



富雷科技

NEEQ : 832976

北京富雷科技股份有限公司

Beijing FULEI Tech Co.,Ltd.



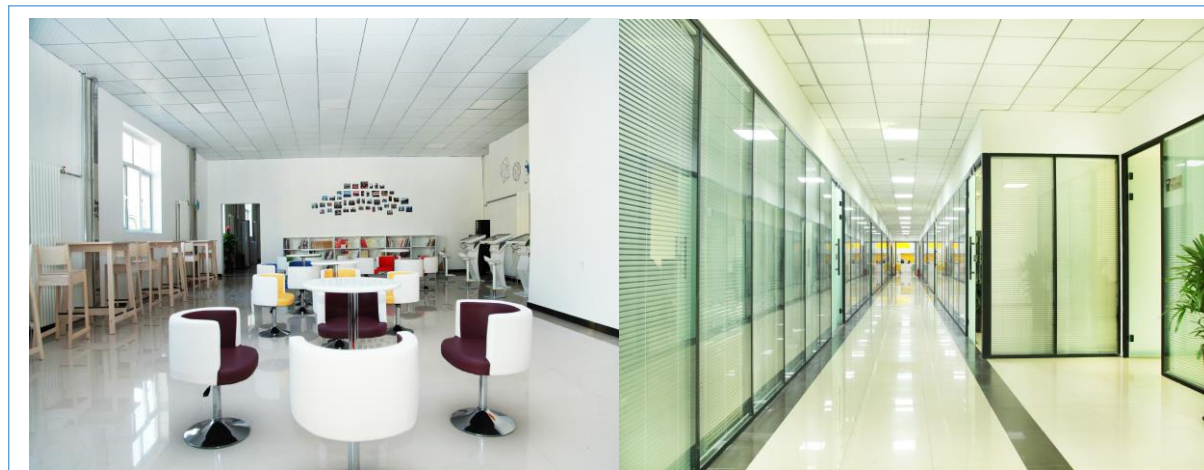
年度报告

— 2017 —

公司年度大事记



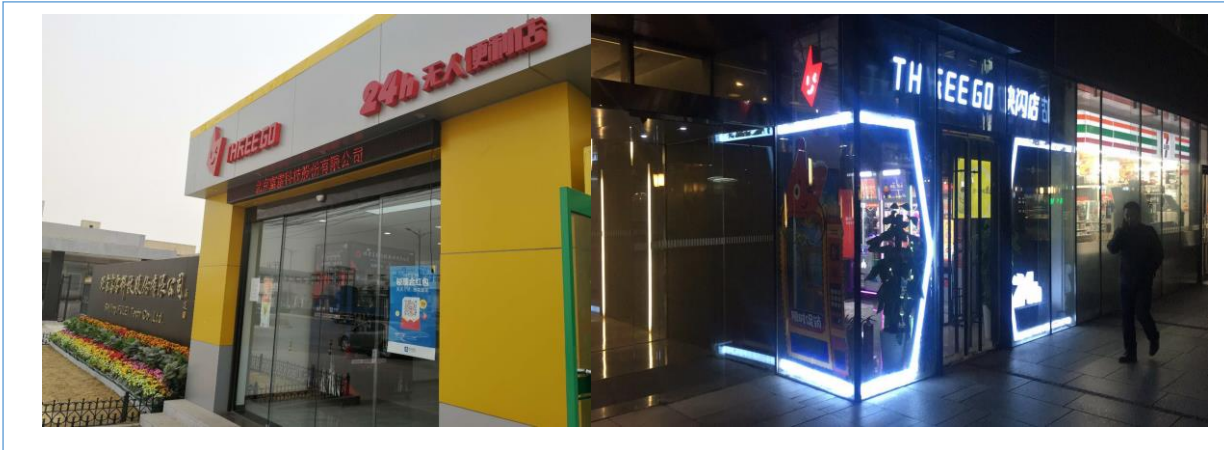
2017年09月，公司成功研发基于“云磁技术”的Three Go智能取货柜，并于上海中国首届无人便利店大会实现全球首发；同年12月，“Three Go 24h 无人便利店”正式投入运营。



2017年10月，公司投资600余万元完成环境改造，新建员工餐厅，改善员工办公环境，提高员工福利待遇。



2017年12月，公司“魔彩盒”项目成功上线，助力彩票和公益事业的发展。



2017年12月，公司与支付宝携手打造的“未来空间”无人便利店亮相“第二十六届广州国际酒店用品及”，引领智能零售新风尚，随后富雷科技多家无人便利店相继开设。

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	22
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目		释义
公司、本公司、富雷科技	指	北京富雷科技股份有限公司
报告期、本期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市中银律师事务所
福利彩票中心	指	中国福利彩票发行管理中心
体育彩票中心	指	国家体育总局体育彩票管理中心
亿宝国际	指	富雷科技全资子公司亿宝国际科技（北京）有限公司
百达欣联	指	富雷科技全资子公司百达欣联科技有限公司
睿智联合	指	富雷科技境内合伙企业股东北京睿智联合投资合伙企业（有限合伙）
易晓贸易	指	富雷科技客户易晓贸易（深圳）有限公司

第一节 声明与提示

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

公司负责人沈洋、主管会计工作负责人陈波及会计机构负责人（会计主管人员）王保华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
一、房屋租赁收入减少的风险	由于公司建设房屋所占用的土地为村集体土地，相关房屋未取得房屋产权证。若房屋出现产权纠纷，可能会发生此项业务收入无法继续获得的风险。
二、营运资金不足的风险	因公司规模较小，且目前公司正向以研发为主的科技型企业转型，在巨大的研发投入压力下，公司营运资金较为紧张。报告期内，根据经营所需，公司向关联方及非关联方借款增加，造成财务应付款金额较大。若日后公司不能积极拓宽其他融资渠道，将对公司规模扩张和业务拓展造成一定的影响。
三、土地及地上附着物未办理权属风险	公司现用土地系租用北京市昌平区沙河镇松兰堡村经济合作社集体用地，土地面积为 36 亩，土地用途为工业用地，未办理土地使用权证，自建厂房亦未办理相关权属证明。若当地政府对该土地进行重新规划，公司将面临拆迁风险，对公司生产经营产生不利影响。
四、关联交易占比较大的风险	易晓贸易（深圳）有限公司系易晓国际的全资子公司，本公司监事会主席王一丁在易晓国际持股 80%，且王一丁任易晓贸易（深圳）有限公司董事；本公司持股 11%的股东王一心任易晓贸易（深圳）有限公司总经理。因此将易晓贸易（深圳）有限公司认定为公司的关联方。报告期内，以上关联方发生关联交易金额 9,421,783.16 元，占营业收入比重较大。目前公司已制定了《关联交易管理办法》对公司进行规范治理，并对关联交易进行审批和决策。

五、政府扶持政策变化的风险	<p>公司生产的即开型彩票自助设备因受互联网彩票的暂停受到市场的青睐，报告期内，运营自助彩票设备的意向客户明显增加，但随着未来互联网彩票的放开，此项业务是否会受到冲击存在着一定的风险。</p>
六、覆膜设备制造市场竞争加剧的风险	<p>近年来，国内数码喷印行业内，中小企业数量持续增长，产品技术附加值较低，导致市场竞争激烈，低端产品产能过剩。随着数码印刷行业的快速发展，不排除一些数字印刷企业会独自生产喷印印后设备的可能性。因此，若公司不能充分利用自身优势，迅速扩大市场规模、占领市场，或者在新市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。</p>
七、覆膜机业务经营地域性风险	<p>报告期内，公司出口业务收入占主营业务收入比重较大，主要原因在于覆膜设备的销售以外销为主，因此，公司的经营业务存在一定的地域性风险。</p>
八、技术更新的风险	<p>公司的覆膜设备和自助设备均为技术密集型产品，公司在发展过程中，一直重视产品技术的研发，无论是覆膜设备还是自助设备，均需对产品进行持续改良和创新。在产品研发过程中，公司积累并掌握了一系列核心技术，包括覆膜设备的电动提升和加压技术、施压装置；自助设备的彩票分发装置、彩票切票单元。但是，随着时代的发展，这些技术都必然进行更新换代，若公司的研发创新能力跟不上技术更新的速度，则会对公司的持续经营产生不利影响。</p>
九、宏观经济和行业政策变化的风险	<p>公司所处的行业为专用设备制造业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平密切相关。同时，国家也有一些关于印后设备行业和自助设备行业的相关政策，这些政策直接或间接地对公司的经营产生影响。如果经济增长发生波动，或相关行业政策趋紧，可能影响市场对公司产品的需求，进而影响公司的持续经营情况。</p>
十、委外加工造成技术泄露的风险	<p>公司生产分为小批量组装和委托制造（OEM）两种模式。公司与委外厂商合作的目的主要是减少运输成本、建立战略合作伙伴以及扩大产能。在产品生产的过程中，设备核心部件均由富雷生产，委外加工产商主要负责其他零部件的生产及整机组装。虽然委外厂商不参与任何核心部件的生产，公司也均与其签订了《商业及技术保密协议》，但如果公司核心技术不慎泄密，将对公司的生产经营和新产品研发带来负面影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京富雷科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing FULEI Tech Co.,Ltd.
证券简称	富雷科技
证券代码	832976
法定代表人	沈洋
办公地址	北京市昌平区沙河镇沙河工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杜秀颀
职务	信息披露负责人 兼 总经理助理
电话	010-80727898
传真	010-80705983
电子邮箱	duxiuqi@bjfulei.com.cn
公司网址	http://www.bjfulei.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市昌平区沙河工业园区（102206）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露负责人办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993-06-02
挂牌时间	2015-07-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业；C35 专用设备制造业；C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造；C3594 商业、饮食、服务专用设备制造
主要产品与服务项目	覆膜设备、自助零售及售彩设备的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人	薄志刚、陈波

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	91110114101142446U	否

注册地址	北京市昌平区沙河镇松兰堡村西	否
注册资本	20,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 188 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 室

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、2018 年 01 月 15 日，根据《全国中小企业股份转让系统股票转让方式确定及变更指引》和《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》的要求，公司股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让。
- 2、2018 年 02 月 13 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，将财务审计机构由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙），聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2017 年度财务报表的审计机构，负责公司年度财务报告审计工作。

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	64,895,936.89	42,574,540.24	52.43%
毛利率%	35.07%	34.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,487,862.36	-4,564,040.41	1.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,172,741.31	-4,531,882.41	7.92%
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）	-22.05%	-18.34%	-
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）	-20.50%	-18.21%	-
基本每股收益	-0.22	-0.23	4.35%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,352,219.88	67,053,176.68	40.71%
负债总计	76,238,632.02	44,451,726.46	71.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,113,587.86	22,601,450.22	-19.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.13	-19.47%
资产负债率%（母公司）	80.00%	65.37%	-
资产负债率%（合并）	80.80%	66.29%	-
流动比率	0.88	1.015	-
利息保障倍数	-2.52	-7.34	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	810,684.46	-12,160,473.02	
应收账款周转率	2.40	1.83	-
存货周转率	1.91	2.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	40.71%	15.83%	-
营业收入增长率%	52.43%	-12.10%	-
净利润增长率%	1.67%	-243.01%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
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
非流动资产处置损益	-2,032.07
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,219,708.73
除上述各项之外的其它营业外收入和支出	-1,588,407.31
非经常性损益合计	-370,730.65
所得税影响数	-55,609.60
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	-315,121.05

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

1、公司所处行业

根据《上市公司行业分类指引（2012 修订）》，公司属于“C 制造业；C35 专用设备制造业；C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造；C3594 商业、饮食、服务专用设备制造”。

2、公司主营业务

主营业务为数码印后设备和全品类自动售货设备及与之配套的云管理平台，包括产品结构的研发设计、产品的硬件开发设计、产品的智能云管理平台的软件开发设计、产品的工艺规划、产品的销售与服务。

3、公司主要产品

冷裱覆膜机、热裱覆膜机、液体覆膜机、热转印机、服务于中国福利彩票和中国体育彩票的即开型彩票自助销售机、服务于智能商业零售的自助售货机、自助便利店的售货系统、红酒自助售卖机。

4、公司主要客户群体

数码打印行业、自助售货机运营商、彩票销售运营商、全天候无人自助便利店店主。

公司凭借 20 余年的品牌和技术积累，以及实力出众、经验丰富的研发团队，在国内数码印后设备、自助彩票销售设备、全品类自助售货设备领域处于领先地位。

公司拥有产品的核心技术，自行集成或核心模块自行生产、整机委外集成的方式进行生产。经过 20 余年的发展，公司在海内外拥有强大的代理商体系，公司通过直销或合营的方式为客户提供上述产品和相应的技术服务，从而实现销售收入。

报告期内，公司积极探索新的商业模式，逐步从单一的设备制造企业向平台型企业过渡。未来，公司计划将全天候智能自助便利店打造为全球领先的创新消费品的孵化平台，让全球的创新消费品中小厂商以极低的成本进入该孵化平台展示和销售商品。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，通过外部招聘及内部培养的方式，公司组建了高水平的技术支撑团队，为市场规模扩展奠定了基础。通过对运维团队的组建及运维体系的建立，公司整体提升了服务意识，以客户为中心，高度关注客户的需求，不断提高客户满意度，把满足客户的需求作为服务的最高目的，持续不断的提升用户对品牌的忠诚度。公司不断深入用户需求，为用户提供专业定制产品的研发服务，通过持续创新，增强公司在产品端的核心竞争能力。

报告期内，公司总资产为 9,435.22 万元， 同比增加 2,729.90 万元，增长 40.71%，主要是应收账款同比增加了 238.52 万元，增长 10.24%，预付款项同比增加了 109.40 万元，增长 21.98%，存货同比增加了 1,255.25 万元，增长 79.75%；实现营业总收入 6,489.59 万元，同比增加了 2,232.14 万元，增长 52.43%，主要是自助项目销售收入增加了 2,399.01 万元，增长 234.16%；利润总额 -537.41 万元，同比增加了 41.30 万元，增长 7.14%；实现净利润-448.79 万元，同比增加了 7.62 万元，增长 1.67%。主要是营业收入同比增加了 2,232.14 万元，增长 52.43%，营业成本同比增加了 1,407.38 万元，增长 50.16%，销售费用同比增加了 284.22 万元，增长 49.17%，管理费用同比增加了 252.75 万元，增长 19.86%，财务费用同比增加了 102.36 万元，增长 167.42%，资产减值损失同比增加了 62.69 万元，增长 79.67%。本年基本每股收益为 -0.22 元/股，上年同期为 -0.23 元/股，同比增长 4.35%。

(二) 行业情况

人工智能概念其实在上世纪 80 年代已被炒得火热，但是软硬件两方面的技术局限使其沉迷了很长一段时间。而现在，大规模并行计算、大数据、深度学习算法和人脑芯片这四大催化剂的发展，以及计算成本的降低，使得人工智能技术突飞猛进。

技术的进步使得人工智能的发展在近几年显著加速，IT 巨头在人工智能上的投入明显增大，一方面网罗顶尖人工智能的人才，另一方面加大投资力度频频并购，昭示着人工智能的春天已经到来。科技企业巨头近几年在人工智能领域密集布局，巨头们通过巨额的研发投入、组织架构的调整、持续的并购和大量的开源项目，正在打造各自的人工智能生态圈。在未来，人工智能将不再是尖端技术，而会成为随处可见的基础设施。对于人工智能初创企业而言，既要寻找与巨头的合作契合点，又要避开正面冲突。

随着越来越多的商业场景被数据化，随着云计算、人工智能以及机器学习等技术的不断演进，智能商业已经开始在选址、商品优化、商品陈列、定价、销售预测、物流路径优化、客流分析、营销等领域开花结果。同时我们应该认识到，智能商业的落地将是一项系统工程，从数据的采集、清洗和整理，到相应算法和模型的演练，再结合实际业务需求转变为影响企业决策的产品化形态，这项工程也将由以往只服务于超大型企业逐渐向中小企业渗透，这是由中国经济发展和国情所驱，形式也由以往定制开发到逐步标准化。这是一个随着时间发展而壁垒逐渐夯实的过程，也令更多创业者看到机会所在。

2009 年，公司进入智能自助商业服务终端领域，致力于研发彩票自助销售终端系列产品及自助售货终端系列产品。公司成功研发的“彩票分发装置”已获得国内发明专利、PCT 专利及美国专利。公司自主研发的基于“云磁™”技术的共享取货柜，通过商品的移动轨迹+核心算法来判断商品被取出或放回，识别率为 100%，完成全部的购物流程时间为 3 秒，该产品于 2017 年 09 月在《2017 中国国际无人店&零售新终端服务创新展览会》全球首发，获

得行业内外高度认可，也因此与阿里巴巴集团、京东集团等知名企业建立了良好合作。

十九大报告提出，推动互联网、大数据、人工智能和实体经济深度融合。当前，富雷科技正是紧跟科技革命和产业变革的步伐，引领零售工业化、零售生活化、零售深度个性化的趋势，促进人工智能与经济社会各领域渗透融合，带动技术进步、推动产业升级、助力经济转型步。

(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	6,889,336.92	7.30%	1,022,423.95	1.52%	573.82%
应收账款	25,669,503.82	27.21%	23,284,312.61	34.73%	10.24%
存货	28,293,157.83	29.99%	15,740,615.45	23.47%	79.75%
长期股权投资					
固定资产	4,851,048.09	5.14%	3,012,646.49	4.49%	61.02%
在建工程	1,185,566.36	1.26%			
短期借款	4,600,000.00	4.88%	6,100,000.00	9.10%	-24.59%
长期借款					
资产总计	94,352,219.88	-	67,053,176.68	-	40.71%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2017 年公司货币资金增加了 586.69 万元，同比增长 573.82%，主要原因为 2017 年末公司销售业务增加，销售策略有改变，客户回款较及时；

2、应收账款：2017 年公司应收账款增加 238.52 万元，主要原因是自助项目在 2017 年逐步扩大市场，销售收入增加，还有货物发出时确认销售收入，但对方在报告期内未回款；

3、存货：2017 年公司存货同比增加 1,255.25 万元，增长 79.75%，主要是因为：年末签订的订单需要提前备货，导致原材料及库存商品增加。本期覆膜项目存货同比增加 121.53 万元，自助项目存货同比增加 1,133.72 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	64,895,936.89	-	42,574,540.24	-	52.43%
营业成本	42,134,238.53	64.93%	28,060,460.52	65.91%	50.16%
毛利率%	35.07%	-	34.09%	-	-

管理费用	15,255,916.21	23.51%	12,728,458.84	29.90%	19.86%
销售费用	8,623,271.33	13.29%	5,781,024.68	13.58%	49.17%
财务费用	1,634,961.87	2.52%	611,374.36	1.44%	167.42%
营业利润	-3,785,655.36	-5.83%	-5,749,251.31	-13.50%	34.15%
营业外收入	21,592.69	0.03%	38,415.36	0.09%	-43.79%
营业外支出	1,610,000.00	2.48%	76,248.30	0.18%	2,011.52%
净利润	-4,487,862.36	-6.92%	-4,564,040.41	-10.72%	1.67%

项目重大变动原因：

- 1、2017年，公司总体实现营业收入6,489.59万元，与去年同期相比增长52.43%，主要是公司调整销售策略，加强市场推广，积极研发并销售新型自助售货机及彩票机，市场销量逐步增加，自助项目销售收入增加了2,399.01万元，增长234.16%；
- 2、营业成本较上年增加增加了1,407.38万元，增长50.16%，主要是公司自助产品销售增加，产品成本较上年同期增加了1,390.48万元，同比增长233.69%，产品质量不稳定，材料耗用较大，材料采购成本略有增加所致；
- 3、销售费用同比增加49.17%，主要是自助项目中工资保险、运输费、房屋租赁费、广告宣传费、展会费用增加导致。其中由于人员增加，工资保险同比增加了26.79万元；产品销量增加，运输费同比增加了22.91万元；为了宣传产品，广告宣传费增加了3.85万元，房屋租赁费增加了14万元，展会费用增加了7.5万元。而覆膜项目各项费用也有相应的增加。由于借款利息、汇兑损益增加，财务费用同比增加167.42%。综上所述，营业利润较上年增长34.15%。
- 4、营业外收入较上年同期下降43.79%，主要是软件退税及挂牌补贴等政府补助121.97万元，按照新准则在其他收益科目核算；
- 5、营业外支出同比增长2,011.52%，主要是支付诉讼费160万元；
- 6、虽然自助产品销量增加，但由于质量不稳定，成本偏高，销售费用较高，财务费用增加，净利润同比只增长1.67%。

(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	60,460,595.15	38,951,177.94	55.22%
其他业务收入	4,435,341.74	3,623,362.30	22.41%
主营业务成本	40,331,557.29	26,688,773.51	51.12%
其他业务成本	1,802,681.24	1,371,687.01	31.42%

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%
覆膜项目销售收入	26,225,214.07	40.41%	28,705,910.08	67.43%
自助项目销售收入	34,235,381.08	52.75%	10,245,267.86	24.06%
其他业务收入-房租	2,978,698.57	4.59%	2,814,702.72	6.61%

收入				
其他业务收入-技术服务及其他服务收入	1,456,643.17	2.24%	808,659.58	1.90%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、覆膜项目销售收入比去年同期减少 248.07 万元，同比下降 8.64%，主要原因：覆膜项目 2017 年外贸收入有所减少；
- 2、自助项目销售收入比去年同期增加 2399.01 万元，同比增长 234.16%，主要原因：市场推广加强，销量增加，导致销售收入增加；
- 3、其他业务收入中房租收入每年递增，比上年同期增加了 16.4 万元，技术服务等同比增加了 64.8 万元。

(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	易晓贸易（深圳）有限公司	8,052,806.12	12.41%	是
2	众金商贸（上海）有限公司	7,134,273.50	10.99%	否
3	长春市越达祥商贸有限公司	5,128,205.13	7.90%	否
4	北京市海地恒通系统工程有限责任公司	2,948,717.95	4.54%	否
5	北京兆阳互动网络技术有限公司	1,274,786.32	1.96%	否
合计		24,538,789.02	37.80%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	沧州玖融机电设备有限公司	2,575,903.33	11.22%	否
2	衡水市亚星胶辊有限公司	2,306,200.00	10.04%	否
3	深圳市鸿嘉利信息技术有限公司	1,707,350.43	7.44%	否
4	厦门才茂通信科技有限公司（彩票）	1,427,564.10	6.22%	否
5	台邦电机工业集团有限公司	1,195,534.19	5.21%	否
合计		9,212,552.05	40.13%	-

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	810,684.46	-12,160,473.02	106.67%
投资活动产生的现金流量净额	-3,553,087.20	-393,739.80	-802.39%
筹资活动产生的现金流量净额	8,609,315.71	11,105,441.08	-22.48%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期为 81.07 万元，较去年增加了 1,297.12 万元；主要为公司本期销售额比上期增加，经营活动的现金流入同比增加 3,788.22 万元，经营活动的现金流出同比增加 2,491.10 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额为-355.31 万元，主要是报告期内固定资产投入。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为 860.93 万元，主要是本期银行借款收到现金 1,390 万元，收到其他筹资现金 3,020 万元，还借款 1,540 万元，还利息 89.03 万元，其他还款 1,920.04 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止 2017 年 12 月 31 日，公司共有下属子公司 2 家，均为全资子公司。报告期内新增 1 家全资子公司，为百达欣联科技有限公司。基本情况如下：

1、亿宝国际科技（北京）有限公司

成立于 2005 年 12 月 31 日，注册资金 100 万元人民币，法定代表人沈洋。

该公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术推广服务；电脑图文设计制作；货物进出口、代理进出口；销售五金交电、家用电器、机械设备；租赁自助售货机；仓储服务；出租商业用房、办公用房；销售食品。

2、百达欣联科技有限公司

2018 年 1 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认对外投资（设立全资子公司）的议案》。

该公司成立于 2017 年 12 月 07 日，注册资本 6000 万元人民币，法定代表人沈洋。

该公司经营范围：技术开发、技术服务、技术转让、技术推广；计算机系统服务；计算机系统集成；软件开发；基础软件服务、应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、专用设备、五金交电、家用电器、机械设备；货物进出口、代理进出口；租赁专用设备；电脑图文设计制作；代理广告；仓储服务；出租商业用房、办公用房；维修计算机；销售食品。

以上子公司对公司的净利润影响均未达到 10%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

②其他会计政策变更

本报告期内，公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2017年12月07日，公司全资子公司百达欣联科技有限公司完成工商注册，注册资本6000万元，本公司占股100%，该公司在报告期纳入合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司遵循诚信为本、立足创意、追求卓越、服务社会的理念，积极运用高新技术与创意优势资源，用高品质的产品和优质的服务，使企业稳定、健康、持续发展。公司取得经济效益的同时，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，遵守各项法律法规，照章纳税，2017年公司实缴各项税费322万余元。

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全

独立，具有良好的独立自主经营的能力；

公司经营管理层、客户经理等业务骨干队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

综上所述，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、房屋租赁收入减少的风险

由于公司建设房屋所占用的土地为村集体土地，相关房屋未取得房屋产权证。若房屋出现产权纠纷，可能会发生此项业务收入无法继续获得的风险。

应对措施：公司已与北京市昌平区沙河镇松兰堡村经济合作社签署《北京市昌平区农村集体资产租赁合同书》，租赁期至 2029 年 2 月 28 日。

2、营运资金不足的风险

因公司规模较小，且目前公司正向以研发为主的科技型企业转型，在巨大的研发投入压力下，公司营运资金较为紧张。报告期内，根据经营所需，公司向关联方及非关联方借款增加，造成财务应付款金额较大。若日后公司不能积极拓宽其他融资渠道，将对公司规模扩张和业务拓展造成一定的影响。

应对措施：公司将积极拓宽其他融资渠道，同时加大回收应收账款的力度。

3、土地及地上附着物未办理权属风险

公司现用土地系租用北京市昌平区沙河镇松兰堡村经济合作社集体用地，土地面积为 36 亩，土地用途为工业用地，未办理土地使用权证，自建厂房亦未办理相关权属证明。若当地政府对该土地进行重新规划，公司将面临拆迁风险，对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：

2015 年 2 月 2 日，北京市昌平区沙河镇人民政府出具《证明》确认：该土地为通过租赁方式取得，土地使用权人为北京市昌平区沙河镇松兰堡村经济合作社；该租赁土地用于富雷科技的生产经营，土地性质为集体土地，用途为工业用地；富雷科技在前述土地上租赁及自建的房屋及厂房未纳入昌平区旧城改造或拆迁范围，未来几年不存在拆迁、征收风险，公司正常经营不受影响。

2015 年 2 月 2 日，北京市昌平区沙河镇松兰堡村股份经济合作社出具承诺：富雷科技有权于 2029 年 2 月 28 日前占有、使用该宗土地及其上建筑物用于生产经营活动，该土地上已建成的建筑物归富雷科技所有，我单位不会对该土地上建设的房屋行使任何权利。

4、关联交易占比较大的风险

易晓贸易（深圳）有限公司系易晓国际的全资子公司，本公司监事会主席王一丁在易晓国际持股 80%，且王一丁任易晓贸易（深圳）有限公司董事；本公司持股 11%的股东王一心任易晓贸易（深圳）有限公司总经理。因此将易晓贸易（深圳）有限公司认定为公司的关联

方。报告期内，以上关联方发生关联交易金额 9,421,783.16 元，占营业收入比重较大。目前公司已制定了《关联交易管理办法》对公司进行规范治理，并对关联交易进行审批和决策。

应对措施：公司已经制定了《关联交易管理办法》，日后会严格规范治理，按照相应的制度对关联交易进行审批和决策。

5、政府扶持政策变化的风险

公司生产的即开型彩票自助设备因受互联网彩票的暂停受到市场的青睐，报告期内，运营自助彩票设备的意向客户明显增加，但随着未来互联网彩票的放开，此项业务是否会受到冲击存在着一定的风险。

应对措施：公司时刻关注政策变化，在向政策靠拢的大前提下尽可能规避该项风险。

6、覆膜设备制造市场竞争加剧的风险

近年来，国内数码喷印行业内，中小企业数量持续增长，产品技术附加值较低，导致市场竞争激烈，低端产品产能过剩。随着数码印刷行业的快速发展，不排除一些数字印刷企业会独自生产喷印印后设备的可能性。因此，若公司不能充分利用自身优势，迅速扩大市场规模、占领市场，或者在新市场开发方面不能适应市场竞争状况的变化，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

应对措施：公司将根据市场及客户需求，不断增强新品的研发，同时保证产品的质量及服务，最大程度上增强公司的市场竞争力。

7、覆膜机业务经营地域性风险

报告期内，公司出口业务收入占主营业务收入比重较大，主要原因在于覆膜设备的销售以外销为主，因此，公司的经营业务存在一定的地域性风险。

应对措施：公司在保持海外市场份额的前提下，正加大开拓国内市场的力度和速度。

8、技术更新的风险

公司的覆膜设备和自助设备均为技术密集型产品，公司在发展过程中，一直重视产品技术的研发，无论是覆膜设备还是自助设备，均需对产品进行持续改良和创新。在产品研发过程中，公司积累并掌握了一系列核心技术，包括覆膜设备的电动提升和加压技术、施压装置；自助设备的彩票分发装置、彩票切票单元。但是，随着时代的发展，这些技术都必然进行更新换代，若公司的研发创新能力跟不上技术更新的速度，则会对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司及时更新行业动态信息，了解市场需求，同时加大研发投入，着重培养技术人才，对核心员工实行股权激励政策。

9、宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处的行业为专用设备制造业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平密切相关。同时，国家也有一些关于印后设备行业和自助设备行业的相关政策，这些政策直接或间接地对公司的经营产生影响。如果经济增长发生波动，或相关行业政策趋紧，可能影响市场对公司产品的需求，进而影响公司的持续经营情况。

应对措施：公司密切关注国家经济政策变化，及时调整战略，积极响应并紧跟国家经济发展步伐。

10、委外加工造成技术泄露的风险

公司生产分为小批量组装和委托制造（OEM）两种模式。公司与委外厂商合作的目的是减少运输成本、建立战略合作伙伴以及扩大产能。在产品生产的过程中，设备核心部件均由富雷生产，委外加工厂商主要负责其他零部件的生产及整机组装。虽然委外厂商不参与任何核心部件的生产，公司也均与其签订了《商业及技术保密协议》，但如果公司核心技术

不慎泄密，将对公司的生产经营和新产品研发带来负面影响。

应对措施：公司均与 OEM 工厂签订了《商业及技术保密协议》，以此降低委外加工造成技术泄露的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
周刚	否	资产	0	344,133	344,133	0	是
总计	-	-	0	344,133	344,133	0	-

占用原因、归还及整改情况：

报告期内，公司与关联方周刚共计发生两笔资金拆借，即2017年1月24日公司为周刚提供借款244,133.00元，2017年2月7日公司为周刚提供借款100,000.00元，以上两笔资金拆借均未约定利息，累计拆出金额为344,133.00元。

截止2017年8月30日，以上款项均已归还完毕。

在今后的治理中，公司会加强对相关人员在认真学习并严格遵守相关法律法规和其他规章制度等方面的培训，严格执行公司内部控制制度，进一步提高规范操作和公司治理水平。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	9,421,783.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	10,000,000.00	9,421,783.16

(三) 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
薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉	关联方为公司贷款提供担保	3,100,000.00	是	2016-12-07	2016-031
薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉	关联方为公司贷款提供担保	1,500,000.00	是	2017-08-30	2017-039
薄志刚	资金拆入	250,000.00	是	2018-04-18	2018-029
杨华瑛	资金拆入	200,000.00	是	2018-04-18	2018-029
陈波	资金拆入	400,000.00	是	2018-04-18	2018-029
杨晓莉	资金拆入	500,000.00	是	2017-08-30	2017-040
王保华	资金拆入	1,650,000.00	是	2017-08-30	2017-040
周刚	资金拆出	344,133.00	是	2017-08-30	2017-041
总计	-	7,944,133.00	-	-	-

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：

1、上述关联方为公司贷款提供担保有利于以各种方式进行授信融资，能满足公司日常经营所需要的资金，有利于公司的长远发展。

2016年12月06日，公司召开第一届董事会第十次会议审议了《关于补充确认关联方为公司贷款提供关联担保的议案》，且于2016年12月07日发布了《北京富雷实业股份有限公司关于补充确认关联方为公司贷款提供关联担保的公告》（公告编号：2016-031）。

2017年08月30日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，且于2017年08月30日发布了《北京富雷实业股份有限公司

司关于补充确认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2017-039）。

金额为 310 万元的关联担保为存续期内的担保，已经审议和披露，报告期内存续。

2、报告期内，公司为缓解公司资金压力，保障业务的正常运营，分别向关联方薄志刚借款 25 万元，向关联方杨华瑛借款 20 万元，向关联方陈波借款 40 万元，向关联方杨晓莉借款 50 万元，向关联方王保华借款 165 万元。

2017 年 08 月 30 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议通过了《关于补充确认向关联方借款的议案》，且于 2017 年 08 月 30 日发布了《北京富雷实业股份有限公司关于补充确认向关联方借款的关联交易公告》（公告编号：2017-040）。

2018 年 04 月 18 日，公司召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于补充确认向关联方借款的议案》，且于 2018 年 04 月 18 日发布了《北京富雷科技股份有限公司关于补充确认向关联方借款的关联交易公告》（公告编号：2018-029）。

3、关联方周刚于 2017 年上半年从公司借款 344,133.00 元，构成关联方资金占用，累计占用资金总额为 344,133.00 元，截止报告披露日已全部归还。

公司于 2017 年 8 月 30 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》，且于 2017 年 08 月 30 日发布了《北京富雷实业股份有限公司关于偶发性关联交易暨关联方资金占用的公告》（公告编号：2017-041）。

关联方拆借资金系偶发的短期拆借行为且金额较小，为周刚个人原因临时周转借用，客观上造成了关联方占用公司资金的事实。以上行为给公司治理带来了一定风险，但未损害公司及公司股东的整体利益，亦不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而对关联人形成依赖。在今后的治理中公司会加强对相关人员的培训学习，严格执行公司内部控制制度，进一步提高公司规范运作和治理水平。

(四) 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

2017 年 12 月 07 日，公司在北京设立全资子公司百达欣联科技有限公司，公司法定代表人为沈洋，注册地为北京市昌平区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 B0277，注册资本为人民币 6000 万元。

2018 年 01 月 11 日，公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于补充确认对外投资（设立全资子公司）的议案》；2018 年 01 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认对外投资（设立全资子公司）的议案》；

(五) 承诺事项的履行情况

为了避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人薄志刚、陈波分别出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺函主要内容如下：

(1) 除富雷科技及其控制的企业外，承诺人及所控制的其他企业未从事与富雷科技及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动；

(2) 富雷科技本次挂牌完成后，承诺人及所控制的其他企业从事的业务或活动不存在与富雷科技及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式

（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与富雷科技及其控制企业的主营业务构成同业竞争的业务或活动；

（3）如未来承诺人及所控制的其他企业获得的商业机会与富雷科技及其控制企业主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本公司将立即通知富雷科技，并尽力将该商业机会按公开合理的条件优先让予富雷科技或其控制的企业，以确保富雷科技及其全体股东利益不受损害；

（4）如果违反上述承诺，承诺人将赔偿由此给富雷科技带来的损失。

报告期内，不存在违反上述承诺的情况。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	13,796,360.00	14.62%	银行借款
外观设计专利 (ZL201630469420.4)	质押	0	0%	银行借款
总计	-	13,796,360.00	14.62%	-

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	0	0%	6,220,833	6,220,833	31.1%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,337,500	2,337,500	11.69%
	董事、监事、高管	0	0%	3,937,500	3,937,500	19.69%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	20,000,000	100%	-6,220,833	13,779,167	68.9%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	50%	-587,500	9,412,500	47.06%
	董事、监事、高管	14,400,000	72%	-8,587,500	5,812,500	29.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000.00	-
普通股股东人数						7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	薄志刚	7,000,000	0	7,000,000	35%	5,250,000	1,750,000
2	陈波	3,000,000	1,750,000	4,750,000	23.75%	4,162,500	587,500
3	沈洋	0	2,600,000	2,600,000	13%	0	2,600,000
4	王一心	2,200,000	0	2,200,000	11%	1,650,000	550,000
5	周刚	2,200,000	-550,000	1,650,000	8.25%	1,650,000	0
合计		14,400,000	3,800,000	18,200,000	91%	12,712,500	5,487,500

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。
报告期内无控股股东的情况未发生变化。

(二) 实际控制人情况

依据薄志刚、陈波签订的一致行动协议，由二人共同控制北京富雷科技股份有限公司。公司的实际控制人为薄志刚、陈波。其中薄志刚的持股比例为 35%、陈波的持股比例 23.75%，为公司前二大股東，二人合并持股比例为 58.75%。公司为薄志刚、陈波共同控制。

薄志刚先生，1952 年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1978 年 8 月至 1988 年 12 月在首钢矿山公司中学任教师、教研室主任、副校长；1989 年 1 月至 1995 年 4 月分别任北京长空职业技术学校、北京长空机械有限公司教育中心教师、党支部书记；1995 年 4 月至 2000 年 12 月在北京长空机械有限公司教育中心任教育中心主任兼技校校长；2001 年 1 月至 2003 年 8 月任北京富雷实业公司经理；2003 年 8 月至 2009 年 2 月任北京富雷实业有限公司总经理；2009 年 2 月至 2015 年 3 月任北京富雷实业有限公司董事长；2015 年 3 月至 2017 年 7 月任北京富雷实业股份有限公司董事长。

陈波先生，1962 年生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980 年 9 月至 1982 年 9 月任北京长空机械厂技术工人；1985 年 7 月至 1995 年 5 月任长空机械公司教育中心副主任、主任；1995 年 5 月 1996 年 3 月任北京长空机械公司公司办总助兼办公室主任；1996 年 3 月至 2000 年 9 月任北京长空机械公司公司办副总经理；2000 年 9 月至 2009 年 5 月接受刑事处罚；2009 年 6 月至 2015 年 3 月任北京富雷实业有限公司总经理；2015 年 3 月至今任北京富雷科技股份有限公司董事、总经理。

报告期内公司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

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	利率%	存续时间	是否违约
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司（北京昌平区支行）	3,000,000.00	6.31%	2016年10月8日-2020年9月29日	否
银行贷款	平安银行股份有限公司（北京分行）	3,100,000.00	9%	2016年11月16日-2017年11月15日	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司（北京昌平支行）	1,500,000.00	5.22%	2017年6月20日-2020年6月19日	否
合计	-	7,600,000.00	-	-	-

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

(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
沈洋	董事长	男	41	本科	2017.08.10-2018.03.16	否
陈波	董事/总经理	男	55	硕士	2015.03.17-2018.03.16	是
沈冬生	董事	男	64	大专	2017.08.10-2018.03.16	是
王一心	董事	男	40	本科	2015.03.17-2018.03.16	否
黄开宇	董事	男	26	本科	2015.03.17-2018.03.16	否
王一丁	监事会主席	男	51	本科	2015.03.17-2018.03.16	否
张思伟	监事	男	50	大专	2015.03.17-2018.03.16	否
周强	监事	男	35	大专	2015.03.17-2018.03.16	是
王保华	财务总监	女	53	本科	2015.03.17-2018.01.11	是
杨磊	副总经理	男	45	大专	2015.03.17-2018.03.16	是
张小平	副总经理	男	40	本科	2015.03.17-2018.03.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事王一心与公司监事会主席王一丁系亲兄弟，公司董事沈冬生与公司董事长沈洋系父子，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与实际控制人间不存在亲属关系。

依据薄志刚、陈波签订的一致行动协议，由二人共同控制北京富雷科技股份有限公司。公司的实际控制人为薄志刚、陈波。其中薄志刚的持股比例为 35%、陈波的持股比例 23.75%，为公司前两大股东，二人合并持股比例为 58.75%。公司为薄志刚、陈波共同控制。

(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
沈洋	董事长	0	2,600,000	2,600,000	13%	0
陈波	董事/总经理	3,000,000	1,750,000	4,750,000	23.75%	0
沈冬生	董事	0	200,000	200,000	1%	0
王一心	董事	2,200,000	0	2,200,000	11%	0

黄开宇	董事	0	0	0	0%	0
王一丁	监事会主席	0	0	0	0%	0
张思伟	监事	0	0	0	0%	0
周强	监事	0	0	0	0%	0
王保华	财务总监	0	0	0	0%	0
杨磊	副总经理	0	0	0	0%	0
张小平	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	5,200,000	4,550,000	9,750,000	48.75%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
薄志刚	董事长	离任	无	个人原因离任
沈洋	无	新任	董事长	选举产生
周刚	董事、副总经理	离任	无	个人原因离任
沈冬生	无	新任	董事	选举产生

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

沈洋，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年12月出生，本科学历。

主要工作经历：

1997年06月-2001年12月就职于湖南德成建设工程有限公司，从事建筑施工与管理，先后担任施工员、项目经理；2002年01月至今，任湖南康达置业有限公司董事长；2009年11月至今，任北京丰源投资有限公司董事长；2011年7月至今，任常德市东方红文博会展有限公司董事长；2015年12月至今，任湖南德成售电有限公司执行董事；2016年11月至今，任湖南德成市政工程有限公司董事、经理；2017年08月至今，任北京富雷科技股份有限公司董事长；2018年02月至今，任德成建设集团有限公司党委书记兼董事长。

沈冬生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1953年12月出生，大专学历。

主要工作经历：

1998年6月-2013年12月，任常德柳叶湖德成旅游开发有限公司董事长。2014年1月-2017年7月，任常德柳叶湖水上游乐有限公司董事长。2017年8月至今，任百达致胜（北京）科技有限公司董事长。2017年8月至今，任北京富雷科技股份有限公司执行董事长。

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	40	41
销售人员	14	46
技术人员	42	78
财务人员	4	5
生产人员	53	62
员工总计	153	232

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	34	69
专科	30	58
专科以下	88	102
员工总计	153	232

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、 人员变动：

报告期内，中高层管理人员及核心技术人员队伍较稳定，公司大量引进市场及研发人员，主要原因是：2017年，公司侧重于市场拓展，加大了营销推广力度，引进诸多运营及销售人才。同时，为满足市场及客户需求，公司在对现有产品进行升级迭代的同时，集中精力研发新品，为此引进了大量技术人才，导致技术团队扩大。

2、 人才引进、招聘：

报告期内，公司主要通过社会招聘和校园招聘引进人才，技术相关岗位均要求本科及以上学历，部分关键岗位对工作经验作出相应要求。

3、 人员培训：

公司为进一步开发人力资源，全面提高员工的业务技能和综合素质，在报告期内：1)完善公司的教育培训体系，包括新员工入职培训、上岗培训、岗位技能培训、基础教育培训体系；2)召开2017年度教育培训工作启动会，向公司全员就实施教育培训工作的目的和意思进行宣贯，使员工了解2017年度教育培训工作的实施方向；3)以提升员工的基础能力素质为重点，制定年度教育培训计划并组织实施；4)组织一线生产及技术服务人员的岗位培训工作，为产品及服务质量的提升奠定基础。

4、 薪酬政策：

公司薪酬依据员工岗位、工作绩效以及市场水平来进行公平、公正的薪酬分配。薪酬结构包括基本工资、绩效工资、工龄津贴、补贴、保险福利、住房公积金等。补贴包含：住房补贴、工作餐补、通讯补贴、降温费、节日补贴等；福利包括带薪年假、节日等；保险公积金主要为“五险一金”，包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险

以及住房公积金。报告期内，公司员工的薪酬均依据公司的薪酬制度的按月发放，年末根据公司效益情况及考核结果发放年终奖金。

（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，公司的核心技术人员由7人变为5人，其中张海涛、王志坚因个人原因离职，公司已聘请资深技术人员做好工作交接，以上二人离职对公司经营不产生影响。

公司现有核心技术人员如下：

陈波，具体情况参见第六节“三、控股股东、实际控制人情况”。

张小平，1977年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年7月至2004年4月在北京市中兴通科技有限公司信息产品事业部任项目经理；2004年4月至2008年4月在北京一卡通电子支付科技有限公司银行业务部任经理；2008年4月至2012年7月在北京控股支付卡科技有限公司产品部任经理；2012年7月至2015年3月在北京富雷实业有限公司任产品总监；2015年3月至今在北京富雷科技股份有限公司任副总经理。

常占富，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1991年6月毕业于内蒙古工业学校机械制造专业。1991年7月至2007年3月就职于锡林郭勒盟宝昌牧业机械厂；2007年3月至2009年9月就任于北京金瑞华科技有限公司技术部经理；2009年10月至今任北京富雷科技股份有限公司研发中心副主任兼技术部经理。

杨雪松，1974年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月毕业于南京东南大学自动控制系工业自动化专业。1997年8月至2004年12月就职于北京陆洋科技有限公司；2004年1月至2011年7月就职于北京阿尔西制冷公司；2011年7月至今任北京富雷科技股份有限公司研发中心电气工程师。

韩增超，1985年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年7月毕业于南京理工大学机械工程系机械工程及自动化专业。2008年7月至2011年6月就职于北京长空喷砂设备有限公司；2011年6月至今任北京富雷科技股份有限公司研发中心机械设计工程师。

报告期内上述核心技术人员稳定，无变动。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

自股份公司设立以来，不断完善法人治理结构和制度：

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会。按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法规规章的规定制定了《公司章程》、三会议事规则、《经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。各项经营决策均按《公司章程》和其他相关规章制度履行了法定程序，合法有效。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构的政策动向，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度并得到有效执行，保障公司健康持续发展。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司

监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，严格遵守《公司章程》和各项管理制度，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。建立和健全投资者沟通平台，规范公司与投资者关系管理工作，加强公司与投资者之间的沟通，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好互动关系，提升公司的诚信度。因此，报告期内公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立以来，公司建立了较为完善的重大事项决策机制，并能严格按照相关的制度、规则等执行，公司在进行重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项时严格按照公司制定的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等制度的要求。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、公司章程的修改情况

2017年05月18日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过了《关于补充确认变更经营范围的议案》及《关于修改〈北京富雷实业股份有限公司章程〉的议案》，内容如下：

因公司经营范围变更，拟修改《公司章程》中经营范围相关条款，第二章第十三条修改前为：

经营范围：普通货运；物业管理；技术推广服务；软件服务；电脑图文设计、制作；专业承包；销售计算机软件、家用电器、医疗器械Ⅰ类、机械设备、电子产品、五金交电、化妆品及卫生用品、厨房、卫生间用品及日用杂品、日用品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁彩票机、自助售货机；仓储服务；租赁商业用房、办公用房；以下项目限分支机构经营：加工、制造非标准机电设备；安装非标准机电设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

《公司章程》第二章第十三条修改后为：

经营范围：普通货运；物业管理；销售食品；技术推广服务；软件服务；电脑图文设计、制作；专业承包；销售计算机软件、家用电器、医疗器械Ⅰ类、机械设备、电子产品、五金交电、化妆品及卫生用品、厨房、卫生间用品及日用杂品、日用品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁彩票机、自助售货机；仓储服务；租赁商业用房、办公用房；以下项目限分支机构经营：加工、制造非标准机电设备；安装非标准机电设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

《公司章程》其他条款不变。

2017年08月23日，公司召开北京富雷实业股份有限公司2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修改公司章程的议案》，内容如下：

原《公司章程》中第三条“公司中文名称：北京富雷实业股份有限公司。公司英文名称：Beijing FULEI Industrial Commercial Co.,Ltd.”修订为“公司中文名称：北京富雷科技股份有限公司。公司英文名称：Beijing FULEI Tech co., LTD.”。章程里涉及公司全称和简称的内容相应作出修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2017年04月26日召开了第一届董事会第十一次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于公司<2016年度董事会工作报告>的议案》； 2) 审议通过了《关于公司<2016年度总经理工作报告>的议案》； 3) 审议通过了《公司<2016年度财务决算报告>的议案》； 4) 审议通过了《公司<2017年度财务预算报告>的议案》； 5) 审议通过了《关于预计2017年度日常关联交易的议案》； 6) 审议通过了《关于公司<2016年年度报告及摘要>的议案》； 7) 审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》； 8) 审议通过了《关于补充确认超出预计范围的关联交易的议案》； 9) 审议通过了《关于补充确认变更经营范围的议案》； 10) 审议通过了《关于修改<北京富雷实业股份有限公司章程>的议案》； 11) 审议通过了《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》； <p>2、2017年07月26日召开了第一届董事会第十二次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于提名沈冬生先生及沈洋先生为董事候选人的议案》； 2) 审议通过了《关于提请召开2017年第一次临时股东大会的议案》； <p>3、2017年08月07日召开了第一届董事会第十三次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于变更公司名称的议案》； 2) 审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》； 3) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》； 4) 审议通过了《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》； <p>4、2017年08月14日召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于选举沈洋先生为公司董事长的议案》； <p>5、2017年08月30日召开了第一届董事会第十五次会议，会议审议议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于公司<2017年半年度报告>的议案》；

		<p>2) 审议通过了《关于补充确认关联方为公司贷款提供关联担保的议案》；</p> <p>3) 审议通过了《关于补充确认关联方为公司提供借款的议案》；</p> <p>4) 审议通过了《关于偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》；</p> <p>5) 审议通过了《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》；</p>
监事会	2	<p>1、2017 年 04 月 26 日召开了第一届监事会第五次会议，会议审议议案如下</p> <p>1) 审议通过了《关于公司<2016 年度监事会工作报告>的议案》；</p> <p>2) 审议通过了《关于公司<2016 年度财务决算报告>的议案》；</p> <p>3) 审议通过了《公司<2017 年度财务预算报告>的议案》；</p> <p>4) 审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》；</p> <p>5) 审议通过了《关于公司<2016 年年度报告及摘要>的议案》；</p> <p>6) 审议通过了《关于补充确认超出预计范围的关联交易的议案》；</p> <p>2、2017 年 04 月 26 日召开了第一届监事会第六次会议，会议审议议案如下：</p> <p>1) 审议通过了《关于公司<2017 年半年度报告>的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017 年 05 月 18 日召开了 2016 年年度股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1) 审议通过了《关于公司<2016 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>2) 审议通过了《关于公司<2016 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>3) 审议通过了《公司<2016 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>4) 审议通过了《公司<2017 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>5) 审议通过了《关于预计 2017 年度日常关联交易的议案》</p> <p>6) 审议通过了《关于公司<2016 年年度报告及摘要>的议案》</p> <p>7) 审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》</p> <p>8) 审议通过了《关于补充确认超出预计范围的关联交易的议案》</p> <p>9) 审议通过了《关于补充确认变更经营范围的议案》</p> <p>10) 审议通过了《关于修改<北京富雷实业股份有限公司章程>的议案》</p> <p>2、2017 年 08 月 14 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1) 审议通过了《关于提名沈冬生先生及沈洋先生为董事候选人的议案》</p> <p>3、2017 年 08 月 23 日召开了 2017 年第二次临时股东大会，会议审议议案如下：</p> <p>1) 审议通过了《关于变更公司名称的议案》；</p> <p>2) 审议通过了《关于变更公司证券简称的议案》；</p> <p>3) 审议通过了《关于修改公司章程的议案》</p> <p>4、2017 年 09 月 15 日召开了 2017 年第三次临时股东大会，会议审议</p>

	<p>议案如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 审议通过了《关于补充确认关联方为公司贷款提供关联担保的议案》； 2) 审议通过了《关于补充确认关联方为公司提供借款的议案》； 3) 审议通过了《关于偶发性关联交易暨关联方资金占用的议案》；
--	--

3、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

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。现有的公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合理的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

在全国中小企业股份转让系统公司的指导监督下，公司根据自身实际发展经营情况，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行了日常的信息披露工作，以便充分保证投资者的知情权益；同时在日常工作中，公司通过电话、电子邮件等方式进行投资者互动交流关系管理，以确保和公司的股权投资人及潜在投资者之间形成畅通有效的沟通联系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括办公设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司与实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]004360号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
审计报告日期	2018年04月18日
注册会计师姓名	刘国清、白丽晗
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2018]004360号

北京富雷科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

富雷科技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

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

在编制财务报表时，富雷科技公司管理层负责评估富雷科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富雷科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富雷科技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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘国清

中国·北京

中国注册会计师：白丽晗

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	6,889,336.92	1,022,423.95
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	25,669,503.82	23,284,312.61
预付款项	注释 3	6,070,761.06	4,976,755.02
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	注释 4	155,118.70	104,985.26
买入返售金融资产			

存货	注释 5	28,293,157.83	15,740,615.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		67,077,878.33	45,129,092.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 6	4,851,048.09	3,012,646.49
在建工程	注释 7	1,185,566.36	
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	注释 8	16,388,701.13	17,900,098.97
递延所得税资产	注释 9	1,898,425.93	1,011,338.93
其他非流动资产	注释 10	2,950,600.04	
非流动资产合计		27,274,341.55	21,924,084.39
资产总计		94,352,219.88	67,053,176.68
流动负债：			
短期借款	注释 11	4,600,000.00	6,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	19,176,617.90	13,266,005.95
预收款项	注释 13	14,165,869.72	6,882,731.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	2,005,944.27	1,150,639.81
应交税费	注释 15	549,821.75	355,093.97

应付利息	注释 16	634,569.44	
应付股利			
其他应付款	注释 17	35,105,808.94	16,697,255.34
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,238,632.02	44,451,726.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,238,632.02	44,451,726.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	1,340,844.46	1,340,844.46
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-3,227,256.60	1,260,605.76
归属于母公司所有者权益合计		18,113,587.86	22,601,450.22
少数股东权益			

所有者权益合计		18,113,587.86	22,601,450.22
负债和所有者权益总计		94,352,219.88	67,053,176.68

法定代表人：沈洋
保华

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：王

(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		6,815,428.35	946,450.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	25,669,503.82	23,284,312.61
预付款项		6,070,761.06	4,976,755.02
应收利息			
应收股利			
其他应收款	注释 2	1,156,275.86	1,106,142.42
存货		28,293,157.83	15,740,615.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		68,005,126.92	46,054,275.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		4,851,048.09	3,012,646.49
在建工程		1,185,566.36	
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		16,388,701.13	17,900,098.97
递延所得税资产		1,898,425.93	1,011,338.93
其他非流动资产		2,950,600.04	
非流动资产合计		27,274,341.55	21,924,084.39
资产总计		95,279,468.47	67,978,360.36
流动负债：			
短期借款		4,600,000.00	6,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,176,617.90	13,266,005.95
预收款项		14,165,869.72	6,882,731.39
应付职工薪酬		2,005,944.27	1,150,639.81
应交税费		549,821.75	355,980.66
应付利息		634,569.44	
应付股利			
其他应付款		35,091,261.96	16,682,708.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		76,224,085.04	44,438,066.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		76,224,085.04	44,438,066.17
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,340,844.46	1,340,844.46
一般风险准备			
未分配利润		-2,285,461.03	2,199,449.73
所有者权益合计		19,055,383.43	23,540,294.19
负债和所有者权益合计		95,279,468.47	67,978,360.36

(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	注释 21	64,895,936.89	42,574,540.24
其中：营业收入		64,895,936.89	42,574,540.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 21	69,899,268.91	48,323,791.55
其中：营业成本		42,134,238.53	28,060,460.52
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	注释 22	837,100.52	355,580.67
销售费用	注释 23	8,623,271.33	5,781,024.68
管理费用	注释 24	15,255,916.21	12,728,458.84
财务费用	注释 25	1,634,961.87	611,374.36
资产减值损失	注释 26	1,413,780.45	786,892.48
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）	注释 27	-2,032.07	
其他收益	注释 28	1,219,708.73	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,785,655.36	-5,749,251.31
加：营业外收入	注释 29	21,592.69	38,415.36
减：营业外支出	注释 30	1,610,000.00	76,248.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,374,062.67	-5,787,084.25
减：所得税费用	注释 31	-886,200.31	-1,223,043.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,487,862.36	-4,564,040.41
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,487,862.36	-4,564,040.41
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		-4,487,862.36	-4,564,040.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,487,862.36	-4,564,040.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,487,862.36	-4,564,040.41
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.23

(二) 稀释每股收益		-0.22	-0.23
------------	--	-------	-------

法定代表人：沈洋
保华

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：王

(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	注释 3	64,895,936.89	42,574,540.24
减：营业成本	注释 3	42,134,238.53	28,060,460.52
税金及附加		837,080.52	355,580.67
销售费用		8,623,271.33	5,781,024.68
管理费用		15,254,908.18	12,727,438.84
财务费用		1,633,924.99	610,712.60
资产减值损失		1,413,780.45	786,892.48
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-2,032.07	
其他收益		1,219,708.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,783,590.45	-5,747,569.55
加：营业外收入		21,592.69	38,415.36
减：营业外支出		1,610,000.00	76,248.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,371,997.76	-5,785,402.49
减：所得税费用		-887,087.00	-1,223,043.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,484,910.76	-4,562,358.65
（一）持续经营净利润		-4,484,910.76	-4,562,358.65
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,484,910.76	-4,562,358.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,786,716.52	45,493,399.96
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	注释 32	7,255,432.56	1,666,561.81
经营活动现金流入小计		85,042,149.08	47,159,961.77
购买商品、接受劳务支付的现金		51,248,091.31	35,404,853.29
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		14,786,650.31	13,355,085.76

支付的各项税费		2,752,498.06	3,813,065.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 32	15,444,224.94	6,747,430.20
经营活动现金流出小计		84,231,464.62	59,320,434.79
经营活动产生的现金流量净额		810,684.46	-12,160,473.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		33,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,586,087.20	393,739.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,586,087.20	393,739.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,553,087.20	-393,739.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,900,000.00	7,090,184.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 32	30,200,000.00	12,157,000.00
筹资活动现金流入小计		44,100,000.00	19,247,184.00
偿还债务支付的现金		15,400,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,284.29	680,142.92
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	注释 32	19,200,400.00	461,600.00
筹资活动现金流出小计		35,490,684.29	8,141,742.92
筹资活动产生的现金流量净额		8,609,315.71	11,105,441.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,866,912.97	-1,448,771.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,022,423.95	2,471,195.69

六、期末现金及现金等价物余额	注释 33	6,889,336.92	1,022,423.95
-----------------------	-------	--------------	--------------

法定代表人：沈洋

主管会计工作负责人：陈波

会计机构负责人：

王保华

(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		77,786,716.52	45,493,399.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,255,205.44	1,666,349.57
经营活动现金流入小计		85,041,921.96	47,159,749.53
购买商品、接受劳务支付的现金		51,248,091.31	35,404,853.29
支付给职工以及为职工支付的现金		14,786,650.31	13,355,085.76
支付的各项税费		2,752,498.06	3,813,065.54
支付其他与经营活动有关的现金		15,441,932.91	6,742,986.43
经营活动现金流出小计		84,229,172.59	59,315,991.02
经营活动产生的现金流量净额		812,749.37	-12,156,241.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		33,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		33,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,586,087.20	393,739.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,586,087.20	393,739.80
投资活动产生的现金流量净额		-3,553,087.20	-393,739.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,900,000.00	7,090,184.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		30,200,000.00	12,157,000.00
筹资活动现金流入小计		44,100,000.00	19,247,184.00
偿还债务支付的现金		15,400,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		890,284.29	680,142.92
支付其他与筹资活动有关的现金		19,200,400.00	461,600.00
筹资活动现金流出小计		35,490,684.29	8,141,742.92
筹资活动产生的现金流量净额		8,609,315.71	11,105,441.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,868,977.88	-1,444,540.21
加：期初现金及现金等价物余额		946,450.47	2,390,990.68
六、期末现金及现金等价物余额		6,815,428.35	946,450.47

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00								1,340,844.46		2,199,449.73	23,540,294.19

北京富雷科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京富雷科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由长空技校校办企业-通达机电厂（40%），青云技校校办企业-北京海淀燕青机电厂（20%），曙光技校校办企业-通用件制造加工厂（20%）三家股东发起，于 1993 年注册成立的全民所有制企业。1993 年 3 月 21 日，公司取得企业法人申请开业登记注册书[工商企字（1988）第 258 号]，核准北京富雷实业公司（以下简称“富雷实业”）开业登记。

2002 年 5 月 30 日，中国航空工业第二集团公司对公司改制批复同意。2003 年 4 月 15 日，北京长空机械有限责任公司与薄志刚、王莹、周刚签订了股权转让协议，北京长空机械有限责任公司将其在公司的全部股权出售给薄志刚、王莹、周刚，薄志刚购买 70% 的股权、王莹、周刚各自购买 15% 的股权，富雷实业整体改制为三人出资的有限责任公司。2003 年 8 月 1 日，北京方诚会计师事务所出具了方会验字[2003]第 8-002 号《验资报告》予以验证。

富雷实业改制后的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资（万元）	出资比例(%)	实缴出资（万元）	占注册资本总额的比例(%)
薄志刚	70.00	70.00	70.00	70.00
王莹	15.00	15.00	15.00	15.00
周刚	15.00	15.00	15.00	15.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2005 年 4 月 26 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：王莹将自己持有的富雷实业 15.00% 的股份转让给王一心，双方签订了《股权转让协议》。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资（万元）	出资比例	实缴出资（万元）	占注册资本 总额的比例(%)
薄志刚	70.00	70.00	70.00	70.00
王一心	15.00	15.00	15.00	15.00
周刚	15.00	15.00	15.00	15.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

2009 年 6 月 16 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：增加陈波为新股东，薄志刚、陈波、王一心、周刚组成新的股东会；注册资本由 100.00 万元增至 500.00 万元，其中增资 400.00 万元，股东薄志刚出资 180.00 万元，陈波出资 100.00 万元，王一心出资 60.00 万元，周刚出资 60.00 万元。变更后的投资情况：注册资本 500.00 万元，薄志刚出资 250.00 万元，

陈波出资 100.00 万元，王一心出资 75.00 万元，周刚出资 75.00 万元。

2009 年 9 月 25 日，北京中立诚会计师事务所出具了中立诚会验字[2009]第 046 号《验资报告》予以验证。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资(万元)	出资比例 (%)	实缴出资(万元)	占注册资本 总额的比例(%)
薄志刚	250.00	50.00	250.00	50.00
陈波	100.00	20.00	100.00	20.00
王一心	75.00	15.00	75.00	15.00
周刚	75.00	15.00	75.00	15.00
合计	500.00	100.00	500.00	100.00

2012 年 1 月 15 日，公司召开股东会，全体股东一致同意：变更注册资本：同意注册资本由 500.00 万元变更为 2,000.00 万元，由薄志刚以货币出资 50.00 万元人民币，以知识产权出资 700.00 万元；陈波以货币出资人民币 20.00 万元，知识产权出资人民币 280.00 万元；王一心以货币出资人民币 15.00 万元，知识产权出资人民币 210.00 万元；周刚以货币出资人民币 15.00 万元，知识产权出资人民币 210.00 万元。

2012 年 2 月 8 日，北京万朝会计师事务所有限公司出具了万朝会验字[2012]62 号《验资报告》予以验证。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例 (%)
薄志刚	1000.00	50.00
陈波	400.00	20.00
王一心	300.00	15.00
周刚	300.00	15.00
合计	2000.00	100.00

2014 年 9 月 26 日，公司召开股东大会，全体股东一致同意：将公司的注册资本由 2,000.00 万元人民币减至 600.00 万元人民币。减资后，各股东的出资比例不变，2014 年 10 月 20 日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的营业执照。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额(万元)	持股比例 (%)
薄志刚	300.00	50.00
陈波	120.00	20.00

王一心	90.00	15.00
周刚	90.00	15.00
合计	600.00	100.00

2014年10月28日，公司召开股东会，全体股东一致同意：北京睿智联合投资合伙企业(有限合伙)以货币形式向公司增资 66.60 万元人民币，增资后，公司的注册资本由 600.00 万元人民币增加至 666.60 万元人民币。2014年11月18日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的营业执照。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
薄志刚	300.00	45.00
陈波	120.00	18.00
王一心	90.00	13.50
周刚	90.00	13.50
北京睿智联合投资合伙企业（有限合伙）	66.60	10.00
合计	666.60	100.00

2014年12月20日，公司召开股东会，全体股东一致同意：薄志刚以货币形式向公司增资 400.00 万元人民币；陈波以货币形式向公司增资 180.00 万元人民币；王一心以货币形式向公司增资 130.00 万元人民币；周刚以货币形式向公司增资 130.00 万元人民币；北京睿智联合投资合伙企业（有限合伙）以货币形式向公司增资 93.40 万元；天润尼雅（北京）投资管理有限公司以货币形式向公司增资 200.00 万元人民币；北京瑞商投资有限公司以货币形式向公司增资 200.00 万元人民币。增资后，公司的注册资本由 666.60 万元人民币增加至 2,000.00 万元人民币。

2014年12月24日取得北京市工商行政管理局昌平分局核发的营业执照。

本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
薄志刚	700.00	35.00
陈波	300.00	15.00
王一心	220.00	11.00
周刚	220.00	11.00
天润尼雅（北京）投资管理有限公司	200.00	10.00
北京瑞商投资有限公司	200.00	10.00
北京睿智联合投资合伙企业（有限合伙）	160.00	8.00
合计	2,000.00	100.00

2015年3月23日，公司股改由北京富雷实业有限公司改制为北京富雷实业股份有限

公司。

2015年7月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司核发股转系统函[2015]4023号，同意公司股票在新三板挂牌，股票代码832976。现持有统一社会信用代码为91110114101142446U的营业执照。

截止2017年12月31日，本公司股本总数2,000.00万股，注册资本为2,000.00万元；注册地址：北京市昌平区沙河镇松兰堡村西，总部地址：北京市昌平区沙河镇松兰堡村西；公司法定代表人：沈洋。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

经营范围普通货运；物业管理；销售食品；技术推广服务；软件服务；电脑图文设计、制作；专业承包；销售计算机软件、家用电器、医疗器械I类、机械设备、电子产品、五金交电、化妆品及卫生用品、厨房、卫生间用品及日用杂品、日用品、金属材料、建筑材料、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口；技术进出口；代理进出口；租赁彩票机、自助售货机；仓储服务；租赁商业用房、办公用房；以下项目限分支机构经营：加工、制造非标准机电设备；安装非标准机电设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属专用设备制造业行业，主要产品覆膜设备、自助设备产品。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月18日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2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（%）
百达欣联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
亿宝国际科技（北京）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
百达欣联科技有限公司	投资设立

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

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

（二） 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五）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。

（六） 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。

（七） 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。

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，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。

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。

(3) 可供出售金融资产

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

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

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

(4) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

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；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内款项组合 关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

错误!未找到引用源。将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即**错误!未找到引用源。**已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指**错误!未找到引用源。**与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整

或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

错误!未找到引用源。对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(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 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以

及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器及办公设备	年限平均法	5	5	19.00
生产设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88

（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. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

（十四） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十七） 长期资产减值

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

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

（十八） 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋建筑物	20 年	

（十九） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划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，在资产负债表日由独立精算师使用

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，在资产负债表日由独立精算师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。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

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. 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。

(二十三) 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。

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延

所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十六) 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

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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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

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。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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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：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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十三) 固定资产。

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：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，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。

(二十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(二十八) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

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

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：本期利润表其他收益增加1,219,708.73元，营业外收入减少1,219,708.73元，比较数据不予调整。

2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，本公司将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失变更为列报于“资产处置收益”，本期利润表中“资产处置收益”减少2,032.07元、“营业外收入”减少145.63元，“营业外支出”减少2,177.70元。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%、17%
城市维护建设税	实缴增值税、营业税	5%
教育费附加	实缴增值税、营业税	3%
地方教育附加	实缴增值税、营业税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
百达欣联科技有限公司	25%
亿宝国际科技（北京）有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司根据 2014 年 7 月 22 日，北京市昌平区国家税务局“昌货软[2014]063 号”《税务事项通知书》，北京富雷公司符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的软件产品享受增值税即征即退的政策，自 2014 年 7 月 1 日起执行。

公司于 2015 年 11 月 24 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年，2015 年-2017 年减按 15% 税率缴纳企业所得税，编号：GF201511002738。

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	1,040.27	1,059.85
银行存款	6,888,296.65	1,021,364.10
其他货币资金		
合计	6,889,336.92	1,022,423.95
其中：存放在境外的款项总额		

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

注释2. 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,867,816.94	100.00	3,198,313.12	11.08	25,669,503.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,867,816.94	100.00	3,198,313.12		25,669,503.82

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,190,972.87	100.00	1,906,660.26	7.57	23,284,312.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,190,972.87	100.00	1,906,660.26		23,284,312.61

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	16,008,334.12	800,416.71	5.00
1-2年	2,186,955.79	218,695.58	10.00
2-3年	10,616,657.75	2,123,331.55	20.00
3-4年	55,869.28	55,869.28	100.00
4-5年			
5年以上			
合计	28,867,816.94	3,198,313.12	

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 1,291,652.86 元。

3. 本期无实际核销的应收账款。**4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京中置科技有限公司	7,912,000.00	27.41	1,577,510.00
长春市越达祥商贸有限公司	6,000,000.00	20.78	300,000.00
众金商贸（上海）有限公司	4,388,505.00	15.20	219,425.25

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
易晓贸易（深圳）有限公司	2,862,401.34	9.92	143,120.07
浙江聚彩网络科技有限公司	1,665,400.00	5.77	166,452.50
合计	22,828,306.34	79.08	2,406,507.82

注：应收账款质押的情况详见附注六、注释 11.短期借款：2.短期借款分类的说明。

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	2,521,224.56	41.53	4,976,755.02	100.00
1至2年	3,549,536.50	58.47		
2至3年				
3年以上				
合计	6,070,761.06	100.00	4,976,755.02	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
史京雅	3,330,000.00	1-2年	未完成服务
潘星宇	168,000.00	1-2年	未到结算期
南京市福利彩票发行中心	51,500.00	1-2年	未完成供货
佛山市南海豪佳工艺品厂	36.32	1-2年	未到结算期
深圳市环海供应链管理有限公司	0.18	1-2年	未到结算期
合计	3,549,536.50		

3. 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
史京雅	3,330,000.00	54.85	2016年	未完成服务
北京天硕铭科技有限公司	550,000.00	9.06	2017年	未到结算期
彭亮	348,432.00	5.74	2017年	未到结算期
北京天信时代信息科技有限公司	253,000.00	4.17	2017年	未到结算期
王秀然	202,190.00	3.33	2017年	未到结算期
合计	4,683,622.00	77.15		

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	163,624.95	100.00	8,506.25	5.20	155,118.70
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	163,624.95	100.00	8,506.25		155,118.70

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	110,510.80	100.00	5,525.54	5.00	104,985.26
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	110,510.80	100.00	5,525.54		104,985.26

2. 其他应收款分类说明

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	157,124.95	7,856.25	5.00
1-2年	6,500.00	650.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年			100.00
4-5年			
5年以上			
合计	163,624.95	8,506.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,980.71 元；

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	55,650.41	52,345.20

款项性质	期末余额	期初余额
社保及公积金	58,722.04	36,148.00
往来款	42,752.50	
押金	6,500.00	22,017.60
合计	163,624.95	110,510.80

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
住房公积金	社保及公积金	58,360.00	1年以内	35.67	2,918.00
王玺	备用金	40,000.00	1年以内	24.45	2,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	往来款	29,800.00	1年以内	18.21	1,490.00
王国新	备用金	9,122.20	1年以内	5.58	456.11
绍兴市神彩智能设备有限公司	往来款	7,000.00	1年以内	4.28	350.00
		144,282.20		88.19	7,214.11

注释5. 存货

1. 存货分类

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	16,840,744.08	14,917.00	16,825,827.08	7,411,959.31		7,411,959.31
在产品	2,239,256.29		2,239,256.29	918,168.25		918,168.25
库存商品	8,130,553.02	104,229.88	8,026,323.14	7,227,855.80		7,227,855.80
发出商品	1,042,762.43		1,042,762.43			
周转材料	158,988.89		158,988.89	182,632.09		182,632.09
合计	28,412,304.71	119,146.88	28,293,157.83	15,740,615.45		15,740,615.45

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料		14,917.00					14,917.00
库存商品		104,229.88					104,229.88
合计		119,146.88					119,146.88

注释6. 固定资产原值及累计折旧

固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	3,255,243.38	1,133,296.15	2,329,896.24	6,718,435.77
2. 本期增加金额	588,005.11	680,005.98	1,155,335.75	2,423,346.84
重分类				
购置	588,005.11	680,005.98	1,155,335.75	2,423,346.84
在建工程转入				
非同一控制下企业合并				
股东投入				
融资租入				
其他增加				
3. 本期减少金额		170,121.36		170,121.36
处置或报废		170,121.36		170,121.36
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额	3,843,248.49	1,643,180.77	3,485,231.99	8,971,661.25
二. 累计折旧				
1. 期初余额	1,076,779.99	586,400.02	2,042,609.27	3,705,789.28
2. 本期增加金额	307,379.87	137,174.32	108,265.62	552,819.81
重分类				
本期计提	307,379.87	137,174.32	108,265.62	552,819.81
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
其他增加				
3. 本期减少金额		137,995.93		137,995.93
处置或报废		137,995.93		137,995.93
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额	1,384,159.86	585,578.41	2,150,874.89	4,120,613.16
三. 减值准备				

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
重分类				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
融资租出				
划分为持有待售的资产				
转入投资性房地产				
处置子公司				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	2,459,088.63	1,057,602.36	1,334,357.10	4,851,048.09
2. 期初账面价值	2,178,463.39	546,896.13	287,286.97	3,012,646.49

注释7. 在建工程

1. 在建工程情况

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
办公楼及车间厂房装修改造	1,185,566.36		1,185,566.36			
合计	1,185,566.36		1,185,566.36			

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
办公楼及车间厂房装修改造		1,185,566.36			1,185,566.36
合计		1,185,566.36			1,185,566.36

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计	800.00	14.82	14.82				自有资金

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋建筑物	17,900,098.97		1,511,397.84		16,388,701.13
合计	17,900,098.97		1,511,397.84		16,388,701.13

注释9. 递延所得税资产**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	3,325,966.25	498,894.94	1,912,185.80	286,827.87
可抵扣亏损	9,330,206.59	1,399,530.99	4,830,073.71	724,511.06
合计	12,656,172.84	1,898,425.93	6,742,259.51	1,011,338.93

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	2,950,600.04	
合计	2,950,600.04	

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	4,600,000.00	6,100,000.00
合计	4,600,000.00	6,100,000.00

2. 短期借款分类的说明：

保证借款 310.00 万元，为公司在平安银行北京西三环支行借款，期限自 2017 年 11 月 2 日至 2018 年 1 月 31 日，该笔借款由薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉共同提供担保；保证借款 150.00 万元，为公司在工商银行股份有限公司北京昌平支行借款，期限自 2017 年 6 月 20 日至 2018 年 6 月 19 日，该笔借款由薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉共同提供个人担保，由北京中关村科技融资担保有限公司提供担保。其中北京中关村科技融资担保有限公司提供的担保由薄志刚、陈波以连带责任保证的形式提供反担保；由公司以应收账款及专利权质押的形式提供反担保。

注释12. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付材料款	19,153,791.90	13,266,005.95
应付工程款	22,826.00	
合计	19,176,617.90	13,266,005.95

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
沧州玖融机电设备有限公司	314,139.54	未到结算期
北京世纪双龙科技有限公司	272,561.75	未到结算期
广州信尔高电子有限公司	233,584.00	未到结算期
北京京鲁兴利盛业不锈钢有限公司	94,529.91	未到结算期
北京易普伟业机电设备有限公司	86,695.06	未到结算期
合计	1,001,510.26	

注释13. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	14,165,869.72	6,882,731.39
合计	14,165,869.72	6,882,731.39

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
北京英特达系统技术有限公司	1,727,850.00	未供货
杭州集码科技有限公司	340,780.82	未供货
俄罗斯 SHALMIEV SHARON YURIKOVICH	228,461.77	未供货
三方创意汇文化发展（北京）有限公司	176,000.00	未供货
合计	2,473,092.59	

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	1,059,333.68	14,529,509.01	13,718,425.34	1,870,417.35
离职后福利-设定提存计划	91,306.13	1,173,016.82	1,128,796.03	135,526.92
合计	1,150,639.81	15,702,525.83	14,847,221.37	2,005,944.27

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	883,096.94	12,765,600.97	11,945,952.90	1,702,745.01
职工福利费	101,536.14	168,277.08	269,813.22	
社会保险费	74,700.60	928,985.60	901,519.20	102,167.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	61,735.20	791,784.32	764,349.52	89,170.00
补充医疗保险				
工伤保险费	8,026.08	74,082.87	76,282.24	5,826.71
生育保险费	4,939.32	63,118.41	60,887.44	7,170.29
住房公积金		415,421.00	415,421.00	
工会经费和职工教育经费		251,224.36	185,719.02	65,505.34
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
其他短期薪酬				
合计	1,059,333.68	14,529,509.01	13,718,425.34	1,870,417.35

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	87,617.17	1,125,921.36	1,083,487.90	130,050.63
失业保险费	3,688.96	47,095.46	45,308.13	5,476.29
合计	91,306.13	1,173,016.82	1,128,796.03	135,526.92

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	406,275.11	213,122.97
个人所得税	4,375.00	10,500.00
城市维护建设税	69,585.82	65,735.50
教育费附加	41,751.49	39,441.30
地方教育费附加	27,834.33	26,294.20
合计	549,821.75	355,093.97

注释16. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
向个人借款利息	634,569.44	
合计	634,569.44	

注释17. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	26,790,000.00	
往来款	8,315,808.94	6,848,255.34
暂收投资款		9,849,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
合计	35,105,808.94	16,697,255.34

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
王保华	700,000.00	借款
陈波	400,000.00	借款
白礼萍	295,000.00	往来款
杨华瑛	200,000.00	借款
吴卫军	200,000.00	借款
合计	1,795,000.00	

注释18. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
薄志刚	7,000,000.00						7,000,000.00
陈波	3,000,000.00				1,750,000.00	1,750,000.00	4,750,000.00
周刚	2,200,000.00				-550,000.00	-550,000.00	1,650,000.00
王一心	2,200,000.00						2,200,000.00
北京瑞商投资有限公司	2,000,000.00				-2,000,000.00	-2,000,000.00	
天润尼雅(北京)投资管理有限公司	2,000,000.00				-2,000,000.00	-2,000,000.00	
北京睿智联合投资合伙企业(有限合伙)	1,600,000.00						1,600,000.00
沈洋					2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
沈冬生					200,000.00	200,000.00	200,000.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

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	1,340,844.46			1,340,844.46
任意盈余公积				
合计	1,340,844.46			1,340,844.46

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	1,260,605.76	—
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	1,260,605.76	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,487,862.36	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-3,227,256.60	

注释21. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	60,460,595.15	40,331,557.29	38,951,177.94	26,688,773.51
其他业务	4,435,341.74	1,802,681.24	3,623,362.30	1,371,687.01
	64,895,936.89	42,134,238.53	42,574,540.24	28,060,460.52

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		72,083.85
城市维护建设税	116,109.17	126,158.90
教育费附加	69,665.50	75,695.33
地方教育附加	46,443.67	50,463.56
房产税	531,503.44	8,399.97
车船使用税	5,068.80	6318.8
印花税	32,310.30	16,460.26
土地使用税	35,999.64	
合计	837,100.52	355,580.67

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,239,881.70	2,124,388.17
展会费用	2,420,705.82	1,165,169.80
运输费	1,191,466.84	771,007.66
售后服务费	442,190.10	481,969.71
差旅费	396,593.85	288,224.47
租赁费	199,900.00	58,975.24
广告、宣传费	171,454.34	313,127.75
办公费	95,384.18	89,219.75
业务招待费	80,702.16	29,676.72
报关、港杂费	77,063.54	116,235.36
技术服务费	58,580.00	59,248.68
车辆相关费	46,794.10	17,725.04
仓储费	41,020.00	56,925.85
物料消耗	30,881.17	2,636.22
会务费	18,280.19	2,830.19
修理费	16,401.62	23,862.30
保险费	13,471.85	6,743.40
水电费	13,350.99	6,930.00
取暖费	12,425.57	17,441.19
制作费	10,923.84	122,311.77
折旧费	8,761.20	895.14
设计费	8,000.00	4,567.57
中介机构服务费	7,221.00	11,600.00
劳动保护费	2,829.00	
物业管理费	2,795.09	2,962.80
检验费	716.98	6,349.90
其他	15,476.20	
合计	8,623,271.33	5,781,024.68

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	5,311,632.86	4,858,219.46
职工薪酬	4,347,839.81	3,909,871.04
业务招待费	967,625.09	233,026.21
中介机构服务费	848,196.36	246,054.40
摊销费	553,257.36	553,257.36
差旅费	418,707.24	303,253.81
修理费	392,315.82	335,833.06

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	370,457.91	26,558.48
车辆相关费	339,332.22	240,330.64
水电费	314,487.23	728,114.31
取暖费	289,014.44	298,900.88
办公费	229,967.30	186,651.59
租赁费	180,000.00	180,000.00
折旧费	144,666.82	112,245.84
劳动保护费	73,007.68	1,394.50
制作费	71,719.70	1,985.00
保险费	68,335.79	68,136.30
招聘费	60,109.44	5,660.38
专利费	58,238.60	52,300.47
设计费	44,660.19	
绿化费	36,600.00	645.00
实验检验费	14,173.36	13,134.48
技术服务费	13,317.14	15,653.98
运输费	12,381.38	4,842.53
会务费	8,797.36	35,919.02
物业管理费	4,167.00	
消防费	1,105.00	3,035.00
税金		241,891.25
其他	81,803.11	71,543.85
合计	15,255,916.21	12,728,458.84

注释25. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,524,853.73	694,280.42
减：利息收入	14,131.14	7,965.18
汇兑损益	51,722.35	-103,103.00
银行手续费	66,176.73	24,418.22
其他	6,340.20	3,743.90
合计	1,634,961.87	611,374.36

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	1,294,633.57	786,892.48
存货跌价损失	119,146.88	
可供出售金融资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,413,780.45	786,892.48

注释27. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,032.07	
合计	-2,032.07	

注释28. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,219,708.73	
合计	1,219,708.73	

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
软件增值税退税	634,523.73		与收益相关
挂牌补贴	500,000.00		与收益相关
贷款贴息	81,185.00		与收益相关
其他	4,000.00		与收益相关
合计	1,219,708.73		

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
政府补助		12,000.00	
其他	21,592.69	26,415.36	21,592.69
合计	21,592.69	38,415.36	21,592.69

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
安排残疾人就业补助		12,000.00	与收益相关
合计		12,000.00	与收益相关

注释30. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	1,600,000.00		1,600,000.00
消防罚款	10,000.00		10,000.00
税收滞纳金		76,248.30	

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	1,610,000.00	76,248.30	1,610,000.00

注释31. 所得税费用**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	886.69	-380,498.91
递延所得税费用	-887,087.00	-842,544.93
合计	-886,200.31	-1,223,043.84

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	-5,374,062.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-806,109.40
子公司适用不同税率的影响	-206.49
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	-79,884.42
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	
所得税费用	-886,200.31

注释32. 现金流量表附注**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	585,185.00	
利息收入	14,131.14	7,965.18
出口退税、所得税退税	634,523.73	1,034,786.17
往来款	6,000,000.00	585,395.10
其他	21,592.69	38,415.36
合计	7,255,432.56	1,666,561.81

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
支付的各项费用	11,938,361.17	6,256,676.81
赔偿、诉讼支出	1,610,000.00	
其他	1,895,863.77	490,753.39
合计	15,444,224.94	6,747,430.20

赔偿、诉讼支出情况说明：本期发生的161万诉讼支出系公司与北京互联新网科技发展有

限公司因买卖合同纠纷所发生的费用，2017年06月20日，北京市第一中级人民法院做出终审判决，判令我司向北京互联新网科技发展有限公司归还借款160万元，并承担本案诉讼费用。

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂收投资款		9,849,000.00
暂借款	30,200,000.00	2,308,000.00
合计	30,200,000.00	12,157,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
还暂借款	9,646,400.00	461,600.00
退暂收投资款	9,554,000.00	
合计	19,200,400.00	461,600.00

注释33. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,487,862.36	-4,564,040.41
加：资产减值准备	1,413,780.45	786,892.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	552,819.81	504,355.70
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,511,397.84	1,511,397.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-2,032.07	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,524,853.73	591,177.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-887,087.00	-842,544.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,671,689.26	-4,084,384.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,174,811.36	-8,145,269.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,031,314.68	2,081,943.64
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	810,684.46	-12,160,473.02
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	6,889,336.92	1,022,423.95
减：现金的期初余额	1,022,423.95	2,471,195.69
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	5,866,912.97	-1,448,771.74

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	6,889,336.92	1,022,423.95
其中：库存现金	1,040.27	1,059.85
可随时用于支付的银行存款	6,888,296.65	1,021,364.10
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	6,889,336.92	1,022,423.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	13,796,360.00	用于短期借款
合计	13,796,360.00	

注释35. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
美元	275,754.51	6.5342	1,801,835.02
预收款项			
美元	184,689.19	6.5342	1,206,796.10

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，为投资设立。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
亿宝国际科技(北京)有限公司	北京	北京市昌平区沙河镇百沙路 16 号	科学研究和技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
百达欣联科技有限公司	北京	北京市昌平区科技园超前路 37 号院 16 号楼 2 层 B0277	科学研究和技术服务业	100.00		投资设立

九、 关联方及关联交易

- (一) 本公司最终控制方是薄志刚。
- (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益
- (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈洋	股东，持有本公司 13% 的股份，担任本公司董事长
薄志刚	股东，持有本公司 35% 的股份
陈波	股东，持有本公司 23.75% 的股份，担任本公司董事、总经理
王一心	股东，持有本公司 11% 的股份，担任本公司董事
周刚	股东，持有本公司 8.25% 的股份
沈冬生	股东，持有本公司 1% 的股份，担任本公司董事
北京睿智联合投资合伙企业（有限合伙）	股东，持有公司 8% 的股份
黄开宇	担任本公司董事
王一丁	担任本公司监事会主席
张思伟	担任本公司监事
周强	担任本公司职工代表监事
杨磊	担任本公司副总经理
张小平	担任本公司副总经理
王保华	担任本公司财务总监
杨华璞	本公司持股 35% 的股东薄志刚的配偶
杨晓莉	本公司持股 23.75% 的股东陈波的配偶
易晓国际有限公司	本公司持股 11% 的股东王一心任总经理；本公司监事会主席王一丁对其形成控制，并任董事长
易晓生物科技有限公司	本公司监事会主席王一丁投资股权占 60%，并任董事长
易晓电器有限公司	本公司监事会主席王一丁投资股权占 60%，并任董事长
易晓食品（衢州）有限公司	本公司监事会主席王一丁持股 60% 的易晓生物科技有限公司的全资子公司，王一丁任总经理
易晓贸易（深圳）有限公司	本公司监事会主席王一丁持股 80% 的易晓国际的全资子公司，王一丁任董事；本公司持股 11% 的股东王一心任总经理
易晓新材料有限公司	本公司监事会主席王一丁持股 80% 的易晓国际的全资子公司，王一丁任总经理

尼雅轩（北京）文化艺术有限公司	本公司董事黄开宇的父亲投资股权占 100%
佛罗伦萨（北京）暖通科技股份有限公司	本公司董事黄开宇的父母投资股权合计占 45%
浙江航天世源汽车发动机部件有限公司	本公司监事张思伟投资股权占 100%
温州宇龙汽车部件有限公司	本公司监事张思伟投资股权占 90%
温州航天世源汽车零部件有限公司	本公司监事张思伟投资股权占 80%
温州世源焊业有限公司	本公司监事张思伟持股 90%的温州宇龙汽车部件有限公司投资股权占 80%

（四） 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. 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
易晓贸易（深圳）有限公司	销售覆膜机	9,421,783.16	9,065,003.05
合计		9,421,783.16	9,065,003.05

3. 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
薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉	3,100,000.00	2016年11月16日	2019年11月15日	否
薄志刚、杨华瑛、陈波、杨晓莉	1,500,000.00	2017年6月20日	2020年6月19日	否
合计	4,600,000.00			

关联担保情况说明：详见附注六、注释 11 短期借款的说明。

4. 关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明（负担利息金额）
杨晓莉	500,000.00	2017.1.12	2018.1.11	43,020.83
陈波	400,000.00	2017.3.11	2018.3.10	39,345.19
杨华瑛	200,000.00	2017.7.19	2018.7.18	17,743.06
薄志刚	250,000.00	2017.12.28	2018.12.27	30,506.98
王保华	1250000.00	2017.03.14	2018.3.13	168,388.89
王保华	400000.00	2017.1.12	2018.1.11	
合计	3,000,000.00			299,004.95

（2）向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
周刚	150,000.00	2017.01.31	2017.07.13	
周刚	94,133.00	2017.01.31	2017.08.28	
周刚	100,000.00	2017.02.09	2017.08.28	

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
合计	344,133.00			

5. 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					
	易晓贸易（深圳）有限公司	2,862,401.34	143,120.07	3,620,193.72	181,009.69

(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
其他应付款			
	王保华	1,891,448.89	3,264,846.98
	陈波	400,000.00	568,868.00
	杨晓莉	510,082.00	181,132.00
	薄志刚	250,000.00	800,000.00
	杨华璞	200,000.00	200,000.00
	周刚		46,400.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项说明

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

5. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,867,816.94	100.00	3,198,313.12	11.08	25,669,503.82
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,867,816.94	100.00	3,198,313.12		25,669,503.82

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,190,972.87	100.00	1,906,660.26	7.57	23,284,312.61
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,190,972.87	100.00	1,906,660.26		23,284,312.61

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	16,008,334.12	800,416.71	5.00
1-2年	2,186,955.79	218,695.58	10.00
2-3年	10,616,657.75	2,123,331.55	20.00
3-4年	55,869.28	55,869.28	100.00
4-5年			
5年以上			
合计	28,867,816.94	3,198,313.12	

6. 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 1,291,652.86 元。

7. 本期无实际核销的应收账款。**8. 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
北京中置科技有限公司	7,912,000.00	27.41	1,577,510.00
长春市越达祥商贸有限公司	6,000,000.00	20.78	300,000.00
众金商贸（上海）有限公司	4,388,505.00	15.20	219,425.25
易晓贸易（深圳）有限公司	2,862,401.34	9.92	143,120.07
浙江聚彩网络科技有限公司	1,665,400.00	5.77	166,452.50

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
合计	22,828,306.34	79.08	2,406,507.82

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
合并范围内的子公司	1,001,157.16	85.95			1,001,157.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,624.95	14.05	8,506.25	5.20	155,118.70
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	1,164,782.11	100.00	8,506.25		1,156,275.86

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					
合并范围内的子公司	1,001,157.16	90.06			1,001,157.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,510.80	9.94	5,525.54	5.00	104,985.26
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	1,111,667.96	100.00	5,525.54		1,106,142.42

2. 其他应收款分类说明

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	157,124.95	7,856.25	5.00
1-2年	6,500.00	650.00	10.00
2-3年			20.00
3-4年			100.00
4-5年			
5年以上			
合计	163,624.95	8,506.25	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,980.71 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	55,650.41	52,345.20
社保及公积金	58,722.04	36,148.00
往来款	1,043,909.66	1,001,157.16
押金	6,500.00	22,017.60
合计	1,164,782.11	1,111,667.96

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
亿宝国际科技（北京）有限公司	往来款	1,001,157.16	1年以内	85.95	
住房公积金	社保及公积金	58,360.00	1年以内	5.01	2,918.00
王玺	备用金	40,000.00	1年以内	3.43	2,000.00
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	往来款	29,800.00	1年以内	2.56	1,490.00
王国新	备用金	9,122.20	1年以内	0.78	456.11
		1,138,439.36		97.73	6,864.11

注释3. 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	60,460,595.15	40,331,557.29	38,951,177.94	26,688,773.51
其他业务	4,435,341.74	1,802,681.24	3,623,362.30	1,371,687.01
合计	64,895,936.89	42,134,238.53	42,574,540.24	28,060,460.52

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,032.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,219,708.73	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-1,588,407.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-55,609.60	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-315,121.05	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.05	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.50	-0.21	-0.21

北京富雷科技股份有限公司（公章）

二〇一八年四月十八日

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：

信息披露负责人办公室。

