



康斯泰

NEEQ:837155

无锡康斯泰科技股份有限公司

WUXI CONSTANT SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年4月20日，公司召开了2016年度股东大会，审议通过2016年度利润分配方案，注册资本由原来的500万元，增加至770万元。



2017年11月份，公司再次被评为江苏省《高新技术企业》，并获得证书。有效期2017年11月17日~2020年11月16日。



2017年年底通过IATF16949:2016及ISO9001:2015质量管理体系转版认证审核。



报告期内企业共有自有专利12个。其中2017年获批5个实用型专利。

---

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	20
第七节	融资及利润分配情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	24
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	27
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康斯泰	指	无锡康斯泰科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《无锡康斯泰科技股份有限公司章程》
股东大会	指	无锡康斯泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡康斯泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡康斯泰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
国联证券	指	国联证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告	指	中审亚太会计师事务所以 2017 年 12 月 31 日为基准日对无锡康斯泰科技股份有限公司的财务报表进行审计后于 2017 年 3 月 26 日出具的中审亚太审字(2018)020106 号审计报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
车身控制模块 BCM	指	B0dy Contyol Module, 通过离散的控制功能, 对众多用电器进行控制。车身控制模块的功能包括: 电动门窗控制、中控门锁控制、遥控防盗、灯光系统控制、电动后视镜加热控制、仪表背光调节、电源分配等。
全液晶仪表	指	全液晶仪表是指将传统机械仪表替换成一整块带复杂操作系统的液晶屏向驾驶者展示车辆行驶信息的设备, 取消了传统的物理指针, 全部通过电子屏幕展示。它的优点是不仅仅能传达给驾驶者传统机械仪表盘展示的车辆行驶速度、发动机转速、剩余油量等基本信息, 还能使显示效果更加绚丽、实现个性化设置、显示内容更丰富, 还提升了整车的科技感。
多媒体总成	指	多媒体总成是指基于车身模块系统和互联网服务, 形成的车载综合信息处理系统。该系统能够实现包括三维导航、实时路况、故障检测、车辆信息、车身控制、移动办公、无线通讯, 极大的提升车辆电子化、网络化和智能化水平。
新能源汽车	指	新能源汽车是指采用非常规车用燃料作为动力来源(或使用常规车用燃料、采用新型车载动力装置), 综合车辆的动力控制和驱动方面的先进技术, 形成的技术原理先进、具有新技术、新结构的汽车。新能源汽车包括燃气汽车(液化天然气、压缩天然气)、燃料电池电动汽车(FCEV)、纯电动汽车(BEV)、液化石油气汽车、氢能源动力汽车、混合动力汽车(油气混合、油电混

---

		合)、太阳能汽车和其他新能源(如高效储能器)汽车等,其废气排放量比较低。
前装市场	指	前装市场是指整车厂出厂时就会装备的电子产品的市场,客户是整车厂的配套企业,一旦打入前装市场,对电子产品分销商来讲意味着得到一个非常稳定,销量有充分保证的市场。
后装市场	指	后装市场是指汽车销售以后,围绕汽车使用过程中产生的各种服务,涉及汽车美容、汽车装饰、汽车电子、汽车娱乐、汽车改装等多种领域的业务。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马雪芬、主管会计工作负责人马雪芬及会计机构负责人（会计主管人员）冯吉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为自然人马雪芬，其持有公司 75%股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
经营管理风险	随着公司业务的发展，经营规模不断的扩张；在经营管理、资源整合，人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求；如果公司不能进一步提升管理水平。完善管理流程和内部控制制度，将会对公司的整体运营带来一定的风险。
应收账款回收的风险	2017年12月31日，公司应收账款账面价值11,385,514.46元，应收账款净额占当期期末资产总额的比例为30.93%。报告期末公司应收账款余额较大，且占资产总额的比例较高，主要原因为：①报告期内公司销售以赊销为主，公司客户主要为海信等知名企业及整车企业，公司根据合作的时间、客户的信用程度给予客户一定的信用周期，致使期末应收账款余额较高；②公司虽然期末应收账款的账龄主要集中在1年以内，报告期内公司应收账款实际也未发生坏账损失，且公司的客户主要为大型企业，不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果出现应收账款不能按期收回或无法回收的情况，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

<p>偿债风险</p>	<p>报告期内,公司资产负债率为72.74%。截至2017年12月31日,公司短期借款、应付票据、应付账款的余额合计21,571,873.81元,金额较大,公司存在一定的偿债风险。</p> <p>公司成立初期,融资渠道单一,主要融资方式为向股东借款;且公司前期处于产品和技术的投入期。截止2017年12月31日公司向关联方借款余额为4,202,124.00元。公司前期对股东借款存在依赖,且该等债务在未来偿还时将可能造成公司资金短缺的主要融资风险,公司已在进行债转股的事宜(见公告2017-045),以减少企业的偿债风险及降低企业的负债率。</p>
<p>所租赁房屋其权属证书未办妥的风险</p>	<p>公司生产经营所租赁的房产所在园区系无锡市扬名街道集体资产,厂房所在的国有土地使用权登记在无锡市扬名经济技术发展公司名下,该园区建设由发改委批准且已通过消防验收。由于规划许可证等前期手续正在补办当中,因此房屋所有权证尚未办理。尽管无锡市扬名街道等已出具声明,该房产无拆迁计划,以及其同康斯泰无潜在经济纠纷。但若规划许可证等手续无法正常办理,主管部门要求公司所用房产进行整改,则会对公司生产经营产生一定影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	无锡康斯泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	WUXI CONSTANT SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	康斯泰
证券代码	837155
法定代表人	马雪芬
办公地址	无锡市南湖大道 789 号 A 幢一楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	冯吉
职务	董事、财务总监、董事会秘书
电话	0510-88553755
传真	0510-85431089
电子邮箱	fengji@wxcst.com
公司网址	www.wxcst.com
联系地址及邮政编码	无锡市南湖大道 789 号 A 幢一楼 214043
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	无锡市南湖大道 789 号 A 幢一楼董秘办

### 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	2015 年 9 月 30 日
挂牌时间	2016 年 5 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—计算机通信和其他电子设备制造业—通信设备制造—通信系统设备制造
主要产品与服务项目	新能源汽车电子产品及智能家用电子产品
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	7,700,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马雪芬
实际控制人	马雪芬

### 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	913202006993669969	否
注册地址	无锡市南湖大道 789 号 A 幢一楼	否
注册资本	7,700,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所办公地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，公司的股票转让方式由协议转让方式变更为集合竞价方式。

### 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	30,339,968.24	28,601,189.69	6.08%
毛利率%	25.43%	24.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,697,147.53	2,814,207.12	-39.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,175,263.66	1,536,830.69	-35.52%
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）	19.13%	42.53%	-
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）	13.25%	23.23%	-
基本每股收益	0.22	0.37	-40.54%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	35,661,469.56	35,761,920.49	-0.28%
负债总计	25,940,738.77	27,738,337.23	-6.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,720,730.79	8,023,583.26	21.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.60	-21.25%
资产负债率%（母公司）	72.74%	77.56%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	94.44%	0.90	-
利息保障倍数	4.75	9.13	-

#### 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	80,216.87	4,245,225.17	-98.11%
应收账款周转率	2.71	2.62	-
存货周转率	3.02	4.06	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.28%	55.64%	-
营业收入增长率%	6.08%	11.52%	-
净利润增长率%	-39.69%	137.07%	-

#### 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	7,700,000	5,000,000	54%
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	611,981.00
非流动资产处置损益	2,000.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>613,981.02</b>
所得税影响数	92,097.15
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>521,883.87</b>

#### 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
营业外支出	5,199.08	828.00	5,000.00	5,000.00
资产处置收益	0	-4,371.08	0	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司立足于智能信息化多媒体电子产品及民用传感器产品两大领域，致力于完整的车联网生态圈的连接与共享，将汽车产业链，汽车消费，汽车金融，汽车生活，整车开关，电子模块，车传感件相关的行业和资源进行整合，为用户和合作方打造一个基于车联网平台的精准服务。公司是以为客户提供车联网整体解决方案及配套软硬件的高科技企业，集研发，生产，销售服务为一体，主要产品包括智能车载终端产品，定制化物联网专属平台产品及其他软件产品等，应用范围涵盖车联网领域，汽车生产与经营管理信息化智能化领域及安全生产领域。

公司专注于车身控制系统（BCM）的技术研究，在汽车电子产品领域积累了雄厚的技术基础，奠定了公司在智能车载产品的性能、品质和效率等方面的行业领先地位。经过多年的积累，公司目前拥有专利12项；产品广泛销售国内市场，为上汽，通用，河北御捷，海信等知名品牌的稳定配套供应商。公司目前销售渠道主要为整车厂家提供前装产品及后装市场提供解决方案，通过车联网技术获取的用户，高效保证了人与车，人与人的链接，人、车产生的数据，可以为万亿级汽车服务市场产生巨大的互联网效益。

报告期内，公司商业模式无重大变化；随着公司对汽车电子产品技术掌握熟练程度的提高，合作客户也逐步增加，与上年对比客户类型与业务范围有了进一步的扩大，其中公司新能源汽车电子产品已于多家新能源整车厂签订了合作协议。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

##### （一）报告期内业务、产品有关经营情况

公司抓住市场机遇，加快企业产品转型；加大了新能源汽车电子产品的投入，已有三个产品实现量产，还有5个产品的开发阶段。公司实现营业收入3034万元，比上年同期增长6.08%；其中汽车电子产品收入占总收入54.43%。

##### （二）报告期内对企业经营有重大影响的事项

#### 1、市场开发

公司在保证消费类民用产品的销售额的前提下，通过技术、质量、价格等优势，目前已于4家新能源整车厂签订合同，另有8家企业在试样与技术对接。

#### 2、产品开发

公司借助先进的制造手段与技术的优势,在原有的车身控制模块 BCM 技术与生产基础上开发与制造了全液晶仪表,多媒体总成、汽车电子模块等汽车核心零部件产品。

### 3、公司内部管理

公司再次获得省《高新技术企业证书》及《IATF16949》评定;结合质量体系的要求,公司加强与完善各部门之间的衔接,最终实现市场、研发、生产之间的协调与沟通的高效率。

## (二) 行业情况

随着国家对环境越来越重视,政府支持新能源汽车的态度与力度不减;工信部相关人士在接受央视新闻《部长之声》独家专访时表示:2019年新能源汽车占比要达到8%,2020年新能源汽车占比要达到10%。国家政策方面对新能源利好政策持续出台,会对整个新能源汽车行业带来巨大市场空间。新能源汽车产销量有望在未来几年保持较高的增速,为我公司未来的发展,提供市场空间的保证。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,845,766.31	10.78%	4,305,355.75	12.04%	-10.67%
应收账款	11,385,514.46	31.93%	11,037,420.94	30.86%	3.15%
存货	7,529,548.91	21.11%	7,473,732.91	20.90%	0.75%
长期股权投资					
固定资产	8,207,618.21	23.02%	8,436,027.72	23.59%	-2.71%
在建工程					
短期借款	9,800,000.00	27.48%	8,000,000.00	22.37%	22.5%
长期借款					
资产总计	35,661,469.56	-	35,761,920.49	-	-0.28%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期应收账款余额占总资产的31.93%,主要原因为:增加了新能源汽车电子产品销售,货款的回笼有一定的账期;公司根据合作的时间、客户的信用程度给予客户一定的信用周期,公司期末应收账款的账龄主要集中在1年以内,报告期内公司应收账款实际也未发生坏账损失。

报告期资产负债率72.74%比同期下降了4.82%,主要是在增加银行贷款的同时,归还了部分股东的借款;短期负债对公司持续经营没有影响。

### 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	30,339,968.24	-	28,601,189.69	-	6.08%
营业成本	22,623,046.95	74.57%	21,727,561.28	75.97%	4.12%
毛利率%	25.43%	-	24.03	-	-
管理费用	5,299,639.55	17.47%	3,774,232.28	13.20%	40.42%
销售费用	590,192.70	1.95%	794,348.86	2.78%	-25.70%
财务费用	470,894.04	1.55%	289,778.91	1.01%	62.50%
营业利润	1,163,604.79	3.84%	1,788,968.96	6.25%	-34.96%
营业外收入	600,000.00	1.98%	1,508,141.00	5.27%	-60.22%
营业外支出			828.00	0.002%	-100%
净利润	1,697,147.53	5.59%	2,814,207.12	9.84%	-39.69%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期管理费用同比增长 40.42%，主要是企业为新产品的研发的费用 2,447,127.63 元比上年同期的 1,083,993.10 元增加了 1,363,134.53 元。
- 2、报告期的财务费用同比增长 62.50%，主要是企业向银行金融机构借款费用与票据贴现的费用比上年增加了。
- 3、报告期营业利润的下降，主要是本年加大了对新产品的研发投入，投入新产品的研发费用增加，导致本年利润同比下降。
- 4、报告期营业外收入的下降，主要是上年收到新三板挂牌的政府补贴。
- 5、报告期净利润的下降，一方面是本年增加对新产品的投入；另一方面是本年收到的政府补贴同比下降。

#### (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	28,897,080.25	26,328,697.76	9.76%
其他业务收入	1,442,887.99	2,272,491.93	-36.51%
主营业务成本	21,659,064.02	19,505,456.16	11.04%
其他业务成本	963,982.93	2,222,105.12	-56.62%

#### 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%
汽车类	16,514,015.67	54.43%	10,859,884.06	37.97%
电子类	12,383,064.58	40.81%	15,468,813.70	54.08%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

报告期其他业务收入与其他业务成本的下降，是因为调整产品结构，企业增加了新能源电子产品的生产。

### (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	上海实业交通电器有限公司电器制造厂	6,080,314.68	20.04%	否
2	合兴集团汽车电子有限公司	4,403,245.05	14.51%	否
3	青岛海信电器股份有限公司	2,883,133.84	9.50%	否
4	潍坊瑞驰汽车系统有限公司	2,782,906.54	9.17%	否
5	青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2,399,145.85	7.91%	否
合计		18,548,745.96	61.13%	-

### (4) 主要供应商

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	无锡市飞达塑料模具有限公司	6,171,446.30	20.82%	否
2	无锡科尔华电子有限公司	4,203,967.32	14.18%	否
3	张家港江南科技有限公司	1,611,855.20	5.44%	否
4	上海梯狄凯电机商行	1,588,736.66	5.36%	否
5	杭州临安科兴线路板有限公司	1,151,379.42	3.88%	否
合计		14,727,384.90	49.68%	-

### 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	80,216.87	4,245,225.17	-98.11%
投资活动产生的现金流量净额	-1,436,975.74	-9,817,298.43	-85.36%
筹资活动产生的现金流量净额	634,996.66	7,026,105.42	-90.96%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比同期减少，一方面是本年收到的政府补贴同期减少 90 万元、收到的往来款收入同期减少 175 万元；另一方面是本年销售增长，支付的税金增加 87 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额比同期减少，主要是上年投入固定检测设备较多。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是报告期内取得的借款收到的现金同期减少 530 万元。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

无



### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

具体情况详见本报告附注 4.24

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

报告期内，公司本着“以人为本”的理念对员工负责；用高品质的产品和优异的服务，对客户负责，始终把社会责任放在公司发展的主要位置，积极承担社会责任。大力实践管理创新和科技创新，加大产品的创新，坚持以科技创新支持绿色制造和环境保护，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、 持续经营评价

公司坚持自主创新，不断加大对新产品的研发力度，努力培养自己的研发队伍；公司产品软硬件从研发、制造、销售已形成规模，为企业今后的发展打下了坚实的基础。

公司的主营业务明确，汽车电子产品所处的行业发展前景良好。公司拥有一支成熟的管理团队、完善的管理机制、强大的技术优势、优质的客户资源及经营所需的各种资质。所属行业并未发生重大变化，主要财务、业务等经营指标都在健康的发展，报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。针对关联拆入借款，公司将根据后续发展对资金的需求情况，通过银行借款或债转股等多种方式偿还股东欠款。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为自然人马雪芬，其持有公司 75%股份，根据公司章程和相关法律法规规定，公司实际控制人能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

应对措施：一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益进行侵害。同时，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

## 2、应收账款回收风险

2017年12月31日,公司应收账款账面价值11,385,514.46元,应收账款净额占当期期末资产总额的比例为31.93%,报告期末公司应收账款余额较大,且占资产总额的比例较高,主要原因为:①报告期内公司销售以赊销为主,公司客户主要为海信等知名企业及整车企业,公司根据合作的时间、客户的信用程度给予客户一定的信用周期,致使期末应收账款余额较高;②公司虽然期末应收账款的账龄主要集中在1年以内,报告期内公司应收账款实际也未发生坏账损失,且公司的客户主要为大型企业,不能收回的风险较小。但由于应收账款金额较大,占用公司较多营运资金,如果出现应收账款不能按期收回或无法回收的情况,将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施:1)公司将加强应收账款的日常管理,建立合理的信用体系和客户信用档案,密切跟踪主要客户的财务状况,增强风险识别能力和风险管理能力,优化客户结构;2)加大对应收账款的回收力度,将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系,增强业务人员加速回款的积极性;3)公司未来在选择合作客户时,将优先考虑市场知名度高、信誉良好的企业,从源头上控制坏账风险。

## 3、偿债风险

报告期内,公司资产负债率为72.74%。截至2017年12月31日,公司短期借款、应付票据、应付账款的余额合计21,571,873.81元,金额较大,公司存在一定的偿债风险。

公司成立初期,融资渠道单一,主要融资方式为向股东借款;且公司前期处于产品和技术的投入期。截止2017年12月31日公司向关联方借款余额为4,202,124.00元。公司前期对股东借款存在依赖,且该等债务在未来偿还时将可能造成公司资金短缺的主要融资风险。

应对措施:1)公司将根据企业的发展阶段制定资金计划,在生产过程中在生产经营中加强现金流量管理,从严控制款项的收支。按订单采购原材料,科学组织生产和经营,以减少库存积压,同时加强应收账款管理,加速流动资金周转,减少流动资金占用;2)通过新三板挂牌进入资本市场,增加企业融资渠道,进一步降低企业的资产负债率。3)公司已在进行债转股的事宜(见公告2017-045),以减少企业的偿债风险。

## 4、所租赁房屋其权属证书未办妥的风险

公司生产经营所租赁的房产所在园区系无锡市场名街道集体资产,厂房所在的国有土地使用权登记在无锡市场名经济技术发展公司名下,该园区建设由发改委批准且已通过消防验收。由于规划许可证等前期手续正在补办当中,因此房屋所有权证尚未办理。尽管无锡市场名街道等已出具声明,该房产无拆迁计划,以及其同康斯泰无潜在经济纠纷。但若规划许可证等手续无法正常办理,主管部门要求公司所用房产进行整改,则会对公司生产经营产生一定影响。

应对措施:一方面,公司实际控制人马雪芬已出具承诺,若该部分房屋的权属证明未能顺利办妥而导致公司遭受的损失,均由其向公司以现金形式予以全额补偿。另一方面,由于公司日常经营对生产场所无特殊要求,一旦主管部门要求公司搬离,公司可迅速搬至其他场所,将公司损失降到最低。

## (二) 报告期内新增的风险因素

**经营管理风险:**随着公司业务的发展,经营规模不断的扩张;在经营管理、资源整合,人才培养等方面都对公司管理层提出更高的要求;如果公司不能进一步提升管理水平。完善管理流程和内部控制制度,将会对公司的整体运营带来一定的风险。

**应对措施:**公司将加强管理层和员工在公司经营管理方面的培训,公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度,逐步引进职业经理人,为公司健康稳定的发展创造条件。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
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	12,000,000.00	6,800,000.00
<b>总计</b>	12,000,000.00	6,800,000.00

#### （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
马雪芬、俞晓伟、徐斌	公司向银行贷款关联方提供担保	3,000,000.00	是	2017年7月31日	2017-029
<b>总计</b>	-	3,000,000.00	-	-	-

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：

上述关联交易是公司为实现业务发展及生产经营的日常需要，由关联方无偿提供，有助于公司发展，对公司有积极影响，不会对公司的利益造成损害。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、实际控制人做出了避免同业竞争、不违规占用或转移公司资金、资产等书面承诺；有效规避了实际控制人控制不当的风险。为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员在报告期内严格履行上述承诺，未有违背。

#### 2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十五条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；且在其离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

本报告期内，公司严格按照上述法律法规履行义务。

3、为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，2015 年 11 月 29 日，股份公司股东大会审议通过了《关联交易管理制度》，对关联交易及资金往来的决策权限和决策程序进行了详细的规定，保证公司治理和内控制度的有效执行。同时公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均出具了承诺函，承诺将减少和规范与公司之间的关联交易。

报告期内公司全体股东、董事、监事、高级管理人员严格履行上述承诺，规范关联交易并履行信息披露义务。

4、公司目前所租赁房屋其权属证书未办妥，公司实际控制人马雪芬已出具承诺，若该部分房屋的权属证明未能顺利办妥而导致公司遭受的损失，均由其向公司以现金形式予以全额补偿。报告期内，公司尚未因该部分房屋的权属证明未能顺利办妥而遭受损失。

5、公司承诺规范的票据融资行为，并出具了承诺，承诺：“本公司保证今后严格遵守相关法律、法规的规定，规范内控管理制度，确保不再发生任何不规范票据使用行为，通过合法合规的途径融资。同时，对于公司开具的无真实交易背景的票据中尚未到期解付的票据，本公司承诺将在到期后正常解付。”同时，公司控股股东、实际控制人马雪芬出具承诺，承诺：“本人将充分行使股东权利、履行股东职责，督促公司严格遵守相关法律、法规的规定，确保不再发生任何不规范的票据融资行为。如公司日后因此前不规范使用票据行为而受到任何处罚，或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，则公司因此而遭受到的一切损失将全部由本人承担。”报告期内，公司及实际控制人严格履行上述承诺。

## 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			1,925,000	1,925,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人			1,443,750	1,443,750	18.75%
	董事、监事、高管			481,250	481,250	6.25%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	775,000	5,775,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	75.00%	581,250	4,331,250	56.25%
	董事、监事、高管	1,250,000	25.00%	193,750	1,443,750	18.75%
	核心员工					
总股本		5,000,000	-	2,700,000	7,700,000	-
普通股股东人数						3

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马雪芬	3,750,000	2,025,000	5,775,000	75.00%	4,331,250	1,443,750
2	俞晓伟	750,000	405,000	1,155,000	15.00%	866,250	288,750
3	徐斌	500,000	270,000	770,000	10.00%	577,500	192,500
合计		5,000,000	2,700,000	7,700,000	100.00%	5,775,000	1,925,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东之间无任何关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

见实际控制人

---

## (二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人是马雪芬。

马雪芬，女，1958年11月出生，中国国籍，无境外永久居住权。高中学历。1976年毕业于无锡市第一中学；1976年7月至1977年8月就职于无锡市国棉一厂，担任操作工；1977年9月至1999年7月就职于无锡市无线电元件四厂，担任销售经理；1999年8月至2004年5月就职于无锡福尼特电子有限公司，担任销售副总经理；2004年7月至2010年1月就职于无锡威达电子科技有限公司，担任副总经理；2010年1月创办无锡市康斯泰科技有限公司，担任公司董事长、总经理、法定代表人；现任无锡康斯泰科技股份有限公司董事长、总经理、法定代表人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

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	募集金额	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
2017年12月28日		1.20	5,000,000	6,000,000.00	3	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2017年12月28日公司召开了2017年第七次临时股东大会审议通过了《2017年第一次股票发行方案》，截止年报披露日，股权登记还在办理中。

### 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
银行借款	江苏银行无锡科	3,800,000.00	5.2200%	2017/05/09-2018/05/07	否



	技支行				
银行借款	交通银行无锡盛 岸支行	2,000,000.00	5.6550%	2017/05/15-2017/04/15	否
		1,000,000.00	5.6650%	2017/05/18-2017/04/18	否
		3,000,000.00	4.7850%	2017/08/18-2017/08/18	否
<b>合计</b>	-	9,800,000.00	-	-	-

**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 年 6 月 1 日		4.90	0.50
<b>合计</b>		4.90	0.50

**(二) 利润分配预案**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马雪芬	董事长、总经理	女	59	高中	2015.11.29-2018.11.28	是
冯吉	董事、董事会秘书、财务负责人	女	55	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
俞晓伟	董事	男	59	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
徐斌	董事	男	54	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
华锋	董事	男	35	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
邱丹	董事	女	35	本科	2015.11.29-2018.11.28	是
李拴强	董事	男	36	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
曹杏宝	监事会主席	男	54	中专	2015.11.29-2018.11.28	是
赵鋈	监事	男	31	大专	2015.11.29-2018.11.28	是
周玉才	职工代表监事	男	41	初中	2015.11.29-2018.11.28	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司股东、董事长、总经理马雪芬与公司董事华锋系母子，公司董事华锋与公司董事邱丹系夫妻关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马雪芬	董事长、总经理	3,750,000	2,025,000	5,775,000	75.00%	0
俞晓伟	董事	750,000	405,000	1,155,000	15.00%	0
徐斌	董事	500,000	270,000	770,000	10.00%	0
冯吉	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	0.00%	0
华锋	董事	0	0	0	0.00%	0
邱丹	董事	0	0	0	0.00%	0

李拴强	董事	0	0	0	0.00%	0
曹杏宝	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
赵望	监事	0	0	0	0.00%	0
周玉才	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	5,000,000	2,700,000	7,700,000	100.00%	0

### (三) 变动情况

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

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	15
财务人员	3	3
销售人员	5	5
技术人员	16	16
生产人员	57	50
<b>员工总计</b>	<b>96</b>	<b>89</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	10
专科	15	12
专科以下	71	66
<b>员工总计</b>	<b>96</b>	<b>89</b>

### 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：

报告期内，公司员工结构相对稳定，公司业务虽然有所增长，但随着自动化程度的提升，员工人数并未增加，员工人数总数基本保持稳定。

人才引进方面，为了实现企业的转型升级，2017年公司引进了一名硕士，并优化了管理人员和研发人员的队伍重点引入研发型人才，如软件、硬件工程师，为研发产品打好基础。

报告期，公司更注重对员工的培训，尤其对一线操作工强化培训和管理工作的，提高员工素质，确保产品质量。

为吸纳更多更优秀的人才，公司修订了薪酬政策，从收入、福利等方面加大力度，吸引人才。

报告期，公司无离退休人员，无需承担离退休的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘小珍	车间主任	0
陈刘	销售助理	0
朱敏	财务助理	0
张占伟	质量部经理	0
刘洪梅	车间主任	0
龚俊丽	质量部主管	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

2017年8月2日公司召开了《2017年第三次临时股东大会》，审议通过了《提名及认定公司核心员工的议案》；详情见公告编号（2017-032）

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

2017年12月28日公司召开2017年第七次临时股东大会，会议审议通过了《募集资金管理制度》，详见公告2017-046

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制定了较为完整三会议事规则、总经理工作细则等公司治理制度。公司董事会由7名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由3名监事组成，其中1名为职工监事。监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能按照相关制度正常执行，三会召开、会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

##### 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

公司按照按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已作出的三会决议均能得到切实的执行。

公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司结合自身经营特点和风险因素，已建立完善的法人治理结构和健全的内部控制，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上的规范操作。未出现违法违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2017年6月27日召开《2017年第二次临时股东大会》审议通过了《关于修改公司章程的议

案》，决议对公司章程作如下修该：原第一章第五条为公司注册资本为 550 万人民币。现修改为：公司注册资本为 770 万人民币。原第三章第十七条为：公司股份总数为 550 万股，全部为普通股。现修改为：公司股份总数为 770 万股，全部为普通股。

## （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	8	<p>1、2017年2月8日召开了第一届董事会第五次会议，主要审议了《关于变更会计师事务所的议案》</p> <p>2、2017年3月30日召开了第一届董事会第六次会议，主要审议了《2016年度报告》《2016年度利润分配及资本公积转增预案的议案》</p> <p>3、2017年6月8日召开了第一届董事会第七次会议，主要审议了《修改公司章程的议案》</p> <p>4、2017年7月14日召开了第一届董事会第八次会议，会议审议了《提名及认定公司核心员工的议案》</p> <p>5、2017年7月28日召开了第一届董事会第九次会议，会议审议了《公司向银行申请借款暨关联方提供保证担保的议案》</p> <p>6、2017年8月9日召开了第一届董事会第十次会议，会议审议了《2017年半年报》</p> <p>7、2017年9月21日召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议了《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》及《关于公司承接主办券商签署持续督导协议的议案》</p> <p>8、2017年12月11日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议了《2017年第一次股票发行方案》、关于《募集资金管理制度的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》</p>
监事会	3	<p>1、2017年3月30日召开了第一届监事会第四次会议，主要审议了《2016年度报告》</p> <p>2、2017年7月19日召开了第一届监事会第五次会议，审议了《提名及认定公司核心员工的议案》</p> <p>3、2017年8月9日召开了第一届监事会第六次会议，会议审议了《2017年半年报》</p>
股东大会	8	<p>1、2017年2月27日召开了2017年第一次临时股东大会，主要审议了《关于变更会计师事务所的议案》</p>

		<p>2、2017年4月20日召开了2016年度股东大会，主要审议了《2016年度报告》</p> <p>3、2017年6月27日召开了2017年第二次临时股东大会，审议《2016年度利润分配及资本公积转增预案的议案》</p> <p>4、2017年8月2日召开了2017年第三次临时股东大会，审议了《提名及认定公司核心员工的议案》。</p> <p>5、2017年8月15日召开了2017年第四次临时股东大会，审议了《公司向银行申请借款暨关联方提供保证担保的议案》</p> <p>6、2017年8月25日召开了2017年第五次临时股东大会，审议了《关于追认关联担保暨偶发性关联交易的议案》</p> <p>7、2017年10月8日，召开了2017年第六次临时股东大会，审议了《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》及《关于公司承接主办券商签署持续督导协议的议案》</p> <p>8、2017年12月28日，召开了2017年第七次临时股东大会，会议审议了《2017年第一次股票发行方案》、关于《募集资金管理制度的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于修改公司章程的议案》</p>
--	--	---

## 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。公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定提前发布公告，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均有董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件能够提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议能提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

### (三) 公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况，全面推行制度化、规范化管理。使得股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

公司将在今后的工作中进一步改进和完善内部控制制度，逐步引进职业经理人，为公司健康稳定的发展创造条件。

### (四) 投资者关系管理情况

公司已建立《投资者关系管理制度》，确保投资者能够及时了解公司经营状况及财务指标等信息。积极做好投资者来访接待工作，合理、妥善地安排个人投资者、机构投资者等相关人员到公司进行调研，并其



实做好相关信息的保密工作；同时，积极参加股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者及时关注并了解公司，提升公司资本市场知名度。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对报告期内定期报告进行审核，并提出意见，认为公司定期报告编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定，年度报告中的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统的各项规定。

监事会对本年度的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、 业务独立

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度好相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其他控制的企业，无同业竞争关系。

#### 2、 资产独立

公司具有独立完整的资产结构，股份公司成立后公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其他关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 3、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪。

#### 4、 机构独立

公司机构独立，已建立股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理机构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，不存在机构混同、合署办公的情形。

#### 5、 财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依照《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业管理制度的要求；报告期内，企业在管理制度的完整性、合理性方面不存在重大缺陷。

由于内部控制是一项长期的、持续的、系统的工程，所以需要企业还要根据不同的发展阶段、经营现状不断地调整、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，指定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，建立了年度报告差错责任追究制度，并在指定的官方披露平台进行了披露，针对年度报告中出现重大差错的情形加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责制度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

## 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	[2018]020106 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦 22 层
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	贾颖、臧其冠
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

无锡康斯泰科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的无锡康斯泰股份有限公司（以下简称“无锡康斯泰公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了无锡康斯泰公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

无锡康斯泰公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信

---

息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估无锡康斯泰公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算无锡康斯泰公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡康斯泰公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贾颖（项目合伙人）

中国注册会计师：臧其冠

中国·北京

二〇一八年三月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	3,845,766.31	4,305,355.75
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	6.2	237,615.71	2,112,709.04
应收账款	6.3	11,385,514.46	11,037,420.94
预付款项	6.4	1,002,161.49	27,036.79
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	6.5	388,896.00	33,900.00
买入返售金融资产			
存货	6.6	7,529,548.91	7,473,732.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	109,321.78	
<b>流动资产合计</b>		<b>24,498,824.66</b>	<b>24,990,155.43</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6.8	8,207,618.21	8,436,027.72
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	213,730.00	
递延所得税资产	6.10	41,296.69	35,737.34
其他非流动资产	6.11	2,700,000.00	2,300,000.00
<b>非流动资产合计</b>		11,162,644.90	10,771,765.06
<b>资产总计</b>		35,661,469.56	35,761,920.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.12	9,800,000.00	8,000,000.00
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	6.13	2,334,006.35	2,805,652.65
应付账款	6.14	9,437,867.46	11,569,304.85
预收款项	6.15	1,080.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.16	1,386.02	23,144.00
应交税费	6.17	159,105.76	473,579.73
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.18	4,207,293.18	4,866,656.00
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			
<b>流动负债合计</b>		25,940,738.77	27,738,337.23
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		25,940,738.77	27,738,337.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.20	7,700,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.21	43,637.92	293,637.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.22	442,709.29	272,994.54
一般风险准备			
未分配利润	6.23	1,534,383.58	2,456,950.80
归属于母公司所有者权益合计		9,720,730.79	8,023,583.26
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		9,720,730.79	8,023,583.26
<b>负债和所有者权益总计</b>		35,661,469.56	35,761,920.49

法定代表人：马雪芬

主管会计工作负责人：马雪芬 会计机构负责人：冯吉

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	6.24	30,339,968.24	28,601,189.69



其中：营业收入	6.24	30,339,968.24	28,601,189.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		29,190,344.47	26,807,849.65
其中：营业成本	6.24	22,623,046.95	21,727,561.28
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	6.25	169,508.87	111,862.10
销售费用	6.26	590,192.70	794,348.86
管理费用	6.27	5,299,639.55	3,774,232.28
财务费用	6.28	470,894.04	289,778.91
资产减值损失	6.29	37,062.36	110,066.22
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.30	2,000.02	-4,371.08
其他收益	6.31	11,981.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,163,604.79	1,788,968.96
加：营业外收入	6.32	600,000.00	1,508,141.00
减：营业外支出	6.33		828.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,763,604.79	3,296,281.96
减：所得税费用	6.34	66,457.26	482,074.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,697,147.53	2,814,207.12
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		1,697,147.53	2,814,207.12
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,697,147.53	2,814,207.12
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,697,147.53	2,814,207.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,697,147.53	2,814,207.12
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	11.2	0.22	0.37
(二) 稀释每股收益	11.2	0.22	0.37

法定代表人：马雪芬

主管会计工作负责人：马雪芬 会计机构负责人：冯吉

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,945,912.54	21,276,460.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.35.1	1,389,006.41	4,060,411.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,334,918.95</b>	<b>25,336,872.11</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		13,250,707.13	10,242,090.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,430,081.96	4,134,824.06
支付的各项税费		2,030,088.63	1,167,258.44
支付其他与经营活动有关的现金		3,543,824.36	5,547,473.72
<b>经营活动现金流出小计</b>	6.35.2	23,254,702.08	21,091,646.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		80,216.87	4,245,225.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			91,440.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			91,440.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,436,975.74	9,908,738.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,436,975.74	9,908,738.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,436,975.74	-9,817,298.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,700,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,700,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,561,600.00	8,703,333.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		503,403.34	270,561.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,065,003.34	8,973,894.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		634,996.66	7,026,105.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-721,762.21	1,454,032.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,227,702.17	773,670.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,505,939.96	2,227,702.17

法定代表人：马雪芬

主管会计工作负责人：马雪芬 会计机构负责人：冯吉

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				293,637.92				272,994.54		2,456,950.80		8,023,583.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				293,637.92				272,994.54		2,456,950.80		8,023,583.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00				-250,000.00				169,714.75		-922,567.22		1,697,147.53
（一）综合收益总额											1,697,147.53		1,697,147.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									169,714.75		-169,714.75		

1. 提取盈余公积									169,714.75		-169,714.75		
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	2,700,000.00				-250,000.00						-2,450,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	250,000.00				-250,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	2,450,000.00										-2,450,000.00		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>7,700,000.00</b>				<b>43,637.92</b>				<b>442,709.29</b>		<b>1,534,383.58</b>		<b>9,720,730.79</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配 利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				293,637.92						-84,261.78		5,209,376.14
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00			293,637.92						-84,261.78		5,209,376.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							272,994.54			2,541,212.58		2,814,207.12
（一）综合收益总额										2,814,207.12		2,814,207.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							272,994.54			-272,994.54		
1. 提取盈余公积							272,994.54			-272,994.54		
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												
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00				293,637.92				272,994.54		2,456,950.8	8,023,583.26

法定代表人：马雪芬

主管会计工作负责人：马雪芬 会计机构负责人：冯吉

## 无锡康斯泰科技股份有限公司

### 2017年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 1、公司基本情况

无锡康斯泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由无锡康斯泰科技有限公司（以下简称“有限公司”）于2015年12月，以截至2015年11月30日经审计的账面净资产5,293,637.92元折合为股本，每股面值1元，折合500.00万股整体变更设立的股份公司。公司注册地：无锡市南长区南湖大道789号A幢一楼，法定代表人：马雪芬。

本公司于2016年11月14日换领由无锡市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为913202006993669969的《企业法人营业执照》。公司经营范围：汽车零部件及配件、光电子器件及其他电子器件、塑料零件的研发、制造、销售、技术转让、技术服务；软件开发；通用机械及配件、五金产品、电子产品的销售；电子产品的维修；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国定限定企业经营或者禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司股票于2016年5月12日起在全国股转系统里挂牌公开转让，证券简称：康斯泰，证券代码：837155，目前公司处于基础层。

本财务报表业经公司董事会于2018年3月26日批准报出。

#### 2、财务报表的编制基础

##### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、



---

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”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **2.2 持续经营**

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

## **3、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **4、重要会计政策和会计估计**

本公司从事汽车零部件及配件、光电子器件及其他电子器件、塑料零件的研发、制造、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.20 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.25 重大会计判断和估计”。

### **4.1 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **4.2 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

---

### 4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日

---

与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注

---

4.5.2), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述进行会计处理; 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

在个别财务报表中, 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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即, 除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外, 其余转为购买日所属当期投资收益)。

## **4.5 合并财务报表的编制方法**

### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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, 并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。子公司, 是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本公司将进行重新评估。

### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司, 处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中; 当期处置的子公司, 不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司, 其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中, 且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司, 其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量

---

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.11 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

---

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

#### **4.6 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **4.7 外币业务和外币报表折算**

##### **4.7.1 外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **4.8 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### **4.8.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### **4.8.2 金融资产的分类、确认和计量**

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

###### **4.8.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂

---

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### **4.8.2.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### **4.9 应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### **4.9.1 坏账准备的确认标准**

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### **4.9.2 坏账准备的计提方法**



①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上（含 300 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

**A. 信用风险特征组合的确定依据**

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2（无风险组合）	以款项性质备用金为信用风险特征划分组合

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2（无风险组合）	不计提坏账准备

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1 至 2 年	10	10

2至3年	20	20
3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

4.9.3 坏账准备的转回

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

4.10 存货

4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资等。

4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

## **4.11 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.8 金融工具”。

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

### **4.11.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

---

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

#### 4.11.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

##### 4.11.2.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### 4.11.2.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会

---

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.11.2.3 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 4.11.2.4 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其

在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 4.12 固定资产

### 4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 4.12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.50
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

### 4.12.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

### 4.12.5 其他说明

---

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **4.13 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### **4.14 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断

---

时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## **4.15 无形资产**

### **4.15.1 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### **4.15.2 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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



---

有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

#### 4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间直线法摊销。

#### 4.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含

---

分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.18 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **4.19 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **4.20 收入**

### **4.20.1 商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

### **4.20.2 提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

本公司根据合同约定的运输方式将货物运至交货地点或者客户自提，以交货验收合格并获取客户签字确认的货运回单时点作为收入确认时点。

## **4.21 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **4.22 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **4.22.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异

---

产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.22.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

---

## 4.23 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### 4.23.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.23.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.23.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4.23.4 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4.24 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.24.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1.2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《企业会计准则

第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2. 2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，利润表新增“资产处置收益”行项目，反映企业处置非流动资产的损益。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之前，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入营业外收支。执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》之后，本公司将处置非流动资产的利得或损失计入资产处置收益，并对可比期间的比较数据进行了调整。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。		- 利润表：本期其他收益 11,981.00 元。
2	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”比较数据相应调整		利润表：列示持续经营净利润本期发生额 1,697,147.53 元，上期发生额 -2,814,207.12 元；列示终止经营净利润本期发生额 0 元，上期发生额 0 元。

3	<p>利润表新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>利润表：          本期资产处置收益 2,000.02 元          - 上期发生额：营业外支出减少 -4,371.08 元，重分类至“资产处置收益” -4,371.08 元；</p>
---	--	---

## 4.25 重大会计判断和估计

### 4.25.1 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 4.25.2 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。



#### 4.25.3 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 4.25.4 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

#### 5.2 税收优惠及批文

企业所得税：公司 2017 年 11 月 17 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局颁发的编号为 GR201732001205 高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》的规定，本公司 2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

#### 5.3 其他说明

无

### 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2017

年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

## 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	211.84	-
银行存款	1,505,728.12	2,227,702.13
其他货币资金	2,339,826.35	2,077,653.62
<b>合计</b>	<b>3,845,766.31</b>	<b>4,305,355.75</b>

注：年末其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

## 6.2 应收票据

### 6.2.1 分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	237,615.71	2,112,709.04
<b>合计</b>	<b>237,615.71</b>	<b>2,112,709.04</b>

### 6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,085,452.11	-
<b>合计</b>	<b>7,085,452.11</b>	<b>-</b>

## 6.3 应收账款

### 6.3.1 分类

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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,645,825.72	100.00	260,311.26	2.24	11,385,514.46
其中：账龄组合	11,645,825.72	100.00	260,311.26	2.24	11,385,514.46
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,645,825.72</b>	<b>100.00</b>	<b>260,311.26</b>	<b>2.24</b>	<b>11,385,514.46</b>

(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应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,269,569.84	100.00	232,148.90	2.06	11,037,420.94
其中：账龄组合	11,269,569.84	100.00	232,148.90	2.06	11,037,420.94
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,269,569.84</b>	<b>100.00</b>	<b>232,148.90</b>	<b>2.06</b>	<b>11,037,420.94</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,047,459.00	100,474.59	1.00
1至2年	1,598,366.72	159,836.67	10.00
<b>合计</b>	<b>11,645,825.72</b>	<b>260,311.26</b>	<b>2.24</b>

### 6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提应收坏账准备金额 28,162.36 元，无收回或转回的坏账准备。

### 6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,753,547.45 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 160,342.71 元。

## 6.4 预付款项

### 6.4.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,002,161.49	100.00	25,036.79	92.60
1至2年	-	-	2,000.00	7.40
<b>合计</b>	<b>1,002,161.49</b>	<b>100.00</b>	<b>27,036.79</b>	<b>100.00</b>

### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 988,193.93

元，占预付账款期末余额合计数的比例为 98.61%。

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 分类

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	403,896.00	100.00	15,000.00	3.71	388,896.00
其中：账龄组合	30,000.00	7.43	15,000.00	50.00	15,000.00
无风险组合	373,896.00	92.57	-	-	373,896.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>403,896.00</b>	<b>100.00</b>	<b>15,000.00</b>	<b>3.71</b>	<b>388,896.00</b>

(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	40,000.00	100.00	6,100.00	15.25	33,900.00
其中：账龄组合	40,000.00	100.00	6,100.00	15.25	33,900.00
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>40,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>6,100.00</b>	<b>15.25</b>	<b>33,900.00</b>

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	-	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3至4年	30,000.00	15,000.00	50.00

合计	30,000.00	15,000.00	50.00
----	-----------	-----------	-------

#### 6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提其他应收坏账准备金额 8,900.00 元，无收回或转回的坏账准备。

#### 6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
房屋押金	30,000.00	40,000.00
备用金	373,896.00	-
合计	403,896.00	40,000.00

#### 6.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账汇总金额为 340,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

### 6.6 存货

#### 6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,954,665.85	-	2,954,665.85
库存商品	3,808,790.70	-	3,808,790.70
半成品	217,286.42	-	217,286.42
委托加工物资	548,805.94	-	548,805.94
合计	7,529,548.91	-	7,529,548.91

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,936,305.48	-	2,936,305.48
库存商品	3,851,051.13	-	3,851,051.13
半成品	486,294.17	-	486,294.17
委托加工物资	200,082.13	-	200,082.13
合计	7,473,732.91	-	7,473,732.91

### 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预缴所得税	109,321.78	-
<b>合计</b>	<b>109,321.78</b>	<b>-</b>

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	9,983,617.16	595,076.11	335,731.72	10,914,424.99
2、本期增加金额	618,528.76	493,230.12	81,647.86	1,193,406.74
(1) 购置	618,528.76	493,230.12	81,647.86	1,193,406.74
3、本期减少金额	55,555.56	-	-	55,555.56
(1) 处置或报废	55,555.56	-	-	55,555.56
4、期末余额	10,546,590.36	1,088,306.23	417,379.58	12,052,276.17
二、累计折旧				
1、期初余额	1,791,208.64	364,511.48	322,677.15	2,478,397.27
2、本期增加金额	1,133,342.44	205,702.56	32,771.25	1,371,816.25
(1) 计提	1,133,342.44	205,702.56	32,771.25	1,371,816.25
3、本期减少金额	5,555.56	-	-	5,555.56
(1) 处置或报废	5,555.56	-	-	5,555.56
4、期末余额	2,918,995.52	570,214.04	355,448.40	3,844,657.96
三、减值准备				
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	7,627,594.84	518,092.19	61,931.18	8,207,618.21
2、年初账面价值	8,192,408.52	230,564.63	13,054.57	8,436,027.72

## 6.9 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	-	243,569.00	29,839.00	-	213,730.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>243,569.00</b>	<b>29,839.00</b>	<b>-</b>	<b>213,730.00</b>

## 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

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	275,311.26	41,296.69	238,248.90	35,737.34
合计	275,311.26	41,296.69	238,248.90	35,737.34

### 6.11 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
购房预付款	2,700,000.00	2,300,000.00
合计	2,700,000.00	2,300,000.00

2016年10月29日，公司与无锡旭天软件科技发展有限公司签署了《旭天科技认购申请书》，计划以总价5,272,784.00元购买该园区25号房屋。截至2017年12月31日已支付270.00万元。

### 6.12 短期借款

#### 6.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证抵押借款	9,800,000.00	8,000,000.00
合计	9,800,000.00	8,000,000.00

#### 6.12.2 期末短期借款明细情况

银行名称	保证人	借款金额	借款起始日	借款到期日	年利率 (%)
江苏银行无锡科技支行	马雪芬、华学贤、华锋共有的房产和邱丹自有房产抵押	3,800,000.00	2017/05/09	2018/05/07	5.2200
交通银行无锡盛岸支行	马雪芬、徐斌、俞晓伟	2,000,000.00	2017/05/15	2018/04/15	5.6550
		1,000,000.00	2017/05/18	2018/04/18	5.6650
		3,000,000.00	2017/08/18	2018/08/18	4.7850

### 6.13 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,334,006.35	2,805,652.65
合计	2,334,006.35	2,805,652.65

### 6.14 应付账款

#### 6.14.1 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	6,849,950.92	10,281,006.07
加工费	2,284,797.64	1,147,069.06
模具费	232,352.50	94,400.00
房租费（包含物业水电）	48,418.40	44,550.00
运输费	11,348.00	2,279.72
装修费	11,000.00	-
<b>合计</b>	<b>9,437,867.46</b>	<b>11,569,304.85</b>

6.14.2 本年无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 6.15 预收款项

### 6.15.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,080.00	-
<b>合计</b>	<b>1,080.00</b>	<b>-</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 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
一、短期薪酬	7,464.00	4,198,906.14	4,204,984.12	1,386.02
二、离职后福利-设定提存计划	15,680.00	215,120.00	230,800.00	-
<b>合计</b>	<b>23,144.00</b>	<b>4,414,026.14</b>	<b>4,435,784.12</b>	<b>1,386.02</b>

### 6.16.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	3,872,206.86	3,870,820.84	1,386.02
2、职工福利费	-	199,979.20	199,979.20	-
3、社会保险费	7,464.00	100,207.00	107,671.00	-
其中：医疗保险费	6,194.00	82,247.00	88,441.00	-
工伤保险费	878.00	11,663.00	12,541.00	-
生育保险费	392.00	6,297.00	6,689.00	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	-	26,513.08	26,513.08	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-



合计	7,464.00	4,198,906.14	4,204,984.12	1,386.02
----	----------	--------------	--------------	----------

#### 6.16.2 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
1、基本养老保险	14,896.00	208,289.00	223,185.00	-
2、失业保险费	784.00	6,831.00	7,615.00	-
3、企业年金缴费				-
合计	15,680.00	215,120.00	230,800.00	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按当地最低缴费基数 20%、1.5%，每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

#### 6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	142,058.72	41,718.78
城市维护建设税	9,944.11	2,920.31
教育费附加	7,102.93	2,085.94
企业所得税	-	426,854.70
合计	159,105.76	473,579.73

#### 6.18 其他应付款

##### 6.18.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
股东借款	4,202,124.00	4,858,424.00
社保个人部分	1,771.98	8,232.00
往来款	3,397.20	-
合计	4,207,293.18	4,866,656.00

##### 6.18.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
马雪芬	4,202,124.00	其中 4,200,000.00 为借款 企业拟债转股；2,124.00 元为往来款
合计	4,202,124.00	

## 6.19 政府补助

### 6.19.1 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
挂牌奖励金	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
挂牌补贴	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00	-	是
社保稳岗补贴	6,581.00	-	-	-	6,581.00	-	-	是
专利补贴款	3,000.00	-	-	-	3,000.00	-	-	是
专利奖励款	2,400.00	-	-	-	2,400.00	-	-	是
合计	<b>611,981.00</b>	-	-	-	<b>11,981.00</b>	<b>600,000.00</b>	-	——

### 6.19.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
挂牌奖励金	300,000.00	-	300,000.00	-
挂牌补贴	300,000.00	-	300,000.00	-
社保稳岗补贴	6,581.00	6,581.00	-	-
专利补贴款	3,000.00	3,000.00	-	-
专利奖励款	2,400.00	2,400.00	-	-
合计	<b>611,981.00</b>	<b>11,981.00</b>	<b>600,000.00</b>	-

## 6.20 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
马雪芬	3,750,000.00	-	1,837,500.00	187,500.00	-	2,025,000.00	5,775,000.00
俞晓伟	750,000.00	-	367,500.00	37,500.00	-	405,000.00	1,155,000.00
徐斌	500,000.00	-	245,000.00	25,000.00	-	270,000.00	770,000.00
合计	<b>5,000,000.00</b>	-	<b>2,450,000.00</b>	<b>250,000.00</b>	-	<b>2,700,000.00</b>	<b>7,700,000.00</b>

2017年4月20日召开的股东大会审议通过以未分配利润（245.00万元）及资本公积（25.00万元）转增股本方案，公司总股本由500.00万股增至770.00万股。

## 6.21 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	293,637.92	-	250,000.00	43,637.92

其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>293,637.92</b>	<b>-</b>	<b>250,000.00</b>	<b>43,637.92</b>

## 6.22 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	272,994.54	169,714.75	-	442,709.29
<b>合计</b>	<b>272,994.54</b>	<b>169,714.75</b>	<b>-</b>	<b>442,709.29</b>

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

## 6.23 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	2,456,950.80	-84,261.78
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	2,456,950.80	-84,261.78
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,697,147.53	2,814,207.12
减：提取法定盈余公积	169,714.75	272,994.54
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	2,450,000.00	-
期末未分配利润	<b>1,534,383.58</b>	<b>2,456,950.80</b>

## 6.24 营业收入和营业成本

### 6.24.1 营业收入和营业成本分类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,897,080.25	21,659,064.02	26,328,697.76	19,505,456.16
其他业务	1,442,887.99	963,982.93	2,272,491.93	2,222,105.12
<b>合计</b>	<b>30,339,968.24</b>	<b>22,623,046.95</b>	<b>28,601,189.69</b>	<b>21,727,561.28</b>

### 6.24.2 主营营业收入和主营营业成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电子类	12,383,064.58	10,419,722.09	15,468,813.70	12,017,309.35

汽车类	16,514,015.67	11,239,341.93	10,859,884.06	7,488,146.81
合计	<b>28,897,080.25</b>	<b>21,659,064.02</b>	<b>26,328,697.76</b>	<b>19,505,456.16</b>

#### 6.24.3 销售收入前五大情况

单位名称	本期发生额	占本期营业收入比 (%)
上海实业交通电器有限公司电器制造厂	6,080,314.68	20.04
合兴集团汽车电子有限公司	4,403,245.05	14.51
青岛海信电器股份有限公司	2,883,133.84	9.50
潍坊瑞驰汽车系统有限公司	2,782,906.54	9.17
青岛海信宽带多媒体技术有限公司	2,399,145.85	7.91
合计	<b>18,548,745.96</b>	<b>61.14</b>

#### 6.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,057.18	60,189.01
教育费附加	68,616.73	42,992.09
印花税	9,834.96	8,681.00
合计	<b>169,508.87</b>	<b>111,862.10</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

#### 6.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	272,797.00	278,581.80
运输费	213,684.25	343,125.59
业务费	36,867.75	43,001.27
差旅费	29,704.37	35,424.50
社保	21,600.00	21,684.75
售后服务费	15,539.33	22,916.95
仓库费	-	44,614.00
会务费	-	5,000.00
合计	<b>590,192.70</b>	<b>794,348.86</b>

#### 6.27 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

研发费用	2,447,127.63	1,083,993.10
职工薪酬	1,477,285.10	957,336.15
中介服务费	405,526.14	1,164,524.51
业务招待费	242,165.95	70,489.96
折旧费	210,269.70	59,151.98
办公费	141,489.50	45,693.77
房租金、物业	113,783.84	89,028.49
车辆费	85,366.83	124,694.63
水电费	83,494.23	62,378.22
差旅费	72,685.02	69,723.65
电话费	12,245.61	12,346.26
装修费	8,200.00	-
其他	-	34,871.56
<b>合计</b>	<b>5,299,639.55</b>	<b>3,774,232.28</b>

#### 6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	503,403.34	405,538.64
减：利息收入	42,449.93	128,301.76
利息净支出	460,953.41	277,236.88
银行手续费	9,940.63	12,542.03
<b>合计</b>	<b>470,894.04</b>	<b>289,778.91</b>

注：本期利息支出含应收票据贴现利息 42,745.46 元，利息收入中含应付账款现金折扣 6,983.54 元。

#### 6.29 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	37,062.36	110,066.22
<b>合计</b>	<b>37,062.36</b>	<b>110,066.22</b>

#### 6.30 资产处置收益

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 (损失) 合计	2,000.02	-4,371.08	2,000.02
其中：固定资产处置利	2,000.02	-4,371.08	2,000.02

得（损失）			
无形资产处置利得（损失）	-	-	
合计	2,000.02	-4,371.08	2,000.02

### 6.31 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,981.00	-	11,981.00
合计	11,981.00	-	11,981.00

其中，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
社保稳岗补贴	6,581.00	-	6,581.00
专利补贴款	3,000.00	-	3,000.00
专利奖励款	2,400.00	-	2,400.00
合计	11,981.00	-	11,981.00

### 6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	600,000.00	1,508,141.00	600,000.00
合计	600,000.00	1,508,141.00	600,000.00

### 6.33 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
其他	-	828.00	-
合计	-	828.00	-

### 6.34 所得税费用

#### 6.34.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	72,016.61	485,766.51
递延所得税费用	-5,559.35	-3,691.67
合计	66,457.26	482,074.84

### 6.34.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,763,604.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	264,540.72
调整以前期间所得税的影响	-33,648.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,100.08
研发费用加计扣除的影响	-183,534.57
所得税费用	66,457.26

### 6.35 现金流量表项目

#### 6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	611,981.00	1,508,141.00
收到利息	42,449.93	69,342.20
收到往来款	734,575.48	2,482,928.20
合计	1,389,006.41	4,060,411.40

#### 6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用	2,306,375.38	2,506,853.02
支付往来款	1,237,448.98	3,040,620.70
合计	3,543,824.36	5,547,473.72

### 6.36 现金流量表补充资料

#### 6.36.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,697,147.53	2,814,207.12
加：资产减值准备	37,062.36	110,066.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,371,816.25	603,755.63
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	29,839.31	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-2,000.02	4,371.08
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-

财务费用	503,403.34	270,561.45
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	-5,559.35	-3,691.67
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-55,816.00	-4,248,952.68
经营性应收项目的减少	61,901.92	-1,269,438.07
经营性应付项目的增加	-3,557,578.47	5,964,346.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>80,216.87</b>	<b>4,245,225.17</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>1,505,939.96</b>	<b>2,227,702.13</b>
减：现金的期初余额	<b>2,227,702.13</b>	<b>773,670.01</b>
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	<b>-721,762.21</b>	<b>1,454,032.12</b>

#### 6.36.4 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	211.84	-
可随时用于支付的银行存款	1,505,728.12	2,227,702.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,505,939.96	2,227,702.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

## 7、关联方及关联交易

### 7.1 本公司的控股股东情况



截至 2017 年 12 月 31 日，马雪芬持有本公司 75.00% 的股权，为本公司实际控制人。

## 7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华学贤	实际控制人马雪芬配偶
华锋	实际控制人马雪芬之子、公事董事
邱丹	公司董事、公司董事华锋之配偶
俞晓伟	公司股东
徐斌	公司股东
冯吉	公司董事、董事会秘书、财务总监
李拴强	公司董事
曹杏宝	监事会主席
赵鋈	监事
周玉才	职工监事

## 7.3 关联方交易情况

### 7.3.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

### 7.3.2 关联担保情况

#### ① 本公司因借款作为被担保方

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
马雪芬、徐斌、俞晓伟	1,000,000.00	2017-05-18	2018-04-18	否
马雪芬、徐斌、俞晓伟	2,000,000.00	2017-05-15	2018-04-18	否
马雪芬、徐斌、俞晓伟	3,000,000.00	2017-08-18	2018-08-18	否
马雪芬、华学贤、华锋、邱丹	3,800,000.00	2017-05-09	2018-05-07	否

### 7.3.3 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
马雪芬	4,200,000.00	2010-11-30	2017-10-31	
俞晓伟	400,000.00	2017-05-01	2017-06-30	

## 7.4 关联方应收应付款项

#### 7.4.1 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
马雪芬	4,202,124.00	4,858,424.00
合计	4,202,124.00	4,858,424.00

### 8、承诺及或有事项

#### 8.1 重大承诺事项

2016年10月29日，公司与无锡旭天软件科技发展有限公司签署了《旭天科技认购申请书》，计划以总价5,272,784.00元购买该园区25号房屋。截止2017年12月31日已支付270.00万元。

#### 8.2 或有事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 9、资产负债表日后事项

根据本公司2017年第七次临时股东大会决议，公司拟于2018年1月以1.20元/股的价格向公司股东马雪芬定向发行不超过3,750,000股股票，认购人通过债权转股权加现金认购的方式，以对公司享有的4,200,000.00元的债权以及现金300,000.00元，认购本次定向发行的3,750,000股股份；其中，债权价值参照资产评估报告评估价值，进行认购；向公司股东俞晓伟定向发行不超过750,000股股票，认购人以现金认购；向公司股东徐斌定向发行不超过500,000股股票，认购人以现金认购。截至2018年1月18日，上述债转股和现金增资手续已完成，本次增资后贵公司的股本变更为人民币1,270.00万元，占变更后注册资本100.00%，具体出资情况如下：单位：人民币万元

股东名称	金额	出资比例(%)
马雪芬	952.50	75.00
俞晓伟	190.50	15.00
徐斌	127.00	10.00
合计	1,270.00	100.00

全体股东的累计货币出资金额人民币650.00万元，占注册资本总额的51.18%，累计债权出资金额350.00万元，占注册资本总额27.56%，以未分配利

润转增股本245.00万元，占注册资本总额19.29%，以资本公积转增股本25.00万元，占注册资本总额1.97%。

除上述事项外本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

截至2017年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	2,000.02	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	611,981.00	获取政府补助相关文件并与以前年度比较判断为非持续享受
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年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	-	
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		除上述各项之外 的营业外收入减 营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	613,981.02	
所得税影响额	92,097.15	
少数股东权益影响额（税后）		-
合计	521,883.87	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

## 11.2 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	19.13	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.25	0.15	0.15

---

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：

公司董事会秘书办公室