

The logo for Indor, featuring the word "Indor" in a bold, green, sans-serif font with a registered trademark symbol (®) to the upper right.

英多智能

NEEQ : 835096

苏州英多智能科技股份有限公司

(Suzhou Indor Intelligent Technology Co.,Ltd.)



年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

控股子公司英多液晶技术有限公司取得 2018 年度高新技术企业培育库拟入库名额.

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、英多股份、英多智能、股份公司	指	苏州英多智能科技股份有限公司
伟讯塑胶	指	苏州伟讯塑胶科技有限公司
英多液晶	指	苏州英多液晶技术有限公司
英多精工	指	苏州英多精工科技有限公司
指主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌之行为
报告期	指	2018年
宋氏投资	指	苏州宋氏投资管理合伙企业(有限合伙)
《公司章程》	指	现行有效的《苏州英多智能科技股份有限公司章程》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	苏州英多智能科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州英多智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州英多智能科技股份有限公司监事会
律师、益友天元	指	江苏益友天元律师事务所
英多精工	指	苏州英多精工科技有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
会计准则	指	中国会计规章制度
TP/LCM	指	触摸屏、液晶模块贴合工艺技术
CCD	指	机器视觉检测系统

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。

公司负责人宋燕、主管会计工作负责人宋燕及会计机构负责人（会计主管人员）宋燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司的实际控制人为宋燕，直接和间接持有公司 2,091,000 股股份，占公司总股本的 69.70%，现任公司董事长。虽然公司通过制定“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。
客户集中度较高的风险	公司客户集中度较高，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性和扩大其业务，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。
技术风险	公司所属行业对技术性要求较高。一方面电子专用设备的发展对英多智能提出了新的要求，另一方面国外电子专用设备公司加大了中国市场的开拓，电子专用设备行业本身也在高速增长，液晶贴合、包装、物流、设备集群管理、机器视觉检测等行业的自动化技术水平在不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高

	<p>的要求。因此,技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少,存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势。导致研发失败或更新换代滞后的风险;公司未来需根据专用自动化设备行业的应用情况,及时有针对性进行改进、升级。核心技术人员一旦流失,将延缓公司产品的改进、升级进度,也可能导致公司技术失密,进而降低公司的盈利能力。</p>
业绩下滑的风险	<p>2018年,受宏观经济环境的不利影响,公司下游客户包括液晶贴合、包装等行业对于产品加工需求增长乏力;而液晶贴合生产线,大包装机等设备销售由于研发周期较长,单体设备价格较高,销售具有一定的不可预期性,如果未来宏观经济形势出现进一步下滑,可能对公司未来的经营业绩产生更不利的影响。</p>
税收政策风险	<p>子公司苏州英多精工科技有限公司于2014年10月获评江苏省《高新技术企业证书》,有效期为三年,按照相关规定减按15%的税率征收企业所得税。若其高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策,其将可能恢复执行25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给母公司整体税负、盈利带来一定影响。</p>
获取现金能力较弱的风险	<p>公司获取现金的能力较弱,主要原因系目前公司规模较小,行业竞争激烈,公司议价能力较弱,给客户的账期较长所致。随着公司业务规模的不断扩张,如果公司不能合理地安排资金使用,尽快提高议价能力,可能会出现资金紧张的情形,进而对公司的生产经营造成一定的不利影响。</p>
持续经营能力不足,净资产为负数的风险	<p>公司2018年、2017年归属于挂牌公司股东的净利润为-2,925,155.72元、-1,229,631.35元;归属于挂牌公司股东2018年、2017年扣除非经常性损益的净利润为-2,984,534.99元、-2,232,758.53元。截止报告期末,公司持续资不抵债。2018年末、2017年末,公司归属于挂牌公司股东的净资产为-4,796,231.23、-1,871,075.51元,公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。</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	苏州英多智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Indor Intelligent Technology Co.,Ltd.
证券简称	ST 英多
证券代码	835096
法定代表人	宋燕
办公地址	苏州市相城区蠡方路 20 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王姿力
职务	董事会秘书
电话	0512-62966626
传真	0512-62886212
电子邮箱	board.office@indor.com.cn
公司网址	www.indor.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市相城区蠡方路 20 号/215132
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	2006 年 5 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-其他电子设备制造-其他电子设备制造设备制造业
主要产品与服务项目	非标准自动化产品的设计、生产与销售,设备集群管理软件系统 (ITEMS)的研发、销售,机器视觉检测系统(CCD)的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	3,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宋燕
实际控制人及其一致行动人	宋燕

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	91320500788377398Y	否
注册地址	苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园	否

注册资本	3,000,000.00	否
-		

五、中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	欧萍 湛秀梅
会计师事务所办公地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 1 幢 10 层

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	15,640,180.26	8,218,171.47	90.31%
毛利率%	13.73%	10.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,925,155.72	-1,229,631.35	-137.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,984,534.99	-2,232,758.53	-33.67%
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）	-	-97.88%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-204.35%	-
基本每股收益	-0.98	-0.41	-139.02%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	3,549,958.49	7,305,054.96	-51.40%
负债总计	7,398,684.42	8,049,492.91	-8.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	-4,796,231.23	-1,871,075.51	-156.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-1.60	-0.62	-156.34%
资产负债率%（母公司）	101.13%	92.32%	-
资产负债率%（合并）	208.42%	110.19%	-
流动比率	0.36	0.50	-
利息保障倍数	-8.80	-24.63	-

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	-489,173.48	-1,387,631.17	-64.75%
应收账款周转率	18.26	2.41	-
存货周转率	37.91	16.57	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-51.40%	-14.85%	-
营业收入增长率%	90.31%	-38.86%	-
净利润增长率%	-137.89%	40.88%	-

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	3,000,000	3,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	173,519.00
因管理不善造成的盘亏和报废资产处理	-4,230.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,909.03
非经常性损益合计	59,379.27
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	59,379.27

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
应收账款	1,113,197.67			
应收票据及 应收账款		1,113,197.67		
应付账款	696,680.80			
应付票据及 应付账款		696,680.80		
管理费用	4,753,521.05	3,841,868.90		
研发支出		911,652.07		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司根据自身在电子专用设备制造领域自动化专业技术，积极通过对市场中非标产品的研发、设计、生产、销售，依据不同的客户需求，提供差异化的自动化服务解决方案，收取相应的设备销售费用，以获取收入及利润。公司业务目前分成两大部分，第一部分是根据自身在生产制造型领域的非标自动化专业技术，研发生产制造各类智能制造设备，根据不同的客户需求，提供差异化的专用设备；第二部分是在为第一部分的客户服务时，帮助客户采购相应的标准工控机、机械、电气产品等。上述两部分主营业务是公司收入和利润的主要来源。

（一）采购模式

公司日常采购的原材料主要包括：减速机、程控器、显示器、滑台、机械手、传感器、工业相机、工业视觉光源、工业计算机、工控机等。公司原材料基本实行零库存，即以产定采的采购模式，资材部门根据各部门向其出具的采购需求单确定采购计划并及时执行，以保证及时有效地完成订单需求，即公司根据生产情况决定采购情况，同时参考市场供需情况、价格趋势、定制周期、运输时间长短等相关因素决定采购量。

公司原材料采购的对象众多，为适应市场不同产品需求，提高产品质量，节约成本，公司已与众多厂商形成了长期战略合作采购合作关系，以保证快速的交货期及供应质量以及采购价格。公司避免对单一供应商的过度依赖，不断扩大供应商库，实现了同一采购商品的多种来源。

（二）生产模式

公司采用自身组装生产为主、外协加工为辅的生产模式，采用“订单和常用品种合理备货”相结合的方式制定生产作业计划并安排生产。公司的项目部和工程部接到经客户确认的订单，交由公司决策层确定后与客户签订协议，组成相应项目小组依据客户要求研发相应产品并将施工图交给生产部门，生产部门据此分类编制各个品种生产计划下达单，需要外协加工的部分，由工程部相应工程师设计图纸交由资材部门寻找合格生产商进行外协加工，整个生产过程项目部全程跟踪监督，以不断提高产品效率和良率，保证用户满意度。

（三）研发模式

公司自成立以来一直注重科技投入和科技创新，公司有技术丰富的工程师，主要任务是根据公司生产和发展需要，及时跟踪市场需求，进行新产品、新技术研发、技术服务、技术引进等。聘请相关专业人士作为公司的技术专家，共同开发新产品，形成高效紧密的产学研一体的研发新格局。

公司的技术研发工作由项目部和工程部的技术人员负责。公司实行项目负责人制度，负责公司新产品开发、调试、工艺研究、研发项目管理、专利管理以及技术资料的管理存档等工作。

（四）销售模式

目前公司采用直销的销售模式，项目部负责搜集市场信息，开发客户、了解客户需求，订单通过公司管理层决策后执行。由于公司设备制造的高度定制化，公司客户地域分布分散，随着公司相关定制产品的不断做大做强，公司将配备市场专员，配合项目部、工程部一同进行市场营销，不断扩大营销和服务力量，公司当前的销售重点区域放在江、浙、沪等地。

此外，公司一方面还积极参加国内外各种展会，通过展会这种有效途径，提高公司产品知名度，并寻找下游客户；另一方面，通过借助互联网平台进行产品推广，充分发挥互联网推广优势，不断引导和转化自己的客户源。通过上述努力，公司凭借可靠的质量和信誉，在应用市场已经形成了较好的口碑，获得了良好的品牌认可。

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

具体变化情况说明:

-

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司董事会及管理层始终坚持稳步持续扩大核心业务的经营方针，2018年度公司主营业务增加了设备安装和维护的收入，2018年度实现营业收入15,640,180.26元，同比2017年营业收入8,218,171.47元上升90.31%。

2018年度公司资产总额3,549,958.49元，同比期初7,305,054.96元降幅51.40%。归属于股东的期末净资产-4,796,231.23元，较期初净资产-1,871,075.51元进一步减少，系公司持续亏损所致。

(二) 行业情况

中国制造业已经进入第四波浪潮，传统制造业的黄金时代已经过去了，需求饱和，产能过剩，利润率的下滑是一个长期大趋势。减税及制度改革，也只能局限性延缓传统制造业衰落的过程罢了，真正的蓝海机会在高科技制造业。2016年美国对华投资同比增长55.4%，欧盟对华投资增长43.9%，高技术服务业实际使用外资同比几乎翻番。苹果、西门子、英特尔、波音等高端制造企业都来中国投资研发中心和新型智能工厂，中国已经进入制造业最好的阶段。这一波高科技制造企业的投资浪潮将会加速我国现有制造业的自动化进程。随着中国人口红利吃完，老龄化加速，用人成本逐年增高，以及工人素质不匹配等诸多因素的共同作用下，制造业全面转向自动化变得不可逆转，全面爆发的高附加值自动化需求已经到来。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,275,563.83	35.93%	1,819,094.71	24.90%	-29.88%
应收票据与应收账款	257,720.09	7.26%	1,113,197.67	15.24%	-76.85%
存货	374,501.27	10.55%	337,391.92	4.62%	11.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	961,682.08	27.09%	317,968.21	4.35%	202.45%
在建工程		-	1,039,159.90	14.23%	-100.00%
短期借款	3,000,000.00	84.51%	2,000,000.00	27.38%	50.00%
长期借款		-		-	-
资产总计	3,549,958.49	-	7,305,054.96	-	-51.40%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金:2018 年期末数1,275,563.83 元,较上年减少29.88%。主要原因是公司本期增加了借款,并实现了往期应收账款的回款。
2. 应收账款:2018 年期末数257,720.09元,较上年减少76.85%。主要原因是2018 年公司业务发展较稳定,客户满意度高,应收账款回收及时。
3. 短期借款:2018年期末数3,000,000.00元。主要原因是公司为了扩展业务,并且符合科技局借款优惠政策,向科贷公司以信用担保的方式借款。
4. 资产总计:资产总额的变化主要原因是应收账款期末发生了较大金额的减少,导致公司资产总额减少了51.4%。
5. 在建工程本期减少了103.91万元,系公司本期终止与韩国MEGACUBE社合作,退回其待安装设备所致。

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	15,640,180.26	-	8,218,171.47	-	90.31%
营业成本	13,492,800.56	86.27%	7,352,001.04	89.46%	83.53%
毛利率	13.73%	-	10.54%	-	-
管理费用	2,623,358.40	16.77%	3,841,868.98	46.75%	-31.72%
研发费用	895,823.86	5.73%	911,652.07	11.09%	-1.74%
销售费用	103,046.57	0.66%	187,770.22	2.28%	-45.12%
财务费用	191,007.47	1.22%	75,818.96	0.92%	151.93%
资产减值损失	212,336.33	1.36%	-1,051,780.53	-12.80%	120.19%
其他收益	173,519.00	1.11%	1,363,432.13	16.59%	-87.27%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			187,697.16	2.28%	
汇兑收益					
营业利润	-1,724,282.69	-11.02%	-1,616,518.79	19.67%	-6.67%
营业外收入			86,244.05	1.05%	
营业外支出	114,139.73	0.73%	2,049.77	0.02%	5,468.42%
净利润	-3,104,287.98	-19.85%	-1,220,366.43	14.85%	-354.37%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：2018 年营业收入15,640,180.26 元,较上年增加90.31%。业务增加的主要原因是公司本期增加了设备安装收入。
2. 营业成本:2018 年营业成本13,492,800.56 元,较上年增加83.53%。主要原因是营业收入的增加,导致营业成本的相应增加。
3. 管理费用:2018 年管理费用2,623,358.40 元,较上年减少31.72%。主要原因是本期管理人员变动较大,导致管理人员工资有所缩减;公司本期的中介机构费用有所减少;此外公司本期对各项办公、差旅费用的控制。
4. 销售费用:2018 年销售费用103,046.57 元,较上年减少45.12%。主要原因是公司实行了控制成本的义务,减少了展会和物流的费用。
5. 财务费用:2018 年财务费用191,007.47 元,较上年增加151.93%。主要原因是300万贷款产生的利息支出。
6. 营业利润:2018 年营业利润-1,724,282.69 元,较上年增加亏损6.67%。主要原因是低毛利状态下、资产减值损失增多,整体亏损增加。
7. 营业外收入:2018 年营业外收入0.00元,较上年减少100.00%。主要原因是减少了挂牌奖励、科技补助等。
8. 净利润:2018 年净利润-3,104,287.98 元,较上年增加亏损154.37%。主要原因是营业成本、管理费用减少,导致公司整体亏损增加。

(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	15,640,180.26	8,191,168.53	90.94%
其他业务收入		27,002.94	-100.00%
主营业务成本	13,492,800.56	7,352,001.04	83.53%
其他业务成本	15,640,180.26	8,191,168.53	90.94%

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%
工控机	601,770.00	3.85%	607,196.53	7.41%
服务器	71,568.90	0.46%	836,951.28	10.22%
设备维护	7,421,827.22	47.45%	4,130,334.96	50.42%
设备安装	7,513,414.14	48.04%	2,012,618.47	24.57%
电源设备	31,600.00	0.20%	598,400.00	7.31%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

1. 设备维护本期增加至占营收比47.45%,是由于客户对本司设备维护项目满意,2018 年度增加设备维护的订单。
2. 因公司本期增加了设备安装收入,导致公司收入结构变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	三星电子（苏州）半导体有限公司	10,074,293.20	64.41%	否
2	WONIC TERA SEMICON CORPORATION	4,728,622.09	30.23%	否
3	1/SNU PRECISION CO.,LTD	611,384.83	3.91%	否
4	西安泛韩水处理设备有限公司	166,839.06	1.07%	否
5	力成科技（苏州）有限公司	55,155.55	0.35%	否
合计		15,636,294.73	99.97%	-

(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	苏州伽恒睿电子科技有限公司	7,539,029.00	58.74%	否
2	苏州普硕智达电子有限公司	2,269,861.00	17.69%	否
3	上海琪腾计算机有限公司	502,383.18	3.91%	否
4	CH system（电源）	316,750.03	2.47%	否
5	苏州艾克赛德机电工程有限公司	60,000.00	0.47%	否
合计		10,688,023.21	83.28%	-

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	-489,173.48	-1,387,631.17	-64.75%
投资活动产生的现金流量净额	-919,076.22	4,987.39	-18,528.00%
筹资活动产生的现金流量净额	857,194.15	2,899,610.72	-70.44%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2018 年度为-489,173.48 元，同比 2017 年-1,387,631.17 元减少了 64.75%的流出。主要原因是公司本期购买商品较上期减少，增加了回款力度所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：2018 年度为-919,076.22 元，同比 2017 年 4987.39 元降幅 18,528.00%，主要原因是购买了固定资产汽车。
3. 筹资活动产生的现金流量净额：2018 年度为 857,194.15 元，同比 2017 年 2,899,610.72 元减少了 70.44%，主要原因是本年收到关联方借款减少所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

英多智能旗下拥有两家子公司，其中苏州英多精工科技有限公司是英多智能 100%控股子公司，2018 年实现营业收入 1,274,323.08 元，收入构成均为与英多智能和英多液晶的内部交易。2018 年实现净利润-1,009,814.33 元，占英多智能合并净利润-3,104,287.98 元的 32.53%。

英多液晶是英多智能于 2016 年 3 月投资的拥有 76%股权的控股子公司，2018 年实现营业收入 15,524,866.16 元，2018 年实现净利润-746,384.40 元，占英多智能合并净利润-3,104,287.98 元的

24.04%。

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

审计意见类型：	带强调事项段的无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
董事会就非标准审计意见的说明： 大华会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带强调事项段的无保留审计意见，董事会表示该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。	

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	1,113,197.67	-1,113,197.67		
应收票据及应收账款		1,113,197.67	1,113,197.67	
应付账款	696,680.80	-696,680.80		
应付票据及应付账款		696,680.80	696,680.80	
管理费用	4,753,521.05	-911,652.07	3,841,868.98	
研发支出		911,652.07	911,652.07	

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(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，积极承担社会责任。公司诚信经营，依法纳税，尽全力

对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司 2015 年度至 2018 年度连续四年亏损。2018 年归属于母公司净利润-292.52 万元，归属母公司所有者权益-479.62 万元，流动资产小于流动负债 455.71 万元，资产负债率为 208.42%。为解决持续经营面临的资金困难，股东宋燕承诺为英多智能提供财务支持，包括暂缓收回借款、提供资金、担保等方式，以协助公司的正常运营。虽然公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其经营能力依然存在重大不确定性。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为宋燕，直接和间接持有公司 2,091,000 股股份，占公司总股本的 69.70%，现任公司董事长。虽然公司通过制定“三会”议事规则、独立董事制度、关联交易决策制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但控股股东、实际控制人仍能够通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

应对策略：公司根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则，强化公司内部监督，坚持管理层的决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受各种形式的外部监督，不断加强和完善相关制度。

2、客户集中度较高的风险

公司客户集中度较高，尽管公司通过提供高质量产品和服务来增加现有客户的稳定性，并大力培育新客户，但如果出现大客户流失的情况，将会对公司的正常经营造成一定影响。

应对策略：未来公司将设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户数量，同时提升客户对我们产品和服务的依赖性，来减少客户集中度较高的风险。同时，公司采取安装服务和产品销售等多种业务模式同时进行的方式，增加收入来源，减少客户集中的风险。

3、技术风险

公司所属行业对技术性要求较高。一方面电子专用设备行业的发展对英多智能提出了新的要求，另一方面国外电子专用设备公司加大了中国市场的开拓，电子专用设备行业本身也在高速增长，液晶贴合、包装、物流等行业的自动化技术水平在不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。因此，技术升级和新产品的开发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。公司目前高级研发人员较少，存在公司未能及时准确地把握行业变化趋势，导致研发失败或更新换代滞后的风险；公司未来需根据专用自动化设备行业的应用情况，及时有针对性地进行改进、升级。核心技术人员一旦流失，将延缓公司产品的改进、升级进度，也可能导致公司技术失密，进而降低公司的盈利能力。

应对策略：第一，增加技术人员的投入，加强培训，特别是自动化相关的培训，提升技术团队的能力；第二，加强和具有丰富自动化经验的国外企业合作，学习的过程中不断完善自身。

4、业绩下滑的风险

2017 年，受宏观经济环境的不利影响，公司下游客户包括液晶贴合、包装等行业对于产品加工需求增长乏力；而液晶贴合生产线，大包装机等设备销售由于研发周期较长，单体设备价格较高，销售具有一定的不可预期性，如果未来宏观经济形势出现进一步下滑，可能对公司未来的经营业绩产生更不利的影响。

应对策略：第一，设立专业的业务团队，加大业务投入，增加客户，提升销售业绩；第二，丰富自身的产品，自动化周边业务产品的销售，提升销售业绩；第三，MES 系统开发，提升销售业绩。

5、税收政策风险

子公司苏州英多精工科技有限公司于 2014 年 10 月获评江苏省《高新技术企业证书》，有效期为三年，按照相关规定 减按 15%的税率征收企业所得税。若其高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，其将可能恢复 执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠 将给母公司整体税负、盈利带来一定影响。

应对策略：截止 2017 年 10 月，该高新技术企业证书已过期，子公司英多液晶正在申请《高新技术企业证书》。

6、获取现金能力较弱的风险

公司获取现金的能力较弱，主要原因系目前公司规模较小，行业竞争激烈，公司议价能力较弱，给客户的账期较长所致。随着公司业务规模的不断扩张，如果公司不能合理地安排资金使用，尽快提高议价能力，可能会出现资金紧张的情形，进而对公司的生产经营造成一定的不利影响。

应对策略：公司 2018 年增加了应收账款的催款力度，以确保资金的流动性。同时，公司通过关联方财务资助、融资贷款等方式，进而减少资金周转困难等问题。

7、持续经营能力不足，净资产负数的风险

公司 2018 年、2017 年归属于挂牌公司股东的净利润为-2,925,155.72 元、-1,229,631.35 元；归属于挂牌公司股东 2018 年、2017 年扣除非经常性损益的净利润为-2,984,534.99 元、-2,232,758.53 元。截止报告期末，公司持续资不抵债。2018 年末、2017 年末，公司归属于挂牌公司股东的净资产为-4,796,231.23、-1,871,075.51 元，公司目前的经营情况和财务状况可能存在持续经营能力不确定的风险。

应对策略：控股股东保证，在公司资金充裕前不会要求公司偿还当前借款。若公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，宋燕本人承诺为公司提供财务支持，包括提供资金、担保等方式，以协助公司的正常运营。

（二）报告期内新增的风险因素

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
毛伟春	为公司借款提供担保	3,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-010
宋燕	为公司车贷提供担保	659,540.00	已事后补充履行	2019年4月12日	2019-010

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司提供担保，使公司获取借款资金，对公司财务状况和经营成果产生积极的影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺，为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争情形，宋燕于 2015 年 8 月 28 日出具《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：本人作为苏州英多智能科技股份有限公司（以下简称“英多智能”）的控股股东，除已披露的情形外，本人目前从未参与或从事与英多智能存在同业竞争的行为。

2、为解决公司面临的持续经营能力问题，公司控股股东、实际控制人宋燕女士和股东杨晓华先生已经为公司出具了资金支持承诺函，以解决资金短缺问题。

报告期内承诺人均未出现违规承诺事项。

（四） 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
奔驰汽车	抵押	911,650.58	25.68%	贷款抵押
总计	-	911,650.58	25.68%	-

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	906,250	30.21%	-	906,250	30.21%
	其中：控股股东、实际控制人	468,750	15.62%	-	468,750	15.63%
	董事、监事、高管	172,500	5.75%	-	172,500	5.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	2,093,750	69.79%	-	2,093,750	69.79%
	其中：控股股东、实际控制人	1,406,250	46.88%	-	1,406,250	46.88%
	董事、监事、高管	517,500	17.25%	-	517,500	17.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,000,000	-	0	3,000,000	-
普通股股东人数		4				

（二） 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	---------	-------------	-------------

1	宋燕	1,875,000	-	1,875,000	62.50%	1,406,250	468,750
2	杨晓华	690,000	-	690,000	23.00%	517,500	172,500
3	苏州宋氏投资管理合伙企业(有限合伙)	360,000	-	360,000	12.00%	120,000	240,000
4	黎伟勤	75,000	-	75,000	2.50%	50,000	25,000
合计		3,000,000	0	3,000,000	100.00%	2,093,750	906,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

宋燕为苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，通过宋氏投资间接持有公 7.2% 的股份，杨晓华为苏州宋氏投资管理合伙企业的有限合伙人，通过宋氏投资间接持有公司 4.8% 的股份。

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

（一）控股股东情况

宋燕直接持有公司 62.50% 的股权，通过苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.20% 的股份，为公司的控股股东和实际控制人，且最近两年内未发生变化。

宋燕，女，1985 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007 年毕业于安徽理工大学自动化专业，获学士学位证。2007 年 3 月至 2008 年 4 月，任富士通多媒体部品（苏州）有限公司（外资资）生产经理；2008 年 4 月至 2010 年 4 月，任美桀科技（苏州）股份有限公司（外资）销售经理；2010 年 4 月至 2015 年 7 月任英多有限监事；2015 年 7 月至今任公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，实际控制人未发生变化。

（二）实际控制人情况

宋燕直接持有公司 62.50% 的股权，通过苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.20% 的股份，为公司的控股股东和实际控制人，且最近两年内未发生变化。

宋燕，女，1985 年 12 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，2007 年毕业于安徽理工大学自动化专业，获学士学位证。2007 年 3 月至 2008 年 4 月，任富士通多媒体部品（苏州）有限公司（外资资）生产经理；2008 年 4 月至 2010 年 4 月，任美桀科技（苏州）股份有限公司（外资）销售经理；2010 年 4 月至 2015 年 7 月任英多有限监事；2015 年 7 月至今任公司董事长。

报告期内，控股股东未发生变化。

实际控制人与控股股东一致。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	苏州市融风科技小额贷款有限公司	1,000,000.00	5.00%	2018/3/20-2019/3/29	否
保证借款	苏州市融风科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	5.00%	2018/9/27-2019/9/26	否
奔驰贷款	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	659,540.00	12.79%	2018/2/5-2021/2/5	否
合计	-	3,659,540.00	-	-	-

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
宋燕	董事长、代财务总监	女	1985年12月	本科	2018年11月-2021年1月	是
杨晓华	董事、总经理	男	1972年6月	硕士	2018年11月-2021年1月	是
宋锡林	董事	男	1964年11月	高中	2018年11月-2021年1月	是
骆志明	董事	男	1979年7月	本科	2018年11月-2021年1月	否
黄铭	董事	男	1972年3月	本科	2018年11月-2021年1月	否
张坤	监事会主席	男	1982年8月	本科	2018年11月-2021年1月	是
刘苏云	职工监事	男	1988年8月	专科	2018年11月-2021年1月	是
史先映	监事	男	1990年1月	本科	2018年11月-2021年1月	否
王姿力	董事会秘书	女	1985年7月	本科	2018年11月-2021年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事宋锡林与公司董事长宋燕系父女关系，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋燕	董事长、代财务总监	1,875,000	0	1,875,000	62.50%	0
杨晓华	董事、总经理	690,000	0	690,000	23.00%	0
合计	-	2,565,000	0	2,565,000	85.50%	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
周光志	监事	换届	-	个人原因
史先映	-	换届	监事	公司战略发展

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

史先映先生，无境外永久居住权。学士学历，2011年4月至2013年4月，在徐州科源液压股份有限公司任设计工程师，2013年4月至2015年6月，在徐州科源液压股份有限公司任研发工程师，2015年6月至2017年6月，在徐州德坤电气有限公司任研发工程师，2017年6月至今任苏州英多液晶技术有限公司任机械工程师。

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	8	8
生产人员	2	2
销售人员	2	2
技术人员	19	20
财务人员	2	1
员工总计	33	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	20	20
专科	10	10
专科以下	1	1
员工总计	33	33

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：

-

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

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

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均已履行规定审批程序。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(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	6	1、第一届董事会第十三次会议决议公告：《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》 2、第一届董事会第十四次会议决议公告：《关于2017年度总经理工作报告》的议案、《关于2017年度董事会工作报告》的议案、《关于2017年年度报告及年度报告摘要》的议

		案、《关于 2017 年度财务决算报告》的议案、《关于 2018 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2017 年度利润分配》的议案、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易》的议案、《关于批准报出 2017 年年度审计报告》的议案、《关于召开 2017 年年度股东大会》的议案、 3、第一届董事会第十五次会议决议公告：审议通过《关于 2018 年半年度报告》议案 4、第一届董事会第十六次会议决议公告：《关于董事会换届暨提名宋燕为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名杨晓华为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名宋锡林为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名黄铭为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名骆志明为第二届董事会董事的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》、《选举宋燕为董事长的议案》、《任命杨晓华为总经理的议案》、《董事会授权宋燕暂代财务总监职能的议案》、《任命王姿力为董事会秘书的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会		1、第一届监事会第八次会议决议公告：《关于 2017 年度监事会工作报告》的议案、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于 2017 年度财务决算报告》的议案、《关于 2018 年度财务预算报告》的议案、《关于公司 2017 年度利润分配》的议案、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构》的议案、《关于追认 2017 年度偶发性关联交易》的议案 4 2、第一届监事会第九次会议决议公告：《关于 2018 年半年度报告》议案 3、第一届监事会第十次会议决议公告：《关于公司监事会换届选举及提名非职工代表监事张坤为第二届监事会监事的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名非职工代表监事史先映为第二届监事会监事的议案》 4、第二届监事会第一次会议决议公告：《选举张坤为监事会主席的议案》
股东大会		3 1、2018 年第一次临时股东大会决议公告：《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》

		<p>2、2017年年度股东大会决议公告：《关于2017年度董事会工作报告》的议案、《关于2017年度监事会工作报告》的议案、《关于2017年年度报告及年度报告摘要》的议案、《关于2017年度财务决算报告》的议案、《关于2018年度财务预算报告》的议案、《关于2017年度利润分配》的议案、《关于续聘江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计机构》的议案、《关于追认2017年度偶发性关联交易》的议案</p> <p>3、2018年第二次临时股东大会决议公告：《关于董事会换届暨提名宋燕为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名杨晓华为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名宋锡林为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名黄铭为第二届董事会董事的议案》、《关于董事会换届暨提名骆志明为第二届董事会董事的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名非职工代表监事史先映为第二届监事会监事的议案》、《关于公司监事会换届选举及提名非职工代表监事张坤为第二届监事会监事的议案》</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、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（四）投资者关系管理情况

公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及公司的《公司章程》、《信息披露管理制度》等相关法律法规及指引，真实、及时、准确、完整地编制并披露定期报告与临时公告，确保投资者及时了解公司经营状况及财务指标等信息。明确了投资者关系管理的机构及负责人，董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为信息披露负责人。公司与投资者建立了良好的沟通渠道，积极做好投资者来访接待工作，并积极参与股转系统公司、券商及投资机构举办的推介活动，便于投资者关注并及时了解公司，提升公司的知名度。

（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

独立董事的意见：

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会于 2018 年度发布了《监事会关于 2017 年度财务审计报告非标准意见专项说明的公告》（2018-011），发表意见如下：

监事会对报告中强调事项段涉及的事项进行了核查，认为公司董事会对相关事项的说明客观反映了该事项的实际情况，该审计报告也客观、公正地反映了公司 2017 年度的财务状况、经营成果及现金流量，公司监事会对大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具“带有其他事项段和持续经营重大不确定段落的无保留意见”的审计报告和公司董事会针对强调事项段所做的说明均无异议。

监事会将督促董事会加快推进相关工作，解决非标准无保留审计意见所涉及的事项及问题，切实维护公司及全体股东利益。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务和机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（1）业务独立

1.1、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。公司主要从事“研发、生产、销售：自动化设备；研发工作自动化软件，机械设备维修及技术改造；销售：机电产品、电子产品、仪器仪表、机械配件、计算机及数码产品及耗材；上述产品的进出口业务”，公司具备完整的业务开发经营体系和独立经营能力以及独立的研发能力，拥有独立的客户服务系统和市场营销系统，而公司控股股东控制的其他企业均不从事相同或相似的业务。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在关联交易。

1.2、公司拥有独立完整的采购体系、销售体系，具有独立开展业务和面向市场自主经营的能力，不存在其他需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（2）资产独立

由有限责任公司整体变更设立，承继了原有限公司所有的资产、负债及权益，公司资产与控股股东、实际控制人的资产严格分，完全独立运营，公司目前业务和生产经营所需资产的权属完全由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（3）人员独立公司根据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事，由董事会聘用高级管理人员。公司劳动、人事及工资管理完全独立，公司总经理、财务负责人和业务部门负责人均属专职，在公司领薪，并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务；公司的财务人员亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（4）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，依法独立纳税。公司能够独立作出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

（5）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了独立完善的管理机构和生产经营体系。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在隶属关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《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。随着公司业务的发展和经营管理的需求，会不断对现有内部控制进行测试，并根据公司实际情况对现有的内部控制制度进行完善和修改，对出现的新情况重新制订相适应的内部控制制度，以保障公司健康稳步运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度，以提高年报信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。公司根据该制度的要求，严格按照实事求是、客观公正、有错必究等原则对年度报告中相关人员未履行或未正确履行职责，对公司造成重大经济损失或不良社会影响行为进行追究与处理。

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 type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大华审字[2019]004542 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 1 幢 10 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	欧萍 谌秀梅
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	
<h2>审计报告</h2>	
大华审字[2019]004542 号	
苏州英多智能科技股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了苏州英多智能科技股份有限公司(以下简称英多智能)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</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,公允反映了英多智能 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</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,我们独立于英多智能,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>	
<p>三、 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注三(二)所述,英多智能 2015 年度至 2018 年度连续四年亏损。2018 年归属于母公司净利润-292.52 万元,归属母公司所有者权益-479.62 万元,流动资产小于流动负债 455.71 万元,资产负债率为 208.42%。为解决持续经营面临的资金困难,股东宋燕承诺为英多智能提供财务支持,包括暂缓收回借款、提供资金、担保等方式,以协助公司的正常运营。虽然英多智能已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施,但其经营能力依然存在重大不确定性。注册会计师提醒财务报表使用者对上述事项予以关注。该事项不影响已发表的审计意见。</p>	
<p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>英多智能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。</p> <p>在编制财务报表时,英多智能管理层负责评估英多智能的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如</p>	

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英多智能、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督英多智能的财务报告过程。

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。
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，就可能对英多智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英多智能不能持续经营。
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. 就英多智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

中国注册会计师：欧萍

中国注册会计师：谌秀梅

二〇一九年四月十二日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	六、1	1,275,563.83	1,819,094.71
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	六、2	257,720.09	1,113,197.67
其中：应收票据			
应收账款		257,720.09	1,113,197.67
预付款项	六、3	172,914.56	147,793.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	214,836.64	129,456.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	374,501.27	337,391.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	287,779.90	506,144.03
流动资产合计		2,583,316.29	4,053,078.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	961,682.08	317,968.21
在建工程	六、8		1,039,159.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9		631,298.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10		17,500.10
递延所得税资产	六、11	4,960.12	1,246,049.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		966,642.20	3,251,976.51
资产总计		3,549,958.49	7,305,054.96

流动负债：			
短期借款	六、12	3,000,000.00	2,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、13	111,685.63	696,680.80
其中：应付票据			
应付账款		111,685.63	696,680.80
预收款项	六、14		149,029.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	291,666.27	447,026.73
应交税费	六、16	523,771.88	254,126.22
其他应付款	六、17	2,996,762.02	4,156,130.16
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	六、18	216,490.15	
其他流动负债	六、19		346,500.00
流动负债合计		7,140,375.95	8,049,492.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、20	258,308.47	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,308.47	
负债合计		7,398,684.42	8,049,492.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	3,000,000.00	3,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	73,224.32	73,224.32
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	六、23	-7,869,455.55	-4,944,299.83
归属于母公司所有者权益合计		-4,796,231.23	-1,871,075.51
少数股东权益		947,505.30	1,126,637.56
所有者权益合计		-3,848,725.93	-744,437.95
负债和所有者权益总计		3,549,958.49	7,305,054.96

法定代表人：宋燕 主管会计工作负责人：宋燕 会计机构负责人：宋燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		97,455.22	601,301.17
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	十二、1	76,000.00	439,643.70
其中：应收票据			
应收账款		76,000.00	439,643.70
预付款项		167,354.56	4,107,492.16
其他应收款	十二、2	1,132.30	38,313.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,420.27	158,183.87
流动资产合计		344,362.35	5,344,934.13
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	9,968,756.54	9,968,756.54
投资性房地产			
固定资产		131,889.40	184,255.32

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,000.00	513,072.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,101,645.94	10,666,084.68
资产总计		10,446,008.29	16,011,018.81
流动负债：			
短期借款			
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		1,870,411.76	1,107,251.99
其中：应付票据			
应付账款		1,870,411.76	1,107,251.99
预收款项			149,029.00
应付职工薪酬		31,325.71	209,190.02
应交税费		48,551.45	53,469.36
其他应付款		8,614,034.62	13,262,304.44
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			
流动负债合计		10,564,323.54	14,781,244.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,564,323.54	14,781,244.81
所有者权益：			

股本		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,224.32	73,224.32
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		-3,191,539.57	-1,843,450.32
所有者权益合计		-118,315.25	1,229,774.00
负债和所有者权益合计		10,446,008.29	16,011,018.81

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,640,180.26	8,218,171.47
其中：营业收入	六、24	15,640,180.26	8,218,171.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,537,981.95	11,385,819.55
其中：营业成本	六、24	13,492,800.56	7,352,001.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	19,608.76	68,488.81
销售费用	六、26	103,046.57	187,770.22
管理费用	六、27	2,623,358.40	3,841,868.98
研发费用	六、28	895,823.86	911,652.07
财务费用	六、29	191,007.47	75,818.96
其中：利息费用		187,604.47	59,789.28
利息收入		1,096.99	2,094.57
资产减值损失	六、30	212,336.33	-1,051,780.53
加：其他收益	六、31	173,519.00	1,363,432.13
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
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）	六、32		187,697.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,724,282.69	-1,616,518.79
加：营业外收入	六、33		86,244.05
减：营业外支出	六、34	114,139.73	2,049.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,838,422.42	-1,532,324.51
减：所得税费用	六、35	1,265,865.56	-311,958.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,104,287.98	-1,220,366.43
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）		-3,104,287.98	-1,220,366.43
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		-179,132.26	9,264.92
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,925,155.72	-1,229,631.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
七、综合收益总额		-3,104,287.98	-1,220,366.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,925,155.72	-1,229,631.35
归属于少数股东的综合收益总额		-179,132.26	9,264.92
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.98	-0.41
（二）稀释每股收益		-0.98	-0.41

法定代表人：宋燕

主管会计工作负责人：宋燕

会计机构负责人：宋燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	516,711.06	3,442,587.53
减：营业成本	十二、4	355,457.90	1,571,385.81
税金及附加		13,562.88	29,846.54
销售费用			127,611.66
管理费用		1,338,751.55	2,524,058.96
研发费用			
财务费用		3,665.84	4,507.71
其中：利息费用		160.51	65.00
利息收入		456.96	204.67
资产减值损失		-326,664.10	-1,023,663.58
加：其他收益		49,011.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			203,697.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-819,052.01	412,537.59
加：营业外收入			2,854.27
减：营业外支出		22,004.18	480.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-841,056.19	414,911.86
减：所得税费用		507,033.06	133,978.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,348,089.25	280,933.48
（一）持续经营净利润		-1,348,089.25	280,933.48
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-1,348,089.25	280,933.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		16,569,544.36	15,563,206.69
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		109,046.80	36,269.95
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	1,515,044.70	2,027,816.54
经营活动现金流入小计		18,193,635.86	17,627,293.18
购买商品、接受劳务支付的现金		9,228,987.26	12,578,704.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,694,225.64	3,474,438.60
支付的各项税费		433,229.69	660,138.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	4,326,366.75	2,301,642.62
经营活动现金流出小计		18,682,809.34	19,014,924.35
经营活动产生的现金流量净额		-489,173.48	-1,387,631.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			260,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		919,076.22	255,012.61
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		919,076.22	255,012.61
投资活动产生的现金流量净额		-919,076.22	4,987.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、36	779,540.00	3,309,400.00
筹资活动现金流入小计		4,779,540.00	5,309,400.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,604.47	59,789.28
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	六、36	734,741.38	2,350,000.00
筹资活动现金流出小计		3,922,345.85	2,409,789.28
筹资活动产生的现金流量净额		857,194.15	2,899,610.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,524.67	1,671.40
五、现金及现金等价物净增加额		-543,530.88	1,518,638.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,819,094.71	300,456.37
六、期末现金及现金等价物余额		1,275,563.83	1,819,094.71

法定代表人：宋燕 主管会计工作负责人：宋燕 会计机构负责人：宋燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		963,805.50	6,618,904.12
收到的税费返还		92,369.56	
收到其他与经营活动有关的现金		1,040,112.39	477,144.60
经营活动现金流入小计		2,096,287.45	7,096,048.72
购买商品、接受劳务支付的现金		654,567.49	4,120,761.82
支付给职工以及为职工支付的现金		1,075,010.21	1,965,689.11
支付的各项税费		118,771.93	291,880.24
支付其他与经营活动有关的现金		314,358.13	1,315,733.56
经营活动现金流出小计		2,162,707.76	7,694,064.73
经营活动产生的现金流量净额		-66,420.31	-598,016.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			260,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			260,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,425.64	227,008.54
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,425.64	227,008.54
投资活动产生的现金流量净额		-7,425.64	32,991.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	1,209,400.00
筹资活动现金流入小计		120,000.00	1,209,400.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		550,000.00	250,000.00
筹资活动现金流出小计		550,000.00	250,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-430,000.00	959,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-503,845.95	394,375.45
加：期初现金及现金等价物余额		601,301.17	206,925.72
六、期末现金及现金等价物余额		97,455.22	601,301.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00				73,224.32						-4,944,299.83	1,126,637.56	-744,437.95
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	3,000,000.00				73,224.32						-4,944,299.83	1,126,637.56	-744,437.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,925,155.72	-179,132.26	-3,104,287.98
（一）综合收益总额											-2,925,155.72	-179,132.26	-3,104,287.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	3,000,000.00				73,224.32						-7,869,455.55	947,505.30	-3,848,725.93

项目	上期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,000,000.00				73,224.32						-3,714,668.48	1,117,372.64	475,928.48
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	3,000,000.00				73,224.32						-3,714,668.48	1,117,372.64	475,928.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,229,631.35	9,264.92	-1,220,366.43
（一）综合收益总额											-1,229,631.35	9,264.92	-1,220,366.43
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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、本年期末余额	3,000,000.00				73,224.32							-4,944,299.83	1,126,637.56	-744,437.95

法定代表人：宋燕

主管会计工作负责人：宋燕

会计机构负责人：宋燕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	3,000,000.00				73,224.32						-1,843,450.32	1,229,774.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,000,000.00				73,224.32						-1,843,450.32	1,229,774.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,348,089.25	-1,348,089.25
（一）综合收益总额											-1,348,089.25	-1,348,089.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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、本年期末余额	3,000,000.00				73,224.32							-3,191,539.57	-118,315.25

项目	上期												
	股本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	3,000,000.00				73,224.32							-2,124,383.80	948,840.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	3,000,000.00				73,224.32							-2,124,383.80	948,840.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												280,933.48	280,933.48
（一）综合收益总额												280,933.48	280,933.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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、本年期末余额	3,000,000.00				73,224.32						-1,843,450.32	1,229,774.00

苏州英多智能科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州英多智能科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州英多机械有限公司（以下简称“英多机械”）。

2015年6月23日，英多机械股东召开发起人大会，同意英多机械由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015年6月，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对英多机械截至2015年5月31日止的财务报表进行了审计，并出具了信会师报字[2015]第151384号审计报告，经审计确认截至2015年5月31日止的净资产为人民币3,073,224.32元。2015年8月3日，经苏州市工商行政管理局核准，英多机械依法整体变更为股份有限公司，注册资本和股本均为3,000,000.00元，并领取了注册号为320594000059185的企业法人营业执照。

公司于2015年12月8日收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2015]第8594号“关于同意苏州英多智能科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，并于2015年12月22日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；现持有统一社会信用代码为91320500788377398Y的营业执照。

截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数300.00万股，注册资本为300.00万元，注册地址为苏州市相城区太阳路黄桥总部经济园，实际经营地址为苏州工业园区星湖街328号创意产业园内15-302单元，法定代表人为宋燕。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属研究和试验发展行业，主要经营范围为研发、组装、销售：自动化设备；研发工业自动化软件，机械设备维修及技术改造；销售：机电产品、电子产品、仪器仪表、机械配件、计算机、数码产品及耗材；从事上述产品的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月12日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	实际出资比例 (%)
苏州英多液晶科技有限公司	控股子公司	一级	76.00	76.00	6.84
苏州英多精工科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00	100.00

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营

英多智能 2015 至 2018 年度连续四年亏损，2018 年归属于母公司净利润-292.52 万元，归属母公司所有者权益-479.62 万元，流动资产小于流动负债 455.71 万元，资产负债率为 208.42%。为解决持续经营面临的资金困难，股东宋燕承诺为公司提供财务支持，包括暂缓收回借款、提供资金、担保等方式，以协助公司的正常运营。根据目前可获取的信息，经本公司综合评价，本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的

初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转

入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其

他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期

的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资

产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

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

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

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

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

(2) 持有至到期投资减值准备

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不提坏账	所有关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

4. 其他计提方法说明

无。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

该安排即属于合营安排。

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

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

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机械设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10.00	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产由于未缴纳专利权年费已全部失效，且无使用价值和转让价值，对期末余额全额计提减值。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	3 年	预计收益期

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

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

再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条

款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十四) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	1,113,197.67	-1,113,197.67		
应收票据及应收账款		1,113,197.67	1,113,197.67	
应付账款	696,680.80	-696,680.80		
应付票据及应付账款		696,680.80	696,680.80	
管理费用	4,753,521.05	-911,652.07	3,841,868.98	
研发支出		911,652.07	911,652.07	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
土地使用税	实际使用土地面积	5 元/平方米	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
苏州英多智能科技股份有限公司	25%
苏州英多液晶技术有限公司	25%
苏州英多精工科技有限公司	25%

（二） 税收优惠政策及依据

无。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		0.20
银行存款	1,275,563.83	1,819,094.51
其他货币资金		
合计	1,275,563.83	1,819,094.71

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	257,720.09	1,113,197.67

项目	期末余额	期初余额
合计	257,720.09	1,113,197.67

说明：本期余额较上期减少 855,477.58 元，减少比例为 76.85%，主要是由于公司本期收回期初余额中金红叶纸业集团有限公司前期货款 650,000.00 元、苏州阿特斯阳光电力科技有限公司前期货款 420,076.80 元。

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	271,284.31	100.00	13,564.22	5.00	257,720.09
其中：账龄组合	271,284.31	100.00	13,564.22	5.00	257,720.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	271,284.31	100.00	13,564.22	5.00	257,720.09

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	1,442,046.97	100.00	328,849.30	22.80	1,113,197.67
其中：账龄组合	1,442,046.97	100.00	328,849.30	22.80	1,113,197.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,442,046.97	100.00	328,849.30	22.80	1,113,197.67

2. 应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	271,284.31	13,564.22	5.00
2—3年			
3—4年			
4年以上			
合计	271,284.31	13,564.22	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 315,285.08 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前三名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
ASTCorporation	121,271.51	44.70	6,063.58
北京华夏视科技术股份有限公司	80,000.00	29.49	4,000.00
苏州阿特斯阳光电力科技有限公司	70,012.80	25.81	3,500.64
合计	271,284.31	100.00	13,564.22

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	172,914.56	100.00	123,640.60	83.66
1至2年			24,152.80	16.34
合计	172,914.56	100.00	147,793.40	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
库卡机器人(上海)有限公司	160,290.00	92.70	1年以内	未到结算期
中国石化销售有限公司江苏苏州石油分公司	8,578.00	4.96	1年以内	未到结算期
中国电信股份有限公司苏州分公司	2,471.56	1.43	1年以内	未到结算期
响水县万恒包装材料有限公司	1,015.00	0.59	1年以内	未到结算期
航天信息江苏有限公司苏州分公司	560.00	0.32	1年以内	未到结算期
合计	172,914.56	100.00		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,836.64	129,456.72
合计	214,836.64	129,456.72

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	221,112.89	100.00	6,276.25	2.84	214,836.64
其中：账龄组合	221,112.89	100.00	6,276.25	2.84	214,836.64
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	221,112.89	100.00	6,276.25	2.84	214,836.64

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	138,367.77	100.00	8,911.05	6.44	129,456.72
其中：账龄组合	138,367.77	100.00	8,911.05	6.44	129,456.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	138,367.77	100.00	8,911.05	6.44	129,456.72

2. 其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	158,350.39		
1—2年			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	62,762.50	6,276.25	10.00
3—4 年			
4 年以上			
合计	221,112.89	6,276.25	2.84

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 2,634.80 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	122,947.10	50,148.03
社保公积金	18,165.27	
房租押金	62,762.50	62,762.50
应收代付工资款	17,238.02	
出口退税		16,677.24
其他		8,780.00
合计	221,112.89	138,367.77

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备
					期末余额
张坤	备用金	72,269.10	1 年以内	32.68	
苏州工业园区科技发展有限公司	房租押金	52,762.50	2-3 年	23.86	5,276.25
王姿力	备用金	32,000.00	1 年以内	14.47	
苏州英世米半导体技术有限公司	代发工资	17,238.02	1 年以内	7.80	
石光普	备用金	10,000.00	1 年以内	4.52	
合计		184,269.62		83.33	5,276.25

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	247,768.92		247,768.92	210,651.03		210,651.03
库存商品	126,732.35		126,732.35	126,740.89		126,740.89
合计	374,501.27		374,501.27	337,391.92		337,391.92

2. 存货期末余额中无借款费用资本化金额。
3. 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊保险费	2,420.27	4,051.36
待摊装修费		154,132.51
待摊销房租		15,000.00
待摊技术服务		303,144.65
预缴企业所得税		29,815.51
留抵增值税	285,359.63	
合计	287,779.90	506,144.03

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	961,682.08	317,968.21
固定资产清理		
合计	961,682.08	317,968.21

固定资产明细情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	197,138.55	193,995.72	321,142.18	712,276.45
2. 本期增加金额		911,650.58	7,425.64	919,076.22
购置		911,650.58	7,425.64	919,076.22
3. 本期减少金额	11,538.46			11,538.46
盘亏	11,538.46			11,538.46
4. 期末余额	185,600.09	1,105,646.30	328,567.82	1,619,814.21
二、累计折旧				
1. 期初余额	103,836.87	43,927.18	246,544.19	394,308.24
2. 本期增加金额	18,280.91	218,411.41	34,439.33	271,131.65
本期计提	18,280.91	218,411.41	34,439.31	271,131.63
3. 本期减少金额	7,307.76			7,307.76
盘亏	7,307.76			7,307.76
4. 期末余额	114,810.02	262,338.59	280,983.52	658,132.13
四、账面价值				
1. 期末账面价值	70,790.07	843,307.71	47,584.30	961,682.08
2. 期初账面价值	93,301.68	150,068.54	74,597.99	317,968.21

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		1,039,159.90
工程物资		
合计		1,039,159.90

(一) 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				1,039,159.90		1,039,159.90
合计				1,039,159.90		1,039,159.90

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
待安装设备	1,039,159.90			1,039,159.90	
合计	1,039,159.90			1,039,159.90	

注：苏州英多液晶技术有限公司与韩国 MEGACUBE 社于 2016 年 7 月 22 日签署了为期五年的《基本交易合同书（战略性业务合作）》，合同约定由 MEGACUBE 社提供设备，苏州英多液晶技术有限公司承担业务开展的其他费用，后因该项业务一直未能开展，双方于 2018 年签署《项目终止协议》，合作终止，设备退回 MEGACUBE 社，且双方互不承担任何赔付义务。

注释9. 无形资产

项目	专利权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	1,010,421.65	1,010,421.65
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,010,421.65	1,010,421.65
二. 累计摊销		
1. 期初余额	379,123.28	379,123.28
2. 本期增加金额	101,042.16	101,042.16
本期计提	101,042.16	101,042.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	480,165.44	480,165.44
三. 减值准备		
1. 期初余额		

项目	专利权	合计
2. 本期增加金额	530,256.21	530,256.21
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	530,256.21	530,256.21
四. 账面价值		
1. 期末账面价值		
2. 期初账面价值	631,298.37	631,298.37

注：截至 2018 年 12 月 31 日，上述原值 1,010,421.65 元对应的专利权因为未缴纳年费，已全部失效，且无使用价值与转让价值，对其账面价值 530,256.21 元全额计提减值准备。

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	17,500.10		17,500.10		
合计	17,500.10		17,500.10		

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,840.47	4,960.12	337,760.35	84,440.09
可抵扣亏损			4,646,439.34	1,161,609.84
合计	19,840.47	4,960.12	4,984,199.69	1,246,049.93

注释12. 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	3,000,000.00	2,000,000.00
合计	3,000,000.00	2,000,000.00

2. 截至 2018 年 12 月 31 日保证借款说明

借款单位	贷款单位	金额	借款日期	还款日期	保证人
苏州英多液晶技术有限公司	苏州市融风科技小额贷款有限公司	1,000,000.00	2018/3/20	2019/3/29	杨晓华、毛伟春
苏州英多液晶技术有限公司	苏州市融风科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	2018/9/27	2019/9/26	
合计		3,000,000.00			

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	111,685.63	696,680.80
合计	111,685.63	696,680.80

应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	110,220.63	696,680.80
其他	1,465.00	
合计	111,685.63	696,680.80

其中：账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏州伟讯塑胶科技有限公司	58,051.28	未到结算期
C&H System Co.Ltd.	52,169.35	未到结算期
合计	110,220.63	

注释14. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款		149,029.00
合计		149,029.00

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	447,026.73	4,412,067.54	4,567,428.00	291,666.27
离职后福利-设定提存计划		186,481.72	186,481.72	
合计	447,026.73	4,598,549.26	4,753,909.72	291,666.27

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	446,810.73	4,151,920.15	4,307,064.61	291,666.27
职工福利费		70,028.57	70,028.57	
社会保险费		80,658.24	80,658.24	
其中：基本医疗保险费		52,670.60	52,670.60	
工伤保险费		17,955.57	17,955.57	
生育保险费		10,032.07	10,032.07	
住房公积金	216	99,261.60	99,477.60	

工会经费和职工教育经费		10,198.98	10,198.98	
合计	447,026.73	4,412,067.54	4,567,428.00	291,666.27

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		180,208.70	180,208.70	
失业保险费		6,273.02	6,273.02	
合计		186,481.72	186,481.72	

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	523,031.88	223,937.99
企业所得税		5,039.76
个人所得税		23,576.95
城市维护建设税		485.05
教育费附加		346.45
印花税	740.00	740.02
合计	523,771.88	254,126.22

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,996,762.02	4,156,130.16
合计	2,996,762.02	4,156,130.16

其他应付款明细情况

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,731,762.52	3,160,541.60
代付款	180,999.50	44,333.31
其他	72,000.00	
赔偿款	12,000.00	
资金往来		951,255.25
合计	2,996,762.02	4,156,130.16

注：借款为公司向实际控制人宋燕的个人借款，未结算利息。

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
宋燕	2,731,762.52	未到结算期
合计	2,731,762.52	

注释18. 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	216,490.15	
合计	216,490.15	

注释19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提厂房租金		346,500.00
合计		346,500.00

注释20. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	258,308.47	
专项应付款		
合计	258,308.47	

长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	474,798.62	
减：一年内到期的长期应付款	216,490.15	
合计	258,308.47	

注：苏州英多液晶技术有限公司于2018年2月购买奔驰车一辆，购买总价为含税1,052,920.00元，并向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司贷款659,540.00元，分三年还款，每月还本付息金额为20,664.54元。该贷款由宋燕提供担保，并以所购奔驰车作为抵押物。

注释21. 股本

(1) 股本变动情况

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000,000.00						3,000,000.00

(2) 各期末股东及股本比例

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
宋燕	1,875,000.00	62.50	1,875,000.00	62.50
杨晓华	690,000.00	23.00	690,000.00	23.00
苏州宋氏投资管理合伙企业（有限合伙）	360,000.00	12.00	360,000.00	12.00
黎伟勤	75,000.00	2.50	75,000.00	2.50
合计	3,000,000.00	100.00	3,000,000.00	100.00

注释22. 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	73,224.32			73,224.32
合计	73,224.32			73,224.32

注：本公司以 2015 年 5 月 31 日为审计及评估基准日将有限公司整体变更为股份公司时，经审计的账面净资产为 3,073,224.32 元，原股东按原出资比例认购公司股份，并按 1:0.976173 的比例折合股份总额，共计 300.00 万股，净资产超过股本的金额 73,224.32 元计入资本公积。

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-4,944,299.83	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-4,944,299.83	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,925,155.72	—
期末未分配利润	-7,869,455.55	

注释24. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,640,180.26	13,492,800.56	8,191,168.53	7,352,001.04
其他业务			27,002.94	
合计	15,640,180.26	13,492,800.56	8,218,171.47	7,352,001.04

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,437.76	36,243.19
教育费附加	5,312.70	25,887.99
土地使用税	1,387.52	1,164.00

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	5,470.78	5,193.63
合计	19,608.76	68,488.81

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,641.30	19,813.00
业务宣传费	1,262.13	11,417.69
业务招待费	17,324.46	34,768.50
差旅费	59,818.68	37,647.79
物流费		31,675.57
广告费		8,864.08
展会费		40,097.86
其他		3,485.73
合计	103,046.57	187,770.22

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资	1,196,643.23	1,955,488.44
房屋租赁费	-133,061.41	417,142.00
折旧及摊销	539,484.51	247,469.95
业务招待费	78,414.86	119,714.90
差旅费	79,866.68	144,730.88
咨询服务费	501,710.90	598,056.42
办公费	233,558.87	58,314.63
汽车费用	88,082.20	169,488.38
其他管理费	38,658.55	131,463.38
合计	2,623,358.40	3,841,868.98

注：公司本期取得苏州英多精工科技有限公司与苏州市相城区黄桥集体资产经营公司签订的《解除租赁协议》，确认无需支付原租赁协议约定的2016年10月1日至2017年12月31日期间租赁苏州市相城区黄蠡路标准厂房的租金，故本期冲回前期已计提的租金346,500.00元。

注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	887,248.74	869,730.23
动力费用	1,391.66	
物业费		36,320.37

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,183.46	5,601.47
合计	895,823.86	911,652.07

注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,604.47	59,789.28
减：利息收入	1,096.99	2,094.57
汇兑损益	-7,524.67	4,812.46
银行手续费	12,024.66	13,311.79
合计	191,007.47	75,818.96

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-317,919.88	-1,051,780.53
无形资产减值准备	530,256.21	
合计	212,336.33	-1,051,780.53

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	173,519.00	1,363,432.13
合计	173,519.00	1,363,432.13

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年度苏州市“海鸥计划”及阳澄湖柔性引才计划资助资金	49,011.00		与收益相关
科信局2017年服务外包补贴	3,000.00		与收益相关
科信局2017年贷款贴息	21,508.00		与收益相关
科信局2017年高新技术企业补助	100,000.00		与收益相关
科信局2017年第八批科技发展资金科技领军成长项目产业化团队奖励		240,932.13	与收益相关
科信局2017年第八批科技发展资金科技领军成长项目产业化销售		1,000,000.00	与收益相关
苏州市科技局、苏州市财政局“液晶屏全自动贴合生产线的研发与产业化”项目		122,500.00	与收益相关
合计	173,519.00	1,363,432.13	

注释32. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		187,697.16
合计		187,697.16

注释33. 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
其他		86,244.05	
合计		86,244.05	

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00		10,000.00
滞纳金	4.18		4.18
违约金	12,000.00		12,000.00
盘亏	4,230.70		4,230.70
其他	87,904.85	2,049.77	87,904.85
合计	114,139.73	2,049.77	114,139.73

注：本期其他发生额 87,904.85 元系苏州英多液晶技术有限公司与 MEGACUBE 社签署《项目终止协议》后，公司承担的合作前期支付的设备清关费、关税、物流费、设备仓储费等设备抵运中国后的相关费用。

注释35. 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	24,775.75	
递延所得税费用	1,241,089.81	-311,958.08
合计	1,265,865.56	-311,958.08

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,838,422.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-459,605.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	24,775.75
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
研发费用加计扣除的影响	

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	459,605.61
本期转回前期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,241,089.81
所得税费用	1,265,865.56

注释36. 现金流量表附注

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
财务费用中的利息收入	1,096.99	2,094.57
当期实际收到的政府补助	173,519.00	1,240,932.13
资金往来	1,340,428.71	784,789.84
合计	1,515,044.70	2,027,816.54

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
期间费用中的其他付现支出	3,634,253.49	2,127,866.16
资金往来	692,113.26	173,283.71
营业外支出其他		492.75
合计	4,326,366.75	2,301,642.62

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
收到关联方借款	120,000.00	3,309,400.00
买车的贷款	659,540.00	
合计	779,540.00	3,309,400.00

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
归还关联方借款	550,000.00	3,309,400.00
归还贷款	184,741.38	
合计	734,741.38	3,309,400.00

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期金额	上期金额
净利润	-3,104,287.98	-1,220,366.43
加：资产减值准备	212,336.33	-1,051,780.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	271,131.64	139,940.27
无形资产摊销	101,042.16	101,042.16
长期待摊费用摊销	17,500.10	23,333.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)		-187,697.16
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	180,079.80	59,789.28
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,241,089.81	-311,958.08
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-37,109.35	212,665.17
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	2,754,651.12	3,868,192.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,125,607.11	-2,898,291.93
其他		-122,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-489,173.48	-1,387,631.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,275,563.83	1,819,094.71
减：现金的期初余额	1,819,094.71	300,456.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-543,530.88	1,518,638.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,275,563.83	1,819,094.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,275,563.83	1,819,094.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产-奔驰汽车	911,650.58	抵押
合计	911,650.58	

注释39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	45,995.56	6.86	315,676.73
其中：美元	45,995.56	6.86	315,676.73
应收账款	19,800,000.00	0.00612	121,271.51
其中：韩币	19,800,000.00	0.00612	121,271.51

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
苏州英多液晶技术有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	76.00		新设
苏州英多精工科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		同一控制下的企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州英多液晶技术有限公司	24.00	-179,132.26		947,505.30

注：苏州英多液晶技术有限公司注册资本 500.00 万元人民币，其中英多智能认缴 380.00 万元，占股本总额的 76.00%，实际出资 26.00 万元；杨晓华认缴 120.00 万元，占股本总额的 24.00%，实际出资 120.00 万元。根据公司《对苏州英多液晶技术有限公司章程的补充说明》，股东根据认缴出资比例享有表决权并分配经营成果。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产	3,673,903.27	3,326,369.70
非流动资产	750,737.44	1,145,673.19
资产合计	4,424,640.71	4,472,042.89
流动负债	3,758,393.49	3,317,719.74
非流动负债	258,308.47	
负债合计	4,016,701.96	3,317,719.74
营业收入	15,524,866.16	8,605,182.75
净利润	-746,384.40	38,603.82
综合收益总额	-746,384.40	38,603.82
经营活动现金流量	-470,310.89	-737,190.91

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司的控股股东为宋燕，持股比例为 62.50%，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杨晓华	持有本公司 23.00%的股份
苏州伟讯塑胶科技有限公司	本公司股东宋燕持股 90%的关联企业
王姿力	本公司董事会秘书
苏州英世米半导体技术有限公司	本公司杨晓华投资的企业
毛伟春	本公司杨晓华的配偶

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易：无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易：无。

4. 关联租赁情况：无

5. 关联担保情况：

(1) 本公司作为被担保方

1、苏州英多液晶技术有限公司于2018年2月购买奔驰车一辆，购买总价为含税1,052,920.00元，并向梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司贷款659,540.00元，分三年还款，每月还本付息金额为20,664.54元。该贷款由宋燕提供担保，并以所购奔驰车作为抵押物。

2、借款担保情况

借款单位	贷款单位	金额	借款日期	还款日期	保证人
苏州英多液晶技术有限公司	苏州市融风科技小额贷款有限公司	1,000,000.00	2018/3/20	2019/3/29	杨晓华、毛伟春
苏州英多液晶技术有限公司	苏州市融风科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	2018/9/27	2019/9/26	
合计		3,000,000.00			

6. 关联方资金拆借：

公司股东宋燕为公司提供无息借款，未签订书面协议，且未约定借款期限，期初余额为316.42万元，本期累计归还借款56.24万元，新增借款12.00万元，代收宋燕汽车定金退款1万元，期末余额为273.18万元。

7. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

8. 其他关联交易：无。

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	王姿力	32,000.00		13,200.00	
	苏州英世米半导体技术有限公司	17,238.02			
合计		49,238.02		13,200.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	苏州伟讯塑胶科技有限公司	58,051.28	58,051.28
合计		58,051.28	58,051.28
其他应付款			
	宋燕	2,731,762.52	3,164,210.55
	杨晓华	166,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合计		2,897,762.52	3,161,541.60

10. 关联方承诺情况:

2019年3月26日公司控股股东董事长宋燕针对目前公司流动负债高于流动资产，短期偿债能力较弱的情况出具了财务支持承诺，具体如下：

自本承诺出具两年内，一、控股股东保证，在公司资金充裕前不会要求公司偿还当前借款2,731,762.52元。二、若公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，宋燕本人承诺为公司提供财务支持，包括提供资金、担保等方式，以协助公司的正常运营。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019年3月12日，苏州英多液晶技术有限公司与苏州工业园区科技发展有限公司签订房屋租赁合同，租赁苏州工业园区星湖街328号创意园15-302单元，租赁面积98.89平方米，租赁期限为2019年4月1日至2020年3月31日，租金为45.00元/平方米/月，合计月标准租金总额为4,450.05元，物管费为12.00元/平方米/月，合计月物业费总额为1,186.68元。

除存在上述承诺事项外，截至2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日止本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

2019年3月29日，苏州英多液晶技术有限公司如期归还苏州市融风科技小额贷款有限公司借款1,000,000.00元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

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		
应收账款	76,000.00	439,643.70
合计	76,000.00	439,643.70

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	80,000.00	100.00	4,000.00	5.00	76,000.00
其中：账龄组合	80,000.00	100.00	4,000.00	5.00	76,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	80,000.00	100.00	4,000.00	5.00	76,000.00

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	768,493.00	100.00	328,849.30	42.79	439,643.70
其中：账龄组合	768,493.00	100.00	328,849.30	42.79	439,643.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	768,493.00	100.00	328,849.30	42.79	439,643.70

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1—2年	80,000.00	4,000.00	5.00
2—3年			
3—4年			
4年以上			
合计	80,000.00	4,000.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 324,849.30 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
北京华夏视科技术股份有限公司	80,000.00	100.00	4,000.00
合计	80,000.00	100.00	4,000.00

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,132.30	38,313.23
合计	1,132.30	38,313.23

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,132.30	100.00			1,132.30
其中：账龄组合	1,132.30	100.00			1,132.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,132.30	100.00			1,132.30

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	40,128.03	100.00	1,814.80	4.52	38,313.23
其中：账龄组合	40,128.03	100.00	1,814.80	4.52	38,313.23

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,128.03	100.00	1,814.80	4.52	38,313.23

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,132.30		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4年以上			
合计	1,132.30		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,814.80 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
个人承担的社保公积金	社保公积金	1,132.30	1年之内	100.00	
合计		1,132.30		100.00	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	9,968,756.54		9,968,756.54	9,968,756.54		9,968,756.54
合计	9,968,756.54		9,968,756.54	9,968,756.54		9,968,756.54

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
苏州英多精工科技有限公司	9,708,756.54				9,708,756.54		

被投资单位	初始投资成本	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
苏州英多液晶技术有限公司	260,000.00				260,000.00		
合计	9,968,756.54				9,968,756.54		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	516,711.06	355,457.40	3,442,587.53	1,571,385.81
合计	516,711.06	355,457.40	3,442,587.53	1,571,385.81

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	173,519.00	
因管理不善造成的盘亏和报废资产处理	-4,230.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-109,909.03	
减：所得税影响额		
合计	59,379.27	

(二) 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		-0.98	-0.98
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.99	-0.99

苏州英多智能科技股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十二日

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：

公司董事会办公室