

证券代码：430571

证券简称：科硕科技

主办券商：东莞证券



科硕科技

NEEQ : 430571

广东科硕科技股份有限公司

Guangdong KeShuo technology Co., Ltd.



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



2017 年 3 月 30 日，公司向国家知识产权局申请了二项实用新型专利并成功取得证书，证书编号分别为：第 6519683 号；第 6580780 号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	16
第六节	股本变动及股东情况	17
第七节	融资及利润分配情况	19
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	20
第九节	行业信息	23
第十节	公司治理及内部控制	23
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科硕科技	指	广东科硕科技股份有限公司
分公司	指	广东科硕科技股份有限公司东莞寮步分公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	东莞证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年度
隔膜机械	指	锂电池隔膜机械
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深圳星源	指	深圳市星源材质科技股份有限公司
深圳中兴	指	深圳中兴创新材料技术有限公司
武汉中兴	指	武汉中兴创新材料技术有限公司
河南惠强	指	河南惠强新能源材料科技股份有限公司
旭成科技	指	旭成（福建）科技股份有限公司

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。

公司负责人叶美跃、主管会计工作负责人叶美跃及会计机构负责人（会计主管人员）邹静芬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事戴朝辉因个人原因不能出席会议，委托董事周姍霖代为出席会议并对会议通知中列明事项、议案、决议等进行表决。

【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
行业风险	公司主营产品是锂电隔膜生产所需的设备，虽然报告期内行业较上年度有快速发展的趋势，但公司所处行业是细分领域，受新能源产业发展影响较深，而公司经营产品的专业性和单一行业性特征使公司对隔膜行业的发展产生很大的粘性和依赖性，因此公司的经营情况可能会受到行业发展的深刻影响。
核心人才流失风险	技术和人才是行业发展的关键，核心人才的稳定性是公司业绩稳定的核心因素。报告期内，公司核心技术人才风险未发生变化，公司主要核心技术人才是股东身份，保障了公司的稳定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东科硕科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong KeShuo technology Co., Ltd.
证券简称	科硕科技
证券代码	430571
法定代表人	叶美跃
办公地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号松湖华科产业孵化园 2 栋 512 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周姗霖
职务	董事会秘书
电话	0769-26622981
传真	0769-22232002
电子邮箱	zsl@keso.so
公司网址	www.keso.so
联系地址及邮政编码	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号松湖华科产业孵化园 2 栋 512 室
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	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	2006 年 10 月 17 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3561 电工机械专用设备制造
主要产品与服务项目	生产和研发锂电隔膜生产设备和电池生产相关设备
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人	吴明选、叶美跃

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	914419007946540725	否
注册地址	东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号松湖华科产业孵化园 2 栋 512 室	否
注册资本	5,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
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	龚静伟、卢茂桢
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,070,117.83	16,453,286.32	-44.87%
毛利率%	25.33%	35.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,485,336.27	92,796.90	-2,778.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,666,477.17	14,746.84	-18,181.69%
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）	-53.54%	1.59%	-
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）	-57.44%	0.25%	-
基本每股收益	-0.50	0.02	-2,778.25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,712,485.49	14,262,281.00	10.17%
负债总计	12,312,749.37	8,377,208.61	46.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,399,736.12	5,885,072.39	-42.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	1.18	-42.23%
资产负债率%（母公司）	78.36%	58.74%	-
资产负债率%（合并）	78.36%	58.74%	-
流动比率	1.13	1.49	-
利息保障倍数	-	9.34	-

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	1,546,351.19	780,050.98	98.24%
应收账款周转率	1.97	2.71	-
存货周转率	1.34	4.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.17%	6.57%	-
营业收入增长率%	-44.87%	25.76%	-
净利润增长率%	-2,778.25%	111.76%	-

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	5,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	-2,408.06
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	121,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,515.00
非经常性损益合计	213,106.94
所得税影响数	31,966.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	181,140.90

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

公司主营产品为锂电隔膜生产设备，产品属于《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中的“新能源”和“新材料”行业范畴。公司商业模式如下：

1、研发模式：

(1) 收集市场有关产品的信息，从供应商、客户、行业发展等渠道采集信息，整理资料。

(2) 研发人员采用工程 1+1 模式，公司内部研发人员、供货商技术人员、客户可支持的技术资料。

2、生产模式：

外包和外购模式，打造灵活和保质保量的运营方式，核心部份和精组装由公司内部人员完成，让产能最大化的同时，避免了技术不外漏现象。

3、销售模式：

产品销售和配套支持同步，称为“解决方案输出”。产品的更新和使用的需求，在销售时同步落地，最大可能性让客户降低投资成本或减少设备投资风险，从而形成销售粘性。

公司现有客户订单采用项目性采购，报告期内客户的性质基本为优质名企、上市公司。锂电隔膜国产化行业代表性企业有：深圳星源、深圳中兴、武汉中兴、河南惠强、旭成科技等。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司的业务和产品发展方向未发生根本性变化，但净利润由上一年度的 92,796.90 元降至本年度的-2,485,336.27 元，主要系公司营业收入及毛利率出现较大下滑所致。

报告期内，公司实现营业收入 9,070,117.83 元，较上一年度下降 44.87%，未完成原计划的目标任务，主要系隔膜行业发展总体量小，且受电池相关行业发展的制衡特性影响，客户投产增容偏向集中性和项目性。公司报告期内已与客户签订充足销售合同，但因产品生产周期较长，部分产品尚未完成生产与交付，在报告期内未达收入确认条件，公司营业收入规模出现较大下滑。（报告期内订单总额为 34,747,600.00 元，截至报告期末，公司未出货订单总额为 27,530,000.00 元）。

此外，报告期内，公司产品毛利率较上一年度下降 10.33 个百分点，造成毛利空间大幅收窄，主要系报告期内原材料普遍上涨，采购成本出现上涨，且公司优化产品设计、提高加工精度，导致加工费用出现增加。

(二) 行业情况

1、隔膜是锂离子电池的重要组成部分之一，通常也被称为电池隔膜、隔膜纸、离子分离膜等，处于新能源汽车产业链的上游部分。隔膜是锂电池的重要组成部分，近年来随着隔膜成功国产化后价格迅速下降，在锂电池材料总成本的占比也有所下降，一般在 7-15% 左右。

2、2016 年全球隔膜出货量在 33.8 亿平左右，中国出货量达到 10.84 亿平，全球市场已经达到 32%。

综合行业的情况，报告期内，因国家相关政策和行业的市场自我调节影响，隔膜的投产和扩容将在 2018 年内（2017 年末设备投产才落地），造成订单集中滞后，因此影响公司报告期内的经营目标计划实施情况。

（相关数据来源于 www.hyxx.com）

(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	3,988,868.18	25.39%	2,465,997.49	17.29%	61.75%
应收账款	2,539,955.02	16.17%	4,668,975.82	32.74%	-45.60%
存货	6,721,774.34	42.78%	3,377,159.28	23.68%	99.04%
长期股权投资					
固定资产	955,545.53	6.08%	1,143,634.62	8.02%	-16.45%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	15,712,485.49	-	14,262,281.00	-	10.17%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，货币资金为 3,988,868.18 元，较上年同期增长 61.75%。主要原因是：本期第四季度收到客户合同定金 4,882,800.00 元，银行存款增加。

2、报告期内，应收账款为 2,539,955.02 元，较上年同期减少 45.60%。主要原因是：收回以前年度部分合同到期的质保金，本期应收账款减少。

3、报告期内，存货为 6,721,774.34 元，较上年同期增加 99.04%。主要原因是：报告期内订单集中在第四季度签订，交货周期在 90-180 天不等，交货期未到，未完工出库，其中 23,529,914.00 元订单仍在投料生产中，存货增加。

4、报告期内，固定资产为 955,545.53 元，较上年同期减少 16.45%。主要原因是：本期未新增大额固定资产，累计折旧正常结转，固定资产减少。

5、报告期内，资产总计为 15,712,485.49 元，较上年同期增加 10.17%。主要原因是：本期货币资金增加 61.75%，存货增加 99.04%，资产总计增加。

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	9,070,117.83	-	16,453,286.32	-	-44.87%
营业成本	6,772,586.30	74.67%	10,585,328.57	64.34%	-36.02%
毛利率%	25.33%	-	35.66%	-	-
管理费用	4,542,289.32	50.08%	4,249,882.60	25.83%	6.88%
销售费用	888,446.22	9.80%	721,568.34	4.39%	23.13%
财务费用	-4,261.62	-0.05%	23,852.18	0.14%	-117.87%
营业利润	-2,784,134.99	-30.70%	128,345.20	0.78%	-2,269.26%
营业外收入	104,515.00	1.15%	107,970.86	0.66%	3.20%
营业外支出	12,408.06	0.14%	2,928.08	0.02%	323.76%
净利润	-2,485,336.27	-27.40%	92,796.90	0.56%	-2,778.25%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入为 9,070,117.83 元，较上期同期减少了 44.87%，主要原因是：报告期内公司销售隔膜机械合同订单总收入为 29,698,803.00 元，因订单集中在第四季度签订，交货周期在 90-180 天不等，交货期未到，未完工出库，其中 23,529,914.00 元仍在投料生产中，未完工入库。

2、报告期内，营业成本为 6,772,586.30 元，较上期减少 36.02%，主要原因是：本期营业收入为 9,070,117.83 元，较上期减少 44.87%，营业成本相对减少。

3、报告期内，销售费用为 888,446.22 元，较上期增加 23.13%，主要原因是：本期新增销售人员一名，并且销售部门薪资上涨，销售费用增加。

4、报告期内，财务费用为-4,261.62 元，较上期减少 117.87%，主要原因是：上期有 500,000.00 元银行短期借款，利息支出增加，该借款在 2016 年 9 月已偿还，本年度未发生短期借款，未产生利息支出，财务费用减少。

5、报告期内，营业外支出为 12,408.06 元，较上期增加 323.76%，主要原因是：本期支付给东莞市廉江商会赞助款 10,000.00 元，上期未产生该项支出，营业外支出增加。

6、报告期内，净利润为-2,485,336.27 元，较上期减少 2,778.25%，主要原因是：营业收入为 9,070,117.83 元，较上期同期减少了 44.87%，直接费用较上期增加 431,173.00 元，收入减少，净利润减少。

(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	9,070,117.83	16,453,286.32	-44.87%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	6,772,586.30	10,585,328.57	-36.02%
其他业务成本	0.00	0.00	-

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%
-------	--------	----------	--------	----------

隔膜机械销售	9,070,117.83	100.00%	16,453,286.32	100.00%
--------	--------------	---------	---------------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

无

(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	深圳中兴创新材料技术有限公司	2,122,136.75	23.40%	否
2	旭成（福建）科技股份有限公司	2,102,564.10	23.18%	否
3	深圳市星源材质科技股份有限公司	659,051.28	7.27%	否
4	佛山市东航光电科技有限公司	589,743.59	6.50%	否
5	佛山市盈博莱科技股份有限公司	512,820.51	5.65%	否
合计		5,986,316.23	66.00%	-

(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	东莞市森惠工控设备有限公司	1,169,993.16	17.69%	否
2	东莞市新越新材料科技有限公司	397,837.61	6.02%	否
3	东莞市寮步红霞五金机械厂	397,479.57	6.01%	否
4	东莞市东城拓锐五金加工厂	327,775.21	4.96%	否
5	宁波东泰机械有限公司	247,045.30	3.74%	否
合计		2,540,130.85	38.42%	-

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	1,546,351.19	780,050.98	98.24%
投资活动产生的现金流量净额	-23,480.50	-15,990.98	46.84%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-527,983.37	100.00%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,546,351.19 元，较上期增加 98.24%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金和收到的其他与经营活动有关的现金与上期变动较少，本期购买商品、接受劳务支付的现金减少，经营活动产生的现金流量净额减少。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-23,480.50 元，较上期增加 46.84%，主要原因是：本期购买固定资产较比上期增加 7,659.02 元，投资活动产生的现金流量净额增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上期减少 100%，主要原因是：上期有 500,000.00 元的短期借款，利息支出增加，该借款在 2016 年 9 月已偿还，本年度未发生短期借款，未产生利息支出，筹资活动产生的现金流量净额无。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

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。

《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。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）将原归集于营业外收入，营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报，2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(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、依法纳税。严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等法律法规，不断完善公司薪酬福利等管理规章制度，切实维护员工的合法权益；与客户、供应商保持良好合作关系；公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，支持地区经济发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、主营业务未发生变化。产品所处的锂电池隔膜干法工艺细分行业，隶属新能源行业、高端制造业，不存在政策风险。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持独立承租经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、 行业风险

公司主营产品是锂电隔膜生产所需的设备，虽然报告期内行业较上年度有快速发展的趋势，但公司所处行业是细分领域，受新能源产业发展影响较深，而公司经营产品的专业性和单一行业性特征使公司对隔膜行业的发展产生很大的粘性和依赖性，因此公司的经营情况可能会受到行业发展的深刻影响。

2、 核心人才流失风险

技术和人才是行业发展的关键，核心人才的稳定性是公司业绩稳定的核心因素。报告期内，公司核心技术人才风险未发生变化，公司主要核心技术人才是股东身份，保障了公司的稳定性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	95,000	1.90%	0	95,000	1.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	95,000	1.90%	0	95,000	1.90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,905,000	98.10%	0	4,905,000	98.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,030,000	60.60%	0	3,030,000	60.60%
	董事、监事、高管	470,000	9.40%	0	470,000	9.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴明选	1,880,000	0	1,880,000	37.60%	1,880,000	0
2	沈江海	1,500,000	0	1,500,000	30.00%	1,500,000	0
3	叶美跃	1,150,000	0	1,150,000	23.00%	1,150,000	0
4	吴明迅	470,000	0	470,000	9.40%	375,000	95,000
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	4,905,000	95,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司现有股东中，吴明选与吴明迅系亲兄弟关系，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

公司共同实际控制人为吴明选、叶美跃，报告期内未发生变化。

吴明选，男，汉族，1972年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年4月—1989年10月就职于东莞高力电池厂；1989年10月—1992年1月就职于东莞华南复合包装厂；1992年2月—1996年6月就职于东莞东港彩印复合包装厂；1996年6月—1998年4月就职于东莞英记甲万家俚有限公司；1998年4月—2000年5月就职于广州威利纸巾胶带厂；2000年5月—2003年12月就职于东莞三星包装机械有限公司；2003年12月—2006年3月就职于东莞三星彩印复合包装厂；2006年10月出资设立东莞市科硕包装机械有限公司，为公司的发起人、股东，现任公司董事长。

叶美跃，男，汉族，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于北京大学行政管理专业；1997年6月—2000年1月就职于广东世联集团广州市分公司；2000年2月—2004年7月就职于香港利达常平手袋厂；2004年7月—2006年8月就职于东莞市恒川包装机械有限公司；2006年10月创办广东科硕科技股份有限公司，2012年成立分公司，为公司法定代表人、股东，于2014年1月引领公司成为国内扩容的第一批挂牌企业，现任公司副董事长、总经理。

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
吴明选	董事长、董事	男	45	高中	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
叶美跃	副董事长、董事、 总经理、财务总监	男	41	本科	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
戴朝辉	董事	女	52	大专	2016年11月16日 -2018年12月20日	是
周姗姗	董事会秘书、董事	女	31	大专	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
邹静芬	董事	女	26	大专	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
吴明迅	监事会主席	男	42	初中	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
曾庆海	监事	男	37	中专	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
屈文泽	监事	男	36	中专	2015年12月20日 -2018年12月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司现有董事、监事、高级管理人员中，吴明选与吴明迅系亲兄弟关系，除此之外，其他人不存在关联关系。

(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
吴明选	董事长、董事	1,880,000	0	1,880,000	37.60%	0
叶美跃	副董事长、董事、 总经理、财务总监	1,150,000	0	1,150,000	23.00%	0
吴明迅	监事会主席	470,000	0	470,000	9.40%	0
合计	-	3,500,000	0	3,500,000	70.00%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	7
生产人员	16	22
销售人员	3	4
技术人员	7	7
财务人员	4	4
员工总计	35	44

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	5
专科	14	17
专科以下	18	22
员工总计	35	44

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、 培训情况：公司根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作；

2、 薪酬情况：公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关规定及地方相关社会保险政策，与员工签订（劳动合同）；

3、 公司不存在承担离退休人员薪酬情况。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
屈文泽	电气部经理	0
曾庆海	设计部经理	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。报告期内，公司严格执行“三会”议事规则等规章制度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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等均按照《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，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程进行过一次修改：2017年9月27日召开的2017年第一次临时股东大会对公司章程进行了修改：

一、章程第三章第二十六条原为：

“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份百分之五以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有百分之五以上股份的，卖出该股票不受6个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在三十日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。”

修改为：

“公司董事、监事、高级管理人员、持有本公司股份百分之五以上的股东，将其持有的本公司股票在买入后六个月内卖出，或者在卖出后六个月内又买入，由此所得收益归本公司所有，本公司董事会将收回其所得收益。但是，证券公司因包销购入售后剩余股票而持有百分之五以上股份的，卖出该股票不受6个月时间限制。

公司董事会不按照前款规定执行的，股东有权要求董事会在三十日内执行。公司董事会未在上述期限内执行的，股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

公司董事会不按照第一款的规定执行的，负有责任的董事依法承担连带责任。

公司股票不在依法设立的证券交易场所公开转让的，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份，股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

二、章程第四章第三十七条原为：

“公司应按照关联交易管理办法等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

公司应制定防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金制度，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。”

修改为：

“公司应按照关联交易管理办法等规定，规范实施公司与控股股东、实际控制人及其关联方通过购买、销售等生产经营环节产生的关联交易行为。发生关联交易行为后，应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。

公司应制定防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金制度，建立资金的长效机制，杜绝控股股东、实际控制人及其关联方资金占用行为的发生，保障公司和中小股东利益。

对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程提交董事会审议并披露。

除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。

日常性关联交易及偶发性关联交易：日常性关联交易指挂牌公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（挂牌公司接受的）等的交易行为。”

(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	1、第二届董事会第四次会议审议通过：《关于2016年度总经理工作报告的议案》；《关于2016年度董事会工作报告的议案》；《关于2016年年度报告及摘要的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；《关于2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案的议案》；《关于召开公司2016年年度股东大会的议案》。 2、第二届董事会第五次会议审议通过：《关于2017年半年度报告的议案》；《关于修改公司章程的议案》；《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1、第二届监事会第三次会议审议通过：《关于2016年度监事会工作报告的议案》；《关于2016年年度报告及摘要的议案》；《关于2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》。2、第二届监事会第四次会议审议通过：《关于2017年半年度报告的议案》。
股东大会	2	1、2016年年度股东大会审议通过：《关于2016年度监事会工作报告的议案》；《关于2016年度董事会工作报告的议案》；《关于2016年年度报告及摘要的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度审计机构的议案》；《关于2016年度财务决算报告和2017年度财务预算方案的议案》。 2、2017年第一次临时股东大会审议通过：《关于修改公司章程的议案》；

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

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《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，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》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况建立健全企业管理制度，规范运行“三会”制度，公司治理层和经营管理层切实履行应尽的职责和义务。至本报告期末，上述机构和人员依法运作，没有出现违法、违规现象，均能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照相关制度的规定履行信息披露义务，确保股东及潜在投资者能够及时、准确地了解公司的生产、经营、内控及财务状况等重要信息。公司通过电话及电子邮件等方式与投资者沟通，在符合法律法规规范的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。及时回复或解答有关问题。

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，监事会对报告期内发生的事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的研发、采购、生产、销售等体系，不存在其他需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况，不存在影响公司独立的重大或频繁的关联方交易。

2、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等相关规定合法产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，独立支付员工工资。

3、资产独立

公司目前业务和生产经营必需机械设备、设施、专利及其他资产的权属由公司独立享有，不存在与控股股东单位或关联方共用的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用的情况。

4、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

5、财务独立

公司设有独立的财务部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同。公司在经营期间依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。截止报告期，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款

或者其他方式占用的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整、截止本报告批露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

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）050217 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 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	龚静伟、卢茂桢
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）050217号

广东科硕科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东科硕科技股份有限公司（以下简称“科硕”）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、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科硕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，我们独立于科硕，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

管理层对其他信息负责。其他信息包括科硕 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。基于我们已经执行的工作，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

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，管理层负责评估科硕的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科硕的财务报告过程。

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的过程中，我们运用职业判断，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，就可能对科硕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科硕不能持续经营。

（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交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括我们在审计中识别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：龚静伟

中国注册会计师：卢茂桢

中国 武汉

2018 年 4 月 18 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（七）1	3,988,868.18	2,465,997.49
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	（七）2		
应收账款	（七）3	2,539,955.02	4,668,975.82
预付款项	（七）4	641,163.08	1,704,327.09
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) 5		243,970.90
买入返售金融资产			
存货	(七) 6	6,721,774.34	3,377,159.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 7	23,378.17	
流动资产合计		13,915,138.79	12,460,430.58
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) 8	955,545.53	1,143,634.62
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七) 9	257,021.4	352,823.48
递延所得税资产	(七) 10	584,779.77	305,392.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,797,346.70	1,801,850.42
资产总计		15,712,485.49	14,262,281.00
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	1,301,004.34	2,488,234.39
预收款项	(七) 12	7,012,395.00	872,035.00

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	853,026.62	749,240.03
应交税费	(七) 14	3,120,447.41	4,243,838.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款	(七) 15	25,876.00	23,860.50
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		12,312,749.37	8,377,208.61
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		12,312,749.37	8,377,208.61
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	65,218.45	65,218.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(七) 18	167,420.06	167,420.06
一般风险准备			
未分配利润	(七) 19	-1,832,902.39	652,433.88
归属于母公司所有者权益合计		3,399,736.12	5,885,072.39
少数股东权益			

所有者权益合计		3,399,736.12	5,885,072.39
负债和所有者权益总计		15,712,485.49	14,262,281.00

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

(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	(七) 20	9,070,117.83	16,453,286.32
其中：营业收入		9,070,117.83	16,453,286.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	(七) 20	11,975,252.82	16,324,941.12
其中：营业成本		6,772,586.30	10,585,328.57
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	26,818.90	140,772.19
销售费用	(七) 22	888,446.22	721,568.34
管理费用	(七) 23	4,542,289.32	4,249,882.60
财务费用	(七) 24	-4,261.62	23,852.18
资产减值损失	(七) 25	-250,626.30	603,537.24
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	121,000.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,784,134.99	128,345.20
加：营业外收入	(七) 27	104,515.00	107,970.86
减：营业外支出	(七) 28	12,408.06	2,928.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,692,028.05	233,387.98
减：所得税费用	(七) 29	-206,691.78	140,591.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,485,336.27	92,796.90
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		-2,485,336.27	92,796.90
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		-2,485,336.27	92,796.90
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		-2,485,336.27	92,796.90
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	(十四) 2	-0.50	0.02
(二) 稀释每股收益	(十四) 2	-0.50	0.02

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

(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		19,076,446.00	19,204,790.36
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	(七) 30	150,537.62	396,605.31
经营活动现金流入小计		19,226,983.62	19,601,395.67
购买商品、接受劳务支付的现金		10,910,110.91	12,920,772.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,358,728.92	4,200,646.73
支付的各项税费		1,223,445.57	717,297.06
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 30	1,188,347.03	982,628.90
经营活动现金流出小计		17,680,632.43	18,821,344.69
经营活动产生的现金流量净额		1,546,351.19	780,050.98
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		169.50	
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		169.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,650.00	15,990.98
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		23,650.00	15,990.98
投资活动产生的现金流量净额		-23,480.50	-15,990.98
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			500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			27,983.37
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			527,983.37
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-527,983.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,522,870.69	236,076.63
加：期初现金及现金等价物余额		2,465,997.49	2,229,920.86
六、期末现金及现金等价物余额		3,988,868.18	2,465,997.49

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

1、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				65,218.45				167,420.06		652,433.88		5,885,072.39
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				65,218.45				167,420.06		652,433.88		5,885,072.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,485,336.27		-2,485,336.27
（一）综合收益总额											-2,485,336.27		-2,485,336.27
（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			65,218.45					167,420.06		-1,916,419.60		3,399,736.12

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				65,218.45				158,140.37		568,916.67		5,792,275.49
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				65,218.45				158,140.37		568,916.67		5,792,275.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,279.69		83,517.21		92,796.90
（一）综合收益总额											92,796.90		92,796.90
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,279.69		-9,279.69		
1. 提取盈余公积									9,279.69		-9,279.69		
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、本年年末余额	5,000,000.00			65,218.45			167,420.06		652,433.88		5,885,072.39
-----------------	---------------------	--	--	------------------	--	--	-------------------	--	-------------------	--	---------------------

法定代表人：叶美跃

主管会计工作负责人：叶美跃

会计机构负责人：邹静芬

广东科硕科技股份有限公司

2017 年财务报表附注

（一）公司基本情况

1、本公司的基本情况

广东科硕科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）整体股份变更前名称为东莞市科硕机械科技有限公司（简称“科硕有限公司”）。本公司成立于 2006 年 10 月 17 日，2012 年科硕有限公司整体股份变更为本公司，变更后本公司注册资本人民币 500 万元，实收资本 500 万元。本公司法人代表为叶美跃，公司地址为东莞松山湖高新技术产业开发区工业南路 6 号松湖华科产业孵化园 2 栋 512 室。

2、所处行业

公司所属行业为其他机械设备及电子产品批发。

3、经营范围

本公司经批准的经营范围：印刷机械、包装机械、塑料机械、隔膜机械研发及产销。

4、主要产品

公司主要产品是隔膜机械。

5、本报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

（二）本期的合并报表范围及其变更情况

本公司本期未发生此事项。

（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）重要会计政策及会计估计

1、 会计期间

本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

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。本公司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

本公司以人民币为记账本位币。

4、 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。

5、 外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生日的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

本公司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。

6、 金融工具的认与计量

(1) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

(2) 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、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，且本公司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。

本公司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、本公司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、本公司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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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。

本公司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

本公司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50%，或者持续下跌时间达一年以上，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，本公司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本公司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。

本公司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，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

本公司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。

本公司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资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司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，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本公司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。本公司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：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

7、 应收款项坏账准备的确认与计量

(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	单项金额在前5名的应收款项或其他不属于前5名，但期末单项金额占应收账款(或其他应收款)总额5%(含5%)以上或期末单项金额达到100万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据

组合	提坏账准备的计提方法
组合 1: 以账龄作为风险特征的组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会同单项金额不重大的应收款项, 本公司以账龄作为信用风险特征组合
组合 2: 款项性质组合	关联方、投标保证金、待抵扣进项税金

按组合计提坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
组合 1: 以账龄作为风险特征的组合	账龄分析法
组合 2: 款项性质组合	个别计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款及其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00
1—2 年 (含 2 年)	5.00
2—3 年 (含 3 年)	50.00
3 年以上	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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

8、 存货

(1) 存货分类: 本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认: 本公司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: 本公司取得的存货按成本进行初始计量, 发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 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。

① 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。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

9、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司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，本公司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公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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，本公司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，本公司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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，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公司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公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、 固定资产的确认与计量

本公司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。

本公司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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备及其他	3-10	5.00	9.50-31.67

本公司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

本公司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，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

11、 在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

12、 借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

13、 长期待摊费用的核算方法

本公司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。

14、 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) 本公司经营所处的经济、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，从而对本公司产生不利影响。

(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) 本公司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。

本公司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，本公司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。

资产组是本公司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。

本公司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。

15、 职工薪酬分类

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

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司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，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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

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

B、设定受益计划

本公司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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

16、 预计负债的确认与计量

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

17、 收入的确认方法与原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本公司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。具体确认方法：根据合同约定由需方到工厂验收合格后发货，并取得双方签订收款凭证后即可确认收入。

(2) 提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本公司在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时，确认让渡资产使用权收入

18、 政府补助

本公司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。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 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。

④ 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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

A、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。

B、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。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（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平均分配，分次计入以后各期的损益。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费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

③ 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、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

19、 所得税会计处理方法

本公司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、 经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本公司作为承租人，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。

本公司作为出租人，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

本公司作为承租人，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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，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、 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

22、 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

《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。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）将原归集于营业外收入，营业外支出的非流动资产处置损益调整至资产处置收益单独列报，2017年度的比较财务报表按新口径追溯调整。上述会计政策变更并未影响本公司本报告期及以前年度的净利润因此，对本年度及上期的财务报表列报影响如下：

利润表	
受影响的报表项目名称	影响金额
持续经营损益	
其中：其他收益	121,000.00
营业外收入	-121,000.00

（2） 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	销售商品的增值额	17.00%
城市维护建设税	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	7.00%、5.00%
教育费附加	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	3.00%
地方教育费附加	当期应缴流转税税额和出口免抵退税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(七) 会计报表项目注释

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。“年初”指 2016 年 12 月 31 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“上期”指 2016 年度，“本期”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	50,659.40	123,628.00
银行存款	3,938,208.78	2,342,369.49
合计	3,988,868.18	2,465,997.49

注：本期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 应收票据

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	200,000.00	
其中：已贴现未到期	200,000.00	

(2) 本报告期内无质押的应收票据。

(3) 本报告期内未发生因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
其中：账龄组合	3,400,908.00	100.00	860,952.98	25.32	2,539,955.02

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(%)	
组合小计	3,400,908.00	100.00	860,952.98	25.32	2,539,955.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,400,908.00	100.00	860,952.98	25.32	2,539,955.02

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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					
其中：账龄组合	5,824,556.00	100.00	1,155,580.18	19.84	4,668,975.82
组合小计	5,824,556.00	100.00	1,155,580.18	19.84	4,668,975.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,824,556.00	100.00	1,155,580.18	19.84	4,668,975.82

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,624,746.00	48,742.38	3.00
1年至2年(含2年)	835,212.00	41,760.60	5.00
2年至3年(含3年)	341,000.00	170,500.00	50.00
3年以上	599,950.00	599,950.00	100.00
合计	3,400,908.00	860,952.98	25.32

(2) 本报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 294,627.20 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
深圳市星源材质科技股份有限公司	640,616.00	18.84	20,118.48
江门市龙世纪科技股份有限公司	618,000.00	18.17	87,150.00
江苏天丰电子材料科技有限公司	337,000.00	9.91	337,000.00
江苏安瑞达新材料有限公司	320,412.00	9.42	16,020.60
成都芝田高分子材料有限公司	268,000.00	7.88	105,800.00
合计	2,184,028.00	64.22	566,089.08

(5) 本公司本报告期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司本报告期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

4、 预付账款

(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)	582,807.08	90.90	1,640,974.52	96.28
1年至2年(含2年)	42,028.00	6.55	63,352.57	3.72
2年至3年(含3年)	16,328.00	2.55		
合计	641,163.08	100.00	1,704,327.09	100.00

(2) 本公司无账龄超过1年的重要预付款项

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖滨区胡埭永刚五金机电商行	13,578.00	2-3年	业务未完成
东莞市东城振旺机械制造厂	4,610.00	1-2年	业务未完成
华杰永泰科技(北京)有限公司	3,000.00	1-2年	业务未完成
东莞星标五金有限公司	2,918.00	1-2年	业务未完成
合计	24,106.00		

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
东莞市东城拓锐五金加工店	187,600.25	29.26
佛山市宇竞科技有限公司	157,185.00	24.52
广东亚德客智能装备有限公司	66,671.60	10.40

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
东莞市馨富企业管理咨询有限公司	64,250.00	10.02
上海美事科传动技术有限公司	41,782.00	6.52
合 计	517,488.85	80.72

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	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	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
其中：账龄组合	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
组合小计	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	109,990.00	100.00	109,990.00	100.00	

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	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	309,960.00	100.00	65,989.10	21.29	243,970.90
其中：账龄组合	309,960.00	100.00	65,989.10	21.29	243,970.90
组合小计	309,960.00	100.00	65,989.10	21.29	243,970.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	309,960.00	100.00	65,989.10	21.29	243,970.90

(3) 按账龄组合法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上	109,990.00	109,990.00	100.00
合计	109,990.00	109,990.00	

(4) 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 44,000.90 元。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

(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
押金	109,990.00	139,990.00
租金		120,000.00
往来款		49,970.00
合 计	109,990.00	309,960.00

(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	占其他应收款总额的比例(%)	计提的坏账准备
东莞市寮步兴发文具店	押金	100,000.00	3 年以上	90.92	100,000.00
东莞松湖华科产业孵化有限公司	押金	9,990.00	3 年以上	9.08	9,990.00
合 计		109,990.00		100.00	109,990.00

6、 存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期末余额		
	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	1,526,763.81		1,526,763.81	757,709.26		757,709.26
在产品	3,610,590.89		3,610,590.89			
产成品	1,584,419.64		1,584,419.64	2,619,450.02		2,619,450.02
合 计	6,721,774.34		6,721,774.34	3,377,159.28		3,377,159.28

(2) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

(3) 存货期末余额无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵税额	23,378.17	
合 计	23,378.17	

8、 固定资产

项目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	322,310.94	1,717,424.53	616,031.86	2,655,767.33
2. 本期增加金额	13,888.89		24,790.43	38,679.32
(1) 购置	13,888.89		24,790.43	38,679.32
3. 本期减少金额		51,058.63		51,058.63
4. 期末余额	336,199.83	1,666,365.90	640,822.29	2,643,388.02
二、累计折旧				
1. 年初余额	132,915.04	1,004,261.02	374,956.65	1,512,132.71
2. 本期增加金额	34,855.73	110,424.45	78,935.30	224,215.48
计提	34,855.73	110,424.45	78,935.30	224,215.48
3. 本期减少金额		48,505.70		48,505.70
4. 期末余额	167,770.77	1,066,179.77	453,891.95	1,687,842.49
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	168,429.06	600,186.13	186,930.34	955,545.53
2. 年初余额	189,395.90	713,163.51	241,075.21	1,143,634.62

注：本期固定资产减少为固定资产报废清理。

(2) 本报告期内本公司无暂时闲置固定资产的情况。

(3) 本报告期内本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

9、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修费	352,823.48		95,802.08		257,021.40
合计	352,823.48		95,802.08		257,021.40

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

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	970,942.98	145,641.45	1,221,569.28	305,392.32
可弥补亏损	2,927,588.81	439,138.32		
合计	3,898,531.79	584,779.77	1,221,569.28	305,392.32

(2) 已确认的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细：无。

11、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
原材料采购款	1,078,300.43	2,311,585.12
其他	222,703.91	176,649.27
合计	1,301,004.34	2,488,234.39

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

12、 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	7,012,395.00	872,035.00
合计	7,012,395.00	872,035.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	749,240.03	4,037,299.25	3,933,512.66	853,026.62
二、离职后福利—设定提存计划		425,216.26	425,216.26	
合计	749,240.03	4,462,515.51	4,358,728.92	853,026.62

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	749,240.03	3,611,618.03	3,507,831.44	853,026.62
2、职工福利费		50,495.07	50,495.07	
3、社会保险费		56,224.15	56,224.15	
其中：医疗保险费		32,008.70	32,008.70	
工伤保险费		14,546.77	14,546.77	
生育保险费		9,668.68	9,668.68	
4、住房公积金		306,122.00	306,122.00	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费		12,840.00	12,840.00	
合计	749,240.03	4,037,299.25	3,933,512.66	853,026.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		412,216.32	412,216.32	
2、失业保险费		12,999.94	12,999.94	
合计		425,216.26	425,216.26	

14、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,398,960.08	3,415,324.56
企业所得税	397,861.75	410,731.70
城市维护建设税	163,042.57	220,133.84
教育费附加	71,557.48	100,223.68
地方教育费附加	47,704.97	66,815.77
个人所得税	37,808.86	30,609.14
其他税费	3,511.70	
合计	3,120,447.41	4,243,838.69

15、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
代扣员工公积金	25,876.00	23,860.50
合计	25,876.00	23,860.50

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

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

17、 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	65,218.45			65,218.45

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	65,218.45			65,218.45

18、 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	167,420.06			167,420.06
合计	167,420.06			167,420.06

19、 未分配利润

项目	期末余额	年初余额
调整前年初未分配利润	652,433.88	568,916.67
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	652,433.88	568,916.67
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,485,336.27	92,796.90
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		9,279.69
提取任意盈余公积		
应付利润		
未分配利润转增资本		
期末未分配利润	-1,832,902.39	652,433.88

20、 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
隔膜机械销售	9,070,117.83	6,772,586.30	16,453,286.32	10,585,328.57
合计	9,070,117.83	6,772,586.30	16,453,286.32	10,585,328.57

21、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税		64,140.31
教育费附加		35,667.55
地方教育费		23,778.37
印花税	6,660.00	9,752.31
车船税	20,158.90	6,870.00
堤围费		563.65
合计	26,818.90	140,772.19

22、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	742,100.60	564,813.66
运输费	107,780.21	90,227.08
广告费	2,024.30	
通讯费	9,031.68	6,012.02
展位费	27,509.43	45,291.31
其他		15,224.27
合计	888,446.22	721,568.34

23、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,856,111.70	1,440,476.51
聘请中介机构费	103,000.00	347,260.37
社保费	314,407.22	303,759.74
折旧费	220,246.79	260,304.46
差旅费	193,262.43	202,627.35
车辆费用	320,931.91	104,315.76
公积金	153,061.00	168,460.00
办公费	65,834.70	39,012.77
租金	331,371.40	183,037.12
福利费	50,495.07	102,412.05
物料消耗		96,892.62
教育培训经费	13,689.32	42,063.11
水电费	88,452.62	101,930.29
业务招待费	15,402.00	31,383.50
工会经费	12,840.00	6,450.04
其他	803,183.16	819,496.91
合计	4,542,289.32	4,249,882.60

注：其他主要包括服务费、专利费等。

24、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		27,983.37
减：利息收入	6,484.62	7,250.44

项目	本期金额	上期金额
银行手续费及其他	2,223.00	3,119.25
合计	-4,261.62	23,852.18

25、 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-250,626.30	603,537.24
合计	-250,626.30	603,537.24

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
政府补助	121,000.00		121,000.00
合计	121,000.00		121,000.00

(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
高新企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
专利资助奖励	21,000.00		与收益相关
合计	121,000.00		

27、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		107,970.86	
其他	104,515.00		104,515.00
合计	104,515.00	107,970.86	104,515.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
一、与资产相关的政府补助			
二、与收益相关的政府补助			
国家高新技术企业认定、复审、重新认定奖励		100,000.00	与收益相关
松山湖（生态园）2015年专利资助奖励项目		4,000.00	与收益相关
失业保险补贴		3,970.86	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
合计		107,970.86	

28、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,408.06		2,408.06
其中：固定资产处置损失	2,408.06		2,408.06
对外捐赠	9,708.74		9,708.74
罚款		2,928.08	
其他	291.26		291.26
合计	12,408.06	2,928.08	12,408.06

29、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,695.67	291,475.39
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-279,387.45	-150,884.31
所得税费用	-206,691.78	140,591.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-2,692,028.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	-403,804.21
调整以前期间所得税的影响	194,852.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,259.83
所得税费用	-206,691.78

30、 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	本期金额	上期金额
收到的其他与经营活动有关的现金	150,537.62	396,605.31
其中：往来款	23,053.00	281,384.01
利息收入	6,484.62	7,250.44
政府补助	121,000.00	107,970.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,188,347.03	982,628.90
其中：往来款	607,492.24	411,754.01
销售费用	45,633.30	60,816.50
管理费用	535,221.49	504,011.06
其他		6,047.33

31、 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等信息

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	-2,485,336.27	92,796.90
加：资产减值准备	-250,626.30	603,537.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	224,215.48	263,613.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	95,802.08	95,802.18
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）	2,408.06	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		27,983.37
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）	-279,387.45	-150,884.31
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）	-3,344,615.06	-2,354,072.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,686,782.01	1,593,192.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,897,108.64	608,082.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,546,351.19	780,050.98
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	3,988,868.18	2,465,997.49

项目	本期金额	上期金额
减：现金的年初余额	2,465,997.49	2,229,920.86
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	1,522,870.69	236,076.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	3,988,868.18
其中：库存现金	50,659.40
可随时用于支付的银行存款	3,938,208.78
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	3,988,868.18

32、 所有权或使用权受到限制的资产

本报告期无存在所有权或使用权受到限制的资产。

(八) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、贷款和应收款项、其他流动资产、可供出售金融资产、因经营产生的其他金融负债（如应付款项）等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供资金。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险和市场风险。

1、本公司期初、期末金融工具变动情况

以成本或摊销成本计量的项目	金融资产的分类	
	期末余额	年初余额
	贷款和应收款项	贷款和应收款项
货币资金	3,988,868.46	2,465,997.49
应收账款	2,539,955.02	4,668,975.82
其他应收款		243,970.90
合计	6,528,823.48	7,378,944.21

续

以成本或摊销成本计量的项目	金融负债的分类	
	期末余额	年初余额

	其他金融负债	其他金融负债
应付账款	1,301,004.34	2,488,234.39
其他应付款	25,876.00	23,860.50
合 计	1,326,880.34	2,512,094.89

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司与客户间的贸易条款以预收款、采取货到付款方式为主，信用交易为辅。

货币资金主要存在国有四大银行中，风险极低。资产负债表中应收账款、其他应收款的账面价值是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款、其他应收款两项合计占资产总额的 16.24% (上年末为 35.82%)，且上述款项主要为 1 年以内，本公司并未面临重大信用风险。本公司因应收账款、预付款项、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“(七)3、应收账款 5、其他应收款”的披露。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

从本公司期初、期末金融工具变动情况可以看出：本公司报告期末货币资金、应收账款、其他应收款等“贷款和应收款项”合计 6,528,823.48 元，报告期末应付账款、其他应付款等“其他金融负债”合计 1,326,880.34 元，“贷款和应收款项”与“其他金融负债”的比例为 4.92；年初该比例为 2.94。由此可见，本公司流动性充足，流动性短缺的风险较小。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生

波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

A、利率风险

无。

B、其他价格风险

无。

C、期货业务

无。

D、金融资产转移

无。

(九) 公允价值

无。

(十) 关联方关系及其交易

1、 存在控制关系的关联方

其他关联方名称	与本公司关系
叶美跃	持股 23.00%的股东、董事、总经理、财务负责人
吴明选	持股 37.60%的股东、董事、董事长

注：股东叶美跃和股东吴明选签订行动一致协议，合计持有公司 60.60%股权，对本公司形成共同控制。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	直接持股比例	与本企业的关系
沈江海	30.00%	股东
吴明迅	9.40%	股东、监事会主席
邹静芬		董事、财务部会计
曾庆海		监事、设计部经理、核心技术人员
屈文泽		监事、电气部经理、核心技术人员
周姗姗		董事、董事会秘书
戴朝辉		董事
南京嘉旭机械制造有限公司		股东沈江海的参股子公司
温州信旭印刷包装机械有限公司		股东沈江海的参股子公司

3、 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期金额	上期金额
东莞市科硕星智能科技有限公司	出售商品	销售设备	按照市场价协商确定		5,630,000.00

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(4) 关联租赁情况

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
报告期内从本公司获得的应付报酬总额	1,234,829.17	1,436,402.65
报告期内从本公司实际获得的报酬总额	1,044,829.17	1,120,012.28

本公司现任董事、监事、高级管理人员 8 人。

(十一) 承诺和或有事项

本公司本报告期无承诺和或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项

本公司本报告期无资产负债表日后事项。

(十三) 其他重要事项

本公司本报告期无其他重要事项。

(十四) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露

露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司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	本期金额	说明
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	-2,408.06	
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	121,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,515.00	
小 计	213,106.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	31,966.04	
合 计	181,140.90	

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：

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	-53.54%	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.44%	-0.53	-0.53

广东科硕科技股份有限公司

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：

公司董事会办公室