



帅马安防

NEEQ : 838515

江苏帅马安防科技股份有限公司

Jiangsu Shuaima Security Technology Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



2017 年 10 月，公司产品获评“苏州市名牌产品”的荣誉称号，并取得由苏州市产品认定委员会颁发的《苏州名牌产品证书》，有效期三年。

致投资者的信

尊敬的投资者：

您好！感谢您能在百忙之中审阅我们 2017 年的年度报告。

江苏帅马安防科技股份有限公司是以生产各类保险箱、柜等金属制品为主的安防制造企业，我们坚持弘扬“一丝不苟、精益求精、立业创新、永不言败”的企业精神，始终奉行“诚信为本、质量为先、安全为主、效益为重”的经营理念，以更完美的产品，更优越的服务赢得市场的认可。

2017 年是帅马公司实现经济快速、稳定增长关键的一年；是转变观念、创新管理的一年；也是公司各项业务稳步推进的一年。我们将以此为起点，进一步强化市场竞争机制，深化内部改革，使我们的产品在同类产品中处于更优越的水平，希望在不久的将来可以打造成国内数一数二的安防产品制造企业，使公司成为一个战略清晰、体制先进、管理科学、特色鲜明，具有相当的实力和竞争力的公司。我们全体员工以爱岗敬业为帆，以不断创新为浆，以无私奉献为舵，以社会各界的指导和支持为动力，一定会使企业这艘大船乘风破浪，驶向更美好的明天，再创新辉煌！

再次感谢您对江苏帅马安防科技股份有限公司的理解、支持与关心，让我们共同期待更美好的未来！最后祝您及全家新年身体健康、平安吉祥、投资如意！

董事长 马留生

江苏帅马安防科技股份有限公司

目 录

第一节	声明与提示	6
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	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、帅马安防	指	江苏帅马安防科技股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	马振宇、马留生
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国盛证券、主办券商	指	国盛证券有限责任公司
会计事务所、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江苏帅马安防科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏帅马安防科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏帅马安防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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
《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	《江苏帅马安防科技股份有限公司章程》
报告期、本期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	OEM 俗称代工（生产），指一家厂家根据另一家厂商（客户）的要求，为其生产产品和产品配件，亦称定牌生产或授权贴牌生产。
CE 认证、ROHS 环保认证	指	欧盟 CE 认证是一种强制性安全认证标志，被视为制造商打入欧洲市场的护照

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。

公司负责人马留生、主管会计工作负责人陈佩英及会计机构负责人（会计主管人员）陈佩英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
(一) 内部控制风险	公司于 2016 年 4 月 1 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。
(二) 控股股东不当控制风险	公司共同实际控制人马留生、马振宇合计持有公司 66.65% 的股份，马留生担任公司董事长职务，马振宇担任董事及总经理。若一致行动人马留生、马振宇通过行使表决权，对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。
(三) 汇率变动的风险	公司产品 50% 左右销往国外，人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值，则国外客户进口成本增加，导致出口减少，进而直接影响营业收入及综合利润率。
(四) 境外市场波动风险	公司主要以代加工（OEM）、贴牌生产和合作开发的业务等模式实现对外销售。目前，公司海外客户包括国际五金制品经销商、

	制造商以及相关的贸易商。如果公司的产品设计水平、产品开发能力和产品质量等方面不能持续满足海外客户的需求；或者主要出口国市场需求发生较大变动；出口市场的政治、经济形势发生重大变化，将会对公司的生产经营造成一定的影响。
(五) 原材料价格波动的风险	公司产品所需投入的原材料占产品生产成本的 65%以上，因此钢材价格的波动对公司产品成本的影响较大。如钢材价格发生较大波动，将对公司产品成本和利润产生较大影响。
(六) 产品附加值较低的风险	公司的主要生产原料为金属箱用镀锌板、冷轧（卷）板、热轧（卷）板、不锈钢板、塑粉、电子密码锁等。产品工艺比较简单，同行竞争激烈，价格优势要求明显，公司采购的原料主要来自国内供应商，原材料的采购价与产品的市场价格呈紧密的正向变动关系，因此公司的产品毛利率提升空间与盈利能力不足的风险。
(七) 资产抵押风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司通过厂房、土地使用权的抵押，共取得银行借款 100 万元。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、房屋建筑物，如果公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能不能及时偿还银行借款，从而导致借款银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司的经营。
(八) 政策风险	第一，国家对贸易出口产品实行出口退税制度。如果国家出口退税政策朝向不利方向变动将导致主营业务成本增加；第二，国家对于行业内出口外贸型公司给予一定的关税优惠政策，如企业的所得税税收优惠、进口关税、出口企业增值税等政策优惠。但是，这些政策优惠均存在一定的不确定性，如果国家取消一些优惠政策或者削弱对企业的扶持力度，将对行业内的公司业绩产生较大影响。
(九) 高新技术企业证书复审不能通过的风险	公司于 2016 年 11 月底取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR201632000513），由于报告期公司的研发技术人员同时兼职公司其他岗位。这不符合《国科发火【2016】32 号》规定的高新技术认定条件，公司存在无法通过高新技术企业资格复审的风险。
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	江苏帅马安防科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Shuaima Security Technology Co., Ltd
证券简称	帅马安防
证券代码	838515
法定代表人	马留生
办公地址	江苏省苏州市吴江汾湖经济开发区莘塔大街 1285 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马春明
职务	董事会秘书
电话	0512-63292308
传真	0512-63296308
电子邮箱	shuaima04@szsmjs.com
公司网址	www.js-smst.com
联系地址及邮政编码	江苏省苏州市吴江汾湖经济开发区莘塔大街 1285 号
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn/
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2002-07-24
挂牌时间	2016-08-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—金属制品—建筑、安全用金属制品制造—安全、消防用金属制品制造，行业代码 C3353
主要产品与服务项目	保险箱（柜）金属制品、电扶梯配件等产品的研发、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）	28,821,800
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	马振宇
实际控制人	马振宇、马留生

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	91320500740686212W	否
注册地址	吴江汾湖经济开发区莘塔大街 1285 号	否
注册资本	28,821,800	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西南昌市北京西路 88 号江信国际金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	施丹丹、杨勇胜
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	64,244,586.13	73,787,309.4	-12.93%
毛利率%	20.47%	21.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,540,022.19	3,629,338.18	-30.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,119,734.23	1,404,117	50.97%
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）	8.21%	6.87%	-
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）	6.99%	2.66%	-
基本每股收益	0.10	0.14	-28.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	49,006,114.97	54,658,163.71	-10.34%
负债总计	13,163,136.32	21,525,207.25	-38.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	35,842,978.65	33,132,956.46	8.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.15	7.83%
资产负债率%（母公司）	26.86%	39.38%	-
资产负债率%（合并）	26.86%	39.38%	-
流动比率	209.69%	167.89%	-
利息保障倍数	7.9	7.49	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,184,771.35	-1,341,327.9	411.99%
应收账款周转率	4.25	6.5	-
存货周转率	6.74	11.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.34%	50.91%	-
营业收入增长率%	-12.93%	75.82%	-
净利润增长率%	-30.01%	253.29%	-

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	28,821,800	28,821,800	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-11,510.71
记入当期损益的政府补助	572,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,963.38
非经常性损益合计	495,625.91
所得税影响数	75,337.95
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	420,287.96

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家主要生产各类金属箱等金属制品和电梯配件(行业代码 C33 金属制品业)的制造型企业。同时,承接各种金属箱等金属制品的代加工(OEM)业务、贴牌生产、模具开发、以及客户特别定制业务。此外,公司提供完善的销售咨询和售后保障服务。公司主营业务立足于各种类型的保险箱、信箱、枪箱、包裹箱、钱箱等金属箱制品行业。目前,公司拥有优秀的外贸销售,出色的设计研发团队,以先进的技术、可靠的品质和多样化的产品满足不同客户的需求。不断提高生产金属箱等金属制品的科技研发能力,产品先后通过了 CE、欧盟的 ROHS 环保认证,为国内外知名进出口贸易公司和经销商或生产商提供优质保险箱、信箱、枪箱等产品及服务,公司计划建立多元化销售网络,努力拓展国内市场。建立以市场为导向的销售布局,在紧抓国外核心客户的同时,积极拓展国内市场,特别是国内金属箱产品的零售市场。并通过积极推进“互联网+”行动,以淘宝天猫、京东、亚马逊直销店,注重打造公司品牌直接销售和部分通过代理公司销售的模式获得收入并实现稳定的利润。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化;报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年全球经济虽然在缓慢复苏,但下行压力较大,经济形势不容乐观,国内绿色生产的要求,原材料上涨,成本加大,工业生产继续回落,报告期内,面对复杂多变的市场环境和经济持续下降,公司积极主动采取措施,优化资源配置,持续加强成本控制,坚持工艺改进,强化管理、降本增效,不断优化客户结构,加强风险管理,整体保证稳定的发展态势。

一、报告期内业务、产品及年度经营计划实施情况

报告期内,营业收入减少 12.93%,归属于挂牌公司股东的净利润减少 30%,归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润减少 50.97%。

1、公司财务状况

报告期末,公司资产总额为 49,006,114.97 元,较上年期末 54,658,163.71 元减少 5,652,048.74 元,减少 10.34%,主要原因为公司 2017 年还银行贷款 700 万元。

报告末期,公司负债总额为 21,525,207.25 元,较上年期末 21,789,207.25 元有小幅减少,主要原因公司增资后,资金充足,减少银行贷款 700 万元。本年度资产负债率相对于去年同期有明显下降。

报告期末, 公司净资产总额为 35,842,978.65 元, 较上年期末 33,132,956.46 元增加 2,710,022.19 元, 增幅 8.18%, 主要原因为公司 2017 年的利润和实际控制人马留生为企业付新厂房 20 万元的租金减相应的所得税。

2、公司经营成果

报告期内, 公司营业收入 64,244,586.13 元, 较上年同期 73,787,309.4 元减少 9,542,723.27 元, 减幅 10.34%; 主要原因为国内绿色经济发展导致原材料上涨、成本加大, 汇率的波动, 业务量稍有减少。报告期内, 公司净利润为 2,540,022.19 元, 较上年同期 3,629,338.18 元减少 1,089,315.99 元, 减幅 30%;

3、公司现金流量

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 4,184,771.35 元, 较去年同期-1,341,327.90 元减幅较大, 增幅达 412%, 主要原因是公司贷款减少 700 万元。

(二) 行业情况

随着经济水平的增长, 普通家庭对保险柜的需求也随之上升。在发达国家, 家庭拥有保险箱(柜)的比例达到 90%, 而我国比例不到 5%, 两项数据差距甚大, 但落后并不代表不能发展, 而且差距意味着市场的潜力巨大。根据有关部门预计, 在未来的 10 年里, 我国家庭拥有保险柜的比例将达到 15%以上, 按照现在的价格计算, 市场容量至少增长 5 倍以上, 再加上政府、企业市场、酒店市场、越来越发达的金融市场, 保险箱(柜)无疑是最近 10 年内发展速度最快的五金行业之一。

除此之外, 国内居民对于保险箱行业认知度的提高也催生了市场需求。在大多数人的印象中, 保险箱(柜)多被摆放在银行、珠宝店、公司财务室等场所, 用于存放大额现金、账单、印章、支票、珠宝等贵重物品。而如今, 越来越多的家庭用它存放一些私人贵重物品, 保险箱迅速沸腾起来。近年来, 保险箱市场范围已从原来的政府、部队、银行等部门逐渐扩展到家庭及个人, 成为家居生活的必需品, 由此可见, 保险柜市场的发展前景很可观。

(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	2,854,123.9	5.82%	6,738,403.04	12.33%	-57.64%
应收账款	10,270,893.79	20.96%	17,736,704.27	32.45%	-42.09%
存货	11,069,111.18	22.59%	4,093,233.79	7.49%	170.42%
长期股权投资					
固定资产	18,073,099.81	36.88%	18,150,459.4	33.21%	-0.4%
在建工程	369,369.37	0.75%			
短期借款	1,000,000	2.04%	6,000,000	12.24%	-83.3%
长期借款	996,386.61	2.03%	3,175,583.61	5.81%	-68.62%
资产总计	49,006,114.97	-	54,658,163.71	-	-10.34%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金方面: 报告期末比上年期末减少 3,884,279.14 元, 主要是本年度公司减少银行贷款 700 万元。

应收账款方面：报告期末比上年期末减少 7,465,810.48 元，主要是本年度公司销售收入有所减少，加上公司财务管理的加强和对应收款的催要，直接出口的业务回笼资金比较快。

存货方面：公司的存货较上期增加 6,975,877.39 元，是因为客户预定船期的影响，完成的订单未能按时发货出运，所以存货增加，相应的应收账款减少。

短期借款：报告期末比上年期末减少 83.3%，主要是本年度公司减少银行贷款 500 万元。

长期借款：报告期末比上年期末减少 2,179,197 元，主要是公司归还了 1056811.33 元长期借款，还有 1122385.67 万元转入一年内到期的非流动负债。

结合企业的资产负债表，企业的负债率为 26.86%，企业质量良好。

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	64,244,586.13	-	73,787,309.4	-	-12.9%
营业成本	51,095,094.56	79.53%	57,612,328.83	78.08%	
毛利率%	20.47%	-	21.92%	-	-
管理费用	7,327,303.82	11.41%	10,175,012.12	13.79%	-29.17%
销售费用	2,706,691.75	4.21%	1,918,694.48	2.6%	41.07%
财务费用	544,365.83	0.85%	774,622.63	1.05%	-29.7%
营业利润	2,911,551.38	4.53%	1,945,934.44	2.64%	49.62%
营业外收入	18,890.13		2,626,996.00		-99.28%
营业外支出	95,364.22		9,088.73		949.26%
净利润	2,540,022.19		3,629,338.18		-30.01%

项目重大变动原因：

营业收入：较上年减少 12.93%，因为有一些订单的货发不出去，所以销售收入略有下降，成本也略有下降。另外国内绿色经济发展导致原材料上涨、成本加大，汇率的波动，业务量也稍有减少。

管理费用：较上年减少 29.17%，主要的原因是 2016 年公司上新三板，中介费用 295.9 万元，而今年就只有 60 万元，所以管理费用降低了。

销售费用：较上年增加 41.07%主要是因为今年的物流成本增加和人力成本增加，所以产品的运输费用 2017 年为 168.5 万元较去年增加 58 万元。销售人员的工资 77 万元较去年增加 41 万元，还有网络服务费用也较去年增加。

财务费用：较去年减少了 29.73%，由于今年的贷款减少所以利息支出减少了 29 万元，融资租赁今年到期了，融资费用减少了 11 万元，但是由于人民币升值，汇率变动，使得今年的汇兑损益增加 16 万元。

营业利润：较去年增加 49.62%，由于科目的调整政府补助 2016 年 262.7 万元入在营业外收入而 2017 年的 57.2 万元入在其他收益，记在营业利润。管理费用和财务费用都较去年减少，所以利润增加。

营业外收入：2016 年上新三板政府补助有 262.7 万元，今年只有 57.2 万元，记入在其他收益。

净利润：由于 2017 年国内绿色经济发展导致原材料上涨、成本加大，汇率的波动等使利润降低，还有 2017 年度的补贴少，所以利润也相应减少了。

营业外支出增加是因为公司积极承担对社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展、对公共事业的支持，向元荡村的捐赠图书的支出。

(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	64,191,345.96	73,768,957.02	-12.98%
其他业务收入	53,240.17	18,352.38	190.10%
主营业务成本	51,078,059.89	57,606,456.82	-11.33%
其他业务成本	17,034.67	5,872.01	190.10%

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%
保险箱	36,670,200.14	57.07%	41,231,307.51	55.88%
邮箱	14,120,922.45	21.98%	24,535,427.36	33.25%
电梯配件	5175866.1	8.05%	3,385,756.49	4.59%
其他	8,277,597.54	12.88%	4,634,818.04	6.28%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

今年由于有新产品的开发及新业务的拓展，电梯配件和其他产品的销售有所增加，而邮箱的销售额受市场的短期波动略有下降。

(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	苏州顺琪国际贸易有限公司	10,539,984.56	16.41%	否
2	GIUSTI FRATELLI SRL	3,586,963.94	5.58%	否
3	TAKAIN FOTECH LTD	2,568,522.26	4%	否
4	苏州新达电扶梯部件有限公司	2,110,334.39	3.28%	否
5	宁波豪雅进出口有限公司	2,015,127.35	3.14%	否
合计		20,820,932.5	32.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海钢信实业发展有限公司	7,756,985.15	16.25%	否
2	上海余运钢管有限公司	5,063,264.39	10.61%	否
3	苏州莘莘五金配件有限公司	3,856,051	8.08%	否
4	吴江市隆顺五金制品有限公司	2,280,326.47	4.78%	否
5	浙商中拓集团股份有限公司	2,121,009.53	4.44%	否
合计		21,077,636.54	44.16%	-

3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,184,771.35	-1,341,327.9	411.99%
投资活动产生的现金流量净额	-246,044.51	-6486151.9	96.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,464,586.14	11,657,279.63	-155.46%

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额: 二年比较相差较大, 主要因为今年的应收账款余额比去年少 746.5 万元。而购买商品和支付职工薪酬的现金变动不大。

投资活动产生的现金流量净额: 今年的固定资产投资只有一项燃气管道工程。

筹资活动产生的现金流量净额: 由于 2016 年公司上了新三板吸收投资 1,757 万元, 银行贷款有 800 万元。而 2017 年短期贷款减少了 500 万元, 长期借款减少 200 万元, 所以降幅比较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用

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

2017 年 4 月 28 日, 财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》, 自 2017 年 5 月 28 日起实施。

2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。

本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

2. 会计估计变更

报告期内, 无会计估计变更。

3、重大会计差错更正

报告期内, 无重大会计差错更正。

(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、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，公司为员工提供免费的食宿，让员工有家的归属感，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意思融入到企业发展的实践中，积极承担社会责任，关心家乡事宜，奉献一片真情，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司走向市场、走向世界，得到社会和消费者认可，提高对履行社会责任问题的认知度和自觉性。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务和资产独立、完整，具有独立面向市场能力和持续经营能力；公司拥有优秀的外贸销售，出色的设计研发团队，以先进的技术、可靠的品质和多样化的产品满足不同客户的需求。不断提高生产金属箱等金属制品的科技研发能力，产品先后通过了 CE、欧盟的 ROHS 环保认证，为国内外知名进出口贸易公司和经销商或生产商提供优质保险箱、信箱、枪箱等产品及服务，公司计划建立多元化销售网络，努力拓展国内市场。建立以市场为导向的销售布局，在紧抓国外核心客户的同时，积极拓展国内市场，特别是国内金属箱产品的零售市场。并通过直接销售和部分通过代理公司销售的模式获得收入并实现稳定的利润。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

随着社会的进步和科技的发展，金属制品在工业、农业以及人们生活的各个领域的运用越来越广泛，也给社会创造越来越大的价值。目前，我国金属制品产业已形成具有相当规模，布局比较合理，大、中、小型企业相结合，行业比较完整的工业体系。近年来，随着消费结构不断升级和工业化、城镇化进程加快，带动了金属制品行业的快速增长。金属制品市场出现了令人瞩目的良好发展前景。产品表现出结构精巧、工艺先进、功能增多、价格合理、装潢考究等特点，吸引了许多消费者。同时，呈现出良好的发展势头。从人均消费量来看，中国金属制品市场尚有很大潜力。

在经济全球化程度的不断深入、社会的不断进步以及科技的快速发展背景下，中国金属制品行业的市场扩张范围也越来越大，企业纷纷通过海外贸易、电子商务等多种多样的手段来占领市场，扩大企业规模，中国金属制品行业正在迎来行业的黄金发展期。早在几年前，由于世界范围的金融危机的影响，市场受到很大的冲击，全球也整体面临产能过剩的状况，而中国金属制品行业在发展过程中也遇到的诸多的困难，由于技术水平较为单一、在世界范围内而言技术水平偏低、缺乏先进的设备、人才短缺等诸多因素的影响，中国金属制品行业发展一度停滞不前，制约了中国金属制品行业的发展。随着改革开放进程的不断深入，中国金属制品行业通过采取提高企业技术水平、引进先进设备、培养适用人才等方式进行中国金属制品行业的转型发展，提高了中国金属制品的市场竞争力。

就目前趋势而言，中国金属制品行业的产品将越来越趋向于多元化发展，产品结构将会更加丰富，随着整个业界的技术水平的不断提高，产品质量还将进一步稳步提高，竞争与市场也将进一步合理化。随着国家对金属制品行业的进一步规范管理，相关行业优惠政策的出台实施，中国金属制品行业将会迎来更大的发展空间。

(二) 公司发展战略

1、市场和品牌发展战略

公司是一家生产和销售各类保险箱、枪箱、信箱等金属箱制品及电梯配件的制造型企业。目前，公司的产品主要以销售给经销商及金属箱制品制造商为主，在国内销售范围类比同行业的公司相对狭窄，尚未涉及产品零售业务。公司未来计划建立多元化销售网络，努力拓展国内市场。首先，建立以市场为导向的销售部局，在紧抓国外核心客户的同时，拓展国内市场，特别是国内金属箱制品的零售市场。为此，公司计划未来 2 年内涉足国内保险箱零售市场，主要以天猫、京东商城、亚马逊为平台开设直销店，注重打造公司品牌；其次，以客户满意为宗旨，建立公司的品牌效应，加强核心领域市场、竞争对手的分析，重点加强对客户资料的收集，实现市场的深度开发，加强客户的后续服务工作；第三，公司继续秉承“诚信为本、质量为先、安全为主、效应为重”的发展理念，追求“一丝不苟、精益求精”的精神，不断提升产品的质量与服务，打造公司的品牌知名度；第四，积极寻找市场合作伙伴，并与之建立长期合作关系，实现优势互补，提升公司产品在市场的占有率。

2、公司运营计划

首先，进一步规范公司管理制度，建立一套高效的管理体系，完善公司的管理中心职能，建立围绕在总经理统一领导下的管理体系；规范公司决策流程和工作流程，完善公司各项运行规则；发挥管理者带头作用，引导员工充分发挥实干精神，提高员工的业务能力。其次，进一步扩大公司生产规模，提高公司在行业中的市场占有率。为此，公司计划在未来 2 年内新建 2 条生产线，力争在 2018 年实现营业收入超过 1 亿元，未来五年，公司目标为挤进国内保险箱（柜）制造商前 10 名。

3、技术研发计划

公司将立足于现有的技术研发优势，不断深化现有技术的研发力度，加快成熟技术产品化和市场化的步伐，紧盯行业前沿技术发展方向，勇于引进新技术和新理念，开拓新产品领域。同时，公司技术部根据客户需求，不断开发新的产品样式，努力争夺新产品市场的占有率，以此来提升公司新产品开发能力和市场拓展能力。

（1）打造产品生态圈的理念，充分了解客户需求和市场需求的前提下，形成覆盖客户和市场特定领域的产品应用生态圈，并以此为基础，有针对性的开发系列产品。

（2）严格执行产品开发规划，规划产品研发流程，并以此优化研发人员结构。同时建立完善的奖励机制，鼓励员工开拓思路，追求创新精神。

（3）对公司发展 10 多年沉淀的成果进行梳理，在原有的基础上，形成二次创新。

（4）公司计划每年推出 10 款新产品，2 年 10 多项外观设计专利，8 项实用新型专利的进度进行研发，进一步提升公司科技含量，培养公司核心竞争力，形成公司的长期竞争优势。

4、人才引进计划

公司将根据战略发展的需要，继续加强人才引进、培养、储备和激励，不断吸纳优秀人才，以“追求卓越的工匠精神和有担当的企业责任”为目标，建立一支专业化、高素质的人才团队。公司的引进人才计划建立在与公司发展规模和效益增长相匹配的基础上，进一步完善绩效考核和建立高效的激励机制。

（1）按需引进、优化人才结构，大力引进技术带头人和专家型高级人才。高新聘请有实践经验与能力的管理人才、资本运作人才，重点培育和引进技术、管理、法律、财会专业人才，建立一支具有战斗力、能适应市场需求的人才队伍。

（2）建立和完善培训体系，采用多种培训方式，提高员工的一业务素质，定期开展同业间的交流，建立一支技术一流、素质过硬的员工队伍。

（3）进一步完善现有激励机制，建立公正、公平的考核体系，激励管理人员的管理创新能力和技术人员的技术创新能力。

(三) 经营计划或目标

2018 年是公司保持经济快速、稳定增长关键的一年；是转变观念、创新管理的一年，也是公司各项业务稳步推进的一年。我们将以此为起点，进一步强化市场竞争机制，深化内部改革，使我们的产品在本行业同类产品中处于先进或领先水平，力争在不久的将来打造成一家国内数一数二的安防产品制造企业，使公司成为一个战略清晰、体制先进、管理科学、特色鲜明，在全国范围内具有相当实力，在国际市场上有一定竞争力的公司。

(四) 不确定性因素

国内绿色经济发展导致产品的原材料上涨、人工成本、国际形势导致汇率的浮动等不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 内部控制风险

公司于 2016 年 4 月 1 日完成股份制改制，依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立起了较为完善的股份公司治理和内部控制制度。股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立的初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，经营规模的不断扩大，人员的不断增加，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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

风险应对措施：公司积极完善企业管理制度，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度，保持公司持续、稳定、健康发展。

(二) 控股股东不当控制风险

公司共同实际控制人马留生、马振宇合计持有公司 66.65%的股份，马留生担任公司董事长职务，马振宇担任董事及总经理。若一致行动人马留生、马振宇通过行使表决权，对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

风险应对措施：依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股份公司治理和内部控制制度。如公司议案及决议牵扯到控股股东需按照规定回避表决。

(三) 行业波动的风险

公司产品 50%左右销往国外，人民币汇率变动会对公司产品出口量造成影响。如果人民币升值，则国外客户进口成本增加，导致出口减少，进而直接影响营业收入及综合利润率。

风险应对措施：公司在稳定国外市场的同时，积极拓展国内市场，在国际经济不稳定的形势下，公司今年又在阿里巴巴平台多开设了平台，希望能有更多的客户合作，公司每年参加广交会、香港五金展、2017 年公司还参加波兰国际五金展的项目。公司成功研发了具有木纹热转印工艺技术，解决了以往产品表面颜色单调的问题，使产品更具观赏性和收藏价值，具有较强的市场竞争优势。建立多元化销售网络，努力拓展国内市场，多渠道找到更多的优质客户，积极推进“互联网+”行动，目前公司已开通了淘宝天猫、京东、亚马逊直销店，注重打造公司品牌，此外，公司报价通常按照中国银行的远期结汇的汇率报价，且单张订单金额不大，受汇率波动风险影响较小。

(四) 境外市场波动风险

公司主要以代加工（OEM）和合作开发的业务模式实现对外销售。目前，公司海外客户包括国际五金制品经销商、制造商以及相关的贸易商。如果公司的产品设计水平、产品开发能力和产品质量等方面不能持续满足海外客户的需求；或者主要出口国市场需求发生较大变动；出口市场的政治、经济形势发

生重大变化，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

风险应对措施：报告期内，公司前五大国外客户 FRATELLI VITALE S.R.L、GIUSTI FLLI-ITALY、VIRO S.P.A、AUSWAY PACIFIC PTY LTD、TAKAIN FOTECH LTD 等销售收入占公司营业收入总额比重均在 8%以下，且分布在不同国家和地区。此外，公司与其他国家和地区业也建立了稳定的业务往来关系。因此，单一境外市场波动对公司的影响有限。此外，“一带一路”战略的推出及“中欧班列”的开行，将为金属制品制造企业打开通往国外的道路，将大幅度降低企业的产品出口运输成本，利于企业扩大出口量，提高营业收入，长期利好行业发展。

（五）原材料价格波动的风险

公司产品所需投入的原材料占产品生产成本的 65%以上，因此钢材价格的波动对公司产品成本的影响较大。如钢材价格发生较大波动，将对公司产品成本和利润产生较大影响。

风险应对措施：实时跟踪上游材料供应价格波动情况，根据市场行情的变化，适时采购部分原材料以备生产所需。

（六）产品附加值较低

公司的主要生产原料为金属箱用镀锌板、冷轧（卷）板、热轧（卷）板、不锈钢板、塑粉、密码锁等。产品工艺结构比较简单，同行竞争比较激烈。

风险应对措施：1、公司采购的原料主要来自国内供应商，公司与各大供应商建立了长期战略合作关系，确保了公司采购原料的稳定。此外，公司采购时会比较多家供应商的报价，选择最优的供应商以及采购数量。从而降低产品的成本，2017 年原材料虽然有所上涨，但仍处于可以生产运营的低位，同时公司已建立了稳定可靠的原材料供应体系，保证原材料供应渠道畅通、供应量充足、价格合理。2、积极提供产业升级，在人工成本方面，国家相继推出《中国制造 2025》的政策，在报告期内公司添置了智能激光切割设备，自动打磨设备，进一步降低人工成本，实现利润最大化。公司成功掌握了木纹热转印工艺的色差和温控参数，通过加热、加压，将木纹图案印在保险箱表面上，解决了以往产品表面颜色单调的问题，使产品更具观赏性，从而提高产品的附加值。

（七）政策风险

第一，国家对贸易出口产品实行出口退税制度。如果国家出口退税政策朝向不利方向变动将导致主营业务成本增加；第二，国家对于行业内出口外贸型公司给予一定的关税优惠政策，如企业的所得税税收优惠、进口关税、出口企业增值税等政策优惠。但是，这些政策优惠均存在一定的不确定性，如果国家取消一些优惠政策或者削弱对企业的扶持力度，将对行业内的公司业绩产生较大影响。

风险应对措施：积极开发新产品，新市场，拓展新的业务渠道，完成产业升级。

（八）资产抵押风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司通过厂房、土地使用权的抵押，共取得银行贷款 100 万元。上述用于抵押的资产是公司目前生产经营必须的土地、房屋建筑物，如果公司在经营过程中遇到不可预料的突发性事件，导致公司盈利能力和现金流量发生重大不利变化，公司有可能不能及时偿还银行借贷，从而导致借贷银行对抵押资产采取强制措施，进而影响公司的经营。

风险应对措施：1、公司 2017 年公司向银行归还了 700 万的贷款资金。2、与银行等金融机构保持良好的合作关系，注重沟通及谅解，避免发生抵押资产被行使权的风险。

（九）高新技术企业证书复审不能通过的风险

报告期内新增高新技术企业证书复审不能通过的风险，公司于 2016 年 11 月底取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号 GR201632000513），由于报告期公司的研发技术人员同时兼职公司其他岗位。这不符合《国科发火【2016】32 号》规定的高新技术认定条件，公司存在无法通过高新技术企业资格复审的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	737,742.7
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	1,000,000.00	737,742.7

（二） 承诺事项的履行情况

1. 避免同业竞争的承诺

为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺书》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内、直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2. 关于规范关联交易的承诺

为规范与公司之间的关联交易，公司董事、监事、高级管理人员及公司控股股东、实际控制人马振

字，马留生在公开转让说明书中出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺、保证如下：本人将诚信和善意地履行作为公司的董事/高级管理人员的义务，尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律法规、规章及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

报告期内上述承诺均处于严格履行中。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产（土地使用权）	抵押	4,097,884.6	8.36%	公司向吴江农村商业银行汾湖支行借款
固定资产（自有房产）	抵押	8,944,348.95	18.25%	公司向吴江农村商业银行汾湖支行借款
总计	-	13,042,233.55	26.61%	-

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	6,989,550	24.25%	-21,250	6,968,300	24.17%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	590,750	2.05%	-21,250	612,000	2.12%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,832,250	75.75%	21,250	21,853,500	75.82%
	其中：控股股东、实际控制人	19,210,000	66.65%		19,210,000	66.65%
	董事、监事、高管	2,622,250	9.10%	21,500	2,643,750	9.17%
	核心员工					
总股本		28,821,800	-	0	28,821,800	-
普通股股东人数		121				

(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	马振宇	18,054,000	0	18,054,000	62.64%	18,054,000	0
2	马留生	1,156,000	0	1,156,000	4.01%	1,156,000	0
3	李更雍	1,020,000	0	1,020,000	3.54%	0	1,020,000
4	马全根	867,000	0	867,000	3.01%	862,750	4,250
5	马和根	850,000	0	850,000	2.95%	637,500	212,500
6	马和生	850,000	0	850,000	2.95%	637,500	212,500
合计		22,797,000	0	22,797,000	79.10%	21,347,750	1,449,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

马留生、马和生、马和根和马全根系兄弟关系；马留生与马振宇系父子关系；马振宇与马和生、马和根、马全根系叔侄关系；其他股东无关联关系。

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

报告期末，公司第一大股东马振宇持有公司 18,054,000 股，占公司总股本 62.64%，为公司控股股东。

马振宇，男，1986 年 5 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。主要工作经历：2011 年 11 月至今，担任苏州亚瑟国际贸易有限公司执行董事。2016 年 4 月至今，担任江苏帅马安防科技股份有限公司董事、总经理。除上述任职情况外，无在其他公司兼职。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期末，公司第一大股东马振宇持有公司股份 18,054,000 股，持股比例 62.64%，公司第二大股东马留生持有公司股份 1,156,000 股，双方共同持有公司 66.65% 的股份，马振宇与马留生与马振宇系父子关系，已于 2015 年 12 月 11 日签署了《一致行动协议书》，在行使公司决策权时，均保持了一致行动关系，综上所述，马振宇与马留生共同为公司的实际控制人，对公司的经营管理和决策施予重大影响，可实际控制公司的发展方向。

马振宇的简历详见“本节、三、（一）控股股东情况”。

马留生，男，1963 年 8 月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历。主要工作经历：1984 年 3 月至 2001 年 9 月，经商；2001 年 10 月至今，担任吴江市帅马门窗有限公司执行董事及总经理；2011 年 11 月至今，担任苏州亚瑟国际贸易有限公司监事；2002 年 7 月至 2016 年 3 月，担任苏州帅马金属制品有限公司执行董事兼总经理。2016 年 4 月至今，担任帅马股份董事长。除上述任职情况外，无在其他公司兼职。

报告期内实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	吴江农村商业银行 汾湖支行	1,000,000.00	6.31%	2017-04-26 至 2018-04-26	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

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
马留生	执行董事、董事长	男	54	中学	2016年3月—2019年3月	是
马振宇	总经理、董事	男	31	高中	2016年3月—2019年3月	是
郭凤霞	董事	女	31	专科	2016年3月—2019年3月	是
王义扬	董事	男	31	本科	2016年3月—2019年3月	是
周素珍	董事	女	33	本科	2016年3月—2019年3月	是
范玉春	监事会主席	男	60	中学	2016年3月—2019年3月	是
沈勤华	监事	男	51	中学	2016年3月—2019年3月	是
杨荣	监事	男	50	中学	2016年3月—2019年3月	是
马和生	副总经理	男	52	中学	2016年3月—2019年3月	是
马和根	副总经理	男	49	中学	2016年3月—2019年3月	是
马全根	副总经理	男	47	中学	2016年3月—2019年3月	是
马春明	董事会秘书	男	36	大专	2016年3月—2019年3月	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：

实际控制人马留生与控股股东马振宇系父子关系；实际控制人马留生与公司副总马和生、马和根和马全根系兄弟关系；控股股东马振宇与马和生、马和根、马全根系叔侄关系；其他无关联关系。

(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
马留生	董事长	1,156,000	—	1,156,000	4.01%	0
马振宇	董事、总经理	18,054,000	—	18,054,000	62.64%	0
王义扬	董事	17,000	—	17,000	0.06%	0
周素珍	董事	153,000	—	153,000	0.53%	0
范玉春	监事会主席	17,000	—	17,000	0.06%	0
沈勤华	监事	17,000	—	17,000	0.06%	0
杨荣	职工监事	17,000	—	17,000	0.06%	0
马和生	副总经理	850,000	—	850,000	2.95%	0
马和根	副总经理	850,000	—	850,000	2.95%	0
马全根	副总经理	867,000	—	867,000	3.01%	0
马春明	董事会秘书	340,000	—	340,000	1.18%	0

合计	-	22,338,000	0	22,338,000	77.51%	0
----	---	------------	---	------------	--------	---

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
蔡娟	财务总监	离任		个人原因

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陈佩英，女，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，毕业于南京农业大学，本科学历，中级会计师。

工作经历：1991年8月至2005年12月，担任吴江市芦墟米业有限公司（原国营芦墟米厂）财务主管；2006年1月至2007年8月，担任吴江巨一置业有限公司财务主管；2007年9月至2010年8月，担任吴江市联合环宇有限公司财务主管；2010年9月至2017年8月，担任吴江市芦墟米业有限公司财务主管。2017年9月至今，担任江苏帅马安防科技股份有限公司财务主管。

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	18	18
生产人员	145	149
销售人员	6	7
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	175	180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	2	2
专科	15	15
专科以下	158	163
员工总计	175	180

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：由于公司业务发展的需要，报告期内公司员工人数增加 5 人。

2、人才引进：公司根据市场开拓的需求，在报告期内新增销售人员 1 人。

3、培训：公司重视员工的培训和发展，加强员工培训工作，定期对员工进行安全、技能、法规培训。报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能等各类培训，提高了工作效率，为公司长期稳定发展奠定了坚实基础。

4、招聘：公司在网站和人才市场、人才招聘会发布招聘广告，并与各大高校、学院建立合作关系，保证人才的引进。

5、薪酬政策：公司实行劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法规、规范性文件与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险及住房公积金。公司按时向员工支付各项工资薪酬、奖金福利，建立并完善了《绩效考核制度》和薪酬管理体系，每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，确定薪酬上涨幅度并进行相应的调整。

6、报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 24 人。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
韦尚阳	制图工程师	0
树赞飞	产品设计工程师	0

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于 2016 年 4 月份完成股份制改制，依据《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，建立了包括股东大会、董事会、监事会及高级管理人员在内的法人治理机构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易关联制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等一系列较为完善的股份公司内部治理和内部控制制度。报告期内，由于股份公司成立时间较短，公司各项机制还处于建立初期，尚未真正进入有效运行阶段，各项管理制度的执行仍需经过一段时间的实践检验，同时随着公司的快速发展，规模的不断扩大，人员的不断增加，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。公司还需按照发展的实际需要，及时补充和完善各项治理机制和内部控制管理制度。

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

公司根据实际经营情况，已建立了能给所有股东提供合适的保护和平等权利的的公司治理机制、相应的公司制度包括关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制等相关的内部管理制度，能够保障股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。及时补充和完善公司的治理机制，有效的执行各项内部制度，更好的保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照《公司》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国股转公司等相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，对关联交易、对外担保、公司重大经营决策及财务决策等重要事项均按照相关法律法规履行规定程序进行，确保公司规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2017 年 1 月 5 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会。审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》的议案：

原经营范围：保险柜、金属箱、柜的研发、生产和销售；电扶梯部件的生产（不含橡胶制品生产）；

自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目），经相关部门批准后方可开展经营活动）

现经营范围：保险柜、金属箱、柜的研发、生产和销售；电扶梯部件的生产（不含橡胶制品生产）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；道路运输，普通货运。（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）

详见（2017-001）和（2017-002）公告。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	2017 年 4 月 19 日召开第一届董事会第八次会议，审议《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度财务预算报告》、《续聘会计师事务所审计机构》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《2016 年年度报告及摘要》、召开 2016 年度股东大会等议案。 2017 年 8 月 14 日召开第一届董事会第九次会议，审议《2017 年半年度报告》、公司会计政策变更等议案。
监事会	2	2017 年 4 月 19 日召开第一届监事会第四次会议，审议《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度财务预算报告》、《续聘会计师事务所审计机构》、《2016 年年度报告及摘要》等议案。 2017 年 8 月 14 日召开第一届监事会第五次会议，审议《2017 年半年度报告》、公司会计政策变更等议案。
股东大会	2	2017 年 1 月 5 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议《预计公司 2017 年度日常性关联交易》、《追认公司 2016 年度偶发性关联交易》、《公司关联方为公司贷款提供保证担保》、《授权公司经营管理层办理贷款相关事宜》、《变更公司经营范围并修改公司章程》等议案。 2017 年 5 月 9 日召开 2016 年年度股东大会，审议《2016 年度董事会工作报告》、《2016 年度监事会工作报告》、《2016 年度总经理工作报告》、《2016 年度财务决算报告》、《2016 年度利润分配方案》、《2017 年度财务预算报告》、《续聘会计师事务所审计机构》等议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律、行政法规和公司章程、三会议事规则的规定、会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信的履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

股份公司成立后，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会、建立了公司的三会治理机制。报告期内，公司不断健全规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》等法律法规的要求，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

决策均严格按照规则和程序进行，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要求，并根据公司的经营需要不断改进公司的治理水平。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司制定并严格实施了《投资者关系管理制度》。严格按照《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及全国中小企业股份转让系统相关业务指引的要求对投资者关系管理工作进行了有效的实施，加强与投资者之间的沟通，公司严格遵守该制度，做好投资者关系管理工作，持续增进公司在资本市场的影响力。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

一、对公司 2017 年度报告的审核意见

经对公司 2017 年度报告进行认真审阅，监事会认为：公司 2017 年度报告全文及摘要的内容、格式均符合中国证监会和深圳证券交易所的有关规定；公司 2017 年年度报告真实、客观的反映了公司本年度经营成果和财务状况；本年度报告的审议程序规范，符合法律、法规、规范性文件和《公司章程》等规定；没有董事、监事对公司 2017 年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或持有异议。

二、对公司财务状况检查监督的审核意见

监事会对公司财务执行制度情况和公司财务状况进行检查后认为：报告期内，公司财务会计控制制度健全，执行内控制度情况良好，公司财务报表所载信息准确、真实、完整，未发现在报告期内公司的会计信息存在重大遗漏或虚假记载等情况。监事会认为：公司 2017 年度财务报告准确、真实、完整地反映了报告期内公司的财务状况和经营成果。

三、对本年度公司董事会及董事、高级管理人员检查监督的意见

根据《公司法》等法律、法规及《公司章程》等规定，监事会全体成员列席了本年度各次董事会会议和股东大会会议，对公司董事会及董事、高级管理人员参与公司重大经营决策情况直接、及时地进行了监督，切实履行了法律、法规及《公司章程》赋予监事会的检查监督职责。报告期内，监事会未发现公司董事会会议决策存在有不规范或违法情形，亦未发现公司董事、高级管理人员在其履行职责中存在有营私舞弊或损害公司和股东合法权益的违法行为。

四、对公司 2017 年年度报告编制、审议、披露过程中内幕信息知情人管理情况的检查意见

监事会关注到在公司 2017 年年度报告公告日前，公司董事会办公室已向公司董事、监事、高级管理人员及参与本次年度报告编制的相关人员发出了《行为规范告知书》，提醒相关人员切实履行相关义务。监事会经对公司 2017 年年度报告编制、审议、披露全过程执行内幕信息知情人管理情况进行认真检查，未发现在此过程中公司董事、监事、高级管理人员及参与本次年度报告编制的相关人员发生有违反《公司内幕知情人登记管理办法》规定的情形。

五、对公司 2017 年度内部控制自我评价报告的审核意见

依据公司《企业内部控制基本规范》及应用指引及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及全国中小企业股份转让系统相关业务指引等规定，监事会按照要求，就公司 2017 年度内部控制自我评价报告发表审议意见如下：

监事会经审议后认为：该内部控制自我评价报告全面、真实、准确，客观的反映了公司内部控制的实际情况，公司现有的内部控制制度符合《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则（试行）》及全国中小企业股份转让系统相关业务指引等规定和要求；公司内部控制体系运行有效，在企业管理各个过程、重大投资、重大风险等方面发挥了较好的控制与防范作用；公司的决策程序和议

事规则规范、科学，内部监督和反馈系统基本健全、有效；公司对法人治理结构、组织控制、信息披露控制、会计管理控制、业务控制、内部审计等做出了明确规定，保证公司内部控制系统完善、有效，保证公司规范、安全、顺畅的运作。

鉴于此，监事会对公司 2017 年度内部控制自我评价报告没有不同意见。

六、对公司董事会执行公司现金分红政策情况及决策程序的审核意见

监事会认为，公司独立董事忠实、勤勉地履行了法律、法规和《公司章程》赋予的职责，尊重公司股东希望公司在报告期内实现盈利情况下进行现金红利分配的正当诉求，听取了中小股东意见，就 2017 年度公司利润分配事项与公司董事会进行了认真沟通，向其充分表达了中小股东的愿望。

七、对报告期内发生的公司对外担保事项的审核意见

报告期内，公司未发生有违规对外担保情况，也未有违反《公司章程》及《公司担保管理办法》等规定的情形。

以上各项意见已以议案方式表决通过。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司主营业务为金属保险箱制品的研发、生产和销售。主要产品为各种规格的保险箱、信箱、枪箱、钱箱、钥匙箱等金属箱制品。同时公司接受来样定做，开发研制其他新型产品。

公司具备独立的生产经营场所，具有独立的采购、研发、销售系统，具有完整的业务流程。自主组织生产经营，不受其他公司干预，也不依赖于控股股东。因此，公司业务具有独立性。

（二）资产独立

公司的电子设备、办公家具购置等发票和凭证齐全；公司的生产与办公场所系自有土地厂房；截止报告期末，公司拥有七辆车辆在公司名下；公司的知识产权均登记在公司名下，由公司实际支配使用，因此，公司资产具有独立性。

（三）人员独立

公司与员工签订正式《劳动合同》。公司为员工缴纳社会保险（养老、失业、医疗、工伤、生育）。公司还为特殊危险岗位的员工提供《雇主责任保险（1999）保险单》。

公司建立了完善的劳动人事、报酬及社会保障制度，完全自主管理；公司高级管理人员均与公司建立劳动关系，并依法在公司领取薪酬，无在控股股东单位双重任职的情况。因此，公司人员具有独立性。

（四）机构独立

目前，公司建立了适应公司经营所需的组织机构：采购部、技术部、销售部、财务部、行政后勤部、生产制造部、质检部、仓储部。上述部门均独立运作，各部门内部均制定有规章制度，规范运作。三证合一后，公司领取了统一社会信用代码为 91320500740686212W 的《营业执照》，因此，公司机构具有独立性。

（五）财务独立

公司在吴江市农村商业银行莘塔支行开设有基础银行账户，账号为：0706678071120100116287。公司设有独立的财务部门，由财务部总监督管理并对公司总经理直接负责；公司具有独立自主筹借、使用资金的权利，能够独立进行财务决策。公司股东、实际控制人占用公司资金，已全部还清，目前不存在控股股东占用情况。因此，公司财务具有独立性。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的重中之重，也是一项长期而持续的系统工作，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计合算的规定，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、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，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、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，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

公司于 2017 年 4 月 19 日召开第一届董事会第八次会议上审议《江苏帅马安防科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司进一步健全信息管理披露制度，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，严格遵守了公司已制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]002411 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2018-04-13
注册会计师姓名	施丹丹、杨勇胜
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

江苏帅马安防科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏帅马安防科技股份有限公司(以下简称帅马公司)财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表,2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了帅马公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

帅马公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

治理层负责监督帅马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，就可能导致对帅马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告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帅马公司不能持续经营。

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. 就帅马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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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	注释 1	2,854,123.9	6,738,403.04
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	注释 2	200,000	100,000
应收账款	注释 3	10,270,893.79	17,736,704.27
预付款项	注释 4	997,823.28	2,373,602.16
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	注释 5	120,967.64	97,809.22
买入返售金融资产			
存货	注释 6	11,069,111.18	4,093,233.79
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		25,512,919.79	31,139,752.48
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	18,073,099.81	18150459.4
在建工程	注释 8	369,369.37	
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	注释 9	4,189,738.21	4,278,253.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	696,666.64	886,666.68
递延所得税资产	注释 11	143,221.15	202,131.34
其他非流动资产	注释 12	21,100	900
非流动资产合计		23,493,195.18	23,518,411.23
资产总计		49,006,114.97	54,658,163.71
流动负债：			
短期借款	注释 13	1,000,000	6,000,000
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 14		1,255,000
应付账款	注释 15	4,318,387.88	4,748,828.26
预收款项	注释 16	2,160,039.76	1,087,723.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 17	2,308,977.63	2,785,442.2
应交税费	注释 18	1,217,884.44	2,173,155.7

应付利息			
应付股利			
其他应付款	注释 19	35,868.64	13,705
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	注释 20	1,125,591.36	483,846.85
其他流动负债			
流动负债合计		12,166,749.71	18,547,701.62
非流动负债：			
长期借款	注释 21	996,386.61	3,175,583.61
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			-198,077.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		996,386.61	2,977,505.63
负债合计		13,163,136.32	21,525,207.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	28,821,800	28,821,800
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	851,818.28	681,818.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	616,936.04	362,933.82
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	5,552,424.33	3,266,404.36
归属于母公司所有者权益合计		35,842,978.65	33,132,956.46
少数股东权益			
所有者权益合计		35,842,978.65	33,132,956.46
负债和所有者权益总计		49,006,114.97	54,658,163.71

法定代表人：马留生

主管会计工作负责人：陈佩英

会计机构负责人：陈佩英

(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		64,244,586.13	73,787,309.4
其中：营业收入	注释 26	64,244,586.13	73,787,309.4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,905,134.75	71,841,374.96
其中：营业成本	注释 26	51,095,094.56	57,612,328.83
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	注释 27	624,413.35	565,780.23
销售费用	注释 28	2,706,691.75	1,918,694.48
管理费用	注释 29	7,327,303.82	10,175,012.12
财务费用	注释 30	544,365.83	774,622.63
资产减值损失	注释 31	-392,734.56	794,936.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	注释 32	572,100.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,911,551.38	1,945,934.44
加：营业外收入	注释 33	18,890.13	2,626,996.00
减：营业外支出	注释 34	95,364.22	9,088.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,835,077.29	4,563,841.71
减：所得税费用	注释 35	295,055.1	934,503.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,540,022.19	3,629,338.18
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			
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		2,540,022.19	3,629,338.18
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		2,540,022.19	3,629,338.18
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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		0.10	0.14
（二）稀释每股收益		0.1	0.14

法定代表人：马留生

主管会计工作负责人：陈佩英

会计机构负责人：陈佩英

（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		79,032,545.67	64,111,921.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	2,276,410.69	9,331,510.78
经营活动现金流入小计		81,308,956.36	73,443,432.49
购买商品、接受劳务支付的现金		53,689,615.35	50,791,638.94
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		15,223,833.24	13,738,271.14
支付的各项税费		2,761,275.52	3,790,341.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	5,449,460.9	6,464,509.13
经营活动现金流出小计		77,124,185.01	74,784,760.39
经营活动产生的现金流量净额		4,184,771.35	-1,341,327.9
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		246,044.51	6,486,151.9
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		246,044.51	6,486,151.9
投资活动产生的现金流量净额		-246,044.51	-6,486,151.9
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			17570000
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		1,000,000	8,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000	25,570,000
偿还债务支付的现金		7,053,605.64	13,108,899.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		410,980.5	702,701.15
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	注释 36		101,119.6

筹资活动现金流出小计		7,464,586.14	13,912,720.37
筹资活动产生的现金流量净额		-6,464,586.14	11,657,279.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-103,419.84	-12,711.55
五、现金及现金等价物净增加额	注释 37、1	-2,629,279.14	3,817,088.28
加：期初现金及现金等价物余额		5,243,403.04	1,426,314.76
六、期末现金及现金等价物余额	注释 37、2	2,614,123.9	5,243,403.04

法定代表人：马留生

主管会计工作负责人：陈佩英

会计机构负责人：陈佩英

(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	28,821,800				681,818.28				362,933.82		3,266,404.36		33,132,956.46
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	28,821,800				681,818.28				362,933.82		3,266,404.36		33,132,956.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					170,000				254,002.22		2,286,019.97		2,710,022.19
（一）综合收益总额											2,540,022.19		2,540,022.19
（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					170,000								170,000
（三）利润分配									254,002.22		-254,002.22		

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								254,002.22		-254,002.22		
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					170,000							170,000
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					170,000							170,000
（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	28,821,800				851,818.28				616,936.04		5,552,424.33	35,842,978.65

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	11,800,000								13,361.83		120,256.45	
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	11,800,000							13,361.83		120,256.45		11,933,618.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,021,800				681,818.28			349,571.99		3,146,147.91		21,199,338.18
（一）综合收益总额										3,629,338.18		3,629,338.18
（二）所有者投入和减少资本	5,154,000				12,416,000							17,570,000
1．股东投入的普通股	5,154,000				12,416,000							17,570,000
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								362,933.82		-362,933.82		
1．提取盈余公积								362,933.82		-362,933.82		
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	11,867,800				-11,734,181.72			-13,361.83		-120,256.45		
1．资本公积转增资本（或股本）	11,867,800				-11,867,800.00							
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他					133,618.28			-13,361.83		-120,256.45		
（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	28,821,800				681,818.28				362,933.82		3,266,404.36		33,132,956.46

法定代表人：马留生

主管会计工作负责人：陈佩英

会计机构负责人：陈佩英

江苏帅马安防科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏帅马安防科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州帅马金属制品有限公司,于 2016 年 2 月经股东会决议公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2016 年 3 月 11 日,苏州帅马金属制品有限公司全体发起人签署了《江苏帅马安防科技股份有限公司发起人协议书》,以有限公司截至 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产 11,933,618.28 元,按照 1: 0.9888 的比例折为股份公司总股本 11,800,000.00 股,每股面值 1 元,剩余 133,618.28 元转为资本公积。2016 年 4 月 8 日,大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具了大华验字[2016]000294 号《验资报告》。2016 年 4 月 1 日,公司完成了整体变更为股份公司的工商变更登记,变更后公司名称为江苏帅马安防科技股份有限公司。2016 年 7 月 22 日,公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意挂牌函,股票代码 838515,在全国中小企业股份转让系统挂牌。现持有统一社会信用代码为 91320500740686212W 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 2,882.18 万股,注册资本为 2,882.18 万元,注册地址:吴江汾湖经济开发区莘塔大街 1285 号,公司实际控制人为马留生与马振宇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围:保险柜、金属箱、柜的研发、生产和销售;电扶梯部件的生产(不含橡塑制品生产);自营和代理各类商品及技术的进出口业务;道路运输,普通货运。(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)。

本公司属金属制品业,主要产品和服务为生产和销售保险箱(柜)金属制品、电梯配件等产品的研发、运输成品。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 13 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五） 外币业务

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生

的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始

确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业不包括在活跃市场上有报价的债务工具，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

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。

（3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4） 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损

失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 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上述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）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原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。

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。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值;活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。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,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 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;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 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;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、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;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- （1）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；
- （2）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。

(七) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
关联方组合	不计提坏账	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
关联方组合	不计提	不计提
无风险组合	不计提	不计提

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。

（八） 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。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1） 低值易耗品采用一次转销法；
- （2） 包装物采用一次转销法。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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 年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19
运输设备	年限平均法	4-5 年	5	23.75-19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司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本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十一) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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无形资产，以该无形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无形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且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无形资产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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50	土地使用权证

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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）使用寿命不确定的无形资产

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，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

（十三） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	5 年	根据租赁时间进行摊销

（十四） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司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。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(十五) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

公司销售的产品收入确认具体方法：

（1）国内销售：货物由客户到厂验收后确认收入或者运抵客户指定的地点交付给客户后确认收入；

（2）国外销售：在发出货物报关后确认收入。

(十六) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税

款抵减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：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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，且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，执行新准则后本报告期内从营业外收入调整至其他收益的金额为 572,100.00 元。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。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，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”

的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，此项变更企业未发生相关业务。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.20%

(二) 税收优惠政策及依据

公司在 2016 年 11 月 30 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201632000513，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。本报告期内执行 15% 的企业所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	16,812.95	36,316.83
银行存款	2,597,310.95	5,207,086.21
其他货币资金	240,000.00	1,495,000.00
合 计	2,854,123.90	6,738,403.04

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,255,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	240,000.00	240,000.00
合计	240,000.00	1,495,000.00

注释2. 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	100,000.00
合计	200,000.00	100,000.00

2. 期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	1,286,875.00	
合计	1,286,875.00	

注释3. 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					
组合 1：按账龄	11,219,334.72	100.00	948,440.93	8.45	10,270,893.79
组合 2：关联方					
组合小计	11,219,334.72	100.00	948,440.93	8.45	10,270,893.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,219,334.72	100.00	948,440.93	8.45	10,270,893.79

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：按账龄	19,031,730.20	100.00	1,295,025.93	6.80	17,736,704.27
组合 2：关联方					
组合小计	19,031,730.20	100.00	1,295,025.93	6.80	17,736,704.27
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,031,730.20	100.00	1,295,025.93	6.80	17,736,704.27

2. 应收账款分类说明

(1) 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	10,785,669.12	539,283.46	5.00
1—2 年	18,047.06	1,804.71	10.00
3—4 年	6,000.00	3,000.00	50.00
4—5 年	26,328.89	21,063.11	80.00
5 年以上	383,289.65	383,289.65	100.00
合计	11,219,334.72	948,440.93	

3. 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-346,585.00 元。本期无收回或转回的坏账准备。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
苏州顺祺国际贸易有限公司	4,192,556.51	37.37	209,627.83
苏州恒至联进出口有限公司	1,403,000.00	12.51	70,150.00
上海普睿玛智能科技有限公司	830,223.74	7.40	41,511.19
BETTERLOOK ENTERPRICE COMPANY LIMITED	529,007.66	4.72	26,450.38

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
苏州新达电扶梯部件有限公司	452,254.67	4.03	22,612.73
合计	7,407,042.58	66.03	370,352.13

注释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	902,141.38	90.41	2,367,590.16	99.75
1 至 2 年	95,661.90	9.59	5,992.00	0.25
2 至 3 年			20.00	
3 年以上	20.00			
合计	997,823.28	100.00	2,373,602.16	100.00

2. 无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州赛群网络科技有限公司	149,800.00	15.01	1 年以内	预付材料款
江苏省电力公司吴江供电公司	135,215.44	13.55	1 年以内	预付服务费
吴江市隆顺五金制品有限公司	126,349.30	12.66	1 年以内	预付服务费
快钱支付清算信息有限公司	114,000.00	11.42	1 年以内	预付材料款
阿里巴巴中国网络技术有限公司	106,983.52	10.72	1 年以内	预付服务费
合计	632,348.26	63.36		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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					
组合 1：按账龄分析	127,334.36	100.00	6,366.72	5.00	120,967.64
组合 2：关联方					

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（%）	
组合小计	127,334.36	100.00	6,366.72	5.00	120,967.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	127,334.36	100.00	6,366.72	5.00	120,967.64

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：按账龄分析	150,325.50	100.00	52,516.28	34.94	97,809.22
组合 2：关联方					
组合小计	150,325.50	100.00	52,516.28	34.94	97,809.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	150,325.50	100.00	52,516.28	34.94	97,809.22

2. 其他应收款分类说明

（1）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	127,334.36	6,366.72	5.00
合计	127,334.36	6,366.72	

3. 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-46,149.56 元。本期无收回或转回的坏账准备。

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	19,648.63	100,000.00
代缴代扣所得税、社保、代垫款	70,571.94	50,325.50
保险费	37,113.79	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	127,334.36	150,325.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
代缴社保个人负担部份	代垫款	55,737.94	1 年以内	43.77	2,786.90
中国人民财产保险股份有限公司	保险费	37,113.79	1 年以内	29.15	1,855.69
网银在线(北京)有限公司	押金	19,648.63	1 年以内	15.43	982.43
代垫医药费	代垫款	14,834.00	1 年以内	11.65	741.70
合计		127,334.36		100.00	6,366.72

注释6. 存货

1. 存货分类

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	3,133,108.32		3,133,108.32	2,243,552.74		2,243,552.74
在产品	3,247,764.80		3,247,764.80	936,475.11		936,475.11
产成品	4,688,238.06		4,688,238.06	913,205.94		913,205.94
合计	11,069,111.18		11,069,111.18	4,093,233.79		4,093,233.79

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

江苏帅马安防科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	13,725,855.74	10,446,405.98	165,011.10	2,519,928.36	356,182.75	27,213,383.93
2. 本期增加金额		1,021,833.31		1,119,346.49	53,445.80	2,194,625.60
购置						
在建工程转入						
其他增加						
3. 本期减少金额		294,500.00				294,500.00
处置或报废		294,500.00				294,500.00
其他减少						
4. 期末余额	13,725,855.74	11,173,739.29	165,011.10	3,639,274.85	409,628.55	29,113,509.53
二. 累计折旧						
1. 期初余额	4,129,527.11	3,232,835.68	39,986.39	1,505,643.36	154,931.99	9,062,924.53
2. 本期增加金额	651,978.12	1,253,586.68	46,745.92	218,186.09	89,977.67	2,260,474.48
本期计提	651,978.12	1,253,586.68	46,745.92	218,186.09	89,977.67	2,260,474.48
其他增加						
3. 本期减少金额		282,989.29				282,989.29
处置或报废		282,989.29				282,989.29
其他减少						
4. 期末余额	4,781,505.23	4,203,433.07	86,732.31	1,723,829.45	244,909.66	11,040,409.72
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
其他增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他减少						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	8,944,350.51	6,970,306.22	78,278.79	1,915,445.40	164,718.89	18,073,099.81
2. 期初账面价值	9,596,328.63	7,213,570.30	125,024.71	1,014,285.00	201,250.76	18,150,459.40

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

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
燃气管道工程	369,369.37		369,369.37			
合计	369,369.37		369,369.37			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他 减少	期末余额
			固定资产		
燃气管道工程		369,369.37			369,369.37
合计		369,369.37			369,369.37

续：

工程项目名称	预算数	工程投入 占预算比 例(%)	工程进度 (%)	利息资 本化累计 金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
	(万元)						
燃气管道工程	41.00	90.00	90.00				自筹
合计	41.00						

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,425,779.81	4,425,779.81
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	4,425,779.81	4,425,779.81
二. 累计摊销		
1. 期初余额	147,526.00	147,526.00
2. 本期增加金额	88,515.60	88,515.60
本期计提	88,515.60	88,515.60
股东投入		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	236,041.60	236,041.60
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

项 目	土地使用权	合计
本期计提		
3. 本期减少金额		
其他原因减少		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	4,189,738.21	4,189,738.21
2. 期初账面价值	4,278,253.81	4,278,253.81

注释10. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	886,666.68		190,000.04		696,666.64
合计	886,666.68		190,000.04		696,666.64

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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	954,807.65	143,221.15	1,347,542.21	202,131.34
合计	954,807.65	143,221.15	1,347,542.21	202,131.34

注释12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	21,100.00	900.00
合计	21,100.00	900.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,000,000.00	6,000,000.00
合计	1,000,000.00	6,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司与江苏吴江农村商业银行股份有限公司汾湖经济开发区支行签订编号为吴农商银高借字 J10201512807 第 01653 号的最高额流动资金借款合同，最高额度为 300 万元，吴农商银高借字 J10201512807 第 01654 号的最高额流动资金借款合同，最高额度为 420 万元；以及编号为 D10201512807 第 01653 号的最高额抵押合同和编号为 D10201512807 第 01654

号的最高额抵押合同，截止 2017 年 12 月 31 日实际取得借款余额为 100 万元。

注释14. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,255,000.00
合计		1,255,000.00

注释15. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	4,178,712.20	4,599,828.26
设备工程款	139,675.68	149,000.00
合计	4,318,387.88	4,748,828.26

1. 账龄超过一年的重要应付账款

无。

注释16. 预收款项

1. 预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,160,039.76	1,087,723.61
合计	2,160,039.76	1,087,723.61

注释17. 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
短期薪酬	2,785,442.20	14,059,742.91	14,536,540.45	2,308,644.66
离职后福利-设定提存计划		695,945.58	695,612.61	332.97
合计	2,785,442.20	14,755,688.49	15,232,153.06	2,308,977.63

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,772,007.00	13,238,092.25	13,701,627.05	2,308,472.20
职工福利费		219,075.22	219,075.22	
社会保险费		302,197.07	302,024.61	172.46
其中：基本医疗保险费		239,364.02	239,227.42	136.60
工伤保险费		47,872.80	47,845.48	27.32
生育保险费		14,960.25	14,951.71	8.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		208,548.00	208,548.00	
工会经费和职工教育经费	13,435.20	91,830.37	105,265.57	
以现金结算的股份支付				
合 计	2,785,442.20	14,059,742.91	14,536,540.45	2,308,644.66

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
基本养老保险		568,489.53	568,165.10	324.43
失业保险费		14,960.25	14,951.71	8.54
辞退福利		112,495.80	112,495.80	
合计		695,945.58	695,612.61	332.97

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,188,272.23	1,520,814.23
企业所得税	-70,930.69	480,615.70
个人所得税	5,339.82	13,154.21
城市维护建设税	18,541.39	56,216.77
房产税	39,302.84	16,778.51
土地使用税	17,114.01	17,114.10
教育费附加	18,541.37	56,216.78
印花税	1,703.47	12,245.40
合计	1,217,884.44	2,173,155.70

注释19. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
餐费	9,435.00	9,435.00
修理费	1,525.00	1,525.00
代收款	2,745.00	2,745.00
代缴个税	22,163.64	
合计	35,868.64	13,705.00

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

无。

注释20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		483,846.85
一年内到期的长期借款	1,125,591.36	
合计	1,125,591.36	483,846.85

注释21. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	2,121,977.97	3,175,583.61
减：一年内到期的长期借款	1,125,591.36	
合计	996,386.61	3,175,583.61

注释22. 股本

项 目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,821,800.00						28,821,800.00

注释23. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	681,818.28	170,000.00		851,818.28
合计	681,818.28	170,000.00		851,818.28

资本公积的说明：

本期新增资本公积为股东马留生为企业付每年 20 万元的新厂房房屋租金减相应缴纳的企业所得税 3 万元。

注释24. 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	362,933.82	254,002.22		616,936.04
合 计	362,933.82	254,002.22		616,936.04

盈余公积说明：

本期新增法定盈余公积系根据本期净利润的 10.00%计提。

注释25. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	3,266,404.36	—

项 目	金 额	提取或分配比例(%)
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	3,266,404.36	—
加： 本期归属于所有者的净利润	2,540,022.19	—
减：提取法定盈余公积	254,002.22	10.00
期末未分配利润	5,552,424.33	

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	64,191,345.96	51,078,059.89	73,768,957.02	57,606,456.82
其他业务	53,240.17	17,034.67	18,352.38	5,872.01
合计	64,244,586.13	51,095,094.56	73,787,309.40	57,612,328.83

注释27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	184,645.60	211,242.75
教育费附加	184,646.58	215,489.15
印花税	15,364.07	22,481.34
土地使用税	68,456.31	66,094.90
房产税	157,211.85	50,472.09
残保金	14,088.94	
合计	624,413.35	565,780.23

注释28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,685,870.96	1,109,904.21
职工薪酬	769,918.81	366,253.24
业务费	48,411.04	
修理费	27,149.51	36,036.76
展览费	27,000.00	199,175.00
差旅费	10,802.67	170,000.00
保险费	19,887.69	20,572.75
其他	117,651.07	16,752.52
合计	2,706,691.75	1,918,694.48

注释29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,634,337.84	3,040,037.15
办公费	920,712.80	840,522.39
职工薪酬	1,406,337.72	1,739,375.63
业务招待费	367,586.90	296,076.84
中介机构费	600,625.41	2,959,017.55
折旧	322,500.45	632,133.50
保险费	376,158.26	181,287.10
摊销费	246,848.96	129,720.02
差旅费	141,783.95	170,738.15
广告费	188,875.94	
修理费	38,685.41	97,317.70
其他	82,850.18	88,786.09
合计	7,327,303.82	10,175,012.12

注释30. 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	410,980.50	702,701.15
减：利息收入	49,219.70	70,354.83
汇兑损益	147,550.85	-12,711.55
银行手续费	5,075.03	9,542.96
融资租赁手续费-未确认融资费用	29,979.15	145,444.90
合计	544,365.83	774,622.63

注释31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-392,734.56	794,936.67
合计	-392,734.56	794,936.67

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	572,100.00	
合计	572,100.00	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
江苏省民营科技企业奖励经费	20,000.00		与收益相关
高新技术转型升级转入	50,000.00		与收益相关
高新企业奖励	61,000.00		与收益相关
信用管理创建项目专项资金	20,000.00		与收益相关
高新技术汇入机器人补助金	13,700.00		与收益相关
科技金融专项资金	44,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	33,400.00		与收益相关
开放型升级奖励资金	30,000.00		与收益相关
创新发展引导资金	300,000.00		与收益相关
合计	572,100.00		

注释33. 营业外收入

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
政府补助		2,575,000.00	
其他	18,890.13	51,996.00	18,890.13
合计	18,890.13	2,626,996.00	18,890.13

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
智能工业发展项目资金		120,000.00	与收益相关
专利示范企业奖励		60,000.00	与收益相关
PCT 专项资助经费		130,100.00	与收益相关
开放型经济转型升级奖励金		50,500.00	与收益相关
PCT 专利资助资金		30,000.00	与收益相关
工业经济升级版专项资金扶持类项目资金		300,000.00	与收益相关
新三板挂牌资助		1,800,000.00	与收益相关
工业转型升级产业基金扶持		20,000.00	与收益相关
科技金融专项-科技贷款贴息		1,000.00	与收益相关
专利专项资助经费		10,000.00	与收益相关
高新技术产品奖励经费		40,000.00	与收益相关
外经贸发展资金		13,400.00	与收益相关
合计		2,575,000.00	

注释34. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	61,300.00		61,300.00
非流动资产毁损报废损失	11,510.71	1,218.00	11,510.71
罚款支出	22,553.51	7,870.73	22,553.51
合计	95,364.22	9,088.73	95,364.22

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	236,144.91	998,483.48
递延所得税费用	58,910.19	-63,979.95
合计	295,055.10	934,503.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,835,077.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	425,261.59
调整以前期间所得税的影响	32,694.57
不可抵扣的成本、费用和损失影响	23,049.27
研发费用加计扣除	-185,950.33
所得税费用	295,055.10

注释36. 现金流量表附注

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	572,100.00	2,575,000.00
营业外收入	18,890.13	51,996.00
利息收入	49,219.70	70,354.83
其他应付款		520,000.00
其他应收款（职工暂借款）	141,200.86	6,114,159.95
期初受限资金解限	1,495,000.00	
合计	2,276,410.69	9,331,510.78

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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	2,605,474.31	3,014,157.30
销售费用	1,913,916.25	1,390,366.14
其他应付款	513,826.00	520,000.00
其他应收款（押金、保证金）	87,315.80	27,572.00
手续费	5,075.03	9,542.96
营业外支出	83,853.51	7,870.73
支付资金受限的保证金	240,000.00	1,495,000.00
合 计	5,449,460.90	6,464,509.13

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

	本期发生额	上期发生额
发行费用		101,119.60
合 计		101,119.60

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,540,022.19	3,629,338.18
加：资产减值准备	-392,734.56	794,936.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,260,474.48	2,048,466.98
无形资产摊销	88,515.60	88,515.60
长期待摊费用摊销	190,000.04	63,333.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	11,510.71	1,218.00
（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）	410,980.50	702,701.15
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	58,910.19	-63,979.95
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）	-6,975,877.39	1,804,140.27

江苏帅马安防科技股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	9,111,165.50	-11,584,523.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,118,195.91	1,877,226.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,184,771.35	-1,341,327.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,614,123.90	5,243,403.04
减：现金的期初余额	5,243,403.04	1,426,314.76
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	-2,629,279.14	3,817,088.28

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	16,812.95	36,316.83
可随时用于支付的银行存款	2,597,310.95	5,207,086.21
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	2,614,123.90	5,243,403.04
其中：使用受限制的现金及现金等价物	240,000.00	1,495,000.00

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余额	受限原因
货币资金	240,000.00	定期存款
固定资产-房屋及建筑物	8,944,348.95	抵押借款
无形资产-土地使用权	4,097,884.60	抵押借款
合计	13,282,233.55	

其他说明：

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司以吴国用（2015）第 1101761 号的土地使用权、苏房

权证吴江字 25093243 号的房产作为抵押，取得江苏吴江农村商业银行汾湖经济开发区支行人民币 1,000,000 元短期借款，期限为 1 年，参见本附注五、注释 13 短期借款。

注释39. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	257,158.80	6.5342	1,680,327.03
欧元	330.43	7.8023	2,578.11
应收账款			
其中：美元	267,325.09	6.5342	1,746,755.60
欧元	35,259.90	7.8023	275,107.89

六、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东及实际控制人

1. 本公司最终控制方是马振宇与马留生，系父子关系。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴江市帅马门窗有限公司	马留生实际控制企业
苏州亚瑟国际贸易有限公司	马振宇实际控制企业
吴江市凯瑞塑业有限公司	实际控制人弟弟妻子实际控制企业
吴江市金顺机械有限责任公司	马振宇的妻子王芳父亲王雪金实际控制的公司

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吴江市凯瑞塑业有限公司	塑料内盒	675,672.50	637,195.70
吴江市金顺机械有限责任公司	铁件材料		1,347,400.00
合计		675,672.50	1,984,595.70

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

无

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马留生、马全根、马小珍、马振宇、王芳、吴江市帅马门窗有限公司	10,000,000.00	2014/10/22	2019/10/22	否
合计	10,000,000.00			

关联担保情况说明：

公司向吴江中银富登村镇银行，截至 2017 年 12 月 31 日长期借款余额 2,121,977.97 元，担保方式为最高额保证担保和最高额抵押担保。保证人为马留生、马全根、马小珍、马振宇、王芳以及吴江市帅马门窗有限公司。马留生与马全根系兄弟关系；马留生与马小珍系夫妻关系；马振宇与王芳系夫妻关系。

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,056,304.00	932,810.00

补充说明：

关键管理人员之一蔡娟已于 2017 年 12 月 6 日离职。

5. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	吴江市凯瑞塑业有限公司	83,460.75	143,088.93

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

九、 其他重要事项说明

本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,510.71	
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）	572,100.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-64,963.38	
所得税影响额	75,337.95	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	420,287.96	

(二) 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（I）	8.21	0.1000	0.0984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	6.99	0.0800	0.0800

江苏帅马安防科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月十七日

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：

江苏省苏州吴江汾湖经济开发区莘塔大街 1285 号帅马安防公司董事会办公室
