

The logo for Granity, featuring the word "Granity" in a bold, sans-serif font. The letter "i" is red, while the other letters are black.

克立司帝

NEEQ:872835

克立司帝控制系统(上海)股份有限公司

Crest Control System (Shanghai) Co., Ltd.

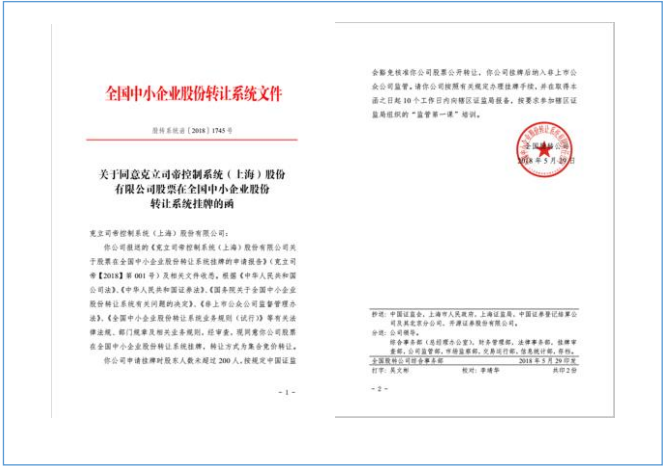
半年度报告

—2018—

公司半年度大事记



报告期内取得实用新型专利 2 项



报告期内取得股转系统同意挂牌函

目 录

声明与提示..... 5

第一节 公司概况 6

第二节 会计数据和财务指标摘要 8

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 重要事项 13

第五节 股本变动及股东情况 15

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 18

第七节 财务报告 21

第八节 财务报表附注 32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、克立司帝	指	克立司帝控制系统（上海）股份有限公司
上海隽超	指	上海隽超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
慧哲科技	指	杭州慧哲科技有限公司
克睿思特	指	南京克睿思特控制系统有限公司
大连上立	指	大连上立智能控制系统有限公司
克立司帝软件	指	上海克立司帝软件有限公司
股东大会	指	克立司帝控制系统（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	克立司帝控制系统（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	克立司帝控制系统（上海）股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程

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。

公司负责人王笑萌、主管会计工作负责人孙海堂及会计机构负责人（会计主管人员）孙海堂保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	总经理办公室
备查文件	1. 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 2018 年 1-6 月财务报表。 2. 报告期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件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	克立司帝控制系统(上海)股份有限公司
英文名称及缩写	Crest Control System (Shanghai) Co., Ltd.
证券简称	克立司帝
证券代码	872835
法定代表人	王笑萌
办公地址	上海市松江区荣乐东路 1100 号 1 幢一层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙海堂
是否通过董秘资格考试	是
电话	02157743398
传真	02157742958
电子邮箱	76454381@qq.com
公司网址	http://www.granity.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市松江区荣乐东路 1100 号，201613
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	上海市松江区荣乐东路 1100 号 1 幢一层

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	2007 年 3 月 26 日
挂牌时间	2018 年 8 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I65 软件和信息技术服务业-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	智能化出入口控制与管理产品的研发、生产、销售和服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	周俊、王玮、王笑萌、王子龙、范立卿

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	913101177989337495	否
注册地址	上海市松江区荣乐东路 1100 号 1 幢一层	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	9,145,277.52	14,480,583.06	-36.84%
毛利率	58.26%	62.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,954,125.87	1,472,170.01	-300.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,133,333.88	1,432,170.58	-318.78%
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）	-16.61%	10.40%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-17.62%	10.12%	-
基本每股收益	-0.20	0.10	-293.98%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,593,385.32	31,816,331.58	-25.85%
负债总计	6,573,392.05	11,696,905.65	-43.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,308,319.13	19,262,445.00	-15.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.28	-14.84%
资产负债率（母公司）	27.49%	29.86%	-
资产负债率（合并）	27.86%	36.76%	-
流动比率	3.35	2.60	-
利息保障倍数	-43.27	6.97	-

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	-4,267,918.88	-4,370,256.09	2.34%
应收账款周转率	0.80	1.28	-
存货周转率	0.39	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.85%	23.98%	-
营业收入增长率	-36.84%	137.94%	-
净利润增长率	-355.92%	182.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,000,000	15,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立之初,引进德国自动控制技术,多年来致力于各种出入口控制与管理产品的研发、生产、销售和服务,为客户提供出入口控制与管理系统综合解决方案。在研发上,公司拥有具备自主研发能力的研发团队,能够根据行业发展趋势及客户需求,进行产品改良和技术创新;在采购上,公司与主要供应商签订战略合作协议,积极谋求长期稳定合作关系,降低采购成本;在销售上,公司本着“产品市场覆盖最大化”的销售原则,采取直接销售和经销商销售两种销售策略,相互补充、相互促进,加强培养核心的客户群体。公司已通过陆家嘴地产、仁恒地产、绿城地产、华润地产、远洋地产多家地产公司的审核、评分、实地考察,入选其品牌采购目录,成为其工程项目招标的推荐品牌,有助于公司获取更多的总承包商、系统集成商客户。公司应市场需求为客户量身定制出入口控制与管理产品,能够满足客户广大生产需求,迅速成长为业界具有一定区域竞争力的公司。

报告期内,公司的商业模式较上期未发生变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内业绩出现下滑,在行业整体低迷的情况下,实现营业收入约 914.53 万元,同比降低 36.84%,实现净利-309.94 万元,同比下降了 355.92%。本期利润下滑的主要原因是:①行业周期性波动,本期正处于行业淡季;②上海市安防行业管理部门(技防办)新标准出台,需要在下半年 10 月份正式推广实施,延误公司大量订单不能正常出库;③公司于上半年取得股转系统同意挂牌函,按照合同进度支付中介机构费用,管理费用大幅上升。

报告期内公司确定了“互联网生态化”与“智能公共建筑规模化”两大重点发展方向。其中智能公共建筑规模化方面,即依托公司在技术、品牌、渠道、服务、资金等方面的先发及后发优势,继续加码门禁类智能管理设备及行业解决方案主业规模化发展,策略驱动门禁类产品出货量增加。

报告期内公司用一定的毛利空间,换取了更多的产品销量和更多的市场覆盖,积极抢占线下入口资源,为公司业务发展创造市场基础。市场方面,公司针对市场存量客户全面推广分期业务模式,促进市场存量客户实现转化的同时,实现与客户长期合作及运营关系的绑定。

需求驱动停车场业务转型高速发展,公司作为在停车领域深耕了 10 多年的行业先驱,公司自 2014 年起便启动互联网化转型,以“微捷通”为主体拓展智慧停车业务,报告期内确立“互联网生态化”战略,明确以智慧停车业务为核心的互联网业务作为公司未来主要战略方向。智慧停车业务目前仍处投入期,截至 2018 年 6 月底,克立司帝智慧停车业务呈现高速增长态势,智慧停车将作为公司核心创新业务。

报告期内公司先后在兰州、哈尔滨、南昌、西安、沈阳、济南等一二线城市,实施“区域销售代表计划”深耕当地市场,并针对这类城市开发出针对性产品,通过招募轻型加盟商销售指定产品的“百城加盟计划”,实现对空白市场的覆盖。

三、 风险与价值

1. 质量控制风险

公司在产品生产和销售方面制定了严格的检验流程，未因产品质量与客户发生过纠纷，也不存在因质量问题收到质量技术监督部门处罚的情况。尽管如此，随着订单数量的增长，若未来公司在产品质量方面无法同步完善，导致与客户产生法律纠纷，将可能对公司在业界多年树立的口碑造成损害，对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：产品质量是公司品牌形象的基础，公司一贯以严谨的态度严把产品质量关。首先原材料采购中严把质量关，所有采购材料 100%全部经过公司品管部的检验，检验合格方能办理入库；其次大力紧抓生产产品质量关，所有公司自行加工、生产或者组装的产品，必须经公司品管部检验测试后，发放产品合格证才能办理入库手续；最后，产品最终销售出库前，还需要经过品质部再次测试后才能办理出库及发货手续。

2. 人才流失风险

公司作为专业从事出入口控制与管理产品研发、生产、销售和服务的国家高新技术企业，为满足客户个性化、多样化的市场需求，需要在方案定制研发、生产管理以及销售服务等各个环节中具有专业型和复合型特征的高端人才。经过多年发展，公司培养了一支富有创新能力和实践经验的人才队伍。虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，但如果核心技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

应对措施：公司未来将继续完善激励机制，通过为员工提供良好的发展平台，打造和谐的生活、工作氛围，促使企业利益与员工利益保持高度一致，以薪酬留人，以感情留人。同时公司将为年轻员工建立多中晋升渠道，为公司提前储备专业人才。

3. 期末应收账款余额较大风险

公司应收账款余额较大，占资产总额的比例较高。截止 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 7,913,695.02 元，占资产总额比例 33.54%。随着公司业务发展，所对应的企业应收账款可能会进一步增加，如果应收账款不能按期收回，对公司经营将产生不利影响。

应对措施：公司将从以下几个方面入手加强应收账款日常管理：（1）建立健全合理的信用体系和新、老客户信用档案，对客户的信用状况进行调查分析；（2）建立定期对账制度，关注客户的经营情况，加强日常询证，动态跟踪风险防范；（3）针对不同客户的信用状况采取灵活的清收策略；（4）加大对销售部门应收账款的考核力度，将客户资金回笼作为绩效考核的指标之一。

4. 供应商较为集中风险

公司采购的主要内容为钣金箱体、PCB 控制板、机芯部件、远距离卡相关设备、塑胶外壳开模件及其他 OEM 产品。供应商较为集中，因公司长期大量采购，与供应商之间建立良好的合作关系，故而供应商会在价格或者信用期上给予公司一定的优惠。若原材料不能及时、足额、保质提供，或者供应商经营状况恶化，或者终止与公司的合作关系，将会给公司生产经营造成一定影响。

应对措施：公司领导责成采购部门针对采购量较大且对公司生产影响显著的原材料，寻找 1-2 家其他供应商，并要求供应商提供主要产品样本，由公司品管部检验合格后，作为储备供应商管理，并初步进行合作，逐步加大合作力度，以分散该风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司接纳学校定岗实习学生，为临近毕业的大学生提供了学习和锻炼机会，

加强了他们在职场中的竞争优势。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(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	0	0
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	2,800,000.00	1,481,967.05
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	800,000.00	390,000.00

2018 年 1 月 19 日, 公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于对公司 2018 年关联交易发生情况予以预计的议案》, 预计 2018 年日常性关联交易金额总额为 360 万元。

2018 年上半年实际销售商品、提供劳务的关联交易金额为 1,481,967.05 元。其他事项主要为关联方租赁，公司关联方范立卿、于维迁将自有房产租赁于该公司，合计金额为 390,000.00 元。

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
王玮、周俊	为公司贷款提供连带责任保证担保	2,000,000.00	是	-	-

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：

本次偶发性关联交易主要系公司股东王玮、周俊为公司向中国银行股份有限公司上海市松江支行取得的 300 万元保证贷款提供连带责任保证。

本次偶发性关联交易于 2018 年 3 月 2 日经第一届董事会第三次会议审议通过，并于 2018 年 3 月 21 日经 2018 年第二次临时股东大会会议审议通过，本次关联担保涉及的银行贷款于 2018 年 5 月 12 日发放 200 万元，主要为偿还供应航原材料采购款，为公司业务发展及生产经营的正常所需，符合全体股东利益，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 为避免未来可能发生的同业竞争，全体持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已与公司签订了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：截至 2018 年 6 月 30 日，承诺人严格履行了上述承诺，未有违反承诺的情况。

2. 公司实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员已出具《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；承诺将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。承诺人将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司或其他股东造成损失的，由承诺人承担全部法律责任。

履行情况：截至 2018 年 6 月 30 日，承诺人严格履行了上述承诺，未有违反承诺的情况。

3. 公司高级管理人员、核心研发人员与公司签署了保密协议、竞业禁止承诺书等文件，承诺如有侵犯公司知识产权的行为，公司将进行追责。

履行情况：截至 2018 年 6 月 30 日，承诺人严格履行了上述承诺，未有违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	-	15,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,816,000	45.44%	-	6,816,000	45.44%
	董事、监事、高管	5,166,000	34.44%	-	5,166,000	34.44%
	核心员工					
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末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	浙江慧润资产管理有限公司	4,704,000	0	4,704,000	31.36%	4,704,000	0
2	王玮	3,336,000	0	3,336,000	22.24%	3,336,000	0
3	上海隼超企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	20.00%	3,000,000	0
4	王子龙	2,130,000	0	2,130,000	14.20%	2,130,000	0
5	王笑萌	1,350,000	0	1,350,000	9.00%	1,350,000	0
6	欧玉宝	480,000	0	480,000	3.20%	480,000	0

合计	15,000,000	0	15,000,000	100.00%	15,000,000	0
----	------------	---	------------	---------	------------	---

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:
王笑萌先生与王子龙先生系父子关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司不存在持有股份占公司股本总额 50%以上的股东,也不存在持有股份比例虽不足 50%,但依其持有的股份所享有的表决权足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东,因此依照《公司法》第二百一十六条关于控股股东的相关规定,公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

为保障公司控制权的稳定性、治理结构的有效性和规范运作,王玮先生、王笑萌先生、王子龙先生、周俊先生、范立卿女士于 2017 年 8 月 31 日签署《一致行动人协议》,王玮先生持有公司 22.24%的股份,王笑萌先生持有公司 9%的股份,王笑萌先生之子王子龙先生持有公司 14.2%的股份,周俊先生及其配偶范立卿女士通过浙江慧润资产管理有限公司间接持有公司 31.36%的股份。各方约定在《一致行动人协议》的履行期限内,一方向股东大会、董事会行使提案权时及在股东大会、董事会上行使表决权时,协议各方应先对相关议案或表决事项进行协商一致,意见不一致时,以所持股份较多的一方意见为准。

根据公司股权变动历史沿革、公司实际经营情况、《一致行动人协议》等,王玮先生、王笑萌先生、王子龙先生、周俊先生、范立卿女士合计享有的表决权已足以对公司股东大会、董事会决议产生重大影响,能够实际支配公司的行为,实现对公司的共同控制,因此前述各方为公司实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下:

王玮先生,1965 年 12 月生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。1993 年 9 月毕业于广州中山大学;1988 年 9 月至 1990 年 9 月,在武汉教学仪器厂工作,担任助理工程师职务;1993 年 9 月至 1996 年 10 月,在广东太阳神集团有限公司工作,任江苏经营部经理职务;1997 年 1 月至 2000 年 5 月,在南京下关区捷顺机电设备经营部工作,任经理职务;2000 年 6 月至 2007 年 2 月,在南京捷顿智能科技有限公司工作,任总经理职务;2007 年 3 月至 2017 年 10 月,在有限公司工作,任总经理职务;2017 年 10 月至今,任股份公司董事、总经理。

王笑萌先生,1960 年 1 月生,中国国籍,无境外永久居留权,研究生学历。1983 年 7 月毕业于大连工学院分院;2007 年 1 月大连理工大学 EMBA(工商管理专业)毕业;1983 年 9 月至 1987 年 2 月,在大连锁厂工作,任厂生产计划员职务;1987 年 2 月至 1990 年 2 月,在大连富丽华大酒店工作,任客房部主管职务;1990 年 3 月至 1992 年 3 月,在大连秀

月酒店工作，任房务客务大部经理职务；1992 年 4 月至 1997 年 6 月在大连宇通名人别墅园开发有限公司工作，任副总经理职务；1997 年 7 月至 2007 年 7 月，在大连捷顺科技有限公司工作，任总经理职务；2007 年 8 月至 2015 年 12 月，在大连克立司帝控制系统有限公司工作，任总经理职务；2016 年 1 月至 2018 年 1 月，在大连上立智能控制系统有限公司任总经理职务；自 2017 年 10 月起，任股份公司董事长。

王子龙先生，1987 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014 年 6 月毕业于大连外国语大学；2014 年 3 月至今，在大连有源停车服务有限公司工作，任总经理职务。

周俊先生，1971 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，2009 年 6 月毕业于香港财经学院；1997 年 3 月至 2001 年 3 月，在兰溪市利达实业有限公司工作，任副总经理职务；2001 年 4 月至 2007 年 4 月，在杭州捷顺电子科技工程有限公司工作，任总经理职务；2007 年 5 月至 2016 年 12 月，在浙江克立司帝控制系统有限公司工作，任董事长职务；2016 年 12 月至今，在杭州慧哲科技有限公司工作，任董事长职务；自 2017 年 10 月起，任股份公司董事。

范立卿女士，1971 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2001 年 4 月至 2007 年 4 月，在杭州捷顺电子科技工程有限公司工作，任副总经理职务；2007 年 5 月至 2017 年 10 月，在浙江克立司帝控制系统有限公司工作，任副总经理职务；2017 年 9 月至今，在杭州慧哲科技有限公司工作，任副总经理职务。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周俊	董事	男	1971. 12. 08	研究生	2017. 10. 18—2020. 10. 17	否
王玮	董事、总 经理	男	1965. 12. 04	硕士	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
王笑萌	董事长	男	1960. 01. 05	研究生	2017. 10. 18—2020. 10. 17	否
欧玉宝	董事、副 总经理	男	1974. 07. 16	大专	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
黄国信	董事	男	1979. 12. 08	大专	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
黄光树	监事	男	1976. 11. 09	大专	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
吴斌	监事	男	1979. 12. 10	本科	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
江燕欢	监事会主 席、职工 代表监事	女	1983. 01. 01	大专	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
孙海堂	董事会秘 书、财务 负责人	男	1983. 02. 11	本科	2017. 10. 18—2020. 10. 17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

股东王笑萌先生与王子龙先生系父子关系；法人股东浙江慧润的股东周俊先生及范立卿女士系夫妻关系。股东欧玉宝为股东上海隼超的执行事务合伙人，股东王玮为股东上海隼超的有限合伙人。除此之外，公司现有董监高之间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通 股持股比 例	期末持有 股票期权 数量
周俊	董事	—	—	—	—	—
王玮	董事、总经 理	3, 336, 000	—	3, 336, 000	22. 24%	—

王笑萌	董事长	1,350,000	0	1,350,000	9.00%	0
欧玉宝	董事、副总经理	480,000	0	480,000	3.20%	0
黄国信	董事、副总经理	0	0	0	-	0
黄光树	监事、采购部主管	0	0	0	-	0
吴斌	监事、研发部主管	0	0	0	-	0
江燕欢	监事、综合管理部主管	0	0	0	0%	0
孙海堂	董事会秘书、财务部负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	5,166,000	0	5,166,000	34.44%	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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

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	25	25
生产人员	43	43
销售人员	26	26
技术人员	22	20
财务人员	10	10
员工总计	126	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	2	2
本科	30	28
专科	46	46
专科以下	48	48
员工总计	126	124

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. 公司制定了年度招聘和培训计划，除招聘本科及以上学历的应届毕业生外，还通过社会招聘引进专业技术人员；对新入职人员进行岗前培训，定期组织员工业务培训；对生产人员进行专业技术培训、对骨干人员进行管理培训、对全体员工进行礼仪、制度等培训，不断提高公司员工的整体素质，从整体上提升了公司的管理、技术、研发的实力。公司有稳定的薪酬绩效管理制度，形成了促进人才成长的机制和激励机制，并根据公司经营情况、员工年终绩效和实际工作能力适时调整员工薪酬。

2. 报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心员工和对公司有重大影响人员没有发生变动。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	六注释 1	919,567.63	1,810,445.70
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		0	0
应收票据及应收账款	六注释 2	9,206,736.52	11,817,882.29
预付款项	六注释 3	1,248,401.31	1,035,988.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六注释 4	410,761.72	464,273.94
买入返售金融资产			
存货	六注释 5	9,627,932.96	9,696,452.43
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六注释 6	600,000.00	5,565,863.61
流动资产合计		22,013,400.14	30,390,906.96
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		0	0
固定资产	六注释 7	608,509.51	651,675.29
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六注释 8	246,958.56	190,166.78

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	六注释 9	331,672.98	313,392.72
递延所得税资产	六注释 10	392,844.13	270,189.83
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		1,579,985.18	1,425,424.62
资产总计		23,593,385.32	31,816,331.58
流动负债：			
短期借款	六注释 11	2,000,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款	六注释 12	3,369,598.66	2,694,709.79
预收款项	六注释 13	722,533.44	2,449,258.67
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六注释 14	390,099.04	2,745,230.33
应交税费	六注释 15	-13,005.27	523,239.15
其他应付款	六注释 16	104,166.18	284,467.71
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,573,392.05	11,696,905.65
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0

负债合计		6,573,392.05	11,696,905.65
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六注释 17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六注释 18	4,932,918.88	4,932,918.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	六注释 19	43,111.67	43,111.67
一般风险准备		0	0
未分配利润	六注释 20	-3,667,711.42	-713,585.55
归属于母公司所有者权益合计		16,308,319.13	19,262,445.00
少数股东权益		711,674.14	856,980.93
所有者权益合计		17,019,993.27	20,119,425.93
负债和所有者权益总计		23,593,385.32	31,816,331.58

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

(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		185,527.05	408,816.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十二注释 1	8,765,009.56	10,127,182.22
预付款项		1,085,009.62	797,441.45
其他应收款	十二注释 2	658,756.61	1,100,257.59
存货		10,183,701.66	8,241,141.44
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		600,000.00	5,302,145.11
流动资产合计		21,478,004.50	25,976,984.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0

长期股权投资	十二注释 3	2,030,000.00	2,030,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		439,008.99	497,097.72
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		79,437.23	15,166.78
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		166,672.98	313,392.72
递延所得税资产		317,175.82	202,717.96
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		3,032,295.02	3,058,375.18
资产总计		24,510,299.52	29,035,359.95
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	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		0	0
应付票据及应付账款		3,648,928.06	2,345,611.21
预收款项		722,533.44	999,219.19
应付职工薪酬		304,610.04	1,713,689.45
应交税费		33,243.74	367,628.81
其他应付款		28,616.51	245,175.73
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,737,931.79	8,671,324.39
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		6,737,931.79	8,671,324.39
所有者权益：			

股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		4,932,918.88	4,932,918.88
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		43,111.67	43,111.67
一般风险准备		0	0
未分配利润		-2,203,662.82	388,005.01
所有者权益合计		17,772,367.73	20,364,035.56
负债和所有者权益合计		24,510,299.52	29,035,359.95

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

(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		9,145,277.52	14,480,583.06
其中：营业收入	六注释 21	9,145,277.52	14,480,583.06
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		12,555,351.38	12,868,149.24
其中：营业成本	六注释 21	3,816,855.78	5,487,599.14
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加		66,291.86	199,939.11
销售费用	六注释 22	2,120,910.11	2,500,052.08
管理费用	六注释 23	4,812,767.95	3,160,150.42
研发费用	六注释 24	804,752.25	547,628.58
财务费用	六注释 25	59,080.52	92,476.34
资产减值损失	六注释 26	874,692.91	880,303.57

加：其他收益	六注释 27	132,218.47	
投资收益（损失以“－”号填列）	六注释 28	49,821.14	37,210.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,228,034.25	1,649,644.06
加：营业外收入	六注释 29	25,920.53	11,973.68
减：营业外支出	六注释 30	19,973.24	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,222,086.96	1,661,617.74
减：所得税费用	六注释 31	-122,654.30	450,524.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,099,432.66	1,211,093.36
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		-3,099,432.66	1,211,093.36
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-145,306.79	-261,076.65
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,954,125.87	1,472,170.01
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出		0	0

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,099,432.66	1,211,093.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,954,125.87	1,472,170.01
归属于少数股东的综合收益总额		-145,306.79	-261,076.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.20	0.10
（二）稀释每股收益		-0.20	0.10

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

（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	十二注释 4	5,236,556.14	10,998,470.98
减：营业成本	十二注释 4	3,078,448.32	4,687,447.09
税金及附加		19,544.08	143,540.16
销售费用		790,708.05	1,187,635.92
管理费用		2,402,214.69	3,194,353.84
研发费用		804,752.25	547,628.58
财务费用		29,393.18	86,720.43
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		760,244.24	590,535.9
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）	十二注释 5	48,494.21	35,800.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“－”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,600,254.46	596,409.71
加：营业外收入		28,559.87	11,227.36
减：营业外支出		19,973.24	0
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,591,667.83	607,637.07

减：所得税费用		0	467,978.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,591,667.83	139,658.73
（一）持续经营净利润		-2,591,667.83	139,658.73
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,591,667.83	139,658.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.17	0.01
（二）稀释每股收益		-0.17	0.01

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

（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		12,849,355.63	12,751,074.54
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0

保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六注释 32	729,830.90	465,754.42
经营活动现金流入小计		13,579,186.53	13,216,828.96
购买商品、接受劳务支付的现金		5,574,065.74	8,896,133.91
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,940,858.02	3,942,529.83
支付的各项税费		1,190,747.93	2,263,586.06
支付其他与经营活动有关的现金	六注释 32	5,141,433.72	2,484,835.25
经营活动现金流出小计		17,847,105.41	17,587,085.05
经营活动产生的现金流量净额		-4,267,918.88	-4,370,256.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,580,000.00	350,000.00
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	六注释 32	49,821.14	37,210.24
投资活动现金流入小计		7,629,821.14	387,210.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	84,000.00
投资支付的现金		3,180,000.00	4,950,000.00
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,180,000.00	5,034,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,449,821.14	-4,646,789.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0

取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,780.33	17,704.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,072,780.33	17,704.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,072,780.33	7,482,295.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-890,878.07	-1,534,750.35
加：期初现金及现金等价物余额		1,810,445.70	3,074,532.48
六、期末现金及现金等价物余额		919,567.63	1,539,782.13

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

(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		6,242,663.53	8,984,313.77
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		408,839.38	176,015.30
经营活动现金流入小计		6,651,502.91	9,160,329.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,051,636.08	7,868,142.13
支付给职工以及为职工支付的现金		3,276,367.89	1,863,733.08
支付的各项税费		417,140.36	1,808,500.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,456,868.16	1,167,693.82
经营活动现金流出小计		10,202,012.49	12,708,070.01
经营活动产生的现金流量净额		-3,550,509.58	-3,547,740.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,580,000.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0

收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		7,580,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	24,000.00
投资支付的现金		3,180,000.00	4,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,180,000.00	4,724,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,400,000.00	-4,724,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	4,500,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	7,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,780.33	27,274.50
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		3,072,780.33	27,274.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,072,780.33	7,472,725.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-223,289.91	-799,015.44
加：期初现金及现金等价物余额		408,816.96	1,552,735.00
六、期末现金及现金等价物余额		185,527.05	753,719.56

法定代表人：王笑萌

主管会计工作负责人：孙海堂

会计机构负责人：孙海堂

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、企业经营季节性或者周期性特征

从整体行业来看，公司上半年一般是淡季，主要是完成上一年度未完成的订单，以及签订一些销售合同，发货销售的旺季主要是在下半年。

二、报表项目注释

财务报表附注

(2018 年 6 月 30 日)

(一) 基本情况

(1) 注册地、组织形式及总部地址

克立司帝控制系统（上海）股份有限公司（以下简称本公司）创建于 2007 年 3 月 15 日，公司系由 GERMANY CREST INTERNATIONAL CO., LIMITED.（德国克莱斯特国际有限公司）出资组建，注册资本为 100 万欧元。

根据克立司帝(筹)发起人于 2017 年 8 月 31 日签订的创立大会会议决议及章程的规定，克立司帝（筹）发起人申请整体变更为股份有限公司的基准日为 2017 年 5 月 31 日。变更后注册资本为人民币 15,000,000.00 元，由克立司帝控制系统（上海）有限公司以截至 2017 年 5 月 31 日经审计的所有者权益（净资产）人民币 19,932,918.88 元投入，按 1:0.7525 的比例折合股份总额 15,000,000.00 股，每股面值 1 元，共计股本人民币 15,000,000.00 元，由原股东按原持股比例分别持有。上述事项已于 2017 年 9 月 1 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2017] 000808 号验资报告验证。本公司于 2017 年 10 月 18 日办理了工商登记手续，并领取了 913101177989337495 号企业法人营业执照。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 15,000,000.00 股，注册资本为 15,000,000.00 万元，注册地址：上海市松江区荣乐东路 1100 号 1 幢一层。

（2） 企业的业务性质和主要经营

本公司属安防行业，主要销售的产品为停车场管理系统、门禁通道管理系统、考勤消费管理系统等。

（3） 财务报表的批准报出

本财务报表于 2018 年 8 月 30 日经公司董事会批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共四户，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（%）
杭州慧哲科技有限公司	控股子公司	二级	51	51
南京克睿思特控制系统有限公司	控股子公司	二级	51	51
大连上立智能控制系统有限公司	控股子公司	二级	51	51
上海克立司帝软件有限公司	全资子公司	二级	100	100

（三） 财务报表的编制基础

（1） 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。

（2） 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

（1） 遵循企业会计准则的声明

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

（2） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（3） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（4） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1） 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4） 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（5） 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。

(5) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（6） 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。

（7） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1） 金融资产的分类

管理层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，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；委托贷款；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2） 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 委托贷款

委托贷款的计价及收益确认方法：按实际委托金融机构贷款的金额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息，如计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并将原已计提的利息冲回。

委托贷款期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

①委托贷款减值准备的确认标准：委托贷款本金高于可收回金额。

②委托贷款减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项委托贷款可回收金额低于其账面价值的差额提取。

4) 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

5) 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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

本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。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	单项公允价值下跌超过持有成本的50%
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	持续时间超过12个月且在整个持有期间得不到根本改变
成本的计算方法	原始购买价
期末公允价值的确定方法	公开市场价
持续下跌期间的确定依据	持续下跌无回升的第一天开始计算

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 金融负债与权益工具的区分及相关处理

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3) 金融负债与权益工具的区分

如果不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，如果是作为现金或其他金融资产的替代品，则该工具是金融负债；如果是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是权益工具。

4) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(8) 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项，确定为单金额重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(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
关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方及受同一最终方控制的非合并关联方，认定无信用风险
备用金、内部代垫	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用

款组合		金及为员工代垫的社保款
押金、保证金组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，包括保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	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

2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备
备用金、内部代垫款组合	不计提坏账准备
押金、保证金组合	不计提坏账准备

(9) 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、产成品（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。存货发出时月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(5) 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。

(10) 长期股权投资

(1) 投资成本的确定

- 1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）企业合并的会

2) 其他方式取得的长期股权投资

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，本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） 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

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。

(4) 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

（5） 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。

企业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，应当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。

(6) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(11) 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，其中：

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

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

各类固定资产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（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-40	3.00	9.7-2.425
机器设备	年限平均法	10-20	3.00	9.7-4.85
电子设备	年限平均法	3-20	3.00	32.33-4.85
运输设备	年限平均法	3-8	3.00	32.33-12.13
其他设备	年限平均法	10-40	3.00	9.7-2.425

2) 固定资产的后续支出

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

3) 固定资产处置

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

（4） 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

(12) 在建工程

(1) 在建工程的类别

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。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(13) 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

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。

(14) 无形资产

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后继计量

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包括：

类别	使用寿命	依据
软件	10 年	预计可使用年限

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无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（3） 划分本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。

（15） 长期待摊费用

（1） 摊销方法

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

（16） 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。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计

福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

（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；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（17） 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） 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

（5） 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

（18） 收入

（1） 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司产品对外销售时，无需提供安装服务的产品，以公司取得客户的签收单作即确认收入实现；采取发货到对方指定地点的，以公司将商品发至对方单位指定地点并安装验收，取得验收单或对账单即确认收入实现。

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：即按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用。

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。

(19) 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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。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

对期末有证据表明本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。

（20） 递延所得税资产和递延所得税负债

（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。

（2） 确认递延所得税负债的依据

本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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

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

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

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（21） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该

租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（1） 经营租赁会计处理

1) 经营租入资产

本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2） 融资租赁会计处理

1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(22) 重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策未发生变更

(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**(1) 公司主要税种和税率**

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	所得税税率	本期适用所得税税率
本公司	25%	15%
杭州慧哲科技有限公司	25%	10%
南京克睿思特控制系统有限公司	25%	10%
大连上立智能控制系统有限公司	25%	10%
上海克立司帝软件有限公司	25%	10%

(2) 税收优惠政策及依据

1、本公司于 2013 年 11 月取得高新技术企业资格证书，发证时间为 2013 年 11 月 19 日，证书编号为 GR201331000869，有效期三年；上述证书到期后于 2016 年 11 月换发了新的高新技术企业证书，发证时间为 2016 年 11 月 24 日，证书编号为 GR201631001681，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。报告期内本公司减按 15% 计提并交纳企业所得税。

2、根据国家税务总局公告 2015 年第 61 号《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》、根据国家税务总局公告 2017 年第 23 号《国家税务总局关于贯彻落实扩大小型微利企业所得税优惠政策范围有关征管问题的公告》，本报告期内子公司均按照 20% 的税率减半征收所得税。

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	7,742.27	24,688.28
银行存款	911,825.36	1,785,757.42
合计	919,567.63	1,810,445.70

注：期末货币资金无抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外及有潜在回收风险的款项。货币资金科目余额较期初减少 49.21%，主要系归还银行流动贷款所致。

注释2. 应收票据及应收账款

（1）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,293,041.50	644,664.84
商业承兑汇票		
合计	1,293,041.50	644,664.84

注：应收票据科目余额较年初增加 100.58%，主要系客户结算的承兑汇票结算未到期。

（2）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	10,186,880.38	100.00	2,273,185.36	22.31	7,913,695.02

坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄分析法组合	10,186,880.38	100.00	2,273,185.36	22.31	7,913,695.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,186,880.38	100.00	2,273,185.36	—	7,913,695.02

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	12,571,709.90	100.00	1,398,492.45	11.12	11,173,217.45
组合 1：账龄分析法组合	12,571,709.90	100.00	1,398,492.45	11.12	11,173,217.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,571,709.90	100.00	1,398,492.45	—	11,173,217.45

注：主要因为行业有一定的周期性，上半年为淡季，加之公司积极催收上年货款，致使应收账款科目余额较年初降低 18.97%。

2、应收账款分类的说明：

（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	6,886,633.84	344,331.69	5.00
1—2 年	817,695.36	163,539.07	20.00
2—3 年	1,434,473.17	717,236.59	50.00
3 年以上	1,048,078.01	1,048,078.01	100.00
合计	10,186,880.38	2,273,185.36	—

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	9,989,158.72	499,457.94	5.00
1—2 年	1,534,473.17	306,894.63	20.00
2—3 年	911,876.26	455,938.13	50.00
3 年以上	136,201.75	136,201.75	100.00
合计	12,571,709.90	1,398,492.45	—

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 874,692.91 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期实际核销的应收账款

本期无核销应收账款。

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
沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,996,820.72	19.60	78,121.39
南京克睿思特控制系统有限公司	1,135,510.25	11.15	50,500.03
南京克立司帝控制系统有限公司	900,694.46	8.84	180,138.89
杭州慧哲科技有限公司	521,831.72	5.12	22,944.00
上海良相智能化工程有限公司	459,160.00	4.51	28,273.00
合计	5,014,017.15	49.22	359,977.31

注释3. 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	1,248,401.31	100.00	1,035,988.99	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				

3 年以上				
合计	1,248,401.31	100.00	1,035,988.99	100.00

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
浙江先锋机械股份有限公司	386,869.86	30.99	2018 年	尚未发货
苏州维拉利电子科技有限公司	325,935.00	26.11	2018 年	尚未发货
深圳前海华夏智信数据科技有限公司	192,840.00	15.45	2018 年	尚未发货
深圳市多威尔科技有限公司	35,862.76	2.87	2018 年	尚未发货
上海勤诚电子科技有限公司	24,750.00	1.98	2018 年	尚未发货
合计	966,257.62	77.40		

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	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	433,215.37	100.00	22,453.65	5.18	410,761.72
组合 1：账龄分析法组合	139,309.07	32.16	22,453.65	16.12	116,855.42
组合 2：备用金、内部代垫款组合	293,906.30	67.84	-		293,906.30
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	433,215.37	100.00	22,453.65	—	410,761.72

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	486,727.59	100.00	22,453.65	4.61	464,273.94
组合 1：账龄分析法组合	139,309.07	28.62	22,453.65	16.12	116,855.42
组合 2：备用金、内部代垫款组合	34,7418.52	71.38			34,7418.52
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	486,727.59	100.00	22,453.65	—	464,273.94

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	106,163.60	5,308.18	5.00
1—2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2—3 年			
3 年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	139,309.07	22,453.65	—

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,163.60	5,308.18	5.00
1—2 年	20,000.00	4,000.00	20.00
2—3 年			
3 年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	139,309.07	22,453.65	—

(2)组合中，按照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（%）
备用金、内部代垫款组合	293,906.30		
合计	293,906.30		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、内部代垫款组合	34,7418.52		
合计	34,7418.52		

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 0 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	249,240	172,073.74
押金及保证金	139,309.07	233,899.25
内部代垫款	44,666.3	80,754.60
合计	433215.37	486,727.59

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海龙茂实业有限公司	押金及保证金	139,229.25	3 年以上	32.14	
李安丽	备用金	45,000.00	1-2 年	10.39	
全国中小企业股份转让 系统有限责任公司	往来款	40,000.00	1 年以内	9.23	
葛稚源	备用金	30,000.00	1 年以内	6.92	

沈月	备用金	29,320.80	1 年以内	6.77	
合计		283,550.05		65.45	

注释5. 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
原材料	5,896,446.21		5,896,446.21	5,176,300.25		5,176,300.25
库存商品	3,539,181.73	122,270.34	3,416,911.39	4,369,408.86	122,270.34	4,247,138.52
发出商品	295,941.31		295,941.31	266,408.53		266,408.53
在途物资	18,634.05		18,634.05	6,605.13		6,605.13
合计	9,750,203.30	122,270.34	9,627,932.96	9,818,722.77	122,270.34	9,696,452.43

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	600,000.00	5,200,000.00
多缴纳的所得税		320,766.74
增值税留抵扣额		45,096.87
合 计	600,000.00	5,565,863.61

注：由于本期年终奖的发放及归还银行 300 万元的流动贷款，促使理财产品变现，致使本科目期末余额较年初下降 89.22%。

注释7. 固定资产原值及累计折旧**1. 固定资产情况**

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	660,182.42	791,111.90	204,915.39	400,672.01	2,056,881.72
2. 本期增加金额	5,127.36		53529.39	2,666.67	61,323.42
购置	5,127.36		53529.39	2,666.67	61,323.42
3. 本期减少金额					-
处置或报废					-
4. 期末余额	665,309.78	791,111.90	258,444.78	403,338.68	2,118,205.14
二. 累计折旧					

1. 期初余额	528,114.16	672,078.93	47,211.00	157,802.34	1,405,206.43
2. 本期增加金额	50,620.09	18,233.44	2,953.44	32,682.23	104,489.20
计提	50,620.09	18,233.44	2,953.44	32,682.23	104,489.20
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	578,734.25	690,312.37	50,164.44	190,484.57	1,509,695.63
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	86,575.53	100,799.53	208,280.34	212,854.11	608,509.51
2. 期初账面价值	132,068.26	119,032.97	157,704.39	242,869.67	651,675.29

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	214,487.18	214,487.18
2. 本期增加金额	66,603.77	66,603.77
购置	66,603.77	66,603.77
3. 本期减少金额		
处置		
其他转出		
4. 期末余额	281,090.95	281,090.95
二. 累计摊销		
1. 期初余额	24,320.40	24,320.40
2. 本期增加金额	9,811.99	9,811.99
计提	9,811.99	9,811.99
3. 本期减少金额		

处置		
4. 期末余额	34,132.39	34,132.39
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	246,958.56	246,958.56
2. 期初账面价值	190,166.78	190,166.78

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
房屋装修费	259,392.72		119,719.74		139,672.98
房租	54,000.00	302,500.00	164,500.00		192,000.00
合计	313,392.72	302,500.00	284,219.74		331,672.98

注释10. 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	2,273,185.36	344,548.60	1,550,231.58	221,894.30
内部交易未实现利润	321,970.20	48,295.53	321,970.20	48,295.53
合计	2,595,155.56	392,844.13	1,872,201.78	270,189.83

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00

合计	2,000,000.00	3,000,000.00
----	--------------	--------------

注：本期归还银行贷款 300 万元并续贷 200 万元，导致本科目期末余额较期初下降 33.33%。

短期借款分类的说明：

2018 年 4 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订《流动资金借款合同》（合同编号：松江 2018 年流字第 18066401-01 号），合同约定的借款金额为 200 万元，借款期限为 12 个月，借款用途为采购原材料和支付房租。

上述借款均为保证借款，其中：公司股东王玮于 2018 年 4 月 16 日与中国银行股份有限公司上海市松江支行（以下简称债权人）签订了《最高额保证合同》，合同编号：2018 年 BE1806640001A；合同保证方式为连带责任保证；保证期间内，债权人有权就主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并发分别要求保证人承担保证责任。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。公司股东周俊于 2018 年 4 月 16 日与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订了《最高额保证合同》，合同编号：2018 年 BE1806640001B；合同保证方式为连带责任保证；同时保证人周俊的配偶范立卿承诺，同意该保证合同的签署及履行，并愿意根据该合同的约定，在发生保证人依据《最高额保证合同》承担保证担保责任。保证期间内，债权人有权就主债权的全部或部分、多笔或单笔，一并发分别要求保证人承担保证责任。保证期间为主债权发生期间届满之日起两年。

注释12.应付票据及应付账款

1、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,369,598.66	2,694,709.79
应付设备款		
合计	3,369,598.66	2,694,709.79

（1）账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
常州博洋软件有限公司	111,253.93	对方未催收
杭州鼎隆自动化设备有限公司	242,725.00	对方未催收
合计	353,978.93	

注释13.预收款项

1.预收账款情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	722,533.44	2,449,258.67
合计	722,533.44	2,449,258.67

注：预收账款科目余额较期初下降 70.50%主要系完成上年未完成订单为，收入确认在本期所致。

2.账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
绿城物业服务集团有限公司上海分公司	76,199.00	业务尚未完成
上海经隆电子有限公司	44,670.00	业务尚未完成
上海世皓信息科技有限公司	11,238.00	业务尚未完成
上海金辉物业有限公司	3,000.00	业务尚未完成
上海至胜智能科技有限公司	1,650.00	业务尚未完成
合计	136,757.00	

注释14.应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,745,230.33	3,344,766.48	5,699,897.77	390,099.04
离职后福利-设定提存计划		240,960.25	240,960.25	
合计	2,745,230.33	3,585,726.73	5,940,858.02	390,099.04

注：应付职工薪酬科目期末余额较期初下降 85.79%主要系年终的发放所致。

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,280,080.24	2,802,050.56	5,082,130.80	-
职工福利费		201,315.53	201,315.53	-
社会保险费		168,268.39	168,268.39	-
其中：基本医疗保险费		124,884.86	124,884.86	-

补充医疗保险		20,163.72	20,163.72	-
工伤保险费		8,701.89	8,701.89	-
生育保险费		14,517.92	14,517.92	-
住房公积金		173,132.00	173,132.00	-
工会经费和职工教育经费	465,150.09		75,051.05	390,099.04
合 计	2,745,230.33	3,344,766.48	5,699,897.77	390,099.04

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		234,509.68	234,509.68	
失业保险费		6,450.57	6,450.57	
合计		240,960.25	240,960.25	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	77,147.11	451,307.58
企业所得税	-103,392.06	6,260.40
个人所得税	6,804.63	5,899.69
城市维护建设税	5,008.01	32,052.25
教育费附加	1,427.04	27,719.23
河道工程修建维护管理费	0.00	
合计	-13,005.27	523,239.15

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	10,600.00	10,600.00
往来款	92,969.29	216,332.89
代垫款	596.89	19,610.20
租赁费		32,661.12
利息		5,263.50
合计	104,166.18	284,467.71

注释17.股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	发行新股	送股	发行新股	
浙江慧润资产管理有限公司	4,704,000.00						4,704,000.00
上海隼超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00						3,000,000.00
王玮	3,336,000.00						3,336,000.00
王子龙	2,130,000.00						2,130,000.00
王笑萌	1,350,000.00						1,350,000.00
欧玉宝	480,000.00						480,000.00
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

注释18.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,932,918.88			4,932,918.88

资本公积的说明：资本公积为股东上海隼超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币出资时溢价出资 1,500,000.00 元，及本公司以 2017 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改制增加资本公积 3,432,918.88 元，合计为 4,932,918.88 元。

注释19.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	43,111.67			43,111.67
合计	43,111.67			43,111.67

注释20.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	-713,585.55	—
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	-713,585.55	—
加：本期归属于母公司普通股股东的净利润	-2,954,125.87	—

减：提取法定盈余公积		10.00
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-3,667,711.42	

注释21. 营业收入、营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	9145277.52	3816855.78	14,480,583.06	5,487,599.14
合计	9145277.52	3816855.78	14,480,583.06	5,487,599.14

注：行业周期性、安防行业监测标准的变化以及产品的更新换代，导致本期收入较去年同期下降 36.85%。

2. 按产品列示主营业务收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
门禁通道管理系统	4,460,116.69	2,213,750.17	3,703,659.11	1,613,633.95
停车场管理系统	3,591,167.06	1,177,341.50	7,652,856.41	2,652,447.73
零星管理系统及平台	78,494.55	34,162.40	92,502.82	28,888.12
软件定制服务	116,684.94	15529.27	179,469.66	25,723.70
其他	898,814.28	376,072.44	2,852,095.06	1,166,905.64
合计	9,145,277.52	3,816,855.78	14,480,583.06	5,487,599.14

注释22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,351,081.73	2,011,602.74
办公费	129,003.21	185,654.29
差旅费	175,014.38	125,187.07
交通费	19,566.18	10,047.18
业务招待费	128,500.42	31,572.70
运杂费	41,530.11	20,006.31
折旧费	18,679.56	18,075.06
邮电通讯费	16,396.30	12,339.50
维修费	161,201.75	0

水电费	2,160.73	3,454.68
租赁费	28,560.00	0
其他	49,215.74	82,112.55
合计	2,120,910.11	2,500,052.08

注释23.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,006,515.13	1,311,296.60
租赁费	624,810.26	609,346.58
办公费	63,468.80	81,807.07
中介咨询费	336,739.25	130,943.40
房屋装修费	544,660.19	0.00
检测费	2,700.55	71,933.01
折旧费	30,915.53	31,573.84
邮电通讯费	35,321.00	40,663.80
修理费	151,340.61	117,846.71
车辆费用	56,488.56	33,530.14
差旅费	163,914.24	40,432.88
水电费	18,254.32	18,246.74
招待费	31,887.20	48,176.98
运杂费	41,190.79	10,665.17
交通费	13,556.86	7,200.70
税费	1,370.50	1,012.10
宣传费	0.00	0.00
其他	689,634.16	605,474.70
合计	4,812,767.95	3,160,150.42

注：主要原因是公司于本期 5 月份取得同意挂牌函，本期集中支付中介机构费用，导致本期管理费用较上期上涨 52.29%。

注释24.研发费用

项目	本年发生额	上期发生额
研发费用	804,752.25	547,628.58
合计	804,752.25	547,628.58

注：主要原因是公司为了增强竞争力，于本期加大研发力度，导致本期研发费用较上期增加 46.95%。

注释25.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,780.33	17,704.50
减：利息收入	43,873.78	1,847.99
汇兑损益		
其他	30,173.97	76,619.83
合计	59,080.52	92,476.34

注释26.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	874,692.91	880,303.57
合计	874,692.91	880,303.57

注释27.其他收益

其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
上海知识产权专利	3,040.00	
增值税税收返还	129,178.47	
合计	132,218.47	

注释28.投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	49,821.14	37,210.24
合计	49,821.14	37,210.24

注释29.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
非流动资产处置利得			

其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,260.00		1,260.00
罚款收入			
其他	24,660.53	11973.68	24,660.53
合计	25,920.53	11973.68	25,920.53

1. 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
上海版权协会资助款	1,260.00	
合计	1,260.00	

注释30. 营业外支出

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
非流动资产处置损失	3,009.71		
其中：固定资产处置损失	3,009.71		3,009.71
债务重组损失			
对外捐赠			
罚没支出	16,963.53		16,963.53
其他			
合计	19,973.24		19,973.24

注释31. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		582,569.92
递延所得税费用	-122,654.30	-132,045.54
合计	-122,654.30	450,524.38

注：本期业绩下滑导致所得税费用科目发生额较上期下降 127.24%。

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,222,086.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-483,313.04

子公司适用不同税率的影响	14,527.21
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	346,131.53
其他事项的影响	
所得税费用	-122,654.30

注释32. 现金流量表项目注释

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
利息收入	63,996.06	1,484.89
政府补助	1,260.00	2,000.00
往来款及其他	664,574.84	462,269.53
合计	729,830.90	465,754.42

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
银行手续费	3,798.82	2,574.44
销售及管理费用中支付的现金	507,362.08	775,304.89
往来款及其他	4,630,272.82	1,706,955.92
合计	5,141,433.72	2,484,835.25

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
购买理财收益	49,821.14	37,210.24

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,099,432.66	1,211,093.36
加：资产减值准备	874,692.91	880,303.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,489.20	103,800.85
无形资产摊销	9,811.99	3,499.98
长期待摊费用摊销	284,219.74	119,719.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	3,009.71	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	72,780.33	17,704.50
投资损失（收益以“-”填列）	-49,821.14	-37,210.24
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-122,654.30	-132,045.54
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	68,519.47	-183,993.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	1,943,416.37	-3,094,954.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-4,356,950.50	-3,258,174.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,267,918.88	-4,370,256.09
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	919,567.63	1,539,782.13
减：现金的期初余额	1,810,445.70	3,074,532.48
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	-890,878.07	-1,534,750.35

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	919,567.63	1,810,445.70
其中：库存现金	7,742.27	24,688.28

可随时用于支付的银行存款	911,825.36	1,785,757.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	919,567.63	1,810,445.70

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州慧哲科技有限公司	杭州	杭州	销售	51.00		投资设立
南京克睿思特控制系统有限公司	南京	南京	销售	51.00		投资设立
大连上立智能控制系统有限公司	大连	大连	销售	51.00		投资设立
上海克立司帝软件有限公司	上海	上海	软件开发	100.00		投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
杭州慧哲科技有限公司	51.00	62,076.38		198,141.79	
南京克睿思特控制系统有限公司	51.00	-208,099.14		335,014.88	
大连上立智能控制系统有限公司	51.00	715.97		178,517.47	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额
----	------

	杭州慧哲科技有限公司	南京克睿思特控制系统有限公司	大连上立智能控制系统有限公司
流动资产	1,177,073.83	1,686,650.07	1,907,769.75
非流动资产	323,941.71	179,605.84	41,379.31
资产合计	1,501,015.54	1,866,255.91	1,949,149.06
流动负债	965,779.41	1,204,259.98	720,152.66
非流动负债			
负债合计	965,779.41	1,204,259.98	720,152.66
营业收入	2,049,611.44	2,624,857.06	1,116,159.43
净利润	126,686.48	-424,692.11	1,461.17
综合收益总额	126,686.48	-424,692.11	1,461.17
经营活动现金流量	-188,682.56	-160,490.74	-424,132.24

续:

项目	期初余额		
	杭州慧哲科技有限公司	南京克睿思特控制系统有限公司	大连上立智能控制系统有限公司
流动资产	1,253,580.10	2,835,936.08	2,467,028.74
非流动资产	147,208.71	189,410.28	7,812.98
资产合计	1,400,788.81	3,025,346.36	2,474,841.72
流动负债	1,123,104.29	1,916,950.40	2,111,981.50
非流动负债			
负债合计	1,123,104.29	1,916,950.40	2,111,981.50
营业收入	2,723,225.08	2,167,215.91	88,041.73
净利润	-558,835.44	28,341.43	-471,615.49
综合收益总额	-558,835.44	28,341.43	-471,615.49
经营活动现金流量	-505,169.18	83,160.69	-281,887.73

八、关联方关系及其交易

(一) 直接或间接持有公司 5%以上股份的股东

关联方名称	关联方与本公司的关系
浙江慧润资产管理有限公司	直接持有公司 31.36%股份

上海隼超企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 20.00%股份
王玮	直接持有公司 22.24%股份；间接持有公司 1.07%股份
王子龙	直接持有公司 14.20%股份
王笑萌	直接持有公司 9.00%股份
周俊	间接持有公司 25.09%股份
范立卿	间接持有公司 6.27%股份
欧玉宝	直接持有公司 3.20%股份；间接持有公司 3.29%股份

(二) 本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三) 公司董事、监事、高级管理人员

关联方名称	关联方与本公司的关系
王笑萌	董事长
王玮	董事、总经理
周俊	董事
欧玉宝	董事、副总经理
黄国信	董事、副总经理
江燕欢	监事会主席、职工代表监事
黄光树	监事
吴斌	监事
孙海堂	财务负责人、董事会秘书

(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
南京克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王玮于 2015 年 12 月将其所持该公司 42.5%股份全部转让给无关联第三方并完成工商变更手续，因本次股权转让未实际支付转让价款，仍将该公司作为关联方
常州博洋软件有限公司	南京克立司帝控制系统有限公司参股公司。
天津市锐博特科技有限公司	实际控制人王玮之兄弟王忠持股 100%且任总经理
天津克立司帝控制系统科技有限公司（原名“天津捷顿智能系统科技有限公司”）	实际控制人王玮之兄弟王忠持股 70%且任总经理
浙江车立方软件有限公司（原名“浙江克立司帝控制	浙江慧润资产管理有限公司参股的公司

系统有限公司”)	
浙江德方智能科技有限公司	实际控制人周俊控制的公司
沈阳克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王笑萌于 2015 年 7 月将其所持该公司全部 40%股份转让给无关联第三方并完成工商变更,但因本次股权转让未实际支付价款,仍将该公司作为关联方
大连克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王笑萌之妻于维迁于 2015 年 12 月将其所持该公司全部 92.5%股份转让给无关联第三方并完成工商变更,但因本次股权转让未实际支付价款,仍将该公司作为关联方
北京克立司帝控制系统有限公司	实际控制人王子龙、王笑萌之妻于维迁于 2016 年 5 月将两人所持该公司全部 100%股份转让给无关联第三方并完成工商变更,但因本次股权转让未实际支付价款,仍将该公司作为关联方
上海克立司帝电子科技有限公司	报告期内为公司的参股公司,已于 2018 年 1 月注销
于维迁	实际控制人王笑萌之妻

(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

无

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
南京克立司帝控制系统有限公司	销售商品		
浙江车立方软件有限公司	销售商品		
天津市锐博特科技有限公司	销售商品		118,530.26
沈阳克立司帝控制系统有限公司	销售商品	1,117,372.95	2,084,057.18
天津克立司帝控制系统科技有限公司	销售商品	364,594.10	977,076.97
浙江德方智能科技有限公司	销售商品		47,082.91

大连克立司帝控制系统有限公司	销售商品		956,657.56
合计		1,481,967.05	4,183,404.88

4. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
范立卿	自有房产	330,000.00	330,000.00
于维迁	自有房产	60,000.00	30,000.00
小计		390,000.00	360,000.00

5. 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	备注
王玮、周俊	2000,000.00	2018 年 4 月 27 日	2020 年 4 月 26 日	否	注 1

王玮、周俊为公司向中国银行股份有限公司上海市松江支行取得的 300 万元保证贷款提供连带责任保证。

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
应收账款					
	沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,996,820.72	99,841.04	1,562,427.72	78,121.39
	南京克立司帝控制系统有限公司	900,694.46	180,138.89	900,694.46	180,138.89
	天津市锐博特科技有限公司	10,000.00	50,000.00	141,025.00	28,205.00
	天津克立司帝控制系统科技有限公司				
其他应收款					
	吴斌			28,000.00	
	黄光树			24,754.46	

(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			
	常州博洋软件有限公司	111,253.93	469,023.93
预收账款			
	大连克立司帝控制系统有限公司	147,231.50	

九、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

本公司不存在重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项说明

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

（1）应收票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,293,041.50	644,664.84
商业承兑汇票		
合计	1,293,041.50	644,664.84

注：应收票据科目余额较年初增加 100.58%，主要系客户结算的承兑汇票结算未到期。

（2）应收账款分类披露

种类	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应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,445,441.34	100.00	1,973,473.28	20.89	7,471,968.06
其中：账龄分析法组合	7,165,494.82	75.86	1,973,473.28	27.54	5,192,021.54
关联方组合	2,279,946.52	24.14			2,279,946.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,445,441.34	100.00	1,973,473.28	—	7,471,968.06

种类	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	10,695,746.42	100.00	1,213,229.04	11.34	9,482,517.38
其中：账龄分析法组合	9,417,636.20	88.05	1,213,229.04	12.88	8,204,407.16
关联方组合	1,278,110.22	11.95			1,278,110.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,695,746.42	100.00	1,213,229.04	—	9,482,517.38

应收账款分类的说明：

（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	4,606,687.32	230,334.37	5.00
1—2 年	201,012.82	40,202.56	20.00
2—3 年	1,309,716.67	654,858.34	50.00
3 年以上	1,048,078.01	1,048,078.01	100.00
合计	7,165,494.82	1,973,473.28	—

续：

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,018,816.52	350,940.83	5.00
1—2 年	1,350,741.67	270,148.33	20.00
2—3 年	911,876.26	455,938.13	50.00
3 年以上	136,201.75	136,201.75	100.00
合计	9,417,636.20	1,213,229.04	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	2,279,946.52		
合计	2,279,946.52		

续：

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,278,110.22		
合计	1,278,110.22		

1. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 760,244.24 元；本期无收回或转回的坏账准备。

2. 本报告期实际核销的应收账款

无。

3. 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		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
沈阳克立司帝控制系统有限公司	1,996,820.72	21.14	99,841.04
南京克睿思特控制系统有限公司	1,135,510.25	12.02	

南京克立司帝控制系统有限公司	900,694.46	9.54	450,347.23
杭州慧哲科技有限公司	521,831.72	5.52	
上海良相智能化工程有限公司	459,160	4.86	91,832.00
合计	5,014,017.15	53.08	337,033.31

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

(1) 应收利息

项 目	期末余额	期初余额
其他		28,723.98

(2) 其他应收款

种类	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	674,710.26	100.00	15,953.65	2.36	658,756.61
组合 1：账龄分析法组合	69,309.07	10.27	15,953.65	23.02	53,355.42
组合 2：备用金、内部代垫款组合	605,401.19	89.73			605,401.19
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	674,710.26	100.00	15,953.65	—	658,756.61

续：

种类	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	1,087,487.26	100.00	15,953.65	1.47	1,071,533.61
组合 1：账龄分析法组合	69,309.07	6.37	15,953.65	23.02	53,355.42
组合 2：备用金、内部代垫款组合	1,018,178.19	93.63			1,018,178.19
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	1,087,487.26	100.00	15,953.65	—	1,071,533.61

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	56,163.60	2,808.18	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	69,309.07	15,953.65	—

续：

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,163.60	2,808.18	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	13,145.47	13,145.47	100.00
合计	69,309.07	15,953.65	—

(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（%）
备用金、内部代垫款组合	605,401.19		
合计	605,401.19		

续：

组合名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、内部代垫款组合	1,018,178.19		
合计	1,018,178.19		

2. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

3. 本报告期实际核销的其他应收款

无。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	49,240.00	137,278.94
押金及保证金	160,899.25	160,899.25
往来款	464,571.01	789,309.07
合计	674,710.26	1,087,487.26

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	期末余额				
	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
杭州慧哲科技有限公司	往来款	299,296.00	1-2 年	44.36	
上海龙茂实业有限公司	房屋押金	139,229.25	3 年以上	20.64	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	借款	40,000.00	1 年以内	5.93	
李安丽	备用金	45,000.00	2-3 年	6.67	
中国交通进出口有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	4.45	

合计		553525.25		82.04	
----	--	-----------	--	-------	--

注释3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,030,000.00		2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00
合 计	2,030,000.00		2,030,000.00	2,030,000.00		2,030,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	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
南京克睿思特控制系统有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州慧哲科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
大连上立智能控制系统有限公司	510,000.00			510,000.00		
上海克立司帝软件有限公司	500,000.00			500,000.00		
合 计	2,030,000.00			2,030,000.00		

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				
其中: 门禁通道管理系统	2,107,953.43	1,186,674.22	2,900,482.19	847,536.74
停车场管理系统	2,871,756.85	1,763,519.60	7,783,741.92	3,778,668.90
零星管理系统及平台	83,366.34	38,439.28	92,502.82	28,888.12
软件定制服务	31,685.83	15,016.45	164,401.28	3,433.10
其他	141,793.69	74,798.77	57,342.77	28,920.23
合 计	5,236,556.14	3,078,448.32	10,998,470.98	4,687,447.09

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品收益	48,494.21	35,800.65

合计	48,494.21	35,800.65
----	-----------	-----------

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	133,478.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	49,821.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,687.29	11,308.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		35,800.65
非经常性损益合计	187,986.90	47,109.38

减：所得税影响额	8,602.20	7,060.84
非经常性损益净额（影响净利润）	179,384.70	40,048.54
减：少数股东权益影响额	176.69	49.11
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	179,208.01	39,999.43
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-3,133,333.88	1,432,170.58

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	本期发生额		
	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	-16.61	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.62	-0.21	-0.21

续：

报告期利润	上期发生额		
	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	10.40	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.12	0.10	0.10

克立司帝控制系统(上海)股份有限公司

2018 年 8 月 30 日