



方智科技

NEEQ:870967

北京方智科技股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年6月4日公司中标国家电网有限公司整车充电设备
1740.96万元

2018年5月11日公司中标江苏输电线路无人机巡视项目
512.725158万元

2018年度公司新获得7项实用新型专利、1项发明专利证书

目 录

第一节	声明与提示.....	5
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.....	23
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.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	29
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	37

释 义

释义项目		释义
公司、本公司、方智科技	指	北京方智科技股份有限公司
山东普方	指	山东普方投资有限公司，本公司的控股股东
报告期内，本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期期末	指	2018年12月31日
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	北京方智科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京方智科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京方智科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	北京方智科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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

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。

公司负责人姜志鹏、主管会计工作负责人田萌及会计机构负责人（会计主管人员）田萌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策变动风险	公司所处行业属于国家产业政策支持性行业。近年来，政府相继出台了一系列的鼓励政策，尤其是在充电桩业务方面，例如《关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》和《电动汽车充电基础设施发展指南(2015-2020年)》两大顶层规划文件。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、公司所处行业的产业政策导向发生变更，影响市场主要参与者（如国家电网）的招标政策和计划，导致行业发展放缓，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响，进而对公司业务发展产生较大影响。
市场竞争风险	随着近年来国家鼓励政策的陆续出台，尤其是充电桩的政策支持，公司面临的竞争对手也越来越多。例如，充电桩业务竞争对手有国有企业（如许继电气）、上市公司（中恒电气）、民营企业（如和信瑞通），市场竞争加剧对公司中标份额有较大影响；无人机业务虽然公司的应用方向与观典航空、易瓦特、大疆创新等有所区别，但若潜在竞争对手调整业务方向进入无人机电网运维领域将和公司构成直接竞争关系。因此，行业内部竞争加剧的大环境下，公司不能与时俱进，加快对新技术、新产品的更新研发，将从一定程度上影响公司的市场份额。
市场开拓风险	报告期内，公司主要业务集中在电力行业，受产品应用领域和产能的限制，短时间内公司业务规模无法开拓到其他行业。公司已逐步在将充电桩业务拓展到公交系统等其他行业领域。机

	<p>器人业务的新产品也正在研发过程中，可能面临新产品不适应市场的风险。同时，市场开拓需要较大的人力物力投入，且短时间内无法体现业绩，因此存在市场开拓风险。</p>
技术革新及被替代的风险	<p>充电桩、无人机、机器人目前均处于起步发展阶段，有关技术、材料及产品设计等面临着重大变革的可能性。例如，2015年12月，质检总局等五部委发布了新修订的电动汽车充电接口及通信协议5项国家标准。尽管公司研发设计投入较大，紧跟行业发展趋势，但仍存在研发设计方向出现偏差、无法满足客户需求的可能，若公司未能持续保持技术先进性和不断开发新产品以应对竞争，可能面临公司竞争力下降甚至是产品将被替代的风险。</p>
核心人才流失的风险	<p>公司业务的长久发展需要复合型人才的有利支撑。公司通过自身培育和外部招聘等方式建立起了一支具有电力智能设备专业知识和背景、熟悉国内市场的专业人才团队，团队成员具有较强的市场开拓意识和能力，是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业竞争加剧，对于核心技术人才将面临激烈争夺，公司如不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间，将存在核心人才流失的风险。</p>
产品结构变动的风险	<p>报告期内，公司的产品结构发生较大变化。2015年度公司收入以无人机为主，自2016年度至本年度，公司销售收入主要来源于充电桩。机器人和无人机主要运用于电网运维巡检，充电桩主要运用于充电站运营建设。一方面由于公司业务招投标时间不同对产品结构有一定影响；另一方面报告期内公司着力发展充电桩业务，目前已经取得技术、人才和市场各方面的突破，数据业务发展快速稳定，但是一定程度上也存在着产品结构变动带来的不确定性风险。</p>
客户集中度较高及存在重大客户依赖风险	<p>公司产品主要运用于电力行业，因此主要客户为国家电网公司、南方电网公司及其下属单位。2018年度前五大客户销售收入占比总收入的71.91%。因此公司存在客户集中度较高、对重大客户依赖的风险。</p>
应收账款管理风险	<p>伴随着经营规模的扩大和业务的增長，公司应收账款余额持续增加。2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日，公司应收账款余额分别为1,734.46万元、1,598.82万元、3,098.29万元，与当期营业收入的比率分别为26.69%、29.72%、41.08%，应收账款周转天数分别为79.65、111.55、116.50。如应收账款管理不善，可能对公司经营管理造成不利影响。</p>
实际控制人变更的风险	<p>2016年01月，公司实际控制人由陆献尧变更为姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌四人，实际控制人变更前后，公司经营管理层、经营业务、主要客户、主要供应商无重大变动，财务状况保持平稳增长。但是，公司实际控制人的变更仍可能在一定程度上对公司发展经营产生不利影响。</p>
公司治理风险	<p>2016年08月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要</p>

	<p>进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）第一条（二）项规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司获得了软件企业资格认定，自2015年起享受“两免三减半”优惠税率政策，2015年度和2016年度免征企业所得税，2017年度-2019年度减半按照12.5%税率征收企业所得税。如不能继续享受企业所得税税收优惠，将会对公司未来年度的净利润产生一定影响。</p>
<p>涉税风险</p>	<p>有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，主要为公司以前年度按照开票时点确认收入，而根据《企业会计准则》要求，应发货并经客户验收后方可确认收入，故存在提前确认收入的情况。因公司按开票时点确认收入，可能存在如下两点税务风险：①公司根据开票时点确认增值税纳税义务发生时间，进行增值税纳税申报，进而申请软件产品增值税即征即退，导致申报退税时点早于收入确认时点。②公司成立时为小规模纳税人，于2014年2月取得增值税一般纳税人资格。公司2013年签订合同并按照小规模纳税人适用税率3%缴纳增值税，与该合同收入确认时点适用税率17%存在差异。另，因母公司方智科技销售合同中并未单独约定软件产品价格，公司在核算并申报软件产品销售收入时，基于公司管理层对硬件成本、产品毛利率的判断，按照合同不含税总收入的一定比例（不高于40%）作为软件产品的销售收入。参照《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中关于嵌入式软件产品收入的核算标准，与公司计算结果存在差异。上述事项存在税务补缴、处罚等风险，对此，公司实际控制人出具承诺函，承诺若因上述事项被税务局要求补缴税款和处以罚款，则由实际控制人承担。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京方智科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Fangzhi Technology Co.,Ltd
证券简称	方智科技
证券代码	870967
法定代表人	姜志鹏
办公地址	北京市北京经济技术开发区凉水河二街 8 号院 15 幢 4 层 401

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	鹿宁
职务	董事会秘书
电话	18810107003
传真	010-87227657-887
电子邮箱	dongmi@bjfz.cc
公司网址	www.bjfz.cc
联系地址及邮政编码	北京市北京经济技术开发区凉水河二街 8 号院 15 幢 4 层 401 100176
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办公室

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	2013 年 5 月 17 日
挂牌时间	2016 年 2 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-其他输配电及控制设备制造（C3829）
主要产品与服务项目	智能充电设备、智能巡检无人机、电力特种机器人等电力智能设备的研发、生产、销售及服务。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	51,510,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东普方投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	姜志鹏、张树刚、鹿宁、田萌

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	91110108069643901M	否
注册地址	北京市北京经济技术开发区凉水河二街 8 号院 15 幢 4 层 401	否
注册资本（元）	51,510,000	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商固定投资者沟通电话	0755-22940921
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐殷鹏、付敏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	75,423,666.08	53,787,137.83	40.23%
毛利率%	38.11%	61.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,855,471.14	12,436,996.54	-52.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,179,571.11	12,065,673.68	-57.07%
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）	9.54%	22.49%	-
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）	8.44%	21.81%	-
基本每股收益	0.11	0.41	-54.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,342,649.21	85,231,334.29	4.82%
负债总计	27,261,334.33	23,702,990.55	15.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,081,314.88	61,528,343.74	0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	2.03	-40.63%
资产负债率%（母公司）	28.07%	34.25%	-
资产负债率%（合并）	30.51%	27.81%	-
流动比率	318.27%	351.54%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-3,799,159.54	7,339,711.68	-151.76%
应收账款周转率	3.09	3.23	-
存货周转率	2.59	1.11	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.82%	11.89%	-
营业收入增长率%	40.23%	-17.22%	-
净利润增长率%	-52.92%	20.26%	-

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	51,510,000	30,300,000	70.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	391,400.00
委托他人投资或管理资产的损益	390,403.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,249.34
非经常性损益合计	795,052.65
所得税影响数	119,152.62
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	675,900.03

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要产品为智能充电设备、智能巡检无人机、电力特种机器人等电力智能设备，并以提供相关技术服务为补充。产品主要面向国家电网公司及其下属单位，主要通过参加招投标的方式获取订单。公司核心团队具有多年的电力行业产品研发、营销经验，凭借扎实的产品研发能力和市场营销能力为公司开发了稳定的市场体系。公司通过自主研发上述产品，并组织安排生产，通过向客户销售硬件设备、提供技术服务等以获取利润。

报告期内，公司商业模式和主营业务未发生重大变化，未对公司经营情况产生重大影响。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主要经营项目是电动汽车充电桩和电力巡线无人机两个板块。在电动汽车充电桩业务方面，公司不断加大研发力度，紧跟市场步伐，产品不断适应国内高、中、低端客户需求，不仅能持续开拓电网市场，还承担了部分政府交通基础设施充电设施建设业务。公司围绕年初制定的经营目标，不断提升市场占有率，合理选择优质客户，有效把控各类风险，在稳健发展的基础上，合理做好整体规划和战略布局。在电力巡线无人机板块业务上方面，公司积极开拓电力巡线服务业务，改变原来单纯提供无人机产品的销售模式，并通过打造专业的巡线服务团队和提供高质量高效率的巡线设备，直接增强了公司在无人机巡线服务的竞争力，无人机产品销售和无人机巡线服务成为无人机业务的双支撑。

1、公司财务情况

截止到2018年12月31日，公司总资产为89,342,649.21元，本期期初资产总额为85,231,334.29元，相比年增加4.82%；归属于挂牌公司股东的净资产62,081,314.88元，本期期初归属于挂牌公司股东的净资产为61,528,343.74元，相比年初增加0.90%。

2、公司经营情况

2018年全年公司实现销售收入75,423,666.08元，相对上年同期上升了40.23%。实现净利润为5,855,471.14元，相对上年同期下降了52.92%，销售收入上升主要是2018年收购了山东朗瑞智能技术有限公司，合并其充电模块的销售收入，导致收入较上年增长较多。而净利润下降主要原因是收入构成发生了变化，本期收入中毛利率相对较低的充电桩产品收入、充电模块销售收入占比达到87.35%，且占比42.45%充电模块销售收入的毛利只有25.45%，导致收入上升的同时，净利润下降。

3、公司现金流情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,799,159.54元,相对上年同期下降151.76%,差异主要体现在本期较上年同期回款数量减少。投资活动产生的现金流量净额-2,602,402.15元,筹资活动产生的现金流量净额为-9,654,550.00元。

4、公司运营管理情况

2018年公司持续强化内部管理,以管理提升为核心,以人才队伍建设为重点,向管理要效益,进一步提高信息化水平和运营效率。通过优秀人才引进、培养和后备梯队建设,打造坚强的骨干团队,推动新产品开发和新业务拓展;通过供应商管理体系和质量检验控制程序的完善,降低了成本,确保了产品质量的不断提升;通过研发中心建设和产学研合作深化,加强了研发管理和技术创新,提高了研发实力。

5、公司业务发展情况

2018年公司总体的工作目标是“稳发展、调结构、新试点”。稳发展,是指在充电桩业务上,不盲目扩大生产规模,在跟随行业新标准新技术不断发展时,及时对公司产品迭代,并尝试发展新的应用模式和应用领域。调结构,主要是无人机业务由产品驱动型改变为服务驱动型,报告期内无人机巡线服务业务有了快速的发展,合同订单预计比上年有较快增长;新试点,是指公司要加大新产品的研发投入同时,更要加快研发产品的产品化、市场化,在实现包括机器人项目和智能配网终端在内的多个项目的试点应用后,加快市场开拓速度,将新产品新技术及时转换为公司的新业务新收入。

公司主要产品应用于电网行业,主要销售收入依靠充电桩和无人机业务,在无人机产品市场容量有限的情况下,充电桩产品是公司销售收入的主要来源。随着2018年充电桩行业形势的变化,越来越多的充电桩制造商,尤其是采用低价竞争策略的小厂家参与到竞争的行列中来,一方面压低了充电桩中标的价格,另一方面也降低了公司中标的成功率。充电桩行业快速进入了红海,竞争加剧,利润率大幅下降,尤其是终端用户市场,毛利率下降。在这种情况下,公司针对不同市场采用不同的竞争策略,在毛利率相对较高的国家电网集中招标市场上,公司发挥国网合格供应商的先发优势,全力竞争,争取保持国网市场的占有率;在毛利率较低的终端市场上,选择回款质量高的优质的客户,避免“有收入无利润”的情况发生。

在无人机业务上,积极拓展服务领域的应用,通过构建高效专业的服务队伍,为用户提供专业可靠的巡线服务。报告期内,无人机巡检服务业务也取得了实质性的进展,2018年5月,中标无人机专业服务项目512.00万元。

在机器人业务上,去年公司投入研发的充电站巡检机器人已于今年上半年成功通过用户试点应用,取得了实质性进展,未来公司将持续投入快速推进机器人业务的发展。

(二) 行业情况

近年来我国新能源汽车产业进入了黄金发展期,根据中国汽车工业协会发布的数据可以看出,我国新能源汽车销量从2012年至2016年实现的大幅增长,销量从1.20万辆增长至50.70万辆,五年内销量增幅达41倍。作为新能源汽车的主力,纯电动汽车销量从2012年的1.14万辆增长至2016年40.90万辆,增幅也接近40倍,2017年前三季度纯电动汽车产销分别完成34.80万辆和32.50万辆,同比分别增长51.60%和50.10%。

电动汽车行业与电动汽车充电站行业之间扮演的是相生相克的关系:没有电动汽车行业生产规模的扩张,必然不可能有电动汽车充电站行业的快速发展;电动汽车充电站行业的发展缓慢,反过来也影响电动汽车市场规模的扩张及电动汽车的普及。从各国电动汽车及充电站的发展情况来看,都体现了这种相生相克的关系。

随着我国电动汽车的快速发展,充电桩也经历了野蛮式的成长,2010年初我国充电桩数量在1,000个左右,到2016年底我国电动汽车充电桩已超过140万个。然而相比新能源车产销数据来说,充电桩数量远远不够。据中国电动汽车充电基础设施促进联盟(充电联盟)统计,截止到2017年9月,公共

类充电桩建设、运营数量 190,599 个，比 2016 年底新增 44,253 个。

2012 年国务院出台了《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》，2013 年 9 月四部委发布《关于继续开展新能源汽车推广应用工作的通知》，2015 年 9 月国务院发布《关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》，以及《电动汽车科技发展“十二五”专项规划》、《关于组织开展新能源汽车产业技术创新工程的通知》等等，都为新能源汽车发展营造良好的政策环境，并起到了强有力的推动作用。

进一步从充电桩行业运行现状来看，公开数据显示，截至 2016 年底我国新能源汽车保有量超过 100 万辆，车桩比仍保持在 7:1 的高位，根据《电动汽车充电基础设施发展指南（2015-2020 年）》的要求，至 2020 年我国车桩比将达到接近 1:1 的合理水平，这也意味着未来几年我国必将实现充电设施建设的快速增长。

通过对我国充电桩行业现状分析了解到，充电桩企业在 2018 年面临多重压力，从技术、运营思路、定位多个角度分析，电桩企业仍需在逆境中坚持。

未来，新能源汽车充电桩企业需要思考跨界和融合。2018 年深入各地的运营商会和全国的运营商从线下到线上进行融合，而桩、车、电的跨界合作正在进一步加快，随着地方运营商和全国性运营商合作互补，获得新的生存机会。

（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	35,316,944.13	39.53%	45,714,055.82	53.64%	-22.74%
应收票据与应收账款	32,790,108.77	36.70%	15,988,197.13	18.76%	105.09%
存货	16,315,200.73	18.26%	19,760,903.18	23.19%	-17.44%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,047,640.80	1.17%	965,371.22	1.13%	8.52%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期待摊费用	191,099.45	0.21%	476,839.34	0.56%	-59.92%
预付账款	546,387.88	0.61%	405,425.96	0.48%	34.77%
其他流动资产	1,322,169.68	1.48%	959,812.01	1.13%	37.75%
应付票据及应付账款	18,429,142.87	20.63%	9,803,563.42	11.50%	87.98%
其他应付款	449,570.76	0.50%	978,592.70	1.15%	-54.06%
预收账款	3,660,821.75	4.10%	7,978,219.64	9.36%	-54.11%
应付职工薪酬	2,705,887.60	3.03%	3,256,872.63	3.82%	-16.92%
股本	51,510,000.00	57.65%	30,300,000.00	35.55%	70.00%
资本公积	1,479,747.34	1.66%	19,659,747.34	23.07%	-92.47%

未分配利润	7,550,097.47	8.45%	10,398,439.85	12.20%	-27.39%
资产总计	89,342,649.21		85,231,334.29		4.82%

资产负债项目重大变动原因:

公司 2018 年度因收购子公司、权益分派等原因，资产负债表相关科目较上年发生较大变化，现就表内变动数据做如下说明：

1. 货币资金：货币资金本期与上期占总资产比重都较高，期末货币资金较上期减少 22.74%，主要受公司电动汽车充电桩项目销售量下降、充电模块项目回款进度等原因影响，当期暂未回款，大部分回款在 2019 年度的 1、2 月份。客户违约风险较低。
2. 应收票据与应收账款：受新合并子公司期末回款进度影响，及充电桩项目票据签收时间影响，该科目期末余额较上期增加 105.09%。大部分回款在 2019 年度的 1、2 月份。客户违约风险较低。
3. 存货：2018 年期末完成较多产成品发货，账面存货主要是在产品及原材料，在产品比重较高，由于充电桩整体销售额下降，期末存货较上期减少 17.44%。
4. 固定资产：公司固定资产变动主要是购置办公用车辆，增幅较上期变动不大。
5. 长期待摊费用：该科目主要核算装修费、维修费等需摊销支出，摊销期限已经接近原审计确定值，本期末余额较上期较少较多。
6. 预付账款：公司实行以好的付款进度换取好的进货价格，在总采购额下降的前提下，预付款金额较上年期末余额增长 34.77%，以弥补采购数量减少对价格的影响。
7. 其他流动资产：该科目较上期增加较多，主要是新收购子公司增加待分摊房租，和母公司预缴所得税两项是较上期新增的。
8. 应付票据及应付账款：该科目较上期期末增长 87.98%，主要是新收购子公司与供货商之间采购赊销授信时间较长，下半年大部分采购应付款未到付款期，导致该科目新增较多。
9. 其他应付款：该科目较上期减少 54.06%，主要是公司加强期末费用报销管理，督促当期费用在期末前完成报销，使该科目较上年减少较多。
10. 预收账款：该科目较上年减少 54.11%，主要是当年新签合同较上年减少，且年末交付产品较多，客户回款集中在了 2019 年的 1、2 月份。
11. 应付职工薪酬：2018 年新签合同下降，相应项目奖金有所下降，导致该科目较上年下降 16.92%。
12. 股本：2018 年度，公司动用资本公积和未分配利润转账股本，该科目较上年期末增加 70.00%。
13. 资本公积：2018 年度，公司动用资本公积和未分配利润转账股本 2121 万，动用资本公积 1818 万元，使该科目较上年减少 92.47%。
14. 未分配利润：2018 年度，公司动用资本公积和未分配利润转账股本 2121 万，动用未分配利润分红 303 万元，使该科目较上年减少 27.39%。

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	75,423,666.08	-	53,787,137.83	-	40.23%
营业成本	46,681,774.78	61.89%	20,715,900.51	38.51%	125.34%
毛利率%	38.11%	-	61.49%	-	-
管理费用	7,606,186.98	10.08%	7,689,916.59	14.30%	-1.09%
研发费用	5,704,550.46	7.56%	5,742,262.38	10.68%	-0.66%

销售费用	9,685,907.20	12.84%	7,214,139.32	13.41%	34.26%
财务费用	262,604.00	0.35%	-373,553.67	-0.69%	-170.30%
资产减值损失	-350,772.97	-0.47%	579,428.90	1.08%	-160.54%
其他收益	1,109,653.09	1.47%	2,344,847.76	4.36%	-52.68%
投资收益	390,403.31	0.52%	231,260.28	0.43%	68.82%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	6,786,791.43	9.00%	14,204,635.44	26.41%	-52.22%
营业外收入	15,192.37	0.02%	9,743.08	0.02%	55.93%
营业外支出	1,943.03	0.01%	4,380.00	0.01%	-55.64%
净利润	5,855,471.14	7.76%	12,436,996.54	23.12%	-52.92%

项目重大变动原因:

公司 2018 年度因收购子公司，利润表相关科目较上年发生较大变化，现就表内变动数据做如下说明：

1. 营业收入：公司本期收入较上期增加 40.23%，主要是新并入子公司提供的充电模块销售收入造成。
2. 营业成本：公司本期营业成本较上期增加 125.34%，最主要原因是并入新的子公司数据后，收入结构发生了较大变化，充电模块收入占比较大，该收入毛利 25.45%左右，远低于公司传统的充电桩生产和无人机生产及服务收入，导致平均毛利下降，营业成本较上期增加较多。
3. 毛利率：公司本期新并入的充电模块销售业务，其收入占比较大，在 42.45%，毛利在 25.45%左右，远低于公司传统的充电桩生产和无人机生产及服务收入，导致平均毛利下降。
4. 管理费用：公司并入新的子公司后，人员结构也做了相应调整，管理职能的集约管理，使公司本期与上期该科目数据基本持平。
5. 研发费用：公司研发支出金额未受业务调整影响，支出金额本期与上期相比基本持平，受合并收入增加的影响，占比略有下降。
6. 销售费用：公司为应对新签合同下降，积极开发新的客户群体，同时受新并入子公司影响，销售费用增加较明显。
7. 财务费用：该科目变化，主要是月均存款金额较上年有所减少，导致存款利息收入较上年有所下降。另外重要影响因素是新并入子公司由于存在与供货商之间采购赊销授信，需要支付资金占用利息，导致利息支出较上年增加较多。
8. 资产减值损失：应收科目账龄结构的变化，及到期款项的及时收回，公司 2018 年度冲回部分资产减值损失，导致该科目较上期有波动。
9. 其他收益：该科目核算专项政府补贴、软件退税等补贴项目，2018 年受新签合同额下降的影响，软硬件收入同比均下降，软件退税较上年下降较多，对该科目影响较大。
10. 投资收益：公司 2018 年度定期结构存款持有期限较上年增加，相应投资收益金额较上期增加较多。
11. 营业利润：该科目受新并入公司销售业务占比较高，毛利较低的影响，导致整体毛利下降。另外收入结构中，研发服务、技术服务等高毛利项目 2018 年在收入中较少较多，导致营业利润较上期下降。
12. 营业外收入：该科目反映公司正常经营过程中的业务发生状况，虽然变动幅度较大，但占比极低，绝对值在万元左右，未对损益造成重大影响。
13. 营业外支出：该科目反映公司正常经营过程中的业务发生状况，虽然变动幅度较大，但占比极低，绝对值在万元左右，未对损益造成重大影响。
14. 净利润：该科目受新并入公司销售业务占比较高，毛利较低的影响，导致整体毛利下降。另外收入

结构中，研发服务、技术服务等高毛利项目 2018 年在收入中较少较多，导致净利润较上期下降。

(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	75,423,666.08	53,787,137.83	40.23%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	46,681,774.78	20,715,900.51	125.34%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
充电桩	33,862,267.85	44.90%	38,097,429.72	70.83%
无人机	535,263.75	0.71%	7,333,780.60	13.63%
技术开发	0.00	0.00%	4,415,094.34	8.21%
无人机巡视工程	8,555,193.43	11.34%	3,769,893.00	7.01%
机器人	452,830.18	0.60%	170,940.17	0.32%
充电模块代理销售业务	32,018,110.87	42.45%	0.00	0.00%
合计	75,423,666.08	100.00%	53,787,137.83	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

公司 2018 年度并入新的子公司，该公司从事充电模块的代理销售业务，新并入的业务在本期总收入中占比达到 42.45%，传统业务充电桩的生产和销售，收入略有下降，但占比从 70.83%下降到了 44.90%，结构变动较大。无人机和机器人项目业务的收入总量两年均在 1000 万元左右，变动不明显。对收入构成重大影响的另一个因素是技术开发收入 2018 年未在发生。

本期主营业务成本较上期增加 125.34%，主要是因为本期购入子公司充电模块代理销售业务成本在 2,000 万以上，增加较多所致。公司传统充电桩、无人机、机器人业务对主营业务成本的变化影响较小。

按产品分类分析，技术开发业务本期收入为 0，上期研发收入属于公司偶发性业务，未作为公司主要业务发展方向对待，这类业务不具有连续性。

在收入结构的重大变动中，充电模块销售收入因毛利远低于公司传统业务，且占比也较高。同时，开发收入的整体减少，导致收入增长的同时利润较上年有较大下降。

(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	北京华商三优新能源科技有限公司	21,293,903.82	28.23%	否
2	国网天津市电力公司	19,113,542.00	25.34%	否

3	广州东方电科自动化有限公司	5,490,119.91	7.28%	否
4	山东山大电力技术股份有限公司	4,857,758.77	6.44%	否
5	浙江时通电气制造有限公司	3,485,503.33	4.62%	否
合计		54,240,827.83	71.91%	-

(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	神州数码（深圳）有限公司	19,365,046.83	30.46%	否
2	北京神州数码有限公司	4,907,113.47	7.72%	否
3	深圳市英可瑞科技股份有限公司	4,215,065.41	6.63%	否
4	无锡市通瑞电力自动化设备有限公司	1,833,900.26	2.88%	否
5	南京简充电气科技有限公司	1,082,052.41	1.70%	否
合计		31,403,178.38	49.39%	-

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	-3,799,159.54	7,339,711.68	-151.76%
投资活动产生的现金流量净额	-2,602,402.15	-10,318,297.43	74.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,654,550.00	0.00	

现金流量分析：

现金流量变动说：

- 1 经营活动产生的现金流量净额：本期净额为负较上期变动较大，主要原因是采购付款金额增加较多，增幅主要集中在新并入子公司采购付款金额较大，造成该指标波动较大。
- 2 投资活动产生的现金流量金额：该指标变动，主要原因是上期购买与赎回理财业务发生多笔，本期未发生类似业务。
- 3 筹资活动产生的现金流量净额：该指标的发生，主要体现在母公司权益分派和新并入子公司归还向其法人的借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 2 家全资子公司，基本情况如下：

1、山东易荣电力技术有限公司成立于 2014 年 04 月 03 日。《营业执照》统一社会信用代码为 91370100096953868H，注册资本为 1,050.00 万元。

2、山东朗瑞智能技术有限公司成立于 2015 年 8 月 5 日。《营业执照》统一社会信用代码为 91370100351750540M，注册资本为 1,200.00 万元。

报告期内，来源于子公司山东朗瑞智能技术有限公司的收益对公司净利润影响超过 10%，营业收入为 32,018,110.87 元，利润为 1,827,887.30 元。

2018 年 8 月 20 日，公司以 50 万元收购山东朗瑞智能技术有限公司的 100% 的股份，内容请参考公

公司于 2018 年 7 月 19 日刊载于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.cn 或 www.neeq.cc）的《收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-016）

2、委托理财及衍生品投资情况

公司委托理财，主要是 T+0 类的保本稳健型银行理财产品，无购买费率。共计获得投资收益 390,403.31 元。

（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

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见审计报告附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见审计报告附注七“合并范围的变更”。

（八） 企业社会责任

公司在报告期内诚信经营，积极承担社会责任，安全、清洁生产，维护员工的合法权益，依法参加社会保险及公积金，提高了当地的人口就业率，推动了当地的经济的发展。诚心对待客户和供应商，公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家扶贫工作，承担企业社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司立足于现有产品经营，顺利完成了年初制定的经营计划，在营业收入、净利润、净资产、固定资产投入等方面，连续三个会计年度持续盈利。报告期内，公司实际控制人及董、监、高人员正常履职，无拖欠员工工资或者无法支付供应商货款等现象，不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期现象。

报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 政策变动风险

公司所处行业属于国家产业政策支持性行业。近年来，政府相继出台了一系列的鼓励政策，尤其是在充电桩业务方面，例如《关于加快电动汽车充电基础设施建设的指导意见》和《电动汽车充电基础设施

施发展指南(2015-2020年)》两大顶层规划文件。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、公司所处行业的产业政策导向发生变更,影响市场主要参与者(如国家电网)的招标政策和计划,导致行业发展放缓,可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响,进而对公司业务发展产生较大影响。

风险评估管理措施:为应对政策变动导致的行业风险,公司计划将采用拓宽充电桩应用市场(如电力行业、公交系统、市政领域)、研发新的机器人产品等方式应对风险。

(二) 市场竞争风险

随着近年来国家鼓励政策的陆续出台,尤其是充电桩的政策支持,公司面临的竞争对手也越来越多。例如,充电桩业务竞争对手有国有企业(如许继电气)、上市公司(中恒电气)、民营企业(如和信瑞通),市场竞争加剧对公司中标份额有较大影响;无人机业务虽然公司的应用方向与观典航空、易瓦特、大疆创新等有所区别,但若潜在竞争对手调整业务方向进入无人机电网运维领域将和公司构成直接竞争关系。因此,行业内部竞争加剧的大环境下,公司不能与时俱进,加快对新技术、新产品的更新研发,将从一定程度上影响公司的市场份额。

风险评估管理措施:为应对市场竞争的风险,公司将加大研发投入,提高自身产品性能,服务好现有客户,打造品牌效应,同时布局新的产品缓解充电桩业务的市场竞争。

(三) 市场开拓风险

报告期内,公司主要业务集中在电力行业,受产品应用领域和产能的限制,短时间内公司业务规模无法开拓到其他行业。公司已逐步在将充电桩业务拓展到公交系统等其他行业领域。机器人业务的新产品也正在研发过程中,可能面临新产品不适应市场的风险。同时,市场开拓需要较大的人力物力投入,且短时间内无法体现业绩,因此存在市场开拓风险。

风险评估管理措施:公司将在市场开拓过程中稳步推进,先在公交系统领域推广充电桩业务,再辐射到其他行业,做到有效控制市场开拓风险。

(四) 技术革新及被替代的风险

充电桩、无人机、机器人目前均处于起步发展阶段,有关技术、材料及产品设计等面临着重大变革的可能性。例如,2015年12月,质检总局等五部委发布了新修订的电动汽车充电接口及通信协议5项国家标准。尽管公司研发设计投入较大,紧跟行业发展趋势,但仍存在研发设计方向出现偏差、无法满足客户需求的可能,若公司未能持续保持技术先进性和不断开发新产品以应对竞争,可能面临公司竞争力下降甚至是产品将被替代的风险。

风险评估管理措施:公司将加大研发投入,提升产品性能,保持公司各项产品在行业内处于优势地位。

(五) 核心人才流失的风险

公司业务的长久发展需要复合型人才的有利支撑。公司通过自身培育和外部招聘等方式建立起了一支具有电力智能设备专业知识和背景、熟悉国内市场的专业人才团队,团队成员具有较强的市场开拓意识和能力,是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业竞争加剧,对于核心技术人才将面临激烈争夺,公司如不能提供有竞争力的薪酬政策及人才发展空间,将存在核心人才流失的风险。

风险评估管理措施:公司将进一步加强员工的培训以及企业文化的培养并通过核心技术人员股权激励以及薪酬体系完善,从而降低人才流失的风险。

(六) 产品结构变动的风险

报告期内,公司的产品结构发生较大变化。2015年度公司收入以无人机为主,自2016年度至本年度,公司销售收入主要来源于充电桩。机器人和无人机主要运用于电网运维巡检,充电桩主要运用于充电站运营建设。一方面由于公司业务招投标时间不同对产品结构有一定影响;另一方面报告期内公司着力发展充电桩业务,目前已经取得技术、人才和市场各方面的突破,数据业务发展快速稳定,但是一定程度上也存在着产品结构变动带来的不确定性风险。

风险评估管理措施:报告期内,公司产品结构变化较大主要系公司业务调整和国网招标政策导致,公司计划将拓展网外市场应对因单一客户引起的收入波动风险。

（七）客户集中度较高及存在重大客户依赖风险

公司产品主要运用于电力行业，因此主要客户为国家电网公司、南方电网公司及其下属单位。2018年度前五大客户销售收入占比总收入的 71.91%。因此公司存在客户集中度较高、对重大客户依赖的风险。

公司致力于提供专业、优质的产品与服务，已经与客户建立了良好的合作关系，并赢得了客户的认可和信任；但是如果市场环境发生剧烈变化，可能导致国家电网调整招标计划甚至减少采购量，这将直接影响公司中标情况，从而对公司整体经营业绩将产生较大不利影响。

风险评估管理措施：公司为降低客户集中度较高带来的不利影响，在聚焦电力行业的同时也正在逐步开拓公用事业、新能源汽车制造商等领域市场，电力行业销售收入占比也正逐年下降。目前已有福清市公共交通公司、万向电动汽车有限公司等项目落地，为公司产品在电力行业外的市场开拓打下良好基础。

（八）应收账款管理风险

伴随着经营规模的扩大和业务的增长，公司应收账款余额持续增加。2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日，公司应收账款余额分别为1,734.46万元、1,598.82万元、3,098.29万元，与当期营业收入的比率分别为26.69%、29.72%、41.08%，应收账款周转天数分别为79.65、111.55、116.50。如应收账款管理不善，可能对公司经营管理造成不利影响。

风险评估管理措施：公司重视对应收账款的管理，制定《应收账款管理制度》，通过强化销售合同管理；财务定期对账；制定合理的激励政策及销售回款责任制；建立信用评定、审核制度；建立应收账款坏账准备制度等措施，降低应收账款回收风险。

（九）实际控制人变更的风险

2016年01月，公司实际控制人由陆献尧变更为姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌四人，实际控制人变更前，公司经营管理层、经营业务、主要客户、主要供应商无重大变动，财务状况保持平稳增长。但是，公司实际控制人的变更仍可能在一定程度上对公司发展经营产生不利影响。

风险评估管理措施：在实际控制人变更前后，公司经营管理层、经营业务、主要客户、主要供应商无重大变动，财务状况保持平稳增长。同时，公司借助股份制改造建立符合现代化公司的法人治理机制，此外，将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，更加有利于公司未来合法合规的发展。

（十）公司治理风险

2016年08月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

风险评估管理措施：公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。

（十一）税收优惠政策风险

根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）第一条（二）项规定，我国境内新办软件生产企业经认定后，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司获得了软件企业资格认定，自2015年起享受“两免三减半”优惠税率政策，2015年度和2016年度免征企业所得税，2017年度-2019年度减半按照12.5%税率征收企业所得税。如不能继续享受企业所得税税收优惠，将会对公司未来年度的净利润产生一定影响。

（十二）涉税风险

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，主要为公司以前年度按照开票时点确认收入，而根据《企业会计准则》要求，应发货并经客户验收后方可确认收入，故存在提前确认收入的情况。

因公司按开票时点确认收入，可能存在如下两点税务风险：①公司根据开票时点确认增值税纳税义务发生时间，进行增值税纳税申报，进而申请软件产品增值税即征即退，导致申报退税时点早于收入确认时点；②公司成立时为小规模纳税人，于2014年2月取得增值税一般纳税人资格。公司2013年签订合同并按照小规模纳税人适用税率3%缴纳增值税，与该合同收入确认时点适用税率17%存在差异。

另，因母公司方智科技销售合同中并未单独约定软件产品价格，公司在核算并申报软件产品销售收入时，基于公司管理层对硬件成本、产品毛利率的判断，按照合同不含税总收入的一定比例（不高于 40%）作为软件产品的销售收入。参照《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）中关于嵌入式软件产品收入的核算标准，与公司计算结果存在差异。上述事项存在税务补缴、处罚等风险，对此，公司实际控制人出具承诺函，承诺若因上述事项被税务局要求补缴税款和处以罚款，则由实际控制人承担。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）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	10,000,000.00	154,800.00
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	-	-

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京恒能科技有限公司	收购资产	500,000.00	已事前及时履行	2018年7月19日	2018-016
北京恒能科技有限公司	购买原材料	474,358.99	尚未履行		

上述与北京恒能科技有限公司发生的购买原材料的偶发性关联交易金额较小，不涉及公司董事会或股东大会审议程序。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易完成后，可以进一步促进公司的业务发展，完善产业链，符合公司的长期发展战略，对公司未来的发展具有重要意义。

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

北京方智科技股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过支付现金方式收购北京恒能科技有限公司持有的山东朗瑞智能技术有限公司（以下简称“山东朗瑞”）100%的股权，收购价格拟定人民币 50 万元。本次交易不构成重大资产重组。本次交易构成关联交易，已履行相关决策程序。

本次交易标的产权清晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁事项或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。本次交易完成后，可以进一步促进公司的业务发展，完善产业链，符合公司的长期发展战略，对公司未来的发展具有重要意义。

公司在确保正常生产经营资金需求的前提下，进一步提高公司闲置资金使用效率，提高资金收益，决定购买期限不超过一年的低风险，类保本的理财产品，已履行相关决策程序。报告期内累计获得投资收益 390,403.31 元。

(五) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

本公司控股股东、实际控制人及公司的董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在任职期间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公司构成竞争的业务及活动。

承诺履行情况：截至披露日，相关人员履行承诺。

2、税务补缴、处罚等风险的承诺

有限公司阶段，公司财务基础较为薄弱，主要为公司以前年度按照开票时点确认收入，而根据《企业会计准则》要求，应发货并经客户验收后方可确认收入，故存在提前确认收入的情况。

另，因母公司方智科技销售合同中并未单独约定软件产品价格，公司在核算并申报软件产品销售收入时，基于公司管理层对硬件成本、产品毛利率的判断，按照合同不含税总收入的一定比例（不高于 40%）作为软件产品的销售收入。参照《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）中关于嵌入式软件产品收入的核算标准，与公司计算结果存在差异。

本公司实际控制人向公司出具承诺函，承诺若因上述事项被税务局要求补缴税款和处以罚款，则由实际控制人承担。截至本期末，未发生由于上述收入确认时点的差异、或软件产品收入核算标准的差异而导

致被税务局要求补缴税款和处以罚款的情况。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	质押	550,000.00	0.62%	银行承兑汇票保证金
总计	-	550,000.00	0.62%	-

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	17,557,840	57.95%	23,121,324	40,679,164	78.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,835,880	15.96%	11,606,112	16,441,992	31.92%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,742,160	42.05%	-1,911,324	10,830,836	21.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,671,760	31.92%	-1,450,764	8,220,996	15.96%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,300,000	-	21,210,000	51,510,000	-	
普通股股东人数							7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	山东普方投资有限公司	14,507,640	10,155,348	24,662,988	47.88%	8,220,996	16,441,992
2	宁波天朗惠风投资合伙企业(有限合伙)	9,671,760	6,770,232	16,441,992	31.92%	0	16,441,992
3	济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,605,600	3,223,920	7,829,520	15.20%	2,609,840	5,219,680
4	杭州博观丰年投资合伙企业(有限合伙)	505,000	353,500	858,500	1.67%	0	858,500
5	宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业(有限合伙)	505,000	353,500	858,500	1.67%	0	858,500
合计		29,795,000	20,856,500	50,651,500	98.34%	10,830,836	39,820,664

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

山东普方投资有限公司持有济南东创股权投资合伙企业(有限合伙)0.25%的股权,是济南东创股权投资合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人。其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

山东普方投资有限公司,2015年12月15日成立,现持有济南高新技术产业开发区管委会市场监管局颁发的统一社会信用代码91370100MA3C41NB49的《营业执照》,法定代表人为姜志鹏,注册资本为1,260.00万元,经营范围:以自有资金对工业项目、环保项目、新能源项目进行投资(未经金融监管部门批准,不得吸收存款、融资担保、代客理财等金融服务);计算机软硬件的技术开发、技术转让、技术咨询;企业管理咨询;策划创意服务。(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)主要经营场所为山东省济南市高新区开拓路2269号办公楼1-415。

报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌。

控股股东山东普方持有公司47.88%的股权,山东普方作为执行事务合伙人的员工持股平台济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)持有公司15.20%的股权,山东普方合计控制公司63.08%的股权,能够控制公司的经营政策。

2016年01月,山东普方的四名股东姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌签订《一致行动协议》,各方同意,就山东普方投资有限公司日常生产经营及其他重大事宜决策等方面保持一致行动,包括《公司法》中列明的股东会的职权以及其他公司股东权利,均保持一致的行动意见。不能形成一致意见时,以姜志鹏的意见作为一致行动的意见,其他各方须按姜志鹏的意见行使权利。

山东普方的四名股东姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌均在公司任职。其中,姜志鹏、张树刚担任董事,并且姜志鹏担任董事长、总经理,张树刚担任副总经理,鹿宁担任董事会秘书、田萌担任财务总监。这四人构成公司的主要管理团队,对公司的经营决策、财务决策均能施加重要影响。因此,姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌为公司的实际控制人。

报告期内无变动。

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、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

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 22 日	1.75	1	6
合计	1.75	1	6

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
姜志鹏	董事长、总经理	男	1968-3-15	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
张树刚	董事、副总经理	男	1977-4-6	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
许辽锋	董事	男	1979-5-13	本科	2016.8.24-2019.8.23	否
沈琴华	董事	男	1973-6-30	硕士	2016.8.24-2019.8.23	否
姜志华	董事	男	1976-9-21	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
沈照建	监事会主席	男	1978-9-16	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
李俊	监事	女	1983-12-11	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
李志兴	监事	男	1977-6-4	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
鹿宁	董事会秘书	男	1983-5-19	本科	2016.8.24-2019.8.23	是
田萌	财务总监	男	1979-9-16	大专	2016.8.24-2019.8.23	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

姜志鹏与姜志华是堂兄弟，公司其他董事、监事、高级管理人员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
姜志鹏	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
张树刚	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
许辽锋	董事	0	0	0	0.00%	0
沈琴华	董事	0	0	0	0.00%	0
姜志华	董事	0	0	0	0.00%	0
沈照建	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李俊	监事	0	0	0	0.00%	0
李志兴	监事	0	0	0	0.00%	0
鹿宁	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

田萌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

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

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	16	22
生产人员	44	40
销售人员	13	12
技术人员	15	21
财务人员	4	5
员工总计	92	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	56	58
专科	21	22
专科以下	12	16
员工总计	92	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，随着公司业务规模的增加，公司持续加大专业技术人才的招聘和引进工作，人员结构保持相对稳定。

公司通过网络招聘和员工内部推荐等方式引进人才，同时公司与相关院校合作。员工在入职后，公司系统开展企业文化、公司制度培训，同时开展对应的岗位职业技能与专业知识的提升培训。公司建立有较为成熟的薪酬体系、考核体系及晋升体系，为员工创造较为良好的物质保障和上升通道。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工人员。

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司进一步健全了公司治理机制，初步形成较为规范的内部管理体系。随着公司业务的发展和公司规模的扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，持续推进、不断深化内部控制工作，以保证企业发展规划和经营目标的实现，保障企业健康发展。

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

公司董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利，保证了所有股东充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定组织召开股东大会，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、关联交易、对外担保及财务决策等重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年5月9日，公司股东大会审议通过了修改公司章程的议案，同意增加公司经营范围并将公司股份总数增加到5151万股。

(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	3	2018年4月10日，第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于审议<2017年度董事会工

		<p>作报告>的议案》、《关于审议<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于审议<2017 年度总经理工作报告>的议案》、《关于审议<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于审议<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程相应条款及提请股东大会授权董事会办理相关工商登记事宜的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于设立北京方智科技股份有限公司济南分公司的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 7 月 17 日，第一届董事会第十二次会议审议通过了《拟收购山东朗瑞智能技术有限公司》、《提议召开 2018 年第二次临时股东大会》的议案。</p> <p>2018 年 8 月 8 日，第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 10 日，第一届监事会第五次会议审议通过了《关于审议<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于审议<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于审议<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 8 日，第一届监事会第六次会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告》的议案。</p>
股东大会	3	<p>2018 年 1 月 18 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更会计师事务所的议案》、《关于授权经营管理层使用自有闲置资金进行委托理财的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 7 日，2017 年年度股东大会审议通过了《关于审议<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于审议<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于审议<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于审议<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于审议<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于审议<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程相应条款及提请股东大会</p>

		<p>授权董事会办理相关工商登记事宜的议案》、《关于续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》</p> <p>2018年8月3日,2018年第二次临时股东大会审议通过了《拟收购山东朗瑞智能技术有限公司》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

报告期内历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序,均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够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。

(三) 公司治理改进情况

公司自股改后,根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规,建立了较为健全的三会治理结构,并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下,公司的重大事项能够按照制度要求进行决策,三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)与公司官方网站(www.bjfz.cc)及时按照相关的法律法规要求充分进行信息披露,保护投资者权益。同时在日常工作中,通过电话、电子邮件与潜在投资者保持良好的沟通渠道,答复相关问题,确保投资人能够及时有效的了解情况,维护好与投资者的关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项,监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来,产权明晰、权责明确、运作规范,在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企

业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够自主开展业务。虽然报告期内，公司存在关联交易，但是关联交易不影响公司业务自主运作。公司业务与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开。

（二）资产完整情况

报告期内公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（三）机构分开情况

公司机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司部门各司其职，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（四）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度。公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（五）财务分开情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定自主进行财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司财务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司制定了《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》等多项内部管理制度，公司实际控制人、股东、董事、监事及管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司相关责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]33090004 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019-04-22
注册会计师姓名	徐殷鹏、付敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2019]33090004 号

北京方智科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京方智科技股份有限公司（以下简称“方智科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了方智科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方智科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

方智科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括方智科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督方智科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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。

（六）就方智科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

我们与北京方智科技股份有限公司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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）：
徐殷鹏

中国·北京 中国注册会计师：
付敏

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	35,316,944.13	45,714,055.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	32,790,108.77	15,988,197.13
预付款项	六、3	546,387.88	405425.96
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	474,042.43	498,064.19
买入返售金融资产			
存货	六、5	16,315,200.73	19,760,903.18
合同资产			
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	1,322,169.68	959,812.01
流动资产合计		86,764,853.62	83,326,458.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	1,047,640.80	965,371.22
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	六、8	762,347.30	
长期待摊费用	六、9	191,099.45	476,839.34
递延所得税资产	六、10	576,708.04	462,665.44
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,577,795.59	1,904,876.00
资产总计		89,342,649.21	85,231,334.29
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	18,429,142.87	9,803,563.42
预收款项	六、12	3,660,821.75	7,978,219.64
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	2,705,887.60	3,256,872.63
应交税费	六、14	2,015,911.35	1,685,742.16
其他应付款	六、15	449,570.76	978,592.70
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		27,261,334.33	23,702,990.55
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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		27,261,334.33	23,702,990.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	51,510,000.00	30,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、17	1,479,747.34	19,659,747.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,541,470.07	1,170,156.55
一般风险准备			
未分配利润	六、19	7,550,097.47	10,398,439.85
归属于母公司所有者权益合计		62,081,314.88	61,528,343.74
少数股东权益			
所有者权益合计		62,081,314.88	61,528,343.74
负债和所有者权益总计		89,342,649.21	85,231,334.29

法定代表人：姜志鹏 主管会计工作负责人：田萌 会计机构负责人：田萌

(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		31,704,955.57	45,334,048.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	18,246,581.96	15,695,697.13
预付款项		436,780.64	309,875.96
其他应收款	十四、2	372,306.93	409,986.81
存货		15,009,823.37	19,148,920.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		527,863.16	847,636.13
流动资产合计		66,298,311.63	81,746,164.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	16,000,000.00	10,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		771,189.85	788,680.30
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		191,099.45	476,839.34
递延所得税资产		255,272.20	263,764.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,217,561.50	12,029,283.65
资产总计		83,515,873.13	93,775,448.05
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,293,952.25	19,431,669.45
预收款项		3,660,821.75	7,978,219.64
合同负债			
应付职工薪酬		1,948,946.57	2,342,556.96
应交税费		211,852.69	616,593.66
其他应付款		1,328,351.84	1,745,095.48
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		23,443,925.10	32,114,135.19
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		23,443,925.10	32,114,135.19
所有者权益：			
股本		51,510,000.00	30,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,479,747.34	19,659,747.34
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,541,470.07	1,170,156.55
一般风险准备			
未分配利润		5,540,730.62	10,531,408.97
所有者权益合计		60,071,948.03	61,661,312.86
负债和所有者权益合计		83,515,873.13	93,775,448.05

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、20	75,423,666.08	53,787,137.83
其中：营业收入	六、20	75,423,666.08	53,787,137.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		70,136,931.05	42,158,610.43
其中：营业成本	六、20	46,681,774.78	20,715,900.51
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、21	546,680.60	590,516.40
销售费用	六、22	9,685,907.20	7,214,139.32
管理费用	六、23	7,606,186.98	7,689,916.59
研发费用	六、24	5,704,550.46	5,742,262.38
财务费用	六、25	262,604.00	-373,553.67
其中：利息费用	六、25	332,050.00	
利息收入	六、25	81,752.03	379,119.84
资产减值损失	六、26	-350,772.97	579,428.90
信用减值损失			
加：其他收益	六、27	1,109,653.09	2,344,847.76
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	390,403.31	231,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,786,791.43	14,204,635.44
加：营业外收入	六、29	15,192.37	9,743.08
减：营业外支出	六、30	1,943.03	4,380.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,800,040.77	14,209,998.52
减：所得税费用	六、31	944,569.63	1,773,001.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,855,471.14	12,436,996.54
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）		5,855,471.14	12,436,996.54
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		5,855,471.14	12,436,996.54
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		5,855,471.14	12,436,996.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,855,471.14	12,436,996.54
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		0.11	0.41
（二）稀释每股收益		0.11	0.41

法定代表人：姜志鹏主管会计工作负责人：田萌会计机构负责人：田萌

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十四、4	43,264,175.89	53,616,197.66
减：营业成本	十四、4	23,760,887.74	24,812,051.19
税金及附加		361,398.25	530,121.46
销售费用		6,232,634.51	5,900,398.47
管理费用		5,348,184.20	5,432,654.61
研发费用		5,237,178.00	4,849,703.24
财务费用		-60,631.04	-372,719.66
其中：利息费用			
利息收入		70,582.72	376,936.08
资产减值损失		-56,612.07	560,241.43
信用减值损失			
加：其他收益		1,109,653.09	2,007,902.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	390,403.31	231,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,941,192.70	14,142,909.20
加：营业外收入		12,028.80	9,743.08
减：营业外支出			800.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,953,221.50	14,151,852.28
减：所得税费用		240,086.33	1,767,168.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,713,135.17	12,384,683.97
（一）持续经营净利润		3,713,135.17	12,384,683.97
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,713,135.17	12,384,683.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.41

(二) 稀释每股收益		0.07	0.41
------------	--	------	------

(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		84,310,233.30	55,968,746.68
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		718,253.09	2,143,847.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	2,684,075.33	999,615.46
经营活动现金流入小计		87,712,561.72	59,112,209.90
购买商品、接受劳务支付的现金		51,498,647.59	19,997,240.30
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		14,315,021.75	12,437,759.74
支付的各项税费		4,399,742.11	7,777,691.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	21,298,309.81	11,559,806.43
经营活动现金流出小计		91,511,721.26	51,772,498.22
经营活动产生的现金流量净额	六、33	-3,799,159.54	7,339,711.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		390,403.31	231,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、32	3,206,636.54	
投资活动现金流入小计		13,597,039.85	154,231,260.28

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,442.00	549,557.71
投资支付的现金		16,000,000.00	164,000,000.00
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		16,199,442.00	164,549,557.71
投资活动产生的现金流量净额		-2,602,402.15	-10,318,297.43
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			
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			
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		5,634,550.00	
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、32	4,020,000.00	
筹资活动现金流出小计		9,654,550.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-9,654,550.00	0.00
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		-16,056,111.69	-2,978,585.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,823,055.82	37,801,641.57
六、期末现金及现金等价物余额		18,766,944.13	34,823,055.82

法定代表人：姜志鹏 主管会计工作负责人：田萌 会计机构负责人：田萌

(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		41,161,900.82	55,658,746.68
收到的税费返还		718,253.09	2,006,902.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,635,011.52	794,833.60
经营活动现金流入小计		43,515,165.43	58,460,482.28
购买商品、接受劳务支付的现金		26,129,835.99	23,083,873.81
支付给职工以及为职工支付的现金		10,068,456.70	8,515,418.94
支付的各项税费		2,752,119.03	7,395,281.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,241,307.59	9,571,165.05
经营活动现金流出小计		46,191,719.31	48,565,739.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,676,553.88	9,894,743.22

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	154,000,000.00
取得投资收益收到的现金		390,403.31	231,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,390,403.31	154,231,260.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,442.00	549,557.71
投资支付的现金		21,500,000.00	164,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,699,442.00	164,549,557.71
投资活动产生的现金流量净额		-11,309,038.69	-10,318,297.43
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			
筹资活动现金流入小计			
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		5,302,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,302,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,302,500.00	
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		-19,288,092.57	-423,554.21
加：期初现金及现金等价物余额		34,443,048.14	34,866,602.35
六、期末现金及现金等价物余额		15,154,955.57	34,443,048.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34				1,170,156.55		10,398,439.85		61,528,343.74
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	30,300,000.00				19,659,747.34				1,170,156.55		10,398,439.85		61,528,343.74
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	21,210,000.00				-18,180,000.00				371,313.52		-2,848,342.38		552,971.14
(一)综合收益总额											5,855,471.14		5,855,471.14
(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	3,030,000.00							371,313.52		-8,703,813.52		-5,302,500.00
1. 提取盈余公积								371,313.52		-371,313.52		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,302,500.00		-5,302,500.00
4. 其他	3,030,000.00									-3,030,000.00		
(四) 所有者权益内部结转	18,180,000.00				-18,180,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	18,180,000.00				-18,180,000.00							
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	51,510,000.00				1,479,747.34			1,541,470.07		7,550,097.47		62,081,314.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34						-868,400.14		
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	30,300,000.00				19,659,747.34						-868,400.14		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,170,156.55			11,266,839.99		
（一）综合收益总额											12,436,996.54		
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,170,156.55			-1,170,156.55		
1. 提取盈余公积								1,170,156.55			-1,170,156.55		
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34				1,170,156.55		10,398,439.85		

法定代表人：姜志鹏 主管会计工作负责人：田萌 会计机构负责人：田萌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34				1,170,156.55		10,531,408.97	61,661,312.86

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,300,000.00			19,659,747.34			1,170,156.55		10,531,408.97	61,661,312.86	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,210,000.00			-18,180,000.00			371,313.52		-4,990,678.35	-1,589,364.83	
（一）综合收益总额									3,713,135.17	3,713,135.17	
（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	3,030,000.00						371,313.52		-8,703,813.52	-5,302,500.00	
1. 提取盈余公积							371,313.52		-371,313.52		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,302,500.00	-5,302,500.00	
4. 其他	3,030,000.00								-3,030,000.00		
（四）所有者权益内部结转	18,180,000.00			-18,180,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	18,180,000.00			-18,180,000.00							
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.其他综合收益结转留存收益												
6.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	51,510,000.00				1,479,747.34				1,541,470.07		5,540,730.62	60,071,948.03

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34						-683,118.45	49,276,628.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,300,000.00				19,659,747.34						-683,118.45	49,276,628.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,170,156.55			11,214,527.42	12,384,683.97
(一) 综合收益总额											12,384,683.97	12,384,683.97

(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								1,170,156.55		-1,170,156.55		
1. 提取盈余公积								1,170,156.55		-1,170,156.55		
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	30,300,000.00				19,659,747.34				1,170,156.55		10,531,408.97	61,661,312.86

北京方智科技股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

北京方智科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系北京方智科技有限公司(以下简称北京方智公司),北京方智公司系由自然人陆献尧和自然人李岱成共同出资设立,于 2013 年 5 月 17 日在北京市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 110108015897959 的《企业法人营业执照》。北京方智公司成立时注册资本人民币 1,200 万元,其中:陆献尧认缴出资人民币 1,020 万元,占注册资本的 85%;李岱成认缴出资人民币 180 万元,占注册资本的 15%。截至 2013 年 11 月 18 日,公司已累计收到股东缴纳的注册资本合计人民币 600 万元。

2014 年 4 月 28 日,根据公司股东会决议以及修改后的章程,公司新增注册资本人民币 900 万元,增资后,公司注册资本变更为人民币 2,100 万元,其中:陆献尧认缴出资人民币 1,785 万元,占注册资本的 85%,李岱成认缴出资人民币 315 万元,占注册资本的 15%。截至 2014 年 5 月 31 日,公司已累计收到股东缴纳的注册资本合计人民币 800 万元。

2014 年 6 月 17 日,根据公司股东会决议及修改后的章程,公司股东陆献尧和李岱成将其所持有的公司所有股权分别转让给自然人李婧和王海霞,本次转让后,自然人李婧认缴出资人民币 1,785 万元(实收资本人民币 680 万元),占注册资本的 85%,王海霞认缴出资人民币 315 万元(实收资本人民币 120 万元),占注册资本的 15%。

2016 年 1 月 19 日,根据公司股东会决议及修改后的章程,公司股东李婧将其所持有公司股权人民币 945 万元和人民币 840 万元分别转让给山东普方投资有限公司和宁波天朗惠风投资合伙企业(有限合伙),公司股东王海霞将其所持有的公司股权人民币 315 万元转让给山东普方投资有限公司。本次转让后,山东普方投资有限公司持有本公司股权人民币 1,260 万元,占公司注册资本的 60%;宁波天朗惠风投资合伙企业(有限合伙)持有本公司股权人民币 840 万元,占公司注册资本的 40%。

2016 年 4 月 15 日,根据公司股东会决议和修改后的章程,公司申请新增注册资本人民币 400 万元,新增注册资本由济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)认缴,本次增资后,公司注册资本变更为人民币 2,500 万元,其中:山东普方投资有限公司认缴出资人民币 1,260 万元,占注册资本的 50.40%;宁波天朗惠风投资合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币 840 万元,占注册资本的 33.60%;济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)认缴出资人民币 400 万元,占注册资本的 16.00%。

2016 年 6 月 17 日,根据公司股东会决议及修改后的章程,公司申请新增注册资本

人民币 131.5788 万元，新增注册资本由杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）、杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业（有限合伙）和上海泰衡投资管理有限公司溢价认缴，其中：杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 43.8596 万元，杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 35.0877 万元、宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 43.8596 万元、上海泰衡投资管理有限公司认缴人民币 8.7719 万元。本次增资后，公司注册资本变更为人民币 2631.5788 万元，其中：山东普方投资有限公司认缴出资人民币 1,260.00 万元，占注册资本的 47.88%；宁波天朗惠风投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 840 万元，占注册资本的 31.92%；济南东创股权投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 400 万元，占注册资本的 15.20%；杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 43.8596 万元，占注册资本的 1.67%；杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）35.0877 万元，占注册资本的 1.33%；宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 43.8596 万元，占注册资本的 1.67%；上海泰衡投资管理有限公司认缴人民币 8.7719 万元，占注册资本的 0.33%。

2016 年 7 月 22 日，根据公司股东会决议及修改后的章程，北京方智公司以 2016 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为北京方智科技股份有限公司，以北京方智公司 2016 年 6 月 30 日经审计的净资产人民币 43,719,747.34 元折合为股份公司的股本 3,030.00 万股，每股面值 1.00 元，剩余净资产人民币 13,419,747.34 元作为资本公积，经上述变更后，山东普方投资有限公司认缴出资人民币 1450.764 万元，占注册资本的 47.88%；宁波天朗惠风投资合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 967.176 万元，占注册资本的 31.92%；济南东创股权投资管理合伙企业（有限合伙）认缴出资人民币 460.56 万元，占注册资本的 15.20%；杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 50.5 万元，占注册资本的 1.67%；杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）40.4 万元，占注册资本的 1.33%；宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 50.5 万元，占注册资本的 1.67%；上海泰衡投资管理有限公司认缴人民币 10.1 万元，占注册资本的 0.33%。此次变更业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 8 月 6 日出具中汇会验[2016]4031 号《验资报告》。

2018 年 5 月 7 日，根据公司股东会决议，决议通过以截止 2017 年 12 月 31 日的公司股本 30,300,000.00 股为基数，每 10 股送红股 1 股，每 10 股转增 6 股，经上述方案实施后，公司总股本的由 30,300,000.00 股增至 51,510,000.00 股，其中山东普方投资有限公司持有股份数额 24,662,988.00 股，占总股份数额的 47.88%；宁波天朗惠风投资合伙企业（有限合伙）持有股份数额 16,441,992.00 股，占总股份数额的 31.92%；济南东创股权投资管理合伙企业（有限合伙）持有股份数额 7,829,520.00 股，占股份数额的 15.20%；杭州博观丰年投资合伙企业（有限合伙）持有股份数额 858,500.00 股，占股份数额的

1.67%；杭州中策风林火山股权投资合伙企业（有限合伙）持有股份数额 686,800.00 股，占股份数额的 1.33%；宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业（有限合伙）持有股份数额 858,500.00 股，占股份数额的 1.67%；上海泰衡投资管理有限公司持有股份数额 171,700.00 股，占股份数额的 0.33%。

公司现持有北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为 91110108069643901M 的《营业执照》，法定代表人：姜志鹏；住所：北京市北京经济技术开发区凉水河二街 8 号院 15 幢 4 层 401。

经营范围：电气自动化系统、智能机器人、无人机巡检系统、电动汽车充电桩的技术开发、技术服务、技术咨询、技术推广、技术转让；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、器件和元件、电气机械、民用航空器、机器人、电动汽车充电桩设备；产品设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；租赁飞机；施工总承包；生产充电桩、四旋翼无人机、巡检机器人、轨道机器人、电气自动化系统；承装（承修、承试）电力设施。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；承装（承修、承试）电力设施以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 4 月 22 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公

公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事软件开发；机器人、电动汽车充电桩设备产品设计；生产充电桩、四旋翼无人机、巡检机器人、轨道机器人、电气自动化系统等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业

协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上

预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

8、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

本公司将期末余额达到 300 万元以上(含 300 万元)或占应收账款账面余额 10%以上的应收账款为单项金额重大的应收款项和期末余额达到 100 万元以上(含 100 万元)或占其他应收款账面余额 10%以上的其他应收款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	以账龄为信用风险组合确认依据
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

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
关联方组合	依据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	30.00	30.00
4-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

12、借款费用

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

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

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

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

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

13、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

14、长期待摊费用

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

15、长期资产减值

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

无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提

供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

17、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

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

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

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

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允

价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

18、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。

具体收入确认原则如下：

根据与客户签订的销售合同或订单需求，完成相关产品生产，将产品送达客户指定的地点，由客户验货并签收验收报告后确认收入。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

具体收入确认原则如下：

本公司劳务收入主要包括无人机巡检服务收入和技术服务收入，其中无人机巡检服务收入由客户检验劳务成果并签收验收报告后确认收入；技术服务收入在提交相应服务成果并经委托方确认时确认相应技术服务收入。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

19、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当

地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21、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。

22、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

纳税主体名称	所得税税率
北京方智科技股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。见五、2、（1）、①。
山东易荣电力技术有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。见五、2、（1）、②。
山东朗瑞智能技术有限公司	按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

①2016年12月22日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201611005560，有效期3年。企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，本公司将在高新技术企业有效期内享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

②2016年12月15日，子公司山东易荣电力技术有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政局、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为GR201637000251，有效期3年。企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，本公司将在高新技术企业有效期内享受按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

(2) 增值税

①根据北京市海淀区国家税务局出具的《北京市国家税务局税务事项通知书》(海国税软字[2015]20150812091277号)，本公司软件产品《方智无人机飞控系统 V1.0》自2015年8月1日起符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税规定的软件产品[2011]100号)，自2015年8月1日起，按17%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

②根据北京市海淀区国家税务局出具的《北京市国家税务局税务事项通知书》(海国税软字[2015]20150812091278号)，本公司软件产品《方智无人机监控系统 V1.0》自2015年8月1日起符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税规定的软件产品[2011]100号)，自2015年8月1日起，按17%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

③根据北京市海淀区国家税务局出具的《北京市国家税务局税务事项通知书》(海国税软字[2015]20151223092004号)，本公司软件产品《方智综合监控系统V1.0》自2015年12月1日起符合《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税规定的软件产品[2011]100号)，自2015年12月1日起，按17%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

④根据山东省济南市高新技术产业开发区国家税务局确认的《税务认定确定事项表》，子公司山东易荣电力技术有限公司的软件产品《易荣综合监控系统V1.0》自2015年4月30日起符合财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》规定的软件产品，自2015年4月30日起，按17%税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%部分即征即退的政策。

六、合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	34,766,944.13	44,823,055.82
其他货币资金	550,000.00	891,000.00
合计	35,316,944.13	45,714,055.82

注：①于 2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的银行存款为人民币 16,000,000.00 元，系结构性存款，到期日之前不能随时用于支付。

②其他货币资金 550,000.00 元为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,807,223.53	
应收账款	30,982,885.24	15,988,197.13
合计	32,790,108.77	15,988,197.13

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,205,800.00	
商业承兑汇票	601,423.53	
合计	1,807,223.53	

注：商业承兑汇票本年计提坏账准备金额 31,653.87 元。

②年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,272,372.51	100.00	2,289,487.27	6.88	30,982,885.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	33,272,372.51	100.00	2,289,487.27	6.88	30,982,885.24

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,741,666.33	100.00	1,753,469.20	9.88	15,988,197.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,741,666.33	100.00	1,753,469.20	9.88	15,988,197.13

A、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	26,701,428.44	1,335,071.46	5.00
1 至 2 年	3,707,730.06	370,773.01	10.00
2 至 3 年	2,753,214.01	550,642.80	20.00
3 至 4 年	110,000.00	33,000.00	30.00
合计	33,272,372.51	2,289,487.27	6.88

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-465,745.93 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。。

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 22,641,602.60

元，占应收账款年末余额合计数的比例为 68.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,404,994.31 元。

3、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	417,451.77	76.40	405,425.96	100.00
1 至 2 年	128,936.11	23.60		
合计	546,387.88	100.00	405,425.96	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 306,055.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 56.01%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	546,919.35	100.00	72,876.92	13.32	474,042.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	546,919.35	100.00	72,876.92	13.32	474,042.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	560,865.28	100.00	62,801.09	11.20	498,064.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	560,865.28	100.00	62,801.09	11.20	498,064.19

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	239,713.00	11,985.65	5.00
1 至 2 年	5,500.00	550.00	10.00
2 至 3 年	301,706.35	60,341.27	20.00
合计	546,919.35	72,876.92	13.32

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金	100,000.00	52,399.00
投标保证金	38,123.00	113,039.00
押金	408,796.35	380,396.35
其他		15,030.93
合计	546,919.35	560,865.28

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,825.83 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。。

(4) 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
大族环球科技股份有限公司	押金	291,706.35	2-3 年	53.34	58,341.27
维旺生物科技 (山东) 有限公司	押金	78,690.00	1 年以内	14.39	3,934.50
韩英杰	备用金	20,000.00	1 年以内	3.66	1,000.00
沈雪	备用金	20,000.00	1 年以内	3.66	1,000.00
崔郑辉	备用金	20,000.00	1 年以内	3.66	1,000.00
合计	—	430,396.35		78.71	65,275.77

5、存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,872,201.50		1,872,201.50
库存商品	988,445.48		988,445.48
在产品	3,223,847.64		3,223,847.64
发出商品	10,304,199.37	73,493.26	10,230,706.11
合计	16,388,693.99	73,493.26	16,315,200.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,430,367.80		4,430,367.80
库存商品	4,649,488.07		4,649,488.07
在产品	2,837,243.56		2,837,243.56
发出商品	7,843,803.75		7,843,803.75
合计	19,760,903.18		19,760,903.18

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付房租	449,288.84	308,695.97
预缴所得税	260,927.86	36,055.87
待认证进项税额	2,692.81	
待取得抵扣凭证的进项税额	609,260.17	615,060.17
合计	1,322,169.68	959,812.01

7、固定资产

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	234,743.59	781,260.38	503,707.74	1,519,711.71
2、本年增加金额	3,734.48	468,324.99	118,940.00	590,999.47
(1) 购置	3,734.48	186,624.14		190,358.62
(2) 企业合并增加		281,700.85	118,940.00	400,640.85
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	238,478.07	1,249,585.37	622,647.74	2,110,711.18
二、累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、年初余额	36,550.56	197,885.61	319,904.32	554,340.49
2、本年增加金额	22,507.54	386,477.80	99,744.55	508,729.89
(1) 计提	22,507.54	204,545.93	87,241.12	314,294.59
(2) 企业合并增加		181,931.87	12,503.43	194,435.30
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	59,058.10	584,363.41	419,648.87	1,063,070.38
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
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	179,419.97	665,221.96	202,998.87	1,047,640.80
2、年初账面价值	198,193.03	583,374.77	183,803.42	965,371.22

8、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加（企业合并形成的）	本年减少	年末余额
山东朗瑞智能技术有限公司		762,347.30		762,347.30
合计		762,347.30		762,347.30

注：本年商誉形成情况，见附注七、1、（2）列示信息。

9、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
房屋装修费	476,839.34		285,739.89		191,099.45
合计	476,839.34		285,739.89		191,099.45

10、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,467,511.32	444,428.94	1,816,270.29	272,440.54
可抵扣亏损	857,177.62	128,576.64	792,648.41	118,897.26
内部交易未实现利润	24,683.07	3,702.46	475,517.63	71,327.64
合计	3,349,372.01	576,708.04	3,084,436.33	462,665.44

11、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	3,793,900.00	2,970,000.00
应付账款	14,635,242.87	6,833,563.42
合计	18,429,142.87	9,803,563.42

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,793,900.00	2,970,000.00
合计	3,793,900.00	2,970,000.00

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	14,635,242.87	6,824,759.42
其他		8,804.00
合计	14,635,242.87	6,833,563.42

注：无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	3,660,821.75	7,978,219.64
合计	3,660,821.75	7,978,219.64

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、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	3,256,872.63	12,671,616.08	13,222,601.11	2,705,887.6

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、离职后福利-设定提存计划		869,368.98	869,368.98	
合计	3,256,872.63	13,540,985.06	14,091,970.09	2,705,887.60

(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	3,256,872.63	11,691,322.00	12,242,307.03	2,705,887.60
2、职工福利费		88,782.61	88,782.61	
3、社会保险费		553,091.83	553,091.83	
其中：医疗保险费		492,608.73	492,608.73	
工伤保险费		15,720.97	15,720.97	
生育保险费		44,762.13	44,762.13	
4、住房公积金		338,419.64	338,419.64	
合计	3,256,872.63	12,671,616.08	13,222,601.11	2,705,887.60

(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		834,120.25	834,120.25	
2、失业保险费		35,248.73	35,248.73	
合计		869,368.98	869,368.98	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%或 18%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,430,589.11	1,401,146.36
企业所得税	498,538.44	162,894.70
个人所得税	14,469.61	29,637.10
城市维护建设税	37,697.15	47,004.72
教育费附加	16,155.92	20,144.88
地方教育附加	10,770.62	13,429.92
印花税		4,005.80
地方水利建设基金	7,690.50	7,478.68
合计	2,015,911.35	1,685,742.16

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
装修及设备费	70,575.94	70,575.94
经营费用	378,994.82	575,957.37
房租费		272,537.14
其他		59,522.25
合计	449,570.76	978,592.70

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
山东普方投资有限公司	14,507,640.00		1,450,764.00	8,704,584.00		10,155,348.00	24,662,988.00
宁波天朗惠风投资合伙企业(有限合伙)	9,671,760.00		967,176.00	5,803,056.00		6,770,232.00	16,441,992.00
济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,605,600.00		460,560.00	2,763,360.00		3,223,920.00	7,829,520.00
杭州博观丰年投资合伙企业(有限合伙)	505,000.00		50,500.00	303,000.00		353,500.00	858,500.00
杭州中策风林火山股权投资合伙企业(有限合伙)	404,000.00		40,400.00	242,400.00		282,800.00	686,800.00
宁波梅山保税港区嘉靖投资合伙企业(有限合伙)	505,000.00		50,500.00	303,000.00		353,500.00	858,500.00
上海泰衡投资管理有限公司	101,000.00		10,100.00	60,600.00		70,700.00	171,700.00
合计	30,300,000.00		3,030,000.00	18,180,000.00		21,210,000.00	51,510,000.00

注：本期变动详见一、公司基本情况。

17、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	19,659,747.34		18,180,000.00	1,479,747.34
合计	19,659,747.34		18,180,000.00	1,479,747.34

注：2018年5月7日，根据公司股东会决议，决议通过以截止2017年12月31日的公司股本3,030.00万股为基数，每10股送红股1股，每10股转增6股。

18、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	1,170,156.55	371,313.52		1,541,470.07
合计	1,170,156.55	371,313.52		1,541,470.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

19、未分配利润

项目	本年	上年
年初未分配利润	10,398,439.85	-868,400.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,855,471.14	12,436,996.54
减：提取法定盈余公积	371,313.52	1,170,156.55
应付普通股股利	5,302,500.00	
转作股本的普通股股利	3,030,000.00	
年末未分配利润	7,550,097.47	10,398,439.85

20、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,423,666.08	46,681,774.78	53,787,137.83	20,715,900.51
合计	75,423,666.08	46,681,774.78	53,787,137.83	20,715,900.51

21、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	38,294.70	25,953.50
残疾人就业保障金	82,231.88	44,851.23
城市维护建设税	243,657.68	302,595.37
教育费附加	104,424.72	129,683.73
地方教育附加	69,616.49	86,455.81

项目	本年发生额	上年发生额
地方水利建设基金	7,101.80	
车船使用税	1,353.33	976.76
合计	546,680.60	590,516.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

22、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,502,980.63	2,011,377.47
服务费	751,900.95	
差旅费	734,045.96	752,495.44
运输费	394,874.25	404,525.52
投标费用	395,768.47	442,250.76
咨询服务费	2,494.00	39,334.95
业务招待费	573,563.11	1,025,635.38
租赁物业费	47,502.54	94,646.72
办公费	177,954.86	262,443.92
售后维护费	3,005,894.90	2,020,641.32
培训费	61,958.72	88,996.36
其他	36,968.81	71,791.48
合计	9,685,907.20	7,214,139.32

23、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,919,285.88	2,965,502.84
审计咨询费	482,309.16	1,014,030.56
租赁物业费	1,046,176.86	1,015,181.00
办公费	547,540.60	856,539.19
交通差旅费	614,917.07	810,896.77
业务招待费	575,071.83	603,227.43
装修费	133,816.75	147,288.13
折旧及摊销	199,427.95	130,837.94
其他	87,640.88	146,412.73
合计	7,606,186.98	7,689,916.59

24、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,735,380.43	2,589,568.51
材料费	1,696,578.43	1,293,056.92
协作费	392,131.78	387,805.69
检测费	389,265.77	851,080.92
租赁费	351,174.76	420,874.96
其他	140,019.29	199,875.38
合计	5,704,550.46	5,742,262.38

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	332,050.00	
减：利息收入	81,752.03	379,119.84
手续费	12,306.03	5,566.17
合计	262,604.00	-373,553.67

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-424,266.23	579,428.90
存货跌价损失	73,493.26	
合计	-350,772.97	579,428.90

27、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
2017 年企业购买中介服务支持资金		1,000.00	
济南市高新技术企业认定财政补助资金		100,000.00	
山东省小微企业升级高新技术企业财政补助资金		100,000.00	
软件产品增值税即征即退款	718,253.09	2,143,847.76	
中关村挂牌补贴	391,400.00		391,400.00
合计	1,109,653.09	2,344,847.76	391,400.00

28、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	390,403.31	231,260.28
合计	390,403.31	231,260.28

29、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	15,192.37	9,743.08	15,192.37
合计	15,192.37	9,743.08	15,192.37

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2017 年企业购买中介服务支持资金					1,000.00		与收益相关
济南市高新技术企业认定财政补助资金					100,000.00		与收益相关
山东省小微企业升级高新技术企业财政补助资金					100,000.00		与收益相关
软件产品增值税即征即退款		718,253.09			2,143,847.76		与收益相关
中关村挂牌补贴		391,400.00					与收益相关
合计		1,109,653.09			2,344,847.76		

30、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,943.03	4,380.00	1,943.03
合计	1,943.03	4,380.00	1,943.03

31、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	808,108.73	1,881,159.16

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	136,460.90	-108,157.18
合计	944,569.63	1,773,001.98

(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	6,800,040.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,020,006.12
子公司适用不同税率的影响	246,914.94
调整以前期间所得税的影响	20,433.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,445.25
税法规定的额外扣除项目	-464,229.80
所得税费用	944,569.63

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金押金及往来款	2,161,000.00	271,357.00
收到利息收入	81,752.03	379,119.84
政府补助	391,400.00	201,000.00
其他	49,923.30	148,138.62
合计	2,684,075.33	999,615.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	9,645,550.81	11,559,806.43
保证金押金及往来款	11,652,759.00	
合计	21,298,309.81	11,559,806.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司收到的现金	3,206,636.54	
合计	3,206,636.54	

(4) 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
资金拆借款	4,020,000.00	
合计	4,020,000.00	

33、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	5,855,471.14	12,436,996.54
加：资产减值准备	-350,772.97	579,428.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,294.59	226,316.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	285,739.89	285,739.88
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）		
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）	332,050.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-390,403.31	-231,260.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	136,460.90	-108,157.18
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）	3,393,111.14	-2,352,768.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,185,325.87	396,734.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,560,436.79	-3,893,318.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,799,159.54	7,339,711.68
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：		
现金的年末余额	18,766,944.13	34,823,055.82
减：现金的年初余额	34,823,055.82	37,801,641.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-16,056,111.69	-2,978,585.75

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	500,000.00
其中：山东朗瑞智能技术有限公司	500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,706,636.54
其中：山东朗瑞智能技术有限公司	3,706,636.54
取得子公司支付的现金净额	-3,206,636.54

注：本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物低于购买日子公司持有的现金及现金等价物，故取得子公司支付的现金净额为负数，现金流量表项目列示于收到其他与投资活动有关的现金，详见六、33、(3)。

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	18,766,944.13	34,823,055.82
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,766,944.13	34,823,055.82
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	18,766,944.13	34,823,055.82

34、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
银行存款	16,000,000.00	系结构性存款，到期之前不能随时用于支付。
其他货币资金	550,000.00	系银行承兑汇票保证金，票据到期之前不能随时用于支付。
合计	16,550,000.00	

35、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
软件产品增值税即征即退款	718,253.09	其他收益	718,253.09
中关村挂牌补贴	391,400.00	其他收益	391,400.00
合计	1,109,653.09		1,109,653.09

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
山东朗瑞智能技术有限公司	2018.04.30	500,000.00	100.00	购买	2018.04.30	取得实际控制权	32,018,110.87	1,827,887.30

(2) 合并成本及商誉

项 目	山东朗瑞智能技术有限公司
合并成本	500,000.00
— 现金	500,000.00
合并成本合计	500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-262,347.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	762,347.30

合并成本公允价值的确定

本公司以 2018 年 4 月 30 日为购买日，支付人民币 500,000.00 元作为合并成本购买山东朗瑞智能技术有限公司 100.00% 的股权。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	山东朗瑞智能技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	3,706,636.54	3,706,636.54
应收票据	900,000.00	900,000.00
应收账款	19,028,516.00	19,028,516.00
预付款项	400.00	400.00
其他应收款	4,750.00	4,750.00
存货	20,901.95	20,901.95
其他流动资产	43,402.94	43,402.94
固定资产	206,205.55	206,205.55
递延所得税资产	250,503.50	250,503.50
资产合计	24,161,316.48	24,161,316.48
负债：		
应付账款	10,246,568.23	10,246,568.23
应付职工薪酬	206,665.50	206,665.50
应交税费	12,881.24	12,881.24
其他应付款	13,957,548.81	13,957,548.81

项目	山东朗瑞智能技术有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
负债合计	24,423,663.78	24,423,663.78
净资产	-262,347.30	-262,347.30
减：少数股东权益		
取得的净资产	-262,347.30	-262,347.30

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
山东易荣电力技术有限公司	山东济南	山东济南	制造业	100.00		设立
山东朗瑞智能技术有限公司	山东济南	山东济南	商贸业	100.00		非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的利率风险—现金流量变动风险对本公司无重大影响。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险,本公司对客户确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项(应收账款、其他应收款、其他流动资产等)等,金融负债主要包括借款、应付款项(应付账款、其他应付款及其他流动负债等)等,本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与账面价值无重大差异。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

姜志鹏、张树刚、鹿宁和田萌作为一致行动人通过山东普方投资有限公司和济南东创股权投资管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 60.80%的股权,为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京恒能科技有限公司	股东宁波天朗惠风投资合伙企业（有限合伙）实际控制人配偶控制的公司
姜志华	董事
沈照建	监事

4、关联方交易情况

(1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京恒能科技有限公司	货款	474,358.99	
山东朗瑞智能技术有限公司	货款	132,307.69	2,346,225.00

注：山东朗瑞智能技术有限公司本年非同一控制下企业合并取得控制权，纳入合并报表范围，将合并日之前的交易视为关联交易。

(2) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京恒能科技有限公司	股权转让	500,000.00	

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	204.31 万元	211.81 万元

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
北京恒能科技有限公司	2,926,475.00	
合计	2,926,475.00	
其他应付款：		
鹿宁		23,919.92
姜志鹏	14,312.00	16,870.90
田萌		8,914.50
沈照建		8,874.32
张树刚		1,847.00
姜志华	43,244.64	

项目名称	年末余额	年初余额
合计	57,556.64	60,426.64

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	851,423.53	
应收账款	17,395,158.43	15,695,697.13
合计	18,246,581.96	15,695,697.13

(1) 应收票据

① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	250,000.00	
商业承兑汇票	601,423.53	
合计	851,423.53	

注：商业承兑汇票本年计提坏账准备金额 31,653.87 元。

②年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,000.00	
合计	50,000.00	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	18,924,303.55	100.00	1,529,145.12	8.08	17,395,158.43
其中：账龄组合	18,093,129.55	95.61	1,529,145.12	8.45	16,563,984.43
关联方组合	831,174.00	4.39			831,174.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,924,303.55	100.00	1,529,145.12	8.08	17,395,158.43

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,416,666.33	100.00	1,720,969.20	9.88	15,695,697.13
其中：账龄组合	17,416,666.33	100.00	1,720,969.20	9.88	15,695,697.13
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	17,416,666.33	100.00	1,720,969.20	9.88	15,695,697.13

A、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	11,549,785.48	577,489.31	5.00
1 至 2 年	3,680,130.06	368,013.01	10.00
2 至 3 年	2,753,214.01	550,642.80	20.00
3 至 4 年	110,000.00	33,000.00	30.00
合计	18,093,129.55	1,529,145.12	8.45

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-191,824.08 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 11,652,497.50 元，占应收账款年末余额合计数的比例 61.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 855,539.05 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	439,829.35	100.00	67,522.42	15.35	372,306.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	439,829.35	100.00	67,522.42	15.35	372,306.93

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,444.35	100.00	37,457.54	8.37	409,986.81

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	447,444.35	100.00	37,457.54	8.37	409,986.81

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	132,623.00	6,631.15	5.00
1 至 2 年	5,500.00	550.00	10.00
2 至 3 年	301,706.35	60,341.27	20.00
合计	439,829.35	67,522.42	15.35

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 30,064.88 元，本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。。

(3) 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
备用金	100,000.00	32,399.00
投标保证金	38,123.00	113,039.00
押金	301,706.35	301,706.35
其他		300.00
合计	439,829.35	447,444.35

(4) 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
大族环球科技股份有限公司	押金	291,706.35	2-3 年	66.32	58,341.27
韩英杰	备用金	20,000.00	1 年以内	4.55	1,000.00
沈雪	备用金	20,000.00	1 年以内	4.55	1,000.00
崔郑辉	备用金	20,000.00	1 年以内	4.55	1,000.00
胡继飞	备用金	20,000.00	1 年以内	4.55	1,000.00
合计	—	371,706.35	—	84.52	62,341.27

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,000,000.00		16,000,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	16,000,000.00		16,000,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
山东易荣电力技术有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00		
山东朗瑞智能技术有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
合计	10,500,000.00	5,500,000.00		16,000,000.00		

4、营业收入、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	43,264,175.89	23,760,887.74	53,616,197.66	24,812,051.19
合计	43,264,175.89	23,760,887.74	53,616,197.66	24,812,051.19

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	390,403.31	231,260.28
合计	390,403.31	231,260.28

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	391,400.00	
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	390,403.31	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,249.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	795,052.65	
所得税影响额	119,152.62	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	675,900.03	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.54	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.44	0.10	0.10

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：

董事会秘书办公室