



吉星吉达

NEEQ : 832798

宁波吉星吉达电子股份有限公司

Ningbo Geostar Electronics Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记



吉欧光电被宁波国家高新区管委会认定为第一批瞪羚企业



吉欧光电被浙江省科学技术厅认定为浙江省科技型中小企业

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	宁波吉星吉达电子股份有限公司
吉欧光电	指	宁波吉欧光电科技有限公司，系公司全资子公司
古得电子	指	宁波古得电子科技有限公司，系公司全资子公司
吉正进出口	指	宁波吉正进出口有限公司，系公司全资子公司
吉洲投资	指	宁波吉洲投资咨询合伙企业(有限合伙)，系公司法人股东
吉特投资	指	宁波吉特投资管理有限公司，系公司全资子公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中汇	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
元	指	人民币元

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。

公司负责人周建荣、主管会计工作负责人王益峰及会计机构负责人（会计主管人员）陆加龙保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人杨兆林直接持有公司 2,437,500 股股份，占公司总股本的 48.75%，股权高度集中。若杨兆林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，可能给公司经营和其他股东带来风险。
市场波动的风险	报告期内，公司产品以出口为主，公司依靠产品良好的性价比优势，与世界知名的大型连锁超市和专业的焊接防护及五金工具经销商建立了长期稳定的合作关系。目前，全球经济复苏依然缓慢，并且存在诸多不确定因素，美国总统特朗普上台后，实施了一系列的贸易保护措施，对全球贸易带来了更多的不确定性，可能影响公司出口收入的稳定增长，如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。因此，公司存在市场波动风险。
严重依赖海外市场的风险	报告期内，公司产品主要销售给国外客户，虽然随着我国对个体劳动防护的要求不断加强，焊接从业人员的自我保护意识也在不断提高，但由于自动变光焊接面罩的价格高于传统的

	<p>黑玻璃面罩，受从业人员消费能力等因素限制，未来一段时间公司的产品仍将以国外客户为主。</p>
<p>汇率波动的风险</p>	<p>随着人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。报告期内，人民币对美元的汇率不断下降，一定程度上对公司营业收入和利润的增长产生了不利影响。</p>
<p>出口退税率变化导致公司业绩波动的风险</p>	<p>目前公司产品的出口退税率为 15%和 17%，公司经营成果对出口退税有一定的依赖。我国出口退税率上调，短期来看，有利于增强公司产品的出口竞争力，有利于公司进一步扩大出口销售，长期来看，有助于产业的转型升级。若未来出口退税率下调，将直接影响产品的销售毛利率，对公司产品的竞争力和企业经营业绩产生不利影响。</p>
<p>资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险</p>	<p>公司在报告期末和报告期初的资产负债率分别为 89.30%和 79.86%，公司财务杠杆依然较高。流动比率分别是 1.17 和 0.97，短期偿债压力较大。公司存在一定的短期偿债能力不足的风险。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>现阶段，焊接防护行业不断有新的公司进入国际市场，竞争对手为争夺有限的客户资源和销售渠道，竞相低价销售，导致传统产品的利润率逐年下降。我公司依靠品牌优势和稳定的销售网络，力争维持较高的市场份额，但面对同行的无序竞争，公司的经营业绩和财务状况将会受到不利影响。</p>
<p>人力资源的风险</p>	<p>公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。技术研发能力和实践经验对产品的性能和品质起到决定性的作用。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的生产经营产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁波吉星吉达电子股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Geostar Electronics Co., Ltd
证券简称	吉星吉达
证券代码	832798
法定代表人	周建荣
办公地址	宁波高新区光华路 317 号 2 号楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张小翠
职务	董事会秘书、副总经理
电话	0574-83887609
传真	0574-83887610
电子邮箱	cathy@geostargroup.cn
公司网址	www.geostargroup.cn
联系地址及邮政编码	宁波高新区光华路 317 号 邮编：318500
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	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	2014 年 7 月 8 日
挂牌时间	2015 年 7 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-399 其他电子设备制造-3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	自动变光焊接面罩及其相关配套产品以及其他个人安全防护产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨兆林
实际控制人	杨兆林

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	330215000053635	否
注册地址	宁波高新区光华路 317 号 2 号楼 203 室	否
注册资本	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢贤庆、陆加龙
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日，全国股份转让系统将协议交易统一变更为集合竞价交易。

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	87,724,909.85	65,521,246.87	33.89%
毛利率%	23.12%	29.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,647,304.49	2,808,795.84	-158.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,726,104.21	2,808,795.84	-197.06%
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）	-15.41%	28.44%	-
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）	-25.51%	14.77%	-
基本每股收益	-0.33	0.56	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,391,845.92	59,421,374.17	48.75%
负债总计	78,757,455.10	47,454,678.86	65.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,634,390.82	11,966,695.31	-19.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.93	2.39	-19.25%
资产负债率%（母公司）	55.17%	49.36%	-
资产负债率%（合并）	89.10%	79.86%	-
流动比率	82.24%	103.62%	-
利息保障倍数	-1.35	10.24	-

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	5,703,936.52	7,011,672.79	-18.65%
应收账款周转率	5.71	5.43	-
存货周转率	3.92	6.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	48.75%	29.76%	-
营业收入增长率%	33.89%	37.49%	-
净利润增长率%	-158.65%	28.68%	-

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	5,000,000	5,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,606,198.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,343.35
非经常性损益合计	1,326,855.02
所得税影响数	248,055.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,078,799.72

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司一直专业从事自动变光焊接面罩及其配套设备以及其他个人安全防护产品的研发、生产和销售，其中自动变光焊接面罩是公司的核心业务和高新技术产品，其他个人安全防护产品包括听力防护系列、眼面部防护系列、头部防护系列、呼吸防护系列、应急防护系列等。公司经过多年的经营发展，在焊接防护产品领域的产销量和影响力已经迅速发展为行业的领先者和集研发、生产和销售为一体的高新技术企业。

据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所处的行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）中的其他电子设备制造业（C3990）；根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）。

公司在产品外观设计、电路设计、液晶光学性能等方面拥有行业领先的研发能力，技术团队通过自主研发共获得 151 项专利及 5 项软件著作权，其中国内专利共 105 项，包括发明专利 5 项，实用新型 40 项、外观设计 60 项、以及美国外观设计专利 16 项、加拿大外观设计专利 3 项、俄罗斯外观设计专利 2 项、欧盟外观设计专利 25 项。

公司产品通过了欧盟 CE、美国 ANSI、加拿大 CSA、澳大利亚 SAA、俄罗斯 EAC、巴西 CA 等质量安全认证，为建立全球化的营销网络提供了强大的技术支持和质量保障。

公司拥有完善的产品质量检验和保障体系，从产品设计、模具开发、注塑、SMT 加工、PCB 焊接、液晶粘合、喷漆贴花到产品总装，形成较为完备的生产加工能力。公司内部全面推行“五标一体”的标准化管理体系，即 ISO9001 质量管理体系、ISO14000 环境管理体系、ISO18000 职业健康管理体系、安全生产管理体系和知识产权管理体系。

公司坚持以客户为中心，以市场为导向，以效益为目标的全球化营销战略，采取代理销售、OEM 贴牌销售、互联网销售和自主品牌销售等模式，逐步健全国际营销网络，扩大品牌影响力，提高市场占有率。公司主要通过参加世界各地的专业展会、国外客户拜访、电子商务等方式获得客户信息，最终通过邮件获取外销订单。主要客户是欧美的大中型连锁超市、大中型的工具批发商、专业焊接产品经销商、综合进口商等，目标市场遍布美国、加拿大、德国、意大利、西班牙、英国、俄罗斯、乌克兰、澳大利亚、墨西哥、巴西、智利、南非、泰国、伊朗、沙特等 30 多个国家或地区。

公司的收入来源为自动变光焊接面罩及其配套设备以及其他个人防护用品的销售收入。

报告期内公司商业模式较 2016 年度无较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照年初制定的经营计划，全面推进和落实各项工作。在国外市场形势严峻及同行业竞争激烈的环境下，公司加大市场开拓力度，营业收入实现稳步增长。

2017年度公司总体运营情况如下：

1、公司在报告期内实现营业收入 87,724,909.85 元，比上年度增长 33.89%。主要是因为公司坚持以市场为导向，持续加大研发投入，以新产品巩固客户资源，其中有大额采购计划的单个客户的数量有所增加，公司适时扩大了生产规模，及时完成订单交付。

2、公司在报告期内实现净利润-1,647,304.49 元，比上年度下降 158.65%。净利润未能和营业收入同步增加，反而大幅下降，主要是因为：

(1)、2017 年上半年，公司围绕新厂区的搬迁，投入了厂房及办公室的装修费用、并购置了多台机器设备。

(2)、报告期内，公司持续加大技术研发的投入，2017 年的研发费用为 7,674,464.97，比上年度增长 73.29%。

(3)、报告期内公司引进专业的技术人才及专家顾问，因扩大生产规模增加了生产工作人员，员工薪酬支出比上年度大幅增加。

3、截至 2017 年末，公司总资产为 88,391,845.92 元，比上年度增长 48.75%，净资产约为 9,634,390.82 元，比上年度下降了 19.49%。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况,

公司一直专业从事自动变光焊接面罩及其配套设备以及其他个人安全防护用品的研发、生产和销售,其中自动变光焊接面罩是公司的核心业务和高新技术产品,其他个人安全防护产品包括听力防护系列、眼面部防护系列、头部防护系列、呼吸防护系列、应急防护系列等。公司在整个个人安全防护用品领域覆盖了较为完整的产业链。

我国个人安全防护产业出现于 20 世纪 50 年代,成长于改革开放时期,从 2002 年 5 月 1 日起我国开始实施《中华人民共和国安全生产法》。随着科学技术的发展,全民安全意识的提高,劳动者对防护产品不但要求产品质量、安全防护性能,还要求产品具有舒适度、轻便度和美感。如今,越来越多的国家与地区颁布强制性法律,要求在特殊场合的工作者必须配备合适的个人安全防护用品。众多跨国集团都已颁布并实行佩戴个人安全防护用品的政策。中国也在许多工业领域中命令现场操作的员工佩戴个人安全防护用品,以确保公共安全。随着中国《安全生产法》、《职业病防治法》、《职业健康安全管理体系规范》等相关法律法规的不断出台和修订完善,对用人单位为劳动者提供个人安全防护产品的要求不断提高。国家安全生产监督管理总局设立专门的职业健康安全管理司每年定期对个人安全防护用品开展专项检查,监管力度不断加强,为行业的发展提供了良好的外部环境,为个人安全防护生产企业的发展提供了新机遇。

自动变光焊接面罩经历了从传统手持式面罩到头戴式面罩,从装配传统黑玻璃到自动变光焊接滤光镜片,从单一遮光号到多种遮光号选择,从单一帽体款式到不同视窗大小的多样式的帽体款式的发展历程。自动变光焊接面罩生产企业通过不断更新材料制作帽体来减轻面罩的重量、根据人体工学设计舒适的帽体结构、提供自动变光焊接滤光镜的反应速率和防护水平等方式,来提高产品质量和科技含量。并朝着配套自动电动送风呼吸器装置的方向发展。随着国家卫生和计划生育委员会将电焊过程中可能引发电焊工尘肺、电光性眼炎、皮炎、职业性白内障等列入《职业病分类和目录》,用人单位对焊接劳动防护的培训越来越普及,职业病的高发使得焊接劳动者的自我保护意识不断增强,日后,更轻便、更实用并且对强光、红外线、紫外线的防护能力更强的自动变光焊接面罩将成为行业的主流产品。

目前,中国的个人安全防护用品目前已经形成了一个巨大的产业,并且可以和发达国家相媲美。主要体现在产品品种齐全,科技含量高,质量性能稳定,科研投入力度增加,产品更新换代迅速等各个方面。但未来在产业结构优化、产业升级、技术创新等方面需要借助和利用资本化的力量。

(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	15,261,881.33	17.27%	20,595,989.34	34.66%	-25.90%
应收账款	15,605,761.17	17.66%	15,127,088.00	25.46%	3.16%
存货	26,135,866.09	29.57%	8,251,458.98	13.89%	216.74%
长期股权投资	745,633.37	0.84%	672,452.50	1.13%	10.88%
固定资产	9,188,778.26	10.40%	5,655,366.27	9.52%	62.48%
在建工程			644,000.00	1.08%	-100.00%
短期借款	7,000,000.00	7.92%	8,500,000.00	14.30%	-17.65%
长期借款	72,589.82	0.08%			
资产总计	88,391,845.92	-	59,421,374.17	-	48.75%

资产负债项目重大变动原因：

1、公司在报告期末货币资金比上年度末减少 25.90%，主要是因为公司扩大生产规模，购置固定资产支出增加，由于原材料上涨提前储备存货，以及仓库搬迁导致部分成品积压。

2、公司在报告期末存货比上年度末增加 216.74%，主要是因为年末准备大额订单备货，以及受 2017 年环保治理的影响，原材料价格猛涨并出现紧缺，公司为保证生产顺利进行，提前储备原材料。

3、公司在报告期内固定资产比上年度增加 62.48%，主要是因为公司新增应急电源业务，扩大生产规模，购置了多台机器设备、运输设备、办公设备等。

4、公司在报告期末的短期借款比上年度末减少 17.65%，主要是因为公司终止了部分利率和借款成本偏高的银行借款。

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	87,724,909.85	-	65,521,246.87	-	33.89%
营业成本	67,440,307.12	76.88%	46,319,852.85	70.69%	45.60%
毛利率%	23.12%	-	29.31%	-	-
管理费用	16,537,086.02	18.85%	11,707,078.90	17.87%	41.26%
销售费用	4,461,001.47	5.09%	4,931,630.66	7.53%	-9.54%
财务费用	1,497,821.09	1.71%	-210,372.84	-0.32%	-811.98%
营业利润	-1,051,947.8	-1.20%	1,982,267.14	3.03%	-153.07%
营业外收入	75,290.09	0.09%	1,703,102.89	2.60%	-95.58%
营业外支出	354,633.44	0.40%	35,499.15	0.05%	898.99%

净利润	-1,647,304.49	-1.88%	2,808,795.84	4.29%	-158.65%
-----	---------------	--------	--------------	-------	----------

项目重大变动原因:

1、公司在报告期内实现营业收入 87,724,909.85 元，比上年度增长 33.89%。主要是因为公司坚持以市场为导向，持续加大研发投入，以新产品巩固客户资源，其中有大额采购计划的单个客户的数量有所增加，公司适时扩大了生产规模，及时完成订单交付。

2、公司在报告期内营业成本为 67,440,307.12 元，比上年度增长 45.60%，主要是因为营业收入增加以及原材料价格猛涨导致营业成本增加。

3、公司在报告期内管理费用比上年度增加 41.26%，主要是因为增加了研发投入，扩大了生产规模导致研发经费、员工薪酬和保险费增加。

4、公司在报告期内财务费用比上年度增加 811.98%，主要是因为美元汇率不断下跌，汇兑损失增加。

5、公司在报告期内营业外收入比上年度减少 95.58%，主要是因为会计政策变更，与日常经营相关的政府补助计入“其他收益”科目所致。

6、公司在报告期内实现净利润-1,647,304.49 元，比上年度下降 158.65%。净利润未能和营业收入同步增加，反而大幅下降，主要是因为：

(1)、2017 年上半年，公司围绕新厂区的搬迁，投入了厂房及办公室的装修费用、并购置了多台机器设备。

(2)、报告期内，公司持续加大技术研发的投入，2017 年的研发费用为 7,674,464.97，比上年度增长 73.29%。

(3)、报告期内公司引进专业的技术人才及专家顾问，因扩大生产规模增加了生产工作人员，员工薪酬支出比上年度大幅增加。

(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	87,666,408.00	65,520,357.98	33.80%
其他业务收入	58,501.85	888.89	6,481.45%
主营业务成本	67,433,307.12	46,319,852.85	45.58%
其他业务成本	7,000.00	-	

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%
-------	--------	----------	--------	----------

自动变光焊帽及配件	87,666,408.00	99.93%	65,520,357.98	100.00%
-----------	---------------	--------	---------------	---------

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务占比及收入构成未发生重大变化。

(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	第一名	12,563,532.56	14.32%	否
2	第二名	5,021,286.26	5.72%	否
3	第三名	3,202,835.81	3.65%	否
4	第四名	2,941,542.66	3.35%	否
5	第五名	2,867,321.37	3.27%	否
合计		26,596,518.66	30.31%	-

(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	第一名	8,040,265.53	12.35%	否
2	第二名	4,557,082.19	7.00%	否
3	第三名	3,636,262.63	5.59%	否
4	第四名	3,572,085.40	5.49%	否
5	第五名	2,735,833.33	4.2%	否
合计		22,541,529.08	34.63%	-

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	5,703,936.52	7,011,672.79	-18.65%
投资活动产生的现金流量净额	-16,351,026.74	-4,389,963.67	272.46%
筹资活动产生的现金流量净额	3,132,173.79	437,861.94	615.33%

现金流量分析：

公司在报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 27.48%，主要是因为报告期内公司的存货增加、购置固定资产支出增加、因原材料上涨及美元汇率下跌导致营业成本增加。

公司在报告期内投资活动产生的现金流量净额比上年度增加 272.46%，主要是因为长期股权收益增

加。

公司在报告期内筹资活动产生的现金流量净额比上年度增加 615.33%，主要是因为公司扩大生产规模，从外部筹集资金增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司-宁波吉欧光电科技有限公司，成立时间：2013年4月26日，注册号：9133020106660806XP，注册资本：300万元人民币，住所：宁波高新区光华路317号二号厂房二、四楼，法定代表人：周建荣，股权结构：股份公司持有其100%股权。

经营范围：光电元件、自动化变光焊接滤镜、自动化变光焊接面罩、焊接设备及配件、个人安全防护设备、电子产品、电动工具、汽车维修保养设备的研发、制造、销售；模具的设计、制造；自营和代理各类货物及技术的进出口业务，但国家限定或禁止进出口的货物及技术除外。

吉欧光电在公司集团架构中主要负责公司核心产品自动变光焊接面罩的生产、研发和销售工作，下设行政部、财务部、品管部、生产部、采购部、销售部和技术中心等七个职能部门。

报告期末总资产为 83,983,493.27 元，营业收入为 77,067,679.24 元，净利润为 3,459,938.87 元。

2、公司全资子公司-宁波古得电子科技有限公司，成立时间：2014年4月8日，于2016年3月24日由宁波古得安防设备有限公司更名为宁波古得电子科技有限公司。注册号：913302010961951043，注册资本：100万元人民币，住所：宁波镇海区中官路986号，法定代表人：周建荣，股权结构：股份公司持有其100%股权。

经营范围：电子产品的研发、制造。汽车电子产品、汽车充电桩、汽车充电器、汽车逆变电源、汽车应急电源、汽车空气净化器、卫星导航仪器、汽车检测和维修设备、汽车用品、汽车配件的技术开发、生产和销售；新能源汽车、网络技术的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；模具设计、制造；自营和代理各类货物和技术的进出口；但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

古得电子在公司集团架构中主要负责除自动变光焊接面罩之外的汽车电子产品的研发、生产和销售，包括汽车充电器、汽车逆变电源、汽车应急电源等产品。

报告期末总资产为 22,933,486.04 元，营业收入为 12,639,769.62 元，净利润为-4,378,334.62 元。

3、公司全资子公司-宁波吉美塑胶有限公司，成立时间：2014年11月12日，于2016年3月28日由宁波丽景花卉园艺有限公司更名为宁波吉美塑胶有限公司。注册号：9133020130890062XM，注册资本：100万元人民币，住所：宁波高新区光华路317号1号楼401号，法定代表人：杨兆林。

经营范围：塑料制品、金属制品、五金交电、塑料配件、电线电缆、插头插座、电动工具、电子产

品和汽车用品的研发、制造和销售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

4、公司全资子公司-宁波吉正进出口有限公司，成立时间：2016年7月4日，注册号：91330211MA28298T1C，注册资本：100万元人民币，住所：宁波镇海区中官路986号1幢，法定代表人：杨兆林。

经营范围：安全防护用品、电子产品、汽车充电器（桩）、汽车维修保养设备、卫星导航仪器、光电产品、家用电器、第一类医疗器械、第二类医疗器械、空气净化器、家居产品、鞋帽服装、电动工具、手动工具电线电缆、电源设备、机械设备及配件的销售；自营或代理各类货物和技术的进出口业务，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。

5、公司全资子公司-宁波吉特投资管理有限公司，成立时间：2016年8月11日，注册号：91330211MA282G0C00，注册资本：500万元人民币，住所：宁波镇海区中官路986号1幢，法定代表人：杨兆林。

经营范围：投资管理、项目投资、投资信息咨询（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）；财务管理咨询；商务信息咨询；企业管理咨询；互联网领域的技术开发和技术服务。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 会计政策变更

(1)因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1)执行最新修订的《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于2017年4月28日发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13号)，自2017年5月28日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对2017年5月28日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号, 以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求, 与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关的成本费用; 与企业日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收入, 企业应当在“利润表”中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自 2017 年 6 月 12 日起执行新政府补助准则, 对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对于 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更, 对本公司 2017 年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”1,606,198.37 元, 减少“营业外收入”1,606,198.37 元; 对 2017 年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”104,500.00 元, 减少“营业外收入”104,500.00 元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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, 以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外, 在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目, 反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失; 债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定, 对此项会计政策变更采用追溯调整法, 2017/2016 年度比较财务报表已重新表述。对 2016 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-19,906.39 元, 减少“营业外支出”19,906.39 元; 对 2016 年度母公司财务报表相关损益项目无影响。

2、会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

根据子公司吉欧光电股东会决议, 吉欧光电与杨兆林、周建荣于 2017 年 3 月 1 日签订《股权转让协议》, 吉欧光电以 68.50 万元受让杨兆林持有的宁波吉特投资管理有限公司(以下简称“吉特投资”)70.00%的股权, 周建荣持有的吉特投资 30.00%的股权。由于吉欧光电和吉特投资最终同受杨兆林控制且

该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜吉星吉达已于 2017 年 4 月 14 日办妥工商变更登记手续，截止 2017 年 3 月 31 日，本公司已支付 100%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将 2017 年 3 月 31 日确定为合并日。本期，本公司将其纳入合并财务报表范围，并依据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，相应调整了合并财务报表的比较数据。

(八) 企业社会责任

公司在报告期内实现营业收入的增长，为股东创造利润；坚持“以人为本”构建和谐企业，为员工个人发展提供平等的机会和舞台；为客户提供优质的产品和售后服务，被客户评为“A 级供应商”；全力抓好节能减排，保护环境；加强企业文化和职工文化建设，创造和谐家园；慰问街道上的低保户老人及贫困群众，捐赠食品及衣物；为来自西部贫困地区的员工提供就业机会，并解决这些员工子女的学校就读问题。先后被街道办事处评为“和谐企业”和“突出贡献企业铜奖”。

三、 持续经营评价

报告期内，公司拥有稳定的销售渠道和客户群体，具备持续获得订单及创造营业收入的能力；公司在核心技术人员的带领下，已形成了产品和技术的储备，并有序地开展新产品的立项和研发；公司拥有稳定的管理层、完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，所属行业并未发生重大变化。报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。报告期末开始，公司已经完成了市场结构和产品结构的双重升级，新产品会吸引来自欧美市场持续不断的订单。公司的全资子公司古得电子，经过前期的研发投入和产品测试，即将转化为巨大的生产力和利润增长点。因为吉欧光电和古得电子在客户群体、技术工艺、组装工艺、原材料等方面部分重叠，可共享公司的国际营销资源、技术研发资源、供应商资源及生产设备，有利于减少销售费用、研发费用、原材料成本、管理费用等各项支出，维持公司的盈利能力。随着与大客户的合作关系日益稳固，公司将与客户协商改变部分账期偏长的付款政策，减少应收账款，降低资产负债率，提高企业的偿债能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人杨兆林直接持有公司 2,437,500 股股份，占公司总股本的 48.75%，股权高度集中。若杨兆林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，可能给公司经营和其他股东带来风险。

针对以上风险，公司的对策如下：

(1)、公司建立了较为健全的法人治理结构。《关联交易决策制度》规定了关联交易决策、回避表决等制度。同时在“三会”议事规则中也做了相应的制度安排。这些制度措施，将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，避免公司被实际控制人不当控制。

(2)、公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

2、市场波动的风险

公司产品以出口为主，报告期内，公司依靠产品良好的性价比优势，与世界知名的大型连锁超市和专业的焊接防护及五金工具经销商建立了长期稳定的合作关系。目前，全球经济复苏依然缓慢，并且存在诸多不确定因素，美国总统特朗普上台后，实施了一系列的贸易保护措施，对全球贸易带来了更多的不确定性，可能影响公司出口收入的稳定增长，如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。因此，公司存在市场波动风险。

针对以上风险，公司将不断增强在技术、人才、质量、产品和销售方面的竞争优势，利用公司较强的技术创新及市场适应能力，优化产品结构，使产品多元化，生产智能化，提高企业的核心竞争力，来抵御市场波动带来的风险。

3、严重依赖海外市场的风险

报告期内，公司产品主要销售给国外客户，虽然随着我国对个体劳动防护的要求不断加强，焊接从业人员的自我保护意识也在不断提高，但由于自动变光焊接面罩的价格高于传统的黑玻璃面罩，受从业人员消费能力等因素限制，未来一段时间公司的产品仍将以国外客户为主。

针对以上风险，公司将通过开拓国内销售网络的方式，减少对海外市场的依赖。公司拟通过参加国内展会，逐步完善国内市场的营销网络，大力开拓国内客户。以新的营销策略和布局，来抵消未来可能出现

市场的波动风险，减少对海外市场的依赖。

4、汇率波动的风险

随着人民币汇率市场化程度的提高，人民币汇率的弹性增强，汇率波动的频率和幅度日渐增加，我国出口类企业面临越来越大的汇率波动风险。报告期内，人民币对美元的汇率不断下降，一定程度上对公司营业收入和利润的增长产生了不利影响。

针对以上风险，公司会专注做好主营业务，并积极关注美元的汇率走势，树立汇率风险防范意识。根据对汇率的预期动态调整远期结汇，同时采用在合同中订立保值条款、适当提高产品售价，或与银行签订远期结售汇合同等方式，来规避汇率风险。

5、出口退税率变化导致公司业绩波动的风险

目前公司产品的出口退税率为 15%和 17%，公司经营成果对出口退税有一定的依赖。我国出口退税率上调，短期来看，有利于增强公司产品的出口竞争力，有利于公司进一步扩大出口销售，长期来看，有助于产业的转型升级。若未来出口退税率下调，将直接影响产品的销售毛利率，对公司产品的竞争力和企业经营业绩产生不利影响。

针对以上风险，公司积极开发新型产品，提高产品出口竞争力的同时提高产品销售利润率，减少对退税的依赖，同时积极关注国家税收政策的变化，及时获取税收政策的最新信息以便及时做出实际可行的应对措施。

6、资产负债率偏高、短期偿债能力不足的风险

公司报告期末和期初的资产负债率分别为 89.30%和 79.86%，公司财务杠杆依然较高。流动比率分别是 1.17 和 0.97，短期偿债压力较大。公司存在一定的短期偿债能力不足的风险。

针对以上风险，公司未来将通过提高长期资本，降低短期资本，积极开拓直接融资，增加权益资本，进而降低财务杠杆，优化资本结构的方式来提高流动比率和速动比率，从而提高短期偿债能力。

7、市场竞争加剧的风险

现阶段，焊接防护行业不断有新的公司进入国际市场，竞争对手为争夺有限的客户资源和销售渠道，竞相低价销售，导致传统产品的利润率逐年下降。我公司依靠品牌优势和稳定的销售网络，力争维持较高的市场份额，但面对同行的无序竞争，公司的经营业绩和财务状况将会受到不利影响。

针对以上风险，公司将不断提高自身业务水平和创新能力，大力开发新产品，诸如外观时尚型、智能控制型、结构先进型等环保、轻便、安全的新型产品，争取提前一步取得市场先机。不断开发新的客户资源，争取更大的市场份额。

8、人力资源的风险

公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的技术团队对公司的发展壮大至关重要。技术人员的研究能力和实践经验对产品的性能和品质起到决定性的作用。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对公司的生产经营产生不利影响。

针对以上风险，公司将通过建立良好的薪酬体制和激励机制，优化工作环境，树立企业文化，留住现有的人才，并继续加大引进人才的力度。

(二) 报告期内新增的风险因素

公司在报告期内无新增的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	598,407.56
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		0
6. 其他		0
总计	0	598,407.56

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

本公司、杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎	关联方为子公司吉欧光电提供担保	4,000,000	是	2018年4月24日	2018-002
本公司、杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎	关联方为子公司吉欧光电提供担保	2,000,000	是	2018年4月24日	2018-002
杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎	关联方为子公司吉欧光电提供担保	1,000,000	是	2018年4月24日	2018-002
杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎	关联方为子公司吉欧光电提供担保	1,500,000	是	2018年4月24日	2018-002
杨兆林、周建荣	吉欧光电收购其股份	685,000	是	2017年3月2日/2017年3月21日	2017-006/2017-009
周建荣	为公司提供财务资助	7,387,917.30	是	2018年4月24日	2018-002
杨兆林	为公司提供财务资助	1,411,000	是	2018年4月24日	2018-002
总计	-	17,983,917.30	-	-	-

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：

关联方为公司及子公司提供担保的偶发性关联交易是为银行的短期借款提供担保及财务资助，补充了公司的流动资金，对公司的生产经营有积极影响。关联方转让股权给子公司吉欧光电，是为了整合公司资源，方便管理。

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

报告期内，子公司吉欧光电与杨兆林、周建荣于2017年3月1日签订《股权转让协议》，吉欧光电以68.50万元受让杨兆林持有的宁波吉特投资管理有限公司（以下简称“吉特投资”）70.00%的股权，周建荣持有的吉特投资公司30.00%的股权。由于吉欧光电和吉特投资最终同受杨兆林控制且该项控制非暂时的，故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜吉星吉达公司已于2017年4月14日办妥工商变更登记手续，截止2017年3月31日，本公司已支付100%的股权转让价款，已拥有该公司的实质控制权，故将2017年3月31日确定为合并日。公司第一届董事会第十四次会议及2017年第二次临时股东大会均已审议通过《关于子公司宁波吉欧光电科技有限公司收购宁波吉特投资管理有限公司暨关联交易的议案》，并分别于2017年3月2日及2017年3月21日在全国股份转让系统指定信息披露平台上披露了董事会决议公告(2017-006)和股东大会决议公告(2017-009)。

该项收购是为了整合公司资源，方便管理层集中管理，对公司业务的连续性、管理层的稳定性都有积极影响。

(五) 承诺事项的履行情况

为避免今后出现同业竞争情形，控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东于2015年3月出具了《避免同业竞争承诺函》。

2015年3月，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东以及管理层出具了《关于规范关联交易的承诺》，承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易；对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

2016年3月31日，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东以及管理层出具《关于股东及其关联方杜绝占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺》。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东均履行承诺，未出现同业竞争情形，对于无法避免的的相关关联交易，均履行了相应的决策程序。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	抵押	14,280,000.00	16.16%	票据保证金
固定资产	抵押	653,942.30	0.74%	银行借款抵押
固定资产	抵押	1,158,119.66	1.31%	融资租赁抵押
总计	-	16,092,061.96	18.21%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,291,666	25.83%		1,291,666	25.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	812,500	16.25%	-812,500	0		
	董事、监事、高管	312,500	6.25%	-312,500	0		
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,708,334	74.17%	0	3,708,334	74.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,437,500	48.75%	0	2,437,500	48.75%	
	董事、监事、高管	937,500	18.75%	0	937,500	18.75%	
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							4

(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	杨兆林	3,250,000	-812,500	2,437,500	48.75%	2,437,500	0
2	浙江泰嘉影业股份有限公司	0	1,125,000	1,125,000	22.5%	0	1,125,000
3	周建荣	1,250,000	-312,500	937,500	18.75%	937,500	0
4	宁波吉洲投资咨询合伙企业	500,000		500,000	10%	333,334	166,666
合计		5,000,000	0	5,000,000	100%	3,708,334	1,291,666

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
自然人股东周建荣为自然人股东杨兆林的妹夫。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东和实际控制人为杨兆林，截至报告期末，杨兆林的持股数量为 2,437,500 股，持股比例为 48.75%，控股股东性质为自然人股东。

杨兆林，男，1972 年 10 月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994 年 7 月至 1998 年 10 月任甘肃金厦律师事务所律师；1998 年 12 月至 2010 年 9 月历任浙江肯得机电股份有限公司人事部经理、销售部经理、常务副总、上市办主任；2010 年 10 月至 2011 年 5 月任温州霖德电子科技有限公司总经理；2011 年 5 月至 2012 年 10 月任宁波大步焊接科技有限公司总经理；2012 年 10 月至 2014 年 7 月任有限公司销售总监；2014 年 7 月至 2015 年 1 月任股份公司销售总监；2015 年 1 月至 2017 年 12 月 26 日任股份公司总经理及财务负责人，2017 年 12 月 27 日起任股份公司第二届董事会董事长，任期三年。

报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为杨兆林。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	428,200.00	5.19%	2017-11-1~2019-5-1	否
融资租赁	平安国际融资租赁有限公司	720,700.00	5.29%	2017-11-15~2019-5-15	否
借款	杭州银行宁波分行	4,000,000	8.7%	2017-1-23~2018-3-5	否
借款	中国银行宁波锦诚明都支行	2,000,000	5.9%	2017-12-15~2018-12-14	否
借款	兴业银行	1,000,000	5.7%	2017-3-28~2018-3-17	否
合计	-	8,148,900	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨兆林	董事长	男	45	本科	2017年12月27日至本届董事会任期届满止	是
周建荣	董事、总经理、财务负责人	男	39	本科	2017年12月27日至本届董事会任期届满止	是
张小翠	董事、副总经理、董秘	女	35	本科	2017年12月27日至本届董事会任期届满止	是
杨吉尧	董事、副总经理	男	37	高中	2017年12月27日至本届董事会任期届满止	是
刘坚	董事	男	42	本科	2017年12月27日至本届董事会任期届满止	是
李文飞	监事会主席、品管部经理	男	43	大专	2017年12月27日至本届监事会任期届满止	是
王荣江	监事、技术部经理	男	35	本科	2017年12月27日至本届监事会任期届满止	是
王益峰	监事、销售部经理	男		本科	2017年12月27日至本届监事会任期届满止	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长杨兆林与公司董事、副总经理、董事会秘书张小翠为夫妻关系;

公司总经理、财务负责人周建荣是杨兆林的妹夫。

除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨兆林	董事长	3,250,000	812,500	2,437,500	48.75%	0
周建荣	总经理、财务负责人	1,250,000	312,500	937,500	18.75%	0

合计	-	4,500,000	1,125,000	3,375,000	67.5%	0
----	---	-----------	-----------	-----------	-------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杨兆林	总经理、财务负责人	换届	董事长	公司管理团队调整
周建荣	董事长	换届	总经理、财务负责人	公司管理团队调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王益峰，男，1990年11月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。2011年7月至2013年9月任仪特电子工业（宁波）有限公司主办会计；2013年10月至2016年5月任仪特电子工业（宁波）有限公司财务主管；2016年7月至今任股份公司财务经理。

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
生产人员	123	192
销售人员	11	14
技术人员	22	25
财务人员	6	7
行政管理人员	15	17
员工总计	177	255

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	26	32
专科	23	28
专科以下	128	195
员工总计	177	255

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：

公司报告期末在职员工人数比上年度末增加 78 人，其中生产人员、销售人员、技术人员及行政管理 人员都有所增加。主要原因是公司扩大生产规模。报告期内，公司人力资源部对年度人员的变动与引 进做出合理计划，通过内部晋升调配人才与外部招聘人才相结合实施招聘，对所聘人才及时安排工作职 位，并防止人才流失，很好地补充了公司的管理团队，为公司的可持续性发展奠定了基础。

公司制定了系统的年度培训计划与人才培育项目，包括新员工入职培训、安全培训、技能培训、管 理体系培训、经理人领导与管理技能提升的培训等，不定期对管理层和员工进行培训。

公司针对个人能力给予薪酬激励。公司的员工薪酬结合销售业绩、工作表现、入职年限、贡献程度 等进行年度或不定期调整。公司对员工进行年度考核，销售人员的业绩指标的完成程度和业务提成挂钩， 跟单人员按照指标发放奖金，其他无法量化指标的部门，以行动导向为考核内容。公司不断完善绩效考 核体系，从而激励员工提高业绩和提高管理方式。

公司实施全员劳动合同制，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方 相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴 代扣个人所得税。报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
杨兆林	董事长	2,437,500
王荣江	技术部经理	0
王俊	技术人员	0
徐丽	销售人员	0
宿俊华	销售人员	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司有核心员工 5 名，核心业务人员由杨兆林、徐丽、宿俊华组成，核心技术人员由杨兆林、王荣 江、王俊组成，报告期内，业务人员宿俊华因家庭原因离职。公司通过多年来不断参加国际知名展会、 走访客户、实地考察市场等方式，积累了丰富的国际销售经验和客户资源。公司也拥有了一支专业、团 队合作默契的销售团队，因此核心业务人员的离职不影响公司的销售部门的正常运行。

1、核心业务人员

杨兆林，公司董事、总经理、财务负责人，详见本年报“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”，总体负责公司产品销售工作。

徐丽，女，1989年8月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年10月至2014年7月任有限公司外贸业务员；2014年7月至今任股份公司外贸业务员。

2、核心技术人员

杨兆林，公司董事、总经理、财务负责人，详见本年报“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”，总体负责公司新产品市场调研及研发指导工作。

王荣江，公司职工代表监事，男，1982年3月生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级电子工程师。2004年8月至2007年3月任宁波科桥科技电子有限公司工程师；2007年4月至2013年3月任宁波凯思特安防电子有限公司工程师；2013年3月至2014年7月任有限公司技术总监；2014年7月至今任股份公司职工代表监事、技术总监。

王俊，男，1982年9月生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，中级电子工程师。2005年10月至2009年11月任宁波新芝生物科技股份有限公司助理电子工程师；2009年11月至2011年8月任宁波凯思特安防科技有限公司电子工程师；2011年8月至2014年6月任宁波赛特威尔电子有限公司电子工程师；2014年6月至2014年7月任有限公司电子工程师；2014年7月至今任股份公司电子工程师。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司健全了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等规章制度。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度,《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款,能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护,确保所有股东,特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司发生的银行的借款融资、关联交易、担保、股权质押及解除质押等重大决策事项,均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

截至报告期末,公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作,未出现违法、违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内,公司章程未进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	5	<p>1、第一届董事会第十三次会议审议通过《关于补选公司第一届董事会董事的议案》,并提交股东大会审议;审议通过《关于提议召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十四次会议审议通过《关于子公司宁波吉欧光电科技有限公司收购宁波吉特投资管理有限公司暨关联交易的议案》,并提请公司股东大会审议;审议通过《关于提议召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十五次会议审议通过《2016年度董事会工作报告》,并提请股东大会审议;审议通过《2016年度报告及摘要》,并提请股东大会审议;审议通过《2016年度总</p>

		<p>经理工作报告》；审议通过《2016 年度财务决算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016 年度利润分配方案》，并提请股东大会审议；审议通过《2017 年度财务预算报告》，并提请股东大会审议；审议通过《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于 2018 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十六次会议审议通过公司《2017 年半年度报告》；审议通过《关于董事会换届选举的议案》，并提请股东大会审议；审议通过《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举杨兆林为公司第二届董事会董事长的议案》；审议通过《关于聘任周建荣为公司总经理兼财务负责人的议案》；审议通过《关于聘任杨吉尧为公司副总经理的议案》；审议通过《关于聘任张小翠为公司董事会秘书兼公司副总经理的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第七次会议审议通过《2016 年度监事会工作报告》，并提请股东大会审议；审议通过《2016 年年度报告及摘要》。</p> <p>2、第一届监事会第八次会议审议通过《2017 年半年度报告》；审议通过《关于监事会换届选举的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>3、第二届监事会第一次会议审议通过《关于选</p>

		举李文飞为公司第二届监事会监事会主席的议案》。
股东大会	4	<p>1、2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选公司第一届董事会董事的议案》。</p> <p>2、2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于子公司宁波吉欧光电科技有限公司收购宁波吉特投资管理有限公司暨关联交易的议案》。</p> <p>3、2016 年年度股东大会审议通过《2016 年度董事会工作报告》；审议通过《2016 年度监事会工作报告》；审议通过《2016 年年度报告及摘要》；审议通过《2016 年度财务决算报告》；审议通过《2016 年度利润分配方案》；审议通过《2017 年度财务预算报告》；审议通过《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的议案；审议通过《关于 2017 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》。</p> <p>4、2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举的议案》；审议通过《关于监事会换届选举的议案》；审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；审议通过《关于修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会和监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规及公司章程的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司控股股东、实际控制人与潜在投资者之间的沟通机制顺畅，关系良好。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年报重大差错责任追究制度》，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中汇会审【2018】2294号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2018年4月23日
注册会计师姓名	谢贤庆、陆加龙
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文:	

审 计 报 告

中汇会审[2018]2294号

宁波吉星吉达电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波吉星吉达电子股份有限公司(以下简称吉星吉达股份)财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

吉星吉达股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告涵盖的信息，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

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，管理层负责评估吉星吉达股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉星吉达股份、终止运营或别无其他现实的选择。

吉星吉达股份治理层(以下简称治理层)负责监督吉星吉达股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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，就可能导致对吉星吉达股份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吉星吉达股份不能持续经营。

(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) 就吉星吉达股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:谢贤庆

中国·杭州

中国注册会计师:陆加龙

报告日期:2018年4月23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	五(一)	15,261,881.33	20,595,989.34
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	五(二)	-	277,250.00
应收账款	五(三)	15,605,761.17	15,127,088.00
预付款项	五(四)	3,638,693.48	957,302.51
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	五(五)	2,146,445.56	2,497,011.11
买入返售金融资产			
存货	五(六)	26,135,866.09	8,251,458.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	1,638,800.83	1,466,119.18
流动资产合计		64,427,448.46	49,172,219.12
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	五(八)	745,633.37	672,452.50
投资性房地产			
固定资产	五(九)	9,188,778.26	5,655,366.27
在建工程	五(十)		644,000.00
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	9,132,782.47	2,912,194.39
递延所得税资产	五(十二)	194,838.544	171,415.54
其他非流动资产	五(十三)	4,702,364.82	193,726.35
非流动资产合计		23,964,397.46	10,249,155.05
资产总计		88,391,845.92	59,421,374.17
流动负债：			
短期借款	五(十四)	7,000,000.00	8,500,000.00
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	五(十五)	14,280,000.00	11,700,000.00
应付账款	五(十六)	40,340,989.10	21,286,899.73
预收款项	五(十七)	3,320,641.61	2,128,767.14
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	4,079,810.63	2,230,428.96
应交税费	五(十九)	159,215.38	578,859.25
应付利息	五(二十)	14,886.67	
应付股利			
其他应付款	五(二十一)	8,060,576.31	1,029,723.78
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	五(二十二)	1,085,922.90	
其他流动负债			
流动负债合计		78,342,042.60	47,454,678.86
非流动负债：			
长期借款	五(二十三)	72, 589. 82	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(二十四)	342,822.68	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		415,412.50	-
负债合计		78, 757, 455. 10	47, 454, 678. 86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(二十五)	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十六)	328,268.77	1,013,268.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十七)	120,532.08	120,532.08
一般风险准备			
未分配利润	五(二十八)	4,185,589.97	5,832,894.46
归属于母公司所有者权益合计		9, 634, 390. 82	11, 966, 695. 31
少数股东权益			
所有者权益合计		9,634,390.82	11,966,695.31

负债和所有者权益总计		88,391,845.92	59,421,374.17
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：周建荣

主管会计工作负责人：王益峰

会计机构负责人：陆加龙

(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		154,067.14	1,197,827.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)	429,317.41	1,410,872.81
预付款项		23,584.90	85,880.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(二)	4,167,334.55	2,648,838.80
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,711.03	39,307.52
流动资产合计		4,828,015.03	5,382,727.38
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	4,729,620.80	4,729,620.80
投资性房地产			
固定资产		19,163.53	47,708.52
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,361.50	37,295.51

非流动资产合计		4,756,145.83	4,814,624.83
资产总计		9,584,160.86	10,197,352.21
流动负债：			
短期借款		-	1,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,943,472.41	3,798,118.85
预收款项		203,622.14	62,729.76
应付职工薪酬		137,346.89	148,530.80
应交税费		120.00	216.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,874.00	23,562.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,287,435.44	5,033,157.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,287,435.44	5,033,157.85
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		57,889.57	57,889.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		120,532.08	120,532.08

一般风险准备			
未分配利润		-881,696.23	-14,227.29
所有者权益合计		4,296,725.42	5,164,194.36
负债和所有者权益合计		9,584,160.86	10,197,352.21

(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		87,724,909.85	65,521,246.87
其中：营业收入	五(二十九)	87,724,909.85	65,521,246.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		90,456,236.89	63,519,073.34
其中：营业成本	五(二十九)	67,440,307.12	46,319,852.85
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	五(三十)	486,569.45	297,421.70
销售费用	五(三十一)	4,461,001.47	4,931,630.66
管理费用	五(三十二)	16,537,086.02	11,707,078.90
财务费用	五(三十三)	1,497,821.09	-210,372.84
资产减值损失	五(三十四)	33,451.74	473,462.07
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）	五(三十五)	73,180.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-	-19,906.39
其他收益	五(三十七)	1,606,198.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,051,947.8	1,982,267.14
加：营业外收入	五(三十八)	75,290.09	1,703,102.89
减：营业外支出	五(三十九)	354,633.44	35,499.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,331,291.15	3,649,870.88
减：所得税费用	五(四十)	316,013.34	841,075.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,647,304.49	2,808,795.84

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,647,304.49	2,808,795.84
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,647,304.49	2,808,795.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,647,304.49	2,808,795.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,647,304.49	2,808,795.84
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.33	0.56
(二)稀释每股收益		-0.33	0.56

法定代表人：周建荣

主管会计工作负责人：王益峰

会计机构负责人：陆加龙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	965,093.39	14,066,400.60
减：营业成本	十三(四)	817,948.66	12,176,213.46
税金及附加		1,810.83	7,166.00
销售费用		158,263.99	1,486,189.53

管理费用		1,044,451.28	2,452,280.44
财务费用		11,723.50	-123,660.47
资产减值损失		-119,736.02	-228,066.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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		104,500.00	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-844,868.85	-1,703,721.97
加：营业外收入		7,346.93	670,446.17
减：营业外支出		13.01	8,723.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-837,534.93	-1,041,999.36
减：所得税费用		29,934.01	57,016.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-867,468.94	-1,099,015.96
（一）持续经营净利润		-867,468.94	-1,099,015.96
（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		-867,468.94	-1,099,015.96
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		93,458,766.19	71,796,834.66
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		8,579,583.02	4,544,446.28
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	2,771,136.50	2,539,242.06
经营活动现金流入小计		104,809,485.71	78,880,523.00
购买商品、接受劳务支付的现金		71,866,028.69	49,113,565.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,018,425.55	7,869,695.46
支付的各项税费		1,266,079.35	1,753,406.28
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	12,955,015.60	13,132,182.95
经营活动现金流出小计		99,105,549.19	71,868,850.21
经营活动产生的现金流量净额		5,703,936.52	7,011,672.79
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			117,096.40
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		-	117,096.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,047,226.74	4,507,060.07
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		685,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五(四十一)	1,618,800.00	
投资活动现金流出小计		16,351,026.74	4,507,060.07
投资活动产生的现金流量净额		-16,351,026.74	-4,389,963.67

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	9,641,882.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十一)	23,498,917.30	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		30,498,917.30	23,241,882.18
偿还债务支付的现金		7,847,115.09	7,891,882.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		544,711.12	542,138.05
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	五(四十一)	18,974,917.30	14,370,000.00
筹资活动现金流出小计		27,366,743.51	22,804,020.24
筹资活动产生的现金流量净额		3,132,173.79	437,861.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-399,191.58	317,670.40
五、现金及现金等价物净增加额		-7,914,108.01	3,377,241.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,895,989.34	5,518,747.88
六、期末现金及现金等价物余额		981,881.33	8,895,989.34

法定代表人：周建荣

主管会计工作负责人：王益峰

会计机构负责人：陆加龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,267,082.45	18,131,008.92
收到的税费返还		218,635.31	2,399,456.86
收到其他与经营活动有关的现金		529,595.33	762,407.43
经营活动现金流入小计		3,015,313.09	21,292,873.21
购买商品、接受劳务支付的现金		4,394.36	23,324,556.25
支付给职工以及为职工支付的现金		834,673.92	1,016,040.88
支付的各项税费		1,906.90	440,188.42
支付其他与经营活动有关的现金		379,845.41	3,740,943.67
经营活动现金流出小计		1,220,820.59	28,521,729.22
经营活动产生的现金流量净额		1,794,492.50	-7,228,856.01
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		2,150,000.00	1,887,178.32
投资活动现金流出小计		2,150,000.00	1,887,178.32
投资活动产生的现金流量净额		-2,150,000.00	-1,887,178.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	2,141,882.18
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		330,000.00	15,741,882.18
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	5,141,882.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	150,656.47
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,670,000.00
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	7,962,538.65
筹资活动产生的现金流量净额		-670,000.00	7,779,343.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-18,253.01	-44,804.72
五、现金及现金等价物净增加额		-1,043,760.51	-1,381,495.52
加：期初现金及现金等价物余额		1,197,827.65	2,579,323.17
六、期末现金及现金等价物余额		154,067.14	1,197,827.65

(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	5,000,000.00	-	-	-	328,268.77	-	-	-	120,532.08		5,833,163.95	-	11,281,964.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-		-269.49	-	684,730.51
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	1,013,268.77	-	-	-	120,532.08		5,832,894.46	-	11,966,695.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-685,000.00	-	-	-	-		-1,647,304.49	-	-2,332,304.49
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,647,304.49	-	-1,647,304.49
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-685,000.00	-	-	-	-		-	-	-685,000.00

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	-	-	-	-	-685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-685,000.00
(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、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	328,268.77	-	-	-	120,532.08		3,986,230.97	-	9,634,390.82

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	328,268.77	-	-	-	120,532.08		3,024,098.62	-	8,472,899.47
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	328,268.77	-	-	-	120,532.08		3,024,098.62	-	8,472,899.47
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-		2,808,795.84	-	3,493,795.84
(一)综合收益总	-	-	-	-	-	-	-	-	-		2,808,795.84	-	2,808,795.84

额													
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	685,000.00
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	-	-	-	-	685,000.00	-	-	-	-	-	-	-	685,000.00
(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	5,000,000.00	-	-	-	1,013,268.77	-	-	-	120,532.08	-	5,832,894.46	-	11,966,695.31

法定代表人：周建荣

主管会计工作负责人：王益峰

会计机构负责人：陆加龙

(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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08	-	-14,227.29	5,164,194.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08	-	-14,227.29	5,164,194.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-867,468.94	-867,468.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-867,468.94	-867,468.94

(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08		-881,696.23	4,296,725.42
----------	--------------	---	---	---	-----------	---	---	---	------------	--	-------------	--------------

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08		1,084,788.67	6,263,210.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
二、本年期初余额	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08		1,084,788.67	6,263,210.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,099,015.96	-1,099,015.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-1,099,015.96	-1,099,015.96
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
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	5,000,000.00	-	-	-	57,889.57	-	-	-	120,532.08		-14,227.29	5,164,194.36

宁波吉星吉达电子股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

宁波吉星吉达电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系在宁波吉星吉达光电科技有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司,由杨兆林、周建荣、宁波吉洲投资管理咨询合伙企业(有限合伙)作为发起人,于2014年7月8日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330215000053635号的企业法人营业执照。注册地:宁波高新区光华路317号2号楼203室。法定代表人:周建荣。公司股票于2015年7月10日在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司属制造行业。经营范围为:汽车电子产品、自动变光焊接面罩、个人和工业安全防护产品、卫星导航仪器、汽车检测设备、工业自动化控制设备、焊接设备和配件、家用电器、电动工具、园林工具、塑胶产品的研发、制造、销售;光电产品、机电设备批发和零售;光电、航天、汽车、新能源、生物、计算机、互联网领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询;模具设计与制造;实业投资和咨询服务;自营或代理各类货物的技术的进出口业务,但国家限定或禁止进出口的货物及技术除外。本公司实际控制人为杨兆林。

本财务报告已于2018年4月23日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共5家,详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围增加1家,详见附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 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。

(四) 记账本位币

本公司及子公司均采用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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并,合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而

产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）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。

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，按照本附注三（十四）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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,本公司仅确认因该项交易产生的损益中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,对于由于本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;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。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)的近似汇率折合人民币记账。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. 外币货币性项目和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)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)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,计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。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：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，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：1)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；2)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取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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

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。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。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

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。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。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

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。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末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确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，其分类与前述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。对于此类金融负债，按照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。

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

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转

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

5. 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。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。

6. 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。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余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。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

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，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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1) 发行方或债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，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；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。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，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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，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。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，

判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 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。

(十一) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 50 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款金额 50 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,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;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方、最终控制方及其配偶款项	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
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. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),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。

5. 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。

(十三) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、

在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

6. 存货的盘存制度为实地盘存制。

(十四) 长期股权投资的确认和计量

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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。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，其会计政策详见本附注三(十)“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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股东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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日

的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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

据以确认投资损益和其他综合收益等。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;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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的,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,在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十五) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	平均年限法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	平均年限法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	平均年限法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理

确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；

(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5 年

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近

期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余

租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费,相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日,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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果[已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销收入：公司根据合同约定，将产品交付给客户，并经客户确认后，此时，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

(2) 外销收入：公司出口销售价格按与客户签订的销售合同或订单确定，公司按订单组织生产，销售部门按照合同或订单约定的发货时间开具发货通知单，仓库据以发货，公司报关出口后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成

本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同金额全额确认收入。

（二十二）政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿企业已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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

2. 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。

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。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。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用

从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 租入人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行最新修订的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部于 2017 年 4 月 28 日发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号)，自 2017 年 5 月 28 日起执行，对于执行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司采用未来适用法对 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组进行分类、计量和列报。

2) 执行最新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15 号，以下简称“新政府补助准则”)。根据新政府补助准则要求，与企业日常活动相关的政府补助应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关的成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入，企业应当在“利润表”中的“营

业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，反映计入其他收益的政府补助。

本公司根据相关规定自2017年6月12日起执行新政府补助准则，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对于2017年1月1日至2017年6月12日期间新增的政府补助按照新准则调整。由于上述会计政策变更，对本公司2017年度合并财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”1,606,198.37元，减少“营业外收入”1,606,198.37元；对2017年度母公司财务报表损益项目的影响为增加“其他收益”104,500.00元，减少“营业外收入”104,500.00元。

3) 执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式除上述提及新修订的企业会计准则对报表项目的影响外，在“营业利润”之上新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组确认的处置利得或损失、以及处置未划为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失；债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017/2016年度比较财务报表已重新表述。对2016年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“资产处置收益”-19,906.39元，减少“营业外支出”19,906.39元；对2016年度母公司财务报表相关损益项目无影响。

2. 会计估计变更说明

报告期公司无会计估计变更事项。

(二十六) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	25%, 15%

[注]公司出口销售实行“免、抵、退”政策，退税率为17%、15%、13%。

(二) 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)有关规定,宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2015年10月29日发文(甬高企认办[2015]08号),认定子公司宁波吉欧光电科技有限公司为高新技术企业。资格有效期3年,企业所得税优惠期为2015年1月1日至2017年12月31日。宁波吉欧光电科技有限公司2017年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2017年1月1日,期末系指2017年12月31日;本期系指2017年度,上年系指2016年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	143,703.83	128,235.77
银行存款	838,177.50	8,767,753.57
其他货币资金	14,280,000.00	11,700,000.00
合 计	15,261,881.33	20,595,989.34

2. 其他货币资金包括银行承兑汇票保证金14,280,000.00元

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票		277,250.00

(三) 应收账款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,535,159.16	100.00	929,397.99	5.62	15,605,761.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	16,535,159.16	100.00	929,397.99	5.62	15,605,761.17

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,006,572.91	100.00	879,484.91	5.49	15,127,088.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	16,006,572.91	100.00	879,484.91	5.49	15,127,088.00

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,807,158.66	790,401.24	5
1-2年	396,800.50	39,680.05	10
2-3年	331,200.00	99,360.00	30
小计	16,535,159.16	929,397.99	5.62

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 49,913.08 元。

4. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
KTUkraineCo., Ltd	1,089,752.57	1 年以内	6.59	54,487.63
SMARTECH INC	1,491,169.78	1 年以内	9.02	74,558.49
天津科联华进出口贸易有限公司	728,000.00	2-3 年	4.40	139,040.00
LUSQTOFF ARGENTINA SA	798,152.53	1 年以内	4.83	39,907.63
V8BRASILLTDA	696,522.07	1 年以内	4.21	34,826.10
小 计	4,803,596.95		29.05	342,819.85

4. 期末外币应收账款情况详见本附注五(四十四)“外币货币性项目”之说明。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,186,461.87	87.57		3,186,461.87	847,664.91	88.55		847,664.91
1-2年	404,765.61	11.12		404,765.61	109,637.60	11.45		109,637.60
2-3年	47,466.00	1.30		47,466.00				-
合 计	3,638,693.48	100.00		3,638,693.48	957,302.51	100.00		957,302.51

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
惠州市赛能电池有限公司	538,377.94	1年以内	14.80	合同未执行
宁波安好健康咨询服务有限公司	200,000.00	1年以内	5.50	合同未执行
宁波市再担保有限公司	170,800.00	1年以内	4.69	合同未执行
深圳市万骏华电子有限公司	149,468.00	1年以内	4.11	合同未执行
广州新大春眼镜有限公司	104,586.00	1年以内	2.87	合同未执行
小 计	1,163,231.94		31.97	

(五) 其他应收款

1. 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,261,732.18	100.00	115,286.62	5.10	2,146,445.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,261,732.18	100.00	115,286.62	5.10	2,146,445.56

续上表:

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,628,759.07	100.00	131,747.96	5.01	2,497,011.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	2,628,759.07	100.00	131,747.96	5.01	2,497,011.11

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,237,732.18	111,886.62	5.00
1-2年	19,000.00	1,900.00	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
小计	2,261,732.18	115,286.62	7.14

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账转金额 16,461.34 元

3. 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	578,681.98	1年以内	25.59	28,934.10
宁波高新区华宇化工有限公司	房租押金	164,464.00	1年以内	7.27	8,223.20
扬力集团股份有限公司	保证金	85,000.00	1年以内	3.76	4,250.00
赵辉	备用金	55,000.00	1年以内	2.43	2,750.00
员工备用金	备用金	43,499.50	1年以内	1.92	2,174.98
小计		926,645.48		40.97	46,332.27

(六) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,165,894.36		8,165,894.36	5,156,036.06		5,156,036.06
在产品	6,380,647.09		6,380,647.09	1,302,626.59		1,302,626.59
库存商品	9,545,550.21		9,545,550.21	899,738.83		899,738.83
发出商品	519,493.36		519,493.36	160,719.96		160,719.96
生产成本	1,524,281.07		1,524,281.07	732,337.54		732,337.54
合计	26,135,866.09		26,135,866.09	8,251,458.98		8,251,458.98

2. 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,638,800.83	1,466,119.18

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	745,633.37	-	745,633.37	672,452.50	-	672,452.50

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益变动
(1) 合营企业						
Geostar korea Co., Ltd	672,452.50	672,452.50			73,180.87	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 合营企业						
Geostar korea Co., Ltd					745,633.37	

3. 期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(九) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
机器设备	4,879,851.37	3,862,879.46	216,000.00	-	-	-	8,958,730.83
运输工具	2,280,027.46	2,051.28	-	-	-	-	2,282,078.74
电子及其他设备	1,126,336.03	928,734.78	-	-	-	-	2,055,070.81
合 计	8,286,214.86	4,793,665.52	216,000.00	-	-	-	13,295,880.38

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合 并增加	处置或 报废	其他	
(2) 累计折旧		计提					
机器设备	1,056,488.16	646,234.57	-	-	-	-	1,702,722.73
运输工具	827,335.13	495,748.51	-	-	-	-	1,323,083.64
电子及其他设备	747,025.30	334,270.45	-	-	-	-	1,081,295.75
合 计	2,630,848.59	1,476,253.53	-	-	-	-	4,107,102.12
(3) 账面价值							
机器设备	3,823,363.21	-	-	-	-	-	7,256,008.10
运输工具	1,452,692.33	-	-	-	-	-	958,995.10
电子及其他设备	379,310.73	-	-	-	-	-	973,775.06
合 计	5,655,366.27	-	-	-	-	-	9,188,778.26

[注] 本期折旧额 1,476,253.53 元。本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 216,000.00 元。

2. 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 融资租赁租入的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,850,427.35	38,365.39	-	1,812,061.96

4. 期末无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注五(四十三)之说明。

(十) 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废弃设备	-	-	-	644,000.00	-	644,000.00

(十一) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少原因
模具摊销	2,702,068.63	2,234,585.59	1,561,734.30		3,374,919.92	
装修费	210,125.76	4,243,345.11	869,975.40		3,583,495.47	
钢棚		2,358,392.54	184,025.46		2,174,367.08	
合计	2,912,194.39	8,836,323.24	2,615,735.16		9,132,782.47	

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产:

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备的所得税影响	194,838.54	1,282,864.61	171,415.54	959,585.68

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,496,177.57	2,211,554.00

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020年	277,590.84	277,590.84	
2021年	1,933,963.16	1,933,963.16	
2022年	1,284,623.57		
小计	3,496,177.57	2,211,554.00	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款	4,702,364.82	193,726.35

(十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	7,000,000.00	8,500,000.00

(十五) 应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	14,280,000.00	11,700,000.00

(十六) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	39,782,150.81	20,675,193.37
1-2年	419,641.43	611,706.36
2-3年	139,196.86	-
合计	40,340,989.10	21,286,899.73

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十七) 预收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内	3,143,364.04	2,092,926.44
1-2年	177,277.57	35,840.70
合计	3,320,641.61	2,128,767.14

(十八) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	2,226,975.37	14,510,323.56	12,677,507.06	4,059,791.87

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	3,453.59	286,934.56	270,369.39	20,018.76
合 计	2,230,428.96	14,797,258.12	12,947,876.45	4,079,810.63

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,125,286.96	13,657,054.90	11,736,517.08	4,045,824.78
(2) 职工福利费	-	476,679.07	476,679.07	-
(3) 社会保险费	2,325.41	210,157.59	198,515.91	13,967.09
其中：医疗保险费	2,072.15	188,341.36	177,988.09	12,425.42
工伤保险费	92.10	7,955.99	7,472.88	575.21
生育保险费	161.16	13,860.24	13,054.94	966.46
(4) 住房公积金	-	166,432.00	166,432.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	99,363.00	-	99,363.00	-
小 计	2,226,975.37	14,510,323.56	12,677,507.06	4,059,791.87

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	3,223.35	269,179.58	253,074.51	19,328.42
(2) 失业保险费	230.24	17,754.98	17,294.88	690.34
小 计	3,453.59	286,934.56	270,369.39	20,018.76

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	155,352.76	550,664.46
其他	2,360.00	3,240.00
印花税	1,382.62	1,958.47
残保金	120.00	120.00
城市维护建设税		13,344.52
教育费附加		5,719.08

项 目	期末数	期初数
地方教育附加		3,812.72
合 计	159,215.38	578,859.25

(二十) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	14,886.67	-

(二十一) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	7,439,792.11	626,605.14
其 他	527,723.70	182,001.65
应付暂收款	93,060.50	211,116.99
押金保证金		10,000.00
合 计	8,060,576.31	1,029,723.78

2. 期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	279,845.58	-
一年内到期的长期应付款	806,077.32	-
合 计	1,085,922.90	-

2. 一年内到期的长期借款

(1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	279,845.58	-

3. 一年内到期的长期应付款

应付单位名称	付款期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末数	借款条件
平安国际融资租赁有限公司	18个月	428,200.00	5.19	16,800.00	300,449.51	
平安国际融资租赁有限公司	18个月	765,000.00	5.29	28,800.00	505,627.81	

(二十三) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	72,589.82	-

(二十四) 长期应付款

项目	期末数	期初数
平安国际融资租赁有限公司	342,822.68	-

(二十五) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(二十六) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,013,268.77	-	685,000.00	328,268.77

2. 本期资本公积减少系同一控制下的企业合并造成。

(二十七) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	120,532.08			120,532.08

(二十八) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	5,832,894.46	3,024,098.62
加：年初未分配利润调整		
调整后本年年初余额	5,832,894.46	3,024,098.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,647,304.49	2,808,795.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-269.40
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	4,185,589.97	5,832,894.46

(二十九) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	87,666,408.00	67,433,307.12	65,520,357.98	46,319,852.85
其他业务收入	58,501.85	7,000.00	888.89	-
合 计	87,724,909.85	67,440,307.12	65,521,246.87	46,319,852.85

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自动变光焊帽及配件	87,666,408.00	67,433,307.12	65,520,357.98	46,319,852.85

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	12,563,532.56	14.32
第二名	5,021,286.26	5.72
第三名	3,202,835.81	3.65

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第四名	2,941,542.66	3.35
第五名	2,867,321.37	3.27
小 计	26,596,518.66	30.32

(三十) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	237,486.74	134,638.91
教育费附加	101,780.04	57,779.11
地方教育附加	67,853.34	38,391.52
残保金	54,720.00	28,120.00
印花税	22,969.33	14,224.70
残障金	1,760.00	
营业税	-	198.50
水利建设基金	-	24,068.96
合 计	486,569.45	297,421.70

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十一) 销售费用

项 目	本期数	上年数
展览费	1,320,617.21	1,567,644.70
货运代理费	1,348,377.14	1,166,356.66
市场开拓费用	899,658.70	996,696.36
职工薪酬	512,108.38	331,966.55
样品费	175,533.01	299,588.00
差旅费	74,036.38	288,688.35
运输费	40,426.20	210,010.98
广告宣传费	71,792.98	63,554.26
其他	18,451.47	7,124.80

项 目	本期数	上年数
合 计	4,461,001.47	4,931,630.66

(三十二) 管理费用

项 目	本期数	上年数
研发费	7,674,464.97	4,428,764.96
员工薪酬	3,710,722.82	3,015,641.29
装修费	957,674.08	-
办公费	954,257.10	777,706.82
业务招待费	726,732.70	807,810.38
交通费	690,502.27	382,613.64
折 旧	594,474.80	440,948.92
其 他	566,420.38	494,801.85
中介机构费	371,110.14	728,149.53
房租费	203,503.31	325,015.86
差旅费	62,404.51	67,518.09
保险费	24,818.94	217,225.26
税 费	-	20,882.30
合 计	16,537,086.02	11,707,078.90

(三十三) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息支出	566,930.39	542,710.10
减：利息收入	156,508.07	147,148.87
汇兑损失	909,293.73	-
减：汇兑收益	-	725,340.19
手续费支出	178,105.04	119,406.12
合 计	1,497,821.09	-210,372.84

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	33,451.74	473,462.07

(三十五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	73,180.87	-

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数	本期比上年增减变动的的原因
Geostar korea Co.,Ltd	73,180.87	-	

3. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的收益		
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益		-19,906.39
其中：固定资产		-19,906.39

(三十七) 其他收益

政府补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,606,198.37		与收益相关

[注]计入本期其他收益的政府补助情况详见附注五(四十五)“政府补助”之说明。

(三十八) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
其 他	75,290.09	1,703,102.89	75,290.09

(三十九) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入当期非经常性损益 的金额
赔偿金	305,000.00		305,000.00
罚款支出	-	400.00	-
税收滞纳金	5,690.67	700.00	5,690.67
水利建设基金	-	21,109.63	-
其 他	43,942.77	13,289.52	43,942.77
合 计	354,633.44	35,499.15	354,633.44

(四十) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	339,436.34	848,840.31
递延所得税费用	-23,423.00	-7,765.27
合 计	316,013.34	841,075.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-1,331,291.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-332,822.79
子公司适用不同税率的影响	-366,115.51
调整以前期间所得税的影响	55,269.32
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,558.75
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	1,284,623.57
加计扣除	-337,500.00
所得税费用	316,013.34

(四十一) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	156,508.07	147,196.82
政府补助	1,606,198.37	1,700,790.36
往来款及其他	1,008,430.06	691,254.88
合 计	2,771,136.50	2,539,242.06

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	12,105,247.72	10,280,851.03
往来款	849,767.88	728,880.05
保证金及押金		2,122,451.87
合 计	12,955,015.60	13,132,182.95

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
暂借款	1,000,000.00	-
其他	618,800.00	
小 计	1,618,800.00	

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	11,700,000.00	13,600,000.00
收到暂借款	11,798,917.30	
合 计	23,498,917.30	13,600,000.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
票据保证金	14,280,000.00	14,370,000.00
归还暂借款	4,694,917.30	
合 计	18,974,917.30	14,370,000.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	-1,647,304.49	2,808,795.84
加: 资产减值准备	33,451.74	473,462.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,476,253.53	1,131,943.17
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,615,735.16	1,310,471.30
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)		19,906.39
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)	958,789.37	224,467.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-73,180.87	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-23,423.00	-7,765.27
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)	-17,884,407.11	-2,113,413.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,733,071.25	-11,120,853.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,981,093.44	14,284,658.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,703,936.52	7,011,672.79
(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	981,881.33	8,895,989.34
减: 现金的期初余额	8,895,989.34	5,501,469.87

项 目	本期数	上年数
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	-7,914,108.01	3,377,241.46

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	981,881.33	8,895,989.34
其中：库存现金	143,703.83	128,235.77
可随时用于支付的银行存款	838,177.50	8,767,753.57
(2) 期末现金及现金等价物余额	981,881.33	8,895,989.34

[注]现金流量表补充资料的说明：

2017 年度现金流量表中现金期末数为 981,881.33 元，2017 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 15,261,881.33 元，差额 14,280,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 14,280,000.00 元。

2016 年度现金流量表中现金期末数为 8,895,989.34 元，2016 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 20,595,989.34 元，差额 11,700,000.00 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金 11,700,000.00 元。

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,280,000.00	票据保证金
固定资产	653,942.30	银行借款抵押
固定资产	1,158,119.66	融资租赁抵押
合 计	16,092,061.96	

1. 截止2017年12月31日，公司部分固定资产用于借款抵押情况(单位：元)

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
吉欧公司	兴业银行	机器设备	653,942.30	352,435.40	2019-4-4	-
吉欧公司	平安国际融资租赁有限公司	机器设备	431,623.93	428,200.00	2019-5-1	-
古得公司	平安国际融资租赁	机器设备	726,495.73	720,700.00	2019-5-15	

被担保单位	抵押权人	抵押物类型	抵押物账面净值	抵押借款金额	借款到期日	保证担保人
	有限公司					

[注]上述抵押物中用于抵押的固定资产账面价值为1,812,061.96元

(四十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	11,691.46	6.53	76,394.35
韩元	890,000.00	0.0061	5,437.11
欧元	64.73	7.8023	505.04
应收账款			-
其中：美元	2,006,981.83	6.53	13,114,020.68
预收账款			
其中：美元	495,112.18	6.53	3,235,162.01

(四十五) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
水利基金补贴	38,498.37	其他收益	其他收益	38,498.37
12 届发明大赛奖金	2,000.00	其他收益	其他收益	2,000.00
2016 年第六批科技项目经费	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00
2016 先进企业奖励	10,000.00	其他收益	其他收益	10,000.00
2017 年第二批科技项目经费	170,000.00	其他收益	其他收益	170,000.00
2017 年第四批科技项目经费	152,000.00	其他收益	其他收益	152,000.00

补助项目	金 额	列报项目	计入当期损益	
			损益项目	金 额
发明创新大赛奖励	8,000.00	其他收益	其他收益	8,000.00
2017年第三批科技项目经费	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
中央外经贸发展专项补助	65,200.00	其他收益	其他收益	65,200.00
中央外经贸发展专项补助	56,000.00	其他收益	其他收益	56,000.00
梅墟街道第八批人才补贴	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
梅墟街道办事处第八批融资及房租补贴	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
外经贸发展专项资金	4,500.00	其他收益	其他收益	4,500.00
合 计	1,606,198.37			1,606,198.37

(续上表)

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
水利基金补贴	浙江省地方税务局（[2016]19号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
12届发明大赛奖金	宁波市知识产权局、宁波国家高新区管委会	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2016年第六批科技项目经费	宁波国家高新区科技局2016年度第六批科技项目经费	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2016先进企业奖励	无	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2017年第二批科技项目经费	宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科[2017]14号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2017年第四批科技项目经费	宁波国家高新区科技局、宁波国家高新区财政局（甬高新科[2017]19号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
发明创新大赛奖励	宁波市知识产权局、宁波国家高新区管委会（甬科知[2017]91号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
2017年第三批科技项目经费	宁波市科学技术局、宁波市财政局（甬科计[2017]88号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关
中央外经贸发展专项补助	宁波市财政局、宁波市商务委员会（甬财政发[2017]781号）	与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关

补助项目	批准机关&文件依据	补助性质
中央外经贸发展专项补助	宁波市财政局、宁波市商务委员会 (甬财政发[2016]693号)	与收益相关的政府补助,且 与公司日常经营活动相关
梅墟街道第八批人才补贴	宁波市鄞州区人民政府梅墟街道办事处(鄞梅街[2017]48号)	与收益相关的政府补助,且 与公司日常经营活动相关
梅墟街道办事处第八批融资及房租 补贴	宁波市鄞州区人民政府梅墟街道办事处(鄞梅街[2017]50号)	与收益相关的政府补助,且 与公司日常经营活动相关
外经贸发展专项资金	宁波市财政局、宁波市商务委员会(甬 财政发[2017]781号)	与收益相关的政府补助,且 与公司日常经营活动相关

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币万元。

(一) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例	交易构成同一控制 下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
宁波吉特投资管理 有限公司	100.00	同受股东杨兆林控 制	2017-3-31	股权变更完毕

续上表:

被合并方名 称	同一控制的 实际控制人	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合 并日被合并方的净 利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
宁波吉特投 资管理有限 公司	杨兆林	0.00	0.00	0.00	0.00

[注]根据子公司宁波吉欧光电科技有限公司股东会决议,宁波吉欧光电科技有限公司(以下简称“吉欧光电公司”)与杨兆林,周建荣于2017年3月1日签订《股权转让协议》,吉欧光电公司以68.50万元受让杨兆林持有的宁波吉特投资管理有限公司(以下简称“吉特投资公司”)70.00%的股权,周建荣持有的吉特投资公司30.00%的股权。由于吉欧光电公司和吉特投资公司最终同受杨兆林控制且该项控制非暂时的,故该项合并为同一控制下的企业合并。上述股权转让事宜吉星吉达公司已于2017年4月14日办妥工商变更登记手续,截止2017年3月31日,本公司已支付100%的股权转让价款,已拥有该公司的实质控制权,故将2017年3月31日确定为合并日。本期,本公司将其纳入合并财务报表范围,并依据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定,相应调整了合并财务报表的比较数据。

2. 合并成本

合并成本			
—现金	685,000.00	-	
—非现金资产的账面价值	-	-	
—发行或承担的债务的账面价值	-	-	
—发行的权益性证券的面值	-	-	
—或有对价	-	-	

3. 被合并方的资产、负债

	吉特投资公司				
	合并日	上年末			
货币资金	17,278.01	17,278.01			
应收款项	-	-			
存货	-	-			
固定资产	-	-			
无形资产	-	-			
减：借款	-	-			
应付款项	-	-			
应付职工薪酬	5,000.00	5,000.00			
递延所得税负债	-	-			
净资产	684,730.51	684,730.51			
减：少数股东权益	-	-			
取得的净资产	684,730.51	684,730.51	-	-	-

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波吉欧光电科技有限公司	2	宁波市	宁波市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波古得电子科技有限公司[注 1]	2	宁波市	宁波市	制造业	100.00		同一控制下 企业合并
宁波吉美塑胶有限公司[注 2]	2	宁波市	宁波市	制造业	100.00		直接设立
宁波吉正进出口有限公司	3	宁波市	宁波市	制造业		100.00	直接设立
宁波吉特投资管理 有限公司	3	宁波市	宁波市	服务业		100.00	同一控制下 企业合并

[注 1]公司于 2016 年 3 月 24 日由宁波古得安防设备有限公司更名为宁波古得电子科技有限公司。

[注 2]公司于 2016 年 3 月 28 日由宁波丽景花卉园艺有限公司更名为宁波吉美塑胶有限公司。

2. 持股半数以上但不控制被投资单位的依据

Geostar korea Co.,Ltd 系由宁波吉特投资管理有限公司,朴基东,金得铉,株式会社 WHARIM F4,金敏植于 2016 年在韩国共同出资设立的公司,其中宁波吉特投资管理有限公司持股比例为 51%,朴基东,金得铉,株式会社 WHARIM F4,金敏植分别持股 15%,15%,15%,4%。Geostar korea Co.,Ltd 董事会设立 5 个董事席位,5 个股东各占一个席位。同时根据 2018 年 4 月 8 日宁波吉特投资管理有限公司与自然人朴基东签订的《股权转让协议》,宁波吉特投资管理有限公司将其持有 Geostar korea Co.,Ltd 51%的股权作价 3910 万韩元转让于朴基东。

考虑到报表日前公司只占一个董事会席位,报表日后相应股权已转让,且宁波吉特投资管理有限公司不参与 Geostar korea Co.,Ltd 的日常运营,故本期未将 Geostar korea Co.,Ltd 纳入合并范围。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末数 / 本期数	期初数 / 上年数
合营企业:	Geostar korea Co.,Ltd	Geostar korea Co.,Ltd
投资账面价值合计	672,452.50	672,452.50
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	73,180.87	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元（外币）计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五（四十四）“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受

到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为杨兆林。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。

4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
杨兆林	公司股东
周建荣	公司股东
张小翠	主要投资者杨兆林之妻
杨春黎	主要投资者周建荣之配偶、杨兆林之妹

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
Geostar korea Co.,Ltd	焊帽及配件	协议价	598,407.56	

2. 关联担保情况

(1) 明细情况

金额单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司等[注1]	宁波吉欧光电科技有限公司	400	2017-1-23	2018-3-5	否
杨兆林等[注2]	宁波吉欧光电科技有限公司	200	2017-12-15	2018-12-14	否
杨兆林等[注3]	宁波吉欧光电科技有限公司	100	2017-3-28	2018-3-17	否
杨兆林等[注4]	宁波吉欧光电科技有限公司	150	2016-11-3	2017-11-3	是

[注1]本公司、宁波古得电子科技有限公司，董一荟，杨兆林，周建荣，杨春黎，张小翠，宁波镇海诺士服饰有限公司与杭州银行宁波分行签订最高额保证合同，为子公司宁波吉欧光电科技有限公司的债务提供保证担保。截至资产负债表日，该合同项下借款余额 400.00 万元，到期日为 2018 年 3 月 5 日。

[注2]本公司、杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎与中国银行宁波锦诚明都支行签订最高额保证合同，为子公司宁波吉欧光电科技有限公司的债务提供保证担保，同时由中国人民财产保险股份有限公司对该笔债务提供保险。截至资产负债表日，该合同项下借款余额

200.00 万元，到期日为 2018 年 12 月 14 日。

[注 3]杨兆林，周建荣，杨春黎，张小翠与新业银行签订最高额保证合同，为子公司宁波吉欧光电科技有限公司的债务提供保证担保，同时由中国人民财产保险股份有限公司对该笔债务提供保险。截至资产负债表日，该合同项下借款余额 100.00 万元，到期日为 2018 年 3 月 27 日。

[注 4]杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎与中国建设银行签订最高额保证合同，杨兆林、张小翠、周建荣、杨春黎为子公司宁波吉欧光电科技有限公司该授信合同下的债务提供保证担保，同时由太平洋保险有限公司对该笔债务提供保险。截至资产负债表日，该合同项下借款余额 0.00 元，到期日为 2017 年 11 月 3 日。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
周建荣		7,387,917.30	3,283,917.30	4,104,000.00
杨兆林		1,411,000.00	1,411,000.00	
小计		8,798,917.30	4,694,917.30	4,104,000.00

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	9	9
在本公司领取报酬人数	9	9
报酬总额(万元)	55.44	55.44

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1)其他应付款			
	周建荣	4,104,000.00	-

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司合并范围内公司之间的担保情况，详见本附注九(二)“关联交易情况”之说明。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 融资租赁

(1) 融资租入

1) 未确认融资费用

项目及内容	期末数	期初数	本期分摊数
平安国际设备租赁	45,600.00	-	-

2) 其他融资租赁信息

融资租入固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注五(九)4“融资租赁租入的固定资产”之说明。

3) 以后年度将支付的最低租赁付款额

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	347,300.00	847,200.00-

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

本期公司与宁波诺士服饰有限公司(以下简称诺士服饰公司)签订收购框架协议,拟全资收购诺士服饰公司股权,作价约为1,600万元。截止至资产负债表日,公司累计付款269.12万元。目前诺士服饰公司尚未完成清账工作,仍在运营当中,预计2018年底完成清账并办妥股权移交手续。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2017年1月1日,期末系指2017年12月31日;本期系指2017年度,上年系指2016年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	451,913.09	100.00	22,595.68	5.00	429,317.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
合 计	451,913.09	100.00	22,595.68	5.00	429,317.41

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,548,914.81	100.00	138,042.00	8.91	1,410,872.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	1,548,914.81	100.00	138,042.00	8.91	1,410,872.81

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	451,912.59	22,595.63	5.00
1-2 年	0.50	0.05	10.00
小 计	451,913.09	22,595.68	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回账准备金额 115,446.32 元;

(二) 其他应收款

1. 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,174,184.88	100.00	6,850.33	0.16	4,167,334.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	4,174,184.88	100.00	6,850.33	0.16	4,167,334.55

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,659,978.83	100.00	11,140.03	0.42	2,648,838.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	2,659,978.83	100.00	11,140.03	0.42	2,648,838.80

2. 坏账准备计提情况

(1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	137,006.56	6,850.33	5.00

2) 其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	4,037,178.32	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 4,289.70 元。

4. 期末其他应收款金额前 2 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波古得电子科技有限公司	暂借款	4,037,178.32	1-2 年	96.72	-
应收出口退税	出口退税	113,791.86	1 年以内	2.73	5,689.59
小 计		4,150,970.18		99.44	5,689.59

5. 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波古得电子科技有限公司	子公司	4,037,178.32	96.72

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	4,729,620.80	-	4,729,620.80	4,729,620.80	-	4,729,620.80

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波吉欧光电科技有限公司	2,749,620.80	-	-	2,749,620.80	-	-
宁波古得电子科技有限公司	980,000.00			980,000.00		
宁波吉美塑胶有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	4,729,620.80	-	-	4,729,620.80	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	965,093.39	817,948.66	14,066,400.60	12,176,213.46

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
自动变光焊帽及 配件	965,093.39	817,948.66	14,066,400.60	12,176,213.46

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,606,198.37
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-

项 目	金 额
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	-279,343.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	1,326,855.02
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	248,055.30
非经常性损益净额	1,078,799.72
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,078,799.72
归属于少数股东的非经常性损益	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-15.41	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.51	-0.55	-0.55

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,647,304.49
非经常性损益	2	1,078,799.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,726,104.21

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	11,966,695.31
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-685,000.00
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	8
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	10,686,376.40
加权平均净资产收益率	13=1/12	-15.41%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-25.51%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-1,647,304.49
非经常性损益	2	1,078,799.72
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-2,726,104.21
期初股份总数	4	5,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	5,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.33
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.55

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

公司	2017 年变动	2017 年变动原因
预付款项	344.74%	主要系预付材料采购款所致
存货	215.19%	系年末准备大额订单备货所致
固定资产	93.41%	主要系公司新增应急电源业务购置相应设备所致
长期待摊费用	138.94%	主要系新厂区装修所致
其他应付款	767.47%	主要系暂借款增加所致
营业收入	33.89%	主要系海外市场复苏，大额订单量增加所致
营业成本	45.60%	主要系收入增加以及古得公司尚未量产，成本较高所致
营业外收入	-95.58%	主要系会计政策变更，与日常经营相关的政府补助计入“其他收益”科目所致
所得税费用	-82.57%	主要系公司盈利水平下降，应交所得税相应减少所致

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

宁波吉星吉达电子股份有限公司

董事会

2018年4月24日