



精智达
SEICHITECH

精华荟萃 睿智通达

精智达

NEEQ : 836990

深圳精智达技术股份有限公司
Seichi Technologies Shenzhen Limited



年度报告

—2017—

公司年度大事记

2017年3月14日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司投资设立境外全资子公司的议案》，拟设立全资子公司精智达（香港）有限公司，注册地为中国香港，注册资本为美元1,000,000.00元。该公司是从事自动化检测技术、机器视觉技术、智能机器人技术的研发；显示触控屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、电器视觉相关产品、智能机器人相关产品的研发、销售；计算机软件的技术开发及销售、技术咨询；材料、精密治具、设备进出口，技术引进。2017年5月31日，精智达（香港）有限公司注册成立。

2017年5月24日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与徐金男共同出资设立控股子公司苏州精智达技术有限公司，注册地址为江苏省苏州市，注册资本为人民币4,000,000.00元，其中本公司出资人民币2,040,000.00元，占注册资本的51.00%，徐金男出资人民币1,960,000.00元，占注册资本的49.00%。该公司是从事智能装备科技领域内的技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；光电智能化装备、显示触控屏智能检测装备的生产、销售、维护的机器设备生产商。2017年7月7日苏州精智达智能装备技术有限公司注册成立。

2017年8月10日，公司披露2017年第一次增发股票方案，发行股票的种类为人民币普通股，每股面值为人民币1.00元。本次拟发行股票数量不超过300万股（300万股），募集资金不超过人民币7,500.00万元（含7,500.00万元）。2017年11月14日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复函：《关于深圳精智达技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	38
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、精智达、本公司、股份公司	指	深圳精智达技术股份有限公司
有限公司	指	深圳市精智达技术有限公司
长沙精智达	指	长沙精智达电子技术有限公司
深圳采希	指	深圳市采希创业投资中心（有限合伙）
常州清源	指	常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）
北京程铂瀚	指	北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）
上海清源	指	上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）
深圳圳利莱	指	深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）
广州启赋	指	广州市启赋聚通创业投资合伙企业（有限合伙）
苏州新麟	指	苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）
深圳瑞莱	指	深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金
发起人	指	共同发起设立深圳精智达技术股份有限公司的8位股东
股东大会	指	深圳精智达技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳精智达技术股份有限公司董事会
监事	指	深圳精智达技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2017年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告、本报告、年度报告	指	深圳精智达技术股份有限公司2017年年度报告
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
《公司章程》	指	《深圳精智达技术股份有限公司章程》
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所、上会	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市盈科（深圳）律师事务所
AOI	指	自动光学检测（Automatic Optic Inspection的缩写），是基于光学原理来对焊接生产中遇到的常见缺陷进行检测的设备
Sensor	指	传感器，是一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或

		其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求
Cell	指	液晶显示屏的液晶面板
IC	指	集成电路（integrated circuit 的缩写）是一种微型电子器件或部件。采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构；其中所有元件在结构上已组成一个整体，使电子元件向着微小型化、低功耗、智能化和高可靠性方面迈进了一大步
TP	指	Touch panel 的缩写，触摸屏简称 TP，又称为触控屏、触控面板，是一种可接收触头等输入讯号的感应式液晶显示装置，当接触了屏幕上的图形按钮时，屏幕上的触觉反馈系统可根据预先编程的程式驱动各种连结装置，可用以取代机械式的按钮面板，并借由液晶显示画面制造出生动的影音效果
Aging	指	Aging 是老化的意思，即模拟产品在现实使用条件中涉及到的各种因素对产品产生老化的情况进行相应条件加强实验以剔除不良品
Gamma	指	Gamma 源于 CRT（显示器/电视机）的响应曲线，即其亮度与输入电压的非线性关系。
Mura	指	显示器亮度不均匀，造成各种痕迹的现象
OLED	指	OLED 称为有机发光二极管又称为有机电激光显示（Organic Light-Emitting Diode 的缩写）
Module	指	计算机模块
SC	指	Seichitech 的缩写，精智达公司简称
TPST	指	Touch panel sensor test 的缩写，企业自己定的产品型号，主要是指触控屏半成品检测设备
TPT	指	Touch panel test 的缩写，企业自己定的产品型号，主要是指触控屏成品检测设备
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司
维信诺	指	昆山维信诺科技有限公司
华星光电	指	深圳市华星光电技术有限公司
欧菲光	指	欧菲光科技有限公司
信利	指	信利光电股份有限公司

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。

公司负责人张滨、主管会计工作负责人梁贵及会计机构负责人（会计主管人员）梁贵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	自然人张滨直接持有公司 5,584,211 股，持股比例为 42.66%，为公司的控股股东、实际控制人。若张滨利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。
核心技术人才流失、短缺风险	公司作为高新技术企业，拥有多项计算机软件著作权与专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司成立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司创新能力和技术优势的保持作出了重大贡献。公司的技术水平与技术人才的研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、经营的稳定性及可持续发展。公司自成立以来，十分注重对人才的培养、储备和激励，但触控显示屏自动化检测市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。此外，随着资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人员的需求也将逐步加大。如果不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人员短缺的风险。
公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险	公司 2017 年度、2016 年度营业收入分别为 29,968,343.76 元、30,317,623.42 元；净利润分别为 2,539,707.75 元、

	4,641,276.79 元。报告期内公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。
技术更新、科研成果产业化风险	公司专注于触控显示屏检测设备领域，近年来持续加大在触控显示屏自动化检测设备的研发创新，这正逐渐成为公司业务发展的新增长点。但是，技术更新、技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，在研发创新过程中，可能发生研发失败、研究成果不符合行业技术发展方向等情况，而技术成果产业化也存在大量不确定性因素。公司正在研发的触摸显示屏自动化检测等高端数控产品的技术含量较高，若出现上述不利状况，可能导致技术成果不能产业化或产业化达不到预期情形，这将对公司业务发展、业绩提升造成不利影响，进而削弱公司的市场竞争地位。
公司内部控制风险	有限公司阶段，公司治理机制较为简单，未建立完善的内部控制制度。公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立的时间较短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善；同时，随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
应收账款回收风险	公司销售产品，通常预收 30.00%的货款；公司发货后，客户初步验收合格时再支付 30.00%货款；设备正常运行并且正式验收合格，客户再支付 30.00%的货款；剩余的 10%尾款作为质保金，客户满一年再支付。因此，随着报告期内营业收入的大幅增长，各期末应收账款余额也随之暴增。2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 26,515,188.74 元，2016 年 12 月 31 日的余额为 16,851,663.47 元。公司的应收账款存在一定回收风险。考虑到目前阶段公司的规模尚小，一旦发生大客户违约，将会对公司的经营业绩造成明显的负面影响。
客户集中度高的风险	2016 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，公司前五大客户占当期营业收入的比例分别为 62.33%和 85.73%，同时公司前五大客户应收账款合计数占应收账款总额比例分别为 79.13%和 76.46%。报告期内公司的客户集中度较高，公司正通过扩大生产能力、新产品研发以及加强市场开拓来扩大客户范围，但短期内仍存在客户较为集中的风险，可能影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。
税收优惠风险	(1) 2013 年 7 月 22 日，公司取得国家级高新技术企业证书，批准机关为：深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局，证书编号为：GR201344200285，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的高新技术企业减按 15.00%的税率征收企

	<p>业所得税。高新技术企业的有效期为三年，期满后可以继续复审，通过复审的继续享受税收优惠，复审后的证书有效期仍为3年。公司于2016年3月22日在税务局进行备案，并取得深圳市龙华新区国家税务局税收优惠备案通知书（深国税龙华减免备案[2016]0078号），同意公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按15%的税率征收企业所得税。</p> <p>（2）公司于2013年通过深圳市经济贸易和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，并于2013年6月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：深R-2013-1355；每年年审）。根据财税【2011】100号，本公司按17%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。若高新技术企业证书期满复审不合格或者软件企业年审不合格，又或者国家调整相关税收优惠政策，公司就不能享受税收优惠政策。若无法获得企业所得税和增值税退税税收优惠，则公司的税负、盈利将受到一定程度影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳精智达技术股份有限公司
英文名称及缩写	Seichi Technologies Shenzhen Limited
证券简称	精智达
证券代码	836990
法定代表人	张滨
办公地址	深圳市南山区西丽镇茶光路 1089 号深圳集成电路设计应用产业园 108-2

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	梁贵
职务	董事会秘书兼财务负责人
电话	0755-22670186
传真	0755-22670182
电子邮箱	lianggui@seichitech.com
公司网址	http://www.seichitech.com.cn/
联系地址及邮政编码	地址：深圳市南山区西丽镇茶光路 1089 号深圳集成电路设计应用产业园 108-2，邮编：518055
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	深圳精智达技术股份有限公司董秘室

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	2011-05-31
挂牌时间	2016-05-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-仪器仪表制造业（C40）- 专用仪器仪表制造（C402）-电子测量仪器制造（C4028）
主要产品与服务项目	产品有五大系列：多功能触摸屏测试机 SC-TPT 系列、Sensor 电气特性测试机 SC-TPST 系列、RTP 模组自动电性测试机 SC-TPRT 系列、触控显示 Cell 自动测试机 SC-LCET 系列以及触控显示模组自动测试 SC-LCMT 系列。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	13,090,908
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张滨
实际控制人	张滨

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	91440300576369572U	否
注册地址	深圳市龙华区观澜街道观光路 1301号银星高科技工业园银星科 技大厦D区6栋D607/D608	是
注册资本	13,090,908.00元	是
<p>备注：2017年8月10日，公司披露2017年第一次增发股票方案，发行股票的种类为人民币普通股，每股面值为人民币1.00元。本次拟发行股票数量不超过300万股（300万股），募集资金不超过人民币7,500.00万元（含7,500.00万元）。截至2017年9月26日止，公司收到中小企业发展基金（深圳有限合伙）和深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）合计缴纳的出资金额人民币39,992,723.94元，其中人民币2,181,818.00元计入股本，人民币37,582,604.06元计入资本公积。此次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具上会师报字【2017】5238的验资报告验证。2017年11月14日，取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复函：《关于深圳精智达技术股份有限公司股票发行股份登记的函》。</p>		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、张春梅
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路755号文新报业大厦25楼

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018年1月15日）转为集合竞价转让方式。

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	29,968,343.76	30,317,623.42	-1.15%
毛利率%	55.64%	58.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,177,502.67	4,642,912.24	-31.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	949,370.25	3,903,299.86	-75.68%
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）	8.94%	24.50%	-
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）	2.67%	20.60%	-
基本每股收益	0.29	0.46	-36.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	88,985,666.37	35,471,409.64	150.87%
负债总计	14,415,120.92	4,513,015.76	219.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,939,691.04	30,649,744.55	141.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.65	2.81	101.07%
资产负债率%（母公司）	11.73%	12.95%	-
资产负债率%（合并）	16.20%	12.72%	-
流动比率	5.88	7.66	-
利息保障倍数			-

注：利息保障倍数不适用，本期期末及上期期末均无利息费用支出和资本化的利息费用。

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	-9,579,999.34	-6,848,073.35	-39.89%
应收账款周转率	1.38	3.03	-
存货周转率	2.64	3.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	150.87%	79.70%	-
营业收入增长率%	-1.15%	115.86%	-
净利润增长率%	-45.28%	471.79%	-

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	13,090,908	10,909,090	20%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,227,632.42
除本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	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00
非经常性损益合计	2,228,132.42
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	2,228,132.42

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益	0	5,725.45	0	0

营业外收入	1,916,073.74	1,910,348.29	0	0
持续经营净利润	0	4,641,276.79	0	811,709.06

备注：1、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。

2、2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。在利润表中新增“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，将“净利润”分类至“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目。比较数据相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于“电子测量仪器制造”（C4028）行业的从事显示触控屏智能检测装备的研发、生产与销售，并提供技术咨询服务的机器设备生产商，拥有显示触控屏模组的线性检测及外观 AOI 检测、GAMMA 调节、MURA 修复、触控屏 Sensor 和显示屏 Cell 的电参数检测等专有技术，为触控 IC 厂商、显示触控屏模组生产厂商、终端 TP 应用厂商以及显示触控屏生产厂商提供高性能的成套电容触摸屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、机器视觉相关产品、智能机器人相关产品。公司通过线下直接销售模式开拓业务，收入来源主要是通过销售显示触控屏检测设备获取。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

公司是一家专业从事触控显示屏检测设备的研发、生产与销售，致力于为显示触控行业伙伴提供系统的检测配套解决方案，并提供在线质量数据采集及大数据分析的增值服务的高新技术企业。报告期内，公司主营业务产品包括 Aging 全自动检测系统、AOI 视觉检测系统、Gamma 调节系统、Mura 修复系统、OLED 显示产品信号发生器系列、Sensor 电气特性测试机 SC-TPST 系列和多功能触摸屏测试机 SC-TPT 系列。并通过 ISO9001-2015 质量管理体系认证。产品已在京东方、维信诺、华星光电、欧菲光、信利等知名企业批量应用，并大量应用于苹果公司的 iPhone 和 iPad 系列产品显示测试，市场份额与业务拓展不断创新历史新高。

公司高度重视技术创新，自主创新成果获国家认可。公司已获得 6 项实用新型专利和 29 项软件著作权。

2017 年，国内平板显示行业持续加大投资，公司紧抓下游面板投资增长的景气机遇，依托公司在平板显示检测领域“光、机、电、算、软”的垂直整合能力以及良好的市场客户基础，公司业务规模不断扩大。报告期内，公司获取订单 7,685.00 万元，实现营业收入 2,996.83 万元，比上年同期下降 1.15%，实现利润总额 270.47 万元，比上年同期下降 41.74%，实现净利润 253.97 万元，比上年同期下降 45.28%。

(二) 行业情况

公司是处于“电子测量仪器制造”(C4028)行业的从事显示触控屏智能检测装备的研发、生产与销售,并提供技术咨询服务的机器设备生产商。随着京东方、维信诺、华星光电等国内企业还有富士康、三星等境外企业在大陆大规模投资面板及模组生产线,使得我国显示触控产业快速发展,随之显示触控产品检测业务也将得到极大的发展。显示触控产品检测领域在我国为新兴行业,行业发展情况具体如下:

(1) 发展空间广阔

目前我国显示触控屏行业正处于高速发展期,未来显示触控屏自动化装备市场将拥有较大成长空间;在新兴消费电子产品市场持续扩张以及全球显示触控屏产业开始向我国转移背景下,我国显示触控屏行业规模不断扩大,给了显示触控屏检测设备生产企业广阔的发展空间,因此未来市场需求会持续旺盛。

(2) 潜在市场巨大

目前国内市场上生产显示触控屏的企业绝大多数仍采用人工检测显示触控屏的方式,未来很大一部分企业都会采用机器检测的方式代替人工检测。采用机器检测的方法,其前期投入只相当于1-1.5年的人工检测成本,所以“回本”非常快。且显示触控屏领域技术更新换代速度非常快,技术更新必将带动设备的更新,进而对生产设备和测试设备产生新的需求。由此显示触控屏检测行业有待挖掘的潜在市场巨大,行业发展前景乐观。

(3) 国家政策的支持

显示触控屏产业已成为新兴产业的典型代表之一,属于我国重点发展的战略新兴产业范围中,而本行业为显示触控屏器件的制造提供必要的检测系统,也属于国家重点发展的战略性新兴产业,受到国家产业政策的支持和驱动。国家《信息产业“十一五”规划》明确提出要加速发展新型显示器件;2010年10月在发布的“加速培育和发展战略性新兴产业的决定”中,新型平板显示产业被选定为7个战略性新兴产业之一;在《“十二五”战略性新兴产业发展规划》和《电子信息制造业“十二五”发展规划》等一系列政策中。平板显示产业也是重点发展对象,这些政策都促进了本行业的下游行业的发展,进而对本行业产生有利影响。

(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	45,347,307.81	50.96%	12,843,522.70	36.21%	253.08%
应收账款	24,267,210.04	27.27%	15,951,565.35	44.97%	52.13%
预付款项	3,718,588.83	4.18%	206,394.22	0.59%	1,701.69%
存货	6,972,993.99	7.84%	3,110,871.52	8.77%	124.15%
固定资产	3,251,807.88	3.65%	864,723.30	2.44%	276.05%
无形资产	615,455.37	0.69%	46,225.07	0.13%	1,231.43%
短期借款	2,000,000.00	2.25%	-	-	-
应付账款	4,693,825.88	5.27%	2,700,141.73	7.61%	73.84%
预收账款	4,107,398.12	4.62%	34,250.00	0.10%	11,892.40%
应交税金	2,253,833.54	2.53%	848,221.30	2.39%	165.71%
资产总计	88,985,666.37	-	35,471,409.64	-	150.87%

资产负债项目重大变动原因：**(1) 货币资金**

2017 年末货币资金余额 45,347,307.81 元，较 2016 年末增加 32,503,785.11 元，增长 253.08%，主要系报告期内公司发行股票募集资金 39,992,723.94 元所致。

(2) 应收账款

2017 年末应收账款账面价值 24,267,210.04 元，较 2016 年末增加 8,585,644.69 元，增长 52.13%，主要系本公司大部份货款收取方式通常为预收 30.00%的货款；公司发货后，客户初步验收合格时再支付 30.00%货款；设备正常运行并且正式验收合格，客户再支付 30.00%的货款；剩余的 10%尾款作为质保金，客户满一年再支付。2017 年度，公司加大市场推广力度，随着产品的完善及服务质量的提升，订单增长幅度较大，获得订单 7,685.00 万元，且订单交货期主要集中在第四季度，因而造成此期间应收账款大幅增加。应收账款前五名账面余额达 19,966,320.00 元，占应收账款 76.46%。详见“财务报表附注，五、合并财务报表主要项目附注、3、应收账款”注释。

(3) 预付款项

2017 年末预付款项 3,718,588.83 元，较 2016 年末增加 3,512,194.61 元，增长 1701.69%，主要系报告期内委外研发项目按合同支付研发费用，报告期末委外研发的项目未交付验收所致。详见“财务报表附注，五、合并财务报表主要项目附注、4、预付款项”注释。

(4) 存货

2017 年末存货余额 6,972,993.99 元，较 2016 年末增加 3,862,122.47 元，增长 124.15%，主要系报告期内公司订单增加，需要备货，及在产品增加所致。详见“财务报表附注，五、合并财务报表主要项目附注、6、存货”注释。

(5) 固定资产

2017 年末固定资产账面价值 3,251,807.88 元，较 2016 年末增加 2,387,084.57 元，增长 276.05%，主要系报告期内公司将在生产样机转为固定资产所致。

(6) 无形资产

2017 年末无形资产账面价值 615,455.37 元，较 2016 年末增加 569,230.30 元，增长 1231.43%，主要系报告期内公司购入 ERP 管理系统，增幅较大主要是 2016 年度期末数较小所致。

(7) 短期借款

2017 年末短期借款余额 2,000,000.00 元，主要系报告期内公司获得深圳市科技创新委员会项目为“多功能触摸屏测试机的产业化”的无息借款。

(8) 应付账款

2017 年末应付账款余额 4,693,825.88 元，较 2016 年末增加 1,993,684.15 元，增长 73.84%，主要系随着公司销售规模扩大而增加采购量，及部分供应商因付款周期长年末货款未到期所致。

(9) 预收款项

2017 年末预收款项余额 4,107,398.12 元，较 2016 年末增加 4,073,148.12 元，增长 11892.40%，主要系收到深圳柔宇显示技术有限公司预付款，增幅较大主要是 2016 年度期末数较小所致。

(10) 应交税费

2017 年末应交税费余额 2,253,833.54 元，较 2016 年末增加 1,529,885.00 元，增长 2211.33%，主要系本公司 2017 年度销售收入大幅增加，12 月份确认销售收入大幅增加，造成应交增值税及其他附加税费同比增加，及今年公司执行国家高新技术企业所得税率 15%计算缴纳企业所得税所致。详见“财务报表附注，五、合并财务报表主要项目附注、15、应交税费”注释。

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	29,968,343.76	-	30,317,623.42	-	-1.15%
营业成本	13,294,016.29	44.36%	12,604,092.75	41.57%	5.47%
毛利率%	55.64%	-	58.43%	-	-
管理费用	10,563,741.65	35.25%	9,682,995.18	31.94%	9.10%
销售费用	5,786,570.87	19.31%	4,339,226.24	14.31%	33.35%
财务费用	-110,730.03	-0.37%	-62,925.12	-0.21%	-75.97%
营业利润	704,188.19	2.35%	2,746,339.64	9.06%	-74.36%
营业外收入	2,000,500.00	6.68%	1,910,348.29	6.30%	4.728%
营业外支出	-	-	14,505.37	0.05%	-100.00%
净利润	2,539,707.75	8.47%	4,641,276.79	15.31%	-45.28%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用

2017 年度销售费用发生数为 5,786,570.87 元，比 2016 年度增加 1,447,344.63 元，增长 33.35%，主要系本年度公司为满足市场发展需要，较去年同期业务人员及现场技术支持工程师人数增加较多，人工成本较同期上涨幅度较大，同时随着市场拓展力度加大，交际应酬费、差旅费等相关费用随之大幅增加。各项费用比较数详见“财务报表附注，五、合并财务报表主要项目附注、23、销售费用”。

(2) 财务费用

2017 年度财务费用发生数为 -110,730.03 元，比 2016 年度减少 47,804.91 元，下降 75.97%，主要系本年度公司募集资金较大产生的利息所致。

(3) 营业利润

2017 年度营业利润发生数为 704,188.19 元，比 2016 年度减少 2,746,339.64 元，下降 74.36%，主要系我公司在报告期内营业收入与去年基本持平，而毛利率较去年下降 2.79 个百分点，且管理费用及销售费用较去年同期增加较多所致。

(4) 营业外收入

2017 年度营业外收入发生数为 2,000,500.00 元，比 2016 年度增加 1,252,107.70 元（2017 年营业外收入不包含增值税返还金额，故 2016 年的营业外收入剔除了增值税返还金额 1,161,955.99 元，再作同期数据比较），增长 167.31%，主要系本公司分别获得深圳市政府及深圳市龙华新区政府新三板挂牌补助合计 2,000,000.00 元所致。

(5) 营业外支出

2016 年度营业外支出发生数为 14,505.37 元，营业外支出发生数系旧的办公场所租赁未到期搬迁，部分押金未退还。

(6) 净利润

2017 年度净利润发生数为 2,539,707.75 元，比 2016 年度减少 2,101,569.04 元，下降 45.28%，主要系我公司在报告期内营业收入及毛利率与去年基本持平，但管理费用及销售费用较去年同期增加较多所致。

(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	29,747,278.18	30,159,040.97	-1.37%
其他业务收入	221,065.58	158,582.45	39.40%
主营业务成本	13,182,893.55	12,534,050.88	5.18%
其他业务成本	111,122.74	70,041.87	58.65%

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%
触控屏检测设备	18,117,960.24	60.46%	30,159,040.97	99.48%
AOI 光学检测设备	3,760,683.76	12.55%	0	0%
MURA 调节设备	2,393,162.39	7.99%	0	0%
OLED 检测设备	5,475,471.79	18.27%	0	0%
其他业务收入	221,065.58	0.74%	158,582.45	0.52%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	3,167,521.37	10.57%	2,269,247.35	7.48%
华东	10,688,461.53	35.67%	8,262,051.28	27.25%
华南	5,508,087.35	18.38%	16,976,068.38	55.99%
华中	10,604,273.51	35.38%	2,810,256.41	9.27%

收入构成变动的原因：

本报告年度触控屏检测设备收入较去年同期有较大幅度的下降，主要系因本报告年度触控屏的新增产线较少，各触控屏相关厂商机器替代人工检测进度相对较慢，市场需求较去年同期有所萎缩所致。报告年度新增加了 AOI 光学检测设备、MURA 调节设备、OLED 检测设备销售收入，主要系因为我公司基于行业的发展需要，2016 年度有针对性地研发新产品，并于报告年度投入市场，快速获得客户验证通过形成销售收入所致。

本报告年度华南地区的销售收入较去年同期有较大幅度的下降，主要是因为华南地区新投产线较少，市场需求有所萎缩，上年度前五大客户深圳业际光电有限公司、信利光电股份有限公司的需求均有较大幅度的下降所致。华中地区的销售收入较去年同期有较大的增长，主要是因为报告期内获得武汉华显光电技术有限公司 1,060.43 万元订单所致。

(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	武汉华显光电技术有限公司	10,604,273.51	35.38%	否
2	昆山国显光电有限公司	9,303,418.80	31.04%	否

3	霸州市云谷电子科技有限公司	3,167,521.37	10.57%	否
4	深圳市帝晶光电科技有限公司	1,367,521.37	4.56%	否
5	合肥京东方光电科技有限公司	1,250,000.00	4.17%	否
合计		25,692,735.05	85.72%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	苏州工业园区海的机电科技有限公司	904,258.89	4.94%	否
2	Cybernet Systems Co.Ltd	721,131.2	3.94%	否
3	江苏拓米洛环境试验设备有限公司	496,749.22	2.72%	否
4	苏州东鸿电子科技有限公司	423,227.35	2.31%	否
5	法视特(上海)图像科技有限公司	421,634.89	2.31%	否
合计		2,967,001.55	16.22%	-

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	-9,579,999.34	-6,848,073.35	-39.89%
投资活动产生的现金流量净额	-1,628,748.19	2,539,797.55	-164.13%
筹资活动产生的现金流量净额	42,775,302.06	9,999,990.00	327.75%

现金流量分析：

(1) 2017 年度经营活动现金流量净额-9,579,999.34 元，同比减少 2,731,925.99 元，下降-39.89%，主要系随着 2017 年度销售规模扩大，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 1,816,083.50 元，存货较去年同期增加 3,743,729.78 元，以及新增投标保函、履约保函保证金 1,124,075.40 元等所致。

(2) 2017 年度投资活动现金流量净额-1,628,748.19 元，同比减少 4,168,545.74 元，主要系公司在 2015 年度购买的私募投资基金 3,000,000.00 元于 2016 年 1 月 14 日赎回所致。因基金利益受多项因素影响，包括投资品种所属市场价格波动、投资操作水平、国家政策变化等，从而存在基金价值发生损失的风险。为保证公司的资金安全，公司目前未投资私募投资基金。

(3) 2017 年度筹资活动现金流量净额 42,775,302.06 元，同比增加 32,775,312.06 元，增长 327.75%，主要系 2017 年公司第一次增发 2,181,818 股普通股股票募集资金 39,992,723.94 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、长沙精智达电子技术有限公司的注册资本为 500,000.00 元，公司持股比例为 51%。该公司是从事电子技术研究，电子测量仪器、工业自动控制系统装置、实验分析仪器的研发、生产与销售的机器设备生产商。截至报告期末，该公司总资产为 949,452.52 元，净资产为-241,034.54 元，2017 年度营业收入 0 元，净利润 -870,931.14 元。详见“财务报表附注，六、在其他主体中的权益”。

2、苏州精智达智能装备技术有限公司的注册资本为 4,000,000.00 元，公司持股比例为 51%。该公司是从事智能装备科技领域内的技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；光电智能化装备、

显示触控屏智能检测装备的生产、销售、维护的机器设备生产商。截至报告期末，该公司总资产为 3,410,302.91 元，净资产为 2,340,504.18 元，2017 年度营业收入 497,000.00 元，净利润 -659,495.82 元。详见“财务报表附注，六、在其他主体中的权益”。

3、精智达（香港）有限公司的注册资本为 1000000.00 美元，公司持股比例为 100%，该公司是从事自动化检测技术、机器视觉技术、智能机器人技术的研发；显示触控屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、电器视觉相关产品、智能机器人相关产品的研发、销售；计算机软件的技术开发及销售、技术咨询；材料、精密治具、设备进出口，技术引进。截至报告期末，该公司总资产为 6,611,224.24 元，净资产为 2,503,826.12 元，2017 年度营业收入 0 元，净利润 -13,239.85 元。详见“财务报表附注，六、在其他主体中的权益”。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年度没有委托理财及衍生品投资的情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

序号 会计政策变更的内容和原因

审批 受影响的报表项目名称与

程序 金额

追溯调整法

- | | | | |
|---|--|-----|---|
| 1 | 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。 | 已批准 | 受影响的科目：持续经营净利润；影响金额：2017 年度持续经营净利润 2,539,707.75 元；调整比较数上期发生额持续经营净利润 4,641,276.79 元。 |
|---|--|-----|---|

- 2 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示 已批准 对 2017 年度报表项目不产生
为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重 影响；调整比较数上期发生额
分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。 资产处置收益 5,725.45 元

未来适用法

- 3 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修 已批准 确认 2017 年度其他收益
订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入； 1,963,788.56 元。
与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿
命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16
号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1
月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其
他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；
与资产相关的政府补助确认为递延收益。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、2017 年 3 月 14 日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司投资设立境外全资子公司的议案》，拟设立全资子公司精智达（香港）有限公司，注册地为中国香港，注册资本为美元 1,000,000.00 元。

精智达（香港）有限公司于 2017 年 5 月 31 日注册成立。

2、2017 年 5 月 24 日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与徐金男共同出资设立控股子公司苏州精智达智能装备技术有限公司，注册地址为江苏省苏州市，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,040,000.00 元，占注册资本的 51.00%，徐金男出资人民币 1,960,000.00 元，占注册资本的 49.00%。

苏州精智达智能装备技术有限公司于 2017 年 7 月 7 日注册成立。

（八） 企业社会责任

公司在突出业务增长主线的同时，始终兼顾好经济效益与社会责任的使命，以全球化视野挑战新高度，以坚定的信心向着既定目标和愿景迈进。公司始终坚持“以人为本”、“管理就是服务”的理念，把“尊重人、理解人、关心人”落实到实处，将人力资源转化为人才资源。

公司坚守企业的社会责任，始终坚持“共享”的企业文化理念，与用户分享、与员工分享、与伙伴分享、与股东分享，与社会分享。努力为社会、为股东、为客户、为企业、为员工、为供应链伙伴创造价值，实现共进共赢。

公司将以爱心助学、慈善捐款、节日慰问、社会捐赠、赞助民间文化建设等各种形式回馈社会，为建设和谐社会贡献力量。

三、 持续经营评价

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。报告期内，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；实际控制人、经营管理层、核心业务人员稳定性强。

公司主营业务为触控显示屏智能检测装备的研发、生产与销售，与 2016 年度相比未发生变化。根据上会出具的公司 2016 年度审计报告，公司 2016 年实现营业收入 2,996.83 万元，实现净利润 253.97 万元，实现经营活动现金流量净额-845.59 万元。公司 2017 年度获得销售订单 7,685.00 万元，较去年同期大幅增长，主要来自于主营业务的增长。2017 年公司的主营业务和商业模式将不会发生重大变化，销售渠道稳定，客户资源优质、原材料供应充足，现金流量平衡并能够满足公司的发展需求，具备较好的发展前景。

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、实际控制人不当控制的风险

风险描述：自然人张滨直接持有公司 5,584,211 股，持股比例为 42.66%，为公司的控股股东、实际控制人。若张滨利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。

对此风险的控制及改善情况：公司将继续健全较为完善的法人治理结构和内部控制制度，强化公司治理。报告期内公司生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司各重大事项均依程序经董事会会议、股东大会审议通过执行，并接受监事会的有效监督，控股股东张滨对该等重大事项未实施不当控制，并在主持日常工作中依规做到勤勉尽责。

二、核心技术人才流失、短缺风险

风险描述：公司作为高新技术企业，拥有多项计算机软件著作权与专利技术。高新技术及产品的研发很大程度上依赖于专业人才，特别是核心技术人员。公司的核心技术人员大多自公司成立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司创新能力和技术优势的保持作出了重大贡献。

公司的技术水平与技术人才的研发能力是公司核心竞争力的综合体现。能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在行业内的技术领先优势、经营的稳定性及可持续发展。

公司自成立以来，十分注重对人才的培养、储备和激励，但触控显示屏自动化检测市场对专业人才的需求与日俱增，公司仍可能面临技术人员流失的风险。此外，随着资产和经营规模的逐渐扩大，公司对技术人员的需求也将逐步加大。如果不能及时培养和引进足够的人才，公司亦将面临技术人员短缺的风险。

对此风险的控制及改善情况：公司自成立以来，十分注重对人才的培养、储备和激励，通过与国内多所高校建立产学研合作关系，并共同培养相关技术人才；继续通过人才市场与猎头合作，积极引入优秀人才；随着公司在行业中的影响力持续扩大，吸引行业内优秀人才加入。建立一系列人才培养计划，为公司的未来发展注入有力的助推剂。

三、公司总体规模较小，抗风险能力较弱风险

风险描述：公司 2017 年度、2016 年度营业收入分别为 29,968,343.76 元、30,317,623.42 元；净利润分别为 2,539,707.75 元、4,641,276.79 元。报告期内公司总体规模较小，导致公司抵御市场风险能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

对此风险的控制及改善情况：报告期内，公司获得订单 7,685.00 万元，较去年同期增长 115.86%，凭借领先的技术、优质的产品以及及时售后服务，市场占有率及市场影响力持续扩大。目前，公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，并通过新产品开发不断拓展应用领域。

四、技术更新、科研成果产业化风险

风险描述：公司专注于触控显示屏检测设备领域，近年来持续加大在触控显示屏自动化检测设备的研发创新，这正逐渐成为公司业务发展新增长点。但是，技术更新、技术成果产业化是一个周期长、投资多、要求高、系统复杂的研发与规模化的过程，在研发创新过程中，可能发生研发失败、研究成果不符合行业技术发展方向等情况，而技术成果产业化也存在大量不确定性因素。公司正在研发的触摸显示屏自动化检测等高端数控产品的技术含量较高，若出现上述不利状况，可能导致技术成果不能产业化或产业化达不到预期的情形，这将对公司业务发展、业绩提升造成不利影响，进而削弱公司的市场竞争地位。

对此风险的控制及改善情况：报告期内公司实行以市场和客户需求为导向的研发模式，有选择地进行研发。以技术中心为主导，营销中心、制造中心、品质中心相配合的协同研发体系，通过了解最新的行业动态及客户需求，对客户需求进行分析，参与下游客户的生产检测设计过程，确保公司研发的产品在技术上的可行性和经济收益上的稳定性，有效地提高了研发效率，降低了研发风险。

五、公司内部控制风险

风险描述：有限公司阶段，公司治理机制较为简单，未建立完善的内部控制制度。公司整体变更为股份公司后，制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则、《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等决策制度，并逐步制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。

由于股份公司成立的时间较短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中不断完善；同时，随着公司的发展，经营规模的扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

对此风险的控制及改善情况：报告期内，公司及管理层不断提高公司日常经营活动的规范运作意识，严格依据《公司法》《公司章程》及其他内控制度的要求治理公司，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，旨在保证生产经营活动的高效、有序运行，保护资产的安全和完整，防范、发现和纠正错弊，保证会计资料的真实、完整性。在生产经营过程中不断完善及制定了《募集资金管理制度》《信息披露事务管理制度》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等内部控制制度，以满足公司发展及治理需要。

六、应收账款回收风险

风险描述：公司销售产品，通常预收 30.00% 的货款；公司发货后，客户初步验收合格时再支付 30.00% 货款；设备正常运行并且正式验收合格，客户再支付 30.00% 的货款；剩余的 10% 尾款作为质保金，客户满一年再支付。因此，随着报告期内营业收入的大幅增长，各期末应收账款余额也随之暴增。2017 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 26,515,188.74 元，2016 年 12 月 31 日的应收账款余额为 16,851,663.47 元。

公司的应收账款存在一定回收风险。考虑到目前阶段公司的规模尚小，一旦发生大客户违约，将会对公司的经营业绩造成明显的负面影响。

对此风险的控制及改善情况：公司一直重视应收账款的管理和控制，制定了完善的管理制度并严格遵照执行。将进一步完善客户群体，注意对客户资信控制，对于恶意拖欠货款的客户，果断采取法律手段，减少发生坏账的风险。建立应收账款逾期分析报表，实时反映应收账款账龄结构情况并预警，以此降低应收账款不能按时回收风险。对应收款项进行梳理、归类，将责任落实到个人，加大催收力度，强化奖惩措施，力争将应收款项及时收回，确保公司资金安全，提升资金使用效率。

七、客户集中度高的风险

风险描述：2016年12月31日、2017年12月31日，公司前五大客户占当期营业收入的比例分别为62.33%、85.73%，同时公司前五大客户应收账款合计数占应收账款总额比例分别为79.13%、76.46%。

报告期内公司的客户集中度较高，公司正通过扩大生产能力、新产品研发以及加强市场开拓来扩大客户范围，但短期内仍存在客户较为集中的风险，可能影响公司市场占有率和营业收入的进一步提升。

对此风险的控制及改善情况：公司继续加强与这些优质客户的战略合作关系，在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度从而避免由于某大客户自身的经营发生不利变化、或者减少甚至取消与本公司的合作而对公司生产经营带来不利影响的风险。

八、税收优惠风险

风险描述：（1）2013年7月22日，公司取得国家级高新技术企业证书，批准机关为：深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局，证书编号为：GR201344200285，有效期三年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，通过认定的高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税。高新技术企业的有效期为三年，期满后可以继续复审，通过复审的继续享受税收优惠，复审后的证书有效期仍为3年。公司于2016年3月22日在税务局进行备案，并取得深圳市龙华新区国家税务局税收优惠备案通知书（深国税龙华减免备案[2016]0078号），同意公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按15%的税率征收企业所得税。

（2）公司于2013年通过深圳市经济贸易和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，并于2013年6月28日取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：深R-2013-1355；每年年审）。根据财税【2011】100号，本公司按17%税率缴纳增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

若高新技术企业证书期满复审不合格或者软件企业年审不合格，又或者国家调整相关税收优惠政策，公司就不能享受税收优惠政策。若无法获得企业所得税和增值税退税税收优惠，则公司的税负、盈利将受到一定程度影响。

对此风险的控制及改善情况：报告期内公司已选择软件企业所得税优惠备案，从获利年度开始享受软件企业“所得税二免三减半”优惠政策。公司的研发投入及产品构成等均满足高新技术企业认定条件要求，同时公司亦密切关注税收政策的变化方向，并充分享受其他优惠政策及补贴政策。2016年11月21日通过高新技术企业资格复审，并取得高新技术企业证书，证书编号为：GR201644203394，有效期三年。

报告期内，减少了租赁厂房权属瑕疵风险、私募基金投资风险及对赌协议风险，其他重大风险无明显变动情况。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	20,000,000.00	2,000,000.00
总计	20,000,000.00	2,000,000.00

备注：上述第 6 项其他，预计发生额 20,000,000.00 元为公司控股股东、董事长兼总经理张滨先生为本公司银行授信提供担保的金额，此日常性关联交易事项公司于 2017 年 4 月 18 日在公司第一届董事会第九次会议上审议通过，并且该方案在 2017 年 5 月 9 日的 2016 年年度股东大会决议予以通过。

发生金额 2,000,000.00 元，系张滨先生为深圳市高新投集团有限公司委托兴业银行股份有限公司深圳分行，贷款给深圳市精智达技术股份有限公司，金额为 2,000,000.00 元整的短期贷款提供担保的金额。

该短期借款的借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日，计息方式为无息。

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

报告期内公司对外投资设立两家子公司，如下：

1、2017 年 3 月 14 日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司投资设立境外全资子公司的议案》，拟设立全资子公司精智达（香港）有限公司，注册地为中国香港，注册资本为美元 1,000,000.00 元。该公司是从事自动化检测技术、机器视觉技术、智能机器人技术的研发；显示触控屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、电器视觉相关产品、智能机器人相关产品的研发、销售；计算机软件的技术开发及销售、技术咨询；材料、精密治具、设备进出口，技术引进。2017 年 5 月 31 日，精智达（香港）有限公司注册成立。

2、2017 年 5 月 24 日，深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“公司”）第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司投资设立控股子公司的议案》，本公司拟与徐金男共同出资设立控股子公司苏州精智达技术有限公司，注册地址为江苏省苏州市，注册资本为人民币 4,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 2,040,000.00 元，占注册资本的 51.00%，徐金男出资人民币 1,960,000.00 元，占注册资本的 49.00%。该公司是从事智能装备科技领域内的技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；光电智能化装备、显示触控屏智能检测装备的生产、销售、维护的机器设备生产商。2017 年 7 月 7 日苏州精智达智能装备技术有限公司注册成立。

(四) 股权激励情况

深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）作为公司用来进行股权激励的平台，2015 年 10 月 10 日，公司股东为激励管理层及部分优秀员工，鼓励管理层与员工与公司共同发展，经有限公司股东会决定，将控股股东、实际控制人张滨所持公司 5.00%的股权作价 322,144.36 元的价格转让给受让方深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）作为公司的股权激励之用。

1、公司于 2015 年实施第一期股权激励计划，通过公司股权激励平台深圳丰利莱（深圳丰利莱公司合计财产份额 322,144.00 元）授予时任财务总监兼董事会秘书虞雪梅，及对公司市场开拓及技术研发等作出杰出贡献的莫洪涛、邓恒元、刘斌、周志华、汪志亮、罕方平等 5 名员工共计财产份额 64,428 元，每财产份额授予价 1.00 元/财产份额，占财产总份额的 20%；折合为股份公司 27,944 股，每股授予价 2.31 元/股，占股份公司股本总额的 1%。截止 2015 年末实施的股权激励计划已经完成授予登记。激励对象所持财产份额，自授予日（含）起即行锁定，分 3 批解锁：授予日（含）起满 2 年之次日，解锁 20%；授予日（含）起满 4 年之次日，解锁 40%；授予日（含）起满 6 年之次日，解锁 40%。2015 年 11 月 19 日，公司整体改制为股份有限公司，上述股权激励计划权益工具变更为 100,000 股，折合每股授予价 0.64 元/股。

公司报告期末上述发行在外的其他权益工具合同剩余期限：距第二个解锁期剩余 23 个月；距第三个解锁期剩余 47 个月。

2、公司于 2017 年实施第二期股权激励计划，通过公司股权激励平台深圳丰利莱（深圳丰利莱公司合计财产份额 322,144.00 元）授予财务总监兼董事会秘书梁贵，及对公司市场开拓及技术研发等作出杰出贡献的虞雪梅、莫洪涛、邓恒元、周志华、罕方平、王轩、罗俊平、胡国辉等 8 名员工共计财产份额 74,091 元，每财产份额授予价 1.00 元/财产份额，占财产总份额的 23%；折合为股份公司 115,000 股，每股授予价 3.00 元/股，占股份公司股本总额的 1.05%。截止报告期末实施的股权激励计划已经完成授予登记。激励对象所持财产份额，自授予日（含）起即行锁定，分 3 批解锁：授予日（含）起满 2 年之次日，解锁 20%；授予日（含）起满 4 年之次日，解锁 40%；授予日（含）起满 6 年之次日，解锁 40%。

公司报告期末上述发行在外的其他权益工具合同剩余期限：距第一个解锁期剩余 15 个月；距第二个解锁期剩余 39 个月；距第三个解锁期剩余 63 个月。

3、汪志亮先生于2015年11月29日向深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）提出辞职，因其不再满足成为激励对象的条件；根据合伙协议约定由普通合伙人张滨先生回购汪志亮先生未行权9,204.00元财产份额，折合股份公司14,286.00股的限制性股票激励。

刘斌先生于2017年2月15日向深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）提出辞职，因其不再满足成为激励对象的条件；根据合伙协议约定由普通合伙人张滨先生回购刘斌先生未行权9,204.00元财产份额，折合股份公司14,286.00股的限制性股票激励。

（五） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，精智达的全体股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员，就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：

1、公司全体股东避免同业竞争的承诺函

本人作为深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“精智达”）的股东，本人目前从未从事或参与精智达存在同业竞争的行为。为避免与精智达产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对精智达构成竞争的业务及活动，或拥有与精智达存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。

（2）本人在持有精智达股份期间，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的精智达的全部经济损失。

2、公司董事、监事及高级管理人员避免同业竞争的承诺函

本人作为深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“精智达”）董事、监事、高级管理人员，本人目前从未从事或参与精智达存在同业竞争的行为。为避免与精智达产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对精智达构成竞争的业务及活动，或拥有与精智达存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任精智达董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的精智达的全部经济损失。

3、公司核心技术人员避免同业竞争的承诺函

本人作为深圳精智达技术股份有限公司（以下简称“精智达”）的核心技术人员，本人目前从未从事或参与精智达存在同业竞争的行为。为避免与精智达产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对精智达构成竞争的业务及活动，或拥有与精智达存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在担任精智达的核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

（3）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的精智达的全部经济损失。

上述避免同业竞争承诺函依法具有法律约束力。

4、股份有限公司设立过程中，共计自然人发起人2名，2名自然人发起人均尚未向税务机关申报缴纳个人所得税，公司也未就自然人股东所得税进行代扣代缴或从股改依据净资产中予以提前扣除。鉴于上述情形，2名自然人发起人已出具书面承诺：在有限公司整体变更设立股份公司过程中，如本人因盈

余公积、未分配利润等转增股本而被税务机关要求缴纳相应所得税款，则本人承诺按照相应法律法规如实缴纳；如因税务机关认定公司未依法履行扣缴义务人扣缴义务而向公司做出任何罚款处罚的，由本人全额向公司补偿。

5、截至公司申请挂牌之公开转让说明书出具之日，公司未缴纳社保的有 2 名员工，其中未缴纳社保 1 名员工为兼职在校大学生；另一名未缴纳社保的员工已经由其他公司代缴，该员工已出具放弃购买缴纳社保承诺书；公司为 43 名员工缴纳了住房公积金，未缴纳住房公积金的员工已出具自愿放弃购买缴纳住房公积金承诺书。

6、依据公司控股股东张滨出具说明及承诺，宇东（香港）有限公司当前已不存在实质经营活动，近期承诺完成宇东（香港）有限公司注销手续。

宇东（香港）有限公司注销手续已办理完毕。

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	909,090	8.33%	2,181,818	3,090,908	23.61%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,000,000	91.67%	0	10,000,000	76.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,584,211	42.66%	0	5,584,211	42.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,909,090	-	2,181,818	13,090,908	-
普通股股东人数						12

备注：公司控股股东、实际控制人与董事、监事、高管的关系说明：张滨先生为公司的控股股东、实际控制人，董事长兼总经理。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张滨	5,584,211	0	5,584,211	42.66%	5,584,211	0
2	中小企业发展基金（深圳有限合伙）	0	1,090,909	1,090,909	8.33%	0	1,090,909
3	深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	0	1,090,909	1,090,909	8.33%	0	1,090,909
4	李云霞	1,073,684	0	1,073,684	8.20%	1,073,684	0
5	深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	894,737	0	894,737	6.83%	894,737	0
合计		7,552,632	2,181,818	9,734,450	74.35%	7,552,632	2,181,818
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。							

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

(一) 控股股东情况

张滨为公司控股股东及实际控制人，直接持有公司 42.66% 股权，持有深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）62.71% 股权，直接间接合计持有 46.48%。张滨先生，1969 年 8 月 26 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，1991 年 7 月毕业于清华大学；1991 年 8 月至 1993 年 10 月，任广东威达医疗器械有限公司研发部技术员；1993 年 11 月至 2000 年 8 月，任伊藤忠（深圳）有限公司物产部部长。2000 年 9 月至 2002 年 1 月，自由职业；2002 年 2 月至 2009 年 10 月，任宇东（香港）有限公司董事总经理；2003 年 8 月至 2015 年 11 月，任深圳市萃通科技有限公司执行董事兼总经理；2011 年 4 月至 2015 年 10 月，任深圳市精智达技术有限公司董事长兼总经理；2015 年 5 月至今，任深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任深圳精智达技术股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

实际控制人与公司控股股东同为张滨，个人情况见“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016-05-19	2016-11-1	11	909,090	9,999,990	0	0	0	1		是
2017-8-10	2017-12-12	18.33	2,181,818	39,992,723.94	0	0	0	2		否

募集资金使用情况：

一、募集资金基本情况

（一）2016年第一次股票定向发行募集资金基本情况

深圳精智达技术股份有限公司于2016年5月19日在公司第一届董事会第二次会议上审议通过了《深圳精智达技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案》，在该方案中确定公司发行股份数量不超过90.9091万股，每股价格不低于人民币11.00元，预计发行募集资金总额不超过1000万元。并且该方案在2016年6月9日的2015年度股东大会予以通过。2016年6月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年9月1日出具的瑞华验字【2016】48220004号《验资报告》，截至2016年6月30日，公司已收到苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）和深圳市前海瑞莱基金管理有限公司-清源瑞莱-新三板1号基金实际缴纳的新增出资额合计人民币9,999,990.00元，其中：股本909,090.00元，资本公积9,090,000.00元。

2016年9月29日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于深圳精智达技术股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2016】7271号）。

（二）2017年第一次股票定向发行募集资金基本情况

深圳精智达技术股份有限公司于2017年8月8日在公司第一届董事会第十三次会议上审议通过了《深圳精智达技术股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，在该方案中确定公司发行股份数量不超过300万股，股票价格区间为人民币11.00元/股~25.00元/股，募集资金总额不超过7,500.00万元（含7,500.00万元）。并且该方案在2017年8月25日的2017年第二次临时股东大会决议予以通过。2017年9月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了本次股票发行认购公告。

根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 10 月 23 日出具的上会师报字[2017]5238 号《验资报告》，截至 2017 年 9 月 26 日止，公司已收到深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业(有限合伙)和中小企业发展基金(深圳有限合伙)实际缴纳的新增出资额合计人民币 39,992,723.94 元。

2017 年 11 月 14 日，公司获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于深圳精智达技术股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2017]6567 号)。

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统公告编号：2016-045 业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则(试行)》等相关规定，严格遵照发行方案中披露的募集资金用途使用募集资金，不存在实际控制人、控股股东或相关关联方挪用或占用资金情况。

公司根据全国中小企业股份转让系统于 2016 年 8 月 8 日发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定制定募集资金管理制度、即将设立募集资金专项账户，对募集资金的存储、使用、变更、管理和监督进行规定。

(二) 募集资金专户存储情况

1、2016 年第一次股票定向发行募集资金专户存储情况

公司实际募集资金金额为 9,999,990.00 元，存放于公司募集资金专项账户，账户信息如下：

户名：深圳精智达技术股份有限公司

账号：673888881

开户行：包商银行深圳科技园支行

2、2017 年第一次股票定向发行募集资金专户存储情况

公司实际募集资金金额为 39,992,723.94 元，存放于公司募集资金专项账户，账户信息如下：

户名：深圳精智达技术股份有限公司

账号：337130100100217800

开户行：兴业银行股份有限公司深圳高新区支行

3、截至 2017 年 12 月 31 日，本公司募集资金存放于公司募集资金专项账户并按规定规范管理。

三、改变募集资金用途的资金使用情况

(一) 2016 年第一次股票定向发行募集资金用途改变的情况

1、公司 2016 年年度募集资金用途发生改变。

根据全国中小企业股份转让系统发布的《〈挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉的通知》(股转系统公告【2016】63 号)、《深圳精智达技术股份有限公司募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2016 年 11 月 1 日召开了第一届董事会第六次会议，审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》，该议案 2016 年 11 月 18 日经公司 2016 年年度第三次临时股东大会审议通过。相关文件已披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

2016 年度第一次定向发行募集资金用途变更为：本次募集资金用于对外投资以延伸产业链与整合布局，及补充流动资金。

2、公司 2017 年年度募集资金用途发生改变。

根据全国中小企业股份转让系统发布的《〈挂牌公司股票发行常见问题解答(三)——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资〉的通知》(股转系统公告【2016】63 号)《深圳精智达技术股份有限公司募集资金管理制度》等相关规定，公司于 2017 年 06 月 30 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》，该议案 2017 年 07 月 19 日经公司 2017 年年度第一次临时股东大会审议通过。相关文件已披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 www.neeq.com.cn。

在 2017 年，对 2016 年度第一次定向发行募集资金用途变更为：本次募集资金用于补充流动资金。

(二) 2017 年第一次定向发行募集资金用途未发生改变。

四、募集资金使用情况

募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

(一) 2016 年度第一次定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金总额	9,999,990.00
2016 年度募集资金使用	3,622,160.75
其中：对外投资（400-800 万元）	
补充流动资金（200-600 万元）	3,622,160.75
专项资金利息收入	8,877.20
2016 年 12 月 31 日募集资金余额	6,386,706.45
2017 年度募集资金使用	6,397,230.45
其中：对外投资	
补充流动资金	6,397,229.84
专项资金利息收入	10,673.85
截至 12 月 31 日募集资金余额	150.46

(二) 2017 年第一次股票定向发行募集资金使用情况如下：

项目	金额
募集资金总额	39,992,723.94
2017 年度募集资金使用	3,547,781.76
其中：补充流动资金	3,547,781.76
专项资金利息收入	120,942.74
2017 年 12 月 31 日募集资金余额	36,565,884.92

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张滨	董事长兼总经理	男	49	本科	2015.11.03~ 2018.11.02	是
徐大鹏	董事兼副总经理	男	49	硕士	2015.11.03~ 2018.11.02	是
林霆	董事	男	51	硕士	2015.11.03~ 2018.11.02	否
刘建云	董事	男	51	硕士	2015.11.03~ 2018.11.02	否
陈苏里	董事	男	37	硕士	2016.11.18~ 2018.11.02	否
王磊	监事会主席	男	50	硕士	2015.11.03~ 2018.11.02	否
邓恒元	职工代表监事	男	32	大专	2015.11.03~ 2018.11.02	是
赖毅	监事	男	46	硕士	2015.11.03~ 2018.11.02	否
梁贵	财务负责人 兼董事会秘书	男	44	本科	2016.11.03~ 2019.06.14	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联方关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联方关系。

注：公司现任董监高不存在股转公司 2016 年 12 月 30 日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》规定不得继续担任情形。

(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
张滨	董事长兼总经	5,584,211	0	5,584,211	42.66%	0

	理					
合计	-	5,584,211	0	5,584,211	42.66%	0

(三) 变动情况

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	14
财务人员	4	6
销售人员	9	13
技术人员	31	48
生产人员	13	15
员工总计	68	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	31	53
专科	26	28
专科以下	10	13
员工总计	68	96

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：

无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

1、核心技术团队或关键技术人员的基本情况：

徐大鹏，男，1969年4月21日出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1994年4月，毕业于中国科学院微电子中心；1994年5月至2006年6月，任中国长城计算机深圳股份有限公司科发中心总经理；2006年7月至2008年2月，任深圳市奇宏电子有限公司系统事业部协理；2008年3月至2008年5月，待业；2008年6月至2014年5月，任深圳市宇联创科技有限公司副总经理；2014年6月至2015年10月，任深圳市精智达技术有限公司研发部副总经理；2015年11月至今，任深圳精智达技术股份有限公司副总经理兼董事，任期三年。

2、截至报告期末，我公司核心技术团队或关键技术人员较2016年度无变化。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input 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

本公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规建立了法人治理结构，相继制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作制度》《募集资金管理制度》和《薪酬与考核制度》等一系列规范性文件，通过对上述制度的制定和落实，公司已逐步建立和完善了法人治理结构。自股份公司设立至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，根据公司的具体情况，公司已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、累积投票制、关联股东和董事回避制度，以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司已建立了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《董事会秘书工作规则》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》。同时，依据《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》及其他相关法律法规及规范性文件的要求，公司制定并通过了《公司章程》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面上保证了现有及公司股票挂牌后的公司治理机制均能够为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

自股份公司设立至报告期末，前述制度能得以有效执行。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按公司《公司章程》和《财务管理制度》履行相应的审批程序。

4、 公司章程的修改情况

章程第五条 原为：“公司注册地址：深圳市龙华新区观澜街道观光路 1301 号银星高科技工业园 D 区 7 栋 701。”。

修改为：“公司注册地址：深圳市龙华新区观澜街道观光路 1301 号银星高科技工业园银星科技大厦 D 区 6 楼 D607/608。”。

章程第六条 原为：“公司注册资本为人民币 1,000 万元。”。

修改为：“公司注册资本为人民币 1,090.9090 万元。”。

章程第十九条 原为：“公司的股份总数为 1000 万股，均为普通股。”。

修改为：“公司的股份总数为 1,090.9090 万股，均为普通股。”。

(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	7	<p>第一届董事会第八次会议审议通过了《关于公司 2017 年度贷款授信额度的议案》《关于投资设立境外全资子公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第九次会议审议通过了《2016 年度总经理工作报告》《公司 2016 年度董事会工作报告》《公司 2016 年度决算报告》《公司 2016 年年度报告及摘要》《公司 2016 年度利润分配预案》《深圳精智达技术股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司 2017 年度预算报告》《预计公司 2017 年度日常性关联交易》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《关于提请召开 2016 年年度股东大会的议案》《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》；</p> <p>第一届董事会第十次会议审议通过了《关于向兴业银行股份有限公司深圳分行申请委托贷款人民币贰佰万元整的事宜》；</p> <p>第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于投资设立控股子公司的议案》；</p> <p>第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》；</p> <p>第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于深圳精智达技术股份有限公司 2017 年度第一</p>

		<p>次股票发行方案的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于设立募集资金专项账户的议案》《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》《关于提请召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>第一届董事会第十四次会议审议通过了《公司 2017 年半年度报告》《关于提请召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
监事会	4	<p>第一届监事会第六次会议审议通过了《公司 2016 年度监事会工作报告》《公司 2016 年度决算报告》《公司 2016 年年度报告及摘要》《公司 2016 年度利润分配预案》《深圳精智达技术股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司 2017 年度预算报告》《预计公司 2017 年度日常性关联交易》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》；</p> <p>第一届监事会第七次会议审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》；</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过了《关于深圳精智达技术股份有限公司 2017 年度第一次股票发行方案的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于设立募集资金专项账户的议案》《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；</p> <p>第一届监事会第九次会议审议通过了《公司 2017 年半年度报告》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	4	<p>2016 年年度股东大会审议通过了《公司 2016 年度监事会工作报告》《公司 2016 年度董事会工作报告》《公司 2016 年度决算报告》《公司 2016 年年度报告及摘要》《公司 2016 年度利润分配预案》《深圳精智达技术股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《公司 2017 年度预算报告》《预计公司 2017 年度日常性关联交易》《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）</p>

		<p>为公司 2017 年度审计机构的议案》《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》；</p> <p>2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分变更募集资金用途的议案》；</p> <p>2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于深圳精智达技术股份有限公司 2017 年度第一次股票发行方案的议案》《关于修改公司章程的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》《关于设立募集资金专项账户的议案》《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；</p> <p>2017 年第三次临时股东大会审议通过了《公司 2017 年半年度报告》《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开了 4 次股东大会、7 次董事会、4 次监事会。公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，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，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司董事、监事和高级管理人员不断加强对于相关法律法规的学习，并不断推进和落实各项制度的执行，形成了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员各司其职、各负其责、相互制约的科学有效工作机制。自股份公司设立以来至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够勤勉履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过电话、邮件、网站等途径与现有投资人和潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。

监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转

让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司自成立以来，按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与现有股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，互相独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立，有限公司阶段的全部资产由股份公司承继。公司及其控股子公司名下主要财产包括专利、商标、软件著作权、生产经营设备等，该等财产为公司合法拥有，产权关系明确、权属清晰。公司没有以资产或信用为股东债务提供担保的情况，公司资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情形。公司资产独立完整，产权清晰，不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。

（二）人员独立情况

公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门，独立进行劳动、人事及工资管理。公司建立了人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况。公司的财务人员也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

（三）财务独立情况

公司整体变更为股份公司后，已按照《会计法》《企业会计准则》的要求建立了一套符合自身特点的独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，负责公司的会计核算和财务管理工作；公司开设独立的银行账户，作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司能够依据《公司章程》和相关财务制度独立做出财务决策，不受股东、实际控制人或其他单位干预或控制。

（四）机构独立情况

公司根据《公司法》《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会、监事会以及各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司建立了较为高效完善的组织结构，明确了各职能机构的职能范围，各职能部门在公司的统一协调下分工合作，独立行使经营管理权，保证公司规范运作。公司具有独立的生产经营场所，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

（五）业务独立情况

公司主要从事显示触控屏检测设备的研发、生产和销售等业务。公司有完整的研发、生产和销售业务流程，包括独立的生产经营场所以及独立的研发、采购、销售体系等，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。在业务经营上与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。公司经营决策严格按照公司章程的规定履行必要程序，股东除行使股东权利之外，不对公司的业务活动进行任何干预。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，同时也不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会

公告[2012]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，认真制定并严格落实各项内部管理制度。

2、董事会关于内部控制的说明

(1) 关于会计核算体系

2017年度，公司严格按照国家法律法规依法开展会计核算工作，保持规范有效的会计核算体系，并不断加强和完善，确保财务报表及其附注的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

(2) 关于财务管理体系

2017年度，公司严格贯彻国家相关法律法规及政策要求，严格执行各项内部财务管理制度，并不断加强和完善，确保财务预算和预测等事前工作落实到位，财务控制和监督等事中工作有序进行，财务分析和报告等事后工作切实有效。

(3) 关于风险控制体系

2017年度，公司围绕企业经营管理，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析总结等措施，有效控制了经营管理中的各项主要风险，并不断加强风险控制体系建设和制度的落实。

总体上，报告期内公司内部控制所有重大方面有效运行，能够合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果、促进公司实现发展战略。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内未发生信息披露重大差错情况。

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	无
审计报告编号	上会师报字(2018)第 2954 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2018-4-20
注册会计师姓名	刘冬祥、张春梅
会计师事务所是否变更	否

审计报告

上会师报字(2018)第 2954 号

深圳精智达技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳精智达技术股份有限公司(以下简称“深圳精智达公司”)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者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，公允反映了深圳精智达公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

深圳精智达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

深圳精智达公司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，管理层负责评估深圳精智达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深圳精智达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳精智达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳精智达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深圳精智达公司不能持续经营。

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

6、就深圳精智达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘冬祥

中国注册会计师：张春梅

中国 上海

二〇一八年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	45,347,307.81	12,843,522.70
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,985,999.98	1,812,000.00
应收账款	五、3	24,267,210.04	15,951,565.35
预付款项	五、4	3,718,588.83	206,394.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	413,215.63	262,237.74
买入返售金融资产			
存货	五、6	6,972,993.99	3,110,871.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7		373,869.74
其他流动资产			
流动资产合计		84,705,316.28	34,560,461.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、8	3,251,807.88	864,723.30
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	615,455.37	46,225.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	413,086.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,280,350.09	910,948.37
资产总计		88,985,666.37	35,471,409.64
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	4,693,825.88	2,700,141.73
预收款项	五、13	4,107,398.12	34,250.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	941,121.25	848,221.30
应交税费	五、15	2,253,833.54	723,948.54
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	418,942.13	206,454.19
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		14,415,120.92	4,513,015.76
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		14,415,120.92	4,513,015.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	13,090,908.00	10,909,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	54,684,790.60	16,727,870.75
减：库存股			
其他综合收益		-26,294.03	
专项储备			
盈余公积	五、19	718,571.44	300,233.98
一般风险准备			
未分配利润	五、20	5,471,715.03	2,712,549.82
归属于母公司所有者权益合计		73,939,691.04	30,649,744.55
少数股东权益		630,854.41	308,649.33
所有者权益合计		74,570,545.45	30,958,393.88
负债和所有者权益总计		88,985,666.37	35,471,409.64

法定代表人：张滨

主管会计工作负责人：梁贵

会计机构负责人：梁贵

(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		38,194,497.04	12,398,972.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,985,999.98	1,812,000.00
应收账款	十一、1	23,714,794.54	15,951,565.35

预付款项		2,666,709.41	100,394.22
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	395,387.30	262,237.74
存货		6,881,567.09	3,137,837.31
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			373,869.74
其他流动资产			
流动资产合计		75,838,955.36	34,036,877.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	4,938,360.00	255,000.00
投资性房地产			
固定资产		3,112,436.24	858,016.38
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		615,455.37	46,225.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		413,086.84	
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,079,338.45	1,159,241.45
资产总计		84,918,293.81	35,196,118.55
流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,706,729.30	2,760,141.73
预收款项			34,250.00
应付职工薪酬		685,800.18	848,221.30
应交税费		2,203,125.22	707,750.76
应付利息			
应付股利			
其他应付款		361,226.13	206,454.19
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		9,956,880.83	4,556,817.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,956,880.83	4,556,817.98
所有者权益：			
股本		13,090,908.00	10,909,090.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		54,684,790.60	16,727,870.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		718,571.44	300,233.98
一般风险准备			
未分配利润		6,467,142.94	2,702,105.84
所有者权益合计		74,961,412.98	30,639,300.57
负债和所有者权益合计		84,918,293.81	35,196,118.55

（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		29,968,343.76	30,317,623.42
其中：营业收入	五、21	29,968,343.76	30,317,623.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		31,227,944.13	27,687,220.18
其中：营业成本	五、21	13,294,016.29	12,604,092.75
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	297,891.00	388,103.87
销售费用	五、23	5,786,570.87	4,339,226.24
管理费用	五、24	10,563,741.65	9,682,995.18
财务费用	五、25	-110,730.03	-62,925.12
资产减值损失	五、26	1,396,454.35	735,727.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27		110,210.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、28		5,725.45
其他收益	五、29	1,963,788.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		704,188.19	2,746,339.64
加：营业外收入	五、30	2,000,500.00	1,910,348.29
减：营业外支出	五、31	-	14,505.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,704,688.19	4,642,182.56
减：所得税费用	五、32	164,980.44	905.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,539,707.75	4,641,276.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		2,539,707.75	4,641,276.79
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-637,794.92	-1,635.45
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,177,502.67	4,642,912.24
六、其他综合收益的税后净额		-26,294.03	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-26,294.03	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进			

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-26,294.03	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,513,413.72	4,641,276.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,151,208.64	4,642,912.24
归属于少数股东的综合收益总额		-637,794.92	-1,635.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.46
（二）稀释每股收益		0.29	0.46

法定代表人：张滨

主管会计工作负责人：梁贵

会计机构负责人：梁贵

(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	十一、4	29,471,343.76	30,317,623.42
减：营业成本	十一、4	13,294,016.29	12,604,092.75
税金及附加		289,344.31	386,225.84
销售费用		5,403,420.45	4,325,928.24
管理费用		8,866,559.07	9,639,926.32
财务费用		-117,727.98	-62,914.07
资产减值损失		1,366,441.52	735,727.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			110,210.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,725.45
其他收益		1,963,788.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,333,078.66	2,804,573.48
加：营业外收入		2,000,500.00	1,910,348.29
减：营业外支出			14,504.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,333,578.66	4,700,417.73
减：所得税费用		150,204.10	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,183,374.56	4,700,417.73
（一）持续经营净利润		4,183,374.56	4,700,417.73
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		4,183,374.56	4,700,417.73
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,424,193.05	20,607,833.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,736,156.14	1,161,955.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	6,033,075.80	962,518.90
经营活动现金流入小计		35,193,424.99	22,732,308.55
购买商品、接受劳务支付的现金		22,530,860.60	11,611,630.55
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		9,450,779.35	7,634,695.85
支付的各项税费		1,568,743.59	3,205,549.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	11,223,040.79	7,128,505.66
经营活动现金流出小计		44,773,424.33	29,580,381.90
经营活动产生的现金流量净额		-9,579,999.34	-6,848,073.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			110,210.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,160,210.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,628,748.19	620,413.40
投资支付的现金			6,000,000.00
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		1,628,748.19	6,620,413.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,628,748.19	2,539,797.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		40,775,302.06	9,999,990.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		42,775,302.06	9,999,990.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		42,775,302.06	9,999,990.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-186,844.82	234.86
五、现金及现金等价物净增加额		31,379,709.71	5,691,949.06
加：期初现金及现金等价物余额		12,843,522.70	7,151,573.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	44,223,232.41	12,843,522.70

法定代表人：张滨

主管会计工作负责人：梁贵

会计机构负责人：梁贵

(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		23,190,194.89	20,607,833.66
收到的税费返还		1,736,156.14	1,161,955.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,951,789.27	961,411.48
经营活动现金流入小计		28,878,140.30	22,731,201.13
购买商品、接受劳务支付的现金		21,927,763.57	11,885,958.61
支付给职工以及为职工支付的现金		8,137,125.35	7,446,305.85
支付的各项税费		1,546,360.09	3,183,683.99
支付其他与经营活动有关的现金		8,201,512.83	7,012,052.20
经营活动现金流出小计		39,812,761.84	29,528,000.65
经营活动产生的现金流量净额		-10,934,621.54	-6,796,799.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金			110,210.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			9,160,210.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,476,895.63	620,413.40
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		4,683,360.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,160,255.63	6,620,413.40
投资活动产生的现金流量净额		-6,160,255.63	2,539,797.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		39,764,422.06	9,999,990.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,764,422.06	9,999,990.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		41,764,422.06	9,999,990.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,904.01	234.86

五、现金及现金等价物净增加额		24,671,448.90	5,743,222.89
加：期初现金及现金等价物余额		12,398,972.74	6,655,749.85
六、期末现金及现金等价物余额		37,070,421.64	12,398,972.74

(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	10,909,090.00				16,727,870.75				300,233.98		2,712,549.82	308,649.33	30,958,393.88
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	10,909,090.00				16,727,870.75				300,233.98		2,712,549.82	308,649.33	30,958,393.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,181,818.00				37,956,919.85		-26,294.03		418,337.46		2,759,165.21	322,205.08	43,612,151.57
（一）综合收益总额							-26,294.03				3,177,502.67	-637,794.92	2,513,413.72
（二）所有者投入和减少资本	2,181,818.00				37,956,919.85							960,000.00	41,098,737.85
1. 股东投入的普通股	2,181,818.00				37,582,604.06							960,000.00	40,724,422.06
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				374315.79								374,315.79
4. 其他												
(三) 利润分配								418,337.46	-418,337.46			
1. 提取盈余公积								418,337.46	-418,337.46			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	13,090,908.00			54,684,790.60		-26,294.03		718,571.44	5,471,815.03	630,854.41		74,570,545.45

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	10,000,000.00				7,426,183.85						-1,630,128.44	310,284.78	16,106,340.19
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	10,000,000.00				7,426,183.85						-1,630,128.44	310,284.78	16,106,340.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	909,090.00				9,301,686.90				300,233.98		4,342,678.26	-1,635.45	14,852,053.69
（一）综合收益总额											4,642,912.24	-1,635.45	4,641,276.79
（二）所有者投入和减少资本	909,090.00				9,301,686.90								10,210,776.90
1. 股东投入的普通股	909,090.00				9,090,900.00								9,999,990.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					210,786.90								210,786.90
4. 其他													
（三）利润分配									300,233.98		-300,233.98		
1. 提取盈余公积									300,233.98		-300,233.98		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,909,090.00				16,727,870.75				300,233.98		2,712,549.82	308,649.33	30,958,393.88

法定代表人：张滨

主管会计工作负责人：梁贵

会计机构负责人：梁贵

(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	10,909,090.00				16,727,870.75				300,233.98		2,702,105.84	30,639,300.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,909,090.00				16,727,870.75				300,233.98		2,702,105.84	30,639,300.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,181,818.00				37,956,919.85				418,337.46		3,765,037.10	44,322,112.41
（一）综合收益总额											4,183,374.56	4,183,374.56
（二）所有者投入和减少资本	2,181,818.00				37,956,919.85							40,138,737.85
1. 股东投入的普通股	2,181,818.00				37,582,604.06							39,764,422.06
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					374,315.79							374,315.79
4. 其他												
（三）利润分配									418,337.46		-418,337.46	
1. 提取盈余公积									418,337.46		-418,337.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	13,090,908.00				54,684,790.60				718,571.44		6,467,142.94	74,961,412.98

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	1,000,000.00				7,426,183.85						-1,698,077.91	15,728,105.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,000,000.00				7,426,183.85						-1,698,077.91	15,728,105.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	909,090.00				9,301,686.90			300,233.98			4,400,183.75	14,911,194.63
（一）综合收益总额											4,700,417.73	4,700,417.73
（二）所有者投入和减少资本	909,090.00				9,301,686.90							10,210,776.90
1. 股东投入的普通股	909,090.00				9,090,900.00							9,999,990.00

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				210,786.90							210,786.90
4. 其他											
(三) 利润分配								300,233.98		-300,233.98	
1. 提取盈余公积								300,233.98		-300,233.98	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	10,909,090.00			16,727,870.75				300,233.98		2,702,105.84	30,639,300.57

深圳精智达技术股份有限公司财务报表附注
2017 年度
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

深圳精智达技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为成立于 2011 年 5 月 31 日的深圳市精智达技术有限公司。2015 年 11 月 19 日，深圳市精智达技术有限公司依法整体变更为深圳精智达技术股份有限公司，取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码号为 91440300576369572U 的最新企业法人营业执照，注册资本人民币 10,909,090.00 元，注册地址：深圳市龙华区观澜街道观光路 1301 号银星高科技工业园银星科技大厦 D 区 6 楼 D607/D608，法定代表人：张滨。

2011 年 5 月 31 日，由张滨等三名自然人共同出资 100 万元人民币设立深圳市精智达技术有限公司，其中：张滨以货币出资 40 万元人民币，占注册资本的 40%；高丽芳以货币出资 40 万元人民币，占注册资本的 40%；李云霞以货币出资 20 万元人民币，占注册资本的 20%。此首次出资业经深圳德正会计师事务所有限公司验证，并出具深德正验字【2011】第 094 号验资报告。设立时的股权结构情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	400,000.00	40.00%
高丽芳	400,000.00	40.00%
李云霞	<u>200,000.00</u>	<u>20.00%</u>
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012 年 6 月 18 日，经公司股东会决议，股东高丽芳以货币增资 10 万元、张滨以货币增资 40 万元，公司注册资本增至 150 万元。此次增资业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）验证，并出具深皇嘉所验字【2012】第 224 号验资报告。增资后公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	800,000.00	55.33%
高丽芳	500,000.00	33.54%
李云霞	<u>200,000.00</u>	<u>13.33%</u>
合计	<u>1,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012 年 12 月 28 日，经公司股东会决议，股东李云霞以货币增资 10 万元、张滨以货币增资 40 万元，公司注册资本增至 200 万元。此次增资业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）验证，并出具深皇嘉所验字【2015】第 251 号验资报告。增资后公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
-------------	--------------	-------------

张滨	1,200,000.00	60.00%
高丽芳	500,000.00	25.00%
李云霞	<u>300,000.00</u>	<u>15.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2014年5月，经公司股东会决议，同意股东高丽芳将其持有公司25%股权以人民币25万元转让给张滨。此次变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	1,700,000.00	85.00%
李云霞	<u>300,000.00</u>	<u>15.00%</u>
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2014年7月18日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币50万元，公司注册资本由人民币200万元增至人民币250万元。其中，深圳市采希创业投资中心（有限合伙）出资人民币300万元，认缴新增注册资本25万元，其余275万元作为资本公积；常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币200万元，认缴新增注册资本16.6667万元，其余183.3333作为资本公积；北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）出资人民币100万元，认缴新增注册资本8.3333万元，其余91.6667万元作为资本公积。此次增资业经深圳皇嘉会计师事务所（普通合伙）验证，并出具深皇嘉所验【2014】196号验资报告验证。此次增资后公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	1,700,000.00	68.00%
李云霞	300,000.00	12.00%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	250,000.00	10.00%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	166,667.00	6.67%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	<u>83,333.00</u>	<u>3.33%</u>
合计	<u>2,500,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年6月4日，经公司股东会决议，公司申请增加注册资本人民币29.4118万元，公司注册资本由人民币250万元增至人民币279.4118万元。其中，上海力合清源创业投资中心（有限合伙）出资人民币450万元，认缴新增注册资本14.7059万元，其余435.2941万元作为资本公积；广州启赋聚通创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币450万元，认缴新增注册资本14.7059万元，其余435.2941万元作为资本公积。此次变更后公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
-------------	--------------	-------------

张滨	1,700,000.00	60.84%
李云霞	300,000.00	10.74%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	250,000.00	8.95%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	166,667.00	5.96%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	83,333.00	2.98%
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	147,059.00	5.26%
广州启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	<u>147,059.00</u>	<u>5.26%</u>
合计	<u>2,794,118.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年9月22日，经公司股东会决议，公司注册地址由原来的“南山区西丽镇茶光路南侧深圳集成电路设计应用产业园410-2”变更为“深圳市龙华新区观澜街道观光路1301号银星高科技工业园D区7栋701”。

2015年10月10日，经公司股东会决议，同意股东张滨将其持有公司5%股权以人民币32.214436万元转让给深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）。此次变更后股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	1,560,295.00	55.84%
李云霞	300,000.00	10.74%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	250,000.00	8.95%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	166,667.00	5.96%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	83,333.00	2.98%
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	147,059.00	5.26%
广州启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	147,059.00	5.26%
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）	<u>139,705.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>2,794,118.00</u>	<u>100.00%</u>

2015年11月19日，经公司股东会决议、《发起人协议》和本公司章程的规定，公司以2015年8月31日为基准日，将公司有限公司整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币1,000.00万元。按照发起人协议及章程的规定，各股东以其所拥有的截至2015年8月31日公司经审计的净资产为人民币1742.618385万元中的实收资本279.4118万元和资本公积720.5882万元折为发起人的股本，公司股本总数1,000.00万股，每股面值1元，共计股本人民币1,000.00万元，净资产大于股本部分人民币742.618385万元计入资本公积。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2015】48220004的验资报告验证。此次变更后公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
张滨	5,584,211.00	55.84%

李云霞	1,073,684.00	10.74%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	894,737.00	8.95%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	596,492.00	5.96%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	298,244.00	2.98%
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	526,316.00	5.26%
广州启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	526,316.00	5.26%
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）	<u>500,000.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年6月9日，公司召开2015年年度股东大会，会议通过深圳精智达技术股份有限公司2016年第一次股票发行方案的议案，拟发行股票数量不超过90.9091万股，募集资金不超过1,000.00万元。截至2016年6月30日止，公司收到苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）和深圳市前海瑞莱基金管理有限公司以货币资金合计缴纳的出资金额人民币9,999,990.00元，其中人民币909,090.00元计入股本，人民币9,090,900.00元计入资本公积。此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字【2016】48220004的验资报告验证。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额	出资比例
张滨	5,584,211.00	51.19%
李云霞	1,073,684.00	9.84%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	894,737.00	8.20%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	596,492.00	5.47%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	298,244.00	2.73%
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	526,316.00	4.82%
广州启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	526,316.00	4.82%
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	4.58%
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	363,636.00	3.33%
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	<u>545,454.00</u>	<u>5.00%</u>
合计	<u>10,909,090.00</u>	<u>100.00%</u>

2017年8月25日，公司召开2017年年第二次临时股东大会，会议通过深圳精智达技术股份有限公司2017年第一次股票发行方案的议案，拟发行股票数量不超过300万股，募集资金不超过7,500.00万元。截至2016年9月26日止，公司收到中小企业发展基金（深圳有限合伙）和深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）合计缴纳的出资金额人民币39,992,723.94元，其中人民币2,181,818.00元计入股本，人民币37,582,604.06元计入资本公积。此次增资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具上会师报字【2017】5238的验资报告验证。此次变更后公司股权结构如下：

股东名称	实缴出资额	出资比例
张滨	5,584,211.00	42.66%
李云霞	1,073,684.00	8.20%
深圳市采希创业投资中心（有限合伙）	894,737.00	6.83%
常州清源天使创业投资合伙企业（有限合伙）	596,492.00	4.56%
北京市程铂瀚创业投资管理中心（有限合伙）	298,244.00	2.28%
上海力合清源创业投资合伙企业（有限合伙）	526,316.00	4.02%
广州启赋聚通创业投资合伙企业(有限合伙)	526,316.00	4.02%
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	3.82%
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	363,636.00	2.78%
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	545,454.00	4.17%
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	1,090,909.00	8.33%
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	<u>1,090,909.00</u>	<u>8.33%</u>
合计	<u>13,090,908.00</u>	<u>100.00%</u>

公司经营范围：自动化检测技术、机器视觉技术、智能机器人技术的研发；电容触摸屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、机器视觉相关产品、智能机器人相关产品的研发、销售；计算机软件的技术开发及销售、技术咨询；自动化相关模组和器件、自动化生产技术咨询；国内贸易，经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：电容触摸屏自动化检测设备、机电一体化生产设备、机器视觉相关产品、智能机器人相关产品的生产。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 4 月 20 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，以权责发生制为记账基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易

成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 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；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，

编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；
- 2) 其他金融负债。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 贷款和应收款项

贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有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、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常

采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 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。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、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单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，
计提方法	计提坏账准备

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对所有应收款项，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。

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	对所有的应收款项按账龄分析法组合，并按账龄计提坏账准备

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
账龄分析法	除个别认定法组合以外及单项金额重大或非重大的应收款项经单独测试未发生减值的应收款项，再组合成账龄分析法组

项目 计提方法
合，按账龄计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	40.00%	40.00%
3-4年	80.00%	80.00%
4年以上	100.00%	100.00%

(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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ③ 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ④ 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ⑤ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
- ⑥ 存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相

关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售的非流动资产和处置组：

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

（1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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	使用年限	预计净残值率	年折旧率
办公家具	年限平均法	5 年	10.00%	19.00%
机器设备	年限平均法	5 年	10.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	5 年	10.00%	19.00%
演示设备	年限平均法	5 年	10.00%	19.00%

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）融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：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。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑

差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(2) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(3) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。-

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
系统软件	5	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无

形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

- 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。

18、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，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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

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，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，相应增加资本公积。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

23、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购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完成工作的测量/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。

本公司主要产品为自动化检测设备及配套技术服务。设备销售在该产品提交客户并经客户验收合格后，本公司根据验收回执确认收入。本公司目前技术服务收入金额较小，且在一个报告期内完成，在完成技术服务后一次性确认收入。

24、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者

权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

26、租赁

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，

计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称与金额
追溯调整法			
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	受影响的科目：持续经营净利润；影响金额：2017年度持续经营净利润 2,539,707.75 元；调整比较数上期发生额持续经营净利润 4,641,276.79 元。
2	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	对2017年度报表项目不产生影响；调整比较数上期发生额资产处置收益 5,725.45 元
未来适用法			
3	执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助确认为递延收益。	已批准	确认 2017 年度其他收益 1,963,788.56 元。

（2）会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

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，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。

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，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）租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

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。

（3）存货跌价准备

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。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）长期资产减值准备

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。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。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。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。

（7）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，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。

（8）所得税

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。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%、6%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、16.5%

2、税收优惠及批文

本公司 2016 年通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审，于 2016 年 11 月 21 日取得证书编号：GR201644203394 的高新技术企业证书，有效期为三年。公司于 2018 年 1 月 25 日在税务局进行备案，并取得深圳市龙华区国家税务局税务事项通知书（深国税龙华通[2018]17059 号），同意公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司 2013 年通过深圳市经济贸易和信息化委员会的评审，符合《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》的有关规定，认定为软件企业，并于 2013 年 6 月 28 日取得深圳市经济贸易和信息化委员会颁发“证书编号：深 R-2013-1355”的软件企业认定证书。根据财税[2011]100 号，本公司软件产品按 17% 税率缴纳增值税后，对

增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税〔2015〕99 号文，自 2015 年 10 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额在 20 万元到 30 万元(含 30 万元)之间的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。报告期内长沙精智达电子技术有限公司和苏州精智达智能装备技术有限公司享受该税收优惠，实际按 10%的税率缴纳企业所得税。

精智达（香港）有限公司适用税率为 16.5%。

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	15,643.83	161,998.26
银行存款	44,207,588.58	12,681,524.44
其他货币资金	1,124,075.40	
合计	45,347,307.81	12,843,522.70

注：其他货币资金是一年内到期的投标保函、履约保函保证金。

2、应收票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑票据		1,812,000.00
商业承兑票据	3,985,999.98	
合计	3,985,999.98	1,812,000.00

注：期末无已背书或贴现，且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	26,515,188.74	100%	2,247,978.70	8.48%	24,267,210.04
其中：账龄组合	26,515,188.74	100%	2,247,978.70	8.48%	24,267,210.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	26,515,188.74	100%	2,247,978.70	8.48%	24,267,210.04

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,851,663.47	100%	900,098.12	5.34%	15,951,565.35
其中：账龄组合	16,851,663.47	100%	900,098.12	5.34%	15,951,565.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,851,663.47</u>	<u>100%</u>	<u>900,098.12</u>	5.34%	<u>15,951,565.35</u>

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	20,420,393.65	1,021,019.68	5.00%	16,508,230.47	825,411.52	5.00%
1至2年	6,084,795.09	1,216,959.02	20.00%	333,433.00	66,686.60	20.00%
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年至4年	-	-	-	10,000.00	8,000.00	80.00%
4年以上	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100%</u>			
合计	<u>26,515,188.74</u>	<u>2,247,978.70</u>	<u>8.48%</u>	<u>16,851,663.47</u>	<u>900,098.12</u>	<u>5.34%</u>

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
昆山国显光电有限公司	非关联方	8,500,000.00	425,000.00	1年以内	32.06%
霸州市云谷电子科技有限公司	非关联方	3,706,000.00	185,300.00	1年以内	13.98%
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	1,462,500.00	73,125.00	1年以内	5.52%
		1,282,320.00	256,464.00	1-2年	4.84%
深圳业际光电有限公司	非关联方	2,578,500.00	515,700.00	1-2年	9.72%
武汉华显光电技术有限公司	非关联方	<u>2,437,000.00</u>	<u>121,850.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>9.19%</u>
合计		<u>19,966,320.00</u>	<u>1,577,439.00</u>		<u>75.31%</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,347,880.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 期末应收账款中无外币余额。

4、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	3,536,832.65	95.11%	202,325.70	98.02%
1至2年	181,000.33	4.87%	2,528.50	1.23%
2至3年	<u>755.85</u>	<u>0.02%</u>	<u>1,540.02</u>	<u>0.75%</u>
合计	<u>3,718,588.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>206,394.22</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司 关系	期末余额	占预付款项期 末余额合计数的 比例	预付款时间	未结算原因
苏州东鸿电子科技有限公司	非关联方	1,739,210.00	46.77%	1年以内	预付采购款
湖南恩智测控技术有限公司	非关联方	594,000.00	15.97%	1年以内	预付采购款
	非关联方	106,000.00	2.85%	1-2年	预付采购款
FAST CORPORATION	非关联方	487,477.33	13.11%	1年以内	预付采购款
苏州领视测控技术有限公司	非关联方	200,000.00	5.38%	1年以内	预付开发款
长沙海贝智能科技有限公司		<u>188,679.24</u>	<u>5.07%</u>	1年以内	预付开发款
合计		<u>3,315,366.57</u>	<u>89.16%</u>		

(3) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：主要是预付的开发周期较长、尚未结算的软件开发款。

5、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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	476,980.86	100.00%	63,765.23	13.37%	413,215.63
其中：账龄组合	476,980.86	100.00%	63,765.23	13.37%	413,215.63
单项金额不重大但单独计提坏账	=	=	=	-	=

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
账准备其他应收账款					
合计	<u>476,980.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>63,765.23</u>	13.37%	<u>413,215.63</u>

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	277,429.20	100.00%	15,191.46	5.48%	262,237.74
其中：账龄组合	277,429.20	100.00%	15,191.46	5.48%	262,237.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>277,429.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,191.46</u>	5.48%	<u>262,237.74</u>

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			年初余额		
	其他应收款	计提比例	坏账准备	其他应收款	计提比例	坏账准备
1年以内	222,339.62	5.00%	11,116.98	269,429.20	5.00%	13,471.46
1至2年	246,641.24	20.00%	49,328.25	7,800.00	20.00%	1,560.00
2至3年	7,800.00	40.00%	3,120.00			
3至4年				<u>200.00</u>	80.00%	<u>160.00</u>
4年以上	<u>200.00</u>	100.00%	<u>200.00</u>			
合计	<u>476,980.86</u>	3.19%	<u>63,765.23</u>	<u>277,429.20</u>	5.48%	<u>15,191.46</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 48,573.77 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	-	-
备用金	134,777.78	-
押金	302,541.24	254,641.24

款项性质	年末余额	年初余额
社保、公积金	30,357.42	22,787.96
其他	<u>9,304.42</u>	-
合计	<u>476,980.86</u>	<u>277,429.20</u>

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
深圳市乾丰集成电路设计园管理有限公司	押金	233,195.24	1-2年	48.89%	46,639.05
深圳市银星投资集团有限公司	押金	13,446.00	1-2年	2.82%	2,689.20
		1,200.00	2-3年	0.25%	480.00
李丹	备用金	10,000.00	1年内	2.10%	500.00
崔云	备用金	75,270.00	1年内	15.78%	3,763.50
蔡贤珍	备用金	<u>50,000.00</u>	1年内	<u>10.48%</u>	2,500.00
合计		<u>383,111.24</u>		<u>80.32%</u>	<u>56,571.75</u>

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,309,682.65	-	2,309,682.65	1,423,364.48	-	1,423,364.48
在产品	3,790,586.05	-	3,790,586.05	802,682.13	-	802,682.13
发出商品	19,506.63	-	19,506.63	20,598.29	-	20,598.29
库存商品	696,793.10	-	696,793.10	751,955.36	-	751,955.36
周转材料	<u>156,425.56</u>	=	<u>156,425.56</u>	<u>112,271.26</u>	=	<u>112,271.26</u>
合计	<u>6,972,993.99</u>	=	<u>6,972,993.99</u>	<u>3,110,871.52</u>	=	<u>3,110,871.52</u>

(2) 存货跌价准备

本公司期末各类存货可变现净值高于账面价值，故未计提存货跌价准备。

7、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
装修费	-	373,869.74

8、固定资产

项目	机器设备	办公家具	电子设备	演示设备	合计
① 账面原值					
年初余额	517,195.49	85,271.39	326,195.00	333,392.21	1,262,054.09
本期增加金额	16,066.55	1,451.28	268,681.92	2,478,876.88	2,765,076.63
其中：购置	16,066.55	1,451.28	268,681.92	2,478,876.88	2,765,076.63
本期减少金额	-	-	-	-	-
年末余额	533,262.04	86,722.67	594,876.92	2,812,269.09	4,027,130.72
② 累计折旧					
年初余额	192,589.55	27,646.96	108,297.71	68,796.57	397,330.79
本期增加金额	151,390.35	11,930.73	71,805.71	142,865.26	377,992.05
其中：计提	151,390.35	11,930.73	71,805.71	142,865.26	377,992.05
本期减少金额	-	-	-	-	-
年末余额	343,979.90	39,577.69	180,103.42	211,661.83	775,322.84
③ 减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
年末账面价值	<u>189,282.14</u>	<u>47,144.98</u>	<u>414,773.50</u>	<u>2,600,607.26</u>	<u>3,251,807.88</u>
年初账面价值	<u>324,605.94</u>	<u>57,624.43</u>	<u>217,897.29</u>	<u>264,595.64</u>	<u>864,723.30</u>

9、无形资产

项目	软件	合计
① 账面原值		
期初余额	47,008.55	47,008.55
本期增加金额	598,584.88	598,584.88
其中：购置	598,584.88	598,584.88
本期减少金额	-	-
期末余额	645,593.43	645,593.43
② 累计摊销		
期初余额	783.48	783.48
本期增加金额	29,354.58	29,354.58
其中：计提	29,354.58	29,354.58
本期减少金额	-	-
期末余额	30,138.06	30,138.06
③ 减值准备		
期初余额	-	-

项目	软件	合计
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	<u>615,455.37</u>	<u>615,455.37</u>
期初账面价值	<u>46,225.07</u>	<u>46,225.07</u>

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	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	2,281,731.10	342,259.67		
等待期内的股份支付费用	472,181.13	70,827.17		
合计	<u>2,753,912.23</u>	<u>413,086.84</u>		

(2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	30,012.83	915,289.58
可抵扣亏损	<u>1,631,006.92</u>	<u>3,337.65</u>
合计	<u>1,661,019.75</u>	<u>918,627.23</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2020 年	-	-	
2021 年	<u>3,337.65</u>	<u>3,337.65</u>	
2022 年	<u>1,627,669.27</u>	=	
合计	<u>1,631,006.92</u>	<u>3,337.65</u>	

11、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	

说明：短期借款系深圳市高新投集团有限公司委托兴业银行股份有限公司深圳分行，贷款给

深圳市精智达技术股份有限公司，金额为 200 万元整，借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日，计息方式为无息，由张滨提供连带责任保证。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	4,693,825.88	2,700,141.73

(2) 本期末不存在重要的且账龄超过 1 年的应付账款

13、预收款项

预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
货款	4,107,398.12	34,250.00

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
短期薪酬	848,221.30	9,118,201.49	9,025,301.54	941,121.25
离职后福利-设定提存计划	-	342,377.81	342,377.81	-
辞退福利	-	<u>83,100.00</u>	<u>83,100.00</u>	-
合计	<u>848,221.30</u>	<u>9,543,679.30</u>	<u>9,450,779.35</u>	<u>941,121.25</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	848,221.30	8,524,825.04	8,431,925.09	941,121.25
职工福利费	-	401,743.27	401,743.27	-
社会保险费	-	109,125.58	109,125.58	-
其中：医疗保险费	-	82,055.71	82,055.71	-
工伤保险费	-	14,975.08	14,975.08	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
生育保险费	-	12,094.79	12,094.79	-
住房公积金	=	<u>82,507.60</u>	<u>82,507.60</u>	=
合计	<u>848,221.30</u>	<u>9,118,201.49</u>	<u>9,025,301.54</u>	<u>941,121.25</u>

(3) 离职后福利-设定提存计划

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	-	326,155.23	326,155.23	-
失业保险费	=	<u>16,222.58</u>	<u>16,222.58</u>	=
合计	=	<u>342,377.81</u>	<u>342,377.81</u>	=

15、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,437,998.69	596,155.26
企业所得税	571,446.56	15,762.78
个人所得税	62,775.88	42,367.08
城市维护建设税	101,101.43	39,683.93
教育费附加	43,329.18	17,007.40
地方教育费附加	28,886.12	11,338.27
印花税	<u>8,295.68</u>	<u>1,633.82</u>
合计	<u>2,253,833.54</u>	<u>723,948.54</u>

16、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款	-	-
咨询服务费	226,867.92	172,200.00
其他	<u>192,074.21</u>	<u>34,254.19</u>
合计	<u>418,942.13</u>	<u>206,454.19</u>

17、 股本

股东	年初余额	本期增资	本期减资	年末余额
张滨	5,584,211.00	-	-	5,584,211.00
李云霞	1,073,684.00	-	-	1,073,684.00
深圳市采希创业投资中心	894,737.00	-	-	894,737.00

股东	年初余额	本期增资	本期减 资	年末余额	
常州清源天使创业投资合伙企业	596,492.00	-	-	596,492.00	
北京市程铂瀚创业投资管理中心	298,244.00	-	-	298,244.00	
上海力合清源创业投资合伙企业	526,316.00	-	-	526,316.00	
广州市启赋聚通创业投资合伙企业	526,316.00	-	-	526,316.00	
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	-	-	500,000.00	
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	363,636.00	-	-	363,636.00	
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	545,454.00	-	-	545,454.00	
中小企业发展基金（深圳有限合伙）		1,090,909.00	-	1,090,909.00	
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）		<u>1,090,909.00</u>	=	<u>1,090,909.00</u>	
合计		<u>10,909,090.00</u>	<u>2,181,818.00</u>	=	<u>13,090,908.00</u>

18、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
股本溢价	16,517,083.85	37,695,525.62	-	54,212,609.47
其他资本公积	<u>210,786.90</u>	<u>374,315.79</u>	<u>112,921.56</u>	<u>472,181.13</u>
合计	<u>16,727,870.75</u>	<u>38,069,841.41</u>	<u>112,921.56</u>	<u>54,684,790.60</u>

注：本期股本溢价增加，系 2017 年 8 月 25 日公司定向增发股票 2,181,818 股，募集资金 39,992,723.94 元，其中增加股本 2,181,818.00 元，扣除发行服务费后剩余 37,582,604.06 元计入股本溢价，以及第一期股权激励计划第一批截止本期末已达到解锁条件，故将已确认的其他资本公积 112,921.56 元重分类至股本溢价；本期其他资本公积增加，系公司大股东将其持有本公司的股份按照合同约定价格（低于市价）转让给公司的高级管理人员，按照股份支付将授予日权益工具的公允价值在等待期间内分摊计入资本公积。

19、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	300,233.98	418,337.46	-	718,571.44

20、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,712,549.82	-1,630,128.44	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	2,712,549.82	-1,630,128.44	-

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,177,502.67	4,642,912.24	-
减：提取法定盈余公积	418,337.46	300,233.98	10.00%
提取任意盈余公积	-	-	-
其他	-	-	-
期末未分配利润	5,471,715.03	2,712,549.82	-

21、营业收入和营业成本

（1）按业务类型分类

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,747,278.18	13,182,893.55	30,159,040.97	12,534,050.88
其他业务	<u>221,065.58</u>	<u>111,122.74</u>	<u>158,582.45</u>	<u>70,041.87</u>
合计	<u>29,968,343.76</u>	<u>13,294,016.29</u>	<u>30,317,623.42</u>	<u>12,604,092.75</u>

（2）本年度销售额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	本年发生额	占总金额比例
武汉华显光电技术有限公司	非关联方	10,604,273.51	35.38%
昆山国显光电有限公司	非关联方	9,303,418.80	31.04%
霸州市云谷电子科技有限公司	非关联方	3,167,521.37	10.57%
深圳市帝晶光电科技有限公司	非关联方	1,367,521.37	4.56%
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	1,250,000.00	4.17%
合计		<u>25,692,735.05</u>	<u>85.72%</u>

22、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	153,804.96	217,606.96
教育费附加	65,916.42	92,934.34
地方教育费附加	43,944.26	61,956.20
印花税	<u>34,225.36</u>	<u>15,606.37</u>
合计	<u>297,891.00</u>	<u>388,103.87</u>

23、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,990,988.36	1,980,288.55
差旅费	1,240,994.56	688,573.32
招待费	539,353.87	1,060,112.74
售后服务费	555,599.51	385,700.64

项目	本年发生额	上年发生额
其他	459,634.57	224,550.99
合计	5,786,570.87	4,339,226.24

24、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	5,057,497.91	4,116,159.75
职工薪酬	2,044,471.74	2,015,127.29
中介机构服务费	356,470.41	467,948.44
租赁费	1,208,286.12	652,006.59
办公费	141,315.79	265,756.89
差旅费	341,232.33	305,054.28
股份支付	374,315.79	210,786.90
装修费	373,869.74	172,779.77
招待费	132,040.50	195,794.30
咨询及服务费	153,599.02	995,309.83
物流费	61,024.34	28,192.71
折旧费	119,962.73	96,717.83
其他	199,655.23	161,360.6
合计	10,563,741.65	9,682,995.18

25、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	150,557.11	68,718.67
手续费	37,923.07	7,882.26
汇兑损益	1,904.01	-234.86
现金折扣	-	-1,853.85
合计	-110,730.03	-62,925.12

26、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,396,454.35	735,727.26

27、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品	-	110,210.95

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		5,725.45

29、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退增值税	1,736,156.14	-
国家高新技术企业认定资助费	200,000.00	-
稳岗补贴	7,290.77	
生育补贴	7,141.65	
专利申请资助经费	4,000.00	
软件著作权登记资助经费	3,600.00	
专利资助经费	2,000.00	-
知识产权软件补助	3,600.00	
合计	<u>1,963,788.56</u>	

30、营业外收入

项目	本年发生额	计入当期非经常性 损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	747,662.30	747,662.30
税费返还	-		1,161,955.99	-
废品收入			730.00	730.00
其他	500.00	500.00	=	=
合计	<u>2,000,500.00</u>	<u>2,000,500.00</u>	<u>1,910,348.29</u>	<u>748,392.30</u>

其中，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	与资产相关/与收益相关
创业资助		500,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	2,000,000.00	-	与收益相关
科技创新委员会研发补助		227,000.00	与收益相关
稳岗补贴		11,962.30	与收益相关
专利补贴		6,000.00	与收益相关
著作权补贴		2,700.00	与收益相关
合计	<u>2,000,000.00</u>	<u>747,662.30</u>	

31、营业外支出

项目	本年发生额	发生计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	发生计入当期非经常性损益的金额
其他			14,505.37	14,505.37

32、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	578,067.28	905.77
递延所得税费用	<u>-413,086.84</u>	=
合计	<u>164,980.44</u>	<u>905.77</u>

(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	2,704,688.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	405,703.23
子公司适用不同税率的影响	74,083.93
调整以前期间所得税的影响	14,776.34
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,367.32
税法规定的额外可扣除费用	-426,104.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-151,973.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	170,127.52
所得税费用	164,980.44

33、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	150,557.11	68,718.67
政府补助	2,227,632.42	247,662.30
个人往来	1,319,579.28	53,547.42
单位往来	2,274,710.56	-
其他	<u>60,596.43</u>	<u>592,590.51</u>

项目	本年发生额	上年发生额
合计	<u>6,033,075.80</u>	<u>962,518.90</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	1,994,431.80	1,093,302.83
咨询及服务费	528,812.41	1,216,165.09
租赁费	1,407,148.46	1,577,873.02
关联方往来	-	-
招待费及业务招待费	670,446.37	1,060,959.54
备用金	1,453,166.00	725,907.16
押金保证金	87,991.15	484,699.24
投标保函、履约保函保证金	1,124,075.40	
会务费	121,058.46	103,000.00
单位往来款	2,020,680.00	-
其他经营费用	<u>1,815,230.74</u>	<u>866,598.78</u>
合计	<u>11,223,040.79</u>	<u>7,128,505.66</u>

34、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本年发生额	上年发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,539,707.75	4,641,276.79
加：资产减值准备	1,396,454.35	735,727.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	377,992.05	194,155.74
无形资产摊销	29,354.58	783.48
长期待摊费用摊销	373,869.74	169,641.31
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)	-	-
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-110,210.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-413,086.84	-
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)	-3,862,122.47	563,805.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-12,764,482.37	-10,803,716.41
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	2,367,998.08	-2,239,535.67

项目	本年发生额	上年发生额
股权激励费用	374,315.79	
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-9,579,999.34	-6,848,073.35
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	44,223,232.41	12,843,522.70
减：现金的年初余额	12,843,522.70	7,151,573.64
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	31,379,709.71	5,691,949.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	44,223,232.41	12,843,522.70
其中：库存现金	15,643.83	161,998.26
可随时用于支付的银行存款	44,207,588.58	12,681,524.44
可随时用于支付的其他货币资金		-

35、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			6,127,175.66
其中：美元	937,708.62	6.5342	6,127,175.66

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙精智达电子技术有限公司	长沙市	长沙市	电子技术研发；电子测量仪器、工业自动控制系统装置、实验分析仪器的制造	51.00%	-	新设
苏州精智达智能装备技术有限公司	苏州市	苏州市	智能装备科技领域内的技术研发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；光电智能化装	51.00%	-	新设

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	
精智达（香港）有限公司	香港	香港	备、显示触控屏智能检测装备的生产、销售、维护等产品、技术引进与交流，进出口贸易	100%	-	新设

（2）子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙精智达电子技术有限公司	894,425.41	55,027.11	949,452.52	1,190,487.06		1,190,487.06
苏州精智达智能装备技术有限公司	3,325,958.38	84,344.53	3,410,302.91	1,069,798.73		1,069,798.73
精智达（香港）有限公司	6,611,224.24	-	6,611,224.24	4,107,398.12		4,107,398.12

（续上表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙精智达电子技术有限公司		-870,931.14	-741,034.54	-379,337.16
苏州精智达智能装备技术有限公司	497,000.00	-659,495.82	-659,495.82	-1,884,296.38
精智达（香港）有限公司		-113,239.85	-113,239.85	537,183.88

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为张滨。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
深圳市丰利莱投资合伙企业（有限公司）	公司股东，持有公司 3.82% 股份
深圳市采希创业投资中心	持股 5% 以上股东

<u>关联方名称</u>	<u>关联方与本企业关系</u>
常州清源天使创业投资合伙企业	公司股东，持有公司 4.56%股份
上海力合清源创业投资合伙企业	公司股东，持有公司 4.02%股份
广州市启赋聚通创业投资合伙企业	公司股东，持有公司 4.02%股份
北京市程铂瀚创业投资管理中心	公司股东，持有公司 2.28%股份
苏州新麟二期创业投资企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 4.17%股份
深圳市前海瑞莱投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 2.78%股份
中小企业发展基金（深圳有限合伙）	公司股东，持有公司 8.33%股份
深圳南山架桥卓越智能装备投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 8.33%股份
李云霞	公司董事、持股 5%以上股东
高丽芳	历史关联方：持股 5%以上股东
吴成中	本公司之子公司 5%以上股东
公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

4、关联交易情况

- (1) 报告期内无关联方销售商品/提供劳动情况。
- (2) 报告期内无关联方出售商品/提供劳务情况。

5、关联担保情况

- (1) 本公司作为担保方

报告期末，无公司作为担保方对外提供担保的情况。

- (2) 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
张滨	2,000,000.00	2017年4月28日	2018年4月28日	否

关联担保情况说明：本期末短期借款系深圳市高新投集团有限公司委托兴业银行股份有限公司深圳分行，贷款给深圳市精智达技术股份有限公司，金额为 200 万元整，借款期限为 2017 年 4 月 28 日至 2018 年 4 月 28 日，计息方式为无息，由张滨提供连带责任保证。

6、关联方应收应付款项

- (1) 关联方应收项目

报告期末，无关联方应收款项。

(2) 关联方应付项目

报告期末，无关联方应付款项。

7、其他关联交易情况说明

报告期内无其他关联方交易情况。

八、股份支付

1、股份支付总体情况

公司于 2015 年实施第一期股权激励计划，通过公司股权激励平台深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）授予 7 名高管及核心员工共计 27,944 股，授予价 2.31 元/股，占公司股本总额的 1%，第一期实施的股权激励计划已经完成授予登记。2015 年 11 月 19 日，公司整体改制为股份有限公司，第一期股权激励计划权益工具变更为 100,000 股，折合每股授予价 0.64 元/股。公司于 2017 年 3 月 11 日实施第二期股权激励计划，通过公司股权激励平台深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）授予 9 名高管及核心员工共计 115,000 股，授予价 3.00 元/股，占本期期末公司股本总额的 0.88%。截止 2017 年末，第二期股权激励计划已经完成授予登记。

公司期末发行在外的各项权益工具为：2015 年第一期限限制性股票于本年末发行在外的 71,427.50 股，授予价格为 0.64 元/股。2017 年第二期限限制性股票于本年末发行在外的 115,000 股，授予价格为 3.00 元/股。公司年末发行在外的各项权益工具总额为 186,428 股。

公司期末发行在外的其他权益工具合同剩余期限：

第一期股权激励计划剩余期限：

距第二个解锁期剩余 23 个月；

距第三个解锁期剩余 47 个月。

第二期股权激励计划剩余期限：

距第一个解锁期剩余 15 个月；

距第二个解锁期剩余 39 个月；

距第三个解锁期剩余 63 个月。

2、以权益结算的股份支付情况

2015 年第一期股权激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 2.31 元/股，授予日权益工具

公允价值的确定方法根据下列价格较高者确定：

（1）本激励计划草案公布最近一次（前 6 个月内）外部风险投资机构增资的每股价格 30.60 元。

（2）本激励计划草案公布（董事会决议）最近一期 2015 年 8 月 31 日经审计净资产的每股净资产金额 6.24 元。

可行权权益工具数量的确定依据：授予日（2015 年 11 月）公司股票的价格为 30.60 元/股，在 2015 年至 2021 年将按照各期的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

2017 年第二期股权激励计划授予激励对象限制性股票的价格为 3.00 元/股，授予日权益工具公允价值的确定方法根据下列价格确定：

（1）本激励计划草案公布最两次（前后 6 个月内）外部风险投资机构增资的每股价格的平均值 14.67 元。

第一期股权激励计划以权益结算的股份支付确认的费用总额：

经测算，限制性股票激励成本合计为 790,450.89 元，2016 年以权益结算的股份支付确认的费用总额为 210,786.90 元。因汪志亮先生和刘斌提出辞职其激励计划取消，剩余激励对象限制性股权激励成本合计为 388,952.03 元，2017 年至 2021 年限制性股票激励成本摊销情况表见下表：

股权激励	<u>2017 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2019 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2021 年</u>	<u>合计</u>
2015 年第一期股权激励	141,151.94	94,101.30	84,691.17	37,640.52	<u>31,367.10</u>	<u>388,952.03</u>

第二期股权激励计划以权益结算的股份支付确认的费用总额：

经测算，限制性股票激励成本合计为 1,341,475.00 元，2017 年至 2023 年限制性股票激励成本摊销情况表见下表：

股权激励	<u>2017 年</u>	<u>2018 年</u>	<u>2019 年</u>	<u>2020 年</u>	<u>2021 年</u>	<u>2022 年</u>	<u>2023 年</u>	<u>合计</u>
2017 年第二期股权激励	268,295.00	357,726.67	257,116.04	223,579.17	122,968.54	89,431.67	<u>22,357.92</u>	<u>1,341,475.00</u>

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：其中计入资本公积-股本溢价为 112,921.56 元，计入资本公积-其他资本公积为 472,181.13 元，合计为 585,102.69 元。本年以权益结算的股份支付确认的费用总额：374,315.79 元。

3、股份支付的修改、终止情况

汪志亮先生于 2015 年向深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）提出辞职，因其不再满足成为激励对象的条件，根据合伙协议约定由普通合伙人张滨先生回购汪志亮先生未行权

14,286.00 股的限制性股票激励。刘斌于 2017 年向深圳市丰利莱投资合伙企业（有限合伙）提出辞职，因其不再满足成为激励对象的条件，根据合伙协议约定由普通合伙人张滨先生回购刘斌先生未行权 14,286.00 股的限制性股票激励。

4、股权激励的解锁情况

截止本期末，第一期股权激励计划的第一批次已达到解锁条件。

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司不存在重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司不存在需披露的其他事项。

十一、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	25,933,698.74	100%	2,218,904.20	8.56%	23,714,794.54
其中：账龄组合	25,933,698.74	100%	2,218,904.20	8.56%	23,714,794.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>25,933,698.74</u>	<u>100%</u>	<u>2,218,904.20</u>	8.56%	<u>23,714,794.54</u>

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,851,663.47	100%	900,098.12	5.34%	15,951,565.35
其中：账龄组合	16,851,663.47	100%	900,098.12	5.34%	15,951,565.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>16,851,663.47</u>	<u>100%</u>	<u>900,098.12</u>	5.34%	<u>15,951,565.35</u>

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			年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	19,838,903.65	991,945.18	5.00%	16,508,230.47	825,411.52	5.00%
1至2年	6,084,795.09	1,216,959.02	20.00%	333,433.00	66,686.60	20.00%
2至3年	-	-	-	-	-	-
3年至4年	-	-	-	<u>10,000.00</u>	<u>8,000.00</u>	<u>80.00%</u>
4年以上	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>100%</u>	-	-	-
合计	<u>25,933,698.74</u>	<u>2,218,904.20</u>	<u>6.39%</u>	<u>16,851,663.47</u>	<u>900,098.12</u>	<u>5.34%</u>

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
昆山国显光电有限公司	非关联方	8,500,000.00	425,000.00	1年以内	32.06%
霸州市云谷电子科技有限公司	非关联方	3,706,000.00	185,300.00	1年以内	13.98%
合肥京东方光电科技有限公司	非关联方	1,462,500.00	73,125.00	1年以内	5.52%
	非关联方	1,282,320.00	256,464.00	1-2年	4.84%
深圳业际光电有限公司	非关联方	2,578,500.00	515,700.00	1-2年	9.72%
<u>武汉华显光电技术有限公司</u>	<u>非关联方</u>	<u>2,437,000.00</u>	<u>121,850.00</u>	<u>1年以内</u>	<u>9.19%</u>
<u>合计</u>		<u>19,966,320.00</u>	<u>1,577,439.00</u>		<u>75.30%</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,318,806.08 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 期末应收账款中无外币余额。

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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	458,214.20	100.00%	62,826.90	13.71%	395,387.30
其中：账龄组合	458,214.20	100.00%	62,826.90	13.71%	395,387.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>458,214.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,826.90</u>	13.71%	<u>395,387.30</u>

(续上)

类别	年初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	277,429.20	100.00%	15,191.46	5.48%	262,237.74
其中：账龄组合	277,429.20	100.00%	15,191.46	5.48%	262,237.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>277,429.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>15,191.46</u>	5.48%	<u>262,237.74</u>

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			年初余额		
	其他应收款	计提比例	坏账准备	其他应收款	计提比例	坏账准备
1年以内	203,572.96	5.00%	10,178.65	269,429.20	5.00%	13,471.46
1至2年	246,641.24	20.00%	49,328.25	7,800.00	20.00%	1,560.00
2至3年	7,800.00	40.00%	3,120.00			
3至4年				<u>200.00</u>	80.00%	<u>160.00</u>
4年以上	<u>200.00</u>	<u>100%</u>	<u>200.00</u>			
合计	<u>458,214.20</u>	13.71%	<u>62,826.90</u>	<u>277,429.20</u>	5.48%	<u>15,191.46</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 47,635.44 元；本期无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	-	-
备用金	131,777.78	
押金	292,341.24	254,641.24
社保、公积金	25,269.76	22,787.96
其他	8,825.42	-
合计	<u>458,214.20</u>	<u>277,429.20</u>

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
深圳市乾丰集成电路设计园管理有限公司	押金	233,195.24	1-2年	50.89%	46,639.05
深圳市银星投资集团有限公司	押金	13,446.00	1-2年	2.93%	2,689.20
		1,200.00	2-3年	0.26%	480.00
陈玉	房屋押金	13,000.00	1年内	2.84%	650.00
崔云	备用金	75,270.00	1年内	16.43%	3,763.50
蔡贤珍	备用金	<u>50,000.00</u>	1年内	<u>10.91%</u>	2,500.00
合计		<u>386,111.24</u>		<u>84.26%</u>	<u>56,721.75</u>

3、长期股权投资

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,938,360.00	-	4,938,360.00

(1) 对子公司的投资

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
长沙精智达电子技术有限公司	255,000.00	-	-	255,000.00	-	-
苏州精智达智能装备技术有限公司	-	2,040,000.00	-	2,040,000.00	-	-
精智达(香港)有限公司	-	2,643,360.00	-	2,643,360.00	-	-

4、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

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,250,278.18	13,182,893.55	30,159,040.97	12,534,050.88
其他业务	<u>221,065.58</u>	<u>111,122.74</u>	<u>158,582.45</u>	<u>70,041.87</u>
合计	<u>29,471,343.76</u>	<u>13,294,016.29</u>	<u>30,317,623.42</u>	<u>12,604,092.75</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	5,725.45
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,227,632.42	747,662.30
除本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	-	-
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	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500.00	-13,775.37
所得税影响额	=	=
合计	<u>2,228,132.42</u>	<u>739,612.38</u>

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均	每股收益	
		净资产收益率	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	2017 年度	8.86%	0.29	0.29
	2016 年度	24.50%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2017 年度	2.65%	0.09	0.09
	2016 年度	20.60%	0.39	0.39

深圳精智达技术股份有限公司

二〇一八年四月二十日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

深圳精智达技术股份有限公司董秘室