



博杰科技

NEEQ : 832866

上海博杰科技股份有限公司

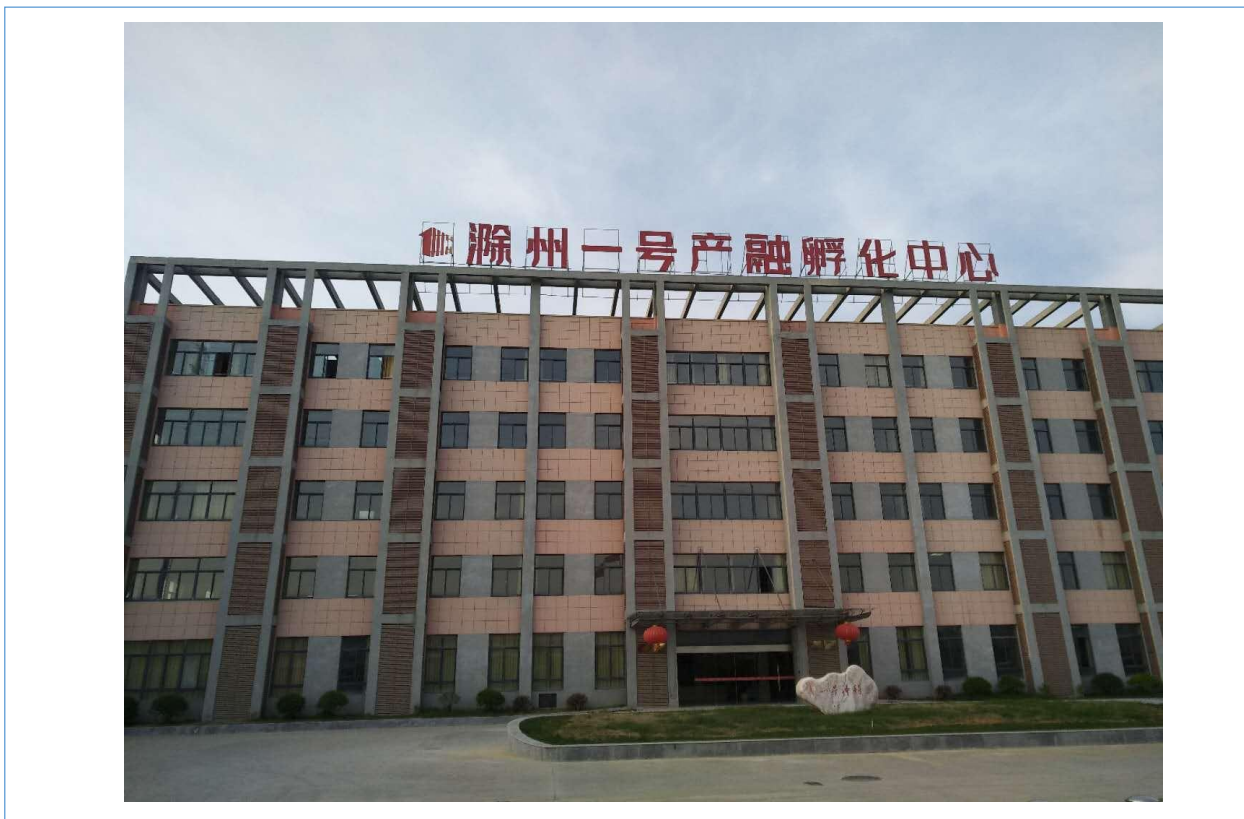
BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED



年度报告

2018

## 公司年度大事记



报告期内，为发挥博杰科技现有园区制造配套及管理服务优势的优势，同时打造公司产业转型升级的平台，公司与全椒县人民政府合作共建滁州一号产融孵化中心。

## 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.....	12
第五节	重要事项.....	22
第六节	股本变动及股东情况.....	24
第七节	融资及利润分配情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、博杰科技	指	上海博杰科技股份有限公司
滁州博杰、子公司	指	滁州博杰科技有限公司
博格韦尔	指	滁州博格韦尔电气有限公司
滁州博世	指	滁州博世精密机械科技发展有限公司
融孵化器	指	滁州一号信息港产融孵化器有限公司
中车长春、长春客车	指	中车长春轨道客车股份有限公司
株洲电力	指	中车株洲电力机车有限公司
法中轨道	指	法中轨道交通运输设备（上海）有限公司
Marstech Systems	指	Marstech Systems Pte Ltd
博望科技	指	博望科技有限公司 (OVATION Technology)
股东大会	指	本公司股东大会
董事会	指	本公司董事会
监事会	指	本公司监事会
章程、公司章程	指	本公司的公司章程
主办券商、太平洋证券	指	太平洋证券股份有限公司
公司律师、安徽衡远	指	安徽衡远律师事务所
公司会计师、中兴财	指	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人钱文明、主管会计工作负责人杭志强及会计机构负责人（会计主管人员）张妹琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
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
宏观经济波动和宏观政策变化的风险	公司的产品主要应用于轨道、电梯等产品，受宏观经济波动影响较大。其中，轨道系列产品受高铁以及地铁等基础设施建设的影响，电梯系列产品受房地产行业 and 电梯行业发展的影响。如宏观经济发生重大波动或者高铁、地铁以及房地产等行业的宏观政策发生不利变化，将会对公司的发展造成不利影响。
应收账款不能回收的风险	随着公司新客户的增加,截至 2018 年 12 月 31 日,公司应收账款净值为 1,846.90 万元,占 2018 年公司资产总额的 17.75%。虽然公司应收账款主要客户的企业信誉、财务状况等均不存在较大风险,且公司应收账款账龄主要为 1 年以内及 1-2 年(两者余额合计 1,823.89 万元,占比 98.75%,同时公司制定了谨慎的应收账款坏账计政策及回收管理制度,防止出现客户信用恶化、回收管理不力等情况的发生。
市场波动与市场竞争风险	公司主要服务于轨道交通、电梯制造行业,国家政策的变化对行业、产品具有相当大的影响,从而连带影响到整个上下游客户及供应商群体,并造成同业竞争的加剧。
技术性风险	先进的技术是公司在行业内得以生存和快速发展的核心竞争力之一,经过多年的技术研发及业务经验积累,公司在轨道交通车载紧急逆变电源以及电梯应急用救援设备上形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得实用新型专利 17 项和软件著作权 18 项。另外,公司通过与同济大学以及上海大学等高校的研究所合作,极大加强了公司在行业前沿技术创新与

	<p>高新技术研发及成果转化的能力。如公司无法继续加大研发投入，在现有技术的基础上创新相关产品以适应市场的发展，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。</p>
公司治理风险	<p>公司于 2014 年 12 月整体变更为股份有限公司，变更完成后，公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则以及其他内部管理制度。随着公司规模扩大，对公司治理提出了更高的要求。因此，公司存在因内部控制不适应发展需要或者内控制度不能有效落实而对公司经营造成不利影响的风险。</p>
公司使用应收票据结算可能存在的追偿风险	<p>公司采用票据结算的客户多为公司的大客户，如中车长春轨道客车股份有限公司、中车株洲电力机车有限公司、上海法维莱交通车辆设备有限公司、金鑫美莱克空调系统(无锡)有限公司、合肥通用制冷设备有限公司等，这些客户对一定规模以上(一般为单笔支付 10.00 万元以上)的供应商的支付形式常采用票据和云信结算方式。尽管这些客户信用度高，公司收到的应收票据大部分为银行承兑汇票和云信汇票，可靠性高，且收到的票据在公司留存时间较短，基本都背书转让或则分解给供应商，但是公司仍然存在因应收票据可能到期无法兑现而被追偿的风险</p>
营运资金不足的风险	<p>报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-586.95 万元，由于随着公司业绩的增长，自有资金和目前的贷款额度无法支持销售业绩的增长，所以为公司存在运营资金不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海博杰科技股份有限公司
英文名称及缩写	BROTEK SHANGHAI COMPANY LIMITED
证券简称	博杰科技
证券代码	832866
法定代表人	钱文明
办公地址	上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 幢 A 区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡立新
职务	董事会秘书
电话	021-68009518
传真	021-68009562
电子邮箱	hlx@brotek.com.cn
公司网址	www.brotek.com.cn
联系地址及邮政编码	上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 幢 A 区邮编:201399
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 5 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 16 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- C38 电气机械及器材制造业-382 输配电及控制设备制造-3824 电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	公司专业从事电力电子产品的研发、生产、销售和服务,公司自主研发、生产、销售用于轨道交通、电梯、变电站等领域的轨道交通车载紧急逆变电源及车载变频空调控制系统、电梯用应急救援装置及系统、变电站用智能化直流操作电源等高可靠电力电子产品和专用设备,并为相关领域的设备提供远程监控系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	29,728,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	钱文明

实际控制人及其一致行动人	钱文明
--------------	-----

#### 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	91310000631458982Q	否
注册地址	上海市浦东新区南汇工业园区园 中路 451 号 8 幢 A 区	否
注册资本（元）	29,728,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	太平洋证券
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路 926 号同德广场写字楼 31 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘希广、刘新萍
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	36,079,332.93	23,088,711.20	56.26%
毛利率%	31.67%	30.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,736,725.42	-3,699,333.52	53.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,614,447.60	-5,525,344.90	34.58%
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）	-3.45%	-0.08%	-
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）	-7.19%	-0.13%	-
基本每股收益	-0.06	-0.14	57.14%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	104,258,232.97	95,088,903.10	9.64%
负债总计	54,479,780.29	43,147,266.74	26.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,434,541.03	51,171,266.45	-3.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.75	-5.14%
资产负债率%（母公司）	22.10%	23.45%	-
资产负债率%（合并）	52.25%	45.38%	-
流动比率	0.79	0.90	-
利息保障倍数	-0.83	-3.83	-

#### 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	-8,174,561.52	-5,106,792.73	-60.07%
应收账款周转率	2.41	2.62	-

存货周转率	2.72	1.50	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.64%	39.9%	-
营业收入增长率%	56.26%	62.17%	-
净利润增长率%	70.68%	-971.95%	-

#### 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	29,728,000	29,728,000	0%
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
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,144,035.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,195.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,215,231.85</b>
所得税影响数	336,712.99
少数股东权益影响额（税后）	796.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,877,722.18</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,000,000.00	0		
应收账款	10,304,883.38	0		
应收票据及应收账款	0	11,304,883.38		
应付票据	1,000,000.00	0		
应付账款	10,117,471.94	0		
应付票据及应付账款	0	11,117,471.94		
管理费用	7,867,761.35	6,345,684.16		
研发费用		1,522,077.19		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业根据《上市公司行业分类指引》为电气机械及器材制造业(C38)，专注于电力电子产品的研发与应用，主要从事轨道交通应急电源系统以及轨道交通附属产品、电力电站智能充电系统、电梯应急救援系统的研发、制造、销售及运营。

#### 一、价值主张

公司拥有核心自主知识产权的三大系列产品 BTN 逆变电源、电力电站智能充电系统和 ARD 救援系统，分别为轨道交通行业、电梯行业和电力行业进行配套，根据产品所属的不同行业特点和竞争态势，执行不同的价值主张：

1、在轨道交通行业产品的价值要素依次为：企业资质、业绩、可靠性、性价比。报告期内通过了 IRIS 铁路认证审核，并且于 2017 年 8 月 22 日获得 IRIS 证书，证书编号：2017/76445.1；通过了国际焊接资质认证，证书号码：TUV SUD/15085/CL2160910/16；通过环境 IS14001 认证，证书号码：KB-2017E0494，KB-2017E0494-1；这些资质的取得进一步拓展了公司在该行业业务空间。

2、在电力系统行业，价值要素为：可靠性、服务便捷、性价比。公司建立一个可靠性实验室，以此来满足产品的可靠性要求；同时在客户端组建服务队伍就近为终端客户服务。

3、在电梯行业，产品的价值要素依次为：价格、品牌、供货及时性。公司生产基地机械钣金公司和电气公司正式投产，上游配套能力得到了延伸和完善，缩短了交货周期，同时成本优势可以得到发挥，满足产品的主要价值要素，使产品在上述行业具备更强竞争力。

#### 二、销售渠道

1、轨道交通应急电源系统一般面向整车厂、空调厂、地铁及铁路维保公司；

2、在电力系统行业一般面向电力工程公司。

3、在电梯行业一般面向开发商和电梯维保公司；

三、收入来源轨道交通应急电源系统、电力电站智能充电系统和电梯应急救援系统销售及服务运营是公司业绩增长的主要方式，是公司的主要收入来源。

#### 四、客户类型

中车集团旗下的车辆整车制造厂、上海申通地铁公司等；中外合资的如法中轨道交通运输设备（上海）有限公司、金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司、浙江盾安机电科技有限公司等；国外客户如 Marstech Systems Pte Ltd、Faiveley Transport Rail Technologies India Ltd 等。

这些客户都是行业内具有一定知名度和影响力的公司，信誉度较高，能够为公司发展带来持续的、稳定的发展空间。

公司是拥有较强的研发和质量管理团队，拥有 IRIS 铁路认证，EN15085-2 国际焊接认证，ISO9001 国际质量体系认证，质量管理体系认证等资质。拥有 35 项实用新型专利和软件著作权。

为发挥博杰科技现有园区产业及资产的优势，同时打造公司产业转型升级的平台，公司与全县人民政府合作共建孵化器。孵化器的建立将有力推动公司战略布局的落地，有利于公司上游产业布局，同时也将公司业务进行延伸，促进公司产品迭代更新，产业转型升级，进一步提高公司综合竞争力，对公司业绩提升具有积极的意义。

#### 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

2018年计划营业收入为4,500万元，随着销售的扩张，公司的自有资金和银行贷款无法跟上生产资金的需求，当年只完成销售收入3,607.93万元，完成年度计划的80.18%，未完成年度经营计划；虽然在报告期内公司销售收入比去年同期有了较大幅度的增长，但是由于公司的固定资产规模较大，尚未达到盈亏平衡点，虽然同比减少亏损173.64万元，但是当年仍未实现盈利，净利润为-216.32万元。

经过半年多筹备，公司与全县人民政府合作共建孵化器。孵化器的建立既发挥博杰科技现有园区产业及资产的优势，同时打造公司产业转型升级的平台，有力推动公司战略布局的落地，有利于公司上游产业布局，促进公司产品迭代更新，产业转型升级，进一步提高公司综合竞争力，对公司业绩提升具有积极的意义。

### (二) 行业情况

公司主要从事电力电子元器件研发、制造和销售，并为客户提供全面的售前售后服务。产品广泛应用于轨道交通系统、电力系统行业和电梯行业，为这些行业提供：轨道交通车载紧急逆变电源、三（单）相可控硅充电机、电梯紧急救援系统、温度转换开关、电抗器、变压器等。

1、轨道交通车载电力电子变换装置生产行业：轨道交通车载紧急逆变电源是国内外的地铁、轻轨、高铁等轨道车辆必须安装安全应急设备之一，与国家的轨道交通（高铁、地铁和城轨）发展密不可分，预计在十三五计划期间，轨道交通车载紧急逆变电源会有一个快速增长期。根据测算，公司目前该类产品的年销售额，只占到该细分领域市场的1/10，公司将充分发挥技术、成本、质量的优势，抢占市场份额，同时努力扩大延伸产品的市场份额。

2、电站操作电源生产行业：该产品，主要市场以海外市场为主，目前东南亚正在处于经济腾飞期，与之配套的电力基础设施建设将在3~5年内有一个飞速增长，公司充分利用新加坡的销售平台稳步发展。

3、电梯用应急救援设备生产行业：由于目前国家相关产品的标准缺失，导致市场上的产品质量良莠不齐，迫切需要国家层面规范该行业产品的质量。电梯用应急救援设备行业的竞争性风险包括在位厂商的竞争风险及进入者风险。公司将采取谨慎跟进的策略，稳步推进。

### (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
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	例
货币资金	3,465,948.97	3.32%	8,625,949.89	9.07%	-59.82%
应收票据与 应收账款	18,604,679.65	17.84%	11,304,883.38	11.89%	64.57%
存货	13,972,001.06	13.40%	12,604,727.77	13.26%	10.85%
投资性房地 产	14,557,508.57	13.96%	1,024,578.83	1.08%	1,320.83%
长期股权投 资	12,654.10	0.01%	16,930.73	0.02%	-25.26%
固定资产	33,704,013.37	32.33%	45,815,657.60	48.18%	-26.44%
在建工程	654,181.82	0.63%	899,230.80	0.95%	-27.25%
短期借款	24,500,000.00	23.50%	19,300,000.00	20.30%	26.94%
长期借款		0		0%	0%

### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期货币资金较上一年减少了 516.00 万元，减少了 59.82%，主要报告期销售收入增加 1,299.06 万元，相应的采购资金也在增加，但由于销售资金回收的滞后效应，新增的销售收入没有在当期实现回收。
2. 应收账款：报告期应收账款较上一年增加了 816.42 万元，增加了 79.23%，主要报告期进随着销售收入的增长，由于付款周期较长，应收账款相应增长。
3. 存货：报告期存货金额增加 136.73 万元，增加了 10.85%。其中报告期末原材料为 555.08 万元，比上年的 479.19 万元，增加 75.89 万元，增长 15.84%；库存商品为 328.76 万元，比上年的 350.91 万元，减少 22.15 万元，降低 6.31%；发出商品为 269.33 万元，比上年的 276.02 万元，减少 6.69 万元，降低 2.42%；在产品为 244.03 万元，比上年的 154.25 万元，增加 89.79 万元，增加 58.21%。这是随着销售增加，相应的原材料和在产品金额也随之增加。
4. 投资性房地产：报告期投资性房地产较上年增加 1,353.29 万元，增长 1320.8%，二期主体工程从固定资产转化为投资性房地产。
5. 长期股权投资：报告期期初的 16.9 万元按权益法下确认为投资损失 0.4 万元。
6. 固定资产：固定资产报告期末减少 1,211.16 万元，降低 26.44%，主要是二期主体工程从固定资产转化为投资性房地产。
7. 在建工程：报告期在建工程较上一年减少 24.5 万元，降低 27.25%，主要是因为滁州博杰的工程减少。
8. 短期借款：报告期短期借款较上一年增加了 520 万元，增加了 26.94%，主要报告期进随着销售收入的增长，增加短期借款补充流动资金。

## 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	36,079,332.93	-	23,088,711.20	-	56.26%

营业成本	24,652,245.06	68.33%	16,065,410.75	69.58%	53.45%
毛利率%	31.67%	-	30.42%	-	-
税金及附加	763,768.02	2.12%	1,124,221.37	4.87%	-32.06%
管理费用	7,463,969.55	20.69%	6,345,684.16	27.48%	17.62%
研发费用	3,740,557.91	10.37%	1,522,077.19	6.59%	145.75%
销售费用	3,249,131.18	9.01%	3,379,192.22	14.64%	-3.85%
财务费用	1,598,537.00	4.43%	1,488,397.53	6.45%	7.40%
资产减值损失	646,426.77	1.79%	104,243.19	0.45%	520.11%
其他收益	2,129,376.89	5.90%	1,227,800.00	5.32%	73.43%
投资收益	-4,276.63	-0.01%	-252,809.20	-1.09%	98.31%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	714,083.33	3.09%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-3,910,202.30	-10.84%	-5,251,441.08	-22.74%	25.54%
营业外收入	108,467.68	0.30%	437,083.50	1.89%	-75.18%
营业外支出	22,612.72	0.06%	33,145.62	0.14%	-31.78%
减：所得税费用	-1,661,163.66	-4.60%	-947,918.46	-4.11%	-75.24%
净利润	-2,163,183.68	-4.81%	-3,899,584.74	-16.02%	53.05%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：营业收入比去年同期上升 56.26%，主要原因是紧急逆变电源、电站电源等公司主导产品销量增加。
2. 营业成本：营业成本比去年同期上升 53.45%，随着销售收入的增加，相应结转的营业成本增加。
3. 研发费用：研发费用同比上升了 145.75%，主要原因为几个项目的研发项目进入小批实验阶段，相关的材料费用、人工费用、测试费用大幅度增长所致。
4. 资产减值损失：提取坏账准备比上年增加所致。
5. 其他收益：其他收益比去年同期上升 73.43%，主要是来自政府当年的科研项目补助款增加。
6. 投资收益：投资收益比去年同期上升 98.31%，主要是子公司权益法核算的收益亏损减少。
7. 营业利润：营业利润比去年同期上升 25.54%，主要是销售收入增加。
8. 营业外收入：营业外收入比去年同期下降 75.18%，无需支付的应付款项减少。
9. 营业外支出：营业外收入比去年同期下降 31.78%，主要是罚款及滞纳金减少。
10. 所得税费用：按上年度相同比例提取的递延所得税费用增加。
11. 净利润：净利润比去年同期上升 53.05%，主要是营业利润增加。

#### (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	34,124,863.45	22,303,107.36	53.00%
其他业务收入	1,954,469.48	785,603.84	148.79%
主营业务成本	24,087,538.82	15,735,985.99	53.07%
其他业务成本	564,706.24	329,424.76	71.42%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轨道交通车载电源	17,587,752.31	51.54%	11,667,237.54	52.31%
电梯应急救援	3,373,957.84	9.89%	1,796,000.83	8.05%
稳压电源	2,129,253.36	6.24%	1,085,283.87	4.87%
电站电源	6,287,245.77	18.42%	4,555,602.04	20.43%
温度控制器	1,135,765.27	3.33%	868,098.09	3.89%
部件	2,641,905.71	7.74%	1,345,592.02	6.03%
其他产品	968,983.19	2.84%	985,292.97	4.42%
合计	<b>34,124,863.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,303,107.36</b>	<b>100.00%</b>

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
境内销售	27,281,851.69	79.95%	14,543,232.12	62.99%
境外销售	6,843,011.76	20.05%	7,759,875.24	33.61%
合计	<b>34,124,863.45</b>		<b>22,303,107.36</b>	

## 收入构成变动的的原因：

- 1、随着轨道交通车载电源电源的市场占有率不断扩大，销售收入有了较大的突破，比上年度增加592.05万元；
- 2、电站电源比上年度增加了173.16万元；
- 3、电梯应急救援比上年度增加了157.8万元；
- 2、稳压电源由于开拓了新的客户，销售收入比上年度增加104.4万元；
- 4、温度控制器比上年度增加了26.77万元；
- 5、部件比上年度增加了129.96万元，主要是电磁滤波器、变压器、电抗器风门、控制柜销售增加。

## (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	Marstech Systems Pte Ltd	3,080,225.40	8.54%	否



2	法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	2,985,193.26	8.27%	否
3	上海科泰运输制冷设备有限公司	2,776,324.89	7.70%	否
4	石家庄国祥运输设备有限公司	2,208,824.25	6.12%	否
5	武汉中车长客轨道车辆有限公司	2,054,700.00	5.69%	否
合计		13,105,267.80	36.32%	-

#### (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	滁州博格韦尔电气有限公司	3,282,857.81	21.37%	否
2	驰鹏电气(上海)有限公司	543,383.24	3.54%	否
3	常州瀚海轨道交通设备有限公司	488,914.52	3.18%	否
4	河北冠泰电子技术有限公司	478,910.57	3.12%	否
5	上海夸盛机械电子有限公司	388,343.36	2.53%	否
合计		5,182,409.50	33.74%	-

### 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	-8,174,561.52	-5,106,792.73	-60.07%
投资活动产生的现金流量净额	-973,500.92	-17,769,804.23	94.52%
筹资活动产生的现金流量净额	3,988,061.52	28,952,035.21	-86.23%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期与上期销售商品、提供劳务收到的现金流入的增长，没有和购买商品、接受劳务支付的现金流出的增长不匹配，应收款账期远长于应付款账期，存在资金缺口，因此经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少金额较大。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：公司投资活动产生的现金流量净额较上年增长94.52%，主要是本期对于上期固定资产投资大幅度减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要原因是公司于本期没有进行股权融资，虽然同期借款有所增加，筹资活动产生的现金流量流入仍减少31.13%；同期比上期偿还债务支付的现金，故筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司主要控股子公司、参股公司情况如下：

1. 滁州博杰科技有限公司：成立于2012年，注册资金5000万元，为博杰科技全资子公司。注册地：安徽省滁州市全椒县经济开发区。经营范围：电子电器、机械产品制造加工；计算机系统工程四技服务；软件开发；电子元件，电子设备及装置，计算机及配件，五金

交电，家用电器批发零售；从事货物及技术的进出口业务。（企业经营涉及行政许可的凭许可证经营）。2017年6月16日公司决定对滁州博杰科技有限公司新增注册资本人民币20,000,000.00元，公告编号：2017-034。

2. 滁州博世精密机械科技发展有限公司：滁州博杰科技有限公司与盛德福共同出资设立控股子公司滁州博世精密机械科技发展有限公司，注册地为滁州市全椒县经济开发区纬二路33号，注册资本为人民币1000万元，其中滁州博杰科技有限公司出资人民币510万元，占注册资本的51%；盛德福出资人民币490万元，占公司49%的股权。经营范围：计算机系统技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、电子产品、电器产品轨道交通、电梯、机电产品制造加工；电子元件，电子设备及装置，计算机及配件，五金交电、家用电器批发零售从事货物及技术的进出口业务。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。

3. 滁州博格韦尔电气有限公司：滁州博杰科技有限公司与张春玲共同出资设立参股公司滁州博格韦尔电气有限公司，注册地为滁州市全椒县经济开发区纬二路33号，注册资本为人民币500万元，其中滁州博杰科技有限公司出资人民币175万元，占注册资本的35%；张春玲出资325万元，占公司65%的股权。经营范围：电气设备生产销售。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】。变压器和机箱年采购金额占公司年采购总金额的50%以上，是公司成本和质量关键材料，经过测算建立这两家公司预计降低产品成本8%左右，同时可以加强质量管控。

4. 上海伊通信息技术服务有限公司：上海伊通信息技术服务有限公司由上海博杰科技股份有限公司与唐建宏、傅晔园、许红霞共同出资设立，成立日期2017年5月24日，注册资本100.00万元，其中上海博杰科技股份有限公司认缴出资20.00万元，占注册资本的20%；唐建宏认缴出资30.00万元，占注册资本的30%；傅晔园认缴出资20.00万元，占注册资本的20%；许红霞认缴出资30.00万元，占注册资本的30%；公告编号：2017-020。

5. 滁州一号信息港产融孵化器有限公司：滁州一号信息港产融孵化器有限公司由滁州博杰科技有限公司与刘继明、郭林霞、池素群共同出资设立，成立日期2018年9月29日，注册资本100.00万元，其中滁州博杰科技有限公司认缴出资51.00万元，占注册资本的51%；刘继明认缴出资18.00万元，占注册资本的18%；郭林霞认缴出资16.00万元，占注册资本的16%；池素群认缴出资15.00万元，占注册资本的15%。

6. 安徽浩海电子科技有限公司：安徽浩海电子科技有限公司由滁州博杰科技有限公司、岳凤英、曾嵘、曹纪时轶共同出资设立，成立日期2018年12月21日，注册资本500万元，其中滁州博杰科技有限公司认缴出资125.00万元，占注册资本的25%；岳凤英认缴出资125.00万元，占注册资本的25%；曾嵘认缴出资125.00万元，占注册资本的25%；曹纪时轶认缴出资125.00万元，占注册资本的25%。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-1,000,000.00
	应收账款	-10,304,883.38
	应收票据及应收账款	+11,304,883.38
2	应付票据	-1,000,000.00
	应付账款	-10,117,471.94
	应付票据及应付账款	+11,117,471.94
3	管理费用	-1,522,077.19
	研发费用	+1,522,077.19

#### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年9月，公司投资设立二级子公司滁州一号信息港产融孵化器有限公司，注册资本100万元，公司占比51%，住所：安徽省滁州市全椒县经济开发区纬二路99号，经营范围：创业空间服务；科技企业孵化；企业管理咨询；企业营销策划、科研信息咨询、产业化配套服务；高新技术产业开发、孵化等。

#### （八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，积极保护债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者合法权益，做到对社会负责。公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的责任，为服务国家脱贫攻坚战略，实现可持续发展做出应有的贡献。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司的营业收入是36,079,332.93元，净利润是-2,163,183.68元，总资产104,258,232.97元，净资产49,778,452.68元。公司不存在营业收入小于100万元，净资产为负等情况，报告期内虽然没有扭亏为盈，但是亏损额大幅度降低，实现盈利已经指日可待。2018年随着我司在中车整车厂业务的增加，公司营业收入从2017年2,308.87万元增加到2018年的3,607.93万元，增加56.26%，随着企业外部环境的不断发展和优化，公司发展潜力会不断释放。同时，随着滁州一号信息港产融孵化器有限公司投入营运，公司目前闲置的办公用房、厂房等固定资产将得到充分利用，公司的现金流量将得到改善。虽然目前公司没有取得盈利，但下一年度营业收入、净利润将会有明显的改善和增长，实现盈利指日可待。

## 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

#### 一、宏观经济波动和宏观政策变化的风险

公司的产品主要应用于轨道、电梯等产品，受宏观经济波动影响较大。其中，轨道系列产品受高铁以及地铁等基础设施建设的影响，电梯系列产品受房地产行业 and 电梯行业发展的影响。如宏观经济发生重大波动或者高铁、地铁以及房地产等行业的宏观政策发生不利变化，将会对公司的发展造成不利影响。

应对措施：公司适当拓展行业领域，布局电力行业及上下游产业合作，避免由于宏观经济和宏观政策变化导致某个行业的波动而大幅度影响公司的经营。

#### 二、应收账款不能回收的风险

随着公司新客户的增加，截至2018年12月31日，公司应收账款净值为1846.90万元，占2018年公司资产总额的17.71%。虽然公司应收账款主要客户的企业信誉、财务状况等均不存在较大风险，且公司应收账款账龄主要为1年以内及1-2年（两者余额合计1823.89万元占比98.8%），同时公司制定了谨慎的应收账款坏账计政策及回收管理制度，防止出现客户信用恶化、回收管理不力等情况的发生。

#### 三、市场波动与市场竞争风险

公司主要服务于轨道交通、电梯制造行业，国家政策的变化对行业、产品具有相当大的影响，从而连带影响到整个上下游客户及供应商群体，并造成同业竞争的加剧。

应对措施：公司拥有多年的合作客户，坚持以客户需求为本领先技术研发，以保持市场竞争地位。

#### 四、技术性风险

先进的技术是公司在行业内得以生存和快速发展的核心竞争力之一，经过多年的技术研发及业务经验积累，公司在轨道交通车载紧急逆变电源以及电梯应急用救援设备上形成了具有自主知识产权的核心技术。公司已取得实用新型专利17项和软件著作权18项。另外，公司通过与同济大学以及上海大学等高校的研究所合作，极大加强了公司在行业前沿技术创新与高新技术研发及成果转化的能力。如公司无法继续加大研发投入，在现有技术的基础上创新相关产品以适应市场的发展，公司可能面临核心技术被竞争对手超越的风险。

#### 五、公司治理风险

公司于2014年12月整体变更为股份有限公司，变更完成后，公司建立了较为健全的三会治理结构、三会议事规则以及其他内部管理制度。但由于治理机制和制度形成时间较短，各项内控制度的执行和落实情况需要一段时间的检验；同时，公司的各项业务在快速发展之中，这对公司的治理也提出了更高的要求。因此，公司存在因内部控制不适应发展需要或者内控制度不能有效落实，而对公司经营造成不利影响的风险。

应对措施：公司将不断吸收高端人才，加强管理能力特别是公司风险和内部控制，完善管理架构，以减少由于公司治理不当造成的风险。

#### 六、公司使用应收票据结算可能存在的追偿风险

公司采用票据结算的客户多为公司的大客户，如中车长春轨道客车股份有限公司、中车株

洲电力机车有限公司、法中轨道交通运输设备（上海）有限公司、上海科泰运输制冷设备有限公司、金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司、合肥通用制冷设备有限公司等，这些客户对一定规模以上（一般为单笔支付10.00万元以上）的供应商的支付形式常采用票据和云信结算方式。尽管这些客户信用度高，公司收到的应收票据大部分为银行承兑汇票和云信汇票，可靠性高，且收到的票据在公司留存时间较短，基本都背书转让或则分解给供应商，但是公司仍然存在因应收票据可能到期无法兑现而被追偿的风险。

应对措施：公司会继续加强财务管控，减少票据结算，以减少由此追偿风险。

#### 七、营运资金不足的风险

报告期末，报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为-586.95万元。如果公司不能及时拓展融资渠道，合理安排资金投放，提高营运资金周转，将导致营运资金不足。

应对措施：公司生产的产品是为项目配套的定制产品，项目在实施过程中会碰到许多意想不到的问题，公司需要加强生产计划的管控，严格控制库存。同时拓宽融资渠道和品种。报告期内，除大客户依赖的风险已经消除，其他风险事项无变化。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
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

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

1、上海头众变压器有限公司为公司非关联方，因业务需要，短期向公司暂借人民币 1,400,000.00 元；

2、滁州博格韦尔电气有限公司为公司非关联方，因业务需要，短期向公司暂借人民币 1,000,000.00 元；

报告期发生的对外短期借款事项，均是为公司的关键供应商提供流动资金，以保证公司生产经营正常周转。这些短期借款，经过第二届董事会第三次会议审议通过，并将经公司 2018 年年度股东大会审议通过，这些对外短期借款是不具有持续性，不会对公司的经营

有不利的影响。

### (三) 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	20,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	14,000,000	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000	34,000,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	7,500,000	7,500,000

### (四) 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
钱文明、单卿芸	担保借款	2,000,000	已事后补充履行	2019年4月22日	2019-008

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、报告期发生的短期借款关联担保事项，均是为公司流动资金及时得到补充，以保证生产经营正常周转。这些短期借款、关联担保事项，经过第二届董事会第三次会议审议通过，并将经公司2018年年度股东大会审议通过，这些偶发关联交易是不具有持续性，不会对公司的经营有不利的影响。

### (五) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人钱文明先生承诺除持有本公司股份外，不持有与公司存在同业竞争的其他任何公司股权，报告期内严格执行。
2. 公司实际控制人钱文明先生出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内严格执行。
3. 公司实际控制人钱文明先生出具了《关于资金占用等事项的承诺函》，报告期内严格执行。
4. 公司董事、监事及高管出具了《关于规范关联交易的承诺书》，报告期内严格执行。

### (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
银行存款定期存单	质押	2,300,000.00	2.21%	质押贷款、贷款保证金

投资性房地产沪房地浦字（2009）第 204393 号房屋	抵押	853,692.17	0.82%	抵押贷款
固定资产皖 2017 全椒县不动产证明第 0010769 号	抵押	24,356,959.67	23.40%	抵押贷款
<b>总计</b>	-	27,510,651.84	26.43%	-

### （七） 调查处罚事项

公司未在 2017 年会计年度结束之日起四个月内编制并披露年度报告，违反《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》第十一条之规定，构成信息披露违规。公司的违规行为，时任公司的董事长、董事会秘书/信息披露负责人未能忠实、勤勉地履行职责，违反《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 1.5 条的相关规定。鉴于上述违规事实和情节，全国股转公司做出如下决定：对挂牌公司采取责令改正的自律监管措施；对挂牌公司时任董事长、董事会秘书/信息披露负责人采取责令改正的自律监管措施，公司已于 2018 年 5 月 11 日披露了相关公告。

## 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	15,210,484	51.17%	-633,878	14,576,606	49.03%
	其中：控股股东、实际控制人	2,599,258	8.74%	-300,000	2,299,258	7.73%
	董事、监事、高管	4,423,672	14.88%	-145,905	4,277,767	14.39%
	核心员工	200,000	0.67%	-20,000	180,000	0.61%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,517,516	48.83%	633,878	15,151,394	50.97%
	其中：控股股东、实际控制人	7,797,775	34.97%	0	7,797,775	26.23%
	董事、监事、高管	14,217,516	47.83%	-484,216	13,733,300	46.20%
	核心员工	60,000	0.20%	20,000	80,000	0.27%
<b>总股本</b>		29,728,000	-	0	29,728,000	-
<b>普通股股东人数</b>						31



## (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	钱文明	10,397,033	-300,000	10,097,033	33.96%	7,797,775	2,299,258
2	宾江宏	3,540,472	0	3,540,472	11.91%	2,655,354	885,118
3	王晓华	2,580,000	0	2,580,000	8.68%	0	2,580,000
4	王洵	2,081,242	0	2,081,242	7.00%	1,560,931	520,311
5	张虹燕	2,013,085	0	2,013,085	6.77%	0	2,013,085
	合计	20,611,832	-300,000	20,311,832	68.32%	12,014,060	8,297,772

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：除已披露的情况外，以上股东之间不存在股份代持情况及其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

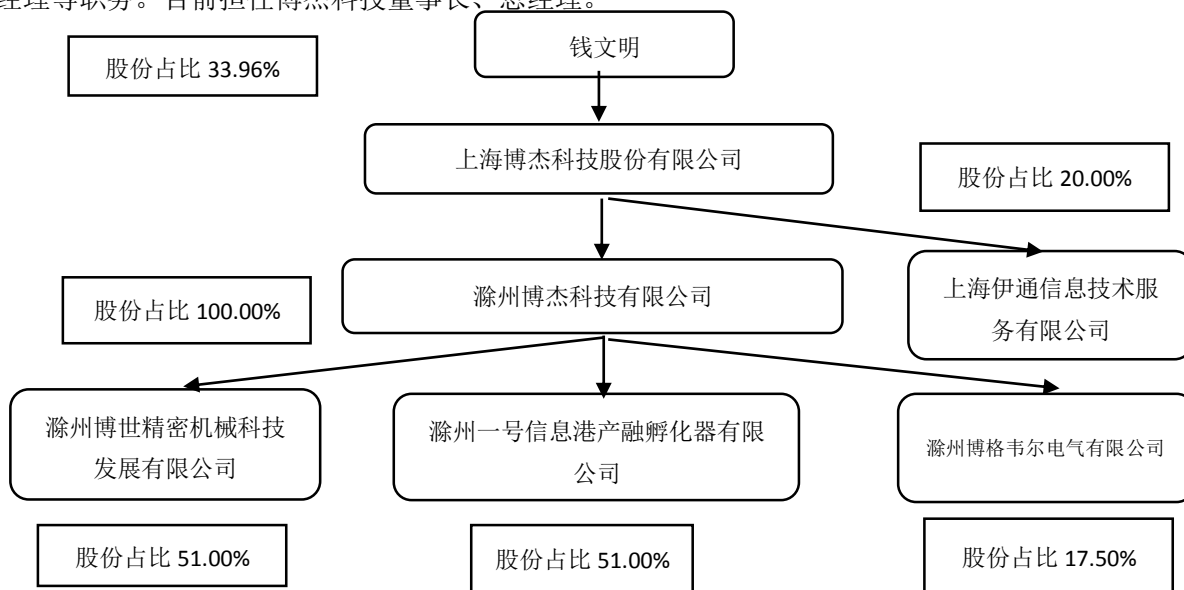
□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，控股股东有无变化。控股股东及实际控制人钱文明：男，55岁，中国籍，无境外永久居留权，1994年毕业于上海大学自动化系，博士研究生。钱文明现系滁州市政协委员、全椒县政协常委、上海市浦东新区工商联南汇工业园区商会执委。1999年至今先后担任博杰有限品质总监、执行董事、总经理等职务。目前担任博杰科技董事长、总经理。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年6月1日	2017年8月23日	3.5	5,708,000	19,978,000	11	-	0	1	-	否

### 募集资金使用情况：

1、公司于 2017 年 6 月 1 日向 27 位股东，以 3.5 元/股的价格发行 570.8 万股，募集资金金额为 19,978,000.00 元，该次募集资金于 2017 年 6 月 28 日(含当日)全部到位，存放于上海农商银行书院支行开立的账号为 50131000569202123 的专用账户内。在报告期期初，未使用募集资金总额为 485.631031 万元，经 2018 年第一次临时股东大会审议批准，变更部分募集资为流动资金，报告期末募集资金使用完毕。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	兴业银行上海金沙江支行	2,000,000.00	5.655%	2018.12-2019.12	否

银行借款	中国工商银行全椒支行	3,000,000.00	4.350%	2018.12-2019.12	否
银行借款	上海农商银行新港支行	7,500,000.00	4.350%	2018.11-2019.11	否
银行借款	安徽全椒农村商业银行	10,000,000.00	8.100%	2018.6-2019.6	否
银行借款	徽商银行全椒支行	2,000,000.00	7.560%	2018.6-2019.6	否
<b>合计</b>	-	24,500,000.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
钱文明	董事长/总经理	男	1963年11月	博士	2018.8.9-2021.8.8	是
宾江宏	董事	女	1968年4月	硕士	2018.8.9-2021.8.8	否
杭志强	董事/副总经理/财务总监	男	1965年8月	本科	2018.8.9-2021.8.8	是
王洵	董事	男	1963年10月	硕士	2018.8.9-2021.8.8	否
阮达	董事	男	1983年11月	硕士	2018.8.9-2021.8.8	是
吴斌	董事	男	1966年4月	博士	2018.8.9-2021.8.8	否
周艺	董事	女	1982年10月	硕士	2018.8.9-2021.8.8	否
胡立新	董事会秘书	男	1967年10月	本科	2018.8.9-2021.8.8	是
陈锦宏	监事会主席	男	1968年11月	本科	2018.8.9-2021.8.8	是
黄春荣	监事	男	1973年4月	高中	2018.8.9-2021.8.8	否
赵芬	职工监事	女	1990年2月	专科	2018.8.9-2021.8.8	是
董事会人数:						7
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:

董监高相互之间、董监高与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。 公司已于2018年8月完成董事及监事换届选举。

#### (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
钱文明	董事长/总经理	10,397,033	-300,000	10,097,033	33.96%	0
宾江宏	董事	3,540,472	0	3,540,472	11.91%	0
杭志强	董事/副总经理/财务总监	1,329,223	0	1,329,223	4.47%	0
王洵	董事	2,081,242	0	2,081,242	7.00%	0
阮达	董事	94,212	0	94,212	0.32%	0
吴斌	董事	700,000	0	700,000	2.35%	0

周艺	董事	0	0	0	0%	0
胡立新	董事会秘书	96,412	0	96,412	0.32%	0
陈锦宏	监事会主席	72,473	0	72,473	0.24%	0
黄春荣	监事	0	0	0	0%	0
赵芬	职工监事	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	18,311,067	-300,000	18,011,067	60.57%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
姚燕	监事会主席	换届	无	到期换届离任
卫丽萍	监事	换届	无	到期换届离任
胡洪泽	监事	换届	无	到期换届离任
吴斌	无	换届	董事	换届新任
周艺	无	换届	董事	换届新任
陈锦宏	无	换届	监事	换届新任
黄春荣	无	换届	监事	换届新任
赵芬	无	换届	监事	换届新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、吴斌先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年4月17日出生，经济学博士。1987年7月至1994年8月就职于青岛冶金矿山职工大学，团委、学生工作处、经济管理系等部门工作；1997年3月至2007年3月就职于申银万国证券股份有限公司，担任投资银行总部融资5部经理；2007年4月至2014年12月就职于浙商证券股份有限公司，担任公司副总裁；2015年3月至今就职于上海耐拓资产管理有限公司，担任公司执行董事；2016年4月至今兼任上海宝信软件股份有限公司独立董事；2017年10月至今兼任话机世界通讯集团股份有限公司独立董事。

2、周艺女士，女，中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月23日出生，中央财经大学毕业，注册会计师，金融学硕士。2013年8月至今就职于熠昭（北京）投资有限公司，担任公司副总经理，负责投资管理工作；2013年12月至今投资设立苏州七溪生物硅谷有限公司，担任公司董事长，负责公司全部业务和管理工作；2014年2月至今投资设立烟台亦昭生物硅谷有限公司，担任公司董事长，负责公司全部业务和管理工作；2015年12月至今任株洲飞鹿高新技术新材料股份有限公司董事，负责公司战略并购；2015年12

余至今任舒泰神（北京）生物制药股份有限公司董事，负责公司战略并购；2017年1月至今任渤海水业股份有限公司董事，公司战略并购。

3、陈锦宏先生、中国国籍，无境外永久居留权，1968年11月21日出生，合肥工业大学，本科学历。1991年8月至1995年5月就职于江苏建筑机械厂，担任技术部工程师，负责工厂模具设计和工艺设计；1995年7月至2005年5月就职于南京强爵五金兴业有限公司，担任采购部项目主管，负责五金、电子等产品的资源采购；2005年7月至2008年9月就职于江苏信誉轨道空调设备有限公司，担任采购部主管，负责负责轨道空调零部件的采购；2008年11月至2010年10月就职于金鑫美莱克空调系统（无锡）有限公司，担任采购部主管，负责负责轨道空调零部件的采购；2010年11月至今就职于上海博杰科技股份有限公司，担任销售部销售经理，负责公司产品销售。

4、黄春荣先生，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973年4月29日出生，高中学历。2006年4月至2010年2月就职于上海三十九度浴场，担任管理部经理，负责茶楼、KTV管理；2010年3月至2018年3月投资上海衡山集团衡山度假村桑拿部，负责经营管理；2018-3月至今投资上海莎海国际酒店桑拿部，负责经营管理；2015年7月至今投资设立上海甜翠农产品专业合作社，任总经理，负责全部业务和管理工作；2016年6月至今投资设立上海源驿酒店管理有限公司，任总经理，负责公司全部业务和管理工作。

5、赵芬女士、女士中国国籍，无境外永久居留权，1990年2月11日出生，大专学历。2011年3月至2012年3月就职于无锡上华科技有线公司，担任生产部作业员，负责生产工艺文件编制和产品操作；2018年10月至今就职于滁州博杰科技股份有限公司（上海博杰科技股份有限公司全资子公司），担任技术部副经理，负责生产产品的指导操作及产线异常状况处理。

## 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
行政管理人员	23	29
技术人员	17	23
财务人员	3	6
生产人员	61	60
销售人员	10	10
员工总计	114	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	3	4
本科	26	24
专科	30	48
专科以下	54	50
员工总计	114	128

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

报告期内，由于公司发展以及职位需求，公司员工总数由期初的 114 人增加到期末的 128 人。新增人员都是补充离职人员和新增岗位的空缺，公司员工队伍总体保持稳定，没有发生重大变化。公司雇员的薪酬包括薪金、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、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。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、在职员工工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。本期无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**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	3	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

**核心人员的变动情况**

报告期内，姚燕换届卸任监事会主席，不再担任公司职务。姚燕离职时已经完成全部工作交接，不会对公司的经营发展产生影响。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证券业协会有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。公司制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，《信息披露事务管理制度》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《募集资金管理制度》等规章制度，本次将制定《信息披露管理制度》、《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》、等规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，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。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司第一届第二十三次董事会审议通过《修改公司章程的议案》，公告编号 2018-028；2018 年第三次临时股东大会审议通过《公司章程变更》，编号 2018-034。原章程第九十条修改为：“第九十条 董事会由 7 名董事组成，设董事长一人”。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、第一届董事会第二十一次会议审议通过：（1）《关于公司变更会计师事务所的议案》；（2）《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》，其中 第 1 项议案须提交股东大会审议通过。2、第一届董事会第二十二次会议审议：（1）《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、（2）《公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、（3）《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、（4）《公司 2017 年年度财务审计报告的议案》、（5）《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、（6）《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、（7）《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、（8）《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》、（9）《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》、（10）《关于公司变更会计政策的议案》、（11）《募集资金存放与使用情况报告的议案》、（12）关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。其中 1、3、4、5、6、7、8、9、11 项议案须提交 2017 年年度股东大会审议。3、第一届董事会第二十三次会议审议通过：（1）《修改公司章程的议案》、（2）过《关于公司董事会换届选举的议案》、（2）《提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。4、第二届董事会第一次会议审议通过：（1）《选举公司董事长的议案》、（2）《公司 2018 年半年度报告的议案》、（3）过《2018 年半年度募集资金存放与使用情况报告的议案》。</p>

监事会	3	<p>1、第一届监事会第九次会议审议通过：（1）《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、（2）《公司 2017 年年度财务审计报告的议案》、（3）《公司 2017 监事会工作报告的议案》、（4）《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、（5）《关于公司变更会计政策的议案》、（6）《补充监事会对变更募集资金用途意见的议案》。2、第一届监事会第十次会议审议通过：《关于公司监事会换届选举的议案》。3、第二届监事会第一次会议审议通过：《选举公司监事会主席的议案》、（2）《公司 2018 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018 年第一次临时股东大会审议通过：（1）《关于公司变更会计师事务所的议案》；（2）《关于拟调整募集资金用途的议案》。2、2018 年第二次临时股东大会审议通过：（1）《关于公司变更会计师事务所的议案》。3、2017 年年度股东大会审议通过：（1）《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、（2）《公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、（3）《公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、（4）《公司 2017 年年度财务审计报告的议案》、（5）《公司 2017 年度财务决算报告的议案》、（6）《公司 2018 年度财务预算报告的议案》、（7）《关于〈2017 年度利润分配〉的议案》、（8）《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》、（9）《关于预计公司 2018 年日常性关联交易的议案》、（10）《募集资金存放与使用情况报告的议案》。4、2018 年第三次临时股东大会审议通过：（1）、《公司章程变更的议案》；（2）《董事会换届的议案》；（3）《监事会换届的议案》</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，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法动作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。 1、股东大会：

公司目前有 30 名自然人股东，1 名法人股东，股份公司严格按照《公司法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》及公司制度的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。2、董事会：报告期内公司有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。3、监事会：报告期内公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

自 2015 年 9 月 29 日公司整体变更为股份公司后，公司董事会及高级管理层更加重视公司治理改进工作，报告期内主要改进情况如下：1.由于公司延期披露 2017 年年度报，公司、董事长及董事会秘书受到股转中心自律监管措施，暴露出公司内部管理不到位，特别是风险管理管理，为此公司修订了相关的流程和制度，并进行培训，加强内部管控。2.认真广泛听取股东，包括机构投资人对公司治理和经营管理的意见，全年接待股东、机构投资人一百余人次，探讨公司治理问题，不断加强公司治理意识，改进公司治理机制，进一步提高治理水平。3.公司建立股东微信群，在微信群内，股东们就公司的目前发展状况献言献策，董事会在群里会就股东关心的问题一一解答。4.公司暂时没有引入职业经理人的计划，视公司发展情况而定。

### (四) 投资者关系管理情况

公司内部管理制度专门制定了投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的工作对象、工作内容、沟通方式、负责机构等。明确公司董事长为投资者关系管理第一责任人，董事会秘书为公司投资者关系管理事务的负责人。报告期内，公司本着公平、公正、公开原则，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，建立电话、电子邮件等与投资者互动交流的有效途径，本着诚实信用原则，公司就经营状况，经营计划，经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

## (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，全体监事能够依据《公司章程》和《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责行为的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。公司监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司的业务、资产、人员、财务、机构独立，拥有独立、完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。

1、业务独立性 公司具有独立的研发、采购、生产和销售业务体系。公司从技术研发到业务开展和市场销售，均拥有独立的经营决策权和实施权，形成了独立且运行有效的销售、研发和后勤支持等运营体系，具有面向市场独立经营的能力。公司设立了研发中心、业务中心、生产基地、行政人事部、财务部、质量部、采购部等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，建立了相应的内部管理制度，比较科学地划分了每个部门的责、权、利，形成了互相制衡的机制。公司能够进行独立采购和销售工作。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司在业务上独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性 自有限公司设立以来，公司历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司由有限公司整体变更设立，依法承继有限公司各项资产及权利，具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立性 公司董事、监事和高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在公司工作并领薪，没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度，依法独立与员工签署劳动合同并依法缴纳社会保险及住房公积金，公司员工的劳动人事、工资报酬和相应的社会保障待遇完全独立管理。

4、财务独立性 公司设有独立的财务会计部门，制定了规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专职的财务人员，能够独立做出财务决策。根据中国人民银行上海分行核发的“2900-02488231”号《开户许可证》，公司独立在中国工商银行上海市南汇支行开立基本账户。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司目前持有上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码（91310000631458982Q）《营业执照》，公司依法独立纳税，独立核算。

5、机构独立性 根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，各机构均独立运作，依法行使各自职权；公司建立了完善的组织结构，公司的经营管理部门有财务部、业务中心、研发中心、生产基地、采购部、质量部、行政人事部；公司与实际控制人及其控制的其他

企业间不存在机构混同、混合经营及合署办公等情况。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构和业务独立，能够自主运作，具备直接面向市场独立经营的能力和风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系，报告期内，未发现上述内部管理制度及公司其他内部管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，制度明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等，确保公司及管理人员尽职尽责，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内由于年报延期披露，公司收到暂停股票转让和风险提示性公告，公司及其董事长、董事会秘书/信息披露负责人收到自律监管措施。公司对相关责任人采取行政和经济处罚。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 304191 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	刘希广、刘新萍
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文： <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字( 2019)第 304191 号</p> <p>上海博杰科技股份有限公司全体股东：</p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了 上海博杰科技股份有限公司（以下简称博杰科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了博杰科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>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，我们独立于博杰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	

### 三、其他信息

博杰科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括博杰科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督博杰科技公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以



应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对博杰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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博杰科技公司不能持续经营。

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

(6) 就博杰科技公司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。

中兴财光华会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘希广

中国注册会计师：刘新萍

2019年4月22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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,465,948.97	8,625,949.89
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			
应收票据及应收账款	五、2	18,604,679.65	11,304,883.38
其中：应收票据		135,635.42	1,000,000.00
应收账款		18,469,044.23	10,304,883.38
预付款项	五、3	1,363,012.21	513,719.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,521,299.27	1,863,505.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,972,001.06	12,604,727.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	673,707.06	1,534,952.04
<b>流动资产合计</b>		<b>41,600,648.22</b>	<b>36,447,738.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	12,654.10	16,930.73
投资性房地产	五、8	14,557,508.57	1,024,578.83
固定资产	五、9	33,704,013.37	45,815,657.60
在建工程	五、10	654,181.82	899,230.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	7,046,103.56	5,312,003.92
开发支出	五、12	2,913,053.10	3,423,395.72
商誉			
长期待摊费用	五、13	118,009.67	158,470.13

递延所得税资产	五、14	3,652,060.56	1,990,896.90
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		62,657,584.75	58,641,164.63
<b>资产总计</b>		104,258,232.97	95,088,903.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	24,500,000.00	19,300,000.00
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			
应付票据及应付账款	五、16	20,091,475.95	11,543,758.28
其中：应付票据			1,000,000.00
应付账款		20,091,475.95	10,543,758.28
预收款项	五、17	125,000.00	142,275.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	927,971.83	859,612.84
应交税费	五、19	2,793,854.89	2,770,545.37
其他应付款	五、20	4,891,380.90	5,271,505.34
其中：应付利息			
应付股利			
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、21	432,868.04	502,116.32
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		53,762,551.61	40,389,813.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、22	244,585.56	677,453.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	472,643.12	2,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		717,228.68	2,757,453.59

<b>负债合计</b>		54,479,780.29	43,147,266.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、24	29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	38,677,659.20	38,677,659.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	159,246.87	77,783.23
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-19,130,365.04	-17,312,175.98
归属于母公司所有者权益合计		49,434,541.03	51,171,266.45
少数股东权益		343,911.65	770,369.91
<b>所有者权益合计</b>		49,778,452.68	51,941,636.36
<b>负债和所有者权益总计</b>		104,258,232.97	95,088,903.10

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：杭志强

会计机构负责人：张妹琴

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		817,312.10	946,672.56
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			
应收票据及应收账款		15,238,518.16	9,844,238.98
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		17,826.00	34,440.28
其他应收款		5,239,680.53	12,440,821.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,197,719.17	6,628,127.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			78,401.81
<b>流动资产合计</b>		28,511,055.96	29,972,702.47

<b>非流动资产：</b>			
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		50,522,094.10	50,526,370.73
投资性房地产		853,692.17	1,024,578.83
固定资产		2,410,044.50	2,772,663.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,448,561.40	1,634,069.80
开发支出		2,913,053.10	3,423,395.72
商誉			
长期待摊费用		118,009.67	158,470.13
递延所得税资产		405,467.62	175,701.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,670,922.56</b>	<b>59,715,249.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,181,978.52</b>	<b>89,687,952.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	7,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,372,659.36	3,943,609.24
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		125,000.00	138,300.00
应付职工薪酬		450,900.93	387,248.96
应交税费		2,520,096.13	2,491,763.39
其他应付款		1,270,629.43	4,491,617.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>19,239,285.85</b>	<b>18,952,539.23</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		472,643.12	2,080,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		472,643.12	2,080,000.00
<b>负债合计</b>		19,711,928.97	21,032,539.23
<b>所有者权益：</b>			
股本		29,728,000.00	29,728,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,677,659.20	38,677,659.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		159,246.87	77,783.23
一般风险准备			
未分配利润		905,143.48	171,970.73
<b>所有者权益合计</b>		69,470,049.55	68,655,413.16
<b>负债和所有者权益合计</b>		89,181,978.52	89,687,952.39

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、28	36,079,332.93	23,088,711.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	五、28	24,652,245.06	16,065,410.75
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、29	763,768.02	1,124,221.37

销售费用	五、30	3,249,131.18	3,379,192.22
管理费用	五、31	7,463,969.55	6,345,684.16
研发费用	五、32	3,740,557.91	1,522,077.19
财务费用	五、33	1,598,537.00	1,488,397.53
其中：利息费用		1,416,365.52	1,082,080.33
利息收入		9,822.28	74,544.51
资产减值损失	五、34	646,426.77	104,243.19
加：其他收益	五、35	2,129,376.89	1,227,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	-4,276.63	-252,809.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,276.63	-252,809.20
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37		714,083.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,910,202.30	-5,251,441.08
加：营业外收入	五、38	108,467.68	437,083.50
减：营业外支出	五、39	22,612.72	33,145.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,824,347.34	-4,847,503.20
减：所得税费用		-1,661,163.66	-947,918.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	五、40	-2,163,183.68	-3,899,584.74
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（净亏损以“-”号填列）		-2,163,183.68	-3,899,584.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-426,458.26	-200,251.22
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,736,725.42	-3,699,333.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

<b>七、综合收益总额</b>		-2,163,183.68	-3,899,584.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,736,725.42	-3,699,333.52
归属于少数股东的综合收益总额		-426,458.26	-200,251.22
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.14

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：杭志强

会计机构负责人：张妹琴

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		31,932,600.81	24,165,315.34
减：营业成本		24,846,892.56	17,458,240.85
税金及附加		30,267.88	31,494.28
销售费用		2,608,878.32	3,073,833.16
管理费用		3,356,321.80	3,009,714.64
研发费用		1,971,452.26	1,522,077.19
财务费用		379,784.79	586,954.80
其中：利息费用		380,250.75	401,335.55
利息收入		3,006.82	31,972.32
资产减值损失		357,736.96	24,747.14
加：其他收益		2,127,356.88	238,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-4,276.63	-3,069.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,276.63	-3,069.27
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			919,230.72
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		504,346.49	-387,585.27
加：营业外收入		100,124.69	428,675.50
减：营业外支出		19,601.00	220.78
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		584,870.18	40,869.45
减：所得税费用		-229,766.21	1,371.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		814,636.39	39,497.92
（一）持续经营净利润		814,636.39	39,497.92
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		814,636.39	39,497.92
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,823,466.81	22,578,494.51
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		819,187.80	816,605.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	1,660,775.16	1,179,215.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		35,303,429.77	24,574,315.05
购买商品、接受劳务支付的现金		22,989,876.22	14,944,192.80
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		10,410,935.15	7,045,101.67
支付的各项税费		877,821.51	1,801,347.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	9,199,358.41	5,890,465.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		43,477,991.29	29,681,107.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,174,561.52	-5,106,792.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,500.92	17,749,804.23
投资支付的现金			20,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		973,500.92	17,769,804.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-973,500.92	-17,769,804.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			20,698,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,500,000.00	24,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、42	14,780,000.00	19,300,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,280,000.00	64,298,000.00
偿还债务支付的现金		24,300,000.00	15,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,491,938.48	1,053,964.79
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、42	14,500,000.00	18,492,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		40,291,938.48	35,345,964.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,988,061.52	28,952,035.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-32,265.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,160,000.92	6,043,172.89
加：期初现金及现金等价物余额		6,325,949.89	282,777.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,165,948.97	6,325,949.89

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：杭志强

会计机构负责人：张妹琴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,247,528.33	24,169,391.89
收到的税费返还		819,187.80	816,605.48
收到其他与经营活动有关的现金		594,028.20	366,979.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>30,660,744.33</b>	<b>25,352,977.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,004,868.75	22,058,413.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,849,021.78	3,133,733.10
支付的各项税费		144,321.37	266,155.14
支付其他与经营活动有关的现金		5,612,919.36	4,144,493.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>36,611,131.26</b>	<b>29,602,794.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,950,386.93</b>	<b>-4,249,817.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,075,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			11,660,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>13,735,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		390,531.00	3,295,498.02
投资支付的现金			20,020,000.00
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			8,480,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>390,531.00</b>	<b>31,795,498.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-390,531.00</b>	<b>-18,059,998.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,978,000.00
取得借款收到的现金		9,500,000.00	7,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,506,000.00	17,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,006,000.00</b>	<b>44,478,000.00</b>
偿还债务支付的现金		7,500,000.00	7,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		384,442.53	291,323.13
支付其他与筹资活动有关的现金		20,910,000.00	13,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,794,442.53</b>	<b>21,591,323.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,211,557.47</b>	<b>22,886,676.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>-32,265.36</b>

五、现金及现金等价物净增加额		-129,360.46	544,595.77
加：期初现金及现金等价物余额		946,672.56	402,076.79
六、期末现金及现金等价物余额		817,312.10	946,672.56

## (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	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		-17,312,175.98	770,369.91	51,941,636.36
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	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		-17,312,175.98	770,369.91	51,941,636.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								81,463.64		-1,818,189.06		-426,458.26	-2,163,183.68
（一）综合收益总额										-1,736,725.42		-426,458.26	-2,163,183.68
（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								81,463.64		-81,463.64			
1. 提取盈余公积								81,463.64		-81,463.64			
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	29,728,000.00				38,677,659.20				159,246.87		- 19,130,365.04	343,911.65	49,778,452.68
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------------	------------	---------------

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	24,020,000.00				24,407,659.20				77,783.23		- 13,612,842.46	950,621.13	35,843,221.10
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	24,020,000.00				24,407,659.20				77,783.23		- 13,612,842.46	950,621.13	35,843,221.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,708,000.00				14,270,000.00						-3,699,333.52	-180,251.22	16,098,415.26
（一）综合收益总额											-3,699,333.52	-200,251.22	-3,899,584.74
（二）所有者投入和减少资本	5,708,000.00				14,270,000.00							20,000.00	19,998,000.00

1. 股东投入的普通股	5,708,000.00				14,270,000.00							20,000.00	19,998,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		-	770,369.91	51,941,636.36
											17,312,175.98		

法定代表人：钱文明

主管会计工作负责人：杭志强

会计机构负责人：张妹琴

## (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	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		171,970.73	68,655,413.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		171,970.73	68,655,413.16
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									81,463.64		733,172.75	814,636.39
(一) 综合收益总额											814,636.39	814,636.39
(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								81,463.64		-81,463.64		
1. 提取盈余公积								81,463.64		-81,463.64		
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,728,000.00				38,677,659.20			159,246.87		905,143.48	69,470,049.55	

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	24,020,000.00				24,407,659.20				77,783.23		132,472.81	48,637,915.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,020,000.00				24,407,659.20				77,783.23		132,472.81	48,637,915.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,708,000.00				14,270,000.00						39,497.92	20,017,497.92
(一) 综合收益总额											39,497.92	39,497.92
(二) 所有者投入和减少资本	5,708,000.00				14,270,000.00						-	19,978,000.00
1. 股东投入的普通股	5,708,000.00				14,270,000.00							19,978,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	29,728,000.00				38,677,659.20				77,783.23		171,970.73	68,655,413.16

## 上海博杰科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1.1 历史沿革

上海博杰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身系上海博杰科技有限公司，于 1999 年 5 月 10 日在上海市工商行政管理局南汇分局登记注册，取得注册号为 310225000161871 的《企业法人营业执照》，2014 年 12 月根据公司发起人协议及章程，原上海博杰科技有限公司整体变更为上海博杰科技股份有限公司，上海博杰科技有限公司原股东将公司截止 2014 年 8 月 31 日经审计的账面净资产人民币 3,157.77 万元折合为本公司股份总数 2,000 万股，每股面值 1 元，共计股本 2,000 万元，2014 年 12 月 26 日办妥工商变更手续。根据上海市工商行政管理局南汇分局出具的工商行政管理注册号变化证明，公司从 2015 年 12 月 09 日启用新的统一社会信用代码 91310000631458982Q。公司法定代表人：钱文明。注册地址：上海市浦东新区南汇工业园区园中路 451 号 8 号楼 A 区。公司于 2015 年 7 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：博杰科技，证券代码：832866，基础层。

## (1) 股份公司第一次增资

2015 年 3 月根据 2015 年第一次股东大会决议，公司以非公开发行方式增发股份 130 万股（每股面值 1 元人民币，即新增注册资本 130 万元），本次增发价格为 2.5 元，由唐晓彤、王晓华、潘蓉、吴斌分别以现金方式认购 30 万股、30 万股、30 万股、40 万股，认购款总额分别为 75 万元、75 万元、75 万元、100 万元，本次增资完成后，公司注册资本由 2,000 万元增加至 2,130 万元，股份总数由 2,000 万股增加至 2,130 万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	937.92	44.02
2	宾江宏	353.05	16.58
3	张虹燕	167.76	7.88
4	王洵	150.98	7.09
5	杭志强	110.77	5.20
6	卫丽萍	104.80	4.92
7	周建洪	83.88	3.94
8	钱德元	34.98	1.64
9	阮达	7.85	0.37
10	胡洪泽	6.34	0.30
11	胡立新	6.34	0.30

12	陈锦宏	6.04	0.28
13	孙学东	5.28	0.25
14	施荣	4.83	0.23
15	庄春锋	4.53	0.21
16	陆良建	3.93	0.18
17	严建华	3.93	0.18
18	程慧	3.77	0.18
19	仇良燕	3.02	0.14
20	唐晓彤	30.00	1.41
21	王晓华	30.00	1.41
22	潘蓉	30.00	1.41
23	吴斌	40.00	1.88
<b>合计</b>		<b>2,130.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资事宜，本公司于 2015 年 2 月 6 日办妥工商变更登记手续。

#### (2) 股份公司第二次增资

2015 年 10 月 15 日根据 2015 年第三次（临时）股东大会决议，公司与王晓华（现股东）及三位新股东周荣、陈香菊和北京聚琛资本投资中心（有限合伙）签署附生效条件的《上海博杰科技股份有限公司股份认购协议》，以 5 元/股价格定向发行不超过 272 万股股票，王晓华（现股东）及三位新股东周荣、陈香菊和北京聚琛资本投资中心（有限合伙）分别以现金方式认购 60 万股、72 万股、40 万股、100 万股，认购款总额分别为 300 万元、360 万元、200 万元、500 万元，本次增资完成后，公司注册资本由 2130 万元增加至 2402 万元，股份总数由 2130 万股增加至 2402 万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	937.92	39.05
2	宾江宏	353.05	14.70
3	张虹燕	167.76	6.98
4	王洵	150.98	6.29
5	杭志强	110.77	4.61
6	卫丽萍	104.80	4.36
7	周建洪	83.88	3.49
8	钱德元	34.98	1.46
9	阮达	7.85	0.33
10	胡洪泽	6.34	0.26
11	胡立新	6.34	0.26
12	陈锦宏	6.04	0.25
13	孙学东	5.28	0.22
14	施荣	4.83	0.20
15	庄春锋	4.53	0.19

16	陆良建	3.93	0.16
17	严建华	3.93	0.16
18	程慧	3.77	0.16
19	仇良燕	3.02	0.13
20	唐晓彤	30.00	1.25
21	王晓华	90.00	3.75
22	潘蓉	30.00	1.25
23	吴斌	40.00	1.67
24	周荣	72.00	3.00
25	陈香菊	40.00	1.67
26	北京聚琛资本投资 中心（有限合伙）	100.00	4.15
合计		2,402.00	100.00

上述增资事宜，本公司于 2015 年 12 月 9 日办妥工商变更登记手续。

### （3）股份改制后第三次增资

2017 年 6 月 16 日根据 2016 年第二次（临时）股东大会决议，公司与在册股东钱文明、宾江宏、张虹燕、王洵、杭志强、卫丽萍、北京聚琛资本投资中心（有限合伙）、王晓华、周建洪、周荣、陈香菊、吴斌、钱德元、阮达、胡洪泽、胡立新、陈锦宏、孙学东、施荣、庄春锋、陆良建、严建华、程慧和仇良燕及三位新增股东葛笑雨、姚燕和张妹琴签署附生效条件的《上海博杰科技股份有限公司股份认购协议》，以 3.5 元/股价格定向发行不超过 580.7 万股股票，认购股数、认购金额见下表，本次增资完成后，公司注册资本由 2402 万元增加至 2972.8 万元，股份总数由 2402 万股增加至 2972.8 万股，本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,039.70	34.97
2	宾江宏	354.05	11.91
3	王晓华	288.00	9.69
4	王洵	208.12	7.00
5	张虹燕	201.31	6.77
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.24
8	北京聚琛资本投资 中心（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	陈香菊	48.00	1.61
13	钱德元	41.98	1.41
14	唐晓彤	30.00	1.01

15	潘蓉	30.00	1.01
16	葛笑雨	10.00	0.34
17	胡立新	9.64	0.32
18	阮达	9.42	0.32
19	姚燕	8.00	0.27
20	张妹琴	8.00	0.27
21	胡洪泽	7.61	0.26
22	孙学东	7.28	0.24
23	陈锦宏	7.25	0.24
24	陆良建	6.43	0.22
25	施荣	5.83	0.20
26	庄春锋	5.53	0.19
27	程慧	5.00	0.17
28	严建华	4.93	0.17
29	仇良燕	3.20	0.11
合计		2,972.80	100.00

本次出资经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具中兴财光华审验字（2017）第 304081 的验资报告。

2018 年 6 月，股东钱文明、王晓华分别转让 300,000.00 股给王华忠、蒋伟，北京聚琛资本投资中心（有限合伙）转让 1,200,000 股给宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙），本次转让后公司股权结构如下：

序号	股东姓名	股本数（万股）	占股本比例（%）
1	钱文明	1,009.70	33.96
2	宾江宏	354.05	11.91
3	王晓华	258.00	8.68
4	王洵	208.12	7.00
5	张虹燕	201.31	6.77
6	杭志强	132.92	4.47
7	卫丽萍	126.20	4.24
8	宁波聚贝投资合伙企业（有限合伙）	120.00	4.04
9	周荣	96.40	3.24
10	周建洪	88.00	2.96
11	吴斌	70.00	2.35
12	陈香菊	48.00	1.61
13	钱德元	41.98	1.41
14	唐晓彤	30.00	1.01
15	王华忠	30.00	1.01



16	蒋伟	30.00	1.01
17	潘蓉	30.00	1.01
18	葛笑雨	10.00	0.34
19	胡立新	9.64	0.32
20	阮达	9.42	0.32
21	姚燕	8.00	0.27
22	张妹琴	8.00	0.27
23	胡洪泽	7.61	0.26
24	孙学东	7.28	0.24
25	陈锦宏	7.25	0.24
26	陆良建	6.43	0.22
27	施荣	5.83	0.20
28	庄春锋	5.53	0.19
29	程慧	5.00	0.17
30	严建华	4.93	0.17
31	仇良燕	3.20	0.11
合计		2,972.80	100.00

## 1.2 公司经营范围

本公司经批准的经营范围：轨道交通用逆变电源及电梯应急救援装置的生产，电子电器、机电产品的设计、集成、维护、销售、技术服务，计算机软硬件设计及网络工程领域内的技术开发、技术服务，计算机及网络工程配件，商务咨询，从事货物及技术的进出口业务，电力科技、新能源汽车领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，自有房屋租赁。【依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

### 合并报表范围

公司2018年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 报告批准

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会会议于2019年4月22日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部

发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

(即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## ②持有至到期投资

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

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



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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且

未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入

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

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

## ②其他金融负债

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

## （6）金融负债的终止确认

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

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

## （7）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。

## (8) 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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

### (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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

## A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的，按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	合并范围内关联方往来、押金、保证金、备用金等

## B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

## a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到100万元，且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价，周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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。

## 11、长期股权投资

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



产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价

值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

### ③收购少数股权

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

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具

确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

### 13、固定资产及其累计折旧

#### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

其中，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

计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，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。

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 15、借款费用

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

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

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

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

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

#### 16、无形资产



本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

#### 17、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损

益。

## 19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的

减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 21、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售收入确认的具体方法分内销和外销两种情况，内销：货物发出并经客户签收后确认收入；外销：以取得运单并向银行办理交单后确认收入。

### （2）提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

### （3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计

量时，本公司确认收入。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：A、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；B、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。

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，本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：A、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；B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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



### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 26、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金		
序号	受影响的报表项目名称	额
		增加+/减少-
	应收票据	-1,000,000.00
1	应收账款	-10,304,883.38
	应收票据及应收账款	+11,304,883.38
	应付票据	-1,000,000.00
2	应付账款	-10,117,471.94
	应付票据及应付账款	+11,117,471.94
	管理费用	-1,522,077.19
3	研发费用	+1,522,077.19

②其他会计政策变更

无

## (2) 会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

## 四、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
上海博杰科技股份有限公司	15%
滁州博杰科技有限公司	25%
滁州博世精密机械科技发展有限公司	25%

## 2、税收优惠及批文

根据上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事先备案结果通知书》的批复，本公司按“国家重点扶持高新技术企业享受优惠税率”从2018年1月1日至2020年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年1月1日，“期末”指2018年12月31日；“本期”指2018年度，“上期”指2017年度。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60.95	60.95
银行存款	1,165,888.02	8,325,888.94
其他货币资金	2,300,000.00	300,000.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	3,465,948.97	8,625,949.89

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，公司货币资金中有 2,300,000.00 元用于银行贷款质押担保。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	135,635.42	1,000,000.00
应收账款	18,469,044.23	10,304,883.38
合 计	18,604,679.65	11,304,883.38

### (1) 应收票据情况

#### ① 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	135,635.42	1,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	135,635.42	1,000,000.00

### (2) 应收账款情况

#### ① 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,568,071.75	100.00	1,099,027.52	5.62	18,469,044.23
其中：账龄分析法组合	19,568,071.75	100.00	1,099,027.52	5.62	18,469,044.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,568,071.75	100.00	1,099,027.52	5.62	18,469,044.23

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,803,428.13	100.00	498,544.75	4.61	10,304,883.38
其中：账龄分析法组合	9,411,774.28	87.12	498,544.75	5.30	8,913,229.53
无风险组合	1,391,653.85	12.88			1,391,653.85

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,803,428.13	100.00	498,544.75	4.61	10,304,883.38

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,934,587.36	91.65	896,729.37	5.00
1-2年	1,334,487.36	6.82	133,448.74	10.00
2-3年	208,497.03	1.07	41,699.41	20.00
3-4年	90,500.00	0.46	27,150.00	30.00
合计	19,568,071.75	100.00	1,099,027.52	5.62

账龄	期初余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,033,653.45	95.98	451,682.67	5.00
1至2年	287,620.83	3.06	28,762.08	10.00
2至3年	90,500.00	0.96	18,100.00	20.00
合计	9,411,774.28	100.00	498,544.75	5.30

## ②本年计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

			转回	转销	
金额	498,544.75	626,445.08		25,962.31	1,099,027.52

## A、本报告期实际核销的重要的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海柏诺网络系统有限公司	货款	18,265.85	预计无法收回	董事会审批	否
上海亚硕实业有限公司	货款	5,000.00	预计无法收回	董事会审批	否
合计		23,265.85			

## ③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司（个人）名称	期末余额	账龄	占总额比例（%）	坏账准备
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	3,249,657.92	1年以内	16.61	162,482.90
上海科泰运输制冷设备有限公司	2,302,239.07	1年以内	11.77	115,111.95
中车长春轨道客车股份有限公司	1,688,048.00	1年以内	8.63	84,402.40
武汉中车长客轨道车辆有限公司	1,587,226.00	1年以内	8.11	79,361.30
Bombardier Transportation Sweden AB	1,427,915.80	1年以内	7.29	71,395.79
合计	10,255,086.79		52.41	512,754.34

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,173,472.56	86.09	512,256.14	99.72
1 至 2 年	189,539.65	13.91		
2 至 3 年			1,463.50	0.28
合 计	1,363,012.21	100.00	513,719.64	100.00

## (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司（个人）名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例 (%)	账龄	未结算原因
上海南洋电材有限公司	非关联方	204,846.44	15.03	1 年以内	未收货
上海宏允电子有限公司	非关联方	198,882.80	14.59	1 年以内	未收货
全椒县金陵胶带有限公司	非关联方	103,527.29	7.60	1 年以内	未收货
吉林省创富世轨道交通有限公司	非关联方	85,992.36	6.31	1 年以内	未收货
深圳市古东科技有限公司	非关联方	47,430.00	3.48	1 年以内	未收货
合 计		640,678.89	47.01		

## 4、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	77,400.00	
其他应收款	3,443,899.27	1,863,505.75
合 计	3,521,299.27	1,863,505.75

## (1) 应收利息情况



项 目	期末余额	期初余额
定期存单测算利息	77,400.00	
合 计	77,400.00	

## (2) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,578,964.27	100.00	135,065.00	3.77	3,443,899.27
其中：账龄分析法组合	2,541,664.16	71.02	135,065.00	5.31	2,406,599.16
无风险组合	1,037,300.11	28.98			1,037,300.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,578,964.27	100.00	135,065.00	3.77	3,443,899.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,978,589.06	100.00	115,083.31	5.82	1,863,505.75
其中：账龄分析法组合	1,969,170.31	99.52	115,083.31	5.84	1,854,087.00
无风险组合	9,418.75	0.48			9,418.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,978,589.06	100.00	115,083.31	5.82	1,863,505.75

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,465,976.16	97.02	123,298.81	5.00
1-2 年	33,714.10	1.33	3,371.41	10.00
2-3 年	41,973.90	1.65	8,394.78	20.00
合计	2,541,664.16	100.00	135,065.00	5.31

账龄	期初余额
----	------

	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,790,681.37	90.94	89,534.07	5.00
1 至 2 年	117,332.25	5.96	11,733.23	10.00
2 至 3 年	51,054.98	2.59	10,211.00	20.00
3 至 4 年	8,186.71	0.42	2,456.01	30.00
4 至 5 年	1,915.00	0.09	1,149.00	60.00
合计	1,969,170.31	100.00	115,083.31	5.84

B、组合中，采用无风险组合计提坏账准备的其他应收款：

无风险组合为保证金、押金、备用金等无回收风险的款项，期末余额为 1,037,300.11 元，不计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	115,083.31	19,981.69			135,065.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	831,995.86	586,697.46
押金	48,800.00	40,300.00
出口退税款		186,554.44
备用金	156,504.25	137,283.76
暂借款	2,541,664.16	1,027,753.40
合计	3,578,964.27	1,978,589.06

④欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
上海头众变压器有限公司	非关联方	暂借款	1,400,000.00	1 年以内	39.12	70,000.00
滁州博格韦尔电气有	非关联方	暂借款	1,000,000.00	1 年以内	27.94	50,000.00

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
有限公司						
仲利国际贸易(上海)有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	1年以内	9.78	
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	押金	156,000.00	1-2年	4.36	
陕西佳园机电设备有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2年	4.19	
合计		—	3,056,000.00		85.39	120,000.00

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,550,776.93		5,550,776.93
在产品	2,440,342.16		2,440,342.16
库存商品	3,287,595.73		3,287,595.73
发出商品	2,693,286.24		2,693,286.24
合计	13,972,001.06		13,972,001.06

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,791,892.80		4,791,892.80
在产品	1,542,456.08		1,542,456.08
库存商品	3,509,064.31		3,509,064.31
发出商品	2,760,151.84		2,760,151.84
周转材料	1,162.74		1,162.74
合计	12,604,727.77		12,604,727.77

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	540,209.32	983,987.52
待抵扣进项税额	133,497.74	550,964.52
合 计	673,707.06	1,534,952.04

### 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
上海伊通信息技 术服务有限公司	16,930.73			-4,276.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技 术服务有限公司				12,654.10	

### 8、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	3,597,614.17	3,597,614.17

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	14,447,247.69	14,447,247.69
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	18,044,861.86	18,044,861.86
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	2,573,035.34	2,573,035.34
2、本期增加金额	914,317.95	914,317.95
(1) 计提或摊销	170,886.66	170,886.66
(2) 固定资产转入	743,431.29	743,431.29
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	3,487,353.29	3,487,353.29
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋、建筑物	合 计
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	14,557,508.57	14,557,508.57
2、期初账面价值	1,024,578.83	1,024,578.83

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
滁州博杰二期厂房	13,532,929.74	正在办理中

## 9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	33,704,013.37	45,815,657.60
固定资产清理		
合 计	33,704,013.37	45,815,657.60

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	45,081,804.12	4,050,821.97	1,644,657.14	564,430.06	991,815.95	52,333,529.24
2、本期增加 金额	3,158,040.36	1,293,681.23	209,051.72	48,487.70	28,222.18	4,737,483.19
(1) 购置		394,450.43	209,051.72	48,487.70	28,222.18	680,212.03
(2) 在建工	3,158,040.36	899,230.80				4,057,271.16

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
程转入						
3、本期减少 金额	14,447,247.69					14,447,247.69
(1) 处置						
(2) 转入投 资性房地产	14,447,247.69					14,447,247.69
4、期末余额	33,792,596.79	5,344,503.20	1,853,708.86	612,917.76	1,020,038.13	42,623,764.74
二、累计折旧						
1、期初余额	3,747,715.94	1,042,147.22	1,188,926.29	242,245.74	296,836.45	6,517,871.64
2、本期增加 金额	2,354,424.27	368,942.88	178,956.52	56,792.16	186,195.19	3,145,311.02
(1) 计提	2,354,424.27	368,942.88	178,956.52	56,792.16	186,195.19	3,145,311.02
3、本期减少 金额	743,431.29					743,431.29
(1) 处置						
(2) 转入投 资性房地产	743,431.29					743,431.29
4、期末余额	5,358,708.92	1,411,090.10	1,367,882.81	299,037.90	483,031.64	8,919,751.37
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加 金额						



项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	合计
3、本期减少 金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面 价值	28,433,887.87	3,933,413.10	485,826.05	313,879.86	537,006.49	33,704,013.37
2、期初账面 价值	41,334,088.18	3,008,674.75	455,730.85	322,184.32	694,979.50	45,815,657.60

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,333,333.34	137,222.22		1,196,111.12

④通过经营租赁租出的固定资产：无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况：无

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				899,230.80		899,230.80
球场	618,181.82		618,181.82			
办公室装修	36,000.00		36,000.00			
合计	654,181.82		654,181.82	899,230.80		899,230.80

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额
滁州博杰二 期厂房	14,500,000.00		3,158,040.36	3,158,040.36		
球场	800,000.00		618,181.82			618,181.82
办公室装修	1,000,000.00		36,000.00			36,000.00
待安装机器 设备	868,000.00	899,230.80		899,230.80		
合计	16,300,000.00	899,230.80	3,812,222.18	4,057,271.16	-	654,181.82

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	4,019,600.00	1,934,880.84	5,954,480.84
2、本期增加金额		2,286,632.31	2,286,632.31
(1) 购置			
(2) 内部研发		2,286,632.31	2,286,632.31
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,019,600.00	4,221,513.15	8,241,113.15
二、累计摊销			

项 目	土地使用权	软件	合 计
1、期初余额	341,665.87	300,811.05	642,476.92
2、本期增加金额	80,391.96	472,140.71	552,532.67
(1) 计提	80,391.96	472,140.71	552,532.67
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	422,057.83	772,951.76	1,195,009.59
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,597,542.17	3,448,561.39	7,046,103.56
2、期初账面价值	3,677,934.13	1,634,069.79	5,312,003.92

(2) 未办妥产权证书的无形资产情况：无

## 12、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	
采用氢能源的电力	2,286,632.31			2,286,632.31		

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支 出	其他	确认为无 形资产	转入当 期损益	
应急装置和系统						
逆变电源项目	414,180.64	457,927.92				872,108.56
变频电源项目	176,115.78	308,126.10				484,241.88
电站电源项目	171,644.35	284,576.15				456,220.50
高效直流电源项目	189,489.75	291,342.07				480,831.82
ARD 项目	185,332.89	434,317.45				619,650.34
合 计	3,423,395.72	1,776,289.69		2,286,632.31		2,913,053.10

## 13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
装修费	158,470.13		40,460.46		118,009.67

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	1,234,092.52	223,548.17	613,628.06	101,609.51
可抵扣亏损	13,166,161.89	3,106,203.70	3,536,565.95	801,436.72
内部交易未实现利 润	2,115,641.22	322,308.69	5,130,517.02	1,087,850.67

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
合 计	16,515,895.63	3,652,060.56	9,280,711.03	1,990,896.90

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
抵押加保证借款	10,500,000.00	6,300,000.00
保证加质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合 计	24,500,000.00	19,300,000.00

注 1：保证借款 2,000,000.00 元，为公司向兴业银行上海金沙江支行借款，借款期限 1 年，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心、钱文明和单卿芸提供保证担保。

注 2：抵押加保证借款 10,500,000.00 元，为公司向中国工商银行全椒支行借款 3,000,000.00 元，借款期限 1 年，由滁州博杰以一期厂房向银行提供抵押，并由盛德福提供保证担保；向上海农商银行新港支行借款 7,500,000.00 元，借款期限 1 年，由上海博杰以厂房办公楼向银行提供抵押，并由钱文明提供保证担保。

注 3：保证加质押借款 10,000,000.00 元，为公司向安徽全椒农村商业银行借款，借款期限 1 年，由全椒县企业融资担保有限公司提供保证担保，滁州博杰以一期厂房办公楼抵押给全椒县企业融资担保有限公司，同时公司以 200 万银行定期存单向银行提供质押担保。

注 4：信用借款 2,000,000.00 元，为公司向徽商银行全椒支行借款，借款期限 1 年。

## 16、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		1,000,000.00
应付账款	20,091,475.95	10,543,758.28
合 计	20,091,475.95	11,543,758.28

### (1) 应付票据情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

### (2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	15,870,409.61	9,873,240.78
设备款	56,200.00	281,235.00
软件款	30,000.00	310,000.00
费用款	263,517.81	79,282.50
工程款	3,871,348.53	
合 计	20,091,475.95	10,543,758.28

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款		17,275.00
租金	125,000.00	125,000.00
合 计	125,000.00	142,275.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	827,136.54	9,418,986.34	9,380,343.75	865,779.13
二、离职后福利-设定提存计划	32,476.30	1,060,307.80	1,030,591.40	62,192.70
合 计	859,612.84	10,479,294.14	10,410,935.15	927,971.83

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	797,143.34	8,070,858.20	8,060,647.75	807,353.79
2、职工福利费		611,179.33	611,179.33	
3、社会保险费	16,951.20	492,947.81	462,226.67	47,672.34
其中：医疗保险费	15,050.00	426,541.98	399,051.97	42,540.01
工伤保险费	317.00	29,372.78	29,070.30	619.48
生育保险费	1,584.20	37,033.05	34,104.40	4,512.85
4、住房公积金	13,042.00	244,001.00	246,290.00	10,753.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	827,136.54	9,418,986.34	9,380,343.75	865,779.13

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,684.20	1,031,770.85	1,003,067.95	60,387.10
2、失业保险费	792.10	28,536.95	27,523.45	1,805.60
合 计	32,476.30	1,060,307.80	1,030,591.40	62,192.70

## 19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	31,488.86	77,565.13
营业税	551,555.04	551,555.04
企业所得税	1,932,981.29	1,932,981.29
个人所得税	4,238.94	7,227.06
房产税	225,236.51	105,328.60
土地使用税	46,008.38	92,016.74
印花税	446.00	1,210.26
水利建设基金	1,899.87	2,661.25
合 计	2,793,854.89	2,770,545.37

## 20、其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,877,956.32	5,238,598.45
其中：暂借款	4,100,000.00	4,400,000.00
投资款	700,000.00	700,000.00
押金	42,000.00	42,000.00



项 目	期末余额	期初余额
其他	35,956.32	96,598.45
应付利息	13,424.58	32,906.89
合 计	4,891,380.90	5,271,505.34

注：投资款 700,000.00 元为王华虎、陈润东、王兵拟增资滁州博世精密机械科技发展有限公司，因尚未办理正式增资手续，因而暂挂其他应付款。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

### 21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	432,868.04	502,116.32
合 计	432,868.04	502,116.32

注：详见附注五、22 长期应付款

### 22、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	677,453.60	1,179,569.91
减：一年内到期部分（附注五、21）	432,868.04	502,116.32
合 计	244,585.56	677,453.59

### 23、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,080,000.00	520,000.00	2,127,356.88	472,643.12	
合 计	2,080,000.00	520,000.00	2,127,356.88	472,643.12	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
采用氢能源的电力应急装置	525,159.02			52,515.90			472,643.12	与资产

及系统示范应用项目专项补贴							产相关
采用氢能源的电力应急装置及系统示范应用项目专项补贴	1,554,840.98	520,000.00		2,074,840.98			与收益相关
合计	2,080,000.00	520,000.00		2,127,356.88		472,643.12	

## 24、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	29,728,000.00						29,728,000.00

## 25、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	38,677,659.20			38,677,659.20

## 26、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,783.23	81,463.64		159,246.87

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-17,312,175.98	-13,612,842.46

项 目	本 期	上 期
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-17,312,175.98	-13,612,842.46
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,736,725.42	-3,699,333.52
减：提取法定盈余公积	81,463.64	
年末未分配利润	-19,130,365.04	-17,312,175.98

## 28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,124,863.45	24,087,538.82	22,303,107.36	15,735,985.99
其他业务	1,954,469.48	564,706.24	785,603.84	329,424.76
合 计	36,079,332.93	24,652,245.06	23,088,711.20	16,065,410.75

(2) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轨道交通车载电源电源	17,587,752.31	11,732,698.76	11,667,237.54	6,976,961.62
电梯应急救援装置及系统	3,373,957.84	2,553,263.52	1,796,000.83	1,898,471.79
稳压电源	2,129,253.36	1,612,448.43	1,085,283.87	1,189,269.59
电站电源	6,287,245.77	4,709,394.99	4,555,602.04	2,827,684.54
温度控制器	1,135,765.27	824,711.10	868,098.09	803,615.51
部件	2,641,905.71	1,809,662.95	1,345,592.02	1,121,825.11
其他产品	968,983.19	845,359.07	985,292.97	987,629.76
合 计	34,124,863.45	24,087,538.82	22,303,107.36	15,805,457.92

(3) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比
------	------	-----------

		例 (%)
Marstech Systems Pte Ltd	3,080,225.40	8.54
法中轨道交通运输设备(上海)有限公司	2,985,193.26	8.27
上海科泰运输制冷设备有限公司	2,776,324.89	7.70
石家庄国祥运输设备有限公司	2,208,824.25	6.12
武汉中车长客轨道车辆有限公司	2,054,700.00	5.69
合计	13,105,267.80	36.32

### 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,405.97	35,855.68
教育费附加	8,455.75	45,242.12
房产税	378,365.18	610,198.42
土地使用税	340,359.20	374,546.96
印花税	10,360.94	37,467.96
河道管理费	18,100.98	20,910.23
车船使用税	3,720.00	
合 计	763,768.02	1,124,221.37

### 30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	808,607.84	840,287.28
运输费	751,143.5	576,417.29
差旅费	303,587.66	427,757.05
业务招待费	524,502.69	359,996.32
样品费	71,456.59	287,933.13
服务费	348,207.39	242,703.05

项 目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	167,849.16	213,755.96
会务费	159,085.25	94,291.19
办公费	22,722.40	86,741.90
展位费		46,100.00
汽车费用	22,113.08	30,657.00
广告宣传费	15,325.00	
其他	54,530.62	172,552.05
合 计	3,249,131.18	3,379,192.22

### 31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,729,961.14	2,576,724.88
折旧费	1,549,208.21	1,244,506.97
租赁费	450,967.26	451,572.35
无形资产摊销	417,033.95	287,565.90
培训费	309,054.72	258,105.67
差旅费	293,122.77	257,268.39
汽车费	212,012.44	199,127.93
办公费	232,041.54	176,148.88
物业费	165,216.00	161,178.00
咨询费	375,803.08	154,976.41
业务招待费	150,221.48	121,536.65
绿化费	105,710.00	119,765.68

项 目	本期发生额	上期发生额
张江专项	128,357.36	115,469.69
能源费	125,480.15	102,137.08
通讯费	41,774.65	34,700.49
会务费	140,348.99	55,902.19
其他	37,655.81	28,997.00
合 计	7,463,969.55	6,345,684.16

### 32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,217,883.42	886,990.80
材料费	1,561,013.45	265,683.41
差旅费	113,314.23	10,327.00
办公费	902.15	1,720.01
测试费	261,919.59	7,000.00
租赁费	113,210.58	342,816.47
折旧费	82,067.44	
无形资产摊销	135,498.72	
咨询费	238,169.06	
其他	16,579.27	7,539.50
合 计	3,740,557.91	1,522,077.19

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,416,365.52	1,082,080.33

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	9,822.28	74,544.51
减：汇兑收益	95,213.75	-125,059.97
银行手续费	287,207.51	355,801.74
合 计	1,598,537.00	1,488,397.53

**34、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	646,426.77	104,243.19

**35、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
采用氢能源的电力应急装置及系统示范应用项目补助	2,127,356.88		2,127,356.88
基础设施配套建设补贴		828,800.00	
土地使用税补贴		161,000.00	
知识产权运营项目补贴		153,000.00	
科技发展基金奖励		60,000.00	
创新基金奖励		25,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	2,020.01		2,020.01
合 计	2,129,376.89	1,227,800.00	2,129,376.89

**36、投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,276.63	-252,809.20

## 37、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		714,083.33	
合 计		714,083.33	

## 38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	14,659.00	82,285.00	14,659.00
无需支付的应付款项	93,445.68	340,204.76	93,445.68
其他	363.00	14,593.74	363.00
合 计	108,467.68	437,083.50	108,467.68

## 计入当前损益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额
与收益相关		
上海大学培训费返还		82,285.00
全椒县科技局补贴	10,000.00	
残保金超比例奖励	3,039.00	
上海市版权协会资助款	1,620.00	
合 计	14,659.00	82,285.00

## 39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	22,612.72	33,145.62	22,612.72



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	22,612.72	33,145.62	22,612.72

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-1,661,163.66	-947,918.46
合 计	-1,661,163.66	-947,918.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-3,824,347.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-573,652.10
子公司适用不同税率的影响	-440,921.75
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,027.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-228,634.24
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除影响	-583,982.90
所得税费用	-1,661,163.66

## 41、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	9,822.28	74,544.51
政府补助	536,679.01	320,285.00
暂借款	1,050,000.00	750,000.00
收回保证金、备用金等	64,273.87	34,385.55
合 计	1,660,775.16	1,179,215.06

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,820,652.52	4,780,609.10
银行手续费支出	287,207.51	355,801.74
暂借款	1,580,079.51	683,164.37
支付保证金、备用金	511,418.87	70,890.37
合 计	9,199,358.41	5,890,465.58

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	3,400,000.00	6,000,000.00
收到其他借款	11,380,000.00	13,300,000.00
合 计	14,780,000.00	19,300,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方资金往来	1,900,000.00	6,000,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他借款归还	12,600,000.00	12,492,000.00
合 计	14,500,000.00	18,492,000.00

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,163,183.68	-3,899,584.74
加：资产减值准备	646,426.77	104,243.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,316,197.68	2,467,627.54
无形资产摊销	552,532.67	287,565.90
长期待摊费用摊销	40,460.46	157,836.14
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）		-724,339.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,416,365.52	1,049,814.97
投资损失（收益以“－”号填列）	4,276.63	252,809.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,661,163.66	-947,918.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,367,273.29	-4,421,898.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,393,794.30	-6,068,114.41

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,224,247.07	6,635,165.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,384,908.13	-5,106,792.73
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,165,948.97	6,325,949.89
减：现金的年初余额	6,325,949.89	282,777.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,160,000.92	6,043,172.89

## (4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,165,948.97	6,325,949.89
其中：库存现金	60.95	60.95
可随时用于支付的银行存款	1,165,888.02	6,325,888.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,165,948.97	6,325,949.89

项 目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,300,000.00	贷款质押、贷款保证金
固定资产	24,356,959.67	抵押贷款
投资性房地产	853,692.17	抵押贷款
合 计	27,510,651.84	

#### 44、政府补助

##### 1、本期确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
采用氢能源的电力应急装置及系统示范应用项目补助	520,000.00				520,000.00			是
残保金超比例奖励	3,039.00					3,039.00		是
上海市版权协会资助款	1,620.00					1,620.00		是

##### 2、计入本期损益的政府补助情况

全椒县科技局补贴	10,000.00				10,000.00		是
合计	534,659.00			520,000.00	14,659.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
采用氢能源的电力应急装置及系统示范应用项目补助	与收益相关	2,074,840.98		
采用氢能源的电力应急装置及系统示范应用项目补助	与资产相关	52,515.90		
残保金超比例奖励	与收益相关		3,039.00	
上海市版权协会资助款	与收益相关		1,620.00	
全椒县科技局补贴	与收益相关		10,000.00	
合计	——	2,127,356.88	14,659.00	

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

2018年9月，公司投资设立二级子公司滁州一号信息港产融孵化器有限公司，注册资本100万元，公司占比51%，住所：安徽省滁州市全椒县经济开发区纬二路99号，经营范围：创业空间服务；科技企业孵化；企业管理咨询；企业营销策划、科研信息咨询、产业化配套服务；高新技术产业开发、孵化等。

## 七、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
滁州博杰科技有限公司	滁州	滁州	生产加工	100.00		投资设立
滁州博世精密机械科技发展有限公司	滁州	滁州	生产加工		51.00	投资设立
滁州一号信息港产融孵化器有限公司	滁州	滁州	科技企业孵化		51.00	投资设立

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海伊通信息技术服务有限公司	上海	上海	技术服务	20.00		权益法
安徽浩海电子科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	电子产品制造与销售	25.00		权益法

## 八、关联方及关联交易

## 1、 本公司的大股东情况

本公司大股东为钱文明，系董事长兼法定代表人，持股比例 33.96%。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宾江宏	公司股东及董事
王晓华	公司股东
王洵	公司股东及董事
张虹燕	公司股东
杭志强	公司股东、董事
卫丽萍	公司股东及监事
阮达	公司股东及董事
胡立新	公司股东及董事会秘书
胡洪泽	公司股东及监事
单卿芸	实际控制人配偶
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	受董事王洵控制

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 出售商品/提供劳务情况



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海伊通信息技术服务有限公司	产品销售		810,013.67
合计			810,013.67

## (2) 关联担保情况

## ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
钱文明、单卿芸	2,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
钱文明	4,500,000.00	2018/3/8	2019/1/27	是

## (3) 关联方资金拆借

关联方	科目	期初余额	本期拆入	本期拆出	期末余额
钱文明	其他应付款		3,400,000.00	1,900,000.00	1,500,000.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
钱文明	1,500,000.00	
上海透明水晶投资管理中心（有限合伙）	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	2,700,000.00	1,200,000.00

## 九、承诺及或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至财务报表及附注批准报出日止，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

无

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据		1,000,000.00
应收账款	15,238,518.16	8,844,238.98
合 计	15,238,518.16	9,844,238.98

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,000,000.00

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,073,202.86	100.00	834,684.70	5.19	15,238,518.16
其中：账龄分析法组合	16,068,202.86	99.97	834,684.70	5.19	15,233,518.16

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	5,000.00	0.03			5,000.00
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收账款					
合计	16,073,202.86		834,684.70	5.19	15,238,518.16

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	9,321,158.73	100.00	476,919.75	5.12	8,844,238.98
其中：账龄分析法组合	9,250,774.28	99.24	476,919.75	5.16	8,773,854.53
关联方组合	70,384.45	0.76			70,384.45
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	9,321,158.73	100.00	476,919.75	5.12	8,844,238.98

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,859,705.83	98.70	792,985.29	5.00
1-2年			-	
2-3年	208,497.03	1.30	41,699.41	20.00
合计	16,068,202.86	100.00	834,684.70	5.19

账龄	期初余额			
	应收账款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,963,153.45	96.89	448,157.67	5.00
1-2年	287,620.83	3.11	28,762.08	10.00
合计	9,250,774.28	100.00	476,919.75	5.16

## B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

该组合为合并范围内关联方往来款项，期末余额为 5,000.00 元，不计提坏账准备。

## ②本年计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	476,919.75	383,727.26		25,962.31	834,684.70

## ③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司（个人）名称	期末余额	账龄	占总额比例 (%)	坏账准备
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	3,249,657.92	1年以内	20.22	162,482.90
上海科泰运输制冷设备有限公司	2,302,239.07	1年以内	14.32	115,111.95
中车长春轨道客车股份有限公司	1,688,048.00	1年以内	10.50	84,402.40
武汉中车长客轨道车辆有限公司	1,587,226.00	1年以内	9.87	79,361.30

公司（个人）名称	期末余额	账龄	占总额 比例 (%)	坏账准备
BombardierTransportation Sweden AB	1,427,915.80	1 年以内	8.88	71,395.79
合计	10,255,086.79		63.79	512,754.34

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,239,680.53	12,440,821.40
应收利息		
应收股利		
合 计	5,239,680.53	12,440,821.40

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账 准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账 准备的其他应收款	5,254,745.53	100.00	15,065.00	0.29	5,239,680.53
其中：账龄分析法组合	141,664.16	2.70	15,065.00	10.63	126,599.16
无风险组合	5,113,081.37	97.30			5,113,081.37

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,254,745.53	100.00	15,065.00	0.29	5,239,680.53

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,481,876.70	100.00	41,055.30	0.33	12,440,821.40
其中：账龄分析法组合	642,227.03	5.15	41,055.30	6.39	601,171.73
无风险组合	11,839,649.67	94.85			11,839,649.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	12,481,876.70	100.00	41,055.30	0.33	12,440,821.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,976.16	46.57	3,298.81	5.00
1 至 2 年	33,714.10	23.80	3,371.41	10.00
2 至 3 年	41,973.90	29.63	8,394.78	20.00
合计	141,664.16	100.00	15,065.00	10.63

账龄	期初余额			
	其他应收款	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	555,354.84	86.47	27,767.74	5.00
1 至 2 年	54,715.50	8.52	5,471.55	10.00
2 至 3 年	24,054.98	3.75	4,811.00	20.00
3 至 4 年	6,186.71	0.96	1,856.01	30.00
4 至 5 年	1,915.00	0.30	1,149.00	60.00
合计	642,227.03	100.00	41,055.30	6.39

B、组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

该组合为合并范围内关联方往来、保证金、押金等无回收风险的款项，期末余额为 5,113,081.37 元，不计提坏账准备。

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金额	41,055.30	-25,990.30			15,065.00

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
滁州博杰科技有限公司	关联方	暂借款	4,384,949.67	1年以内	83.45	
仲利国际贸易(上海)有限公司	非关联方	保证金	350,000.00	1年以内	6.66	
陕西佳园机电设备有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2年	2.85	
西安奇特物资有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1-2年	2.85	
上海两港投资发展有限公司	非关联方	暂借款	49,601.60	0-3年	0.94	5,480.32
合计		—	5,084,551.27	—	96.75	5,480.32

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,509,440.00		50,509,440.00	50,509,440.00		50,509,440.00
对联营、合营企业投资	12,654.10		12,654.10	16,930.73		16,930.73
合计	50,522,094.10		50,522,094.10	50,526,370.73		50,526,370.73

#### (2) 对子公司投资



被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州博杰科技有限公司	50,509,440.00			50,509,440.00		
合计	50,509,440.00			50,509,440.00		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
上海伊通信息技术服务有限公司	16,930.73			-4,276.63		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
上海伊通信息技术服务有限公司				12,654.10	

## 4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本列式如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,334,942.45	24,676,005.90	23,588,208.78	17,287,354.18
其他业务	1,597,658.36	170,886.66	577,106.56	170,886.67
合 计	31,932,600.81	24,846,892.56	24,165,315.34	17,458,240.85

## (2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占全部营业收入的比例 (%)
法中轨道交通运输设备（上海）有限公司	2,985,193.26	9.35
上海科泰运输制冷设备有限公司	2,776,324.89	8.69
Marstech Systems Pte Ltd	2,723,340.40	8.53
石家庄国祥运输设备有限公司	2,208,824.25	6.92
武汉中车长客轨道车辆有限公司	2,054,700.00	6.43
合计	12,748,382.80	39.92

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,276.63	-3,069.27
合 计	-4,276.63	-3,069.27

## 十三、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,144,035.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	71,195.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,215,231.85	
所得税影响额	336,712.99	
少数股东权益影响额（税后）	796.68	
合 计	1,877,722.18	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.45	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.19	-0.12	-0.12

上海博杰科技股份有限公司

2019年4月24日

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