



百业安

NEEQ : 837532

上海百业安安全装备科技股份有限公司

BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITECH (SHANGHAI) CORP.



年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记



公司在 2017 年 9 月获得了产品进入欧洲市场的 CE 认证。为产品进入欧洲市场铺平了道路。

公司在 2017 年 10 月首次参加了在德国举办的全球最大的安防类专业展览会(德国杜塞多夫工业安全及健康用品展)。

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.....	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息.....	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司
报告期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海百业安安全装备科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	上海证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海百业安安全装备科技股份有限公司章程》
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。

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

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

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
实际控制人风险	股份公司成立后, 虽然公司已建立了“三会制度”, 完善了法人治理结构, 从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生, 公司实际控制人刘峻直接及间接持有公司 52%股份, 对本公司具有控制权。若公司利益与实际控制人利益发生冲突时, 仍有可能利用其对本公司的控股地位, 通过行使表决权对本公司的经营决策、投资方向、生产经营、人事安排和利润分配等进行不当控制, 进而影响和损害公司的利益。
对客户的重大依赖风险	公司目前的主营产品的第一大客户为 SureWerx Co. (前身为 JET EQUIPMENT&Tools LTD), 该客户自 2014 年起控股公司下属子公司——上海传慎通用设备有限公司的股东 PEAKWORKS INC., 属于公司关联方。2017 年其公司对该客户的销售额占当期安全带及其配件销售总额的比重为 51.83%, 占比较高。由于公司涉足高空作业安全带类产品时间尚短, 而 Peakworks 作为早期与公司合作开发北美市场的合作伙伴, 对公司产品品质较为认可, 因此对公司的订单逐年增加, 销售占比也增长较快。如果公司失去这部分客户订单, 可能对公司经营产生重大影响。
公司规模较小, 抗风险能力较弱	公司目前规模较小, 获得资金、技术、人才等各要素的能力有限, 从而使其抗风险能力弱于规模较大的公司。若公司未能有效提高公司竞争实力, 并采取有效措施进行风险管理, 当市场、

	政策等外部因素发生不利于公司的变化时，公司将面临较大的经营压力。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海百业安安全装备科技股份有限公司
英文名称及缩写	BAIYEAN SAFETY EQUIPMENT HITHCH (SHANGHAI) CORP.
证券简称	百业安
证券代码	837532
法定代表人	刘峻
办公地址	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈云松
职务	副总经理
电话	021-51615533
传真	021-51293100
电子邮箱	chenys@baiyea.com
公司网址	www.baiyea.com
联系地址及邮政编码	上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼 200082
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	1997 年 6 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-其他未列明制造业-其他未列明制造业
主要产品与服务项目	高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上海新旭富企业发展有限公司
实际控制人	刘峻

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	91310000630923790K	否
注册地址	上海市嘉定区安亭镇于塘路 885 号 1 幢 102 室	否
注册资本	5,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈刚、戴志敏
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

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	13,660,143.96	8,905,022.21	53.40%
毛利率%	40.00%	38.08%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,486,174.96	-1,582,125.31	257.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,210,893.31	-1,608,309.26	175.29%
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）	50.14%	-35.11%	—
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）	24.42%	-35.69%	—
基本每股收益	0.50	-0.32	256.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,806,657.81	6,942,912.28	26.84%
负债总计	2,768,217.95	3,384,166.56	-18.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,201,933.39	3,715,758.43	66.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	0.74	67.57%
资产负债率%（母公司）	36.17%	25.63%	—
资产负债率%（合并）	31.43%	48.74%	—
流动比率	250.03%	142.87%	—
利息保障倍数	0	0	—

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	974,644.88	485,863.06	100.60%
应收账款周转率	11.73	7.73	—
存货周转率	5.28	4.17	—

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.84%	-14.20%	-
营业收入增长率%	53.40%	-3.73%	-
净利润增长率%	255.44%	-1,705.00%	-

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	5,000,000.00	5,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
新三板企业政府补贴收入	1,500,000.00
税务返还个人所得税手续费收入	331.50
微信平台测试费收入	0.11
非经常性损益合计	1,500,331.61
所得税影响数	225,049.96
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,275,281.65

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

按照证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司属于其他制造业，行业代码为I41；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于其他制造业大类中的其他未列明制造业小类，行业代码为I419；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，属于其他制造业，行业代码为C41；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，属于非日常消费品行业下的纺织品类，行业代码为1311213。

公司的主营业务是高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售。自2011年起，公司开始高空作业安全带及其配件的研发。随着投入力度的不断加强，公司产品也越来越多的被市场接纳。公司此类产品适用于建筑、电器安装和维修等高空作业用。

经过多年累积，公司已经拥有25项实用新型专利技术。公司目前主要的市场在北美地区，由于安全带及其配件的销售通常需要经过当地的认证才能在当地销售，目前，公司产品已获得了加拿大CSA认证，美国ANSI认证，欧盟CE认证并符合中国国家标准，获得国家《特种劳动防护用品安全标志证书》，在国内市场的销售也取得重大突破。

（一）采购模式

目前，公司向客户提供的产品主要为高空作业安全带及其配件。

公司的高空作业安全带类产品是利用织带及五金配件采用尼龙线缝制固定，具有抗拉性、牢固度性；所配攀登挂钩、三角环、圆环等主要采用优质碳钢材料，表面涂镀铜镍铬层；并经高温热处理，硬度更强，安全系数更高；所配贴身护垫更有防水功能，柔软适中，更具有舒适性；所配保险绳为三股锦纶绳，抗拉性、柔韧性较强。公司所采购的织带及五金配件是安全带成品的重要组成部分，必须达到国家标准，部分产品必须根据客户要求达到相应标准。该类产品的市场需求相对稳定且具有一定的可预见性。因此，针对标准化程度较高的原材料，公司采取了批量采购的模式。同时公司生产所需的原材料供应商较多，同类产品之间的替代性较强，并且公司与主要供应商保持了良好的合作关系，保障了正常的业务经营。

（二）销售模式与市场推广

公司的销售工作由销售部及其下属的国内销售部和海外销售部负责。国内销售部负责国内市场的销售，海外销售部负责国际市场的销售。销售部对负责公司所有合同的签订工作、合同执行过程的全程跟踪及内部协调。

报告期内，公司的产品销售均采用直销模式。

（三）客户类型

公司的客户类型主要包括OEM客户、渠道商和最终客户三大类，其中：

OEM客户：公司将安全带及其配件按照OEM客户的要求生产产品，供客户贴牌销售。

中间商：公司将产品买断式销售给中间商后，中间商再自行销售给自己的客户，以实现某一区域或者行业的产品销售。

最终客户：直接将公司的产品销售给最终客户。

在与上述几类客户的合作中，公司大多是接到客户订单后，经确认达成合作关系。

目前，公司已经着手进行“互联网+生产”的模式探索，正在与亚马逊，西域，固安捷等国内外著名的工业品MRO平台尝试合作，以扩大销售。

公司及其销售人员通过以下方式进行市场推广：通过行业展览会、专业性会议、论坛等方式收集客户信息，挖掘潜在客户，主动进行开发和维护；公司在行业内专业杂志上刊登广告，扩大公司产品的影响力，吸引潜在客户；凭借公司在行业的良好口碑，通过第三方及现有客户的介绍，获取新的客户。

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

(1) 经营成果 2017 年 1-12 月，公司主营业务为高空防坠落安全带及其配件的销售。截止报告期末，实现销售收入 13,660,143.96 元，较上年同期增长 53.40%。营业成本为 8,195,597.88 元，较上年同期增加了 48.63%，归属于挂牌公司股东的净利润 2,486,174.96 元，较上年同期增加 257.14%。主要原因是报告期内公司投入资金支持市场推广，加大新产品研发，新产品的投放，使销售量大幅提高，同时又获得了嘉定区新三板股改及挂牌补贴的政府补助 150 万元。

(2) 财务情况：2017 年 12 月 31 日，公司资产总额为 8,806,657.81 元，较上年期末增长 26.84%，主要因为海外市场稳步上升，外销订单大幅度增加，因国外订单付款周期较长，年底收回了大部分国外订单的尾款，导致本期末货币资金大幅增加；为配合销售业务增长，采购备货量也随之增加，导致存货较上年期末大幅度增加；本期购进了 SAP 管理软件，导致无形资产较上年期末大幅度增加。归属于挂牌公司股东的净资产总额为 6,201,933.39 元，较上年期末增长 66.91%，主要由于销售收入大幅度增加，营业利润增加，报告期内公司收到嘉定区针对新三板股改及挂牌补贴的政府补助 150 万元，导致净利润增加所致。公司资产负债率比较低，偿债能力较好，盈利正常，财务状况良好。

(3) 现金流量：2017 年 1-12 月，公司经营活动产生的现金流量净额为 974,644.88 元，较上年同期增长 100.60%，主要因为报告期内公司营业收入大幅度增加，出口业务增加，收到嘉定区新三板挂牌及股改补贴共计 150 万元，导致经营活动现金流入增加。公司主营业务突出，营销状况良好，成长性较高，生产经营状况正常，现金支出结构较为合理。

公司在 2017 年初开始试行绩效考核制度，同时新招聘了 5 名员工，并对一线生产技术人员试行了计件等激励机制，大大提高了员工的收入，鼓励了员工的生产积极性，使得整体的生产产能增加了 40% 左右。

公司在 2017 年的海外销售额稳步上升。目前的主要销售市场还是集中在北美地区，由于在 2016 年获得美国的产品准入认证-ANSI 认证，使得美国的销售飞速增长，收入占公司总体海外销售收入的 26.88%。

公司在 2017 年初加大了研发投入力度，按照客户需求完善并开发了多款新型产品，由原来的基本上销售的是中档产品，覆盖到全系列的低端，中端和高端产品，使得在加拿大市场的销售稳步上升。同时，公司已经在 2017 年申请并获得了进入欧洲市场的 CE 产品认证，并在 2017 年 10 月份首次参加了在德国举办的本行业最大的展会-德国 A+A 展，将公司的产品首次在欧洲展出亮相，这样为公司的产品能进入欧盟市场做了铺垫和准备。

公司在 2017 年继续加大投入开拓国内市场，为扩大了“百业安”品牌在国内市场的认知度，通过定期举办培训会 and 按需到客户现场指导使用的方式予以实现国内客户的使用培训和产品体验，让客户了解和认可“百业安”产品。并一改过去在国内市场基本依赖经销商代理销售的模式逐步扩大对终端直接

用户的销售，使得利润率也相应的增加，为在下半年继续扩大国内市场销售的份额奠定了良好基础。报告期内，新增了经销商有 25 家，增加了销售额约 80 万元。目前，还有多个重大招投标项目也在进行中。

报告期内，从行业趋势来看，公司所处行业未发生重大波动，公司的商业模式也未发生重大变化。同时公司确保增加核心竞争力的投入，积极对新产品的研发。公司内部也不断潜力挖掘和资源整合。

（二） 行业情况

公司的行业归纳于“个人防护装备（Personal Protect Equipment,简称 PPE）”。随着中国经济的改革开放，经过近 20 年的努力发展，中国 PPE 行业有了很大的进步。目前，中国 PPE 市场基本上已经摆脱了初级产品低价位竞争的原始阶段，大部分 PPE 企业开始步入研究产品款式、注重产品质量、追求产品品牌，关注国内国际市场新阶段，已经涌现出一批有经营规模、有开发能力、有市场营销实力，年产值超亿元的 PPE 企业。

近几年中国 PPE 行业每年产销值都以 10-15% 的速度增长，可以说中国 PPE 行业正进入创新发展的阶段。回顾即将过去的 2017 年中国 PPE 市场出现了不少新的变化和一些新的动态。健康稳定可持续发展的状况是中国 PPE 市场的主流。

1、外国资本开始进入中国 PPE 市场。国内外市场进一步融合，外资开始收购中国的 PPE 流通领域企业或将资本进入流通企业。外国资本注入中国 PPE 市场，说明中国 PPE 市场发展前景看好。

2、中国 PPE 制造企业运用多种形式进入国际市场。拍卖方式收购国外 PPE 生产企业和品牌，并通过产品进入欧洲市场。

3、中国 PPE 生产企业开始在 PPE 产品上运用新材料。

4、中国有少部分 PPE 企业经过努力已经在中小板、创业板、新三板上市。有的企业在地方的股权交易市场，也就是通常说的四板挂牌上市。

5、部分中国 PPE 家族企业有了第二代掌门人。中国的劳动防护用品企业，无论是生产型的，还是经营型的绝大部分是民营的家族企业；不少企业领导的子女进入角色，开始用发展的视野和思维模式继承父辈的事业。

6、行业中原国有控股企业具有较高知名度的一些品牌因为体制改革或市场变化等原因被民营企业收购。

7、国内外网站关注和进入中国 PPE 市场。更多的国内 PPE 企业通过各种网络平台销售产品，电子商务平台作为新型的营销方式，辅助实体店和直销的作用为更多劳保人认可。

（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	1,861,362.38	21.14%	1,075,080.65	15.48%	73.14%
应收账款	898,918.47	10.21%	1,360,205.62	19.59%	-33.91%
存货	1,912,188.90	21.71%	1,191,062.76	17.16%	60.54%
长期股权投资					
固定资产	1,774,071.19	20.14%	1,981,390.87	28.54%	-10.46%
在建工程					

短期借款					
长期借款					
预付款项	2,091,406.17	23.75%	1,043,531.43	15.03%	100.42%
应付账款	2,417,563.25	27.45%	3,181,278.85	45.82%	-24.01%
资产总计	8,806,657.81	-	6,942,912.28	-	26.84%

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金，本年期末较上年期末增加了 73.14%，因为 2017 年度销售业务大幅度增加，年底收回国外大部分订单尾款所致。
2. 应收账款，本年期末较上年期末减少了 33.91%，因为年底收回国外大部分订单尾款所致。
3. 存货，本年期末较上年期末增加了 60.54%，因业务增长需求而大批量备货导致。
4. 预付款项，本年期末较上年期末增加了 100.42%，因业务增长需求而大批量备货，支付供应商预付款增加。
5. 应付账款，本年期末较上年期末减少了 24.01%，因 2016 年度应付账款中含有新三板挂牌券商和会计师事务所的咨询费待付，而本期主要是采购货款。

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	13,660,143.96	-	8,905,022.21	-	53.40%
营业成本	8,195,597.88	60.00%	5,514,036.20	61.92%	48.63%
毛利率%	40.00%	-	38.08%	-	-
管理费用	3,947,635.03	28.90%	4,882,969.39	54.83%	-19.16%
销售费用	369,051.71	2.70%	93,562.94	1.05%	294.44%
财务费用	41,326.14	0.30%	29,368.03	0.33%	40.72%
营业利润	2,603,027.83	19.06%	-1,636,446.29	-18.38%	259.07%
营业外收入	331.61	0%	34,916.58	0.39%	-99.05%
营业外支出	0.00	0%	4.65	0%	-100.00%
净利润	2,479,694.14	18.15%	-1,595,296.81	-17.91%	255.44%

项目重大变动原因:

1. 营业收入，本期较上年同期增加 53.40%，因本期公司投入资金支持市场推广，北美市场销售稳步上升，同时加大研发力度，新产品投放美国和加拿大市场，也积极加大开拓国内市场。
2. 营业成本，本期较上年同期增加了 48.63%，因本期销售业务大幅度上升导致销售成本相应增加。
3. 管理费用，本期较上年同期减少了 19.16%，因 2016 年管理费用中含有新三板挂牌服务费约 166.65 万元，而本期因人员增加，工资基数调整，绩效制度调整，加大研发力度，使职工薪酬、研发费用大幅增加。
4. 销售费用，本期较上年同期增加了 294.44%，因本期为市场推广而产生的展位费和差旅费。
5. 财务费用，本期较上年同期增加了 40.72%，因本期汇率波动较大，导致汇兑损益增加。

6. 其他收益，为本期公司收到的新三板企业政府补贴收入 150 万元。

7. 营业利润，本期较上年同期增加了 259.07%，因本期管理费用降低，以及本期收到新三板企业政府补贴收入 150 万元。

8. 净利润本期较上年同期增加了 255.44%，主要因本期销售业务大幅度上升，成本费用降低，以及本期收到新三板企业政府补贴收入 150 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	13,660,143.96	8,905,022.21	53.40%
其他业务收入			
主营业务成本	8,195,597.88	5,514,036.20	48.63%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全带及配件	13,660,143.96	100.00%	8,905,022.21	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国外	12,103,355.39	88.60%	7,974,981.36	89.56%
国内	1,556,788.57	11.40%	930,040.85	10.44%

收入构成变动的原因：

2017 年度公司的主营业务是高空作业安全带及其配件的生产和销售，并对其加大研发力度，积极拓展对新产品的研发，随着投入力度的不断加强，公司产品也越来越多的被市场接纳。公司产品主要适用于建筑、电器安装和维修等高空作业。目前公司销售仍然以出口为主，本期国外收入占全年收入的 88.60%，较上期国外收入增加了 51.77%，主要因为 2017 年北美地区经济复苏，市场相对稳定，为了扩大销售，公司投入资金支持业务部门在美国、加拿大、德国等地做市场推广工作，加大研发力度，新产品投放美国和加拿大市场。而国内收入较上期收入金额增加了 67.39%，同比略有增长，主要因为 2017 年公司在国内多地进行了产品推广，加入新三板后扩大了知名度，经销商有大幅度增加。

(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	JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD	7,080,337.55	51.83%	是
2	SELLSTROM MANUFACTURING CO	3,671,607.58	26.88%	否
3	WERNER INTERNATIONAL POC GMBH MUHLENTALSTRASSE 2	776,152.09	5.68%	否

4	Grainger Global Sourcing	536,052.97	3.92%	否
5	霍尼韦尔安全防护产品（滁州）有限公司	491,524.03	3.60%	否
合计		12,555,674.22	91.91%	—

注：1. JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD, 本期销售收入较上期增长了 64.31%，应收账款较上年期末减少，因 2017 年北美市场相对稳定，公司投入资金进行产品推广，加大研发力度，将新产品投放到美国和加拿大市场。应收账款减少是因为公司在 2017 年底收回了该客户绝大部分订单的尾款。

2. SELLSTROM MANUFACTURING CO, 本期销售收入较上期增长了 170.22%，应收账款较上年期末增加，因 2017 年公司营销策略取得显著成果，新产品的投放；又因公司在 2016 年获得美国的产品准入认证-ANSI 认证，使得在美国的销售飞速增长。应收账款增加是由于国外客户付款周期较长导致。

3. WERNER INTERNATIONAL POC GMBH MUHLENTALSTRASSE 2, 本期销售收入较上期增长了 105.84%，因 2017 年公司营销策略取得显著成果，新产品投放美国，ANSI 认证的获得，使得在美国的销售飞速增长。应收账款本期余额为 0，较上年期末减少，因本期订单全部完结。

4. Grainger Global Sourcing, 本期销售收入较上期减少了 14.37%，应收账款较上年期末减少，因 GGS（固安捷）是全球最大的工业品 MRO，由于他们的进货及库存策略在 2017 年有所调整，延长了交货周期，所以报告期内我司的交货数量有所减少。应收账款减少是因为该年底收回了该客户所有订单的尾款，本期订单全部完结导致。

5. 霍尼韦尔安全防护产品（滁州）有限公司，本期销售收入较上期增长了 21.24%，应收账款较上年期末略有增加，2017 年度公司在加大拓展国内市场，努力发展新客户的同时，也加强了对老客户的维护，使销售达到稳定增长。

(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	太仓旭洋汽车零部件有限公司	1,686,916.70	20.58%	否
2	宁波市方翔鞋业服饰织带厂	1,353,924.18	16.52%	否
3	上海攀升安全装备厂	959,976.00	11.71%	否
4	宜宾裕嘉商贸有限公司	928,256.07	11.33%	否
5	南通海腾安全防护设备有限公司	876,909.66	10.70%	否
合计		5,805,982.61	70.84%	—

注：1. 太仓旭洋汽车零部件有限公司，本期采购金额较上期增长了 243.14%，应付账款较上年期末有较大幅度增加，因本期销售业务增加，采购业务随之增加，仓库备货量增加，另外公司对其增加了某些常用五金件的采购，使其成为目前公司第一大五金配件类供货商。

2. 宁波市方翔鞋业服饰织带厂，本期采购金额较上期增长 180.64%，该企业一直是公司主要的织带类供货商，因本期销售业务增加，采购业务随之增加，仓库备货量增加。本年度预付账款较上年期末有所增加。

3. 上海攀升安全装备厂，本期采购金额较上期增长 114.94%，该企业一直是公司主要的五金配件类供应商，因本期销售业务增加，采购业务随之增加，仓库备货量增加。本年度预付账款较上年期末略有减少。

4. 宜宾裕嘉商贸有限公司，本期采购金额较上期有大幅度增加，应付账款较上年期末略有增加，因该企业为 2016 年底公司发展的新供货商，其目前为公司的主要五金配件类供货商。

5. 南通海腾安全防护设备有限公司，本期采购金额较上期减少 20.89%，因本期该企业调整了生产结构，对某些五金产品不再生产供应，而由太仓旭洋公司提供。本期末预付账款增加，因仓库备货增加，

支付其预付款项。

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	974,644.88	485,863.06	100.60%
投资活动产生的现金流量净额	-152,530.26	-18,252.14	-735.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额本期较上期增加了 100.60%，主要因为本期销售业务增加和收到新三板企业政府补贴收入 150 万元所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额本期较上期减少了 735.68%，主要因为本期购置了 SAP 管理软件所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内有 1 家控股子公司。系上海传慎通用设备有限公司。

报告期内净利润为：-43,205.47 元，对公司净利润无重大影响。

经营范围：从事劳防器材及配件、机电设备及配件、机械设备及配件、体育器材及配件的批发，进出口，佣金代理（拍卖除外），提供相关配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【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】

股东：上海百业安安全装备科技股份有限公司 85%；PEAKWORKS INC15%

注册资本：20 万美元

法定代表人：刘峻

住所：上海市虹口区东大名路 815 号 11 幢 104 室

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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

具体内容如下：

① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。

② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待

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

据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本公司在利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本公司无需追溯重述了比较报表。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

李克强总理在政府工作报告中提出：“在切实保障改善民生，加强社会建设方面：从家庭到学校、从政府到社会，都要为孩子们的安全健康、成长成才担起责任，共同托起明天的希望。生命高于一切，安全重于泰山。必须坚持不懈抓好安全生产和公共安全，加强安全基础设施和防灾减灾能力建设”

去年本公司与中国安全生命科学研究院共同研发了《平安应急逃生装备》，并与北京中安科创科技发展有限公司及上海万一科技有限公司共同制造“灾难应急逃生装备”，“学校高楼应急逃生装备”，报告期内与苏浙等地的教育部门继续加大合作，提供给当地有需求的学校使用。同时，在广东省职业健康安全协会，南方电网等公司，对其职工等进行安全生产的专题安全培训。

三、 持续经营评价

公司立足于劳动防护用品行业，自 2011 年以来，一直从事高空作业安全带及其配件的研发、生产和销售。

1、公司所处行业市场需求巨大

随着我国经济的持续发展，人民生活水平的提高，人民自我防护意识的增强，对劳动防护用品的需求量越来越大，对产品的品种、性能要求也越来越高。

目前，我国劳动防护用品生产企业数千家。劳动防护用品也从初级产品逐步发展到门类齐全、有较高技术要求的高品质产品，有的产品已经开始进入国际市场。公司所处行业未受到国家政策限制。

2、进一步开拓新的市场和客户，开发和研制新的产品

公司今年加大了市场开发，新品研制的力度。国外市场方面 除了公司第一大客户继续保持稳定的销售增长同时，对于去年开始进入的美国市场和美国客户，已经看出在销售占比上的显著增加。2017 年，公司获得了进入欧洲市场的准入证 CE 认证，并参加了在德国举办的全球第一大“德国杜塞多夫工业安全及健康用品展，行业内称为 A+A 展”，公司研发的针对欧洲市场的产品也得到了客户的认可，但从打样，测试，小批量试订单开始，还需要一个过程，预计在 2018 年及 2019 年才会带来新的销售增长亮点。国内市场方面，经过近几年的市场拓展，目前公司已经拥有了多家中间商客户，营销网络遍及华南、华东及北方地区，公司产品已通过中间商的渠道进入了电力行业、造船行业和石油行业等。在今后的发展中，公司还将努力成为大行业大客户的合格供应商，更直接的与最终客户建立合作关系。

目前公司已与多家客户签订了自动延期的年度合同，未来公司产品将更多的以“百业安”品牌形象

出现在国际市场上。

综上，公司开发新客户的措施已经有了初步成效，新的产品不断研制和投放市场，加之公司产品品质稳定，预计公司未来品牌影响力将得到扩大，对现有第一大客户的依赖程度将逐渐降低。

3、公司主要财务指标表现良好

根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的众环审字【2018】030019号审计报告，公司业务在报告期内有持续的营运记录，且公司毛利率保持在合理水平。由财务数据可看出，公司盈利能力在逐步稳定提升。

报告期内，未发生影响公司持续经营能力的不良事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人风险

股份公司成立后，虽然公司已建立了“三会制度”，完善了法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，公司实际控制人刘峻直接及间接持有公司52%股份，对本公司具有控制权。若公司利益与实际控制人利益发生冲突时，仍有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对本公司的经营决策、投资方向、生产经营、人事安排和利润分配等进行不当控制，进而影响和损害公司的利益。

应对措施：公司已通过《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理办法》、《关联交易管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、对客户的重大依赖风险

公司目前的主营产品的第一大客户为 SureWerx Co. (前身为 JET EQUIPMENT&Tools LTD)，自2014年起控股公司下属子公司——上海传慎通用设备有限公司的股东 PEAKWORKS INC.，属于公司关联方。2017年公司对其的销售额占当期安全带及其配件销售总额的比重为51.83%，占比较高。由于公司涉足高空作业安全带类产品时间尚短，而 Peakworks 作为早期与公司合作开发北美市场的合作伙伴，对公司产品品质较为认可，因此对公司的订单逐年增加，销售占比也增长较快。如果公司失去这部分客户订单，可能对公司经营产生重大影响。

应对措施：公司将持续加大市场推广力度，积极开发潜在客户。报告期内，公司成功开发了美国市场。报告期内美国市场的销售额已经占据了整个销售额的26.88%，同时，公司亦积极维护现有的客户资源。2017年，公司成功获得了产品进入欧洲市场的CE认证，并在2017年10月，参加了在德国举办的全球最大规模的A+A劳保展，获得和很好的市场反响。对于在2018年产品进入欧洲市场打下了良好的基础。公司也同时积极开发国内市场，并在现有研发和技术优势的基础上，深入研究客户需求，积极开拓国内不同的应用领域。公司已经研发了用于国内风电，石化，电力和消防等行业领域的不同用途的高空防坠落产品。公司在高空作业安全带方面已经具备了较强的技术实力。报告期内，公司又获得了13项实用新型专利。

3、公司规模较小，抗风险能力较弱

公司目前规模较小，获得资金、技术、人才等各要素的能力有限，从而使其抗风险能力弱于规模较

大的公司。若公司未能有效提高公司竞争实力，并采取有效措施进行风险管理，当市场、政策等外部因素发生不利于公司的变化时，公司将面临较大的经营压力。

应对措施：公司在高空作业安全带方面已经具备了较强的技术实力。报告期内，公司又获得了 13 项实用新型实用和外观专利。公司将继续通过展览会、专业性会议、互联网等方式收集客户信息，挖掘潜在客户，主动进行开发和维护。目前，公司开发新客户的措施已经有了逐步成效，公司已与多家客户签订了自动延期的年度合同。公司将继续加强团队建设，尤其是小受团队的建设，提升公司营销能力，加速积累客户和行业应用经验，并以核心技术和优质服务为基础，提高品牌美誉度和公司知名度，形成业务发展的良性循环。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000	7,080,337.55
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	10,000,000	7,080,337.55

（二）承诺事项的履行情况

持有公司股份的董事、监事及高级管理人员签署了《股份锁定承诺书》、持有公司 5%以上股份的董监高人员刘峻、王东、陈云松签署了《避免同业竞争承诺函》、持有公司 5%以上股份的董监高人员刘峻、王东、陈云松签署了《规范关联交易承诺函》。截至本年报出具之日，上述承诺均正常履行，不存在违约情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			2,083,333	2,083,333	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人			1,533,333	1,533,333	30.67%
	董事、监事、高管			550,000	550,000	11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100%	-2,083,333	2,916,667	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,800,000	56%	-1,533,333	1,266,667	25.33%
	董事、监事、高管	2,200,000	44%	-550,000	1,650,000	33%
	核心员工					
总股本		5,000,000.00	-	0	5,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	上海新旭富企业发展有限公司	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	666,667	1,333,333
2	王东	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	1,350,000	450,000
3	刘峻	800,000	0	800,000	16.00%	600,000	200,000
4	陈云松	400,000	0	400,000	8.00%	300,000	100,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	2,916,667	2,083,333
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

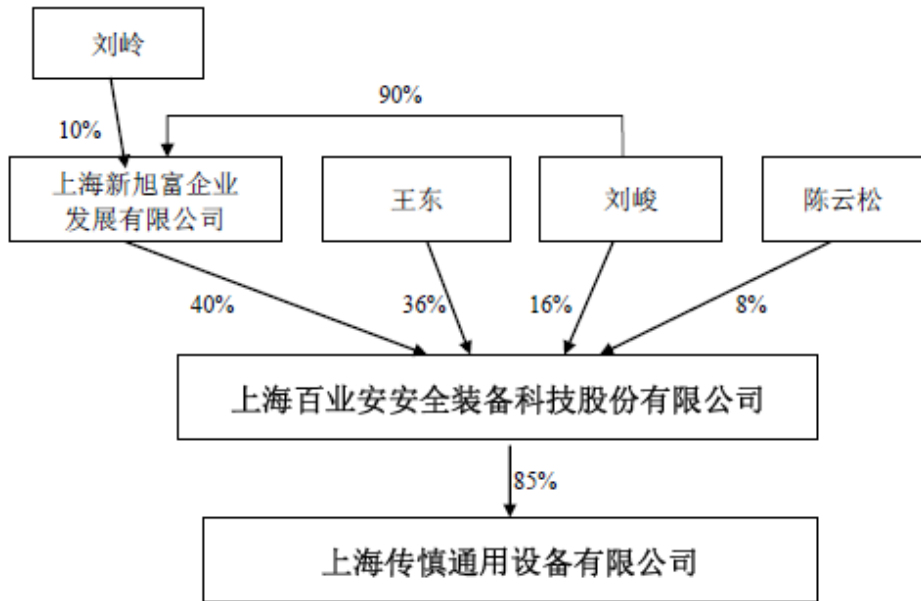
刘峻系上海新旭富企业发展有限公司控股股东及实际控制人。王东在公司控制人刘峻控制的其他企业中担任监事。

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



上海新旭富企业发展有限公司，持有公司股份 200 万股，持股比例为 40%，为公司第一大股东，截至报告期末，公司无持有超过 50%的股东，因此，上海新旭富企业发展有限公司为公司控股股东。

上海新旭富企业发展有限公司主要情况如下：

公司名称 上海新旭富企业发展有限公司

注册号 310109000300102

类型 有限责任公司（国内合资）

法定代表人 刘峻

注册资本 人民币 800.0000 万元整

住所 东大名路 815 号 3 号楼 501、503 室

营业期限 2002 年 3 月 20 日至 2052 年 3 月 19 日

经营范围 销售针纺织品，机电产品，日用百货，建筑材料，服装，文体用品，仪器仪表，食用农产品（不含生猪产品），化工产品批发（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）；商务咨询，从事货物及技术的进出口业务；批发兼零售：预包装食品（含熟食卤味、冷冻冷藏）乳制品（含婴幼儿配方乳粉）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】报告期内，公司的控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

刘峻持有上海新旭富企业发展有限公司 90%股权，并通过该公司间接持有百业安 36%股份。另刘峻直接持有百业安 16%的股份，且刘峻担任百业安的董事长，能够对公司股东大会、董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权力，决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免，能够决定公司董事会半数以上成员选任。因此，百业安的实际控制人为刘峻，刘峻直接及间接持有百业安 52%的股份。

刘峻，男，1968 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月至 1995 年 6

月在上海工业对外贸易有限公司任业务一部主办；1995年7月至1998年6月在上海联通国际货运有限公司任副总经理；1998年7月至2004年9月在上海旭富实业有限公司任总经理；2004年10月至2009年9月在上海旭富国际物流有限公司任总经理；2009年10月至2012年4月在上海传慎生物科技有限公司任总经理；2012年5月至2015年9月在瀚联生物科技（上海）有限任总经理；2015年9月至今在上海瀚联医疗技术股份有限公司任董事长；2015年8月至今在百业安任董事长，任期三年，自2015年8月3日起算。目前刘峻还担任上海旭富国际物流有限公司、传慎（中国）有限公司董事一职；在 Excellence (USA) Co., Ltd 担任 President 一职；担任上海瀚联医疗技术股份有限公司、上海新旭富企业发展有限公司、上海传慎通用设备有限公司董事长、法定代表人职务；担任上海传慎供应链管理有限公司、上海传慎国际旅行社有限公司、菜鸟百帮金融信息技术服务（上海）有限公司、上海海奢慧文化传播有限公司、上海栋甫餐饮管理有限公司执行董事、法定代表人职务；担任上海海奢慧资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人一职。

报告期内，公司的实际控制人为刘峻，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

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
刘峻	董事长	男	50	本科	2015.08-2018.08	否
王东	总经理、董事	男	50	本科	2015.08-2018.08	是
陈云松	副总经理、董事会秘书、董事	男	49	本科	2015.08-2018.08	是
秦华茂	董事	男	46	本科	2015.08-2018.08	否
陆阳	董事	女	29	硕士	2016.06-2018.08	否
张六乐	监事会主席	男	64	本科	2015.08-2018.08	是
刘岭	监事	女	44	大专	2015.08-2018.08	否
闻芳	监事	女	54	高中	2015.08-2018.08	是
刘艳芳	财务总监	女	36	本科	2015.08-2018.08	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

刘峻系上海新旭富企业发展有限公司控股股东及实际控制人。王东在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任监事。公司董事陆阳在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任董事会秘书。公司董事秦华茂在实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任董事。公司监事刘玲在公司实际控制人刘峻控制的上海瀚联医疗技术股份有限公司中担任财务总监。实际控制人刘峻与公司监事刘玲系兄妹关系。

(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
刘峻	董事长、董事	800,000	0	800,000	16.00%	0
王东	总经理、董事	1,800,000	0	1,800,000	36.00%	0
陈云松	副总经理、董事会秘书、董事	400,000	0	400,000	8.00%	0
秦华茂	董事	-	-	-	-	-
陆阳	董事	-	-	-	-	-
张六乐	监事会主席	-	-	-	-	-

刘岭	监事	-	-	-	-	-
闻芳	监事	-	-	-	-	-
刘艳芳	财务总监	-	-	-	-	-
合计	-	3,000,000	0	3,000,000	60.00%	0

(三) 变动情况

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

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
管理人员	4	4
财务人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	2	2
生产人员	12	16
员工总计	22	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	8
专科	-	-
专科以下	14	18
员工总计	22	26

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、员工薪酬政策

在报告期内，公司严格遵照《劳动法》的规定，结合地域和公司的实际情况，制定了比较科学的薪酬政策，对营销人员、技术人员、管理人员、生产工人采取不同的薪酬激励模式，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，同时提供工作必要的节日福利。公司为保持竞争力和员工稳定性，薪酬水平高于本地职工平均收入水平，并且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。

2、公司通过制定培训纲要、培训计划及职称晋升激励政策，采取内训、外训和自学相结合的办法，

不断提高员工的综合素质和专业技术水平。公司由于是出口型企业，为了提高与外商的沟通能力，对相关高层管理人员委托专业培训机构进行语言培训。由公司的技术人员对新进人员进行产品和技术方面的岗位培训。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：2 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
殷俊慧	采购部	0
唐洁函	销售部	0
谈灏	质量控制部	0
瞿美芳	技术研发部	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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》和《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统相关业务规则的要求，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》和《投资者关系管理制度》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、资产出售、关联交易等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未修改。

（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	公告编号：2017-001 审议通过《2016 年年度审计报告》，《年度报告重大差错责任追究制度公告》等议案；公告编号：2017-009 审议通过《2017 年半年度报告》；
监事会	2	公告编号：2017-002 审议通过《2016 年年度审计报告》等议案；公告编号：2017-010 审议通过《2017 年半年度报告》。
股东大会	1	公告编号：2016-007 审议通过《2016 年年度审计报告》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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东、潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司保持独立性，具有自主经营能力。

（一） 业务独立性

公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

（二）资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次出资、增加注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，历次股权变动均通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

（四）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况；公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

（五）机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立的组织机构，拥有机构设置自主权，各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况指定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

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核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，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、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	众环审字（2018）030019 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2018-04-18
注册会计师姓名	陈刚、戴志敏
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审 计 报 告

众环审字(2018) 030019 号

上海百业安安全装备科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海百业安安全装备科技股份有限公司（以下简称“百业安”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百业安 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百业安，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

百业安管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括百业安 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百业安管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百业安的持续经营能力，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百业安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百业安的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百业安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百业安不能持续经营。

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

（六）就百业安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计

意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

陈刚

中国注册会计师

戴志敏

中国

武汉

2018 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（七）1	1,861,362.38	1,075,080.65
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			
应收账款	（七）2	898,918.47	1,360,205.62
预付款项	（七）3	2,091,406.17	1,043,531.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	（七）4	30,483.22	27,957.56
买入返售金融资产			
存货	（七）5	1,912,188.90	1,191,062.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）6	127,121.00	137,249.97
流动资产合计		6,921,480.14	4,835,087.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(七) 7	1,774,071.19	1,981,390.87
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 8	53,796.28	2,991.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	52,362.50	115,197.50
递延所得税资产	(七) 10	4,947.70	8,244.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,885,177.67	2,107,824.29
资产总计		8,806,657.81	6,942,912.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(七) 11	2,417,563.25	3,181,278.85
预收款项	(七) 12	4,056.00	13,734.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 13	186,226.08	84,950.98
应交税费	(七) 14	76,430.89	5,710.88
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 15	83,941.73	98,491.85
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		2,768,217.95	3,384,166.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,768,217.95	3,384,166.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（七）16	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（七）17	1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（七）18	110,927.41	527.75
一般风险准备			
未分配利润	（七）19	67,133.59	-2,308,641.71
归属于母公司所有者权益合计		6,201,933.39	3,715,758.43
少数股东权益		-163,493.53	-157,012.71
所有者权益合计		6,038,439.86	3,558,745.72
负债和所有者权益总计		8,806,657.81	6,942,912.28

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,635,071.77	619,888.31
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			
应收账款	(十四) 1	802,878.07	1,248,151.21
预付款项		6,781,842.91	2,182,316.45
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(十四) 2	27,849.63	24,088.20
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		127,121.00	119,494.97
流动资产合计		9,374,763.38	4,193,939.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十四) 3		
投资性房地产			
固定资产		1,681,736.33	1,871,912.65
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		53,796.28	2,991.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,362.50	115,197.50
递延所得税资产		4,947.7	8,244.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,792,842.81	1,998,346.07
资产总计		11,167,606.19	6,192,285.21
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,731,930.82	1,411,545.56
预收款项		4,056.00	13,734.00
应付职工薪酬		160,073.49	60,547.78
应交税费		59,207.43	5,089.01
应付利息			

应付股利			
其他应付款		83,941.73	95,871.75
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		4,039,209.47	1,586,788.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,039,209.47	1,586,788.10
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,023,872.39	1,023,872.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		110,927.41	527.75
一般风险准备			
未分配利润		993,596.92	-1,418,903.03
所有者权益合计		7,128,396.72	4,605,497.11
负债和所有者权益合计		11,167,606.19	6,192,285.21

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		13,660,143.96	8,905,022.21
其中：营业收入	(七) 20	13,660,143.96	8,905,022.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,557,116.13	10,541,468.50
其中：营业成本	(七) 20	8,195,597.88	5,514,036.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(七) 21	6,608.53	1,841.42
销售费用	(七) 22	369,051.71	93,562.94
管理费用	(七) 23	3,947,635.03	4,882,969.39
财务费用	(七) 24	41,326.14	29,368.03
资产减值损失	(七) 25	-3,103.16	19,690.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	(七) 26	1,500,000.00	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,603,027.83	-1,636,446.29
加：营业外收入	(七) 27	331.61	34,916.58
减：营业外支出	(七) 28	0.00	4.65
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,603,359.44	-1,601,534.36
减：所得税费用	(七) 29	123,665.3	-6,237.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,479,694.14	-1,595,296.81
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		2,479,694.14	-1,595,296.81
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	—	—	—
1.少数股东损益		-6,480.82	-13,171.50
2.归属于母公司所有者的净利润		2,486,174.96	-1,582,125.31
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		2,479,694.14	-1,595,296.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,486,174.96	-1,582,125.31
归属于少数股东的综合收益总额		-6,480.82	-13,171.50
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(七) 30	0.50	-0.32
(二) 稀释每股收益	(七) 30	0.50	-0.32

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十四) 4	13,068,369.65	8,396,130.05
减：营业成本	(十四) 4	8,372,696.91	5,458,620.67
税金及附加		4,380.86	202.03
销售费用		369,051.71	93,562.94
管理费用		3,145,601.44	4,346,722.72
财务费用		37,645.33	26,061.98
资产减值损失		6.90	19,598.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,500,000.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,638,986.5	-1,548,638.75
加：营业外收入		327.32	34,914.37
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,639,313.82	-1,513,724.38
减：所得税费用		116,414.21	-6,237.55
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,522,899.61	-1,507,486.83
(一) 持续经营净利润		2,522,899.61	-1,507,486.83

(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		2,522,899.61	-1,507,486.83
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,870,338.93	8,811,501.55
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		879,115.75	
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 31 (1)	1,523,862.33	512,512.45
经营活动现金流入小计		19,273,317.01	9,324,014.00

购买商品、接受劳务支付的现金		13,461,251.10	3,505,191.58
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		2,558,476.06	2,086,773.85
支付的各项税费		80,681.48	1,841.42
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 31 (2)	2,198,263.49	3,244,344.09
经营活动现金流出小计		18,298,672.13	8,838,150.94
经营活动产生的现金流量净额		974,644.88	485,863.06
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		152,530.26	18,252.14
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		152,530.26	18,252.14
投资活动产生的现金流量净额		-152,530.26	-18,252.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,832.89	-21,077.94
五、现金及现金等价物净增加额		786,281.73	446,532.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,075,080.65	628,547.67

六、期末现金及现金等价物余额		1,861,362.38	1,075,080.65
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,671,872.1	7,800,330.66
收到的税费返还		879,115.75	
收到其他与经营活动有关的现金		1,503,861.59	258,523.35
经营活动现金流入小计		16,054,849.44	8,058,854.01
购买商品、接受劳务支付的现金		10,826,022.75	1,715,791.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,101,835.93	1,838,638.99
支付的各项税费		62,005.03	202.03
支付其他与经营活动有关的现金		1,861,439.12	4,353,750.57
经营活动现金流出小计		14,851,302.83	7,908,382.61
经营活动产生的现金流量净额		1,203,546.61	150,471.40
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		152,530.26	18,252.14
投资支付的现金			
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		152,530.26	18,252.14
投资活动产生的现金流量净额		-152,530.26	-18,252.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-35,832.89	-21,077.94
五、现金及现金等价物净增加额		1,015,183.46	111,141.32
加：期初现金及现金等价物余额		619,888.31	508,746.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,635,071.77	619,888.31

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权 益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-2,308,641.71	-157,012.71	3,558,745.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-2,308,641.71	-157,012.71	3,558,745.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,399.66		2,375,775.3	-6,480.82	2,479,694.14
（一）综合收益总额											2,486,174.96	-6,480.82	2,479,694.14
（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									110,399.66		-110,399.66		

1. 提取盈余公积									110,399.66		-110,399.66		
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	5,000,000.00				1,023,872.39				110,927.41		67,133.59	-163,493.53	6,038,439.86

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-726,516.40	-143,841.21	5,154,042.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-726,516.40	-143,841.21	5,154,042.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,582,125.31	-13,171.50	-1,595,296.81
（一）综合收益总额											-1,582,125.31	-13,171.50	-1,595,296.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													

四、本年期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-2,308,641.71	-157,012.71	3,558,745.72
----------	--------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------	--	---------------	-------------	--------------

法定代表人：刘峻

主管会计工作负责人：刘艳芳

会计机构负责人：刘艳芳

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-1,418,903.03	4,605,497.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-1,418,903.03	4,605,497.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									110,399.66		2,412,499.95	2,522,899.61
（一）综合收益总额											2,522,899.61	2,522,899.61
（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									110,399.66		-110,399.66	

1. 提取盈余公积									110,399.66		-110,399.66	
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	5,000,000.00				1,023,872.39				110,927.41	0	993,596.92	7,128,396.72

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		88,583.80	6,112,983.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		88,583.80	6,112,983.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-1,507,486.83	-1,507,486.83
(一) 综合收益总额											-1,507,486.83	-1,507,486.83
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	5,000,000.00				1,023,872.39				527.75		-1,418,903.03	4,605,497.11

财务报表附注

(2017 年 12 月 31 日)

(一) 公司的基本情况

上海百业安安全装备科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由上海旭富实业有限公司（以下简称“旭富实业”）整体变更设立。企业统一社会信用代码：91310000630923790K。公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意于 2016 年 5 月 20 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。证券简称：百业安，证券代码：837532。转让方式：协议转让。

整体变更前上海旭富实业有限公司成立于 1997 年 6 月 12 日，由刘峻和谈灏共同投资设立。旭富实业成立时注册资本为人民币 100 万元，其中，刘峻以实物作价 79.30 万元，持股比例 79.30%，谈灏以实物作价 20.70 万元，持股比例 20.70%。

2015 年 7 月，旭富实业通过股东会决议以及章程规定，本公司以经过瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审计的 2015 年 3 月 31 日净资产作为基础，改制成为股份有限公司，共折合 500 万股，每股面值 1 元，共计 500 万元，净资产超过股本部分 1,023,872.39 元计入资本公积。工商变更后，注册资本 500 万元，其中上海新旭富企业发展有限公司出资 200 万元，持股比例 40.00%；自然人刘峻出资 80 万元，持股比例 16%；自然人王东出资 180 万元，持股比例 36%；自然人陈云松出资 40 万元，持股比例 8%。

上述变更已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2015 年 8 月 20 日出具瑞华验字【2015】31020015 号验资报告。

本公司于 2015 年 8 月 20 日换领了注册号为 91310000630923790K 的《营业执照》，注册资本 500 万元。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本为人民币 500 万元，股本情况详见附注（七）、16。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司（非上市）。

本公司注册地址：上海市嘉定区安亭镇于塘路885号1幢102室。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）经营范围：劳防器材及配件、体育器材及配件的销售，

从事货物及技术的进出口业务，特种劳动用品的加工、检测及销售。

3、 本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人刘峻先生。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表业经公司董事批准于2018年4月18日报出。

（二） 本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计1家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

（三） 财务报表的编制基础

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

（四） 遵循企业会计准则的声明

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

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方

在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账

面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子集团关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

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

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公

允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表编制方法

本集团以自身和其子集团的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时，子集团与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策和会计期间对子集团财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子集团，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子集团所有者权益中不属于母集团的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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

（4）超额亏损的处理

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

（5）当期增加减少子集团的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子集团控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子集团自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子集团股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子集团股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子集团并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子集团净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子集团的股权投资与丧失对原有子集团控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子集团股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表

明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

8、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

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

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计

入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

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

④金融资产的减值准备

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

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

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

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达3个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

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

衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产

的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

（5）金融负债的终止确认

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

9、应收款项坏账准备的确认和计提

(1)单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额为200万以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

账龄分析组合	相同账龄的应收账款具有类似的信用风险特征。
关联方组合	以关联方划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)

账龄分析组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1年至2年(含2年)	10.00	10.00
2年至3年(含3年)	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

10、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的商品等。具体划分为原材料

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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

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

可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

11、 长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子集团、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

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

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

重组》确定。

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

（2）后续计量

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

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

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

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

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

12、 固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

（2）固定资产折旧

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

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

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

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

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

（4） 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

13、 无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

- a、专利权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按10年摊销；
- b、商标权法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按10年摊销；
- c、非专利技术法律有规定的从法律，合同有规定的从合同，两者都没有规定的按10年摊销；
- d、土地使用权按购置使用年限的规定摊销；
- e、软件按5-10年摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

14、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

15、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发

生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

（2）离职后福利

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

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团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

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

17、收入确认方法和原则

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本集团收入分为外销收入和内销收入，外销按照报关离港日确认收入，内销按照签收确认收入。

（2）利息收入的确认依据和方法

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

18、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府

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

（1）政府补助的确认

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

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

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

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、 经营租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；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。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，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，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

本集团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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用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。

21、主要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

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》（以下简称《企业会计准则第42号》），自2017年5月28日起施行；5月10日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》（以下简称《企业会计准则第16号》），自2017年6月12日起施行。

具体内容如下：

- ① 在合并利润表和利润表中改为分别列示持续经营损益和终止经营损益。
- ② 与日常活动相关的政府补助，由计入营业外收支改为按照经济业务实质，计入其他收益，计入其他收益的，在合并利润表与利润表中单独列报该项目。

《企业会计准则第42号》规定，该准则自2017年5月28日起施行；对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。《企业会计准则第16号》规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据该准则进行调整。因此，上述会计政策变更均不涉及对比较数据进行追溯调整。上述会计政策变更也并未影响本集团本报告期的净利润。

据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号)要求，本集团在利润表和利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“资产处置收益”项目，原在“营业外收入”和“营业

外支出”的部分非流动资产处置损益，改为在“资产处置收益”中列报；本集团无需追溯重述了比较报表。

（2）会计估计变更

本集团报告期内未发生会计估计变更事项。

（六）税项

1、主要税种及税率

- （1） 增值税销项税率分别为 17%、0%，按扣除进项税后的余额缴纳。
- （2） 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%。
- （3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。
- （4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。
- （5） 母公司企业所得税税率为15%，子公司上海传慎通用设备有限公司企业所得税税率为20%。

注1：母公司国内收入按照17%的税率计算销项税，国外出口收入按规定享受出口退税政策，故税率为0%。

2、税收优惠

（1）母公司于 2015 年 10 月 30 日取得高新技术企业证书，高新技术企业的证书编号是：GR201531000913，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）子公司上海传慎通用设备有限公司系符合条件的小型微利企业，根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

（七）合并会计报表项目附注

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

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
现 金	97,434.63	7,584.76
银行存款	1,763,927.75	1,067,495.89
合 计	1,861,362.38	1,075,080.65

2、 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	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	639,548.78	68.7	31,993.69	5.00	607,555.09
关联方组合	291,363.38	31.3			291,363.38
组合小计	930,912.16	100.00	31,993.69	3.44	898,918.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	930,912.16	100.00	31,993.69	3.44	898,918.47
类 别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计					

提坏账准备的应收账款					
账龄组合	727,821.18	52.03	38,707.39	5.32	689,113.79
关联方组合	671,091.83	47.97			671,091.83
组合小计	1,398,913.01	100.00	38,707.39	2.77	1,360,205.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,398,913.01	100.00	38,707.39	2.77	1,360,205.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	639,223.78	31,961.19	5.00
1年至2年（含2年）	325.00	32.50	10.00
合 计	639,548.78	31,993.69	5.00

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	681,494.58	34,074.73	5.00
1年至2年（含2年）	46,326.6	4,632.66	10.00
合 计	727,821.18	38,707.39	5.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,713.70 元。

（3）本报告期实际核销的应收账款情况：本报告期无核销的应收账款。

（4）截止期末余额，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况如下：

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
SELLSTROM MANUFACTURING CO	402,257.90	43.21	20,112.89
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	291,363.38	31.30	
霍尼韦尔安全防护产品（滁州）	81,860.00	8.79	4,093.00

有限公司			
上海道然贸易中心	30,774.00	3.31	1,538.70
WASIPLID	23,523.12	2.53	1,176.16
合 计	829,778.40	89.14	26,920.75

3、预付款项

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,049,319.85	97.99	881,708.60	84.49
1年至2年 (含2年)	42,086.32	2.01	161,822.83	15.51
合 计	2,091,406.17	100.00	1,043,531.43	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 的比例(%)
宁波市方翔鞋业服饰织带厂	503,609.53	24.08
南通海腾安全防护设备有限公司	476,900.07	22.80
上海攀升安全装备厂	288,454.97	13.79
上海潇路实业有限公司	138,370.00	6.62
山东斯陆特塑料有限公司	136,865.00	6.54
合 计	1,544,199.57	73.83

(3) 截至期末余额, 预付款项中无关联方单位欠款。

4、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	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					
账龄组合	36,667.60	100.00	6,184.38	16.87	30,483.22
关联方组合					
组合小计	36,667.60	100.00	6,184.38	16.87	30,483.22
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	36,667.60	100.00	6,184.38	16.87	30,483.22
类 别	年初余额				
	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					
账龄组合	30,531.40	100.00	2,573.84	8.43	27,957.56
关联方组合					
组合小计	30,531.40	100.00	2,573.84	8.43	27,957.56
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	30,531.40	100.00	2,573.84	8.43	27,957.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	19,263.60	963.18	5.00
2年至3年（含3年）	17,404.00	5,221.20	30.00

合 计	36,667.60	6,184.38	16.87
-----	-----------	----------	-------

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	9,586.00	479.30	5.00
1年至2年（含2年）	20,945.40	2,094.54	10.00
合 计	30,531.40	2,573.84	8.43

（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 3,610.54 元。

（4）本报告期实际核销的其他应收账款情况

本报告期无核销的其他应收账款。

（5）截至期末余额，期末无关联方欠款情况。

（6）其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	年初余额
房租押金	23,404.00	17,404.00
公积金	1,268.00	1,955.20
备用金	11,995.60	11,172.20
合 计	36,667.60	30,531.40

（7）截止期末余额，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海林厚电器制造有限公司	押金	17,404.00	2-3 年	47.46	5,221.20
章立	押金	6,000.00	1 年以内	16.36	300.00
瞿美芳	备用金	5,000.00	1 年以内	13.64	250.00
谈灏	备用金	4,223.40	1 年以内	11.52	211.17
殷俊慧	备用金	2,772.20	1 年以内	7.56	138.61

合 计		35,399.60		96.54	6,120.98
-----	--	-----------	--	-------	----------

5、 存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,912,188.90		1,912,188.90	1,191,062.76		1,191,062.76
合 计	1,912,188.90		1,912,188.90	1,191,062.76		1,191,062.76

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
留抵、多缴纳税金	127,121.00	137,249.97
合 计	127,121.00	137,249.97

7、 固定资产

(1) 2017年固定资产明细:

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额余额	2,718,580.20	1,095,185.00	660,822.34	4,474,587.54
2. 本期增加金额	62,923.08	15,120.00		78,043.08
(1) 购置	62,923.08	15,120.00		78,043.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额余额	2,781,503.28	1,110,305.00	660,822.34	4,552,630.62
二、累计折旧				
1. 年初余额余额	850,843.32	1,040,425.44	601,927.91	2,493,196.67
2. 本期增加金额				
(1) 计提	259,339.77		26,022.99	285,362.76

项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,110,183.09	1,040,425.44	627,950.90	2,778,559.43
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额账面价值	1,671,320.19	69,879.56	32,871.44	1,774,071.19
2. 年初余额账面价值	1,867,736.88	54,759.56	58,894.43	1,981,390.87

8、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	合计
一、账面原值合计		
1. 年初余额	15,384.62	15,384.62
2. 本期增加金额		
购置	74,487.18	74,487.18
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	89,871.80	89,871.80
二、累计摊销		
1. 年初余额	12,393.15	12,393.15
2. 本期增加金额	23,682.37	23,682.37

计提	23,682.37	23,682.37
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	36,075.52	36,075.52
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值合计		
1. 期末账面价值	53,796.28	53,796.28
2. 期初账面价值	2,991.47	2,991.47

9、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本年摊销金额	年末余额
装修费	115,197.50		62,835.00	52,362.50
合 计	115,197.50		62,835.00	52,362.50

10、 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,984.67	4,947.70	32,977.80	8,244.45
合 计	32,984.67	4,947.70	32,977.80	8,244.45

11、 应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	2,417,563.25	3,181,278.85
合 计	2,417,563.25	3,181,278.85

(2) 期末应付账款中无账龄超过一年的重要应付账款。

(3) 截至期末余额，应付账款中无应付关联方单位款项情况。

(4) 截止期末余额，期末余额前五名的应付账款情况如下：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款期末余额 合计数的比例(%)
太仓市旭洋汽车零部件有限公司	采购款	1,098,830.60	1 年以内	45.45
宜宾裕嘉商贸有限公司	采购款	148,102.00	1 年以内	6.13
宁波市鄞州创收机械配件厂	采购款	104,569.30	1 年以内	4.33
昆山市禾康包装厂	采购款	93,801.60	1 年以内	3.88
上海颖单五金制品有限公司	采购款	90,862.00	1 年以内	3.76
合 计		1,536,165.50		63.55

12、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收货款	4,056.00	13,734.00
合 计	4,056.00	13,734.00

(2) 期末预收款项中无账龄超过一年的重要预收账款。

(3) 截至期末余额，预收款项中预收关联方单位款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占预收账款期末余额 合计数的比例(%)
贵州江河水利电力建设工程有限公司	货款	2,375.00	1 年以内	58.56
绿蚂蚁安全装备科技（上海）有限公司	货款	841.00	1 年以内	20.73
上海百安防护用品有限公司	货款	840.00	1 年以内	20.71

合 计		4,056.00		100.00
-----	--	----------	--	--------

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	64,748.68	2,275,718.36	2,183,702.06	156,764.98
二、离职后福利-设定提存计划	20,202.30	384,032.80	374,774.00	29,461.10
合 计	84,950.98	2,659,751.16	2,558,476.06	186,226.08

(2) 短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	53,858.38	2,004,675.56	1,914,792.96	143,740.98
2、职工福利费				
3、社会保险费	10,890.30	168,332.80	166,199.10	13,024.00
其中：医疗保险费	9,620.30	151,312.40	149,249.60	11,683.10
工伤保险费	307.90	4,126.90	4,109.70	325.10
生育保险费	962.10	12,893.50	12,839.80	1,015.80
4、住房公积金		102,710.00	102,710.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	64,748.68	2,275,718.36	2,183,702.06	156,764.98

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、基本养老保险	19,240.20	368,601.10	359,398.40	28,442.90
2、失业保险费	962.10	15,431.70	15,375.60	1,018.20
合 计	20,202.30	384,032.80	374,774.00	29,461.10

14、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
------	------	------

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	14,836.84	5,710.88
城市建设维护税	1,038.58	
个人所得税	7,910.51	
企业所得税	51,903.11	
教育费附加	445.11	
地方教育费附加	296.74	
合 计	76,430.89	5,710.88

15、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	年初余额
往来款	81,547.73	87,529.75
代扣代缴社保及公积金	2,394.00	10,962.10
其他（赔偿金）		
合 计	83,941.73	98,491.85

(2) 截止期末余额，无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

(3) 截至期末余额，其他应付款中无关联方往来。

16、股本

项 目	年初余额	本报告期变动增减（+，-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

注：实收资本变动详见附注(一)集团基本情况。

17、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,023,872.39			1,023,872.39

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	1,023,872.39			1,023,872.39

注：资本公积变动详见附注(一)集团基本情况。

18、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
盈余公积	527.75	110,399.66		110,927.41
合 计	527.75	110,399.66		110,927.41

19、未分配利润

项 目	本年	上年
年初未分配利润	-2,308,641.71	-726,516.40
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	-2,308,641.71	-726,516.40
加：本年归属于母集团所有者的净利润	2,486,174.96	-1,582,125.31
减：提取法定盈余公积	110,399.66	
提取任意盈余公积		
权益内部结转		
期末未分配利润	67,133.59	-2,308,641.71

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,660,143.96	8,195,597.88	8,905,022.21	5,514,036.20
合 计	13,660,143.96	8,195,597.88	8,905,022.21	5,514,036.20

(2) 主营业务（分产品）

产品及服务名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

安全带及配件	13,660,143.96	8,195,597.88	8,905,022.21	5,514,036.20
合 计	13,660,143.96	8,195,597.88	8,905,022.21	5,514,036.20

(3) 主营业务（分地区）

区 域	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	12,103,355.39	7,414,121.86	7,974,981.36	4,769,404.08
国内	1,556,788.57	781,476.02	930,040.85	744,632.12
合 计	13,660,143.96	8,195,597.88	8,905,022.21	5,514,036.20

(4) 2017 年度收入前五名情况

名 称	金 额	比 例 (%)
JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD	7,080,337.55	51.83
SELLSTROM MANUFACTURING CO	3,671,607.58	26.88
WERNER INTERNATIONAL POC GMBH MUHLENTALS TRASSE 2	776,152.09	5.68
Grainger Global Sourcing	536,052.97	3.92
霍尼韦尔安全防护产品(滁州)有限公司	491,524.03	3.60
合 计	12,555,674.22	91.91

21、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,335.09	974.58
教育费附加	578.29	433.42
地方教育费附加	385.53	288.94
河道管理费	7.12	144.48
印花税	4,302.50	
合 计	6,608.53	1,841.42

22、销售费用

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

项 目	2017年度	2016年度
运输费	152,414.10	93,562.94
展位费	95,750.00	
差旅费	120,887.61	
合 计	369,051.71	93,562.94

23、管理费用

项 目	2017年度	2016年度
职工薪酬	1,474,297.29	1,159,573.79
差旅费	105,624.23	132,461.27
办公费	122,870.35	244,524.72
业务招待费	321,665.79	182,197.46
折旧及摊销	129,683.72	258,035.82
租赁物业费	258,932.57	228,288.00
保险费	29,891.03	59,522.36
服务费	257,833.01	255,180.38
研发费用	849,063.45	566,326.50
培训费	46,068.11	12,765.47
快递费	6,420.91	10,478.11
咨询费	66,037.74	
修理费	35,916.80	107,083.90
新三板挂牌服务费	46,037.74	1,666,531.61
认证费	97,149.83	
审计费	47,283.01	
其他	52,859.45	
合 计	3,947,635.03	4,882,969.39

24、财务费用

项 目	2017年度	2016年度
利息收入	4,288.52	1,660.42
银行手续费	9,781.77	9,950.51
汇兑损益	35,832.89	21,077.94
合 计	41,326.14	29,368.03

25、资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	-3,103.16	19,690.52
合 计	-3,103.16	19,690.52

26、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
三板挂牌补助	1,500,000.00		1,500,000.00
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
三板挂牌补助	1,500,000.00		与收益相关
合 计	1,500,000.00		与收益相关

27、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		32,610.00	
其他	331.61	2,306.58	331.61

合 计	331.61	34,916.58	331.61
-----	--------	-----------	--------

28、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
罚款或滞纳金		4.65	
合 计		4.65	

29、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	108,032.20	
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	3,296.75	-6,237.55
本期调整以前年度递延所得税金额	5,085.26	
本期调整以前年度所得税金额	7,251.09	
所得税费用	123,665.30	-6,237.55

30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本年发生额	上期发生额
归属于母集团普通股股东的合并净利润	2,486,174.96	-1,582,125.31
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00
基本每股收益（元/股）	0.50	-0.32
项 目	本年发生额	本年发生额
合并利润表列报的归属于母集团所有者的净利润	2,486,174.96	-1,582,125.31
减：当期分配给预计未来可解锁限制性股票持有者的现金股利		
归属于母集团普通股股东的合并净利润	2,486,174.96	-1,582,125.31

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本年发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	5,000,000.00	5,000,000.00

加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：报告期新发行的普通股的加权平均数		
发行在外普通股的加权平均数	5,000,000.00	5,000,000.00

（2）稀释每股收益

本集团无稀释性潜在普通股。

31、现金流量表相关信息

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
收到的其他与经营活动有关的现金	1,523,862.33	512,512.45
其中：收到往来款、代垫款及保证金等	1,487.20	475,935.45
营业外收入及其他	1,518,086.61	34,916.58
利息收入	4,288.52	1,660.42

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
支付的其他与经营活动有关的现金	2,198,263.49	3,244,344.09
其中：支付往来款、代垫款及保证金等	22,173.52	176,900.59
经营费用支出	2,166,308.20	3,057,488.34
银行手续费	9,781.77	9,950.51
营业外支出		4.65

32、现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,479,694.14	-1,595,296.81
加：资产减值准备	-3,103.16	19,690.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,362.76	429,337.07
无形资产摊销	23,682.37	5,128.20

项 目	2017 年度	2016 年度
长期待摊费用摊销	62,835.00	62,835.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	35,832.89	
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）	3,296.75	-6,237.55
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）	-721,126.14	261,796.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-575,881.12	841,094.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-615,948.61	467,515.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	974,644.88	485,863.06
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集团债券		
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	1,861,362.38	1,075,080.65
减：现金的年初余额	1,075,080.65	628,547.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	786,281.73	446,532.98

（2）现金和现金等价物：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,861,362.38	1,075,080.65
其中：库存现金	97,434.63	7,584.76
可随时用于支付的银行存款	1,763,927.75	1,067,495.89
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
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	1,861,362.38	1,075,080.65

注：现金和现金等价物不含母集团或集团内子集团使用受限制的现金和现金等价物。

（八）合并范围的变更

本报告期合并财务报表范围未发生变更。

（九）在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册 地	业务 性质	注册 资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海传慎通用设备有限公司	上海市	上海市	贸易 行业	1,353,073.00	85.00		同一控制下收购

（十）关联方关系及其交易

1、 本集团的母公司

实际控制人姓名	注册地	业务性质	对本集团的持股比例 (%)	对本集团的表决权比例 (%)
上海新旭富企业发展有限公司	上海市	贸易	40.00	40.00

2、 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注（九）1。

3、 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
王东	本集团股东
陈云松	本集团股东
Peakworks inc	子公司股东

JET EQUIPMENT&TOOLS LTD 上海旭富国际货运有限公司	Peakworks inc股东 属同一最终控制方控制
---	-------------------------------

4、 关联方交易：

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生	上年发生
JET EQUIPMENT&Tools LTD	安全带	7,080,337.55	4,309,210.19

5、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
JET EQUIPMENT&Tools LTD	其他关联方	291,363.38	671,091.83
合 计		291,363.38	671,091.83

(2) 应付关联方款项

项 目	关联方	期末余额	年初余额
上海旭富国际货运有限公司	其他关联方		8,162.68
合 计			8,162.68

(十一) 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止2017年12月31日，本集团无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截止2017年12月31日，本集团无需要披露的或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

截止2017年12月31日，本集团无需要披露的其他重要事项。

(十四) 母集团财务报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	538,453.62	64.89	26,938.93	5.00	511,514.69
关联方组合	291,363.38	35.11			291,363.38
组合小计	829,817.00	100.00	26,938.93	3.25	802,878.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	829,817.00	100.00	26,938.93	3.25	802,878.07

类 别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	607,853.38	47.53	30,794.00	5.07	577,059.38
关联方组合	671,091.83	52.47			671,091.83
组合小计	1,278,945.21	100.00	30,794.00	2.41	1,248,151.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,278,945.21	100.00	30,794.00	2.41	1,248,151.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	538,128.62	26,906.43	5.00

1 年至 2 年（含 2 年）	325.00	32.50	10.00
合 计	538,453.62	26,938.93	5.00

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	599,826.78	29,991.34	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	8,026.60	802.66	10.00
合 计	607,853.38	30,794.00	5.07

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 3,855.07 元

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无核销的应收账款。

（4）截止期末余额按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	坏账准备	占应收账款期末余额合 计数的 比例
SELLSTROM MANUFACTURING CO.	402,257.90	20,112.89	48.48
JET EQUIPMENT&TOOLS LTD	291,363.38		35.11
上海道然贸易中心	30,774.00	1,538.70	3.71
WASIPLID	23,523.12	1,176.16	2.83
上海西域机电系统有限公司	18,890.00	944.50	2.28
合 计	766,808.40	23,772.25	92.41

2、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	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					
账龄组合	33,895.40	100.00	6,045.77	17.84	27,849.63
关联方组合					
组合小计	33,895.40	100.00	6,045.77	17.84	27,849.63
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	33,895.40	100.00	6,045.77	17.84	27,849.63

类 别	年初余额				
	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					
账龄组合	26,272.00	100.00	2,183.80	8.31	24,088.20
关联方组合					
组合小计	26,272.00	100.00	2,183.80	8.31	24,088.20
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	26,272.00	100.00	2,183.80	8.31	24,088.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内（含1年）	16,491.40	824.57	5.00
2年至3年（含3年）	17,404.00	5,221.20	30.00
合 计	33,895.40	6,045.77	17.84

账 龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	8,868.00	443.40	5.00
1年至2年（含2年）	17,404.00	1,740.40	10.00
合 计	26,272.00	2,183.80	8.31

（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 3,861.97 元。

（3）本报告期实际核销的其他应收账款情况

本报告期无核销的其他应收账款。

（4）截止 2017 年 12 月 31 日，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	账面余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
上海林厚电气制造有限公司	押金	17,404.00	2-3 年	51.35	5,221.20
章立	押金	6,000.00	1 年以内	17.70	300.00
瞿美芳	备用金	5,000.00	1 年以内	14.75	250.00
谈灏	备用金	4,223.40	1 年以内	12.46	211.17
社保公积金		1,268.00	1 年以内	3.74	63.40
合 计		33,895.40		100.00	6,045.77

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面 价值	账面余额	减值准备	账面 价值
对子公司投资	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	
合 计	1,156,000.00	1,156,000.00		1,156,000.00	1,156,000.00	

(1) 对子集团投资

被投资单位	年初余额	2017年 度增加	2017年 度减少	期末余额	2017年度 计提减值 准备	期末余额减值 准备 余额
上海传慎通用设备有限公司	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00
合 计	1,156,000.00			1,156,000.00		1,156,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,068,369.65	8,372,696.91	8,396,130.05	5,458,620.67
合 计	13,068,369.65	8,372,696.91	8,396,130.05	5,458,620.67

(2) 主营业务（分产品）

产品及服务 名称	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
安全带机器配件	13,068,369.65	8,372,696.91	8,396,130.05	5,458,620.67
合 计	13,068,369.65	8,372,696.91	8,396,130.05	5,458,620.67

(3) 主营业务（分地区）

区 域	2017年度		2016年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	12,103,355.39	7,547,257.14	7,974,981.36	4,769,404.08
国内	965,014.26	825,439.77	421,148.69	689,216.59
合 计	13,068,369.65	8,372,696.91	8,396,130.05	5,458,620.67

(4) 2017 年度收入前五名情况

地 区 名 称	金 额	比 例 (%)
JET EQUIPMENT AND TOOLS LTD	7,080,337.55	54.18
SELLSTROM MANUFACTURING CO	3,671,607.58	28.10
WERNER INTERNATIONAL POC GMBH MUHLENTALS TRASSE 2	776,152.09	5.94
Grainger Global Sourcing	536,052.97	4.10
上海道然贸易中心	457,582.08	3.50
合 计	12,521,732.27	95.82

（十五）补充资料

1、 非经常性损益

（1）根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的集团信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,500,000.00	32,610.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	331.61	2,301.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本年发生额	上期发生额
小 计	1,500,331.61	34,911.93
减：非经常性损益的所得税影响数	225,049.96	8,727.98
少数股东损益的影响数		
合 计	1,275,281.65	26,183.95

2、净资产收益率及每股收益

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

2017 年度	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
归属于集团普通股股东的净利润	50.14	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于集团 普通股股东的净利润	24.42	0.24	0.24

上海百业安安全装备科技股份有限公司

（公章）

2018 年 4 月 18 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：

上海市东大名路 815 号高阳商务中心三号楼一楼董事会办公室