



博电科技

NEEQ : 871850

厦门博电科技股份有限公司

Xiamen BOD Technology Co., Ltd.

年度报告

2017

公司年度大事记



2017年4月11日,公司与厦门朝良工业有限公司签订《厂房出租协议书》,新增承租朝良厂房的五、六楼,其中五楼用作生产车间。报告期末,公司已完成新厂房的装修和主要生产设备、生产线的安装、调试并启用。



2017年7月24日,公司取得股转系统函【2017】4482号《关于同意厦门博电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》。2017年8月18日,公司在北京全国中小企业股份转让系统挂牌成功,股票代码:871850。



2017年12月9日,公司召开质量年大会,确定2018年为博电质量年,布局新年度质量管理,致力于为客户提供更为满意、优质的产品和服务。



2017年1月6日,公司再次获得ISO/TS16949:2009资质认证

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、博电科技	指	厦门博电科技股份有限公司
股东大会	指	厦门博电科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门博电科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门博电科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	厦门博电科技股份有限公司《公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
希格玛会计师事务所、会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2017 年
元、万元	指	人民币元、人民币万元
博征电子	指	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）
南京金龙	指	南京金龙客车制造有限公司
山东梅拉德	指	山东梅拉德能源动力科技有限公司
知豆	指	知豆电动汽车有限公司
聊城中通	指	聊城中通轻型客车有限公司
震科汽车部件	指	苏州震科汽车部件有限公司
世纪中远	指	湖北世纪中远车辆有限公司
华凌公司	指	安徽华凌汽车有限公司
河北新宇宙	指	河北新宇宙电动车有限公司
常州北汽	指	北汽（常州）汽车有限公司
汽车电子	指	车体汽车电子控制装置和车载汽车电子控制装置的总称
前装市场	指	整车厂出厂时就会装备的电子产品的市场
BCM、车身控制模块	指	主要涉及车体中灯，门，窗及车身防盗部分，与其他模块共同承担整车的性能与安全的实现
中控系统	指	又称汽车中控系统，包括中央控制门锁系统，驾驶员可以通过汽车中控控制整车车门开关及玻璃升降系统，还包括中央控制台，有音响控制面板等各种车辆控制器
PEPS、一键启动系统	指	采用先进的 RFID（无线射频识别）技术，实现无需按动遥控器即可进入车内以及一键启动发动机等功能
倒车雷达	指	倒车防撞雷达，主要由超声波传感器、控制器和显示器等部分组成
TPMS、胎压侦测系统	指	一种采用无线传输技术，利用固定于汽车轮胎内的高灵敏度微型无线传感装置在行车或静止的状态下采集汽车轮胎压力、温度等数据，并将数据传送到驾驶室内的主机中，以数字化的形式实时显示汽车轮胎压力和温度等相关数据，并在轮胎出现异常时（预防爆胎）以蜂鸣或语音等形式提醒驾驶者进行预警的汽车主动安全系统
VCU、整车控制器	指	主要用于新能源汽车动力系统的协调与控制。VCU 采集

		<p>电机控制系统信号、加速踏板信号、制动踏板信号及其他部件信号，根据驾驶员的驾驶意图综合分析并作出响应判断后，监控下层的各部件控制器的动作，对汽车的正常行驶、电池能量的制动回馈、网络管理、故障诊断与处理、车辆状态监控等功能起着关键作用</p>
<p>充电桩</p>	<p>指</p>	<p>类似于加油站里面的加油机，可以固定在地面或墙壁，安装于公共建筑（公共楼宇、商场、公共停车场等）和居民小区停车场或充电站内，可以根据不同的电压等级为各种型号的电动汽车充电</p>

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。

公司负责人黄建华、主管会计工作负责人周辉勇及会计机构负责人（会计主管人员）曾金秀保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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
新能源汽车行业政策变化的风险	2016 年 12 月 30 日，财政部、科技部、工信部和发改委发布《关于调整新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，从 2017 年 1 月 1 日起实施。《通知》指出，在保持 2016-2020 年补贴政策总体稳定的前提下，通过调整完善补贴方法、改进资金拨付方式、提高生产企业及产品准入门槛、建立健全监管体系等措施，重点提高了补贴的技术门槛，并适当下调了补贴标准。若新能源汽车行业补贴政策持续收紧，补贴资金减少、补贴标准提升、获取难度加大，且公司下游客户未能及时适应政策带来的市场变化，将可能减少对公司的产品需求量，对公司业绩产生不利的影响。
公司规模较小，盈利能力较弱的风险	公司主营业务为汽车电子产品的研发、设计、制造、销售及技术服务。2017 年度公司营业收入为 15,046,133.01 元，净利润为 1,424,990.45 元。公司规模较小，盈利能力较弱，抵御市场风险能力较弱。如公司业务规模不能达到快速增长或所面临的市场环境发生变化，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
客户集中的风险	公司主要提供 BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统等汽车电子产品。公司产品主要面向汽车前装市场，报告期内，公司的主要客户为汽车整车厂商及部分汽车配件供应商。2017 年度，公司前五大客户的合计销售额占公司当期营业收入的比例为 64.92%，公司存在客户集中的风险。若市场环境发生

	变化，客户对公司产品的需求减少，将对公司的生产经营产生不利影响。此外，虽然公司与主要客户已经保持了较长时间的良好的合作关系，但未来公司若无法保持产品在技术、性价比等方面的竞争优势，主要客户仍有可能会考虑更换汽车电子产品的供应商，这将对公司的经营业绩和持续经营能力带来不利影响。
应收账款余额较高的风险	2017 年度，公司应收账款账面价值为 8,296,885.56 元，应收账款账面余额占公司当期营业收入的比例为 59.62%，应收账款账面价值占当期资产总额的比例为 32.82%。公司应收账款余额较高，若到期不能及时收回，可能会给公司带来坏账风险和资金周转风险，影响公司的持续经营。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但是股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，且各项内部控制制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本年度已消除的风险：

1、公司采用不规范票据转让方式获取流动资金的风险

公司于 2015-2016 年内曾存在为了支付员工工资、供应商货款而在运营资金紧张的情况下，向无关联关系的受让方转让公司从客户处取得的票据以获取流动资金的情形。公司前述行为与《票据法》第十条“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实信用原则，具有真实的交易关系和债权债务关系”的规定不符，该行为不规范，但《票据法》对前述行为亦未有行政处罚的规定。截至报告期末，公司所有违规转让的银行承兑汇票的最终解付期限均已到期，公司并未收到持票人出具的被拒绝承兑或者被拒绝付款的书面通知且公司并未由此遭受相关诉讼纠纷及经济损失。此外，公司及其董事、监事、高级管理人员均未从中取得任何不正当利益，亦未因过往期间该等不规范转让票据的行为而受到行政处罚。

报告期内，公司已不存在采用不规范票据转让方式获取流动资金的情况。该风险已消除。

2、股权激励计划

公司于 2017 年 1 月 3 日召开第一届董事会第二次会议，并于 2017 年 1 月 18 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》以及《关于〈厦门博电科技股份有限公司第 1 期股权激励方案〉的议案》，本股权激励计划的主要激励对象为公司的核心高管、部门经理、核心技术骨干等，所涉及的股票总数为 176.00 万股。

报告期内，公司的核心高管、部门经理和核心技术骨干人员稳定，勤勉尽责，主要人员没有发生变化，管理团队和技术团队团结稳定，员工归属感和认同感逐步增强，激励对象的积极性、主动性和创造性得到进一步提高。

上述股权激励计划已完成，该风险因素已消除。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门博电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen BOD Technology Co., Ltd.
证券简称	博电科技
证券代码	871850
法定代表人	黄建华
办公地址	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二、五、六楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周辉勇
职务	董事、董事会秘书、财务负责人
电话	0592-5760958
传真	0592-5636192
电子邮箱	zhouhy@bodteck.com
公司网址	www.bodteck.com
联系地址及邮政编码	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼，361000
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	福建省厦门市湖里区宜宾路7号二楼厦门博电科技股份有限公司 董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009年2月17日
挂牌时间	2017年8月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-其他计算机制造
主要产品与服务项目	BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等产品。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	16,760,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	黄建华
实际控制人	黄建华

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	91350206678295359J	否
注册地址	厦门市湖里区宜宾路 7 号二楼	否
注册资本	16,760,000	是
<p>2017 年 1 月 18 日，股份公司召开 2017 年度第一次临时股东大会，全体股东一致同意公司注册资本由 1,500.00 万元变更为 1,676.00 万元，实收资本由 1,500.00 万元变更为 1,676.00 万元。新增注册资本由新股东博征电子以货币形式认缴 176.00 万元。博征电子共投入 264.00 万元，其中注册资本 176.00 万元，另 88.00 万元作为资本公积。</p> <p>2017 年 1 月 20 日，希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）出具“希会验字（2017）0005 号”《验资报告》，经其审验，截至 2017 年 1 月 18 日，公司已收到新股东厦门博征电子合伙企业（有限合伙）缴纳新增注册资本人民币 1,760,000.00 元，均以货币出资，新股东厦门博征电子合伙企业（有限合伙）共缴纳投资款 2,640,000.00 元，其中 1,760,000.00 元计入实收资本，超出部分 880,000.00 元计入资本公积。</p> <p>2017 年 2 月 21 日，厦门市市场监督管理局颁发统一社会信用代码为 91350206678295359J 的《营业执照》，核准股份公司此次变更。</p>		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈颖洁、杨新向
会计师事务所办公地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	15,046,133.01	13,022,214.97	15.54%
毛利率%	33.39%	35.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,424,990.45	908,551.26	56.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	166,520.03	557,755.78	-70.14%
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）	7.35%	6.83%	-
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）	0.86%	4.20%	-
基本每股收益	0.09	0.07	18.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	25,277,648.67	19,102,476.67	32.33%
负债总计	4,964,567.21	2,854,385.66	73.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,313,081.46	16,248,091.01	25.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.08	12.04%
资产负债率%（母公司）	19.64%	14.94%	-
资产负债率%（合并）	19.64%	14.94%	-
流动比率	4.81	6.39	-
利息保障倍数	-	6.07	-

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	-3,172,309.22	-2,142,415.53	-48.07%
应收账款周转率	1.75	2.11	-
存货周转率	1.82	1.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	32.33%	65.81%	-
营业收入增长率%	15.54%	41.63%	-
净利润增长率%	56.84%	-12.69%	-

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	16,760,000	15,000,000	11.73%
计入权益的优先股数量	-	-	0%
计入负债的优先股数量	-	-	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,434.24
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,484,705.95
除上述各项之外的营业外收支净额	281.73
非经常性损益合计	1,480,553.44
所得税影响数	222,083.02
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,258,470.42

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

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
营业外支出（非流动资产处置损失）	2,208.97	-		
资产处置收益	-	-2,208.97		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营汽车电子产品的研发、设计、生产制造、销售和服务，为汽车整车厂商和汽车配件供应商提供各类汽车电子产品及定制研发、生产制造、配套技术服务等汽车电子产品应用系统解决方案来获得收入和利润。公司产品主要包括 BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等多个汽车电子产品系列。公司已通过汽车行业质量管理体系认证（ISO/TS16949:2009），系国家高新技术企业，并与山东梅拉德、南京金龙、聊城中通、知豆、震科汽车部件等几十家汽车整车厂商和汽车配件供应商建立了稳固的汽车电子产品供货关系和良好的技术合作关系。

公司致力于汽车电子行业，专注于汽车电子的产品应用领域，以研发带动生产销售，深耕国内汽车前装市场。公司拥有先进的研发设备、实验设备和检测设备，每年定期参加汽车类电子产品的专业展会，收集市场发展的最新信息，组织技术人员进行公关，是集研发创新与生产经营为一体的创新型汽车电子企业。公司商业模式如下：

采购模式：公司主要原材料由采购部统一对外采购。采购部负责供应商的日常管理，选择、评价、询价、议价谈判、账期管理，建立健全并遵守规范完整的公司采购制度，确保供应商的优质及所采购原材料的高性价比，并跟进合同签订、物料入库、发票、款项等全部流程。

生产模式：公司采取“以销定产”的生产模式运行，根据客户的订单制订生产计划，组织开展生产。

销售模式：公司的销售采用直销的方式，由业务部直接开发客户，研发部门配合、提供技术支持。业务部门跟进合同签订、订单排产、生产订单、发货、开票、结算等流程。

研发模式：自主研发。公司研发部负责新产品、新技术的研究、立项与开发，并配合业务部门洽谈、确定客户技术需求。公司在市场调研后或有客户需求时确定研发的项目，项目立项后对项目进行评估，制定研发计划。研发后的新品经过测试、试验及客户试装、试运行合格后定型批产。截至报告期末，公司已取得 1 项发明专利，9 项实用新型和外观设计专利，5 项软件著作权。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业

务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，公司的技术创新能力、销售水平、客户服务质量都得到了良好提升。

报告期内，公司持续加大研发力度，雨量光传感器、胎压监测系统等多个项目进入开发阶段，部分项目也开始取得技术上的突破并得到实质性应用。截至报告期末，公司已取得 1 项发明专利，9 项实用新型和外观设计专利，5 项软件著作权。公司注重技术积累和优质技术人才培养，多方位、多层次引进高端技术专业人才，努力培植优秀、具有潜力的技术骨干，打造一支稳定、专业、精干的技术队伍。

公司打造以 BCM 系列为核心竞争力的高新技术系列产品，重点开发新能源物流车市场，在进一步强化与南京金龙、山东梅拉德、知豆等主要老客户合作的同时，积极开拓新市场，陆续与聊城中通、世纪中远、华凌公司、河北新宇宙、常州北汽等多家新客户开展优质合作，取得了良好的经营业绩。

2017 年公司实现营业收入 15,046,133.01 元，同比增长 15.54%；实现净利润 1,424,990.45 元，同比增长 56.84%，总资产 25,277,648.67 元，同比增长 32.33%；挂牌公司股东权益 20,313,081.46，同比增长 25.02%。

报告期内，公司成功挂牌新三板，企业品牌价值得到持续提升，公司形象进一步提升。

（二） 行业情况

公司主营汽车电子产品的研发、设计、生产制造、销售和服务，是集研发创新与生产经营为一体的创新型汽车电子企业，专注于为新能源汽车提供优质的产品和服务。公司处于新能源汽车行业，属于新能源汽车产业链，公司的发展高度契合国家新能源发展战略。

我国新能源汽车发展，从国家科技项目立项至今已经接近 20 年，可以说产业发展已处于世界前列。2016 年，我国共销售 50.7 万辆各类新能源汽车，累计销售 95.5 万辆，取得了令世人瞩目的成绩。但我国新能源汽车尚处于培育阶段，配套的基础设施还很不完善，产品性能与价格还未达到可以与传统产品竞争的水平，产业链还不够强壮与完善，消费者对新能源汽车的认知与接受度还有待提高。在此情况下，尽管新能源汽车行业经历 2016 年骗补事件，但国家新能源发展方向不变，新能源汽车还会得到国家政策的大力支持，重新洗牌的新能源汽车凤凰涅槃，将进入一个崭新发展阶段。

2017 年新能源物流车逐步得到各地政府和市场的认可。在市场助推下，京东在北京已经全部更换了新能源物流车；山东、河北等的低速电动车目前处于整合提升过程，并且相继推出锂电池车；山东梅拉德已经开始为江铃汽车和一汽集团代工新能源汽车。人民对环境的要求日益提高，对新能源汽车有很强需求。当前，新能源汽车中汽车电子成本占比已经达到 47%，随着新能源汽车产量逐渐增加，汽车电子单车产值仍将持续提升，公司迎来良好的发展机遇。

（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	3,607,996.17	14.27%	4,677,979.78	24.49%	-22.87%
应收账款	8,296,885.56	32.82%	7,621,324.21	39.90%	8.86%
存货	6,634,512.32	26.25%	4,328,447.70	22.66%	53.28%
固定资产	1,154,825.91	4.57%	697,425.89	3.65%	65.58%
应收票据	4,669,607.39	18.47%	1,249,631.55	6.54%	273.68%
预付款项	520,732.34	2.06%	282,403.87	1.48%	84.39%

其他应收款	148,721.50	0.59%	77,987.50	0.41%	90.70%
其他流动资产			425.00	0%	-100.00%
无形资产	1,881.32	0.01%	24,523.76	0.13%	-92.33%
长期待摊费用	138,349.53	0.55%			
递延所得税资产	104,136.63	0.41%	142,327.41	0.75%	-26.83%
应付账款	4,227,269.90	16.72%	2,296,620.41	12.02%	84.06%
预收款项	23,603.20	0.09%	28,334.00	0.15%	-16.70%
应付职工薪酬	283,357.65	1.12%	244,317.53	1.28%	15.98%
应交税费	429,316.46	1.7%	285,113.72	1.49%	50.58%
其他应付款	1,020.00	0%			
资产总计	25,277,648.67	-	19,102,476.67	-	32.33%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末存货增加 53.28%，主要是本年度为保障下游客户生产计划，公司增加了原材料和产品备货量所致。
- 2、报告期末固定资产增加 65.58%，主要是公司本年度新增购置汽车、研发设备和生产用机器设备。
- 3、报告期末应收票据增加 273.68%，主要是本年度客户更多地采用银行承兑汇票结算所致。
- 4、报告期末预付款项增加 84.39%，主要是公司预付服务费、设备款等所致。
- 5、报告期末其他应收款增加 90.70%，主要来自于客户的保证金和新承租的朝良厂房五、六层押金。
- 6、报告期末应付账款增加 84.06%，系公司报告期内的采购金额大于去年同期，且公司与供应商谈判能力提升，获得更优惠的商业信用所致。

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	15,046,133.01	-	13,022,214.97	-	15.54%
营业成本	10,022,768.74	66.61%	8,443,986.45	64.84%	18.70%
毛利率%	33.39%	-	35.16%	-	-
管理费用	4,032,416.34	26.80%	2,788,670.24	21.41%	44.60%
销售费用	753,842.08	5.01%	710,244.69	5.45%	6.14%
财务费用	-33,037.35	-0.22%	150,592.95	1.16%	-121.94%
营业利润	1,551,279.00	10.31%	439,807.31	3.38%	252.72%
营业外收入	330.00	0%	420,017.04	3.23%	-99.92%
营业外支出	48.27	0%	3,043.02	0.02%	-98.41%
净利润	1,424,990.45	9.47%	908,551.26	6.98%	56.84%

项目重大变动原因：

- 1、报告期营业成本增加 18.70%，主要是报告期启用新厂房所发生的租赁费及设备、装修费用摊销所致。
- 2、报告期管理费用增加 44.60%，主要是员工薪酬及新三板挂牌相关费用增加所致。

3、营业利润增加 252.72%，主要是报告期营业收入增长 15.54%，及取得新三板挂牌奖励及其他政府补助 148.47 万。

4、报告期营业外收入减少 99.92%，是因为根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）和关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的规定，公司 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理，仍然在“营业外收入”项目列示；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，按照修订后的准则进行调整，在“其他收益”项目列示。

(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	14,986,834.36	13,015,945.28	15.14%
其他业务收入	59,298.65	6,269.69	845.80%
主营业务成本	10,008,925.35	8,435,908.45	18.65%
其他业务成本	13,843.39	8,078.00	71.37%

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%
中控系统	10,883,728.30	72.34%	5,988,943.76	45.99%
倒车雷达系统	3,193,563.16	21.23%	3,609,516.44	27.72%
一键启动系统	16,512.83	0.11%	2,917,085.44	22.40%
其他电子产品	893,030.07	5.94%	500,399.64	3.84%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、报告期内，中控系统占营业收入比例 72.34%，较上年大幅提升，主要是公司逐步建立起以中控系统系列产品（以 BCM 为核心）为主，其他类别产品为辅的战略格局，进一步细分市场。

2、报告期内，一键启动系统占营业收入 0.11%，较上年大幅下降。一键启动系统的主要客户是南京金龙，对应车型是开沃 D11，报告期内，南京金龙开沃 D11 车型的销量下降，导致其对一键启动系统产品的采购量下降。

3、报告期内，公司其他业务收入增加 845.80%，主要是公司本年度为浙江零跑科技有限公司开发遥控钥匙模具所发生的开发费收入。

(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	山东梅拉德能源动力科技有限公司	3,535,018.32	23.49%	否
2	南京金龙客车制造有限公司	1,961,492.32	13.04%	否
3	聊城中通轻型客车有限公司	1,713,507.25	11.39%	否
4	知豆电动汽车有限公司	1,411,104.31	9.38%	否
5	苏州震科汽车部件有限公司	1,147,100.97	7.62%	否

合计	9,768,223.17	64.92%	-
----	--------------	--------	---

(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	上海松川精密电子有限公司	922,578.38	8.41%	否
2	福州新拓电子有限公司	723,625.42	6.60%	否
3	厦门著赫电子科技有限公司	578,799.21	5.28%	否
4	厦门金纬特电子科技有限公司	517,609.65	4.72%	否
5	富昌电子（上海）有限公司	383,618.71	3.50%	否
合计		3,126,231.37	28.51%	-

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	-3,172,309.22	-2,142,415.53	-48.07%
投资活动产生的现金流量净额	-537,674.39	-516,914.27	-4.02%
筹资活动产生的现金流量净额	2,640,000.00	7,056,644.48	-62.59%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 48.07%，主要是报告期购买商品、接收劳务支付的现金同比增加 444 万元，增长 62.76%所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额下降 62.59%，主要是报告期吸收投资收到的现金 264 万，而上期是 1000 万所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序
--------------	------

自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。	关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）
财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

单位：元

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-4,434.24	-2,208.97		2,208.97

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司依法开展生产经营活动，诚信经营，照章纳税，建立健全员工福利保障体系，依法为所有员工缴纳医社保、公积金，定期开展员工技能培训，支持员工继续教育、考证深造。

公司热衷公益事业，推行“每日一善”，每月组织员工自愿捐赠，通过慈济慈善基金会投身公益事业，扶贫助学。

三、 持续经营评价

公司 2015 年、2016 年、2017 年分别实现营业收入 9,194,854.30 元、13,022,214.97 元和 15,046,133.01 元，分别实现净利润 1,040,612.74 元、908,551.26 元和 1,424,990.45 元，业绩稳定增长，股东回报稳定。公司系国家高新技术企业，通过汽车行业质量管理体系认证（ISO/TS16949:2009）和福建省排污许可证，与生产经营相关的许可和资质完整。公司治理结构完整，全体股东、董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，各部门尽忠职守，生产经营管理正常有序。

报告期内，公司各项经济活动有序开展，不存在以下可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项：

- 1、营业收入低于100万元；
- 2、净资产为负；
- 3、连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- 4、存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- 5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- 6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- 7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上，公司业务稳定，持续经营能力稳健。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、宏观经济层面或行业环境层面的发展趋势

汽车工业是我国国民经济的支柱产业之一，我国是汽车制造和消费大国，汽车市场潜力无穷。汽车工业蓬勃发展，不断推陈出新，人们对汽车的安全、环保、节能和舒适性的要求越来越高，传统的机械控制方式越来越难以满足汽车的性能需求。汽车企业很大程度上需要依赖电子技术来提高（或扩充）产品性能。作为电子信息技术与汽车传统技术相结合的产物，汽车电子应运而生。

汽车电子化被认为是汽车技术发展进程中的一次革命。汽车电子化程度被看作是衡量现代汽车水平的重要标志，是用来开发新车型，改进汽车性能最重要的技术措施。随着电子信息技术的快速发展和汽车制造业的不断变革，汽车电子技术的应用和创新极大地推动了汽车工业的进步与发展，对提高汽车的动力性、经济性、安全性，改善汽车行驶稳定性、舒适性，降低汽车排放污染、燃料消耗起到了非常关键的作用，同时也使汽车具备了娱乐、办公和通信等丰富功能。国际汽车专家指出，当前汽车产业60%-70%的创新来源于汽车电子技术及其产品的开发应用，汽车电子已经成为当今汽车产业技术创新的主要突破口，是推动汽车产业发展的核心动力之一。

长期以来，国家和地方一直明确支持汽车电子产业的研究和生产，积极发展汽车电子产业，加速在汽车产品、销售物流和生产企业中运用电子信息技术，推动汽车产业发展。中商产业研究院发布的《2016-2021 年中国汽车电子行业市场分析及投资前景咨询报告》预测：在政府刺激措施、拓展新市场以及轿车功能更加先进等因素的推动下，中国汽车电子市场将继续保持两位数的增长，到 2020 年，中国汽车电子市场规模有望突破 7,000 亿元。

2、公司的行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司紧紧抓住汽车及汽车电子行业迅速发展带来的机遇，专注于汽车电子产品应用领域，始终把自主创新放在首位，注重技术研发投入，不断开发新产品。经过几年的快速发展，公司已发展成为国内较为领先的汽车电子企业之一，在业内已经具有一定的品牌影响力，新用户群体保持稳定增长。特别是由于公司在新能源汽车电子领域具备一定的技术积累和先发优势，公司在新能源客车、新能源乘用车等新能源汽车细分市场均具有一定的市场份额和竞争力。随着公司未来新产品的陆续上市与品牌影响力的逐渐增大，公司依然具有很高的市场发展潜力。

3、上述变化对公司未来经营业绩和盈利能力的影响

在国家宏观经济政策的推动下，汽车电子行业增长迅速。在此契机下，公司将持续加大研发投入，提高竞争能力，开拓市场，扩大市场占有率。同时，随着新三板挂牌，公司也将借力资本市场，多渠道融资，为公司快速发展提供强大的资金支持，持续提升经营业绩和盈利能力，为投资者带来良好收益。

(二) 公司发展战略

公司始终以“开发领先技术，创造优质产品”作为企业发展的立足点，抓住新能源汽车作为国家战略性新兴产业重点发展的契机，以“让驾驶更智能、更舒适”为使命，在新能源汽车领域建立了自己的核心业务。以市场为导向、以技术为核心、以人才为根本、以创新为动力、以产品质量为保障，不断提高企业的经营管理质量。公司将持续引进创新型人才、高端管理人才而不懈努力，建立一套吸引人才、留住人才、培训和提升人才的更为完善的激励机制。公司未来将继续加大产品的研发投入，加大研发人

才的投入力度，保持产品的不断创新，努力让公司产品在同行业中始终保持领先地位，公司将通过自主研发、技术创新及市场开拓，以挂牌新三板为契机，通过资本运营和产业整合，在多领域不断形成新的业务增长点，打造完整的、具有先进核心竞争能力、以高端智能制造和绿色环保制造为主体的产业链条，促进公司快速、良好、可持续性发展，努力成为世界级汽车电子企业。

（三） 经营计划或目标

公司将在 2017 年所取得的良好业绩基础上，建立健全公司管理体系，丰富和优化支撑现有产品优势的核心技术，通过整合现有技术力量、深化产学研创新实践基地建设、增强实验室研发功能等举措，持续研发新技术，开发新产品，提升产品质量及质量稳定性，为客户提供优质的产品和服务。同时，将继续加强与现有核心客户的合作关系，开展更广泛的合作，增强客户粘性，积极开拓新市场，拓展销售渠道，提升公司产品在国内外市场中的占有率和企业品牌价值，并发展成为世界级汽车电子企业。

（四） 不确定性因素

1、宏观经济的不确定性

公司是汽车电子专业制造商，专注于汽车电子的研发、生产、销售和服务，主要客户为汽车整车厂商，公司经营业绩取决于下游汽车整车厂商乃至整个汽车行业的发展状况。作为我国支柱产业之一，汽车产业受国家宏观经济政策和经济周期影响较大。未来如国家宏观经济政策调整，或经济出现周期性波动而导致汽车整体行业经营环境出现不利变化，将对公司的盈利能力和经营业绩产生消极影响。

2、新产品获得市场认可的不确定性

公司一贯积极拓宽汽车电子产品线，开发新产品，在下游客户新车开发过程中即同时配合开发所需要的汽车电子产品。而在一般情况下，新车从开发到上市需两到三年时间，新车开发的可行性、上市后新车的销量和生命周期等因素直接影响到本公司为该车型所开发、配备的汽车电子产品需求。如市场不符预期，下游客户有可能中途停止开发或减少甚至停止该车型生产。如此，将对公司新品开发、新品销售带来不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、新能源汽车行业政策变化的风险

2016 年初，国家财政部对 90 家主要的新能源汽车生产企业进行了骗取谋取新能源汽车补贴的专项检查；2016 年 9 月，国家财政部对苏州吉姆西、苏州金龙、深圳五洲龙、奇瑞万达贵州客车、河南少林客车等 5 家客车企业做出通报、处罚的决定。国家查处新能源汽车企业“骗补”的目的在于及时纠错，整顿行业秩序，让新能源汽车补贴资金真正落到实处，更好地促进行业持续健康发展。在此背景下，国家将有可能再次调整新能源汽车行业的补贴政策，以达到真正促进新能源汽车行业技术进步、效率提升的目标。若新能源汽车行业补贴政策收紧，补贴资金减少、补贴标准提升、获取难度加大，且公司下游客户未能及时适应政策带来的市场变化，将可能减少对公司的产品需求量，对公司业绩产生不利的影响。

应对措施：公司目前主要与聊城中通、北汽瑞丽、南京金龙、九龙汽车、众泰汽车、中通客车、山东梅拉德、宁海知豆、山东新大洋、苏州金龙、新龙马、山东御捷马、扬子江汽车、中车时代、江苏卡威、中科动力、广东福迪、山东宝雅、震科汽车部件、河南上达福泽、瑞悦车业等国内知名的汽车整车厂商和汽车配件供应商开展合作。此类客户在行业内具有较为突出的行业地位和实力，在新能源汽车政

策调整的大背景下，能够获得更大的发展空间。

目前公司在业内已经具有一定的品牌影响力，新用户群体保持稳定增长。特别是由于公司在新能源汽车电子领域具备一定的技术积累和先发优势，公司在新能源客车、新能源乘用车等新能源汽车细分市场均具有一定的市场份额和竞争力。随着公司未来新产品的陆续上市与品牌影响力的逐渐增大，公司依然具有很高的市场发展潜力。

2、公司规模较小，盈利能力较弱的风险

公司主营业务为汽车电子产品的研发、设计、制造、销售及技术服务。2016 年度、2017 年度公司营业收入分别为 13,022,214.97 元、15,046,133.01 元，净利润分别为 908,551.26 元、1,424,990.45 元。公司规模较小，盈利能力较弱，抵御市场风险能力较弱。如公司业务规模不能达到快速增长或所面临的市场环境发生变化，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。

应对措施：公司将维护并加深与原有客户的合作，同时继续投入研发，提高公司产品技术含量，并积极对接市场需求，拓展不同类型的客户资源，加强公司产品推广，树立良好公司品牌形象，扩大公司生产经营规模，增加收入及利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。此外，公司将以新三板挂牌为契机，借助资本市场的力量充实自身实力，实现跨越式发展。

3、客户集中的风险

公司主要提供 BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统等汽车电子产品。公司产品主要面向汽车前装市场，报告期内，公司的主要客户为汽车整车厂商及部分汽车配件供应商。2016 年度、2017 年度，公司前五大客户的合计销售额占公司当期营业收入的比例分别为 65.70%、64.92%，公司存在客户集中的风险。若市场环境发生变化，客户对公司产品的需求减少，将对公司的生产经营产生不利影响。此外，虽然公司与主要客户已经保持了较长时间的良好的合作关系，但未来公司若无法保持产品在技术、性价比等方面的竞争优势，主要客户仍有可能会考虑更换汽车电子产品的供应商，这将对公司的经营业绩和持续经营能力带来不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，抓住汽车行业的发展契机，谋求更为广阔的发展空间，公司未来将持续开拓新客户，通过产品技术与市场的有效对接以及良好的产品质量口碑，提高市场占有率，公司的总体规模将持续扩大，客户范围逐渐扩大，有效降低公司对主要客户重大依赖的风险。

4、应收账款余额较高的风险

2016 年度、2017 年度，公司应收账款账面价值分别为 7,621,324.21 元、8,296,885.56 元，应收账款账面余额占公司当期营业收入的比例分别为 63.06%、59.62%，应收账款账面价值占当期资产总额的比例分别为 39.90%、32.82%。公司应收账款余额较高，若到期不能及时收回，可能会给公司带来坏账风险和资金周转风险，影响公司的持续经营。

应对措施：公司将制定合理有效的信用政策，根据客户自身质量给以相应的信用期限，加强应收账款催收，加强自身现金流管理，防止坏账的产生及经营现金流的风险。

5、公司治理的风险

股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》及在关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但是股份公司成立时间较短，管理层规范治理意识有待进一步提升，且各项内部控制制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部治理不规范而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化监督制衡的管理制度，并着重强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理的理念，使其审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定实施“三会”程序，规范公司治理行为。

本年度已消除的风险：

1、公司采用不规范票据转让方式获取流动资金的风险

公司于 2015-2016 年内曾存在为了支付员工工资、供应商货款而在运营资金紧张的情况下，向无关联关系的受让方转让公司从客户处取得的票据以获取流动资金的情形。公司前述行为与《票据法》第十条“票据的签发、取得和转让，应当遵循诚实守信原则，具有真实的交易关系和债权债务关系”的规定不符，该行为不规范，但《票据法》对前述行为亦未有行政处罚的规定。截至报告期末，公司所有违规转让的银行承兑汇票的最终解付期限均已到期，公司并未收到持票人出具的被拒绝承兑或者被拒绝付款的书面通知且公司并未由此遭受相关诉讼纠纷及经济损失。此外，公司及其董事、监事、高级管理人员均未从中取得任何不正当利益，亦未因过往期间该等不规范转让票据的行为而受到行政处罚。

报告期内，公司已不存在采用不规范票据转让方式获取流动资金的情况。该风险已消除。

2、股权激励计划

公司于 2017 年 1 月 3 日召开第一届董事会第二次会议，并于 2017 年 1 月 18 日召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司增资扩股的议案》以及《关于〈厦门博电科技股份有限公司第 1 期股权激励方案〉的议案》，本股权激励计划的主要激励对象为公司的核心高管、部门经理、核心技术骨干等，所涉及的股票总数为 176.00 万股。

报告期内，公司的核心高管、部门经理和核心技术骨干人员稳定，勤勉尽责，主要人员没有发生变化，管理团队和技术团队团结稳定，员工归属感和认同感逐步增强，激励对象的积极性、主动性和创造性得到进一步提高。

上述股权激励计划已完成，该风险因素已消除。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 股权激励情况

1、股权激励简况

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2017-01-18	2017-02-21	1.50	1,760,000	2,640,000.00	流动资金周转

备注：该股权激励事项系公司挂牌前发生。

2017年1月3日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》等议案，并决议将前述议案提交公司股东大会审议。2017年1月18日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》等议案，批准公司本次股权激励事宜。

2、股权激励计划在报告期的具体实施情况

2017年1月3日，公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》等议案，并决议将前述议案提交公司股东大会审议。

2017年1月18日，公司召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》等议案，批准公司本次股权激励事宜。本次股权激励对象合计有20人，均为对公司过去有突出贡献的核心高管、部门经理以及核心技术骨干人员，并满足以下条件：1) 所有激励对象必须在公司或其控股子公司中任职，并与公司或控股子公司签署劳动合同；2) 激励对象需经股东大会审核通过，在满足贡献值要求后，方具备参与本次股权激励的资格。此外，激励对象不能存在以下情形：

1) 凡近三年严重违反激励对象所在公司规章制度，特别是强行请假和超出激励对象所在公司各种假期规定的，不得参与本次股权激励。

2) 处于停薪留职的员工，不得参与本次股权激励。

3) 凡存在刑事犯罪记录、酒驾刑拘及其他影响企业形象，给企业带来重大影响的情形的，不得参与本次股权激励。

4) 凡与公司及控股子公司存在同行业竞争的，不得参与本次股权激励，一经发现，予以开除。

5) 公司及控股子公司董事、监事、高级管理人员具有《公司法》第 146 条规定的不得担任董事、监事、高级管理人员情形的。

6) 激励对象具有违反公司法有关规定或有严重损害公司利益的情形：

①挪用公司资金；

②将公司资金以其个人名义或者以其他个人名义开立账户存储；

③违反公司章程的规定，未经股东大会或者董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；

④违反公司章程的规定或者未经股东大会同意，与本公司订立合同或者进行交易；

⑤未经股东大会同意，利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与所任职公司同类的业务；

⑥接受他人与公司交易的佣金归为己有；

⑦擅自披露公司秘密；

⑧违反对公司忠实、诚信义务的其他行为。

⑨激励对象违反《公司法》、《公司章程》的相关规定，严重损害公司利益的其他情形。

截至 2017 年 1 月 18 日止，公司已收到本次股权激励的持股平台厦门博征电子合伙企业（有限合伙）（统一社会信用代码：91350206MA2XXH373L）的投资款人民币 2,640,000.00 元，其中 1,760,000.00 元为新增认缴实收资本，占新增认缴注册资本总额的 100%，超出部分 880,000.00 元计入资本公积。上述出资业经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 1 月 20 日出具的希会验字（2017）0005 号《验资报告》验证。2017 年 2 月 21 日，厦门市市场监督管理局颁发统一社会信用代码为 91350206678295359J 的《营业执照》，核准股份公司此次变更。

（二） 承诺事项的履行情况

1、关于规范使用票据的承诺

2017 年 3 月 22 日，公司出具了《关于规范票据管理的承诺》，承诺将严格按照《票据法》等有关法律、法规的规定，规范票据转让行为，杜绝发生任何违反票据管理等法律、法规的行为。

2017 年 3 月 22 日，公司股东黄建华及郭贞娟出具《关于规范博电科技票据管理的承诺》，承诺：“1、本人未从公司不规范转让给票据行为中谋取任何个人利益；2、公司不规范转让票据的行为，未发生损害公司以及其他股东合法利益的情形；3、公司不规范转让票据的行为，未收到有关部门的任何处罚；4、若公司因不规范转让票据的行为受到有关部门的处罚，或公司与票据受让方、承兑银行间发生任何纠纷，相应罚金及公司相关损失由本人承担。”

2、关于环境保护的承诺

公司承诺将严格遵守国家和地方环境保护方面的法律法规，制定明确的环境目标和环境控制措施，切实加强环境保护管理。此外，公司实际控制人黄建华出具《承诺函》，承诺若公司因未批先建等违法违规事项而受到相关行政主管部门出具的不利后果，则其将代为承担，避免影响公司后续的正常经营。

3、关于规范使用资金的承诺

公司出具了《规范资金使用承诺函》，承诺未来将进一步规范资金使用，严格限定资金用途，以确保资金用于与生产经营相关的业务活动之中。

4、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争的承诺》，承诺本人将不在中国境内外直

接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

5、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。

6、关于管理层诚信状况的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2017 年 1 月 10 日签署《关于诚信状况的声明》，声明最近两年内其本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；其本人并不存在因涉嫌违法违规处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内其本人没有对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规而被处罚负有责任的情形；其本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；其本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；其本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形。

报告期内，上述承诺均正常履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	-	0	0	-	
	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-	
	董事、监事、高管	0	-	0	0	-	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100.00%	1,760,000	16,760,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,700,000	84.67%	0	12,700,000	75.78%	
	董事、监事、高管	2,300,000	15.33%	0	2,300,000	13.72%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		15,000,000	-	1,760,000	16,760,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄建华	12,700,000	0	12,700,000	75.78%	12,700,000	0
2	厦门博征电子合伙企业(有限合伙)	0	1,760,000	1,760,000	10.50%	1,760,000	0
3	郭贞娟	1,300,000	0	1,300,000	7.76%	1,300,000	0
4	胡晓宇	1,000,000	0	1,000,000	5.96%	1,000,000	0
合计		15,000,000	1,760,000	16,760,000	100.00%	16,760,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东黄建华持有公司股东博征电子 13.4091% 的出资额，并担任其执行事务合伙人职务；公司股东郭贞娟持有公司股东博征电子 13.6364% 的出资额，系其有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

截止报告期末，黄建华持有本公司 75.78%股份，是公司控股股东。

黄建华，男，董事长兼总经理，1966 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1997 年 5 月，就职于厦门市南华电器厂，任技术科科长职务；1997 年 5 月至 1999 年 5 月，就职于日东电工（厦门）有限公司，任高级经理职务；1999 年 5 月至 2002 年 9 月，就职于厦门赛尔特电子有限公司，任研发部经理职务；2002 年 10 月至 2004 年 2 月，就职于厦门雅宝电子有限公司，任研发部经理职务；2004 年 3 月至 2008 年 12 月，待业；2009 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事兼经理职务。2016 年 11 月 1 日，被选举股份为公司董事长并被聘任为总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

截止报告期末，黄建华直接持有本公司 75.78%股份，并可通过博征电子间接行使公司 10.50%的表决权，对公司各项决策具有直接控制权，系公司实际控制人。

黄建华，男，董事长兼总经理，1966 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988 年 7 月至 1997 年 5 月，就职于厦门市南华电器厂，任技术科科长职务；1997 年 5 月至 1999 年 5 月，就职于日东电工（厦门）有限公司，任高级经理职务；1999 年 5 月至 2002 年 9 月，就职于厦门赛尔特电子有限公司，任研发部经理职务；2002 年 10 月至 2004 年 2 月，就职于厦门雅宝电子有限公司，任研发部经理职务；2004 年 3 月至 2008 年 12 月，待业；2009 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于有限公司，任执行董事兼经理职务。2016 年 11 月 1 日，被选举股份为公司董事长并被聘任为总经理，任期三年。

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

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
黄建华	董事长、总经理	男	52	本科	2016.11.01-2019.10.31	是
郭贞娟	董事、副总经理	女	43	本科	2016.11.01-2019.10.31	是
胡晓宇	董事	男	28	硕士	2016.11.01-2019.10.31	否
叶方福	董事	男	33	本科	2016.11.01-2019.10.31	是
周辉勇	董事、董事会秘书、财务负责人	男	45	本科	2016.11.01-2019.10.31	是
吕宝建	监事	男	33	专科	2016.11.01-2019.10.31	是
黄秀丽	监事会主席	女	43	专科	2016.11.01-2019.10.31	是
石秀娟	监事	女	38	本科	2016.11.01-2019.10.31	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：

- 1、董事长、总经理黄建华为本公司控股股东、实际控制人。
- 2、公司董事、副总经理郭贞娟持有博征电子（公司控股股东、实际控制人黄建华担任博征电子的执行事务合伙人）13.6364%的出资额。
- 3、其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
黄建华	董事长、总经理	12,700,000	0	12,700,000	75.78%	0
郭贞娟	董事、副总经理	1,300,000	0	1,300,000	7.76%	0
胡晓宇	董事	1,000,000	0	1,000,000	5.96%	0
叶方福	董事	0	0		-	0
周辉勇	董事、董事会秘书、财务负责人	0	0	0	-	0
吕宝建	监事	0	0	0	-	0
黄秀丽	监事会主席	0	0	0	-	0
石秀娟	监事	0	0	0	-	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	89.50%	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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	10
生产人员	24	25
销售人员	2	3
技术人员	12	12
财务人员	3	3
员工总计	46	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	16
专科	7	9
专科以下	29	28
员工总计	46	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司依法与员工签定《劳动合同书》，严格按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工购买、缴纳养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险、住房公积金。员工福利方面，为员工提供职工食堂、劳动保护用品、防暑降温物品、节日福利品。

2、员工培训

公司重视员工的培训，包括新员工入职培训、新员工企业文化培训、新员工试用期间岗位技能培训及实习、在职员工业务与管理技能培训、质量管理培训、安全培训等，提升员工和部门的工作效率，支撑公司业务可持续发展。

3、报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
李先平	研发部课长	0
柯前奋	机构工程师	0

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员基本情况如下：

1、李先平，男，核心技术人员，汉族，1981 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2003 年 7 月至 2004 年 1 月，就职于厦门市精益仪器有限公司（厦门分公司），任软件工程师职务；2004 年 2 月至 2004 年 4 月，就职于厦门顶科电子有限公司，任电子工程师职务；2004 年 5 月至 2006 年 1 月，就职于厦门川森科技有限公司，任产品开发工程师职务；2006 年 2 月至 2014 年 6 月，就职于同致电子科技（厦门）有限公司，任工程部工程师职务；2014 年 10 月至今，就职于公司，任研发部课长职务。

2、柯前奋，男，核心技术人员，汉族，1986 年生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011 年 7 月至 2012 年 4 月， 就职于厦门宸鸿科技有限公司，任设备工程师职务；2012 年 6 月至 2012 年 8 月，就职于吉门保险丝制造（厦门）有限公司，任设备管理员职务；2012 年 9 月至今，就职于公司，任研发部机构工程师职务。

报告期内，核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》及其他相关法律法规、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的规范性文件的要求，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。

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，制订《公司章程》，对治理机构权利、义务以及工作程序进行了详细约定。报告期内，公司股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《融资与对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等治理制度，公司董事会制定了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》等治理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序和会议内容均符合有关法律、法规的要求和相关议事规则的规定，会议记录、决议齐备。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，建立了相对健全的股东保障机制，严格执行股东大会召集、召开、表决程序，保证全体股东可以通过股东大会充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。同时，公司严格按照有关法律法律以及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的要求，强化信息披露管理工作的完善和提升，以保证能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均依据《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关的内部控制制度，经董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过进行。出席股东、董事、监事，均勤勉尽责地履行职责和义务，对公司重要的人事变动、对外投资、关联交易、融资、对外担保等重大决策严格履行规定的表决程序，规范操作，杜绝出现违法、违规情况。

截止报告期末，公司重大决策控制制度运作良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

自股份公司成立以来，公司共进行三次《公司章程》的修改：

第一次：根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《股东大会议事规则》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关规定，结合公司情况，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过《厦门博电科技股份有限公司章程》，对《公司章程》条款进行设置和审议。

第二次：2017 年 1 月 18 日，因增资扩股导致公司注册资本、实收资本变更，公司 2017 年第一次临时股东大会决议审议通过如下修改：

第五条 原为：“公司注册资本为人民币 1500 万元。”

现修改为：“公司注册资本为人民币 1676 万元。”

第十七条 原为：“公司发起人（姓名或名称）、认购的股份数、出资方式如下：

序号	股东姓名或名称	认缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	黄建华	1270.00	84.67	净资产
2	郭贞娟	130.00	8.67	净资产
3	胡晓宇	100.00	6.66	净资产
	合计	1500.00	100.00	--

现修改为：“（1）公司发起人（姓名或名称）、认购的股份数、出资方式如下：

序号	股东姓名或名称	认缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	黄建华	1270.00	84.67	净资产
2	郭贞娟	130.00	8.67	净资产
3	胡晓宇	100.00	6.66	净资产
	合计	1500.00	100.00	--

（2）由于公司增资，截止 2017 年 1 月 18 日，公司股东情况为：

序号	股东姓名或名称	认缴股份数（万股）	持股比例（%）	出资方式
1	黄建华	1270.00	75.78	净资产
2	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）	176.00	10.50	货币
3	郭贞娟	130.00	7.76	净资产
4	胡晓宇	100.00	5.96	净资产
	合计	1676.00	100.00	--

第十八条 原为：“公司股份总数为 1500 万股，均为人民币普通股。”

现修改为：“公司股份总数为 1676 万股，均为人民币普通股。”

第三次：2017 年 4 月 8 日，因公司于 2017 年 1 月增资扩股，公司总股本发生变更，经 2017 年第三

次临时股东大会审议通过，重新制定《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	5	<p>1、第一届董事会第二次会议：2017年1月3日召开，通过《关于公司增资扩股的议案》；通过《关于修订公司章程的议案》；通过《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》；通过《关于召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第三次会议：2017年2月24日召开，通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》；通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》；通过《关于股票挂牌后采取协议转让方式的议案》；通过《关于对公司治理机制执行情况评估的议案》；通过《关于制定〈厦门博电科技股份有限公司信息披露事务管理制度〉的议案》；通过《关于制定〈厦门博电科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》；通过《关于召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第四次会议：2017年3月24日召开，通过《关于补充确认公司2016年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》；通过《关于重新制定〈厦门博电科技股份有限公司章程〉的议案》；通过《关于召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第五次会议：2017年8月28日召开，通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第六次会议：2017年11月30日召开，通过《关于变更公司经营场所的议案》；通过《关于召开公司2017年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、第一届监事会第二次会议：2017年3月24日召开，通过《关于补充确认公司2016年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》；通过《关于补充确认公司报告期内关联交易的议案》。</p> <p>2、第一届监事会第三次会议：2017年8月28日召开，通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年第一次临时股东大会：2017年1月18日召开，审议通过《关于公司增资扩股的议案》；审议通过《关于修订公司章程的议案》；审议通过《关于〈厦门博电科技股份有限公司第1期股权激励方案〉的议案》。</p> <p>2、2017年第二次临时股东大会：2017年3月12日召开，审议通过《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让的议案》；审议通过《关于授权董事会全权办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌转让相关事宜的议案》；审议通过《关于股票挂牌后采取协议转让方式的议案》。</p> <p>3、2017年第三次临时股东大会：2017年4月8日召开，审议通过《关于补充确认公司2016年度利用闲置自有资金购买理财产品的议案》；审议通过《关于补充确认公司报告期内关联交易的议案》；审议通过《关于重新制定〈厦门博</p>

电科技股份有限公司章程》的议案》。

4、2017 年第四次临时股东大会：2017 年 12 月 18 日召开，审议通过《关于变更公司经营场所的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合相关法律、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，公司股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》、公司内控制度和全国股份转让系统相关法律、法规和规章制度的要求，各司其职、各负其责。公司董事会和监事会成员及其他部分中小股东勤勉尽责，积极参与了公司报告期内的重大事项决策，提出了意见和建议。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现任何违法、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。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》对投资者关系管理进行了专门规定。此外，公司同时配套制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》，公司董事长为信息披露第一责任人，并指定董事会秘书为信息披露负责人，负责公司具体信息披露事务。

日常工作中，公司设置专人负责与投资者关系的维护和管理，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司立足于汽车电子行业，是一家集汽车电子研发创新与生产经营为一体的国家级高新技术企业。公司专业从事汽车电子产品的研发、设计、制造、销售及技术服务，主要面向汽车前装市场，为汽车整车厂商和汽车配件供应商提供各类汽车电子产品，产品线覆盖 BCM（车身控制模块）中控系统、PEPS（一键启动系统）、倒车雷达系统、TPMS（胎压侦测系统）、VCU（整车控制器）、新能源汽车充电桩等多个汽车电子产品系列，并为客户提供定制研发、生产制造、配套技术服务等汽车电子产品应用系统解决方案。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所、业务部门和销售渠道。公司独立经营业务，并获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司取得了各项与其生产经营所需的资质证书，能

够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。

2、人员独立

公司建立有完整独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与所有员工签署劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生。公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事及执行事务合伙人外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门变更登记确认。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括运输设备、机器设备、办公设备、注册商标、软件著作权、专利等。股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，上述资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对其资产独立登记、建账、核算和管理，具有完全控制支配权，并完全独立运营。

4、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘任总经理、副总经理及财务负责人等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设管理部、财务部、销售部、品保部、研发部、采购部、生产部等部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受实际控制人的干预。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了足够数量、职责分离的财务会计人员，具体为财务负责人 1 人、会计主管 1 人、出纳 1 人。公司在不相容职务相互分离的原则指导下，对不同岗位、不相容职责之间配备了相互独立的财务人员，公司财务、内控制度较为规范，日常财务会计核算工作能够按照公司的财务制度及企业会计准则执行，能满足经营管理需要。公司建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未制定年度报告差错责任追究制度，公司未来将结合相关法规要求和自身实际情况，逐步建立完善年度报告重大差错的责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	希会审字(2018)1948 号
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	西安市浐灞生态区浐灞大道 1 号商务中心二期五楼 511-512
审计报告日期	2018 年 4 月 16 日
注册会计师姓名	陈颖洁、杨新向
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

厦门博电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门博电科技股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈颖洁
(项目合伙人)

中国 西安市

中国注册会计师：杨新向

二〇一八年四月十六日

二、 财务报表

(一) 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	七（一）	3,607,996.17	4,677,979.78
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	七（二）	4,669,607.39	1,249,631.55
应收账款	七（三）	8,296,885.56	7,621,324.21
预付款项	七（四）	520,732.34	282,403.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七（五）	148,721.50	77,987.50
买入返售金融资产			
存货	七（六）	6,634,512.32	4,328,447.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（七）		425.00
流动资产合计		23,878,455.28	18,238,199.61
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	七（八）	1,154,825.91	697,425.89
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七（九）	1,881.32	24,523.76
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	七（十）	138,349.53	
递延所得税资产	七（十一）	104,136.63	142,327.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,399,193.39	864,277.06
资产总计		25,277,648.67	19,102,476.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十二）	4,227,269.90	2,296,620.41
预收款项	七（十三）	23,603.20	28,334.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七（十四）	283,357.65	244,317.53
应交税费	七（十五）	429,316.46	285,113.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七（十六）	1,020.00	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,964,567.21	2,854,385.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		4,964,567.21	2,854,385.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（十七）	16,760,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（十八）	1,342,316.34	462,316.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（十九）	221,076.52	78,577.47
一般风险准备			
未分配利润	七（二十）	1,989,688.60	707,197.20
归属于母公司所有者权益合计		20,313,081.46	16,248,091.01
少数股东权益			
所有者权益合计		20,313,081.46	16,248,091.01
负债和所有者权益总计		25,277,648.67	19,102,476.67

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		15,046,133.01	13,022,214.97
其中：营业收入	七（二十一）	15,046,133.01	13,022,214.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,975,125.72	12,578,134.20
其中：营业成本	七（二十一）	10,022,768.74	8,443,986.45
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	七（二十二）	70,553.86	117,310.46
销售费用	七（二十三）	753,842.08	710,244.69

管理费用	七(二十四)	4,032,416.34	2,788,670.24
财务费用	七(二十五)	-33,037.35	150,592.95
资产减值损失	七(二十六)	128,582.05	367,329.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七(二十七)		-2,064.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七(二十八)	-4,434.24	-2,208.97
其他收益	七(二十九)	1,484,705.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,551,279.00	439,807.31
加：营业外收入	七(三十)	330.00	420,017.04
减：营业外支出	七(三十一)	48.27	3,043.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,551,560.73	856,781.33
减：所得税费用	七(三十二)	126,570.28	-51,769.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,424,990.45	908,551.26
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,424,990.45	908,551.26
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,424,990.45	908,551.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,424,990.45	908,551.26
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.07
（二）稀释每股收益		0.09	0.07

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(三) 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		13,399,519.95	10,294,415.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七（三十三）	1,523,094.70	448,869.73
经营活动现金流入小计		14,922,614.65	10,743,284.82
购买商品、接受劳务支付的现金		11,516,617.53	7,075,942.20
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		3,450,320.22	2,794,652.62
支付的各项税费		576,597.54	1,002,601.52
支付其他与经营活动有关的现金	七（三十三）	2,551,388.58	2,012,504.01
经营活动现金流出小计		18,094,923.87	12,885,700.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,172,309.22	-2,142,415.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			3,447,564.87
取得投资收益收到的现金			1,550,370.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	

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		800.00	4,997,935.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		538,474.39	514,849.78
投资支付的现金			5,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		538,474.39	5,514,849.78
投资活动产生的现金流量净额		-537,674.39	-516,914.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,640,000.00	10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,640,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			61,855.52
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	七（三十三）		1,881,500.00
筹资活动现金流出小计			2,943,355.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,640,000.00	7,056,644.48
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		-1,069,983.61	4,397,314.68
加：期初现金及现金等价物余额		4,677,979.78	280,665.10
六、期末现金及现金等价物余额		3,607,996.17	4,677,979.78

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	15,000,000.00				462,316.34				78,577.47		707,197.20		16,248,091.01
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	15,000,000.00				462,316.34				78,577.47		707,197.20		16,248,091.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,760,000.00				880,000.00				142,499.05		1,282,491.40		4,064,990.45
（一）综合收益总额											1,424,990.45		1,424,990.45
（二）所有者投入和减少资本	1,760,000.00				880,000.00								2,640,000.00
1. 股东投入的普通股	1,760,000.00												1,760,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					880,000.00								880,000.00

(三) 利润分配								142,499.05		-142,499.05		
1. 提取盈余公积								142,499.05		-142,499.05		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	16,760,000.00				1,342,316.34			221,076.52		1,989,688.60		20,313,081.46

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	5,000,000.00							33,953.98		305,585.77		5,339,539.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00							33,953.98		305,585.77		5,339,539.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00			462,316.34				44,623.49		401,611.43		10,908,551.26
（一）综合收益总额										908,551.26		908,551.26
（二）所有者投入和减少资本	10,000,000.00											10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00											10,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								90,855.13		-90,855.13		
1. 提取盈余公积								90,855.13		-90,855.13		
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				462,316.34				-46,231.64		-416,084.70		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 其他					462,316.34				-46,231.64		-416,084.70		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00				462,316.34				78,577.47		707,197.20		16,248,091.01

法定代表人：黄建华

主管会计工作负责人：周辉勇

会计机构负责人：曾金秀

财务报表附注

一、企业的基本情况

厦门博电科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系厦门博电电子有限公司以 2016 年 7 月 31 日为基准日,整体变更设立的股份有限公司。公司住所:厦门市湖里区宜宾路 7 号二楼,法定代表人:黄建华。

本公司于 2017 年 12 月 20 日换领由厦门市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91350206678295359J 的《营业执照》。公司是集研发、设计、生产、销售、服务为一体的创新型专业汽车电子企业。公司经营范围包括:工程和技术研究和试验发展;工程和技术研究和试验发展;专业化设计服务;软件开发;信息系统集成服务;汽车零部件及配件制造;其他计算机制造;集成电路制造;教学用模型及教具制造;电子工业专用设备制造;雷达及配套设备制造;汽车零配件批发;计算机、软件及辅助设备批发;其他机械设备及电子产品批发;五金产品批发;汽车零配件零售;计算机、软件及辅助设备零售;其他电子产品零售。截止 2017 年 12 月 31 日,公司注册资本为 16,760,000.00 元。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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(以下统称为“企业会计准则”)编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况及经营成果和现金流量。

四、重要会计政策、会计估计的说明

(一) 会计期间

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

（二）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币为单位表示。

（三）外币业务和外币报表折算

公司的外币业务记账方法采用外币统账制，发生外币经济业务时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额（即期汇率是指中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）；公司在资产负债表日，对外币货币性项目和外币非货币性项目进行如下处理：

1、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

2、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易日的即期汇率折算，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，先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为人民币金额，再与原人民币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，计入当期损益。

（四）现金及现金等价物的确定标准

公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（五）金融工具

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

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

使用的利率。

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

3、金融资产减值

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

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本

公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

（六）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低风险组合	风险较低的应收账款（主要包括应收押金、保证金、员工暂借款、代缴代扣款等）

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	不进行坏账计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

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

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

3、坏账准备的转回

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

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

（七） 存货

1、存货的分类及初始计量

（1） 存货的分类

存货，是指企业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。公司存货分为代建工程开发、原材料、周转材料（低值易耗品）、在产品、产成品等。

（2） 存货的初始计量方法

取得存货按照实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；

（3） 存货盘存制度

公司存货盘存制度为永续盘存制。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，领用周转材料时采用一次转销法进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。如以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

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

本公司存货跌价准备通常按单个存货项目计提，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。

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。

（八）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
机器设备	5、10 年	5	19、9.5	直线法
运输设备	5 年	5	19	直线法

办公设备	3、5 年	5	31.67、19	直线法
电子设备	3、5 年	5	31.67、19	直线法

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

5、其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

（九）无形资产的确认和计量

本公司无形资产主要包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。无形资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；该无形资产的成本能够可靠地计量。

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。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。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

（2）后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

（1）来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

（2）合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

（3）合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

（4）按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。

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。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：

（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；

（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年期末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

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

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

(十) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用除开办费在发生时一次计入损益外，其余均在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十一) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十三）预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

1、亏损合同

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

2、未决诉讼

3、产品质量保证

4、重组义务

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

（十四）收入

1、商品销售收入

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

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入——劳务交易的完工进度按已完工作的测量（已经提供的劳务）占应提供劳务总量的比例确定：

（1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时和资产负债表日确认收入。

（2）如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，则按完工百分比法确认收入。

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

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

3、服务费收入

根据有关合同或协议，在提供服务的受益期内（通常为 12 个月）按权责发生制确认收入。

（十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

产。

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

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

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

(十七) 租赁

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

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初

始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3、本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

4、本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。	《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》	
2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后	关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号）	

的准则进行调整。		
财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)	

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
资产处置损益列报调整	资产处置收益	-4,434.24	-2,208.97		2,208.97

(二) 会计估计变更

本公司本财务报告期内无重大会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本财务报告期内无重大前期会计差错更正事项。

六、税项

公司主要税种和税率

税项	计税基础
增值税	按应税营业额的 17% 计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额 15% 计缴
教育费附加	按应缴流转税额的 3% 计缴
地方教育费附加	按应缴流转税额的 2% 计缴

企业于 2016 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201635100373，有效期三年。于 2016 年度起，企业所得税率变更为 15%。

七、财务报表项目注释

以下注释中“期末余额”系指 2017 年 12 月 31 日，“年初余额”系指 2016 年 12 月 31 日，“本期金额”系指 2017 年度，“上期金额”系指 2016 年度，若无特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,658.66	12,335.20
银行存款	3,606,337.51	4,665,644.58
合计	3,607,996.17	4,677,979.78

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	4,669,607.39	1,249,631.55
合计	4,669,607.39	1,249,631.55

2. 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	1,862,171.40	549,479.91
合计	1,862,171.40	549,479.91

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,797,329.37	98.07	500,443.81	5.69	8,296,885.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	172,901.19	1.93	172,901.19	100.00	
合计	8,970,230.56	100.00	673,345.00	7.51	8,296,885.56

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,038,552.27	97.89	417,228.06	5.19	7,621,324.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	172,901.19	2.11	172,901.19	100.00	
合计	8,211,453.46	100.00	590,129.25	7.19	7,621,324.21

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,190,974.62	409,548.73	5.00
1至2年	455,056.75	45,505.68	10.00
2至3年	151,298.00	45,389.40	30.00
合计	8,797,329.37	500,443.81	5.69

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	2017年12月31日				
	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例%	计提理由
苏州吉姆西客车制造有限公司	172,901.19	172,901.19	1-2 年 /2-3 年	100.00	苏州吉姆因骗保，被收回补贴且受到重大罚款，资不抵债，同时被取消生产资质
合计	172,901.19	172,901.19	-	-	-

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位	本年金额	所占比例 (%)	坏账准备
山东梅拉德能源动力科技有限公司	2,946,219.81	35.51	147,310.99
南京金龙客车制造有限公司	1,685,102.46	20.31	84,255.12

知豆电动汽车有限公司	793,744.54	9.57	39,687.23
苏州震科汽车部件有限公司	743,579.18	8.96	37,178.96
河北新宇宙电动车有限公司	462,592.00	5.58	23,129.60
合计	6,631,237.99	79.92	331,561.90

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示：

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	520,732.34	100.00	282,403.87	100.00
合计	520,732.34	100.00	282,403.87	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位	本年金额	所占比例(%)
厦门跃迪电子有限公司	213,056.00	40.91
厦门盈信汇通投资管理有限公司	100,000.00	19.20
东莞市汇泰机械有限公司	72,000.00	13.83
厦门朝良工业有限公司	46,578.62	8.94
厦门特仪科技有限公司	20,750.00	3.98
合计	452,384.62	86.86

(五) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露：

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	148,721.50	100.00			148,721.50
合计	148,721.50	100.00			148,721.50

续表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	77,987.50	100.00			77,987.50
合计	77,987.50	100.00			77,987.50

2. 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	148,721.50	75,287.50
职工医疗互助保障开户代垫款		2,700.00
合计	148,721.50	77,987.50

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
南京金龙客车制造有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	33.62	
山东梅拉德能源动力科技有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	33.62	
厦门朝良工业有限公司	押金保证金	45,014.00	1年以内	30.27	
广东福迪汽车有限公司	押金保证金	3,000.00	1-2年	2.02	
厦门中油鹭航油汽有限公司	押金保证金	440.00	1年以内	0.30	
合计	—	148,454.00	—	99.82	

(六) 存货

存货分类：

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,661,505.05	20,899.22	3,640,605.83	1,949,192.55	24,646.67	1,924,545.88
库存商品	1,576,354.38		1,576,354.38	1,281,594.83		1,281,594.83
周转材料	4,276.33		4,276.33			
委托加工物资	846,924.95		846,924.95	475,017.89		475,017.89
发出商品	566,350.83		566,350.83	647,289.10		647,289.10
合计	6,655,411.54	20,899.22	6,634,512.32	4,353,094.37	24,646.67	4,328,447.70

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未认证进项税额		425.00
合计		425.00

(八) 固定资产

固定资产情况：

项目	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.年初余额	952,556.96	231,055.05	117,735.04	62,724.89	1,364,071.94
2.本年增加金额	460,264.67	2,384.62	120,153.85	64,902.02	647,705.16
(1) 购置	460,264.67	2,384.62		64,902.02	647,705.16
(2) 抵货款			120,153.85		
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	12,820.51			20,683.76	33,504.27
(1) 处置或报废	12,820.51			20,683.76	33,504.27
4.年末余额	1,400,001.12	233,439.67	237,888.89	106,943.15	1,978,272.83
二、累计折旧					
1.年初余额	428,228.94	150,033.38	41,941.57	46,442.16	666,646.05
2.本年增加金额	101,863.41	16,585.02	37,124.70	29,497.77	185,070.90
(1) 计提	101,863.41	16,585.02	37,124.70	29,497.77	185,070.90
3.本年减少金额	12,179.48			16,090.55	28,270.03
(1) 处置或报废	12,179.48			16,090.55	28,270.03
4.年末余额	517,912.87	166,618.40	79,066.27	59,849.38	823,446.92
三、减值准备					

1.年初余额					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	882,088.25	66,821.27	158,822.62	47,093.77	1,154,825.91
2.年初账面价值	524,328.02	81,021.67	75,793.47	16,282.73	697,425.89

(九) 无形资产

无形资产情况：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.年初余额	45,284.95	45,284.95
2.本年增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
(3)企业合并增加		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	45,284.95	45,284.95
二、累计摊销		
1.年初余额	20,761.19	20,761.19
2.本年增加金额	22,642.44	22,642.44
(1) 计提	22,642.44	22,642.44
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额	43,403.63	43,403.63
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提		
3.本年减少金额		
(1)处置		
4.年末余额		
四、账面价值		
1.年末账面价值	1,881.32	1,881.32
2.年初账面价值	24,523.76	24,523.76

(一十) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费		174,757.28	36,407.75		138,349.53
合计		174,757.28	36,407.75		138,349.53

(一十一) 递延所得税资产

已确认递延所得税资产：

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	673,345.00	101,001.75	590,129.25	88,519.39

可抵扣亏损			334,073.47	50,111.02
存货跌价减值准备	20,899.20	3,134.88	24,646.67	3,697.00
合计	694,244.20	104,136.63	948,849.39	142,327.41

(一十二) 应付账款

应付账款列示：

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,208,948.21	2,279,661.99
1-2年	18,321.69	16,958.42
合计	4,227,269.90	2,296,620.41

(一十三) 预收款项

预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	23,603.20	28,334.00
合计	23,603.20	28,334.00

(一十四) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	244,317.53	3,351,163.49	3,312,123.37	283,357.65
二、离职后福利-设定提存计划		138,196.85	138,196.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	244,317.53	3,489,360.34	3,450,320.22	283,357.65

(2) 短期薪酬列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	243,426.39	2,941,285.57	2,927,806.60	256,905.36
2、职工福利费		166,916.00	152,516.00	14,400.00
3、社会保险费		76,748.38	76,748.38	
其中：医疗保险费		67,007.62	67,007.62	
工伤保险费		2,164.32	2,164.32	
生育保险费		7,576.44	7,576.44	
4、住房公积金		117,150.00	116,550.00	600.00
5、工会经费和职工教育经费	891.14	49,063.54	38,502.39	11,452.29
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	244,317.53	3,351,163.49	3,312,123.37	283,357.65

(3) 设定提存计划列示：

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		129,011.54	129,011.54	
2、失业保险费		9,185.31	9,185.31	
合计		138,196.85	138,196.85	

(一十五) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	290,570.95	250,940.87

企业所得税	88,379.50	
个人所得税	5,258.26	4,109.79
城市维护建设税	26,312.85	17,536.36
教育费附加	11,276.94	7,515.59
地方教育附加	7,517.96	5,011.11
合计	429,316.46	285,113.72

(一十六) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
车辆保险费	570.00	
代缴公积金	450.00	
合计	1,020.00	

(一十七) 股本

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)						年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	股份转让	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00	1,760,000.00					1,760,000.00	16,760,000.00

根据2017年01月18日股东大会决议和章程修正案规定,增加注册资本人民币1,760,000.00元,变更后的注册资本为人民币16,760,000.00元。新增注册资本由新股东厦门博征电子合伙企业(有限合伙)认缴,变更注册资本后,贵公司股东为黄建华、郭贞娟、胡晓宇及厦门博征电子合伙企业(有限合伙)。上述出资业经希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)于2017年1月20日出具的希会验字(2017)0005号《验资报告》验证。

(一十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价(股本溢价)	462,316.34	880,000.00		1,342,316.34
合计	462,316.34	880,000.00		1,342,316.34

截至2017年01月18日止,本公司已收到新股东厦门博征电子合伙企业(有限合伙)共缴纳投资款2,640,000.00元,其中1,760,000.00元计入实收资本,超出部分880,000.00元计入资本公积。

(一十九) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	78,577.47	142,499.05		221,076.52
合计	78,577.47	142,499.05		221,076.52

(二十) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	707,197.20	305,585.77
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	707,197.20	305,585.77
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	1,424,990.45	908,551.26
减: 提取法定盈余公积	142,499.05	90,855.13
其他		416,084.70
年末未分配利润	1,989,688.60	707,197.20

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,986,834.36	10,008,925.35	13,015,945.28	8,435,908.45
其他业务	59,298.65	13,843.39	6,269.69	8,078.00
合计	15,046,133.01	10,022,768.74	13,022,214.97	8,443,986.45

2. 按产品分类主营业务

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中控系统	10,883,728.30	6,664,382.32	5,988,943.76	3,819,934.51
倒车雷达系统	3,193,563.16	2,646,968.46	3,609,516.44	2,915,154.44
一键启动系统	16,512.83	-6,057.62	2,917,085.44	1,355,876.39
其他电子产品	893,030.07	703,632.19	500,399.64	344,943.11
合计	14,986,834.36	6,664,382.32	13,015,945.28	8,435,908.45

3. 2017 年度前 5 名客户收入情况如下

项目	金额	占营业收入总额的比例%
山东梅拉德能源动力科技有限公司	3,535,018.32	23.49
南京金龙客车制造有限公司	1,961,492.32	13.04
聊城中通轻型客车有限公司	1,713,507.25	11.39
知豆电动汽车有限公司	1,411,104.31	9.38
苏州震科汽车部件有限公司	1,147,100.97	7.62
合计	9,768,223.17	64.92

4. 2016 年前 5 名客户收入情况如下：

项目	金额	占营业收入总额的比例%
南京金龙客车制造有限公司	3,027,104.51	23.26
河南上达福泽机电科技有限公司	1,549,055.73	11.90
山东梅拉德能源动力科技有限公司	1,535,113.67	11.79
江苏九龙汽车制造有限公司	1,449,230.62	11.13
苏州震科汽车部件有限公司	991,260.13	7.62
合计	8,551,764.66	65.70

(二十二) 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,164.69	64,402.93
教育费附加	16,784.87	27,601.26
地方教育费附加	11,189.20	18,400.84
车船使用税	300.00	
印花税	3,115.10	6,905.43
合计	70,553.86	117,310.46

(二十三) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	364,777.78	277,936.46
差旅费	131,780.20	151,769.90
运输费	144,683.48	96,315.71

商品维修费	80,543.36	92,131.91
业务招待费	26,172.39	77,637.39
装卸费		6,404.00
技术服务费		3,396.23
保险费		2,264.15
仓储费	966.04	1,528.94
展览费和广告费		860.00
折旧费	4,918.83	
合计	753,842.08	710,244.69

(二十四) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费	1,879,105.47	1,331,780.73
职工薪酬	848,303.93	688,374.60
鉴证咨询费	870,688.73	581,739.85
其他	60,721.55	38,125.88
租赁费	91,548.04	32,959.37
无形资产摊销	22,642.44	20,761.19
差旅费	55,590.65	15,362.70
办公费	39,994.86	11,516.75
通讯费	20,727.59	11,268.63
车辆费用	23,536.77	10,484.32
折旧费	44,573.90	8,354.55
劳保费	503.00	7,422.09
水电费	11,160.26	6,300.76
业务招待费	19,389.14	5,916.50
残障金	8,402.82	5,402.88
维修费	2,385.47	4,698.62
诉讼费	-3,758.00	3,758.00
物业管理费	10,715.72	3,056.14
印花税		1,386.68
劳务费	26,184.00	
合计	4,032,416.34	2,788,670.24

(二十五) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		168,952.09
减：利息收入	37,368.75	25,714.43
汇兑损益		
手续费	4,331.40	7,355.29
其他		
合计	-33,037.35	150,592.95

(二十六) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	83,215.75	342,682.74
二、存货跌价损失	45,366.30	24,646.67
合计	128,582.05	367,329.41

(二十七) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有交易性金融资产期间分红取得的投资收益		1,550,370.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		-1,552,435.13
合计		-2,064.49

(二十八) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	-4,434.24	-2,208.97
其中：固定资产处置损失	-4,434.24	-2,208.97

(二十九) 其他收益

项目	本年发生金额	与资产相关/ 与收益相关
厦门市科学技术局科创红包补助	56,024.00	与收益相关
社保补贴	13,471.73	与收益相关
稳岗补贴收入	6,912.64	与收益相关
财政贴息款	23,011.10	与收益相关
企业研发经费补助	61,900.00	与收益相关
厦门市专利发展专项资金补助	9,000.00	与收益相关
应届生社保补助	4,386.48	与收益相关
高新技术企业认证奖励	150,000.00	与收益相关
一键启动项目补助	160,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励补助	1,000,000.00	与收益相关
合计	1,484,705.95	

(三十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		419,687.04	
其他	330.00	330.00	330.00
合计	330.00	420,017.04	330.00

(三十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	48.27	3,043.02	48.27
合计	48.27	3,043.02	48.27

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	88,379.50	28,695.85
递延所得税费用	38,190.78	-80,465.78
合计	126,570.28	-51,769.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	1,551,560.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	232,734.11
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,059.96
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
费用加计扣除	-161,751.68
税收优惠	
其他	26,527.89
所得税费用	126,570.28

(三十三) 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	1,020.00	3,468.26
利息收入	37,368.75	25,714.43
政府补助	1,484,705.95	419,687.04
合计	1,523,094.70	448,869.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本年发生额	上年发生额
费用、成本中非工资性的日常支出	2,476,274.91	1,554,686.47
资金往来	70,734.00	447,419.23
银行手续费	4,331.40	7,355.29
营业外支出	48.27	3,043.02
合计	2,551,388.58	2,012,504.01

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
股东借款		1,800,000.00
股东借款利息		81,500.00
合 计		1,881,500.00

(三十四) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,424,990.45	908,551.26
加：资产减值准备	128,582.05	367,329.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,070.90	148,369.37
无形资产摊销	22,642.44	20,761.19
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,434.24	2,208.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		168,952.09
投资损失（收益以“-”号填列）		2,064.49

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,190.78	-80,465.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,306,064.62	220,971.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,404,599.66	-2,926,173.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,734,444.20	-974,984.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,309.22	-2,142,415.53
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	3,607,996.17	4,677,979.78
减：现金的期初余额	4,677,979.78	280,665.10
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	-1,069,983.61	4,397,314.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,607,996.17	4,677,979.78
其中：库存现金	1,658.66	12,335.20
可随时用于支付的银行存款	3,606,337.51	4,665,644.58
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	3,607,996.17	4,677,979.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险事项。

八、公允价值的披露

本公司报告期内无公允价值的披露事项。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

截止 2017 年 12 月 31 日，黄建华持有本公司 75.78%的股权，为本公司控股股东、实际控制人。

(二) 关联自然人

序号	关联方姓名	与公司关系	持股比例（%）
1	郭贞娟	公司董事兼副总经理、持有公司 5%以上股份的股东	7.76
2	胡晓宇	公司董事、持有公司 5%以上股份的股东	5.96
3	周辉勇	公司董事、财务负责人兼董事会秘书	-
4	叶方福	公司董事	-
5	黄秀丽	公司监事会主席	-

6	吕宝建	公司监事	-
7	石秀娟	公司监事	-
8	李小利	公司实际控制人黄建华之配偶	-

(三) 关联法人

序号	关联方名称	与公司的关系
1	珠海晨宇电子有限公司	公司实际控制人黄建华及其配偶李小利合计持有 100.00% 股权，两人能对晨宇电子的经营决策起到实质影响。
2	仙游县度尾镇康富丽日用品经营部	公司董事兼副总经理郭贞娟持有 100.00% 股权，能对康富丽日的经营决策起到实质影响。
3	厦门美盛欣财务管理有限公司	公司董事、财务负责人及董事会秘书周辉勇持有 50.00% 股权，并能对美盛欣的经营决策起到重大影响。
4	厦门亿胜隆电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良合计持有 100.00% 股权，两人能对亿胜隆电子的经营决策起到实质影响。
5	厦门联达信电子有限公司	公司监事石秀娟及其配偶林尚良合计持有 100.00% 股权，两人能对联达信电子的经营决策起到实质影响。
6	厦门博征电子合伙企业（有限合伙）	公司董事长兼总经理黄建华、公司董事兼副总经理郭贞娟、公司董事、财务负责人及董事会秘书周辉勇、公司董事叶方福、公司监事会主席黄秀丽、公司监事吕宝建及石秀娟分别持有其 13.4091%、13.6364%、11.3636%、8.5227%、11.3636%、11.3636%、5.6818% 的出资份额。

(四) 关联方交易及往来

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期，本公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联租赁情况

报告期，本公司无关联租赁情况。

3、关联方往来余额

(1) 应收项目

截止报告期末，本公司无应收关联方往来余额。

(2) 应付项目

截止报告期末，本公司无应付关联方往来余额。

4、关联担保情况

报告期，本公司无关联担保情况。

5、关联方借款情况

报告期，本公司无关联方借款情况。

十、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

本公司报告期内不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司报告期内无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期内无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,434.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,484,705.95	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	222,083.02	
少数股东权益影响额		
合计	1,258,470.42	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.01	0.01

厦门博电科技股份有限公司

二〇一八年四月十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室