



祈艾特

NEEQ : 834577

安徽祈艾特电子科技股份有限公司

(Anhui King-Auto Electronic Technology Co.,Ltd)



年度报告

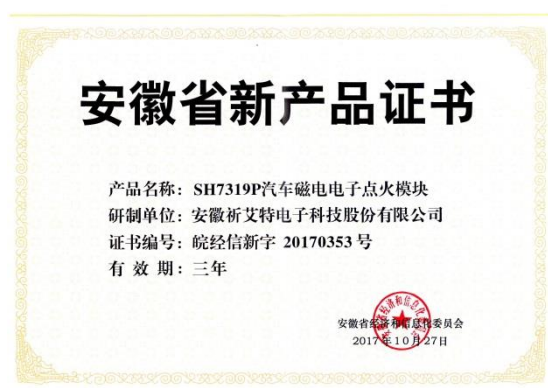
2017

公司年度大事记

1、2017 年 1 月 18 日，公司 IATF 16949 质量管理体系通过监督审核。



3、2017 年 10 月 27 日，SH7319P 汽车磁电电子点火模块被认定为安徽省新产品。



2、2017 年 7 月 20 日，公司高新技术企业再次通过认定。



4、2017 年 12 月 11 日，DQ50131C、DQ73111 两款产品被认定为高新技术产品。



目 录

第一节 声明与提示	1
第二节 公司概况	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析	8
第五节 重要事项	16
第六节 股本变动及股东情况.....	18
第七节 融资及利润分配情况.....	20
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	22
第九节 行业信息	26
第十节 公司治理及内部控制.....	28
第十一节 财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司	指	安徽祈艾特电子科技有限公司
美国神起、SHINGKI	指	祈艾特美国神起公司
股东会	指	安徽祈艾特电子科技有限公司股东会
股东大会	指	安徽祈艾特电子科技有限公司股东大会
董事会	指	安徽祈艾特电子科技有限公司董事会
监事会	指	安徽祈艾特电子科技有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计师事务所	指	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
点火电路	指	经过表面贴装工艺将各种电子元器件焊接在印制电路板上而形成的厚膜集成电路
点火模块	指	将点火控制电路进行封装和老化后用来处理点火信号的点火控制器
点火线圈	指	将蓄电池的低压电转变为高压电,为火花塞供能的元件,是点火装置的核心部件
ISO/TS16949	指	是对汽车生产和相关配件组织应用 ISO9001:2008 的特殊要求,其适用于汽车生产供应链的组织形式。目前,国内、外各大整车厂均已要求其供应商进行 IATF16949:2016 认证,确保各供应商具有高质量的运行业绩,并提供持续稳定的长期合作,以实现互惠互利。

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。

公司负责人王进、主管会计工作负责人谢臣华及会计机构负责人(会计主管人员) 谢臣华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
1、市场风险	随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种竞争力量的逐步加剧,以及汽车零部件企业的日益成熟,市场行业竞争可能较为激烈。因此,汽车零部件企业为了生存及竞争需要,只有不断进行创新,走规模化发展的道路。如果不能适应越来越激烈的竞争环境,并在其中稳据一份市场,将会给企业带来一定的经营风险。
2、技术风险	随着国内汽车市场的逐步成熟,购车者对产品品质的要求也随之提高,主机厂对零部件供应商技术实力要求更为严格,汽车“三包”等政策的实施使产品出现质量问题后主机厂与零部件供应商承担更大的风险。企业只有不断提升自己的技术实力,研发生产出高质量的产品,才能得到客户的青睐,否则会给企业造成较大的经营风险。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为王进,持股比例 47.25%、王进任公司董事长,所持公司股份比例对公司经营决策可施予重大影响。若王进利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或潜在投资者的利益。
4、营运资金不足的风险	公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为负数,仅在 2014 年度出现经营活动现金正流入。公司在 2011 年至 2012 年期间

	修建了新的厂房及办公楼,因自有资金短缺,向股东借入款项,以保证生产经营的正常资金需要。近三年及一期期间,随着公司向银行借入款项,及公司增资扩股,公司的流动资金得到补充,并陆续归还原向股东的借款,导致公司近几年的经营活动现金处于流出状态。但公司管理层如果不能采取有效措施缓解现金流紧张的状况,可能会影响公司的正常生产经营。
5、税收优惠政策变化的风险	公司拥有高新技术企业资质,报告期内享受 15%的高新企业所得税优惠税率,公司享受企业所得税的优惠税率截止到 2020 年 7 月 20 日,如果公司未来不能被认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,导致公司所得税缴纳比例提高,将对公司经营业绩产生一定影响。
6、汇兑损失风险	公司出口产品主要以美元结汇,现阶段,美元对人民币汇率波动较大,公司存在汇兑损失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	安徽祈艾特电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui King-Auto Electronic Technology Co.Ltd.
证券简称	祈艾特
证券代码	834577
法定代表人	王进
办公地址	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	年静
职务	董事会秘书
电话	0552-4116116
传真	0552-4116117
电子邮箱	117942344@qq.com
公司网址	www.saihua.net.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号 邮编 233000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 4 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C36 汽车制造业
主要产品与服务项目	汽车电子点火控制电路、点火控制模块、点火控制线圈研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王进
实际控制人	王进

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340300686895485E	否
注册地址	安徽省蚌埠市高新区兴旺路 558 号	否

注册资本	12,000,000.00	否
无		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李亚东、邹泉水
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、报告期后更新情况

√适用

2018 年 1 月 15 日新制度出台，公司的股票转让方式变更为集合竞价转让。

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	51,907,820.60	32,208,448.65	61.16%
毛利率%	23%	30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	154,289.37	-207,711.27	174.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-184,586.01	-550,272.74	66.46%
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）	1.15%	-1.88%	-
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）	-1.38%	-4.97%	-
基本每股收益	0.01	-0.02	150.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	37,125,783.75	37,493,501.52	-0.98%
负债总计	23,856,660.85	24,176,381.32	-1.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,269,122.90	13,317,120.20	-0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.11	0.00%
资产负债率（母公司）	57.37%	62.24%	-
资产负债率（合并）	64.26%	64.48%	-
流动比率	92.35%	92.00%	-
利息保障倍数	1.14	-0.53	-

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	-2,346,259.10	-4,092,837.99	42.67%
应收账款周转率	1,185.00%	664.00%	-
存货周转率	436.70%	353.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.98%	8.60%	-
营业收入增长率%	37.95%	22.47%	-
净利润增长率%	174.28%	-115.60%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,605.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,164.89
非经常性损益合计	398,770.44
所得税影响数	59,815.57
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	338,954.87

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

√不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式

安徽祈艾特电子科技有限公司主营业务为点火模块、点火线圈、点火电路、分电器的研发、生产和销售以及其他各种汽车零部件、配件、工具等产品的销售。公司研发生产的汽车发动机点火控制模块、点火线圈、分电器广泛应用于汽车的多款发动机上，是汽车发动机的关键零部件。

公司所处行业上游为生产汽车点火控制器所需零部件的制造行业，主要包括普通机械小金属件制造业，小塑料件注塑制造业，为非标准部件加工制造业。

公司所处行业的下游为汽车发动机点火控制器的具体应用领域，主要包括汽车发动机制造企业及部分汽车维修市场。

公司商业模式主要通过以下几个生产经营环节加以实现：首先由客户根据自身需求和公司的市场调查，提出对所研发产品的基本要求，包括用途和规模、基本技术参数、自动化程度、简单工艺流程图等；第二步，公司依据客户上述要求出具初步技术方案，与用户共同讨论，取得一致意见后出具正式技术协议和商务报价；第三步，双方在签订正式合同后，按照公司工厂的设计生产管理程序开始设计制造汽车发动机点火控制器；第四步，产品发出样品后提交客户认可与上车使用，公司做好生产准备，在客户认可后公司开始批量生产供货，并向客户提供后续的技术支持服务。

基于上述生产经营方式，公司的研发实力、采购模式、生产方式、售后服务等因素成为在此商业模式下维持较稳定盈利水平的重要因素：

1) 在研发方面：拥有一支专门的技术团队，其中包括负责过重大军工项目的项目技术部分的员工。此外，公司也聘请技术相关顾问，开展产学研合作，借鉴其丰富的经验开展公司研发工作。

2) 在采购方面：公司拥有稳定的采购渠道，与供应商建立长期合作关系，较好的控制采购成本；部分零部件采购国外进口产品，保证产品的质量。

3) 在生产方面：公司拥有一支稳定、熟练的生产团队，严格按照 ISO /IATF 16949 质量管理体系的标准研发、生产、销售产品。

4) 在售后服务方面：公司为客户提供 15 个月的售后质保期限，客户反馈信息 24 小时内回复，找出问题引起的原因，并加以解决，对保修期外的产品，公司会提供必要的技术支持。

基于上述分析，公司的商业模式符合其所处行业的特点及上下游产业链关系，保证了公司在行业内的地位及稳定的盈利能力。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

2017 年，公司在全面分析和研究国家宏观经济走势、行业发展趋势的基础上，依托公司董事会制定的发展战略，不断提高客户满意度，在全体员工的共同努力下，实现公司持续、稳定的发展，报告期内公司总体经营情况良好，营业收入大幅提升，公司 2017 年经营计划预计销售收入 3000 万，报告期内，公司拓宽了销售渠道，市场份额逐步扩大，同时企业内部加强了管理费用、生产成本的控制，实现营业收入 51,907,820.6 元，同比去年上升 61.16%；实现净利润 154,289.37 元，与去年相比实现了扭亏为盈。

（二）行业情况

我国汽车行业的发展速度是任何发达国家都无法比拟的，在短短的十几年里我国的汽车行业走过了西方发达国家上百年的历程。

随着中国综合国力的不断提升和人民生活水平的不断提高，汽车需求量和保有量出现了快速增长的趋势。2009-2010 年中国汽车保有量以年均 16%-20% 的速度高速增长，2015 年汽车年需求量突破 1500 万辆，因此，中国在 21 世纪前 20 年将成为世界上最具成长性的汽车消费市场。

汽车在中国日益发展成为一种大众消费品，将直接推动中国汽车后服务市场的发展。据官方汽车市场分析报告数据显示，目前中国汽车保有量已突破 24000 万辆，最近 4 年内新车占其中的 60%。一般情况下，汽车售后服务在车辆使用 4 至 9 年之间的市场是最大，按照国际上通行的说法，汽车后市场所产生的利润与相对的前市场比较，比例大约是 7:3，在整个汽车产业链上，后市场产生的利润至少要超过前市场的一倍以上。从销售利润看，国外成熟汽车市场中，50%至 60% 的利润是在后服务领域中产生的。从 2009 年开始，我国汽车后服务市场呈高速发展态势。公司核心产品点火线圈等作为汽车后服务市场中的重要组成部分，将迎来快速发展。

（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	1,332,277.69	3.59%	948,723.76	2.53%	40.43%
应收账款	4,696,181.71	12.65%	4,062,320.81	10.98%	15.60%
存货	12,646,293.52	34.06%	11,216,710.86	29.91%	12.75%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,034,816.51	27.03%	10,460,898.17	27.90%	-4.07%
在建工程	196,925.00	0.53%	196,925.00	0.53%	0.00%
短期借款	7,800,000.00	21.01%	4,500,000.00	12.00%	73.33%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	37,125,783.75	-	37,493,501.52	-	-0.98%

资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金：2017 年较 2016 年上涨了 40.43%，主要是因为公司在本年度生产经营销售状况良好，货币资金回笼及时导致。
- 2、短期贷款：2017 年较 2016 年增加了 3,500,000 元，主要是因为销售市场扩大，流动资金不够，导致在本年度新增加了 3,500,000.00 元的贷款。

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	51,907,820.60	-	32,208,448.65	-	61.16%
营业成本	40,174,445.50	77.40%	22,433,541.59	69.65%	79.08%
毛利率	23%	-	30%	-	-
管理费用	6,121,654.47	11.79%	6,444,756.47	20.01%	-5.01%
销售费用	4,186,457.12	8.07%	3,040,689.85	9.44%	37.68%
财务费用	901,427.19	1.74%	504,190.46	1.57%	78.79%
营业利润	-13,833.33	-0.03%	-672,592.04	-2.09%	97.94%
营业外收入	139,433.45	0.27%	405,829.29	1.26%	-65.64%
营业外支出	1,060.00	0.00%	2,815.80	0.01%	-62.36%
净利润	154,289.37	0.30%	-207,711.27	-0.64%	174.28%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较去年上涨了 61.16%，主要是因为 2016 年增加了研发投入，2017 年新产品投入市场后，订单增加，同时公司在 2017 年度加大销售力度，制定各种销售的优惠方针，开拓了国内外销售市场，增加了销售渠道，从而导致了营业收入的增加。
- 2、营业成本：较去年增加了 79.08%，主要是因为原材料有色金属和电子元器件价格的不断上涨，以及销售产品量大幅提高，增加了成本所致。
- 3、销售费用：较去年增加了 37.68%，主要是因为子公司电子商务的拓展，提高营业收入，产生了运输、平台维护费用导致。
- 4、财务费用：较去年增加了 78.79%， 主要是因为母公司新增贷款所致。
- 5、营业利润：较去年增加了 97.94%，主要是因为营业收入的增加导致，以及审计根据相关文件和会计政策《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》把公司的购买土地返还款归集到其他收益里，我公司收到的政府补贴同去年相比没有大的差别。
- 6、营业外收入：较去年下降了 65.64%，主要是因为审计根据相关文件和会计政策《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》把公司的购买土地返还款归集到其他收益里导致，我公司收到的政府补贴同去年相比没有大的差别，新获得的证书和奖励将在 2018 年度陆续到位。
- 7、净利润：较去年增加了 174.28%，主要是因为公司拓宽了销售渠道，开拓了市场，以及子公司线上订单增加，使销售收入增加，同时公司在管理上严格控制管理费用和销售费用的支出，在原材料价格不断上涨的情况下，控制生产成本及其辅料的增加导致。

(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	51,374,294.34	32,208,448.65	59.51%
其他业务收入	533,526.26	-	-
主营业务成本	39,852,064.70	22,433,541.59	77.64%
其他业务成本	322,380.80	-	-

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%
电路	2,461,748.72	4.79%	2,277,447.42	7.07%
点火模块	9,691,358.54	18.86%	7,484,769.67	23.24%
点火线圈	25,290,480.65	49.23%	10,971,129.94	34.06%
分电器	428,256.65	0.83%	3,410,181.54	10.59%
消费类电子	812,371.63	1.58%	935,387.44	2.90%
继电器	89,724.69	0.17%	82,053.07	0.25%
传感器	2,984.10	0.01%	3,418.80	0.01%
仪器仪表	442,594.99	0.86%	552,473.09	1.72%
家用视听	224,317.02	0.44%	271,169.22	0.84%
门锁	659,993.47	1.28%	74,632.22	0.23%
玻璃升降器	17,831.52	0.03%	19,102.03	0.06%
汽车配件	5,496,753.59	10.70%	4,470,787.81	13.88%
工具	547,320.69	1.07%	693,762.19	2.15%
小五金	343,268.73	0.67%	407,075.04	1.26%
点火分电器	4,501,367.02	8.76%	-	-
其他	363,922.33	0.71%	555,059.17	1.72%
合计	51,374,294.34	100.00%	32,208,448.65	100.00%

按区域分类分析：

√不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司通过不断投入并推出新产品,同时加大市场开拓,根据销售市场大量需求点火线圈,公司及时调整产品结构,加大线圈产量生产和销售。

点火模块的增加主要是由于开发了新的客户,且整个汽车行业的带动,配套的主机厂家加大了订单需求。

2017年度增加了其他业务收入主要是因为客户需要,配套销售了部分原材料。

(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	亚祁贸易(上海)有限公司	3,464,657.95	6.67%	否
2	上海申航进出口有限公司	3,123,572.35	6.02%	否
3	北京联气电贸易有限公司	2,186,671.11	4.21%	否
4	上海理合汽配有限公司	2,113,560.68	4.07%	否
5	宁波海高利汽车电器制造有限公司	1,975,682.91	3.81%	否
合计		12,864,145.00	24.78%	-

联动分析：截止报告期末,主要客户北京联气电贸易有限公司金额 1,572.7 元,占应收账款 0.03%,宁波海高利汽车电器制造有限公司金额 480,378 元,占应收账款 10.23%,除这两家因付款周期未收回外,前五名其他客户的应收货款均已收回。

(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	深圳奥尔顿科技有限公司	1,724,414.14	7.76%	否
2	深圳信利康供应链管理公司	1,453,275.77	6.54%	否
3	武汉圣博莱电子有限公司	1,215,367.56	5.47%	否
4	瑞安国群汽车配件厂	1,183,162.30	5.32%	否
5	深圳华富洋供应链管理有限公司	1,108,824.00	4.99%	否
合计		6,685,043.77	30.08%	-

联动分析：报告期内应付账款均在正常合同期内，公司在深圳奥尔顿科技有限公司购买的电子元件属于定制产品，所以要预付采购款。其余公司完全按照采购合同正常支付采购款。

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	-2,346,259.10	-4,092,837.99	42.67%
投资活动产生的现金流量净额	-160,838.45	-23,426.96	-586.55%
筹资活动产生的现金流量净额	2,915,458.00	2,924,320.25	-0.30%

现金流量分析：

公司在生产经营中产生的现金流量净额为-2,346,259.10元，较上期变动了42.67%，是由于公司拓宽了销售渠道，以及子公司线上订单增加，使销售收入增加，同时公司在管理上严格控制管理费用和销售费用的支出，在原材料价格不断上涨的情况下，控制生产成本及其辅料的增加，导致了经营活动中现金流量净额加大。

投资活动产生的现金流量净额变动比例大，是由于我司2017年度增加部分绕线机等生产设备导致，尽管今年增加额不多，但是上期金额较低，导致了变动比例较大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

美国神起公司，是安徽祈艾特电子科技股份有限公司在美国洛杉矶市投资的全资子公司，成立于2012年7月24日，注册资本150万美元，目前已出资105万美元（尚未出资完毕），经营范围：销售汽车配件及零部件，营业期限30年，经过几年的适应期和努力，销售业务逐年上升。报告期内公司全资子公司美国神起（SHINGKI INC）公司，主营业务收入为人民币27,084,781.84，净利润为人民币-924,948.68，公司销售业务经过市场调研，扩充了产品销售品种和手段，特别在电子商务方面获得有效进展，为来年奠定了发展的基础。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√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

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。

本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会[2017]15 号）规定，将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。调整为对发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的

账面价值，财政贴息直接冲减财务费用。

根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《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）规定，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列报于“资产处置收益”。

调整后，“营业外收入、财务费用”影响金额 75,218.75 元，“营业外收入、其他收益”影响金额 185,236.80 元。

（七）合并报表范围的变化情况

√不适用

（八）企业社会责任

报告期内公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业和保证员工的合法权益，提供就业岗位 70 个左右，尽到了企业对社会的责任；

扶贫是中国民族的传统美德，公司在 2017 年将会逐步开展类似方面的活动，并长期持续下去。

三、持续经营评价

公司是汽车电子点火电路、模块、点火线圈的研发、制造与销售的企业。公司以汽车电子点火电路、模块与点火线圈控制技术的发展为核心，采用单片机作点火控制电路的主控器，利用单片机编程技术控制电路提供点火信号实施对发动机点火，提供汽车点火控制系统实施方案。

公司主要研发、生产、销售的汽车电子点火电路、模块、点火线圈等系列产品，具有 ISO/TS16949 质量管理体系认证证书，高新技术企业证书和中华人民共和国海关报关单位注册登记证书、安全生产标准化三级企业证书、高新技术产品证书、省级新产品证书。

公司经过对汽车点火控制电路、模块、线圈产品的研发，并掌握了其中一些关键技术，现拥有 11 项发明专利、27 项实用新型专利等关键资源。

公司拥有开展业务需要所必备的办公场所及施工设备，截至 2017 年 12 月 31 日，公司生产设备的综合成新率为 54.68%，公司现有固定资产可以满足公司正常经营的需要。

报告期内，公司共有员工 78 人，其中核心技术人员 7 人，且公司核心技术团队未发生重大变化，保证了公司产品生产和技术研发的连续性、稳定性。同时公司通过对外引进各类人才，不断的根据市场需求开发适合市场的新产品。公司具备较强的后续研发能力。

四、未来展望

√/不适用

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

（一）经营风险

（1）市场风险

随着潜在进入者与行业内现有竞争对手两种竞争力量的逐步加剧，以及汽车零部件企业的日益成熟，市场行业竞争可能较为激烈。因此，汽车零部件企业为了生存及竞争需要，只有不断进行创新，走规模化发展的道路。如果不能适应越来越激烈的竞争环境，并在其中稳据一份市场，将会给企业带来一定的经营风险。

应对措施：公司根据自己产品的技术水准，将产品销售定位在与国内 OE、OEM 制造厂家的直接或间接配套方面，以及汽车后市场，使自己在行业内占有一定的生产份额，保证企业的持续发展；

（2）技术风险

随着国内汽车市场的逐步成熟，购车者对产品品质的要求也随之提高，主机厂对零部件供应商技术实力要求更为严格，汽车“三包”等政策的实施使产品出现质量问题后主机厂与零部件供应商承担更大的风险。企业只有不断提升自己的技术实力，研发生产出高质量的产品，才能得到客户的青睐，否则会给孩子造成较大的经营风险。

应对措施：公司拥有一支专业的研发团队、市级技术中心、市级“3221”创新团队，对产品不断进行创新，使公司技术在国内行业保持领先水平。

（二）实际控制人不当控制的风险

公司的实际控制人为王进，截止 2017 年 12 月 31 日王进持股比例 47.25%、吴凤琴持股比例 5.84%、王玮婧持股比例 5.42%、吴凤静持股比例 9.08%，吴杰持股比例 6.92%，吴斌持股比例 6.58%，六人共同持有公司 81.08%的股权，其中王进与吴凤琴系夫妻关系，王玮婧系两人之女，吴凤静、吴杰与吴斌系吴凤琴之弟。若王进利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或潜在投资者的利益。

应对措施：公司已经建立“三会”及相应制度，以规范经营，公司在运营中严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。

（三）营运资金不足风险

公司 2017 年度经营活动产生的现金流量净额为负数，主要因自有资金短缺，随着公司向银行借入款项，公司的流动资金得到补充，但随着美国线上销售的增加和国内部分老客户订单的增加以及后市场产品销量的增加，流动资金还是略显不足，导致公司近几年的经营活动现金处于流出状态。但公司管理层如果不能采取有效措施缓解现金流紧张的状况，可能会影响公司的正常生产经营。

应对措施：通过土地厂房抵押，加大银行贷款额度，从而保证生产需求的资金。

（四）税收优惠政策变化的风险

公司拥有高新技术企业资质，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，由于今年高新技术企业到期再次认定通过认定，故公司享受企业所得税的优惠税率截止到 2020 年 7 月，公司未来三年将继续享受高新技术企业相应的税收优惠政策，对公司经营业绩不会产生影响。

应对措施：公司将按高新技术企业的标准，开展各项工作，持续保持高新技术企业资格。同时根据政策的变化，企业的不断壮大，积极申报各类创新项目，争取更多的优惠政策。

（五）汇兑损失风险

公司出口产品主要以美元结汇，现阶段，美元对人民币汇率波动较大，公司存在汇兑损失的风险。

应对措施：在对外签订商务合同，当结算周期较长时，应争取在合同的价格条款上加列保护性条款。例如：使用浮动汇率，即在签订合同时约定一个汇率，如果未来汇率发生超过一定范围的波动时，则价格条款按波动的汇率进行调节。

报告期内，公司的风险未发生变化。

（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	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节、二、(一)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二、(二)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 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
谢臣华	借款给公司作为流动资金	240,000.00	是	2017年8月8日	2017-022
吴凤琴	借款给公司作为流动资金	98,013.00	否	2018年4月9日	2018-009
王玮婧	借款给公司作为流动资金	98,013.00	否	2018年4月9日	2018-009
王玮婧	借款给公司作为流动资金	277,703.50	否	2018年4月9日	2018-009
王玮婧	借款给公司作为流动资金	441,058.50	否	2018年4月9日	2018-009
总计	-	1,154,788.00	-	-	-

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：

本次关联交易是公司董事及高管谢臣华，公司股东吴凤琴、王玮婧为支持公司发展、保证公司对流动资金的需求，而借款给公司使用，为公司纯受益行为，不存在损害公司和其他股东，特别是中小股东利益的情形。

公司分别于 2017 年 8 月 4 月、2017 年 8 月 24 日召开了第一届董事会第十五次会议及 2017 年第二次临时股东大会，审议通过《关于补充确认 2017 年上半年度公司向股东谢臣华女士借款 24 万元款项构成偶发性关联交易》的议案，并在全中国中小企业股份转让系统中披露了《关于补充确认偶发性关联交易的公告》（2017-022）。

报告期内，公司因补充流动资金，向公司股东吴凤琴女士借款 98,013.00 元、向王玮婧女士借款 98,013.00 元、277,703.50 元、441,058.50 元，构成偶发性关联交易。公司于 2018 年 4 月 7 日召开了第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于补充确认 2017 年偶发性关联交易》的议案，并在全中国中小企业股份转让系统中披露了《关于补充确认偶发性关联交易的公告》（2018-009），相关议案提请股东大会审议。

（二）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
土地、房产	抵押	11,848,207.01	31.91%	银行贷款。
总计	—	11,848,207.01	31.91%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	5,085,000	42.38%	510,000	5,595,000	46.63%
	其中：控股股东、实际控制人	1,417,500	11.81%	0	1,417,500	11.81%
	董事、监事、高管	2,195,000	18.29%	189,000	2,384,000	19.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,915,000	57.63%	-510,000	6,405,000	53.38%
	其中：控股股东、实际控制人	4,252,500	35.44%	0	4,252,500	35.44%
	董事、监事、高管	6,915,000	57.63%	-510,000	6,405,000	53.38%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		21				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王进	5,670,000	0	5,670,000	47.25%	4,252,500	1,417,500
2	吴凤静	830,000	259,000	1,089,000	9.08%	742,500	346,500
3	谢臣华	830,000	100,000	930,000	7.75%	622,500	307,500
4	吴杰	830,000	0	830,000	6.92%	622,500	207,500
5	吴斌	790,000	0	790,000	6.58%	0	790,000
合计		8,950,000	359,000	9,309,000	77.58%	6,240,000	3,069,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王进是吴杰、吴凤静、吴斌的姐夫，吴杰、吴凤静、吴斌三人为兄弟关系，其他人员无关联关系。

二、优先股股本基本情况

√不适用

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

王进，董事长，男，1960年9月出生，经济师，北大MBA工商管理专业进修毕业，中国国籍，现经常在美国，未取得永久居留权，原蚌埠市半导体分厂副厂长，2009年创办安徽祈艾特电子科技有限公司任公司执行董事兼总经理，2015年7月起任公司董事长，截止2017年12月31日，持有公司股份47.25%。因公司各个股东的持股比例均未高于50%，王进作为第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响。因此成为本公司的控股股东。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

王进，董事长，男，1960年9月出生，经济师，北大MBA工商管理专业进修毕业，中国国籍，现经常在美国，未取得永久居留权，原蚌埠市半导体分厂副厂长，2009年创办安徽祈艾特电子科技有限公司任公司执行董事兼总经理，2015年7月起任公司董事长，截止2017年12月31日，持有公司股份47.25%。因公司各个股东的持股比例均未高于50%，王进作为第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响。因此成为本公司的实际控制人。

报告期内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

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增股票 挂牌转让 日期	发行 价格	发行 数量	募集金 额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中外 自然 人 数	发行 对象 中私 募投 资基 金家 数	发行 对象 中信 托及 资管 产品 家数	募集资 金用途 是否变 更
2016年3 月11日	2016年7 月1日	1.00	2,100 ,000	2,100,0 00.00	1	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金的用途与股票发行方案披露用途一致，用于补充公司因采购增加、研发市场所需新产品增加的流动资金。不存在在取得股票发行备案函之前使用募集资金的情况，不存在擅自变更或变相变更募集资金用途的情形，不存在将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不存在将募集资金直接或间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，不存在将募集资金用于投资其他具有金融属性的企业的情况。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	安徽祈艾特电子科技股份有限公司	7,800,000.00	5.38%	12 个月	否
合计	-	7,800,000.00			

违约情况：

√不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

√不适用

(二) 利润分配预案

√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
王进	董事长	男	57	本科	2015.07.30-2018.07.30	是
吴凤静	董事	男	53	本科	2015.07.30-2018.07.30	是
谢臣华	董事	女	57	大专	2015.07.30-2018.07.30	是
吴杰	董事	男	56	高中	2016.08.23-2018.07.30	否
何文芝	董事	女	33	大专	2015.07.30-2018.07.30	是
聂书镇	监事会主席	男	53	本科	2016.07.14-2018.07.30	是
孙静	监事	女	39	初中	2015.07.30-2018.07.30	是
汪朝琴	职工监事	女	49	初中	2015.07.30-2018.07.30	是
吴凤静	总经理	男	53	本科	2016.06.28-2018.07.30	是
叶结伢	副总经理	男	56	本科	2017.02.28-2018.07.30	是
谢臣华	财务总监	女	57	大专	2016.06.28-2018.07.30	是
年静	董事会秘书	女	34	大专	2017.05.08-2018.07.30	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、实际控制人关系：

王进是吴杰、吴凤静的姐夫，吴杰，吴凤静二人为兄弟关系，其他人员无关联关系。

（二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王进	董事长	5,670,000	0	5,670,000	47.25%	0
吴凤静	董事、总经理	830,000	259,000	1,089,000	9.08%	0
谢臣华	董事、财务总监	830,000	100,000	930,000	7.75%	0
吴杰	董事	830,000	0	830,000	6.92%	0
何文芝	董事	120,000	0	120,000	1.00%	0
孙静	监事	100,000	0	100,000	0.83%	0
叶结伢	副总经理	50,000	0	50,000	0.42%	0
合计	-	8,430,000	359,000	8,789,000	73.25%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	是

	财务总监是否发生变动	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
王琨强	副总经理	离任	无	个人原因辞职
叶结伢	无	新任	副总经理	新任
徐贵生	董事会秘书	离任	无	个人原因辞职
年静	办公室主任	新任	董事会秘书	新任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

叶结伢，男，1962年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学士学位。1982年8月到中国兵器214研究所工作，历任工程师、高级工程师等职；2017年2月加入安徽祈艾特电子科技有限公司任副总经理兼总工程师，持有公司0.42%股份。

年静，女，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年3月—2006年7月，芜湖美的制冷设备有限公司品质事业部任电子电气关键物料控制组组长。2006年8月—2016年11月，蚌埠日月仪器研究所有限公司，工作期间先后担任技术员、人事部部长、质量技术监督部部长、管理者代表等职务。2011年任ISO9001、24001、28001三合一体系内审员。2015年12月加入在安徽祈艾特电子科技有限公司，现任办公室主任兼董事会秘书。

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	5
生产人员	46	46
销售人员	6	12
技术人员	8	11
财务人员	4	4
员工总计	69	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	7	7
专科	14	16
专科以下	46	53
员工总计	69	78

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工变化不大，公司员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照员工月薪的一定比例缴纳员工的社会保险。公司一直重视员工的培训发展工作，制定了系列的培训计划和人才培训项目，多层次、多渠道、多领域加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。

报告期内，公司无离退休职工，不需要承担相关费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

√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)：

√不适用

核心人员变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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	否
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

股份公司成立至今，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规的规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露制度管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等管理制度。

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

根据公司的实际情况，公司建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应的公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等。根据《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）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适应性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》及其他相关法律、法规和规范性文件，并结合本公司实际情况，制定《信息披露制度管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，目前公司股东大会、董事会、监事会履行情况良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策，关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

（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	4	2017-001:审议通过了《关于公司拟向中国银行蚌埠分行申请人民币 350 万元的土地抵押担保贷款的议案》、《关于公司拟向中国工商银行蚌埠烟墩孜支行申请人民币 800 万元的土地、房产抵押担保贷款的议案》、《聘任叶结伢先生任公司副总经理的议案》、《关于提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 2017-009: 审议通过《2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年度总经理工作报告的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年年度报告及报告摘要的议案》、《2016 年度利润不分配预案的议案》、《继续聘任亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2016 年度年报进行审计的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》、《2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于召开 2016 年度股东大会的议案》。 2017-014:审议通过《聘任年静女士任公司董事会秘书的议案》。 2017-018:审计通过《2017 年半年度报告的议案》、《关于补充确认 2017 年上半年度公司向股东谢臣华女士借款 24 万元款项构成偶发性关联交易的议案》、《2017 年半年度募集资金存放和使用情况的专项报告的议案》、《关于提请召开 2017 年度第二次临时股东大会的议案》。
监事会	2	2017-008: 审议通过《2016 年度监事会工作报告的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年年度报告及报告摘要的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《2017 年度财务预算报告的议案》、《2016 年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。 2017-019:审议通过《2017 年半年度报告的议案》、《2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。
股东大会	3	2017-005:审议通过《关于公司终止向中国银行蚌埠分行申请人民币 350 万元的土地抵押担保贷款的议案》、《关于公司拟向中国工商银行蚌埠烟墩孜支行申请人民币 800 万元的土地、房产抵押担保贷款的议案》。 2017-017:审议通过《2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年度监事会工作报告的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2016 年年度报告及报告摘要的议案》、《2016 年度利润不分配的议案》、《继续聘任亚太(集团)会计师事务所对公司 2016 年度年报进行审计的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于补充确认 2016 年偶发性关联交易的议案》、《2017 年度财务预算报告的议案》。 2017-025:审议通过《关于补充确认 2017 年上半年公司向股东谢臣华女士借款 24 万元款项构成偶发性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能

够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会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，截止报告期末，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。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异，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

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮箱等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立

公司的主营业务为汽车电子点火控制电路、电子点火控制模块、点火线圈的研发、生产和销售以及为客户提供后续的技术支持与服务。公司具有独立完整的业务体系和面向市场独立开展业务的能力。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。截止 2016 年 12 月 31 日，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同或劳务合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理，公司人员独立。

（四）公司财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况，公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设办公室、财务部、仓库、生产事业部、品检部、企管部、技术部、供销部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断跟新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的年度报告存在重大差错的情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，该制度于2016年4月19日公司第一届董事会第六次会议审议通过。并已在全国股转系统信息披露平台披露，公告编号：2016-018。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	亚会 B 审字(2018)0427 号
审计机构名称	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2018 年 4 月 7 日
注册会计师姓名	李亚东、邹泉水
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2018）0427 号

安徽祈艾特电子科技有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽祈艾特电子科技有限公司（以下简称祈艾特）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了祈艾特 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

祈艾特管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和

我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祈艾特的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祈艾特、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祈艾特的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

祈艾特持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致祈艾特不能持续经营。

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

（六）就祈艾特中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李亚东、邹泉水

中国·北京

2018 年 4 月 7 日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,332,277.69	948,723.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	269,502.58	200,000.00
应收账款	六、3	4,696,181.71	4,062,320.81
预付款项	六、4	822,517.90	803,763.27
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、5	-	2,550,000.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	12,646,293.52	11,216,710.86
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、7	55,558.58	31,216.50
流动资产合计	-	19,822,331.98	19,812,735.20
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	六、8	10,034,816.51	10,460,898.17
在建工程	六、9	196,925.00	196,925.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、10	4,308,754.49	4,287,672.48
开发支出	-	-	-

商誉	六、11	2,692,360.00	2,692,360.00
长期待摊费用	六、12	3,918.82	4,622.89
递延所得税资产	六、13	66,676.95	38,287.78
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	17,303,451.77	17,680,766.32
资产总计	-	37,125,783.75	37,493,501.52
流动负债：			
短期借款	六、14	7,800,000.00	4,500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、15	8,599,347.27	8,654,130.21
预收款项	六、16	820,136.25	317,849.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、17	445,970.94	191,358.45
应交税费	六、18	805,711.84	341,207.72
应付利息	六、19	5,708.41	2,015.63
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、20	2,802,857.74	7,407,655.11
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	六、21	184,236.72	185,236.72
流动负债合计	-	21,463,969.17	21,599,452.84
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	六、22	2,392,691.68	2,576,928.48
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,392,691.68	2,576,928.48
负债合计	-	23,856,660.85	24,176,381.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	99,486.68	99,486.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	六、26	148,036.50	350,323.17
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、27	234,167.44	126,235.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、28	787,432.28	741,074.66
归属于母公司所有者权益合计	-	13,269,122.90	13,317,120.20
少数股东权益	-	-	-
所有者权益总计	-	13,269,122.90	13,317,120.20
负债和所有者权益总计	-	37,125,783.75	37,493,501.52

法定代表人：王进 主管会计工作负责人：谢臣华 会计机构负责人：谢臣华

（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	-	908,320.63	550,426.19
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	-	269,502.58	200,000.00
应收账款	十四、1	4,386,726.11	3,950,825.67
预付款项	-	717,659.02	724,503.74
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四、2	-	2,550,000.00
存货	-	6,180,293.03	5,529,587.54
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	31,382.04	-
流动资产合计	-	12,493,883.41	13,505,343.14
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-

持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	6,572,491.52	6,572,491.52
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,938,616.62	10,308,359.78
在建工程	-	196,925.00	196,925.00
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	-	4,183,461.20	4,287,672.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	66,676.95	38,287.78
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,958,171.29	21,403,736.56
资产总计	-	33,452,054.70	34,909,079.70
流动负债：			
短期借款	-	7,800,000.00	4,500,000.00
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	-	6,091,671.07	7,246,285.90
预收款项	-	820,136.25	317,849.00
应付职工薪酬	-	225,806.63	191,358.45
应交税费	-	697,374.09	257,266.34
应付利息	-	5,708.41	2,015.63
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	973,029.78	6,450,056.65
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	184,236.72	185,236.72
流动负债合计	-	16,797,962.95	19,150,068.69
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	-	2,392,691.68	2,576,928.48
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	2,392,691.68	2,576,928.48
负债合计	-	19,190,654.63	21,726,997.17
所有者权益：			
股本	-	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	99,486.68	99,486.68
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	234,167.44	126,235.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	1,927,745.95	956,360.16
所有者权益合计	-	14,261,400.07	13,182,082.53
负债和所有者权益总计	-	33,452,054.70	34,909,079.70

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、29	51,907,820.60	32,208,448.65
其中：营业收入	-	51,907,820.60	32,208,448.65
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	52,106,890.73	32,881,040.69
其中：营业成本	六、29	40,174,445.50	22,433,541.59
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、30	533,811.72	347,116.36
销售费用	六、31	4,186,457.12	3,040,689.85
管理费用	六、32	6,121,654.47	6,444,756.47
财务费用	六、33	901,427.19	504,190.46

资产减值损失	六、34	189,094.73	110,745.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其他收益	六、35	185,236.80	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-	-13,833.33	-672,592.04
加：营业外收入	六、36	139,433.45	405,829.29
减：营业外支出	六、37	1,060.00	2,815.80
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-	124,540.12	-269,578.55
减：所得税费用	六、38	-29,749.25	-61,867.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-	154,289.37	-207,711.27
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	-	154,289.37	-207,711.27
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	154,289.37	-207,711.27
六、其他综合收益的税后净额	-	-202,286.67	259,950.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-202,286.67	259,950.35
（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	-	-202,286.67	259,950.35
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	-	-202,286.67	259,950.35
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-47,997.30	52,239.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-47,997.30	52,239.08
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.01	-0.02
（二）稀释每股收益	十五、2	0.01	-0.02

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：谢臣华

会计机构负责人：谢臣华

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	24,823,038.76	17,572,944.93
减：营业成本	十四、4	19,435,094.46	13,218,800.75
税金及附加	-	383,955.71	270,847.30
销售费用	-	1,044,218.45	1,023,901.38
管理费用	-	2,733,608.35	3,416,629.22
财务费用	-	314,208.75	175,036.12
资产减值损失	-	189,261.15	110,586.80
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）	-	-	-
其他收益	-	185,236.80	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	907,928.69	-642,856.64
加：营业外收入	-	137,150.00	398,736.59
减：营业外支出	-	1,060.00	2,815.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,044,018.69	-246,935.85
减：所得税费用	-	-35,298.85	-67,174.80

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,079,317.54	-179,761.05
（一）持续经营净利润	-	1,079,317.54	-179,761.05
（二）终止经营净利润	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,079,317.54	-179,761.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	54,722,436.50	30,914,537.27
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	-	103,607.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	9,943,746.49	6,924,423.87
经营活动现金流入小计	-	64,769,790.82	37,838,961.14
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,315,874.11	19,309,242.09
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	-	6,521,375.53	5,812,453.05
支付的各项税费	-	874,020.10	1,112,345.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	18,404,780.18	15,697,758.65
经营活动现金流出小计	-	67,116,049.92	41,931,799.13
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,346,259.10	-4,092,837.99
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	-	-	2,060.00
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	-	-	2,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	160,838.45	25,486.96
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	-	160,838.45	25,486.96
投资活动产生的现金流量净额	-	-160,838.45	-23,426.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	2,100,000.00
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	-	7,800,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,800,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	384,542.00	175,679.75

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,884,542.00	7,175,679.75
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,915,458.00	2,924,320.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-24,806.52	23,131.01
五、现金及现金等价物净增加额	-	383,553.93	-1,168,813.69
加：期初现金及现金等价物余额	-	948,723.76	2,117,537.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,332,277.69	948,723.76

法定代表人：王进 主管会计工作负责人：谢臣华 会计机构负责人：谢臣华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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	-	27,699,107.38	15,460,449.44
收到的税费返还	-	103,607.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	9,029,043.10	6,917,331.17
经营活动现金流入小计	-	36,831,758.31	22,377,780.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	20,540,950.65	12,230,143.43
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,416,804.91	3,100,848.84
支付的各项税费	-	868,612.82	1,000,913.96
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,533,917.49	10,302,668.70
经营活动现金流出小计	-	39,360,285.87	26,634,574.93
经营活动产生的现金流量净额	-	-2,528,527.56	-4,256,794.32
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	-	-	2,060.00
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	-	-	2,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	29,036.00	18,350.00
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	-	29,036.00	18,350.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-29,036.00	-16,290.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	2,100,000.00
取得借款收到的现金	-	7,800,000.00	8,000,000.00

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	7,800,000.00	10,100,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,500,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	384,542.00	179,929.90
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	4,884,542.00	7,179,929.90
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,915,458.00	2,920,070.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	202.08
五、现金及现金等价物净增加额	-	357,894.44	-1,352,812.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	550,426.19	1,903,238.33
六、期末现金及现金等价物余额	-	908,320.63	550,426.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	350,323.17	-	126,235.69	-	741,074.66	-	13,317,120.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	350,323.17	-	126,235.69	-	741,074.66	-	13,317,120.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-202,286.67	-	107,931.75	-	46,357.62	-	-47,997.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-202,286.67	-	-	-	154,289.37	-	-47,997.30
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	107,931.75	-	-107,931.75	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	107,931.75	-	-107,931.75	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	148,036.50	-	234,167.44	-	787,432.28	-	13,269,122.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	9,900,000.00	-	-	-	99,486.68	-	90,372.82	-	126,235.69	-	948,785.93	-	11,164,881.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,900,000.00	-	-	-	99,486.68	-	90,372.82	-	126,235.69	-	948,785.93	-	11,164,881.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,100,000.00	-	-	-	-	-	259,950.35	-	-	-	-207,711.27	-	2,152,239.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	259,950.35	-	-	-	-207,711.27	-	52,239.08
（二）所有者投入和减少资本	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00
1. 股东投入的普通股	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	350,323.17	-126,235.69	-	741,074.66	-	13,317,120.20	-	-

法定代表人：王进 主管会计工作负责人：谢臣华 会计机构负责人：谢臣华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	126,235.69	-	956,360.16	13,182,082.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	126,235.69	-	956,360.16	13,182,082.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	107,931.75	-	971,385.79	1,079,317.54
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,079,317.54	1,079,317.54
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	107,931.75	-	-107,931.75	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	107,931.75	-	-107,931.75	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	234,167.44	-	1,927,745.95	14,261,400.07

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	9,900,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	126,235.69	-	1,136,121.21	11,261,843.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	9,900,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	126,235.69	-	1,136,121.21	11,261,843.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,761.05	1,920,238.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-179,761.05	-179,761.05
(二) 所有者投入和减少资本	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00

1. 股东投入的普通股	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	99,486.68	-	-	-	126,235.69	-	956,360.16	13,182,082.53	

财务报表附注

安徽祈艾特电子科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

安徽祈艾特电子科技股份有限公司前身为安徽祈艾特电子科技有限公司，于 2009 年 4 月 14 日安徽省蚌埠市工商行政管理局批准设立，2015 年 6 月 16 日，公司整体变更为安徽祈艾特电子科技股份有限公司，于 2015 年 7 月 30 日办理了工商变更手续并取得企业法人营业执照，公司统一社会信用代码：91340300686895485E，公司法定代表人王进，现注册资本 1200.00 万元，公司注册地址：安徽省蚌埠市兴旺路 558 号。

2、经营范围

本公司及其子公司经营范围：汽车电器、敏感元器件、电子设备的制造、销售；货物或技术的贸易和进出口业务（国家禁止或限制进出口的货物、技术除外）；塑料制品加工；机械加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2018 年 4 月 7 日批准。

4、合并财务报表范围

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年无变化。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外

经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公

允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 50 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

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，以及单项金额重大经单独测试后未发生减值的应收款项按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、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	确认组合的具体依据
组合 1	账龄组合	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
组合 2	关联方组合	根据特定对象和特定性质，认定为无信用风险，包括：合并范围内公司往来款和其他关联方往来款

根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
关联方组合	除非有确凿证据表明存在减值外，不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1-2年（含2年）	10.00	10.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	80.00	80.00
5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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（4）坏账准备的转回

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

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、低值易耗品及库存商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品及库存商品等发出时采用个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（一）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；（二）本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订具有法律约束力的出售协议，并按规定对要求批准的出售获得相关权力机构或者监管部门的批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：（一）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；（二）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；（三）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次

处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	45 年	5.00	2.11
构筑物	5-30 年	5.00	3.17-19.00
机器设备	8 年	5.00	11.88

电子设备	3-5 年	5.00	31.67-19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率

计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

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

20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现

时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到

的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

25、收入

（1）商品销售收入

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

本公司主要从事零售业务，在商品发货后并取得对方单位验收后确认收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

财政部于2017年12月25日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失列报于“资产处置收益”。

本公司不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，该准则的实施，对本公司财务报表无影响。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企

业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值，财政贴息直接冲减财务费用。

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	未来适用法		
1	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助冲减“财务费用”；	营业外收入、财务费用	75,218.75
2	本公司按照《企业会计准则第 16 号-政府补助（2017 年修订）》要求，将与日常经营活动相关的政府补助计入“其他收益”；	营业外收入、其他收益	185,236.80

（2） 会计估计变更

无。

31、前期会计差错更正

无。

32、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基

础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目

是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、美国子公司主要税种及税率

税种	具体税率情况
销售税	9.00%
企业所得税	联邦最高税率 35%，加州最低 \$800

3、税收优惠及批文

公司2017年度通过高新技术企业复审并取得了编号为GR201734000283的《高新技术企业证书》，享受自2017年度起三年内企业所得税优惠税率15%。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2017 年 1 月 1 日，年末指 2017 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,033.62	7,088.11
银行存款	1,170,658.90	941,635.65
其他货币资金	146,585.17	
合计	1,332,277.69	948,723.76
其中：存放在境外的款项总额	423,957.06	398,297.57

注：其他货币资金为美国子公司在境外 ebay 和 amazon 账户金额。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,502.58	200,000.00
合计	269,502.58	200,000.00

（2）年末无已质押的应收票据情况

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,560,361.50	269,502.58
商业承兑汇票		
合 计	1,560,361.50	269,502.58

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,140,694.72	100.00	444,513.01	8.65	4,696,181.71
其中：账龄组合	5,140,694.72	100.00	444,513.01	8.65	4,696,181.71
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,140,694.72	100.00	444,513.01		4,696,181.71

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,317,739.09	100.00	255,418.28	5.92	4,062,320.81
其中：账龄组合	4,317,739.09	100.00	255,418.28	5.92	4,062,320.81
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,317,739.09	100.00	255,418.28		4,062,320.81

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,848,770.18		
1-2 年 (含 2 年)	246,309.00	24,630.90	10.00
2-3 年 (含 3 年)	875,591.64	262,677.49	30.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	64,096.40	51,277.12	80.00
5 年以上	105,927.50	105,927.50	100.00
合 计	5,140,694.72	444,513.01	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 189,094.73 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京慨尔康科技发展有限公司	1,143,497.17		22.24
长沙沙电电气股份有限公司	684,202.24	195,753.87	13.31
中国电子进出口宁波有限公司	344,337.00		6.70
河北宏业永盛汽车加热器股份有限公司	326,397.70		6.35
天津奥科特一汽车零部件有限公司	294,739.50		5.73
合计	2,793,173.61	195,753.87	54.33

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	609,367.88	74.09	767,406.47	95.48
1 至 2 年 (含 2 年)	213,150.02	25.91	15,200.00	1.89
2 至 3 年 (含 3 年)			21,156.80	2.63
合计	822,517.90	100.00	803,763.27	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项总额的比例%	预付款时间	未结算原因
深圳市奥尔顿科技有限公司	253,039.68	30.76	2017 年	业务未执行完毕
无锡市三日电子有限公司	145,800.00	17.73	2016 年	业务未执行完毕
昆山今成华锦电子有限公司	100,283.89	12.19	2017 年	业务未执行完毕
REHAN INDUSTRIAL CO., LTD	46,605.64	5.67	2017 年	业务未执行完毕
温州市瓯海仙岩迪恩汽车配件厂	39,553.86	4.81	2017 年	业务未执行完毕
合计	585,283.07	71.16		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合					
关联方组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计					

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
按组合计提坏账准备的应收账款	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00
其中：账龄组合	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款		2,550,000.00
合计		2,550,000.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,928,255.27		5,928,255.27
在产品	3,330.33		3,330.33
库存商品	6,666,267.06		6,666,267.06
低值易耗品	48,440.86		48,440.86
合计	12,646,293.52		12,646,293.52

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,018,005.42		3,018,005.42
在产品	45,031.26		45,031.26
库存商品	8,046,417.56		8,046,417.56
低值易耗品	107,256.62		107,256.62
合计	11,216,710.86		11,216,710.86

(2) 存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(3) 无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税费	55,558.58	31,216.50
合计	55,558.58	31,216.50

8、固定资产

项目	机械设备	运输设备	电子设备	构筑物	房屋建筑物	合计
一、账面原值						
1、年初余额	2,701,075.14	1,075,035.29	502,875.75	1,012,540.00	8,867,783.00	14,159,309.18
2、本年增加金额	345,427.35		9,401.70			354,829.05
(1) 购置	345,427.35		9,401.70			354,829.05
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本年减少金额	8,113.59		6,521.30			14,634.89
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出	8,113.59		6,521.30			14,634.89
4、年末余额	3,038,388.90	1,075,035.29	505,756.15	1,012,540.00	8,867,783.00	14,499,503.34
二、累计折旧						
1、年初余额	1,528,223.91	639,503.83	334,689.63	197,547.05	998,446.59	3,698,411.01
2、本年增加金额	320,883.75	185,597.21	25,485.16	29,791.51	204,518.19	766,275.82
(1) 计提	320,883.75	185,597.21	25,485.16	29,791.51	204,518.19	766,275.82
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	1,849,107.66	825,101.04	360,174.79	227,338.56	1,202,964.78	4,464,686.83
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						

项目	机械设备	运输设备	电子设备	构筑物	房屋建筑物	合计
(1) 处置或报废						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,189,281.24	249,934.25	145,581.36	785,201.44	7,664,818.22	10,034,816.51
2、年初账面价值	1,172,851.23	435,531.46	168,186.12	814,992.95	7,869,336.41	10,460,898.17

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研究中心	196,925.00		196,925.00	196,925.00		196,925.00
合 计	196,925.00		196,925.00	196,925.00		196,925.00

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
研究中心		196,925.00				196,925.00
合计		196,925.00				196,925.00

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	5,023,200.00	18,465.81	5,041,665.81
2、本年增加金额		127,416.90	127,416.90
(1) 购置		127,416.90	127,416.90
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	5,023,200.00	145,882.71	5,169,082.71
二、累计摊销			
1、年初余额	738,968.15	15,025.18	753,993.33
2、本年增加金额	100,843.06	5,491.83	106,334.89
(1) 计提	100,843.06	5,491.83	106,334.89
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4、年末余额	839,811.21	20,517.01	860,328.22
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
（1）计提			
3、本年减少金额			
（1）处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	4,183,388.79	125,365.70	4,308,754.49
2、年初账面价值	4,284,231.85	3,440.63	4,287,672.48

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
祈艾特美国神起公司（SHINGKI INC）	2,692,360.00			2,692,360.00
合计	2,692,360.00			2,692,360.00

注：2012年9月17日，祈艾特美国神起公司（SHINGKI INC）并购美国加利福尼亚州洛杉矶 MICRO ALARM SYSTEMS INC，支付对价 903,921.46 美元，扣除净资产及相关费用 463,921.46 美元，差额 440,000.00 美元形成商誉。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
租赁仓库改造款	4,622.89		435.64	268.43	3,918.82
合计	4,622.89		435.64	268.43	3,918.82

13、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	444,513.01	66,676.95	255,251.86	38,287.78
合计	444,513.01	66,676.95	255,251.86	38,287.78

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	7,800,000.00	4,500,000.00
合计	7,800,000.00	4,500,000.00

注：①2017年3月21日公司与中国工商银行烟墩孜支行签订编号为“0130300015-2017年（烟墩）字00061号”人民币流动资金借款合同，借款金额350万元用于经营周转需求，借款期间2017年3月21日至2018年3月15日。该借款由工业用土地和工业用厂房作为抵押物。（抵押合同编号0130340015-2016年烟墩（抵）字0016号）。

②2017年12月14日公司与中国工商银行烟墩孜支行签订编号为“0130300015-2017年（烟墩）字00008号”人民币流动资金借款合同，借款金额430万元用于经营周转需求，借款期间2017年12月14日至2018年12月11日。该借款由工业用土地和工业用厂房作为抵押物。（抵押合同编号0130340015-2016年烟墩（抵）字0016号）。

15、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	5,812,132.27	5,866,915.21
工程款	2,787,215.00	2,787,215.00
合计	8,599,347.27	8,654,130.21

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中瑞恒基建设集团有限公司安徽分公司	2,787,215.00	业务未执行完毕
合计	2,787,215.00	

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	820,136.25	317,849.00
合计	820,136.25	317,849.00

（2）本年度无账龄超过1年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	191,358.45	6,337,512.45	6,082,899.96	445,970.94
二、离职后福利-设定提存计划		438,475.55	438,475.55	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	191,358.45	6,775,988.00	6,521,375.51	445,970.94

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	191,358.45	6,033,299.25	5,778,686.76	445,970.94
2、职工福利费		100,440.86	100,440.86	
3、社会保险费		203,772.34	203,772.34	
其中：医疗保险费		186,316.44	186,316.44	
工伤保险费		4,454.05	4,454.05	
生育保险费		13,001.85	13,001.85	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	191,358.45	6,337,512.45	6,082,899.96	445,970.94

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		423,134.37	423,134.37	
2、失业保险费		15,341.18	15,341.18	
3、企业年金缴费				
合计		438,475.55	438,475.55	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	467,155.59	60,966.17
城建税	5,963.41	4,267.63
教育费附加	4,259.57	3,048.27
房产税	171,094.42	171,094.44
土地使用税	44,840.82	44,840.75
企业所得税		-28,991.78
个人所得税	63,720.69	12,851.72
水利基金	1,522.24	1,290.95
印花税	1,788.15	
销售税	45,366.95	71,839.57
合计	805,711.84	341,207.72

19、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,708.41	2,015.63
合 计	5,708.41	2,015.63

20、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
往来款	2,802,857.74	7,407,655.11
合计	2,802,857.74	7,407,655.11

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
吴凤琴	859,664.54	企业经营需要
吴杰	328,000.00	企业经营需要
王玮婧	343,045.50	企业经营需要
合 计	1,530,710.04	

21、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	184,236.72	185,236.72
合 计	184,236.72	185,236.72

22、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	2,576,928.48		184,236.80	2,392,691.68	
合 计	2,576,928.48		184,236.80	2,392,691.68	

注：递延收益形成原因

①根据蚌高财[2010]102 号文，蚌埠高新技术产业开发区财政局同意拨付安徽祈艾特电子科技有限公司固定资产投资补贴款 227.33 万元，2010 年 2 月收到 150 万元，2011 年 1 月收到 77.33 万元，按 594 个月（土地使用期限至 2059 年 7 月）摊销。

②根据蚌高财[2010]102 号文，安徽祈艾特电子科技有限公司“建筑营业税缴入高新区后拨付 26.00 万元，用于项目的基本建设和投资”，2012 年 11 月收到固定资产投资补贴 26 万元，按 561 个月摊销（至 2059 年 7 月）。

③根据蚌发改工高[2012]88 号文，2012 年 6 月收到“安徽祈艾特电子科技有限公司年产 100 万支新型汽车电子点火控制系统技改项目”技术改造资金 103.00 万元。2013 年 4 月技改项目完成，购入固定资产开始折旧，使用期限 8 年。

④根据财教[2014]1975 号文，2014 年 12 月收到“2014 年安徽省创新型省份建设专项资金”3 万元，支出范围主要是与科研相关的间接费用及其他生产性支出。

23、政府补助**(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否实际
------	----	-------	-------	------

		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	收到
财政贴息	75,218.75						75,218.75	是
土地返还款	45,925.30	45,925.30						是
固定资产投资补贴	139,311.50	139,311.50						是
高新技术企业补贴	137,150.00					137,150.00		是
合计	—	185,236.80				137,150.00	75,218.75	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
财政贴息	与收益相关			75,218.75
土地返还款	与资产相关	45,925.30		
固定资产投资补贴	与资产相关	139,311.50		
高新技术企业补贴	与收益相关		137,150.00	
合计	—	185,236.80	137,150.00	75,218.75

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	12,000,000.00						12,000,000.00
合计	12,000,000.00						12,000,000.00

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	99,486.68			99,486.68
其中：投资者投入的资本	99,486.68			99,486.68
合计	99,486.68			99,486.68

26、其他综合收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
外币报表折算差额	350,323.17		202,286.67	148,036.50
合计	350,323.17		202,286.67	148,036.50

27、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	126,235.69	107,931.75		234,167.44
合计	126,235.69	107,931.75		234,167.44

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

28、未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	741,074.66	948,785.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	741,074.66	948,785.93
加：本年归属于母公司股东的净利润	154,289.37	-207,711.27
减：提取法定盈余公积	107,931.75	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	787,432.28	741,074.66

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,374,294.34	39,852,064.70	32,208,448.65	22,433,541.59
其他业务	533,526.26	322,380.80		
合计	51,907,820.60	40,174,445.50	32,208,448.65	22,433,541.59

（2）主营业务按产品分类

产品类别	本期发生额	
	收入金额	成本金额
电路	2,461,748.72	1,972,674.85
点火模块	9,691,358.54	7,410,075.45
点火线圈	25,290,480.65	20,071,650.49
分电器	4,929,623.67	3,832,152.78
消费类电子	812,371.63	534,859.82
门锁	659,993.47	479,710.90
玻璃升降器	17,831.52	11,581.38
继电器	89,724.69	55,962.10
传感器	2,984.10	2,654.65
汽车配件	5,496,753.59	4,271,258.66
工具	547,320.69	356,573.21
仪器仪表	442,594.99	270,431.39
家用视听	224,317.02	148,331.76
小五金	343,268.73	211,206.26
其他	363,922.33	222,941.00
合 计	51,374,294.34	39,852,064.70

（续）

上期发生额		
产品类别	收入金额	成本金额
电路	2,277,447.42	1,621,976.31
点火模块	7,484,769.67	5,204,110.11
点火线圈	10,971,129.94	8,068,058.17
分电器	3,410,181.54	2,610,638.41
消费类电子	935,387.44	654,770.70
门锁	74,632.22	39,340.20
玻璃升降器	19,102.03	11,449.58
继电器	82,053.07	41,621.51
传感器	3,418.80	
汽车配件	4,470,787.81	2,816,597.50
工具	693,762.19	330,648.35
仪器仪表	552,473.09	274,387.64
家用视听	271,169.22	141,037.79
小五金	407,075.04	206,152.44
其他	555,059.17	412,752.88
合 计	32,208,448.65	22,433,541.59

(3) 销售前五名客户营业收入情况

本年发生额		
客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例%
亚祁贸易（上海）有限公司	3,464,657.95	6.67
上海申航进出口有限公司	3,123,572.35	6.02
北京联气电贸易有限公司	2,186,671.11	4.21
上海理合汽配有限公司	2,113,560.68	4.07
宁波海高利汽车电器制造有限公司	1,975,682.91	3.81
合 计	12,864,145.00	24.78

30、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
销售税	149,856.01	76,269.06
城市维护建设税	40,179.27	37,574.49
教育费附加	17,219.70	16,103.35
地方教育费附加	11,479.80	10,735.55
印花税	7,822.65	1,868.62
土地使用税	179,363.07	119,575.33
房产税	114,345.50	74,446.20
水利基金	13,545.72	10,543.76
合 计	533,811.72	347,116.36

31、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
社会保险	134,374.21	82,149.51
运输费	1,439,861.48	653,790.30
电话、网络通信费	18,754.24	20,092.00
交通费	435.00	
差旅费	59,691.21	17,903.64
招待费	18,402.06	1,109.43
工资	2,289,999.79	1,878,344.82
折旧	27,974.07	28,760.65
包装费	177,337.70	345,769.90
广告费	14,226.40	12,769.60
低值易耗品	2,061.36	
水电费	3,339.60	
合计	4,186,457.12	3,040,689.85

32、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
税金		69,550.75
社会保险	115,090.13	93,579.98
办公费	187,387.00	194,363.17
小车费	69,011.16	125,295.30
电话费	56,036.33	57,495.80
交通费	39,367.63	35,749.27
招待费	419.42	10,200.00
工资	1,916,251.85	1,605,216.67
福利费	81,087.26	22,306.00
水电费	74,227.19	86,010.59
咨询费	680.00	10,000.00
上市费	317,555.03	746,177.28
摊销折旧费	373,257.96	350,280.69
差旅费	3,199.13	7,908.74
残疾人基金	18,000.00	14,739.00
公务费	1,356,142.95	1,265,741.18
维修费	32,114.53	42,203.31
研发费用	1,234,621.75	1,396,286.06
服务费	218,216.33	271,816.64
培训费	4,716.98	38,800.00
其他	24,271.84	1,036.04
合计	6,121,654.47	6,444,756.47

33、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	384,542.00	175,679.75
减：利息收入	1,747.29	5,794.97
汇兑损益	5.79	-1,110.16
手续费及其他	593,845.44	335,415.84
财政贴息	-75,218.75	
合计	901,427.19	504,190.46

34、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	189,094.73	110,745.96
合计	189,094.73	110,745.96

35、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
土地金返还	45,925.30	
固定资产投资补贴	139,311.50	
合计	185,236.80	

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	137,150.00	31,000.00	137,150.00
税金返还		200,673.20	
其他	2,283.45	174,156.09	2,283.45
合计	139,433.45	405,829.29	139,433.45

其中，计入当期非经常性损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
2016 年度企业上市（挂牌）奖励资金	21,000.00		与收益相关
高新技术企业补助	4,150.00		与收益相关
市级发明专利补助	32,000.00		与收益相关
人才特区帮扶项目补贴	80,000.00		与收益相关
科研项目创新基金		31,000.00	与收益相关
合计	137,150.00	31,000.00	

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		2,815.80	
对外捐赠支出	1,060.00		1,060.00
合计	1,060.00	2,815.80	1,060.00

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-1,360.08	-45,279.26
递延所得税费用	-28,389.17	-16,588.02
合计	-29,749.25	-61,867.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	124,540.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,681.02
子公司适用不同税率的影响	143,447.06
调整以前期间所得税的影响	-103,607.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,302.81
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	24.32
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除导致的影响	-92,596.63
所得税费用	-29,749.25

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,747.29	5,794.97
往来款	9,802,624.31	6,512,799.61
营业外收入	139,374.89	405,829.29
合计	9,943,746.49	6,924,423.87

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	593,845.44	335,415.84
往来款	14,283,344.75	9,187,744.00
管理费用、销售费用	3,527,589.99	6,174,598.81
合计	18,404,780.18	15,697,758.65

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	154,289.37	-207,711.27
加：资产减值准备	189,094.73	110,745.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生	766,275.82	798,684.78

补充资料	本年金额	上年金额
产性生物资产折旧		
无形资产摊销	106,334.89	104,209.32
长期待摊费用摊销	435.64	462.49
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）		2,815.80
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）	409,348.52	174,569.59
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）	-28,389.17	-16,588.02
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）	-1,429,582.66	-4,173,891.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,124,873.50	-973,531.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,638,939.74	87,396.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,346,259.10	-4,092,837.99
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	1,332,277.69	948,723.76
减：现金的期初余额	948,723.76	2,117,537.45
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	383,553.93	-1,168,813.69

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,332,277.69	948,723.76
其中：库存现金	15,033.62	7,088.11
可随时用于支付的银行存款	1,170,658.90	941,635.65
可随时用于支付的其他货币资金	146,585.17	
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、年末现金及现金等价物余额	1,332,277.69	948,723.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等		

项目	年末余额	年初余额
价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产		公司与中国工商银行烟墩孜支行签订编号为：
其中：工业用厂房 1 号楼	3,918,495.73	0130340015-2016 年烟墩（抵）字 0016 号最高额抵
工业用厂房 2 号楼	3,746,322.49	押合同，抵押期限为 2017 年 3 月 21 日至 2018 年
无形资产	4,183,388.79	12 月 11 日。
合计	11,848,207.01	

七、合并范围变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
祈艾特美国神起公司 (SHINGKI Inc. DBA micro alarm systems)	美国加利福尼亚州洛杉矶市	美国加利福尼亚州洛杉矶市 chestnut 街 17251 号	销售汽车警报器及其他零配件	100.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

控股股东名称	对本公司持股比例	对本公司表决权比例	与本公司关系
王进	47.25%	47.25%	公司控股股东、法定代表人、董事长

注：自本公司设立以来，公司各个股东的持股比例均未高于 50%，王进作为第一大股东持股比例为 47.25%，持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其持有的股份所享有的表决权足以对股东大会决议产生重大影响，并且任股份公司董事长、法定代表人。王进为通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。王进虽然与其他部分股东有亲属关系，但未签署一致行动人协议，其行为可能会对其亲属产生一定的影响，但并不能左右他们的行为。综上，王进为公司控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

控股股东名称	与本公司关系
北京祈艾特电子科技有限公司	受同一实际控制人最终控制的其他企业
吴杰	股东、董事
吴凤琴	股东
谢臣华	股东、董事、财务总监
吴凤静	股东、执行董事、总经理
吴斌	股东
孙静	股东、监事
何文芝	股东、董事
汪朝琴	监事
王玮婧	股东
年静	董事会秘书
叶结伢	股东、副总经理、总工程师
聂书镇	监事会主席

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联担保情况

无。

（3）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说 明
拆入：				
谢臣华	240,000.00	2017-1-6	2018-1-5	借款
	98,013.00	2017-1-3	2017-3-27	借款
王玮婧	277,703.50	2017-5-26	2017-10-16	借款
	441,058.50	2017-5-26	2020-5-26	借款
吴凤琴	98,013.00	2017-1-3	2017-3-15	借款

（4）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	397,225.43	543,095.77

（5）无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
吴杰	328,000.00	1,568,000.00
吴斌		160,000.00
吴凤琴	859,664.54	889,053.62
吴凤静		2,581,700.00
王进		1,739,000.00
王玮婧	784,104.00	364,192.50
谢臣华	240,000.00	
合 计	2,211,768.54	7,301,946.12

7、关联方承诺

无。

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止 2018 年 4 月 7 日，本公司无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	4,831,239.12	100.00	444,513.01	9.20	4,386,726.11
其中：账龄组合	4,831,239.12	100.00	444,513.01	9.20	4,386,726.11
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
合计	4,831,239.12	100.00	444,513.01		4,386,726.11

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,206,077.53	100.00	255,251.86	6.07	3,950,825.67
其中：账龄组合	4,206,077.53	100.00	255,251.86	6.07	3,950,825.67
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,206,077.53	100.00	255,251.86		3,950,825.67

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	3,539,314.58		0.00
1-2年（含2年）	246,309.00	24,630.90	10.00
2-3年（含3年）	875,591.64	262,677.49	30.00
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）	64,096.40	51,277.12	80.00
5年以上	105,927.50	105,927.50	100.00
合计	4,831,239.12	444,513.01	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 189,261.15 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
北京慨尔康科技发展有限公司	1,143,497.17		23.67
长沙沙电电气股份有限公司	684,202.24	195,753.87	14.16
中国电子进出口宁波有限公司	344,337.00		7.13
河北宏业永盛汽车加热器股份有限公司	326,397.70		6.75
天津奥科特一汽车零部件有限公司	294,739.50		6.10
合计	2,793,173.61	195,753.87	57.81

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款					
其中：账龄组合					
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计					

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后应收账款	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00
其中：账龄组合	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,550,000.00	100.00			2,550,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
借款		2,550,000.00
合计		2,550,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,572,491.52			6,572,491.52		6,572,491.52
对联营、合营企业投资						
合计	6,572,491.52			6,572,491.52		6,572,491.52

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
祈艾特美国神起公司（SHINGKI INC）	6,572,491.52			6,572,491.52		
合计	6,572,491.52			6,572,491.52		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,289,512.50	19,112,713.66	17,572,944.93	13,218,800.75
其他业务	533,526.26	322,380.80		
合计	24,823,038.76	19,435,094.46	17,572,944.93	13,218,800.75

（2）主营业务按产品分类

产品类别	本年发生额	
	收入金额	成本金额
点火模块	9,239,938.39	7,129,454.25
点火线圈	12,086,657.61	9,618,685.51
分电器	428,256.65	334,019.17
电路	2,461,748.72	1,972,674.85
传感器	2,984.10	2,654.65
其他	69,927.03	55,225.23
合计	24,289,512.50	19,112,713.66

（续）

产品类别	上年发生额	
	收入金额	成本金额
点火模块	7,292,219.15	5,130,892.25
点火线圈	6,828,777.90	5,530,835.38
分电器	877,988.16	684,521.49
电路	2,277,447.42	1,621,976.31
传感器	3,418.80	
其他	293,093.50	250,575.32
合计	17,572,944.93	13,218,800.75

（3）销售前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	
	收入金额	占公司全部营业收入的比例%
亚祁贸易（上海）有限公司	3,464,657.95	13.96
上海申航进出口有限公司	3,123,572.35	12.58

本年发生额		
客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例%
北京联气电贸易有限公司	2,186,671.11	8.81
上海理合汽配有限公司	2,113,560.68	8.51
宁波海高利汽车电器制造有限公司	1,975,682.91	7.96
合计	12,864,145.00	51.82

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	397,605.55	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,223.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	398,887.56	
所得税影响额	59,833.13	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	339,054.43	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.38	-0.02	-0.02

法定代表人：王进

主管会计工作负责人：谢臣华

会计机构负责人：谢臣华

安徽祈艾特电子科技股份有限公司

2018年4月7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：

公司董事会秘书办公室