权或使用权；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖；公司不存在产权归属纠纷或潜在的纠纷；不存在以自身资产、权益或信誉为股东提供担保的情况。

3、人员独立：公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中股东代表监事 2 名，职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务总监、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会作出的人事任免决定的情况。公司不存在高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。本公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务独立：公司设立独立的财务部门，配备了相关财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，独立进行会计核算和财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税；公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他的企业。

5、机构独立：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构。股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，使公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，未发生管理制度重大缺陷的情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息细则》，公司制订了《公司年报重大差错责任追究制度》。年报信息披露发生重大差错的，公司应追究相关责任人的责任。

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	广会审字[2018]G18002810019 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号 1001-1008 房
审计报告日期	2018-04-17
注册会计师姓名	何国铨、周济平
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	1	2,343,447.72	1,436,866.27
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	2	52,220.00	34,540.00
应收账款	3	14,898,250.99	7,108,281.24
预付款项	4	48733.48	103648.60
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	5	23,132.02	
买入返售金融资产			
存货	6	4,414,497.80	7,466,685.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		21,780,282.01	16,150,021.34
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	7	2,785,484.58	4,022,462.50
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	8	211,212.46	97,535.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,996,697.04	4,119,998.15
资产总计		24,776,979.05	20,270,019.49
流动负债：			
短期借款	9	2,166,666.69	1,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10	8,910,707.82	6,579,601.45
预收款项	11	25,042.40	154,810.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	12	1,028,801.00	505,430.00
应交税费	13	1,756,119.25	264,328.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	14	30,101.50	1,700,194.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,917,438.66	10,704,365.16
非流动负债：			
长期借款		0	0
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		13,917,438.66	10,704,365.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	15	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	16	450,931.97	450,931.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17	140,860.85	11,472.24
一般风险准备			
未分配利润	18	1,267,747.57	103,250.12
归属于母公司所有者权益合计		10,859,540.39	9,565,654.33
少数股东权益			
所有者权益合计		10,859,540.39	9,565,654.33
负债和所有者权益总计		24,776,979.05	20,270,019.49

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,736,697.45	36,633,731.35
其中：营业收入	19	50,736,697.45	36,633,731.35

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		49,966,240.61	37,530,018.44
其中：营业成本	19	41,495,732.06	29,124,604.22
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	20	292,694.80	172,893.69
销售费用	21	1,669,479.42	1,745,791.04
管理费用	22	5,473,879.89	5,835,232.12
财务费用	23	579,747.19	537,396.87
资产减值损失	24	454,707.25	114,100.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25	-17,802.11	
其他收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		752,654.73	-896,287.09
加：营业外收入	26	1,000,000.00	1,200,003.47
减：营业外支出	27	0.00	800.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,752,654.73	302,916.38
减：所得税费用	28	458,768.67	188,194.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,293,886.06	114,722.36
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		1,293,886.06	114,722.36
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		1,293,886.06	114,722.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损			

益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,293,886.06	114,722.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,293,886.06	114,722.36
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.14	0.01
(二) 稀释每股收益		0.14	0.01

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,466,419.90	35,618,236.05
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		1,004,319.37	1,202,665.73
经营活动现金流入小计		44,470,739.27	36,820,901.78
购买商品、接受劳务支付的现金		29,499,681.57	25,046,291.35
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		6,170,132.72	6,655,155.74
支付的各项税费		2,295,317.74	1,741,866.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,097,131.91	4,158,059.69
经营活动现金流出小计		42,062,263.94	37,601,373.33
经营活动产生的现金流量净额		2,408,475.33	-780,471.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		161,638.18	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		161,638.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,668.00	358,219.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		152,668.00	358,219.00
投资活动产生的现金流量净额		8,970.18	-358,219.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,177,100.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,473,921.66
筹资活动现金流入小计		5,177,100.00	4,473,921.66
偿还债务支付的现金		4,510,433.31	2,833,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,530.75	475,226.49
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		1,543,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,687,964.06	3,308,559.82
筹资活动产生的现金流量净额		-1,510,864.06	1,165,361.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		906,581.45	26,671.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,436,866.27	1,410,194.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,343,447.72	1,436,866.27

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				450,931.97				11,472.24		103,250.12		9,565,654.33
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				450,931.97				11,472.24		103,250.12		9,565,654.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									129,388.61		1,164,497.45		1,293,886.06
（一）综合收益总额											1,293,886.06		1,293,886.06
（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									129,388.61		-129,388.61		
1. 提取盈余公积									129,388.61		-129,388.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,000,000.00				450,931.97				140,860.85		1,267,747.57	10,859,540.39

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	5,500,000.00				734,500.00				455,245.93		2,761,186.04		9,450,931.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,500,000.00				734,500.00				455,245.93		2,761,186.04		9,450,931.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,500,000.00				-283,568.03				-443,773.69		-2,657,935.92		114,722.36
（一）综合收益总额											114,722.36		114,722.36
（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								11,472.24		-11,472.24			
1. 提取盈余公积								11,472.24		-11,472.24			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	3,500,000.00				-283,568.03			-455,245.93		-2,761,186.04			
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	3,500,000.00				-283,568.03			-455,245.93		-2,761,186.04			
(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				450,931.97			11,472.24		103,250.12			9,565,654.33

法定代表人：夏广文

主管会计工作负责人：蔡永泉

会计机构负责人：蔡永泉

财务报表附注

广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司 2017 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）的前身顺德市大良区锦美印刷有限公司成立于 2001 年 12 月 30 日，系由曾展晖、关丽仪共同出资组建的有限责任公司，取得顺德市工商行政管理局核发的《营业执照》。

公司成立时的注册资本为 50 万元人民币，公司设立时股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	曾展晖	450,000.00	90.00%
2	关丽仪	50,000.00	10.00%
合计		500,000.00	100.00%

2003 年 6 月 23 日，经公司股东会决议通过，关丽仪将持有 10% 股份转让给曾展明，新增夏广文、钟赤峰两位股东，并增加注册资本 100 万元。此次出资全部为货币资金出资，新增股东出资后的出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	曾展晖	480,000.00	32.00%
2	钟赤峰	480,000.00	32.00%
3	夏广文	480,000.00	32.00%
4	曾展明	60,000.00	4.00%
合计		1,500,000.00	100.00%

2003 年 10 月 30 日，经公司股东会决议通过，变更公司名称为佛山市顺德区锦美印刷有限公司。

2004 年 8 月 6 日，经公司股东会决议通过，钟赤峰将持有的 32% 股权转让给夏广文、曾展晖及曾展明。

2005 年 9 月 26 日，经公司股东会决议通过，曾展明、曾展晖将持有公司的股份转让给梁美莉。

2010 年 9 月 8 日，经公司股东会决议通过，梁美莉将持有公司 53% 股份转让给瞿旭。

2012 年 6 月 5 日，经公司股东会决议通过，瞿旭将持有公司 53% 股份转让给梁景峰。

2015 年 12 月 1 日，经公司股东会决议通过，增加注册资本 400 万元，梁景峰以货币资金出资 361.41 万元，夏广文以货币资金出资 188.59 万元。

截至 2015 年 12 月 31 日，公司股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	梁景峰	3,614,100.00	65.71%
2	夏广文	1,885,900.00	34.29%
合计		5,500,000.00	100.00%

2016 年 2 月 14 日，经公司股东会决议通过，将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，变更后的股份有限公司名称为广东顺德锦美智能识别科技股份有限公司，由公司现股东梁景峰、夏广文作为发起人，共同发起设立股份公司。

根据广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告（广会审字[2016]G15043040015 号），截至 2015 年 12 月 31 日，佛山市顺德区锦美印刷有限公司的所有者权益总计为人民币 9,450,931.97 元。各发起人以其在佛山市顺德区锦美印刷有限公司所享有的权益按照 1:0.9523 的折股比例共折成 900 万股股份，股份公司的注册资本为人民币 900 万元，其余 450,931.97 元作为溢缴出资，计入股份公司的资本公积。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司股东出资情况如下：

编号	股东姓名	出资额	出资比例
1	梁景峰	5,913,900.00	65.71%
2	夏广文	3,086,100.00	34.29%
合计		9,000,000.00	100.00%

2、公司注册地及总部地址：

本公司注册地址及总部地址均为佛山市顺德区勒流街道连杜大道 9 号。

3、公司所属行业类别：

本公司属于印刷业。

4、公司经营范围及主要产品：

经营范围：隐藏识别技术印刷、智能识别技术应用、纸制品加工：包装装潢印刷品、其他印刷品印刷。（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）。主要产品：图文印刷产品及识别标签类印刷品。

5、财务报表的批准

公司财务报告业经公司董事会批准，于 2018 年 4 月 17 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、股东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每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的非本位币经济业务公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期

末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，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在“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

(1) 公司将持有的金融资产分成以下四类：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；应收款项；以及可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益；持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资的金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额；持有至到期投资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。当持有至到期投资处置时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额计入当期损益。

对于公司通过对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产，取得时按公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入资本公积；处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的金额，计入当期损益；同时，将原直接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，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法：公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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之和。

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

(3) 金融资产的减值：本公司在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。

对于以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明应收款项或以摊余成本计量的持有至到期类投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值应通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。对单项金额重大的金融资产采用单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。

对于以成本计量的金融资产，如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

对于可供出售类金融资产，如果可供出售类资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

(4) 公司将金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，取得时以公允价值作为初始确认金额，将公允价值变动计入当期损益。其他金融负债以摊余成本计量。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法：本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 50 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过100 万的应收账款和单项金额超过50万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
应收账款计提比例	5%	10%	30%	80%	100%
其他应收款计提比例	5%	10%	30%	80%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万且账龄超过一年的预付款项款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，

计提坏账准备。

12、存货核算方法

（1）存货的分类

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、库存商品等大类。

（2）发出存货的计价方法

购入原材料等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，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。

（4）存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

13、持有待售资产

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：

（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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

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的，认定为重大影响。

（4）确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制是指，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。

15、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为：机器设备、运输设备、电子及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其折旧率。固定资产折旧政策如下：

类 别	使用年限	年折旧率
机器设备	5-10	9.50-19.00%
运输设备	10	9.50%
电子及其他设备	3-5	19.00-31.67%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当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；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

16、在建工程

（1）在建工程的分类

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时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

17、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费

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

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned} \text{所占用一般借款的资本化率} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \end{aligned}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}})$$

18、无形资产

（1）无形资产的确认标准

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（3）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①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；②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。

（4）划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，

将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

19、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁

减而给予职工的补偿。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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业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：①服务成本。②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。③重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

23、收入

--销售商品

公司将产品运送到客户指定的地点或客户到公司提货，待客户验收后确认收入。

--提供劳务

（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，应当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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：

- ①收入金额能够可靠计量；
- ②相关经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

--让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

24、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

(1) 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：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）。

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，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：① 商誉的初始确认；② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：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）；③ 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

26、租赁

（1）融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、会计政策及会计估计变更

（1）会计政策变更

① 根据财政部修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》（财会〔2017〕15 号），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。本公司执行该规定的主要影响：利润表中新增“其他收益”项目。

② 根据财政部修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目。

③ 根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司予以执行。本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”项目；利润表新增“资产处置收益”及“其他收益”项目。

（2）会计估计变更

本公司报告期内无会计估计的变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	税 率	计 税 基 数	备 注
增值税	17%	应税销售额	
城市维护建设税	7%	应交流转税额	
教育费附加	3%	应交流转税额	
地方教育附加	2%	应交流转税额	
企业所得税	25%	应纳税所得额	

2、税收优惠

无。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分类

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	63,437.50	9,376.87
银行存款	2,280,010.22	1,427,489.40
其他货币资金	-	-
合 计	2,343,447.72	1,436,866.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	52,220.00	34,540.00
合 计	52,220.00	34,540.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,576,535.15	-
商业承兑票据	-	-
合 计	9,576,535.15	-

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在已质押的应收票据。

(4) 截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	15,741,883.37	100.00	843,632.38	5.36	14,898,250.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	15,741,883.37	100.00	843,632.38	5.36	14,898,250.99
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄计提坏账准备的应收账款	7,498,423.84	100.00	390,142.60	5.20	7,108,281.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	7,498,423.84	100.00	390,142.60	5.20	7,108,281.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31			2016.12.31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	15,361,119.07	768,055.95	5.00	7,345,675.59	367,283.78	5.00
1-2 年	255,764.30	25,576.43	10.00	124,056.83	12,405.68	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00	25,000.00	7,500.00	30.00
3-4 年	25,000.00	20,000.00	80.00	-	-	80.00
4-5 年	-	-	80.00	3,691.42	2,953.14	80.00
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	15,741,883.37	843,632.38	5.36	7,498,423.84	390,142.60	5.20

(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 453,489.78 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期核销应收账款金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

报告期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,690,266.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 634,513.34 元。

(5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2017 年 12 月 31 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(7) 报告期末应收账款受限的情况见本附注五、31 “所有权或使用权受到限制的资产”。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	46,772.68	95.98	103,648.60	100.00
1-2 年	1,960.80	4.02	-	-

2-3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	48,733.48	100.00	103,648.60	100.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日，无账龄在 1 年以上且金额重大的预付款项。

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名单位情况：

公司按预付对象归集的报告期末余额前五名预付款项汇总金额为 48,733.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,349.49	100.00	1,217.47	5.00	23,132.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	24,349.49	100.00	1,217.47	5.00	23,132.02
类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,349.49	1,217.47	5.00	-	-	-
合 计	24,349.49	1,217.47	5.00	-	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,217.47 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
代扣代缴	22,858.39	-
其他	1,491.10	-
合 计	24,349.49	-

(4) 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	2017.12.31	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	是否为 关联方
代扣代缴社保费	代扣代缴	18,676.04	1 年以内	76.70	933.80	否
代扣代缴个人所得税	代扣代缴	4,182.35	1 年以内	17.18	209.12	否
工伤保险公司	其他	1,491.10	1 年以内	6.12	74.56	否
合 计	-	24,349.49	-	100.00	1,217.47	

(5) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(6) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 截至 2017 年 12 月 31 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,024,106.50	-	2,024,106.50	3,003,414.95	-	3,003,414.95
在产品	325,012.70	-	325,012.70	692,032.65	-	692,032.65
库存商品	2,065,378.60	-	2,065,378.60	3,115,677.11	-	3,115,677.11
发出商品	-	-	-	655,560.52	-	655,560.52
合计	4,414,497.80	-	4,414,497.80	7,466,685.23	-	7,466,685.23

(2) 报告期内不存在存货可变现净值低于其账面价值而需计提存货跌价准备的情形。

(3) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	10,573,860.39	160,123.20	34,752.56	10,768,736.15
2.本期增加金额	185,854.69	-	11,218.00	197,072.69
(1) 购置	185,854.69	-	11,218.00	197,072.69
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	239,316.24	-	-	239,316.24
(1) 处置或报废	239,316.24	-	-	239,316.24
(2) 转入在建工程改造	-	-	-	-
4.期末余额	10,520,398.84	160,123.20	45,970.56	10,726,492.60
二、累计折旧				
1.期初余额	6,659,705.43	56,144.68	30,423.54	6,746,273.65
2.本期增加金额	1,257,016.20	16,431.31	4,648.69	1,278,096.20
(1) 计提	1,257,016.20	16,431.31	4,648.69	1,278,096.20
3.本期减少金额	83,361.83	-	-	83,361.83
(1) 处置或报废	83,361.83	-	-	83,361.83

项 目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额	7,833,359.80	72,575.99	35,072.23	7,941,008.02
三、减值准备	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1.期末账面价值	2,687,039.04	87,547.21	10,898.33	2,785,484.58
2.期初账面价值	3,914,154.96	103,978.52	4,329.02	4,022,462.50

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 报告期末不存在固定资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

(7) 报告期末无固定资产受限的情况。

8、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	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	844,849.85	211,212.46	390,142.60	97,535.65
合 计	844,849.85	211,212.46	390,142.60	97,535.65

(2) 报告期内，不存在未确认的递延所得税资产。

9、短期借款

(1) 短期借款分类：

借 款 类 别	2017.12.31	2016.12.31
保证、质押借款	2,166,666.69	1,500,000.00
合 计	2,166,666.69	1,500,000.00

(2) 报告期内，不存在已逾期未偿还的短期借款。

10、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	8,825,667.82	6,579,601.45
1-2 年	85,040.00	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	8,910,707.82	6,579,601.45

(2) 报告期末无账龄超过一年的重要应付账款。

11、预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	25,042.40	154,810.52
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	-
合 计	25,042.40	154,810.52

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	505,430.00	6,415,221.46	5,922,803.46	1,028,801.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	311,849.02	311,849.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	505,430.00	6,727,070.48	6,234,652.48	1,028,801.00

(2) 短期薪酬列示:

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	505,430.00	5,811,806.00	5,319,388.00	1,028,801.00
二、职工福利费	-	398,953.65	398,953.65	-
三、社会保险费	-	204,461.81	204,461.81	-
其中：医疗保险费	-	165,038.04	165,038.04	-
工伤保险费	-	23,264.69	23,264.69	-
生育保险费	-	16,159.08	16,159.08	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	505,430.00	6,415,221.46	5,922,803.46	1,028,801.00

(3) 设定提存计划列示:

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	-	302,601.78	302,601.78	-
2、失业保险费	-	9,247.24	9,247.24	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	311,849.02	311,849.02	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

13、应交税费

(1) 应交税费列示：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
增值税	1,266,737.19	167,812.17
城市维护建设税	49,135.49	11,746.85
教育费附加	21,058.07	5,034.37
地方教育附加	14,038.71	3,356.24
企业所得税	393,667.77	69,500.61
个人所得税	8,835.01	5,809.32
印花税	2,647.01	1,068.91
合 计	1,756,119.25	264,328.47

(2) 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

14、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项 目	2017.12.31	2016.12.31
往来款	-	1,543,000.00
预提费用	30,101.50	157,194.72
合 计	30,101.50	1,700,194.72

(2) 报告期末，本公司无账龄超过一年的其他应付款。

15、股本

股东名称	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
梁景峰	5,913,900.00	-	-	5,913,900.00
夏广文	3,086,100.00	-	-	3,086,100.00
合计	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00

16、资本公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	450,931.97	-	-	450,931.97
其他资本公积	-	-	-	-
合 计	450,931.97	-	-	450,931.97

17、盈余公积

项 目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	11,472.24	129,388.61	-	140,860.85
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	11,472.24	129,388.61	-	140,860.85

公司本年度按当年净利润的 10%计提法定盈余公积金。

18、未分配利润

项 目	2017 年度	2016 年度
调整前上期期末未分配利润	103,250.12	2,761,186.04
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	103,250.12	2,761,186.04
加：净利润	1,293,886.06	114,722.36
减：提取法定盈余公积	129,388.61	11,472.24
分配现金股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-2,761,186.04
期末未分配利润	1,267,747.57	103,250.12

19、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本列示：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,034,058.01	41,411,579.81	36,142,398.03	29,101,670.37
其他业务	702,639.44	84,152.25	491,333.32	22,933.85

合计	50,736,697.45	41,495,732.06	36,633,731.35	29,124,604.22
----	---------------	---------------	---------------	---------------

20、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	162,451.99	95,217.57
教育费附加	69,611.84	40,805.83
地方教育附加	46,407.89	27,203.89
印花税	13,641.80	9,666.40
车船税	581.28	-
合 计	292,694.80	172,893.69

21、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	960,119.70	986,884.89
运输装卸费	434,164.76	374,618.62
办公费	91,596.71	91,627.92
通讯费	73,478.10	56,793.14
交通差旅费	27,765.40	66,487.28
业务招待费	65,923.51	157,181.48
其他	16,431.24	12,197.71
合计	1,669,479.42	1,745,791.04

22、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,871,041.64	1,516,400.48
办公费	218,452.04	229,519.50
通讯费	97,266.92	120,385.07
交通差旅费	192,355.80	78,601.29
业务招待费	206,706.63	174,526.70
折旧与摊销	1,931.67	4,710.21
税费	-	48,256.79

项 目	2017 年度	2016 年度
技术开发费	1,398,034.83	1,508,450.01
租赁费	211,977.60	230,109.20
中介服务费	1,149,842.59	1,760,521.17
其他	126,270.17	163,751.70
合计	5,473,879.89	5,835,232.12

23、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	577,336.03	532,421.21
减：利息收入	4,319.37	2,665.34
手续费及其它	6,730.53	7,641.00
合 计	579,747.19	537,396.87

24、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	454,707.25	114,100.50
合 计	454,707.25	114,100.50

25、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	-17,802.11	-
合 计	-17,802.11	-

26、营业外收入

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	-	-	-
政府补助	1,000,000.00	1,200,000.00	1,000,000.00
其他	-	3.47	-

合 计	1,000,000.00	1,200,003.47	1,000,000.00
-----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
企业上市扶持奖励奖金	1,000,000.00	1,200,000.00	与收益相关
合 计	1,000,000.00	1,200,000.00	/

27、营业外支出

项 目	2017年度	2016年度	计入当期非经常性损 益的金额
非流动资产报废损失	-	-	-
赞助费	-	800.00	-
其他	-	-	-
合 计	-	800.00	-

28、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	572,445.48	168,943.47
递延所得税费用	-113,676.81	19,250.55
合 计	458,768.67	188,194.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017 年度	2016 年度
利润总额	1,752,654.73	302,916.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	438,163.68	75,729.09
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-6,658.03	13,055.69
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	27,263.02	99,409.24

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
技术开发费加计扣除的影响	-	-
所得税费用	458,768.67	188,194.02

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

29、现金流量表项目

(1) 公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额：

项 目	2017年度	2016年度
票据背书	7,429,261.31	6,425,510.11
合 计	7,429,261.31	6,425,510.11

(2) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2017年度	2016年度
利息收入	4,319.37	2,665.34
政府补助	1,000,000.00	1,200,000.00
收到的其他	-	0.39
合 计	1,004,319.37	1,202,665.73

(3) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	2017年度	2016年度
支付的管理费用	3,522,679.53	3,607,322.09
支付的销售费用	567,721.85	542,296.60
支付的财务费用	6,730.53	7,641.00
支付的其他	-	800.00
合 计	4,097,131.91	4,158,059.69

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2017年度	2016年度
-----	--------	--------

收回保证金	-	-
收到的往来款	-	1,473,921.66
合 计	-	1,473,921.66

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	2017年度	2016年度
支付保证金	-	-
支付的往来款	1,543,000.00	-
合 计	1,543,000.00	-

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	2017年度	2016年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,293,886.06	114,722.36
加：资产减值准备	454,707.25	114,100.50
固定资产折旧	1,278,096.20	1,239,395.57
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	17,802.11	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	577,336.03	475,226.49
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-113,676.81	19,250.55
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	3,052,187.43	-3,887,507.39
经营性应收项目的减少（减：增加）	-8,230,573.90	-626,666.98
经营性应付项目的增加（减：减少）	4,078,710.96	1,771,007.35

补充资料	2017年度	2016年度
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,408,475.33	-780,471.55
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,343,447.72	1,436,866.27
减：现金的期初余额	1,436,866.27	1,410,194.98
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	906,581.45	26,671.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	2,343,447.72	1,436,866.27
其中：库存现金	63,437.50	9,376.87
可随时用于支付的银行存款	2,280,010.22	1,427,489.40
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	2,343,447.72	1,436,866.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和	-	-

项 目	2017 年度	2016 年度
现金等价物		

31、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	7,359,992.59	短期借款质押
合 计	7,359,992.59	/

32、本公司期末无外币性项目

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、银行借款、应收账款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、应付账款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求。通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

七、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东姓名	投资总额	拥有本公司股份比例(%)	表决权比例(%)	与本公司关系
梁景峰	5,913,900.00	65.71	65.71	实际控制人
夏广文	3,086,100.00	34.29	34.29	股东

2、本公司的子公司情况

报告期内，本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
桂林市威诺敦医疗器械有限公司	实际控制人之参股公司
佛山市顺德威诺敦医疗科技有限公司	实际控制人之参股公司

4、关键管理人员

关键管理人员	与本公司关系
梁景峰	董事长
夏广文	董事、总经理
赖小静	董事
林海鹏	董事
蔡永泉	财务经理、董事、董事会秘书

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内无销售商品/提供劳务的关联交易。

报告期内无采购商品/接受劳务的关联交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生。

(3) 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保权方	担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	梁景峰、夏广文	本公司	3,000,000.00	2016-6-28	2017-6-28	是
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	梁景峰、夏广文	本公司	1,500,000.00	2017-9-25	2018-9-25	否
佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司	梁景峰、夏广文	本公司	5,000,000.00	2017-5-8	2018-5-8	否（注 1）
佛山市顺德区产业服务创新中心	梁景峰、赖小静	本公司	1,000,000.00	2017-1-13	2018-1-13	是（注 2）
佛山市顺德区产业服务创新中心	夏广文、李连芳	本公司	1,000,000.00	2017-1-13	2018-1-13	是（注 2）

注 1：截止报告期末，该担保事项下本公司向佛山市顺德区美的小额贷款股份有限公司贷款金额为 250 万元。

注 2：佛山市顺德区产业服务创新中心贷款已于 2017 年 12 月 25 日提前偿还。

(5) 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。**(6) 关键管理人员报酬**

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员	449,082.98	321,086.48

6、关联方应收应付款项

报告期内，无关联方应收应付款项。

八、承诺及或有事项

1、公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

4、分部信息

报告期内，公司不存在应披露的报告分部

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

报告期内，公司不存在应披露的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十一、补充资料

1、非经常性损益项目明细表

项 目	2017 年度	说明
1、非流动资产处置收益	-17,802.11	-
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、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）	1,000,000.00	-

项 目	2017 年度	说明
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收入和营业外支出	-	-
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	982,197.89	-
减：非经常性损益相应的所得税	245,549.47	-
减：少数股东损益影响数	-	-
合 计	736,648.42	-

2、净资产收益率和每股收益

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
净 利 润	12.67%	0.14	0.14

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
扣除非经常性损益后的净利润	5.46%	0.06	0.06

附：

备查文件目录

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室