



益模科技

NEEQ : 836996

武汉益模科技股份有限公司

Wuhan EMan Technology Co., Ltd.

智能制造解决方案提供商

管理·设计·加工一体化解决方案



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



第二届模具制造 2025 高峰论坛成功举办

2017 年 3 月 28 日-3 月 30 日，第二届模具制造 2025 高峰论坛暨武汉益模科技股份有限公司用户大会在深圳会展中心成功举办，此次论坛由模具制造 2025 高峰论坛组委会（中国模具工业协会、武汉益模科技股份有限公司、材料成形与模具技术国家重点实验室）策划主办，论坛吸引了来自全国知名模具企业的 300 多名行业代表前来参加。



工业电器龙头企业正泰电器牵手益模科技

2017 年 3 月 31 日，工业电器龙头企业也是新能源领军企业正泰电器，经过对益模科技长达 1 年的考察正式牵手益模科技，选择益模智能制造工厂信息化自动化整体解决方案，成为益模科技华东区新标杆。



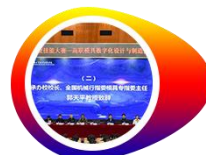
全球汽车零部件百强企业中信戴卡与益模科技强强联合

2017 年 5 月 19 日，为进一步提升模具质量及管理水平，全球汽车零部件百强企业也是中国大陆第一家铝车轮制造企业的中信戴卡集团与益模科技签订订单，选择益模模具管理解决方案。



益模科技成为中国模具工业协会数字化信息化委员会主任单位

2017 年 6 月 12 日，中国模具工业协会第八届理事会第二次会议在上海召开，会议表决通过新设立专业委员会“数字化信息化委员会”，由益模科技承担主任单位工作，由公司董事长兼总经理易平博士担任专业委员会主任。中国模具工业协会数字化信息化专业委员会将为模具行业数字化、信息化、自动化推广、为模具制造 2025 的推进做出一份贡献。



益模制造执行系统入选 2017 年全国职业院校技能大赛-高职模具数字化设计与制造技术技能大赛官方唯一比赛平台

2017 年 5 月 21 日，全国职业院校技能大赛高职组“模具数字化设计与制造工艺”赛项在重庆工业职业技术学院圆满闭幕，益模科技 EMan 管理系统作为官方赛项比赛平台，助推大赛朝着模具产业“一体化、智能化、自动化”的目标转型升级。



益模科技通过 CMMI3 级认定

CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成，CMMI3 级认证通过标志着益模科技在软件技术研发、过程组织、项目管理及交付质量等方面全面接轨国际标准



签约世界 500 强企业 SMC

为进一步提升加工生产效率，世界 500 强企业 SMC 与益模科技携手合作，选择益模 EAct 半自动化加工系统，旨在通过标准化流程与自动化物理系统的有机结合，实现产出高效、制程精细、数据安全的智能制造体系。

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	20
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	24
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	34

释义

释义项目		释义
《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	《武汉益模科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、益模科技、股份公司	指	武汉益模科技股份有限公司
益模有限、有限公司	指	武汉益模软件科技有限公司，益模科技前身
益聚同心	指	武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙）
楚商天信	指	天风天信财富投资管理有限公司-楚商天信私募投资基金
圣亚友立	指	武汉圣亚友立投资中心（有限合伙）
益模壹兴佰	指	武汉益模壹兴佰科技有限公司
益模精钻	指	深圳益模精钻机器人技术有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
MES	指	Manufacturing Execution System 的缩写，即面向制造企业车间执行层的生产信息化管理系统。
3C	指	计算机（computer）、通信（communication）和消费类电子产品（consumerElectronics）
工业 4.0	指	工业 4.0 是由德国政府《德国 2020 高技术战略》中所提出的十大未来项目之一。该项目由德国联邦教育局及研究部和联邦经济技术部联合资助，投资预计达 2 亿欧元。旨在提升制造业的智能化水平，建立具有适应性、资源效率及基因工程学的智慧工厂，在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴。其技术基础是网络实体系统及物联网。
中国制造 2025	指	中国制造 2025，是中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。
3551 人才	指	原指未来 3 年内，武汉市东湖高新区以高新技术产业化为主题，以海外高层次人才为重点，以企业为载体，在光电子信息等 5 大重点产业领域，引进和培养 50 名左右掌握国际先进技术、引领产业发展的领军人才，1000 名左右在新兴产业领域内从事科技创新、成果转化、科技创业的高层次人才。2012 年后，已成为武汉市东湖高新区常态性引才计划。
《审计报告》	指	大华审字[2018] 003977 号
会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

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。

公司负责人易平、主管会计工作负责人方芳及会计机构负责人（会计主管人员）方芳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	☐ 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
业务持续创新的风险	随着软件技术的迅速发展，软件产品更新换代速度较快，公司通过持续研发推出新产品和新版本。在新产品研发过程中，若出现不能及时响应市场需求变化、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等风险，公司经营状况将受到不利影响。
模具制造行业市场波动的风险	公司的主要软件产品和技术服务应用于模具制造行业，由于公司较早介入模具行业和技术研发团队对模具行业的专注研究，公司规模逐渐扩大，知名度进一步提升，与模具制造行业内知名公司建立了紧密的业务合作关系。目前，我国工业制造正处于转型升级的关键时期，加上信息化技术的飞速发展和市场需求的不断增长，公司迎来了一个业务扩张的良好时机。但是，如果未来制造业对模具制造业的需求发生较大变化，或者公司的产品与服务不能适应市场的应用更新升级需要，公司的经营业绩将受到不利影响。
税收优惠政策变化的风险	公司涉及到的税收优惠政策如下： (1) 增值税税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局（财税[2011]100号）文件的规定，对于同时具有认定证书的一般纳税人企业销售自行开发生产的计算机软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际超过3%的部分实行“即征即退”政策。软件产品增值税即征即退优惠政策对公司经营产生不利影响。 (2) 企业所得税税收优惠政策。公司2015年通过高新技术企业复审，根据国家企业所得税的相关政策，公司可以享受15%

	的企业所得税优惠税率。由于高新技术企业资格每 3 年需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将不再享受相关税收优惠，按 25%的企业所得税税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高可能会对公司经营业绩产生不利影响。
公司经营规模小、盈利能力较弱的风险	公司营业收入全部来源于软件产品销售和软件技术服务收入。报告期内公司营业收入为 3,026.79 万元；扣除非经常性损益后的净利润为 391.92 万元，经营活动产生的现金流量净额为 -414.41 万元；公司注册资本规模较小，为 1,224.9999 万元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 3,754.37 万元，净资产为 2,897.36 万元。公司营业收入规模小盈利能力弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司已消除的风险：

对非经常性损益的依赖风险：

报告期内公司扣除所得税费用和少数股东损益影响后的非经常性损益净额为 55.17 万元，占当期利润比例为 12.34%，占比较小，对其依赖的风险降低，故本年度内风险消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉益模科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan EMan Technology Co., Ltd.
证券简称	益模科技
证券代码	836996
法定代表人	易平
办公地址	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 23 层

联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	程涵
职务	董事会秘书
电话	027-87451620
传真	027-87451620-8001
电子邮箱	ad@oureman.com
公司网址	www.oureman.com
联系地址及邮政编码	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 23 层 430074
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	公司董事会办公室

二、 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	2015-11-20
挂牌时间	2016-4-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）
主要产品与服务项目	为模具及相关制造业提供以自主研发软件为核心的中国制造 2025 及工业 4.0 的智能制造整体解决方案，主要提供专业的智能设计、信息化管理、车间自动化以及数字化工厂等软硬件产品及服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,249,999
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	易平
实际控制人	易平

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100781995775H	否
注册地址	武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室	否
注册资本	12,249,999	是

四、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张卓奇、曹汉明
会计师事务所办公地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

五、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2017 年 12 月 22 日发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》要求，2018 年 1 月 15 日之后公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式。

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	30,267,941.38	18,143,783.65	66.82%
毛利率%	70.58%	73.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,502,331.49	3,202,687.70	40.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,950,604.33	686,087.79	475.82%
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）	17.91%	20.50%	-
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）	15.72%	4.39%	-
基本每股收益	0.37	0.26	42.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,543,667.55	28,276,284.98	32.77%
负债总计	8,570,030.79	5,391,599.47	58.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,387,017.00	22,884,685.51	19.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	8.38	-73.31%
资产负债率%（母公司）	22.38%	19.07%	-
资产负债率%（合并）	22.83%	19.07%	-
流动比率	3.56	4.51	-
利息保障倍数	33.03	110.82	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,144,096.37	-1,127,629.20	267.51%
应收账款周转率	2.33	2.81	-
存货周转率	11.64	15.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.77%	74.98%	—
营业收入增长率%	66.82%	37.53%	—
净利润增长率%	39.60%	137.15%	—

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	12,249,999	2,732,149	348.36%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	734,000
其他营业外收入和支出	-84,901.03
非经常性损益合计	649,098.97
所得税影响数	97,361.25
少数股东权益影响额（税后）	10.56
非经常性损益净额	551,727.16

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-940.85		
营业外支出	8,048.19	7,107.34		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司专注于为模具及相关制造业提供以自主研发软件为核心的模具制造 2025 及工业 4.0 的智能制造整体解决方案，主要为模具及相关制造业提供专业的智能设计、信息化管理、车间自动化以及数字化工厂等软硬件产品及服务，收入来源是通过向客户提供高品质的产品及其技术服务，从中获取收入并实现利润。

公司主要营销模式为直销，销售主要针对中国内地市场。公司针对大型客户采取“直销+标准化+定制化”策略，即对大型客户直销标准化产品，同时针对其个性化需求提供定制化开发及技术服务。中、小型客户采取“直销+标准化”策略，即对中、小型客户直销标准化产品为主，同时提供技术服务。

报告期内，公司践行“智能制造 1+N”战略”，一方面深耕模具行业智能制造整体解决方案，以益模制造执行系统 MES 为核心，面向模具智造 2025 及工业 4.0 的，纵深拓展自主知识产权的一体化、自动化及智能化的软硬件产品，另一方面以模具行业为基础及起点，横向开拓模具职业教育、装备、汽车、家电及 3C 等模具相关行业的智能制造产品及解决方案。

公司在过去十二年持之以恒的进行了面向柔性化制造的信息化、自动化及智能化核心技术的研发，已经成功实现了模具及相关行业的智能制造一体化解决方案的整体布局，构建了以制造执行系统（MES）为核心的工业软件、基于工业机器人的柔性自动化系统集成以及智能装备三大业务板块。同时结合公司已有的企业级产品，为高职及中职业院校提供了针对模具及机电类专业的智能制造教学及实训基地解决方案。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

一、主要财务指标

公司在报告期内的主营业务收入为 3,026.79 万元，比上年度增长 66.82%；归属于母公司的净利润为 450.23 万元，比上年度增长 40.58%。截至 2017 年末，公司总资产为 3,754.37 万元，净资产为 2,897.36 万元。

二、经营情况概述

1、市场营销与开拓

报告期内，公司以“融合突破、创新、构建模具产业新生态”为主题主办了第二届模具制造 2025 高峰论坛暨 2017 益模科技用户大会，并在东莞、大连、厦门、重庆、宁波等地联合各地方模具行业协会主办了“信息化、自动化、智能化助力模具行业升级智造”系列巡回研讨会，参加了第十七届中国国际模具技术和设备展会等接近三十余场次模具行业活动，成为中国模具工业协会数字化信息化专业委员会主任单位，并成功将市场从企业市场扩展到教育市场，签约了多家模具专业高职高专及本科院校。

2、产品研发情况

报告期内，公司围绕中国制造 2025 的制造业转型升级的大趋势，加大力度投入新产品研发，新增 9 个软件著作权，新申请 6 个发明专利、1 个实用新型专利，加大投入模具及相关制造业的管理、设计、柔性自动化等智能制造一体化解决方案，并结合企业实际案例研发出职业教育领域的智能模具设计与制作虚拟仿真系统，在智能装备领域推出全自动在机检测解决方案。

3、公司管理

报告期内，公司全体员工在公司管理层的领导下，按照年度经营计划，积极推进并落实公司发展战略，积极应对外部环境的变化，坚持以客户为中心，注重产品质量及客户服务，以目标结果为考核导向，积极推动目标完成，实现了营业收入的快速增长，行业地位也得到进一步巩固。

报告期内，公司完成挂牌后第一次股票发行方案，募集资金总额为 499.99992 万元。此次募集的资金全部用于补充公司流动资金，包括日常经营、扩大产能规模、投资子公司等用途。通过本次定增融资使公司资产负债结构更加稳健，促进提升公司的盈利能力和抗风险能力。

(二) 行业情况

模具作为装备制造业的基础，被称为“工业之母”，作为国民经济的基础工业，模具涉及机械、汽车、轻工、电子、化工、冶金、建材等各个行业，应用十分广泛。2016 年 12 月 8 日工业和信息化部、财政部发布智能制造发展规划（2016-2020 年）；其中提到智能制造是基于新一代信息通信技术与先进制造技术深度融合，贯穿于设计、生产、管理、服务等制造活动的各个环节，具有自感知、自学习、自决策、自执行、自适应等功能的新型生产方式。

加快发展智能制造，是培育我国经济增长新动能的必由之路，是抢占未来经济和科技发展制高点的战略选择，对于推动我国制造业供给侧结构性改革，打造我国制造业竞争新优势，实现制造强国具有重要战略意义。而智能制造一般包括产品、业务及装备三个维度的智能化，公司以制造执行系统（MES）为核心的工业软件、基于工业机器人的柔性自动化系统集成以及智能装备三大板块正好围绕智能制造展开，市场对智能制造解决方案有着旺盛的需求。

报告期内，模具行业及相关制造业的发展会受到国家宏观经济发展及调控政策影响，实现可持续发展将成为行业主旋律，预计在未来较长一段时间内，产业调整政策不会改变，目前国家倡导的中国制造 2025 政策将对公司经营情况有较好的发展影响。

(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	4,241,458.80	11.30%	11,157,026.47	39.46%	-61.98%
应收账款	17,181,572.55	45.76%	8,849,512.88	31.30%	94.15%

存货	1,205,282.27	3.21%	325,388.94	1.15%	270.41%
长期股权投资	0	0	0	0%	0%
固定资产	409,642.75	1.09%	297,486.56	1.05%	37.7%
在建工程					
短期借款	4,000,000.00	10.65%	3,000,000.00	10.61%	33.33%
长期借款					
资产总计	37,543,667.55	-	28,276,284.98	-	32.77%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金分析：
报告期内，公司货币资金减少 691.56 万元，较上年下降 61.98%；主要源于在本年度资金用于购买理财 446 万元，相较于上年度增加 166 万元。另公司益模全自动化加工单元业务扩展，新增在线检测等业务，由原来的纯软件业务转向软硬结合，增加硬件采购预付款 162.09 万元；研发项目由上年度的 2 个增加为 7 个，增大了项目投入 379.56 万元，另市场开拓人员增加，研发费用持续投入等对本报告期内货币资金比例减少都有影响。
- 2、应收账款分析：
报告期内，本年度应收账款账面余额为 1,756.26 万元，采用账龄分析法计提坏账准备 38.10 万元，账面价值 1,718.16 万元，较年初增加 833.21 万元，增幅 94.15%，主要原因是随着公司经营规模扩大，本报告期内营业收入大幅增加，本年度有信用账期的大客户销售额为 1,590.30 万元，应收账款对应增加。
- 3、存货分析：
存货较年初增长 87.99 万元，增幅 270.41%，占总资产比重 3.21%，主要原因是为确保公司发展，满足公司研发开发方向所需，益模科技存货较年初新增研发装备 34.83 万元，益模精钻新增研发装备 22.65 万元，壹兴佰新增机床及配件 30.51 万元。
- 4、固定资产分析：
固定资产增加 11.22 万元、增幅 37.70%，主要是报告期内新增办公电脑等电子设备等固定资产。
- 5、短期借款分析：短期借款较年初增长 100.00 万元，增幅 33.33%，主要原因是公司发展信用提高，本年通过银行短期借款募集流动资金 400.00 万元并还上年度银行短期借款 300.00 万元。

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	30,267,941.38	-	18,143,783.65	-	66.82%
营业成本	8,905,710.61	29.42%	4,862,204.92	26.80%	83.16%
毛利率%	70.58%	-	73.2%	-	-
管理费用	12,332,631.80	40.74%	8,778,120.45	48.38%	40.49%
销售费用	5,494,838.80	18.15%	3,590,456.36	19.79%	53.04%
财务费用	152,694.23	0.50%	18,132.95	0.10%	742.08%
营业利润	4,558,088.11	15.06%	149,900.12	0.83%	2,921.78%
营业外收入	749,776.38	2.48%	3,392,333.44	18.70%	-77.90%

营业外支出	100,677.41	0.33%	7,107.34	0.04%	1,150.93%
净利润	4,470,951.25	14.77%	3,202,641.13	17.65%	39.60%

项目重大变动原因:

1、营业收入分析:

公司 2017 年度的营业收入为 3,026.79 万元,较上年度增长 1,212.42 万元,变动比例为 66.82%。主要原因是:(1)公司及控股子公司推出职业教育产品、在机检测产品及柔性自动化新产品增加了营业收入;多个地区市场获得突破性发展;市场的扩张导致产品销售订单增长、品牌的影响力与日俱增增强了产品的竞争力、专业技术的不断创新升级等得到客户的充分认可,业务规模领跑中国市场。

2、营业成本分析:

公司 2017 年度的营业成本为 890.57 万元,较上年度增长 404.35 万元,变动比例为 83.16%,主要源于营业收入的持续增长,市场规模的扩大,项目实施成本相应增加,且新公司的初期投入大成本高、新产品投入大,故营业成本增长幅度高于营业收入增长幅度。

3、管理费用分析:

报告期内,本年度管理费用为 1,233.26 万元,较上年度增长 355.45 万元,变动比例为 40.49%,主要原因是:一是因本年度研发项目增加,研发投入较上年度增加 379.56 万元;二是本年度公司规模扩大,公司团队发展壮大,管理部门员工薪酬较上年度增长 76.93 万元。另本年度进一步完善预算控制管理,咨询费、审计费等中介费用有明显下降。

4、销售费用分析:

报告期内,本年度销售费用为 549.48 万元,较上年度增长 190.44 万元,变动比例为 53.04%,主要原因是:一是本年度公司规模扩大,市场扩张增加销售人员,销售部门员工薪酬较上年度增长 82.61 万元;二是公司强化市场营销,拓展市场,发生招待费较上年度增长 68.23 万元;三是市场人员开拓市场发生的差旅费较上年度增长 13.32 万元,交通费较上年度增长 7.75 万元以及租车费较上年度增长 13.77 万元。

5、财务费用分析:

报告期内,财务费用较上年大幅增长,主要因本年公司获得银行短期借款产生的利息支出为 16.26 万元。

6、营业利润分析:

报告期内,本年度营业利润为 455.81 万元,较上年度增长 440.72 万元,变动比例为 2,921.78%,主要原因是:本年度在市场推广上取得突破性成绩,且公司产品发展趋势良好,产品竞争力不断刷新高,产品销售状况良好,在加大研发投入的同时仍能取得良好的盈利能力。

7、营业外收入分析:

报告期内,本年度营业外收入为 74.98 万元,较上年度下降 264.26 万元,变动比例为-77.90%,主要原因是:一是本年度将增值税退税收入 155.20 万元计入其他损益类,上年度增值税退税收入 42.34 万元计入营业外收入;二是本年度获得政府补助收入 73.4 万元较上年度 274.82 万元减少 201.42 万元;三是本年度创新券收入较上年度下降 22.07 万元。

8、营业外支出分析:

报告期内,本年度营业外支出为 10.07 万元,较上年度增长 9.26 万元,变动比例为 1,150.93%,主要原因是本年度发生公益性捐赠 10 万元。

9、净利润分析:

报告期内,本年度净利润为 447.10 万元,较上年度增长 126.83 万元,变动比例为 39.60%,主要原因是公司迅速扩张扩大市场范围,收入增长较大,导致净利润增长。

(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	30,267,941.38	18,143,783.65	66.82%
其他业务收入			
主营业务成本	8,905,710.61	4,862,204.92	83.16%
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%
软件收入	20,113,352.19	66.45%	12,508,604.51	68.94%
软硬件收入	5,428,721.59	17.94%	566,153.87	3.12%
技术服务收入	4,725,867.60	15.61%	5,069,025.27	27.94%
合计	30,267,941.38	100%	18,143,783.65	100%

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%
华南区域	10,191,977.98	33.67%	9,997,236.29	55.10%
华东区域	13,269,975.65	43.84%	4,486,851.69	24.73%
其他区域	6,805,987.75	22.49%	3,659,695.67	20.17%
合计	30,267,941.38	100%	18,143,783.65	100%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现收入 3,026.79 万元，较上年增长 1,212.42 万元，增幅达 66.82%。华东区域和其他区域收入均呈大幅上涨趋势，华南区域呈稳步的趋势。
其一华东区域收入在报告期内的收入比上年度增加 878.31 万元，增幅为 195.75%，主要原因为华东地区是中国模具市场的主要集中地区之一，江浙沪是汽车工业行业相对发达、较为集中的地区，我公司本年度在模具行业的发展在专业化程度、标准化程度、品牌影响力方面与日俱增，凭强有力的产品竞争力，积极抢抓市场，收入增长迅速。
其二其他区域（含华北和华中市场）在报告期内的收入比上年度增加 314.63 万元，增幅为 85.97%，主要原因为我公司在华北和华中区域的大力发展，通过专业化的服务扩大河北、山东、川渝、湖南、湖北的市场，收入可预见性增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	1,367,521.37	4.52%	否

2	客户 2	1,112,585.45	3.68%	否
3	客户 3	1,059,829.06	3.50%	否
4	客户 4	1,025,641.03	3.39%	否
5	客户 5	979,864.58	3.24%	否
合计		5,545,441.49	18.33%	-

(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	供应商 1	1,638,355.56	25.65%	是
2	供应商 2	1,180,000.00	18.48%	否
3	供应商 3	696,046.00	10.90%	否
4	供应商 4	620,000.00	9.71%	否
5	供应商 5	520,000.00	8.14%	否
合计		4,654,401.56	72.88%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,144,096.37	-1,127,629.20	267.51%
投资活动产生的现金流量净额	-5,233,784.95	-5,167,726.59	1.28%
筹资活动产生的现金流量净额	2,461,690.00	7,967,809.20	-69.10%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动现金净额比上年度减少 301.65 万元，减幅 267.51%，主要是本年度新增的两家子公司报告期内收入增幅 146.18 万元，但是其业务开展支付的款项 349.21 万元，另外母公司业务扩展预付货款增幅 99.9 万元，另本年度人力薪酬上涨及支付了税金等费用。
- 2、报告期内，筹资活动现金净额比上年度减少 550.61 万元，减幅 69.1%，主要是因为本年度还上期银行短期借款 300 万元并支付贷款利息 15.63 万元，另通过银行短期借款募集流动资金 400.00 万元，子公司吸收少数股东投资收到的现金 161.8 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内新增控股子公司有 3 家，主要参股子公司 1 家，具体如下：

- 1、控股公司深圳益模精钻机器人技术有限公司，注册资本人民币 500.00 万元，本公司占股 51%，主要业务是面向模具及零件加工行业，提供包括夹具、自动化单元、柔性加工线体及软件在内的智能制造整体解决方案。报告期间营业收入为 323,919.46 元，净利润-415,557.79 元。
- 2、控股公司武汉益模壹兴佰科技有限公司，注册资本 200 万元，本公司占股 51%主要业务是专业为制造行业提供在机检测解决方案。报告期间营业收入为 2,053,456.51 元，净利润 351,516.48 元。
- 3、全资子公司益模（东莞）智能科技有限公司，注册资本 2,000 万元，本公司占股 100%。主要业务是为智能制造相关硬件开发及销售、智能制造相关软硬件技术服务，在报告期内收入是 0 元，利润-3,007.39 元。

4、参股公司东莞市全联智林工业有限公司，注册资本 441 万元，本公司占股 34%，非控股公司，不在合并报表范围内。2017 年 12 月 20 日，东莞市全联智林工业有限公司已完成工商登记手续，取得东莞市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91441900MA515HEC2H。截至 2017 年 12 月 31 日东莞市全联智林工业有限公司尚未开户，出资人尚未完成出资，未发生经营活动。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、本公司于 2016 年 10 月用闲置资金 280 万元购买招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划产品。2017 年 9 月赎回 200 万元，期末余额 80 万元，该产品为保本浮动收益型。

2、本公司于 2017 年 5 月、10 月分别用闲置资金购买建行“乾元一日鑫月溢”理财理财产品 170 万元和 400 万元。2017 年 10 月赎回 170 万元，12 月赎回 40 万元，期末余额 360 万元，该产品为非保本浮动收益型。

3、本公司子公司益模（东莞）智能科技有限公司于 2017 年 10 月购买招商银行“点金公司理财”人民币淬金池理财计划产品 6 万元，该产品为非保本及理财收益型。

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

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。具体为将增值税退税收入 1,552,043.65 元自营业外收入调整到其他收益，此项调整对公司的财务状况、经营成果和现金流量未产生实质性影响。

2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将比较报表中的资产处置损失 940.85 元自营业外支出调整至资产处置收益列报，此项调整对公司可比期间的财务状况、经营成果和现金流量未产生实质性影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加3户，新增加合并范围原因是：子公司新设立。3户子公司分别是：深圳益模精钻机器人技术有限公司、武汉益模壹兴佰科技有限公司、益模（东莞）智能科技有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，公司的快速发展为，认真做好每一项对社会有益工作，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司注重职业教育发展，于2017年5月4日向中国教育发展基金会捐赠人民币10万元，用于支持2017年全国职业院校技能大赛模具数字化设计与制造工艺赛项赛事活动。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司规范治理。公司在实际经营中呈现良性增长态势，因此，公司具备良好的持续经营能力。

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、公司经营规模小、盈利能力较弱的风险

公司营业收入全部来源于软硬件产品销售和软件技术服务收入。报告期内公司营业收入为3,026.79万元；扣除非经常性损益后的净利润为391.92万元，经营活动产生的现金流量净额为-414.41万元；公司注册资本规模较小，为1224.9999万元。截止2017年12月31日，公司总资产为3,754.37万元，净资产为2,897.36万元。公司营业收入规模小盈利能力弱，抵御市场风险的能力较弱，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司一方面持续加大研发项目的投入，建立公司创新激励体系，培养创新人才，引进高素质技术人才，并加强与高水平科研院校的合作，降低业务持续创新的风险。另一方面通过拓展纵深模具相关行业，扩大市场范围，降低营业收入规模小的风险。

2、税收优惠政策变化的风险

公司涉及到的税收优惠政策如下：

(1)增值税税收优惠政策。根据财政部、国家税务总局（财税[2011]100号）文件的规定，对于同时具有认定证书的一般纳税人企业销售自行开发生产的计算机软件产品，按17%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际超过3%的部分实行“即征即退”政策。软件产品增值税即征即退优惠政策对公司经营产

生不利影响。

(2)企业所得税税收优惠政策。公司 2015 年通过高新技术企业复审，根据国家企业所得税的相关政策，公司可以享受 15%的企业所得税优惠税率。由于高新技术企业资格每 3 年需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将不再享受相关税收优惠，按 25%的企业所得税税率缴纳企业所得税，企业所得税税率的提高可能会对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：国家政策因为宏观环境的改变而进行政策的调整，这样的变化可能对企业的业绩带来影响，因此公司将建立长期发展战略管理体系及创新研发管理体系，提高现有模具市场占有率，并积极开拓柔性制造解决方案新的行业市场，以应税收政策变化带来的不利影响。

3、业务持续创新的风险

随着软件技术的迅速发展，软件产品更新换代速度较快，公司通过持续研发推出新产品和新版本。在新产品研发过程中，若出现不能及时响应市场需求变化、研发成果出现可替代产品、研发无法实现产业化等风险，公司经营状况将受到不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发项目的投入，建立公司创新体系，培养创新人才，引进高素质技术人才，并加强与高水平科研院所的合作，从多方面保证技术创新、产品的高质量和领先性，降低业务持续创新的风险。

4、模具制造行业市场波动的风险

公司的主要软件产品和技术服务应用于模具制造行业，由于公司较早介入模具行业和技术研发团队对模具行业的专注研究，公司规模逐渐扩大，知名度进一步提升，与模具制造行业内知名公司建立了紧密的业务合作关系。目前，我国工业制造正处于转型升级的关键时期，加上信息化技术的飞速发展和市场需求的不断增长，公司迎来了一个业务扩张的良好时机。但是，如果未来制造业对模具制造业的需求发生较大变化，或者公司的产品与服务不能适应市场的应用更新升级需要，公司的经营业绩将受到不利影响。

应对措施：一方面公司将持续扩展模具行业解决方案内涵，提高模具行业市场占有率，另一方面公司将柔性制造软件及机器人集成技术拓展到新的行业，实现行业的多元化，分散过于依赖模具行业的风险，公司已开展多个潜在行业的市场拓展工作。

本年度消除的风险：

对非经常性损益的依赖风险

消除原因：报告期内公司扣除所得税费用和少数股东损益影响后的非经常性损益净额为 55.17 万元，占当期利润比例为 12.34%，占比较小，对其依赖的风险降低，故本年度内风险消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

—

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	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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	5,000,000.00	1,430,495.76
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	0	512,820.51
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	5,000,000.00	1,943,316.27

备注：报告期内超预计的日常性关联交易主要是与深圳市码迅自动化有限公司发生关联交易。深圳市码迅自动化有限公司为公司控股子公司武汉益模壹兴佰科技有限公司股东之一周顺荣亲属周顺钢的控股公司。在报告期内，益模科技向深圳市码迅自动化有限公司销售软件产品，发生金额：512,820.51元；武汉益模壹兴佰科技有限公司向深圳市码迅自动化有限公司采购相关测头在线检测设备，发生采购金额：1,162,955.75元。上述交易价格公允，不存在损害公司利益的情形。上述事项已经公司第一届董事会第十七次会议审议通过，并已提交2017年年度股东大会审议。

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
易平	实际控制人、控股股东提供连带责任保证	0	是	2017-10-27	2017-020
总计	-	0	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要是公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行申请综合授信 400 万元人民币，期限 1 年，由关联方即实际控制人及控股股东易平及其配偶陈娅菲提供连带责任保证，此关联交易为补充公司流动资金，对公司的生产经营活动不构成影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、公司于 2017 年 7 月 27 日召开 2017 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，2017 年 8 月 29 日在东莞市设立益模（东莞）智能科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，持股比例 100%，经营范围为智能制造相关硬件的开发及销售、智能制造相关软硬件技术服务；企业管理咨询。公司设立全资子公司是为了提高华南区域客户本地化服务质量，有利于优化公司战略规划布局，对公司长远发展有积极影响。

2、公司于 2017 年 11 月 12 日召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》，2017 年 11 月 23 日在武汉市成立武汉智造百年科技有限公司，注册资本为人民币 2000 万元，公司持股比例为 40%，自然人蔡兵持股比例为 60%，后因从公司长远发展考虑，减少管理幅度及成本等原因，公司于 2017 年 12 月 27 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过注销此参股公司，截止目前已完成相关注销手续。

(四) 股权激励情况

公司于 2015 年度实施了股权激励计划，该计划在报告期内继续施行，公司通过设立员工持股平台，名称即武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙），激励对象为在公司实际工龄满 5 年以上的核心技术人员、管理人员以及对公司有特殊贡献的员工，报告期内股权激励计划未作任何调整。

(五) 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》、《规范关联交易的承诺函》。详见公司《公开转让说明书》。

报告期内，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员及其他信息披露义务人均严格履行已披露的承诺，未发生违反承诺的事项。

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	482,149	17.65%	4,958,305	5,440,454	44.41%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	979,464	979,464	8.00%
	董事、监事、高管	-	-	1,349,082	1,349,082	11.01%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,250,000	82.35%	4,559,545	6,809,545	55.59%
	其中：控股股东、实际控制人	710,550	26.01%	1,678,844	2,389,394	19.51%
	董事、监事、高管	1,845,000	67.53%	4,359,252	6,204,252	50.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		2,732,149	-	9,517,850	12,249,999	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	易平	710,550	2,658,308	3,368,858	27.50%	2,389,394	979,464
2	黄美霞	900,000	2,233,285	3,133,285	25.58%	3,026,464	106,821
3	武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙）	405,000	2,129,878	2,534,878	20.69%	605,293	1,929,585
4	武汉圣亚友立投资中心（有限合伙）	321,429	1,119,746	1,441,175	11.76%	-	1,441,175
5	天风天信财富投资管理有限公司—楚商天信私募投资基金	160,720	415,770	576,490	4.71%	-	576,490
合计		2,497,699	8,556,987	11,054,686	90.24%	6,021,151	5,033,535

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内易平担任益聚同心普通合伙人，持有益聚同心 5.56%的合伙份额。

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

易平，1981 年 1 月出生，中国国籍, 无境外永久居留权，2010 年 12 月毕业于华中科技大学，博士研究生学历；2006 年 2 月至 2007 年 11 月供职于武汉益模软件科技有限公司，任技术总监；2007 年 11 月至 2015 年 10 月任武汉益模软件科技有限公司总经理，2015 年 11 月至今任武汉益模科技股份有限公司董事长兼总经理。

(1) 易平可控制公司 48.19%股权的表决权，能够对股东大会决议产生重大影响。

报告期内，易平直接持有公司 336.8858 万股，占公司总股本的 27.50%，享有公司 27.50%股份的表决权；益聚同心持有公司 253.4878 万股，占公司总股本的 20.69%。根据益聚同心《合伙协议》约定，易平系益聚同心的唯一普通合伙人及执行合伙人，其有完全的权限和权力代表和指示合伙企业从事相关事项，其它合伙人执行合伙事务、不参加合伙企业事务执行。故易平可控制益聚同心所持公司 20.69%股份的表决权。

综上，易平通过直接持股及投资协议安排可合计控制公司 48.19%股份的表决权，可对股东大会决议产生重大影响。

(2) 易平系公司董事长及总经理，可对公司经营及决策产生重大影响。

在公司经营决策方面，易平担任公司董事长兼总经理，对公司经营及决策具有重大影响。

(3) 公司核心管理层签署《一致行动人协议》，遵循易平的决策意见。

2015 年 8 月 26 日，为提高公司经营决策效率、巩固易平在公司的控制地位，易平与黄美霞、胡建平、黄华、杨辉、杨成正式签署了《一致行动协议》。《一致行动协议》约定：在公司召开股东大会（或董事会）审议有关公司经营发展的重大事项依乙方（指易平）所持意见对股东大会（或董事会）审议事项进行投票行使表决权；或由其他各方不作投票指示而委托乙方（指易平）对股东大会（或董事会）审议事项进行投票。该《一致行动协议》合法、有效。关于《一致行动协议》的期限，协议各方做如下约定：一致行动协议在公司存续期间长期有效，一致行动关系不得为协议的任何一方单方解除或撤销；协议所述与一致行动关系相关的所有条款均为不可撤销条款。各方经协商一致可以书面形式解除或变更协议，但不得损害各方在公司的合法权益。

因此，易平可对公司的股东大会、董事会决策产生决定性影响，该等影响在可预见的时期内将持续存在，具有稳定性。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，情况同控股股东。实际控制人在报告期内未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/10/27	2017/2/22	31.11	160,720	4,999,999.20	-	-	1	1	-	否

募集资金使用情况：

根据公司于 2016 年 10 月 27 日披露的《股票发行方案》，募集资金用途为补充公司流动资金。报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行短期借款	中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行	3,000,000.00	5.22%	2016.10.8-2017.10.7	否
银行短期借款	中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行	4,000,000.00	5.655%	2017.11.3-2018.11.2	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017/6/8	-	-	34.836497
合计			34.836497

(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
易平	董事长、总经理	男	37	博士	2015.10.15-2018.10.14	是
黄美霞	董事	女	54	本科	2015.10.15-2018.10.14	否
胡建平	董事、副总经理	男	38	硕士	2015.10.15-2018.10.14	是
杨辉	董事、副总经理	男	35	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
黄华	董事	男	33	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
文庆	董事	男	38	硕士	2015.10.15-2018.10.14	否
杨成	监事会主席	男	36	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
廖永强	监事	男	38	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
魏青	职工监事	女	35	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
程涵	董事会秘书	女	29	大专	2015.10.15-2018.10.14	是
方芳	财务负责人	女	35	本科	2015.10.15-2018.10.14	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

公司董事长易平先生为公司控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
易平	董事长、总经理	710,550	2,658,308	3,368,858	27.50%	-
黄美霞	董事	900,000	2,233,285	3,133,285	25.58%	-
胡建平	董事、副总经理	118,350	412,290	530,640	4.33%	-
杨辉	董事、副总经理	45,000	156,764	201,764	1.65%	-
黄华	董事	47,475	165,386	212,861	1.74%	-
文庆	董事	-	-	-	-	-
杨成	监事会主席	23,625	82,301	105,926	0.86%	-
廖永强	监事	-	-	-	-	-
魏青	职工监事	-	-	-	-	-
程涵	董事会秘书	-	-	-	-	-
方芳	财务负责人	-	-	-	-	-

合计	-	1,845,000	5,708,334	7,553,334	61.66%	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
行政管理人员	10	16
销售人员	17	22
技术人员	71	107
财务人员	4	4
员工总计	102	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	6
本科	40	65
专科	50	70
专科以下	5	6
员工总计	102	149

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、薪酬政策：

报告期内，为了吸引、激励和保留优秀人才以帮助公司达成战略目标，公司在兼顾市场竞争力和内部公平性的基础上，为员工提供全面的、富有竞争力的薪资福利待遇，通过健全员工能力评定与绩效考核体系，为员工制定清晰的职业发展通道及相应的薪资结构。

2、人才培养：

公司一直注重员工的综合能力及自身职业技能提升的发展，针对新老员工、不同的岗位级别等制定年度培训计划及人才储备计划，包括骨干员工培训、新员工入职培训、新员工导师培训、企业文化培训、岗位技能培训、管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司暂未按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。公司在《公开转让说明书》里披露核心技术人员有易平、杨辉、黄华、胡建平、杨成共 5 人。基本情况详见《公开转让说明书》“第二节公司业务之‘第三节公司业务资源要素’之（六）公司（含子公司）员工情况之‘2、公司核心技术人员基本情况’”。报告期内,核心技术人员未发生重大变化。

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》、《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制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《募集资金管理制度》等制度，构成的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》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、融资事项、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，公司对《公司章程》进行了如下修改：

第一章第六条

原为：公司注册资本为人民币 273.2149 万元整。

现为：公司注册资本为人民币 1224.9999 万元整。

第一章第十七条

原为：公司股份总数为 273.2149 万股，均为人民币普通股。

现为：公司股份总数为 1224.9999 万股，均为人民币普通股。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2017 年 2 月 13 日召开第一届第十一次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《关于聘任杨辉为公司副总经理的议案》 （二）《关于聘任胡建平为公司副总经理的议案》 2、2017 年 4 月 24 日召开第一届第十二次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《2016 年度董事会工作报告》 （二）《2016 年年度报告及摘要》 （三）《2016 年度总经理工作报告》 （四）《2016 年度财务决算报告》 （五）《2017 年度财务预算报告》 （六）《2016 年度利润分配方案》 （七）《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 （八）《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》 3、2017 年 7 月 10 日召开第一届第十三次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《关于设立全资子公司的议案》 （二）《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 4、2017 年 8 月 21 日召开第一届第十四次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《2017 年半年度报告》 （二）《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》 5、2017 年 10 月 26 日召开第一届第十五次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《关于公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行申请 400 万元额度贷款的议案》 （二）《关于对外投资设立合资公司的议案》 （三）《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》 6、2017 年 12 月 8 日召开第一届第十六次董事会并审议并通过了以下议案： （一）《关于拟注销参股子公司武汉智造百年科技有限公司的议案》 （二）《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》

监事会	2	1、2017年4月24日召开第一届第四次监事会并审议并通过了以下议案： （一）《2016年度监事会工作报告》 （二）《2016年度报告及摘要》 2、2017年8月21日召开第一届第五次监事会并审议并通过了以下议案： （一）《2017年半年度报告》
股东大会	4	1、2017年5月17日召开2016年度股东会并审议并通过了以下议案： （一）《2016年度董事会工作报告》 （二）《2016年年度报告及摘要》 （三）《2016年度财务决算报告》 （四）《2017年度财务预算报告》 （五）《2016年度利润分配方案》 （六）《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 （七）《关于预计2017年度公司日常性关联交易的议案》 （八）《2016年度监事会工作报告》 2、2017年7月27日召开2017年第一次临时股东大会并审议并通过了以下议案： （一）《关于设立全资子公司的议案》 3、2017年11月12日召开2017年第二次临时股东大会并审议并通过了以下议案： （一）《关于公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行申请400万元额度贷款的议案》； （二）《关于对外投资设立合资公司的议案》 4、2017年12月27日召开2017年第三次临时股东大会并审议并通过了以下议案： 《关于拟注销参股子公司武汉智造百年科技有限公司的议案》

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

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

公司通过全国中小企业股份系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者现场互动交流的有效途径，确保公司与投资者之间畅通的沟通渠道。

报告期内，公司与股东或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

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，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，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018] 003977 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2018 年 04 月 23 日
注册会计师姓名	张卓奇、曹汉明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

大华审字[2018] 003977 号

武汉益模科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉益模科技股份有限公司(以下简称益模公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于益模公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

益模公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年半年度报告以及年终的董事会报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，益模公司管理层负责评估益模公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算益模公司、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就益模公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北 京

中国注册会计师：张卓奇
(项目合伙人)

中国注册会计师：曹汉明

二〇一八年四月二十三日

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	六、1	4,241,458.80	11,157,026.47
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	六、2	813,200.00	191,400.00
应收账款	六、3	17,181,572.55	8,849,512.88
预付款项	六、4	2,054,131.09	433,188.83
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	六、5	497,909.04	554,507.71
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,205,282.27	325,388.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	4,500,349.38	2,800,000.00
流动资产合计		30,493,903.13	24,311,024.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	六、8	409,642.75	297,486.56
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	六、9	6,494,148.62	3,615,220.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	88,166.70	10,833.34
递延所得税资产	六、11	57,806.35	41,719.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,049,764.42	3,965,260.15
资产总计		37,543,667.55	28,276,284.98
流动负债：			
短期借款	六、12	4,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	752,126.74	3,717.95
预收款项	六、14	837,199.16	588,313.52
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	1,047,485.24	722,610.09
应交税费	六、16	1,603,909.13	708,933.88
应付利息	六、17	6,283.33	
应付股利			
其他应付款	六、18	323,027.19	368,024.03
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		8,570,030.79	5,391,599.47
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		8,570,030.79	5,391,599.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	12,249,999.00	2,732,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	4,174,561.09	13,692,411.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	774,813.91	321,013.91

一般风险准备			
未分配利润	六、22	10,187,643.00	6,139,111.51
归属于母公司所有者权益合计		27,387,017.00	22,884,685.51
少数股东权益		1,586,619.76	
所有者权益合计		28,973,636.76	22,884,685.51
负债和所有者权益总计		37,543,667.55	28,276,284.98

法定代表人：易平

主管会计工作负责人：方芳

会计机构负责人：方芳

(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		2,954,968.37	11,157,026.47
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		813,200.00	191,400.00
应收账款	十三、1	15,751,573.82	8,849,512.88
预付款项		1,432,153.96	433,188.83
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、2	493,909.04	554,507.71
存货		673,659.97	325,388.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,400,000.00	2,800,000.00
流动资产合计		26,519,465.16	24,311,024.83
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	十三、3	1,783,000.00	
投资性房地产			
固定资产		388,688.42	297,486.56
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		6,494,148.62	3,615,220.94
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		88,166.70	10,833.34
递延所得税资产		57,806.35	41,719.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,811,810.09	3,965,260.15
资产总计		35,331,275.25	28,276,284.98
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	3,000,000.00
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		441,877.61	3,717.95
预收款项		698,647.21	588,313.52
应付职工薪酬		1,047,485.24	722,610.09
应交税费		1,453,684.99	708,933.88
应付利息		6,283.33	
应付股利			
其他应付款		260,611.41	368,024.03
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		7,908,589.79	5,391,599.47
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		7,908,589.79	5,391,599.47
所有者权益：			
股本		12,249,999.00	2,732,149.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,174,561.09	13,692,411.09

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		774,813.91	321,013.91
一般风险准备			
未分配利润		10,223,311.46	6,139,111.51
所有者权益合计		27,422,685.46	22,884,685.51
负债和所有者权益合计		35,331,275.25	28,276,284.98

(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	六、23	30,267,941.38	18,143,783.65
其中：营业收入	六、23	30,267,941.38	18,143,783.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,331,060.18	17,337,425.81
其中：营业成本	六、23	8,905,710.61	4,862,204.92
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	六、24	337,937.79	174,962.52
销售费用	六、25	5,494,838.80	3,590,456.36
管理费用	六、26	12,332,631.80	8,778,120.45
财务费用	六、27	152,694.23	18,132.95
资产减值损失	六、28	107,246.95	-86,451.39
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）	六、29	69,163.26	-655,516.87
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）	六、30		-940.85
其他收益	六、31	1,552,043.65	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,558,088.11	149,900.12
加：营业外收入	六、33	749,776.38	3,392,333.44
减：营业外支出	六、34	100,677.41	7,107.34
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,207,187.08	3,535,126.22
减：所得税费用	六、35	736,235.83	332,485.09

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,470,951.25	3,202,641.13
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		4,470,951.25	3,202,641.13
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-31,380.24	-46.57
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,502,331.49	3,202,687.70
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		4,470,951.25	3,202,641.13
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,502,331.49	3,202,687.70
归属于少数股东的综合收益总额		-31,380.24	-46.57
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.26
（二）稀释每股收益		0.37	0.26

法定代表人：易平

主管会计工作负责人：方芳

会计机构负责人：方芳

（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	十三、4	27,890,589.37	18,143,783.65
减：营业成本	十三、4	7,735,491.22	4,862,204.92
税金及附加		318,333.44	174,962.52
销售费用		5,048,209.60	3,590,456.36

管理费用		11,550,001.36	8,777,382.87
财务费用		154,095.23	18,440.21
资产减值损失		107,246.95	-86,451.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	68,858.20	-655,516.87
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		1,552,043.65	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,598,113.42	151,271.29
加：营业外收入		749,752.42	3,392,333.44
减：营业外支出		100,677.41	980.59
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,247,188.43	3,542,624.14
减：所得税费用		709,188.48	332,485.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,537,999.95	3,210,139.05
（一）持续经营净利润		4,537,999.95	3,210,139.05
（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		4,537,999.95	3,210,139.05
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		25,211,392.04	14,804,356.08
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		1, 552, 043. 65	423, 413. 44
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	752, 149. 87	2, 767, 661. 58
经营活动现金流入小计		27, 515, 585. 56	17, 995, 431. 10
购买商品、接受劳务支付的现金		6, 386, 952. 82	928, 423. 84
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		13, 093, 413. 60	8, 358, 170. 19
支付的各项税费		3, 707, 430. 61	1, 827, 631. 08
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	8, 471, 884. 90	8, 008, 835. 19
经营活动现金流出小计		31, 659, 681. 93	19, 123, 060. 30
经营活动产生的现金流量净额		-4, 144, 096. 37	-1, 127, 629. 20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4, 100, 000. 00	
取得投资收益收到的现金		69, 163. 26	
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		4, 169, 163. 26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3, 642, 948. 21	2, 367, 726. 59
投资支付的现金		5, 760, 000. 00	2, 800, 000. 00
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		9, 402, 948. 21	5, 167, 726. 59
投资活动产生的现金流量净额		-5, 233, 784. 95	-5, 167, 726. 59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1, 618, 000. 00	4, 999, 999. 20
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1, 618, 000. 00	

取得借款收到的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,618,000.00	7,999,999.20
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,310.00	32,190.00
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		3,156,310.00	32,190.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,461,690.00	7,967,809.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		623.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-6,915,567.67	1,672,453.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,157,026.47	9,484,573.06
六、期末现金及现金等价物余额		4,241,458.80	11,157,026.47

法定代表人：易平

主管会计工作负责人：方芳

会计机构负责人：方芳

(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		23,752,688.90	14,804,356.08
收到的税费返还		1,552,043.65	423,413.44
收到其他与经营活动有关的现金		749,015.50	2,767,147.52
经营活动现金流入小计		26,053,748.05	17,994,917.04
购买商品、接受劳务支付的现金		4,121,270.64	928,423.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12,436,918.14	8,357,818.19
支付的各项税费		3,677,842.17	1,827,069.50
支付其他与经营活动有关的现金		7,931,554.57	8,008,628.39
经营活动现金流出小计		28,167,585.52	19,121,939.92
经营活动产生的现金流量净额		-2,113,837.47	-1,127,022.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,100,000.00	
取得投资收益收到的现金		68,858.20	
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			950,386.55
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,168,858.20	950,386.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,618,392.48	2,367,726.59
投资支付的现金		5,700,000.00	2,800,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,783,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,101,392.48	5,167,726.59
投资活动产生的现金流量净额		-6,932,534.28	-4,217,340.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,999,999.20
取得借款收到的现金		4,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	7,999,999.20
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,310.00	32,190.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,156,310.00	32,190.00
筹资活动产生的现金流量净额		843,690.00	7,967,809.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		623.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-8,202,058.10	2,623,446.28
加：期初现金及现金等价物余额		11,157,026.47	8,533,580.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,954,968.37	11,157,026.47

(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	
一、上年期末余额	2,732,149.00				13,692,411.09				321,013.91		6,139,111.51	22,884,685.51
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	2,732,149.00				13,692,411.09				321,013.91		6,139,111.51	22,884,685.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,517,850.00				-9,517,850.00				453,800.00		4,048,531.49	1,586,619.76
（一）综合收益总额											4,502,331.49	-31,380.24
（二）所有者投入和减少资本												1,618,000.00
1．股东投入的普通股												1,618,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									453,800.00		-453,800.00	

[illegible]

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								321,013.91		-321,013.91		
1. 提取盈余公积								321,013.91		-321,013.91		
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	2,732,149.00				13,692,411.09				321,013.91		6,139,111.51	22,884,685.51

武汉益模科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

武汉益模科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为武汉益模软件科技有限公司,于 2015 年 11 月整体变更设立为股份有限公司。公司于 2016 年 3 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌,转让方式为协议转让。证券简称“益模科技”,证券代码“836996”。现持有统一社会信用代码为 91420100781995775H 的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股,截止 2017 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 1,224.9999 万股,注册资本为 1,224.9999 万元,注册地址:武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室,总部地址:武汉东湖开发区光谷创业街 10 栋 A 座 2304 室,实际控制人为易平。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务行业,主要产品和服务为:

产 品	用 途
模具信息化管理解决方案	通过信息化手段,帮助模具企业解决生产过程中遇到管理难题,帮助模具企业进报价、工艺、计划、现场监控、质量以及成本的管理。
智能模具设计解决方案	帮助模具企业积累设计知识,提高设计质量及效率,包括标准件设计、模架设计、机构设计、顶出设计、水道设计等多个功能模块。
模具半自动化加工解决方案	帮助模具企业提高编程效率,提高设备的利用率以及操作工的工作效率,包括自动检测编程、电火花编程、电极全生命周期管理、CMM 检测管理、CNC 加工管理、电火花加工管理、线切割加工管理等模块。
模具车间自动化解决方案	结合机械手等自动化装备以及前后端软件,实现模具零件在同类设备上的自动化装夹、加工或检测,大幅提高设备的利用率并大幅减少车间操作人员。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 3 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳益模精钻机器人技术有限公司	控股子公司	二级	51	51
武汉益模壹兴佰科技有限公司	控股子公司	二级	51	51

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
益模（东莞）智能科技有限公司	全资子公司	二级	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 3 户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
深圳益模精钻机器人技术有限公司	新设立
武汉益模壹兴佰科技有限公司	新设立
益模（东莞）智能科技有限公司	新设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债

表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：应收款项；可供出售金融资产等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不

包括在活跃市场上有报价的债务工具)，包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的

账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

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

(八) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上（含）。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0	0
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

以支付现金方式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。

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；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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计

量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司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公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十一） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

（十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要为计算机软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出, 在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

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

(十五) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计, 根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值 (包括所分摊的商誉的账面价值部分) 与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组

合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六） 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

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

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司商品销售收入分为通用软件销售收入和定制软件销售收入,销售收入确认的原则为:通用软件在软件成果的使用权已经提供,购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入,定制软件按照合同约定取得客户的阶段性验收证明时确认收入;技术服务收入根据与客户签订的合同金额和服务期间,按提供服务的进度及开具的发票确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式,实质上具有融资性质的,按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（二十一） 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。具体为将增值税退税收入1,552,043.65元自营业外收入调整到其他收益，此项调整对公司的财务状况、经营成果和现金流量未产生实质性影响。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，将比较报表中的资产处置损失940.85元自营业外支出调整至资产处置收益列报，此项调整对公司可比期间的财务状况、经营成果和现金流量未产生实质性影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；	17%
	软件服务业务（软件咨询、软件维护等）	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳益模精钻机器人技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
武汉益模壹兴佰科技有限公司	25%
益模（东莞）智能科技有限公司	25%

（二）税收优惠政策及依据

1、公司于 2012 年取得《高新技术企业证书》，并于 2015 年通过复审，享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、根据 2008 年 1 月 1 日起生效施行的《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，本公司享受“开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，可以在计算应纳税所得额时加计扣除。”根据财政部 税务总局 科技部 2017 年 5 月 2 日发布的《关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2017〕34 号），本公司自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受 75% 的加计扣除比例。

3、根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），执行日期为 2011 年 1 月 1 日，本公司享受销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,360.01	128,395.88
银行存款	4,230,098.79	11,028,630.59
合计	4,241,458.80	11,157,026.47

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

注释2. 应收票据

应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	547,800.00	191,400.00
商业承兑汇票	265,400.00	
合计	813,200.00	191,400.00

注释3. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,324,220.24	98.64	142,647.69	0.82	17,181,572.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	1.36	238,328.00	100.00	
合计	17,562,548.24	100.00	380,975.69	2.17	17,181,572.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,889,313.62	97.39	39,800.74	0.45	8,849,512.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	2.61	238,328.00	100.00	
合计	9,127,641.62	100.00	278,128.74	3.05	8,849,512.88

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,902,993.30		0
1—2 年	1,415,976.94	141,597.69	10.00
2—3 年	5,250.00	1,050.00	20.00
3 年以上			
合计	17,324,220.24	142,647.69	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 111,036.95 元；本期无收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波海曙菱拓数控设备有限公司	1,120,000.00	6.38	
东莞誉诚实业有限公司	1,025,641.03	5.84	
德尔福中央电气(上海)有限公司	893,554.40	5.09	
明门(中国)婴童用品有限公司	787,008.55	4.48	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
一汽模具制造有限公司	748,717.07	4.26	52,420.91
合计	4,574,921.05	26.05	52,420.91

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,054,131.09	100.00	413,188.83	95.38
1至2年			20,000.00	4.62
合计	2,054,131.09		433,188.83	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
湖北三环成套工业有限公司	232,000.00	11.29	2017年10月	未达到结算条件
深圳市塔雷斯测量设备有限公司	620,000.00	30.18	2017年12月	未达到结算条件
深圳市码迅自动化有限公司	218,235.00	10.62	2017年5月	未达到结算条件
广东讯展会议展览有限公司	107,712.00	5.24	2017年10月	未达到结算条件
深圳市利华美科技有限公司	87,000.00	4.24	2017年11月	未达到结算条件
合计	1,264,947.00	61.57		

注释5. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	502,309.04	100.00	4,400.00	0.88	497,909.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	502,309.04	100.00	4,400.00	0.88	497,909.04

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,507.71	100.00			554,507.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,507.71	100.00			554,507.71

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	146,349.04		0
1—2 年	44,000.00	4,400.00	10.00
合计	190,349.04	4,400.00	2.31

（2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
无风险组合	311,960.00	不计提坏账准备	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,400.00 元；本期无收回或转回的坏账准备

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	348,310.00	308,700.00
职工欠款	128,739.04	219,659.26
押金	25,260.00	13,260.00
代付社保		9,888.45
推广费		3,000.00
合计	502,309.04	554,507.71

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	19.91	
浙江正泰电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	19.91	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门理工学院	投标保证金	98,700.00	1-2 年	19.65	
刘凯	职工欠款	44,000.00	1-2 年	8.76	4,400.00
武汉城市职业学院	投标保证金	31,710.00	1 年以内	6.31	
合计		374,410.00		74.54	4,400.00

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,205,282.27		1,205,282.27	325,388.94		325,388.94

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,460,000.00	2,800,000.00
增值税留抵税额	40,349.38	
合计	4,500,349.38	2,800,000.00

其他流动资产说明：

1、 本公司于 2016 年 10 月用闲置资金 280 万元购买招商银行点金公司理财之步步生金 8688 号保本理财计划产品。2017 年 9 月赎回 200 万元，期末余额 80 万元，该产品为保本浮动收益型。

2、 本公司于 2017 年 5 月、10 月分别用闲置资金购买建行“乾元一日鑫月溢”理财理财产品 170 万元和 400 万元。2017 年 10 月赎回 170 万元，12 月赎回 40 万元，期末余额 360 万元，该产品为非保本浮动收益型。

3、 本公司子公司益模（东莞）智能科技有限公司于 2017 年 10 月购买招商银行“点金公司理财”人民币淬金池理财计划产品 6 万元，该产品为非保本及理财收益型。

注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		78,424.45		616,673.20	695,097.65
2. 本期增加金额				274,269.77	274,269.77
购置				274,269.77	274,269.77
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		78,424.45		890,942.97	969,367.42
二. 累计折旧					
1. 期初余额		12,720.86		384,890.23	397,611.09

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
2. 本期增加金额		14,458.29		147,655.29	162,113.58
本期计提		14,458.29		147,655.29	162,113.58
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		27,179.15		532,545.52	559,724.67
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值		51,245.30		358,397.45	409,642.75
2. 期初账面价值		65,703.59		231,782.97	297,486.56

注释9. 无形资产

项目	软件	专利权	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	57,131.80		3,965,184.03	4,022,315.83
2. 本期增加金额			3,325,989.69	3,325,989.69
内部研发			3,325,989.69	3,325,989.69
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	57,131.80		7,291,173.72	7,348,305.52
二. 累计摊销				
1. 期初余额	5,313.82		401,781.07	407,094.89
2. 本期增加金额	15,078.00		431,984.01	447,062.01
本期计提	15,078.00		431,984.01	447,062.01
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	20,391.82		833,765.08	854,156.90
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四. 账面价值				

项目	软件	专利权	著作权	合计
1. 期末账面价值	36,739.98		6,457,408.64	6,494,148.62
2. 期初账面价值	51,817.98		3,563,402.96	3,615,220.94

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
管理部空调布线费用	10,833.34		4,333.32		6,500.02
办公室装修费用		98,000.00	16,333.32		81,666.68
合计	10,833.34	98,000.00	20,666.64		88,166.70

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	385,375.69	57,806.35	278,128.74	41,719.31

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	450,561.95	

2017年12月31日未确认递延所得税资产的450,561.95暂时性差异系本公司2017年成立的子公司深圳益模精钻机器人技术有限公司和益模（东莞）智能科技有限公司的可抵扣亏损。本公司本着谨慎性原则，未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	450,561.95		

注释12. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	3,000,000.00

注释13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付购货款	428,609.13	3,717.95
暂估应付账款	323,517.61	
合计	752,126.74	3,717.95

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	837,199.16	588,313.52

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	722,610.09	15,536,356.95	15,211,481.80	1,047,485.24
离职后福利-设定提存计划		1,224,809.81	1,224,809.81	
合计	722,610.09	16,761,166.76	16,436,291.61	1,047,485.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	722,610.09	14,324,802.90	13,999,927.75	1,047,485.24
职工福利费		101,756.44	101,756.44	
社会保险费		472,603.81	472,603.81	
其中：基本医疗保险费		423,865.19	423,865.19	
工伤保险费		20,012.08	20,012.08	
生育保险费		28,726.54	28,726.54	
住房公积金		622,924.18	622,924.18	
工会经费和职工教育经费		14,269.62	14,269.62	
合计	722,610.09	15,536,356.95	15,211,481.80	1,047,485.24

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,183,422.95	1,183,422.95	
失业保险费		41,386.86	41,386.86	
合计		1,224,809.81	1,224,809.81	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	917,558.28	498,667.43
企业所得税	515,831.27	115,045.81
个人所得税	51,657.92	33,523.97
城市维护建设税	67,734.96	34,437.79
教育费附加	29,029.27	14,759.05
地方教育附加	14,514.63	7,379.53
印花税	7,582.80	5,120.30
合计	1,603,909.13	708,933.88

注释17. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	6,283.33	

注释18. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
咨询费		10,600.00
中介机构费用		226,879.25
行业协会会费		500.00
技术服务费		94,481.66
装修费		21,000.00
物业费		10,000.00
员工费用报销	304,768.69	
其他	18,258.50	4,563.12
合计	323,027.19	368,024.03

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,732,149.00			9,517,850.00		9,517,850.00	12,249,999.00

股本变动情况说明：

根据本公司 2017 年 5 月 17 日召开 2016 年年度股东大会决议，本公司以 2017 年 6 月 7 日股权登记日的总股本 2,732,149 股为基数，以资本公积 9,517,850.00 元向 2017 年 6 月 7 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的全体股东每 10 股转增 34.836497 股，转增后公司总股本为 12,249,999 股。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,517,850.20		9,517,850.00	0.20
其他资本公积	4,174,560.89			4,174,560.89
合计	13,692,411.09		9,517,850.00	4,174,561.09

资本公积的说明：

经本公司 2016 年年度股东大会决议，本公司于 2017 年 6 月 7 日以资本公积人民币 9,517,850.00 元转增股本。

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	321,013.91	453,800.00		774,813.91

注释22. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	6,139,111.51	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	6,139,111.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,502,331.49	—
减：提取法定盈余公积	453,800.00	
期末未分配利润	10,187,643.00	

注释23. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,267,941.38	8,905,710.61	18,143,783.65	4,862,204.92

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	201,077.47	100,158.61
教育费附加	86,176.05	42,925.10
地方教育附加	43,101.47	22,780.71
印花税	7,582.80	9,098.10
合计	337,937.79	174,962.52

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,371,649.18	1,586,781.87
交通费	230,286.92	152,762.99
差旅费	560,214.06	426,981.79
会务费		52,618.03
业务招待费	1,046,987.61	364,642.14
展览服务费	152,349.49	319,835.15
宣传广告费	405,706.66	241,563.01
房租费	96,274.32	84,395.33
物业水电费	6,839.72	7,884.25
折旧费用	15,348.32	1,486.12
咨询费	11,708.74	43,496.26
社会保险	168,565.73	128,898.00
公积金	21,401.89	19,840.62

项目	本期发生额	上期发生额
会费	100,766.21	75,126.79
办公费	90,311.43	84,144.01
快递物流费	69,196.69	
租车使用费	137,679.16	
其他	9,552.67	
合计	5,494,838.80	3,590,456.36

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	439,808.98	279,326.45
业务招待费	223,739.92	157,929.71
折旧费	39,690.61	26,990.12
印花税		4,117.28
社会保险费	109,938.43	84,069.81
住房公积金	19,514.97	15,632.07
会务费	9,346.25	2,980.00
商业保险费	38,697.52	28,839.89
研发费用	7,629,170.12	3,833,558.63
市内交通费	225,638.31	111,759.44
物业水电费	70,773.09	81,036.85
邮电通讯费	33,447.18	44,759.20
差旅费	229,275.75	136,521.19
房屋装修	38,091.88	2,166.66
工资	1,619,136.26	879,601.20
福利费	284,571.97	209,411.91
无形资产摊销	447,062.01	275,361.37
审计费	83,967.57	274,524.27
房租费	543,686.97	454,743.68
咨询费	191,826.48	989,129.84
挂牌费	18,867.92	668,118.77
商标专利费		22,012.86
发行费		188,679.25
诉讼费		1,535.00
修理费	18,909.99	
培训费	14,269.62	
其他费用	3,200.00	5,315.00
合计	12,332,631.80	8,778,120.45

注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	162,593.33	32,190.00
减：利息收入	17,149.87	19,461.58
汇兑损益	623.65	282.83
银行手续费	6,627.12	5,121.70
合计	152,694.23	18,132.95

注释28. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	107,246.95	-86,451.39

注释29. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-655,516.87
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	305.06	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,858.20	
合计	69,163.26	-655,516.87

注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-940.85

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,552,043.65	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
退税收入	1,552,043.65		与收益相关

3. 其他收益说明

2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，将增值税退税收入1,552,043.65元自营业外收入调整到本项目，不对比较财务报表进行调整。

注释32. 政府补助

按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入其他收益的政府补助	1,552,043.65		详见附注五注释 31
计入营业外收入的政府补助	734,000.00	2,748,200.00	详见附注五注释 33
合计	2,286,043.65	2,748,200.00	

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	734,000.00	2,748,200.00	734,000.00
退税收入		423,413.44	
个税手续费	14,776.38		14,776.38
其他	1,000.00	220,720.00	1,000.00
合计	749,776.38	3,392,333.44	749,776.38

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
第七批 3551 项目		200,000.00	与收益相关
第九批 3551 项目	300,000.00	300,000.00	与收益相关
武汉财政新三板补贴（东湖新技术开发区）		1,000,000.00	与收益相关
武汉财政局新三板奖励		1,000,000.00	与收益相关
2015 年度武汉市科学技术奖励		80,000.00	与收益相关
东湖高新管委会软件专项补贴		30,000.00	与收益相关
2016 高新技术研发与产业化补贴		29,000.00	与收益相关
2015 年大学生创业扶持市财政补助资金		50,000.00	与收益相关
财政补贴		59,200.00	与收益相关
国家创新基金验收款	210,000.00		与收益相关
专利申请资助	6,000.00		与收益相关
科技保险补贴款	9,600.00		与收益相关
软著补贴	2,400.00		与收益相关
科技人员创业专项补贴	95,000.00		与收益相关
2017 年软件和信息服务发展专项资金	61,000.00		与收益相关
统计小进规补贴	50,000.00		与收益相关
合计	734,000.00	2,748,200.00	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
其他	677.41	7,107.34	677.41
合计	100,677.41	7,107.34	100,677.41

注释35. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	752,322.87	319,517.38
递延所得税费用	-16,087.04	12,967.71
合计	736,235.83	332,485.09

注释36. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	17,149.87	19,461.58
除税费返还外的其他政府补助收入	734,000.00	2,748,200.00
其他收入	1,000.00	
合计	752,149.87	2,767,661.58

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用（除工资、福利费、折旧等非现金支付项目）	2,941,860.58	1,853,449.75
管理费用（除工资、福利费、工会经费、教育经费、各种职工保险、各项税金、无形资产摊销、折旧等非现金支付项目）	4,814,597.04	5,482,645.33
财务费用—手续费	6,627.12	4,400.10
营业外支出（仅为现金支出部分）	100,677.41	980.59
营业成本中差旅费	608,122.75	667,359.42
合计	8,471,884.90	8,008,835.19

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产投资收益	69,163.26	

注释37. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,470,951.25	3,202,641.13
加：资产减值准备	107,246.95	-86,451.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	162,113.58	116,097.96
无形资产摊销	447,062.01	275,361.37
长期待摊费用摊销	20,666.64	5,001.32
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）		940.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	162,593.33	32,190.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-69,163.26	655,516.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,087.04	12,967.71
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）	-879,893.33	-36,038.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,516,648.08	-5,593,702.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,967,061.58	287,845.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,144,096.37	-1,127,629.20
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	4,241,458.80	11,157,026.47
减：现金的期初余额	11,157,026.47	9,484,573.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,915,567.67	1,672,453.41

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,241,458.80	11,157,026.47
其中：库存现金	11,360.01	128,395.88
可随时用于支付的银行存款	4,230,098.79	11,028,630.59
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,241,458.80	11,157,026.47

注释38. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	9,973.54	6.5342	65,169.11
其中：美元	9,973.54	6.5342	65,169.11

七、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2016年11月本公司与自然人黄承意共同设立子公司深圳益模精钻机器人技术有限公司，根据投资协议：深圳益模精钻机器人技术有限公司注册资本人民币 500.00 万元，本公司以现

金出资 255 万元，占比 51%，黄承意以现金出资 245 万元，占比 49%，2017 年 3 月和 8 月投资双方两次出资合计 130.10 万元，其中本公司出资 66.3 万元；2017 年 3 月本公司与张勇帆和周顺荣合资成立武汉益模壹兴佰科技有限公司，注册资本 200 万元，本公司认缴出资 102 万元，占比 51%，截至 2017 年 9 月投资各方合计出资 200 万元，其中本公司出资 102 万元；根据 2017 年 7 月 10 日第一届董事会第十三次会议决议，本公司在东莞成立全资子公司益模（东莞）智能科技有限公司，注册资本 2,000 万元，本公司于 2017 年 10 月出资 10 万元，故武汉益模科技股份有限公司在本年度将该三公司纳入本公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳益模精钻机器人技术有限公司	深圳	深圳	软硬件开发与销售	51		设立
武汉益模壹兴佰科技有限公司	武汉	武汉	软硬件开发与销售	51		设立
益模（东莞）智能科技有限公司	东莞	东莞	软硬件开发与销售	100		设立

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
易平	27.50	48.19

（二） 本公司的子公司情况详见附注八在子公司中的权益

（三） 本公司的合营和联营企业情况

2017 年 12 月本公司与自然人王琳、周承汉共同设立东莞市全联智林工业有限公司，根据投资协议：东莞市全联智林工业有限公司注册资本人民币 441.00 万元，本公司以现金出资 149.94 万元，占比 34%；王琳以现金出资 202.86 万元，占比 46%；周承汉以现金出资 88.20 万元，占比 20%。2017 年 12 月 20 日，东莞市全联智林工业有限公司已完成工商登记手续，取得东莞市工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码 91441900MA515HEC2H。截至 2017 年 12 月 31 日东莞市全联智林工业有限公司尚未开户，出资人尚未完成出资，未发生经营活动。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
易平	公司董事长、总经理、实际控制人
胡建平	持股 5%以上股东、董事
杨成	公司监事会主席、股东
黄美霞	持股 5%以上股东、董事
武汉益聚同心股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
杨辉	公司董事、股东
黄华	公司董事、股东
陈娅菲	易平之妻
南京平谷智能科技有限公司	公司主要投资者所控制的企业
广州市奥品数码科技有限公司	公司主要投资者的家庭成员所控制的企业
苏州帮模网络科技有限公司	公司主要投资者所控制的企业
深圳市码迅自动化有限公司	公司主要投资者直系亲属所控制的企业
深圳市精钻智能制造有限公司	公司主要投资者所控制的企业

（五）关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市码迅自动化有限公司	子公司壹兴佰向其采购商品	1,162,955.75	
深圳市精钻智能制造有限公司	子公司深圳益模精钻向其采购商品	267,540.01	
合计		1,430,495.76	

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市码迅自动化有限公司	母公司向其销售软件	512,820.51	

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
易平、陈娅菲	4,000,000.00	2017 年 11 月 3 日	2020 年 11 月 2 日	否

关联担保情况说明：

2017 年 11 月 3 日，本公司向中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行借入一年期流动资金的贷款 400 万元，由易平、陈娅菲提供关联担保，保证期为担保合同成立之日起至主合同债务履行期限届满之日后两年止。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	837,398.56	806,678.22

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	深圳市码迅自动化有限公司	215,922.18			
其他应收款					
	易平			3,399.00	
	杨辉			39,847.50	
	胡建平			20.50	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市精钻智能制造有限公司	307,636.20	
其他应付款			
	易平		5,903.02

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,894,221.51	98.52	142,647.69	0.90	15,751,573.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	1.48	238,328.00	100.00	
合计	16,132,549.51	100.00	380,975.69	2.36	15,751,573.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,889,313.62	97.39	39,800.74	0.45	8,849,512.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	238,328.00	2.61	238,328.00	100.00	
合计	9,127,641.62	100.00	278,128.74	3.05	8,849,512.88

应收账款分类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,472,994.57		0
1—2 年	1,415,976.94	141,597.69	10.00
2—3 年	5,250.00	1,050.00	20.00
合计	15,894,221.51	142,647.69	

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 111,036.95 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无核销的应收账款

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
东莞誉诚实业有限公司	1,025,641.03	6.36	
德尔福中央电气(上海)有限公司	893,554.40	5.54	
明门(中国)婴童用品有限公司	787,008.55	4.88	
一汽模具制造有限公司	748,717.07	4.64	52,420.91
浙江正泰电器股份有限公司	743,960.73	4.61	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	4,198,881.78	26.03	52,420.91

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	498,309.04	100.00	4,400.00	0.88	493,909.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	498,309.04	100.00	4,400.00	0.88	493,909.04

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	554,507.71	100.00			554,507.71
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	554,507.71	100.00			554,507.71

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	142,349.04		0
1—2 年	44,000.00	4,400.00	10.00
合计	186,349.04	4,400.00	2.36

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	311,960.00	不计提坏账准备	

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 4,400.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	348,310.00	308,700.00
职工欠款	124,739.04	219,659.26
押金	25,260.00	13,260.00
代付社保		9,888.45
推广费		3,000.00
合计	498,309.04	554,507.71

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
珠海格力电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	20.07	
浙江正泰电器股份有限公司	投标保证金	100,000.00	1-2 年	20.07	
厦门理工学院	投标保证金	98,700.00	1-2 年	19.81	
刘凯	职工欠款	44,000.00	1-2 年	8.83	4,400.00
武汉城市职业学院	投标保证金	31,710.00	1 年以内	6.36	
合计		374,410.00		75.14	4,400.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,783,000.00		1,783,000.00			

对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳益模精钻机器人技术有限公司	663,000.00		663,000.00		663,000.00		
武汉益模壹兴佰科技有限公司	1,020,000.00		1,020,000.00		1,020,000.00		
益模（东莞）智能科技有限公司	100,000.00		100,000.00		100,000.00		
合计	1,783,000.00		1,783,000.00		1,783,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,890,589.37	7,735,491.22	18,143,783.65	4,862,204.92

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-655,516.87

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	68,858.20	
合计	68,858.20	-655,516.87

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	734,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,901.03	
减：所得税影响额	97,361.25	
少数股东权益影响额（税后）	10.56	
合计	551,727.16	

对非经常性损益项目的其他说明：

项 目	涉及金额	原因
退税收入	1,552,043.65	公司从事软件产品销售，享受销售自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，该退税收入属于经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.91	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.72	0.32	0.32

武汉益模科技股份有限公司

（公章）

二〇一八年四月二十三日

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