

北京太速科技股份有限公司

Beijing Orihard Technology Co.,Ltd.



公开转让说明书



主办券商

西部证券股份有限公司



二零一九年三月

声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股份转让系统公司”）对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列重大事项：

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，陈梅荪持有公司 84.72%的股份，杨潇潇持有公司 8.72%的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44%的股份。同时陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅荪作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。

陈梅荪现任股份公司董事长兼总经理，杨潇潇现任股份公司副董事长，如陈梅荪和杨潇潇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

（二）公司治理风险

有限公司阶段，未建立董事会及监事会，亦未建立相关的议事规则，部分重要事项未履行有效决策，公司治理存在不健全的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，但由于各项规章制度的执行需要经过实践检验，公司治理结构和规章制度也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，相关内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

（三）技术人才流失风险

优秀的人才对企业的发展，尤其是对技术密集型企业的发展至关重要。随着经营规模的不断扩大，公司对人才的需求日益增加。近几年，高端制造行业发展势头高涨，使得行业对人才的需求增大。加之该行业人才供给相对平稳，这使得公司面临的人才竞争越来越激烈。人才流失不仅会提高公司商业及技术机密泄露的风险，同时带来了重新招聘、培训新员工的人力资源成本的上升。

（四）管理水平不能适应公司发展的风险

公司挂牌后，公司业务、资产及人员规模都将不断扩大，需要在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司管理水平不能适应挂牌后业务、资产及人员规模扩张的需要，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。

（五）应收账款回收的风险

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 9 月 30 日的应收账款余额分别为 853,000.00 元、318,300.00 元、1,795,900.00 元，2018 年 9 月 30 日的应收账款较 2017 年 12 月 31 日增长了 464.22%，增长幅度较大。公司应收账款客户主要系承担军品科研的科研院所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司截止到 2018 年 9 月 30 日应收账款余额相对较大。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收账款账龄也主要集中在 1 年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。

（六）对股东补充流动资金借款的依赖风险

报告期内，公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于股东借款，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。

目录

声明	1
重大事项提示	2
(一) 实际控制人不当控制的风险	2
(二) 公司治理风险	2
(三) 技术人才流失风险	2
(四) 管理水平不能适应公司发展的风险	3
(五) 应收账款回收的风险	3
(六) 对股东补充流动资金借款的依赖风险	3
释义	8
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、股票挂牌情况	11
三、股权结构及变化情况	13
四、子公司、参股公司、分公司基本情况	20
五、重大资产重组情况	22
六、董事、监事、高级管理人员基本情况	22
七、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表	26
八、与本次挂牌有关的机构	28
第二节 公司业务	30
一、主营业务及主要产品或服务	30
(一) 主营业务	30
(二) 主要产品及用途	31
二、公司内部组织结构与主要业务流程	35
(一) 内部组织结构图及各部门职责	35
(二) 主要业务流程	36
三、公司业务相关的关键资源要素	37
(一) 公司业务所使用的主要技术	37
(二) 无形资产	39
(三) 重要固定资产使用情况	40
(四) 业务许可与公司资质	41
(五) 公司人员情况	42
(六) 公司产品质量管理情况	44
(七) 公司环保、安全生产及消防情况	45
四、公司业务情况	45
(一) 报告期内主要产品和服务的规模、销售收入	45
(二) 报告期内公司主营业务成本情况	46

(三) 报告期内各期前五名客户及产品销售情况.....	47
(四) 报告期内各期前五名供应商名称及其采购情况.....	48
(五) 报告期内公司外协厂商情况.....	50
(六) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同.....	51
五、公司的商业模式.....	53
(一) 采购模式.....	53
(二) 研发模式.....	53
(三) 销售模式.....	54
(四) 盈利模式.....	54
六、所处行业基本情况.....	54
(一) 行业分类.....	55
(二) 行业监管体制、主要法律法规及政策.....	55
(三) 行业概况.....	57
(四) 行业产业链.....	58
(五) 行业基本风险特征.....	58
(六) 行业发展趋势.....	59
(七) 行业壁垒.....	61
(八) 影响行业发展的有利和不利因素.....	63
(九) 行业竞争格局.....	65
第三节 公司治理.....	66
一、最近二年以来股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	66
(一) 股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	66
(二) 上述机构和相关人员履行职责情况.....	68
二、董事会关于公司治理机制的说明.....	68
(一) 董事会对现有公司治理机制的讨论.....	68
(二) 董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	70
三、公司及控股股东、实际控制人最近二年以来违法违规情况、诉讼、仲裁情况以及公司和 相关责任主体失信联合惩戒情况.....	70
四、独立运营情况.....	71
五、同业竞争情况.....	73
六、公司近两年一期关联方资金占用和对外担保情况.....	73
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况.....	75
八、董事、监事、高级管理人员最近二年以来的变动情况.....	78
第四节 公司财务.....	79
一、最近两年及一期财务报表和审计意见.....	79
(一) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见.....	79
(二) 最近两年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表.....	81
二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	106
(一) 遵循企业会计准则的声明.....	106
(二) 会计期间.....	106

（三）营业周期.....	106
（四）记账本位币.....	106
（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	106
（六）合并财务报表的编制方法.....	108
（七）现金及现金等价物的确定标准.....	109
（八）外币业务和外币报表折算.....	110
（九）金融工具.....	111
（十）应收款项.....	118
（十一）存货.....	119
（十二）划分为持有待售的资产.....	120
（十三）长期股权投资.....	121
（十四）固定资产及其累计折旧.....	125
（十五）在建工程.....	126
（十六）借款费用.....	126
（十七）无形资产.....	127
（十八）研究开发支出.....	127
（十九）长期待摊费用摊销方法.....	128
（二十）长期资产减值.....	128
（二十一）职工薪酬.....	128
（二十二）预计负债.....	129
（二十三）股份支付.....	129
（二十四）优先股、永续债等其他金融工具.....	130
（二十五）收入确认原则.....	131
（二十六）政府补助.....	131
（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债.....	132
（二十八）所得税.....	133
（二十九）租赁.....	134
（三十）其他重要的会计政策和会计估计.....	134
（三十一）重要会计政策、会计估计的变更.....	134
三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明.....	136
（一）最近两年及一期的主要财务指标及其变动说明.....	136
（二）营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明.....	145
（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明.....	151
（四）非经常性损益情况.....	154
（五）适用的各项税收政策及缴纳的主要税种.....	156
（六）主要资产情况及重大变化分析.....	157
（七）主要负债情况.....	172
（八）所有者权益变动情况.....	181
四、关联交易情况.....	181
（一）关联方及关联关系.....	181
（二）关联方交易.....	182

(三) 关联交易决策权利和程序的规定	185
(四) 规范及减少关联交易的具体安排	188
五、重要事项	188
(一) 资产负债表日后事项	188
(二) 承诺及或有事项	188
(三) 其他重要事项	188
六、资产评估情况	188
七、股利分配	189
(一) 报告期内股利分配政策	189
(二) 报告期内实际股利分配情况	189
(三) 公开转让后股利分配政策	189
八、子公司或纳入合并报表的其他企业情况	189
(一) 子公司基本情况	189
(二) 主要财务数据	190
九、风险因素和应对措施	192
(一) 实际控制人不当控制的风险	192
(二) 公司治理风险	192
(三) 技术人才流失风险	193
(四) 管理水平不能适应公司发展的风险	193
(五) 应收账款回收的风险	193
(六) 对股东补充流动资金借款的依赖风险	194
第五节 有关声明	195
一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明	195
二、主办券商声明	196
三、申请挂牌公司律师声明	197
四、承担审计业务的会计师事务所声明	198
五、资产评估机构声明	199
第六节 附件	200
一、主办券商推荐报告	200
二、财务报表及审计报告	200
三、法律意见书	200
四、公司章程	200
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见	200
六、其他与公开转让有关的主要文件	200

释义

本说明书中，除非另有所指，下列词语或简称具有如下含义：

太速科技、公司、股份公司	指	北京太速科技股份有限公司
太速有限、有限公司	指	北京太速科技有限公司（股份公司前身）
知信科技		北京知信科技有限公司
本公开转让说明书、本说明书	指	北京太速科技股份有限公司公开转让说明书
三会	指	北京太速科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	北京太速科技股份有限公司《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
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
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市炜衡律师事务所
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估机构	指	北京中恒正源资产评估有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（1998年12月29日第九届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过；2013年6月29日第十二届全国人民代表大会常务委员会第三次会议修订，自发布之日起实施）
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《北京太速科技股份有限公司章程》
报告期、两年一期、二年一期	指	公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的会计报表报告期，即2016年度、2017年度、2018年1月1日至2018年9月30日
最近一期	指	2018年1月1日至2018年9月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

中国、我国、国内	指	中华人民共和国
大数据	指	以多元形式,自许多来源搜集而来的庞大数据组,往往具有实时性。
GPU	指	图形处理器(英语:Graphics Processing Unit, 缩写:GPU), 又称显示核心、视觉处理器、显示芯片,是一种专门在个人电脑、工作站、游戏机和一些移动设备(如平板电脑、智能手机等)上图像运算工作的微处理器。
CPCI	指	由 PICMG 组织定义的一种融合了 PCI 电气规范和欧式卡机械规范优点的开发式嵌入式总线
VME	指	由 VITA 组织定义的一种融合了 Versa Bus 电气规范和欧式卡机械规范优点的开发式嵌入式总线
VPX	指	由 VITA 组织在其 VME 总线基础上制订的新一代高速串行总线标准,细分为 VITA 46.X 协议族
X86	指	X86 是由 Intel 推出的一种复杂指令集,用于控制芯片的运行程序,现在 X86 已经广泛运用到了家用 PC 领域。
PCIe	指	一种高速串行计算机扩展总线标准
Windows	指	微软公司推出的一系列操作系统
Linux	指	基于 UNIX 操作系统衍生发展而来的一种基于开源理念的计算机操作系统
主板	指	主机板(mainboard)、系统板(systemboard)或 motherboard);它分为商用主板和工业主板两种。它安装在机箱内,是微机最基本的也是最重要的部件之一。
FPGA	指	一种集成电路(现场可编程门阵列)
DSP	指	数字信号处理,是包括雷达、声纳以及软件无线电等应用的核心技术基础

本公开转让说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能存在差异,这些差异是由四舍五入导致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

企业名称	北京太速科技股份有限公司
法定代表人	陈梅荪
有限公司设立日期	2010年05月14日
整体变更为股份公司日期	2018年07月31日
注册资本	533.33万元
注册地址	北京市朝阳区化工路59号院4号楼1至14层101内05层05028
实际办公地址	北京市朝阳区北辰东路8号(汇欣大厦)2号楼18层S1804单元
邮编	100124
电话	010-84988569
传真	010-84988569
互联网网址	http://www.FPGAintel.com
董事会秘书	王唯
经营范围	技术推广服务；销售电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品；技术进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
所属行业	根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于“计算机、通讯和其他电子设备制造业（分类代码：C39）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/4754-2011），公司所处行业属于“其他计算机制造”（分类代码：C3919）；；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“其他计算机制造”（分类代码：C3919）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“分析检测用电子设备与仪器及其他（17111110）”。
主营业务	大数据智能计算平台产品开发
统一社会信用代码	91110105554833055X

二、股票挂牌情况

（一）股票挂牌基本情况

股票代码	【】
股票简称	【】
股票种类	人民币普通股
每股面值	人民币 1.00 元
股票总量	5,333,333 股
挂牌日期	【】
转让方式	集合竞价

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺

1、相关法律法规、公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《业务规则》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持

有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起1年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员未作出严于《公司章程》和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

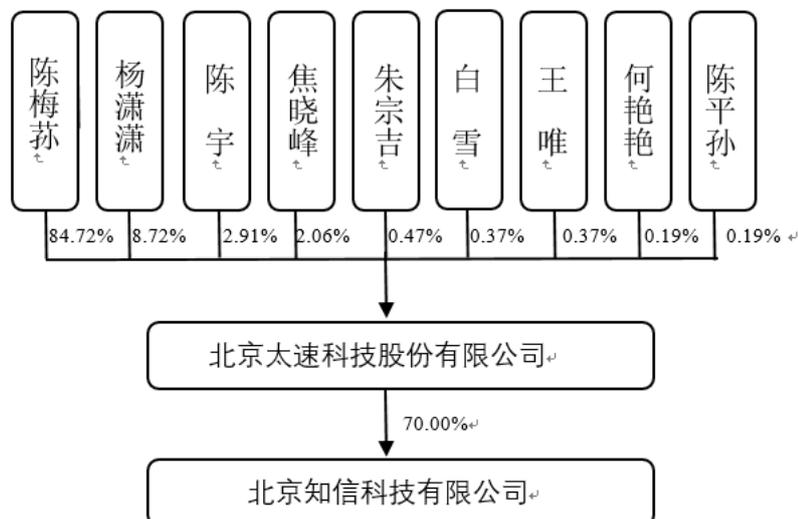
3、本次可进入全国中小企业股份转让系统公开转让数量（股）

2018年07月31日，股份公司成立并领取了《企业法人营业执照》。根据上述规定，截至本公开转让说明书签署之日，股份公司成立未满一年，9位发起人所持有的股份均处于限售期，在整体变更为股份公司后，控股股东陈梅菽再次增资33.33万元，不在上述发起人限售范围之内，但仍要遵守《业务规则》第2.8条的规定，所持股份分三批解除转让限制，本次挂牌可转让数量为11.11万股，具体情况如下：

序号	股东姓名 或名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	本次挂牌解禁 数量(万股)	质押或冻 结情况	职务
1	陈梅菽	4,518,333	84.72	11.11	无	董事长 总经理
2	杨潇潇	465,000	8.72	0	无	副董事长
3	陈宇	155,000	2.91	0	无	--
4	焦晓峰	110,000	2.06	0	无	董事 副总经理
5	朱宗吉	25,000	0.47	0	无	--
6	白雪	20,000	0.37	0	无	财务负责人
7	王唯	20,000	0.37	0	无	董事 董事会秘书
8	何艳艳	10,000	0.19	0	无	--
9	陈平孙	10,000	0.19	0	无	--
合计		5,333,333	--	11.11	-	--

三、股权结构及变化情况

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人的基本情况

1、控股股东、实际控制人的认定

截至本公开转让说明书签署之日，陈梅荪持有公司 84.72% 的股份，杨潇潇持有公司 8.72% 的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44% 的股份。同时陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅荪作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。

2、控股股东和实际控制人的基本情况

陈梅荪，男，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，身份证号：36242419750419****。1997 年 7 月毕业于南昌大学机械工程及自动化专业。1997 年 7 月至 2001 年 8 月，担任井冈山大学教师，从事数字电路、模拟电路、电子测量、微机原理等的教学和研究工作。2001 年 8 月至 2004 年 3 月就读于北京理工大学机械电子工程专业，2004 年 3 月于该校毕业；2004 年 5

月至 2009 年 5 月，担任科腾科技（北京）有限公司项目部副总工程师；2009 年 5 月至 2010 年 6 月，担任北京大学遥感与地理信息系统研究所遥感相机研发项目经理；2010 年 6 月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司董事长兼总经理。同时兼任公司控股子公司知信科技执行董事、总经理；北京得力创芯科技有限公司监事；北京博创全景数码科技有限公司监事。

杨潇潇，女，1979 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号：21070319791107****。2002 年 7 月毕业于沈阳化工大学计算机及应用专业。2002 年 7 月至 2004 年 4 月，担任北京金世纪学校讲师；2004 年 4 月至 2007 年 8 月，担任北京泰德时代科技集团有限公司网络工程师；2007 年 8 月至 2010 年 4 月，担任九鼎轩（北京）项目管理策划有限公司公司网络部经理；2010 年 5 月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司副董事长。

3、控股股东、实际控制人最近二年以来变化情况

近两年内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

（三）前十名股东及持有 5%以上股份股东及其关联关系的情况

1、前十名股东及持有 5%以上股份股东的持股情况

序号	股东姓名	持股数量 (股)	股份比例 (%)	出资方式	出资时间
1	陈梅菽	4,518,333	84.72	净资产折股、现金	2018.9.28
2	杨潇潇	465,000	8.72	净资产折股	2018.4.30
3	陈 宇	155,000	2.91	净资产折股	2018.4.30
4	焦晓峰	110,000	2.06	净资产折股	2018.4.30
5	朱宗吉	25,000	0.47	净资产折股	2018.4.30
6	白 雪	20,000	0.37	净资产折股	2018.4.30
7	王 唯	20,000	0.37	净资产折股	2018.4.30
8	何艳艳	10,000	0.19	净资产折股	2018.4.30
9	陈平孙	10,000	0.19	净资产折股	2018.4.30
合 计		5,333,333	100.00	--	--

2、前十名股东及持有 5%以上股份股东之间的关联关系

陈梅菽与杨潇潇为夫妻关系，除此之外，公司股东之间并无其他关联关系。

3、自然人股东纳税情况

公司自然人股东依法由公司代扣代缴个人所得税，依法纳税。

(四) 公司股本形成及变化

1、2010年5月14日，有限公司设立

2010年5月4日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了企业名称预核准通知书，公司名称为北京太速科技有限公司。2010年5月14日，北京太速科技有限责任公司成立，公司住所位于北京市朝阳区慧忠里402号楼8门101，营业期限20年。经北京润鹏冀能会计师事务所京润（验）字（2010）208321验资报告书审验，公司注册资金10万元人民币，由单个自然人股东出资设立，自然人股东杨潇潇以货币出资10万元，已于当年5月11日全额缴足，持有公司100%的股权。法定代表人为杨潇潇，并担任执行董事兼经理，陈梅荪担任公司监事。公司经营范围为技术推广服务；销售电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品；技术进出口。

有限公司设立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
杨潇潇	10.00	10.00	货币	100.00
合计	10.00	10.00	--	100.00

2、2011年8月，有限公司第一次增资

2011年8月10日，根据公司生产经营资本需要，公司股东决定增加注册资本，增加的注册资本20万元人民币由原股东杨潇潇认缴，按增资后的注册资本每1元出资额对应投资价款1元，经京润鹏冀能会计师事务所京润（验）字（2011）第219217验资报告书审验杨潇潇已于2011年8月11日以货币方式缴足，按照认缴的出资额平价实际缴付新增出资人民币20万元。并修改公司章程，由陈梅荪担任法人代表、执行董事兼经理，杨潇潇任监事。

2011年8月16日公司完成增资手续，领取营业执照，经营范围、营业期限不变。

本次增资后的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
------	-----------	-----------	------	---------

杨潇潇	30.00	30.00	货币	100.00
合计	30.00	30.00	--	100.00

3、2011年12月，有限公司第二次增资

2011年12月1日，根据公司生产经营资本需要，公司股东决定注册资本增加70万元至100万元人民币，新增注册资本由新增股东陈梅菽认缴，按增资后的注册资本每1元出资额对应投资价款1元，经京润鹏冀能会计师事务所京润（验）字（2011）227516验资报告书审验陈梅菽已于2011年12月19日以货币方式缴足，按照认缴的出资额平价实际缴付出资人民币70万元，并修改公司章程。

2011年12月22日公司完成变更手续，领取营业执照，经营范围、营业期限不变。

本次增资后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈梅菽	70.00	70.00	货币	70.00
杨潇潇	30.00	30.00	货币	30.00
合计	100.00	100.00	--	100.00

4、2018年1月，有限公司第三次增资

2018年1月24日，根据公司生产经营资本需要，公司股东会决议注册资本由100万元增加至465万元人民币，新增注册资本365万元人民币由原股东陈梅菽认缴348.5万元，原股东杨潇潇认缴16.5万元，按增资后的注册资本每1元出资额对应投资价款1元，并修改公司章程，本次增资由北京润鹏冀能会计师事务所出具了“京润（验）字【2018】-200439”号验资报告，按照认缴的出资额平价实际缴付出资共计人民币365万元，并修改公司章程。

2018年2月9日公司完成变更手续，领取营业执照，经营范围、营业期限不变。

本次增资后股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈梅菽	418.50	418.50	货币	90.00
杨潇潇	46.50	46.50	货币	10.00
合计	465.00	465.00	--	100.00

5、2018年3月，有限公司第四次增资

2018年3月16日，为稳定公司核心团队并引入外部股东增强公司规范治理，公司股东会议决议增加公司注册资本35万元，均为货币出资，注册资本由465万元变更为500万元，按增资后的注册资本每1元出资额对应投资价款2元，新增注册资本由新股东陈宇增资31万元，其中15.5万元计入注册资本；由新股东焦晓峰增资22万元，其中11万元计入注册资本；由新股东朱宗吉增资5万元，其中2.50万元计入注册资本；由新股东王唯增资4万元，其中2万元计入注册资本；由新股东白雪增资4万元，其中2万元计入注册资本；由新股东何艳艳增资2万元，其中1万元计入注册资本；由新股东陈平孙增资2万元，其中1万元计入注册资本。经由北京润鹏冀能会计师事务所有限责任公司京润(验)字(2018)第200440验资报告验证，新增的注册资本已经缴足。

本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

股东	实缴出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
陈梅荪	418.50	货币	83.70
杨潇潇	46.50	货币	9.30
陈宇	15.50	货币	3.10
焦晓峰	11.00	货币	2.20
朱宗吉	2.50	货币	0.50
王唯	2.00	货币	0.40
白雪	2.00	货币	0.40
何艳艳	1.00	货币	0.20
陈平孙	1.00	货币	0.20
总计	500.00	--	100.00

6、2018年7月，有限公司整体变更成为股份公司

2018年7月16日，有限公司召开股东会，审议通过了关于公司整体变更为股份有限公司的议案，名称为“北京太速科技股份有限公司”，一致同意了以2018年4月30日作为基准日，以公司全部9名股东作为发起人整体变更。

2018年7月15日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中兴财光华审会字（2018）第215053号《审计报告》，截止2018年4月30

日，公司经审计的账面净资产值为人民币 5,376,972.72 元。全体股东一致同意以公司经审计净资产中的 500 万元折合成股份有限公司的股本，共计折合股本 500 万元，每股面值 1 元。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积金。

2018 年 7 月 16 日，北京中恒正源资产评估有限责任公司出具了编号为中恒正源评报字（2018）第 075 号《资产评估报告》，截止 2018 年 4 月 30 日，公司净资产评估值为 548.11 万元。

2018 年 7 月 30 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为中兴财光华审验字（2018）第 215002 号《验资报告》，经审验，截止 2018 年 7 月 30 日，股份公司已将北京太速科技有限公司 2018 年 4 月 30 日的净资产中的 5,376,972.72 元折合为：股本伍佰万元（5,000,000.00 元），其余未折股部分计入公司资本公积。

2018 年 7 月 31 日，公司召开创立大会，一致通过了关于整体变更设立股份公司的议案，选举了第一届董事会成员，第一届监事会成员，并授权董事会办理工商变更事宜。

2018 年 7 月 31 日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举陈梅荪为公司董事长，杨潇潇为公司副董事长，聘任陈梅荪为公司总经理，白雪为公司财务负责人，王唯为公司董事会秘书。

2018 年 7 月 31 日，公司召开了第一届监事会第一次会议，选举张亚伟为公司监事会主席。

2018 年 7 月 31 日，北京市工商行政管理局朝阳分局批准了本次整体变更，核发了变更后的营业执照。

本次变更后的股本结构如下：

发起人姓名	认购股份数（股）	出资方式	持股比例（%）
陈梅荪	4,185,000	净资产折股	83.70
杨潇潇	465,000	净资产折股	9.30
陈宇	155,000	净资产折股	3.10
焦晓峰	110,000	净资产折股	2.20
朱宗吉	25,000	净资产折股	0.50
王唯	20,000	净资产折股	0.40
白雪	20,000	净资产折股	0.40

发起人姓名	认购股份数（股）	出资方式	持股比例（%）
何艳艳	10,000	净资产折股	0.20
陈平孙	10,000	净资产折股	0.20
总计	5,000,000	--	100.00

7、2018年9月，股份公司第一次增资

2018年9月11日，公司召开第一届董事会第二次会议，会议决议通过了增加注册资本至533.33万元，并提请股东大会审议。

2018年9月28日，由于公司生产经营资本的需要，公司临时股东大会决议增加公司注册资本至533.33万元，均为货币出资，新增出资按每股3元（认购的股份数按四舍五入计量），由控股股东陈梅荪于2018年9月28日缴付100万元，认购的股份数为333333股，同意相应修改公司章程。

本次变更经北京市工商行政管理局朝阳分局核准，并于2018年9月29日核发了变更后的营业执照。

2018年11月2日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次出资进行了验证，出具了编号为中兴财光华审验字（2018）第215004号《验资报告》。

本次增资后，股东出资及持股比例情况如下：

序号	股东姓名	持股数量(股)	出资方式	股份比例（%）
1	陈梅荪	4,518,333	净资产折股、货币	84.72
2	杨潇潇	465,000	净资产折股	8.72
3	陈宇	155,000	净资产折股	2.91
4	焦晓峰	110,000	净资产折股	2.06
5	朱宗吉	25,000	净资产折股	0.47
6	白雪	20,000	净资产折股	0.38
7	王唯	20,000	净资产折股	0.38
8	何艳艳	10,000	净资产折股	0.19
9	陈平孙	10,000	净资产折股	0.19
合计		5,333,333	--	--

（五）公司在区域股权交易中心挂牌情况

公司自设立以来至本说明书签署日，不存在在区域股权交易中心挂牌的情形，不适用《国务院关于清理整顿各类交易场所切实防范金融风险的决定》；公司股票不存在公开发行或变相公开发行情形，股权清晰；公司本次向全国股

份转让系统公司提出挂牌申请，不属于《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》第二条约束的情形；公司符合“股权明晰，股份发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

四、子公司、参股公司、分公司基本情况

（一）全资或控股子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有一家控股子公司，北京知信科技有限公司，具体情况如下：

1、2015年12月，知信科技设立

2015年11月24日，北京市工商行政管理局朝阳分局核发了企业名称预核准通知书。2015年12月18日，陈梅荪签署了《北京知信科技有限公司章程》，个人认缴30万元，设立知信科技。

2015年12月24日，取得了北京市工商行政管理局朝阳分局核发的《营业执照》。

知信科技设立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额（万元）	实缴出资形式（万元）	出资方式	出资比例（%）
陈梅荪	30.00	0.00	货币	100.00
合计	30.00	0.00	-	100.00

2、2017年05月，知信科技变更公司住所

2017年4月28日，经知信科技股东决定，知信科技变更公司住所。2017年5月4日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了本次变更，并核发了变更后的营业执照。

本次变更前后的具体情况为：

	变更前	变更后
住所	北京市朝阳区大屯路科学园南里-风林绿洲I乙号楼2204号(电子城科技园集中办公区220号)	北京市朝阳区酒仙桥东路9号院1号楼102(电子城科技园集中办公区220号)

3、2018年04月，知信科技股权转让

2018年4月15日，北京乾贞会计师事务所出具了编号为北京乾贞审字【2018】第5027号《审计报告》，审计了知信科技2018年3月31日的资产负债表等财务报表，根据该审计报告，知信科技的净资产为307,771.94元。

2018年4月18日，知信科技股东决定，原股东陈梅菽将其持有的21万出资转让给北京太速科技有限公司，将其持有的9万出资转让给刘士军，并于同日分别签署了《股权转让协议》，同意受让上述陈梅菽出资份额，每股价格为1.026元，定价依据为知信科技截止2018年3月31日的净资产值。

2018年4月27日，北京市工商行政管理局朝阳分局核准了本次变更，核发了变更后的营业执照。

本次股权转让后，知信科技的股权结构如下：

股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资形式	出资比例(%)
太速科技	21.00	21.00	货币	70.00
刘士军	9.00	9.00	货币	30.00
合计	30.00	30.00	-	100.00

4、股份公司董事、监事和高级管理人员在子公司任职情况

姓名	股份公司任职	子公司任职
陈梅菽	董事长兼总经理	执行董事兼经理
杨潇潇	副董事长	监事

(二) 参股公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司并没有参股公司。

(三) 分公司基本情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司共拥有一家分公司，南京分公司，由于成立后并未开展业务，为了减少人员及经营成本，2018年11月8日，股份公司决定解散南京分公司，目前已进入注销程序，并于2018年11月16日在《江苏商报》刊登了注销公告，2018年12月04日，南京市江宁区行政审批局

出具了编号为“分公司注销【2018】第 12040002 号”《南京市江宁区市场监督管理局分公司准予注销登记通知书》，已核准分公司的注销。

南京分公司的具体情况如下：

名称	北京太速科技有限公司南京分公司
负责人	杨潇潇
设立日期	2018 年 03 月 27 日
注册地址	南京市江宁经济开发区将军大道迎翠路 7 号千人大厦二楼
经营范围	技术推广服务；电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品销售；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
统一社会信用代码	91320115MA1W9BWK4J

五、重大资产重组情况

公司设立以来无重大资产重组情况。

六、董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）董事基本情况

公司本届董事会由 5 名董事组成，分别是陈梅菽、杨潇潇、焦晓峰、王唯、王莉。陈梅菽为董事长，杨潇潇为副董事长。全体董事均由股东大会选举产生。

（1）陈梅菽，董事长

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

（2）杨潇潇，副董事长

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

（3）焦晓峰，董事

焦晓峰，男，1987年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号：14242419870305****。2010年6月毕业于河北科技大学电子信息工程专业。2010年7月至2013年4月，担任北京英特威视科技有限公司硬件开发工程师；2013年5月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司董事、副总经理。

（4）王唯，董事

王唯，女，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，身份证号：23052319870724****。2010年7月毕业于天津冶金职业技术学院电子商务专业。2010年9月至2013年6月担任中国平安保险集团北京分公司人事专员；2013年6月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司董事、董事会秘书。

（5）王莉，董事

王莉，女，1958年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号：36240119581103****。1983年7月毕业于江西师范大学化学专业。1983年8月至2000年7月于江西井冈山大学数理学院负责教学工作；2000年8月至2001年7月担任汉王科技股份有限公司业务主管；2001年8月至今担任中国科学院自动化研究所知识产权部门负责人、北京市知识产权专家库专家，并于2018年7月至今同时担任北京太速科技股份有限公司董事。

（二）监事基本情况

公司本届监事会由3名监事组成，分别是张亚伟、汪和蓉、潘冬梅，张亚伟为监事会主席。其中潘冬梅为职工代表大会选举的职工监事。

（1）张亚伟，监事会主席

张亚伟，女，1993年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，

身份证号：13042919930212****。2013年7月毕业于河北软件职业技术学院软件技术（嵌入式系统开发方向）专业。2013年8月至2013年12月，担任华安科电（北京）科技有限公司研发工程师；2013年12月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司监事会主席。

（2）汪和蓉，监事

汪和蓉，男，1992年08月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，身份证号：52250119920817****。2016年06月毕业于沈阳航空航天大学，电子信息工程专业。2016年07月至2016年08月，任富士康精密电子（贵阳）有限公司技术工程师；2016年08月至2016年11月，任北京至芯开源科技有限责任公司FPGA工程师；2016年11月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司监事。

（3）潘冬梅，职工监事

潘冬梅，女，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，身份证号：34162319881204****。2010年7月毕业于安徽财贸职业学院电子商务专业。2010年7月至2012年12月，担任中国电子系统工程技术有限公司北京分公司资料员；2012年12月至2013年3月待业；2013年3月至2015年3月，担任硕方科技（北京）有限责任公司采购员；2015年3月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司职工代表监事。

（三）高级管理人员基本情况

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书，公司总经理为陈梅荪，副总经理为焦晓峰，财务负责人白雪，董事会秘书为王唯。

（1）陈梅荪，总经理

详见“第一节基本情况”之“三、股权结构及变化情况（二）控股股东、实际控制人的基本情况”。

（2）焦晓峰，副总经理

详见“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况（二）董事基本情况”。

（3）白雪，财务负责人

白雪，女，1985年2月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，身份证号：13080319850212****。2010年6月毕业于河北农业大学现代科技学院财务管理专业。2010年6月至2013年12月，担任北京慧运会计师事务所商务部主管；2014年1月至2017年9月担任北京衡泰机电设备有限公司财务经理；2017年9月至2018年1月，担任北京京商永信会计咨询有限公司财务经理；2018年1月至今就职于北京太速科技有限公司，现任股份公司财务负责人。

（4）王唯，董事会秘书

详见“第一节基本情况”之“六、董事、监事、高级管理人员基本情况（二）董事基本情况”。

七、最近二年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计（万元）	692.92	448.43	425.27
负债总计（万元）	131.68	346.35	388.11
股东权益合计（万元）	561.24	102.08	37.16
归属于申请挂牌公司股东权益合计（万元）	554.72	102.08	37.16
每股净资产（元/股）	1.05	1.02	0.37
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.04	1.02	0.37
资产负债率（%）（母公司）	18.43	68.21	86.97
流动比率（倍）	5.13	1.24	1.05
速动比率（倍）	5.07	0.46	0.53
项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入（万元）	896.02	950.19	782.97
净利润（万元）	-83.30	64.92	14.41
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	-80.58	64.92	14.41
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-86.93	65.95	14.55
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	-84.21	65.95	14.55
毛利率（%）	24.35	24.80	21.03
加权平均净资产收益率（%）	-19.68	93.25	49.78
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	-20.56	94.73	50.27
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.65	0.14
扣除非经常性损益后每股收益（元/股）	-0.19	0.66	0.15
稀释每股收益（元/股）	-0.18	0.65	0.14

应收账款周转率（次）	8.48	16.22	12.21
存货周转率（次）	10.12	6.53	11.34
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-68.47	205.68	-150.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.15	2.06	-1.50

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、每股净资产=股东权益合计/期末普通股总股本；
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东权益合计/期末普通股总股本；
- 3、资产负债率=期末负债总计/期末资产总计；
- 4、流动比率=期末流动资产/期末流动负债；
- 5、速动比率=(期末流动资产-期末存货-预付账款-一年内到期的非流动资产-其他流动资产)/期末流动负债；
- 6、毛利率=(当期营业收入-当期营业成本)/当期营业收入；
- 7、应收账款周转率=当期营业收入/(应收账款期初余额+应收账款期末余额)*2；
- 8、存货周转率=当期营业成本/(存货期初余额+存货期末余额)*2；
- 9、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本；
- 10、净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

- 1、名称：西部证券股份有限公司
- 2、法定代表人：徐朝晖
- 3、住所：陕西省西安市新城区东大街319号8幢10000室
- 4、联系电话：029-87406130
- 5、传真：029-87406134
- 6、项目小组负责人：冯晓娟
- 7、项目小组其他成员：王帅、杨梅

（二）律师事务所

- 1、名称：北京市炜衡律师事务所
- 2、负责人：王冰
- 3、住所：北京市海淀区北四环西路66号第三极写字楼A座16层
- 4、联系电话：010-62684688
- 5、传真：010-62684288
- 6、经办律师：范锦秀、李宏伟

（三）会计师事务所

- 1、名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
- 2、执行事务合伙人：姚庚春
- 3、住所：北京市西城区阜成门外大街2号22层A24
- 4、联系电话：010-52805600
- 5、传真：010-52805601

6、经办注册会计师：侯胜利、逯文君

(四) 资产评估机构

- 1、名称：北京中恒正源资产评估有限责任公司
- 2、法定代表人：鹿文凡
- 3、住所：北京市西城区广安门外大街248号1号楼614室
- 4、联系电话：010-57151088
- 5、传真：010-51259568
- 6、经办注册资产评估师：高晓红、张洪颖

(五) 证券登记结算机构

- 1、名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
- 2、负责人：戴文桂
- 3、住所：北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层
- 4、联系电话：010-58598980
- 5、传真：010-58598977

(六) 证券交易场所

- 1、名称：全国中小企业股份转让系统有限责任公司
- 2、法定代表人：谢庚
- 3、住所：北京市西城区金融大街丁26号
- 4、联系电话：010-63889512
- 5、传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、主营业务及主要产品或服务

(一) 主营业务

公司致力于大数据智能计算平台产品开发，其智能计算机产品的核心部件主要为 PCBA 主板，产品主要用于智能图像分析、高速实时数据处理、数据高速采集记录与仿真模拟、音视频图像压缩存储、光纤交换，以及软件无线电等领域。公司嵌入式计算机是一个需要二次开发的中间产品，它面向的用户是具备二次开发能力的行业设备制造商和集成商，通过设备厂商或者集成商的再次开发后，与其他部件、组件一起形成满足特定业务需求的设备。

产品布局



公司核心产品为加固智能计算异构服务器。加固智能计算异构服务器是基于 VPX、CPCIe 等标准结构提高抗震、抗干扰、可靠性指标、宽温工作的加固型设备；通过 X86、GPU、DSP、PowerPC、ARM 等处理器加 FPGA 可编程逻辑器件构建的多种计算单元混合结构，通过 PCIe、RapidIO、以太网等总线互联形成的高性能硬件平台；总线内部形成高带宽、高实时的数据链传输，通过 Windows、Linux 或者 Vxworks 操作系统、甚至无操作系统裸跑模式进行软件管理。这样的服务器产品为客户完成智能计算，根据数据源特征、目标要求、服

务器内处理器异构模式，分解智能算法，形成并行串行计算、信道预处理、模式识别、深度学习等信号处理机制，获得合理、高效、经济的智能运算解决方案，特别是多 FPGA 的串并行计算获得远超通用异构服务器的计算性能和功耗优势。加固智能计算异构服务器广泛应用于雷达、软件无线电、图像跟踪识别、人工智能、大数据计算领域，应用于航空航天、舰载、车载、动车、户外工作站、高可靠性计算中心等恶劣环境。加固智能计算异构服务器设计涉及到材料、热力学、机械、电子、计算机软件、信息处理、工业设计、人机工程等学科。

北京知信科技有限公司是独立经营、独立核算、依法纳税的公司，业务上接受母公司太速科技的指导，依托自身优势，开发业务。北京知信科技有限公司是太速科技的控股子公司，太速科技持有知信科技 70%的股权，刘士军持有知信科技 30%的股权，知信科技决策机制、制度及利润分配方式统一按照太速科技的政策、制度、分配方式执行，知信科技资产、人员、业务、收益按照太速科技相关制度进行管理和考核、分配。

根据公司战略规划，太速科技的主营业务为大数据智能计算平台产品开发，报告期内，知信科技主营业务为板卡的销售。知信科技未来将主要进行开发国产芯片电子交易平台。目前知信科技开发国产芯片电子交易平台业务还处于开发调研初级阶段，人员配备满足子公司的运营需求，公司已严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，实现了对子公司在人员、财务、业务上的控制。知信科技没有强制的业务许可证。

（二）主要产品及用途

公司产品主要为定制化平台，任何一次定制开发都涉及硬件产品和软件服务。在公司为客户服务的过程中，以硬件为载体，硬件产品基本都是定制化产品。公司产品主要用于智能图像分析、高速实时数据处理、数据高速采集记录与仿真模拟、音视频图像压缩存储、光纤交换，软件无线电等领域。每个客户的产品功能特性都不同，同一个客户不同批次的产品功能也不同，下面基于不同领域选取产品示例进行展示：

产品类别	产品示例	功能特点	应用领域
------	------	------	------

大数据深度学习服务器		FPGA 芯片可选择 Kintex ultrascale, Virtex Ultrasacle Plus, Stratix10 等新一代芯片。通过 PCIe 高速总线实现服务器处理器和 FPGA 的协同计算,发挥 FPGA 的并行计算能力,实现远超 GPU 的计算能力和更低功耗。	产品面向大数据领域,以 FPGA 硬件和深度学习算法为基础,实现基因分析、实时金融、气象分析、科研计算。
基于万兆网络的加速计算服务器		产品应用于万兆网络服务器,以 FPGA 为网络接入方式,支持网络协议的实时解包,加解密,网络数据隔离、数据提取等。适用于大数据传输的网络接入设备。FPGA 万兆网卡通过 PCIe 与 X86 服务器主板进行交互,设备使用控制软件(基于 windows 环境开发)对板卡操作,实现友好的人机交互界面。	产品应用于万兆网络服务器,适用于大数据传输的网络接入设备。
模拟数据采集计算服务器		支持 FPGA 的信道分析,通过 PCIe 与 X86 服务器主板进行交互,设备使用控制软件(基于 Windows 环境开发)对板卡操作,实现友好的人机交互界面。具体机箱尺寸,可依据用户安装位置进行调整。	产品应用于高速模拟信号/数据实时采集,适用于各类雷达、通信、对抗、电磁环境信号的采集、分析、存储和回放。
高速图像采集存储回放服务器		以 xilinx FPGA PCIe 为基础,扩展 FMC 子卡,适配 Camera link、LVDS、HD-SDI 等图像输入输出接口,通过 PCIe 与主机互联,实现相机影像的采集存储分析,或者图像模拟源的输出。设备可以支持 Windows, Linux 操作系统。	产品用于相机影像的采集存储分析,及图像模拟源的输出。
便携式异构计算机		设备具备高可靠性防震设计,轻量化设计,大功率风冷散热;支持多点触控;内置一块标准 Mini-ITX 主板,四核 2.0GHz CPU,支持内存扩展至 8GB;设备集成丰富外围接口,支持 USB2.0、USB3.0、	产品用于各大科研院所的多环境、多样化的项目开发。

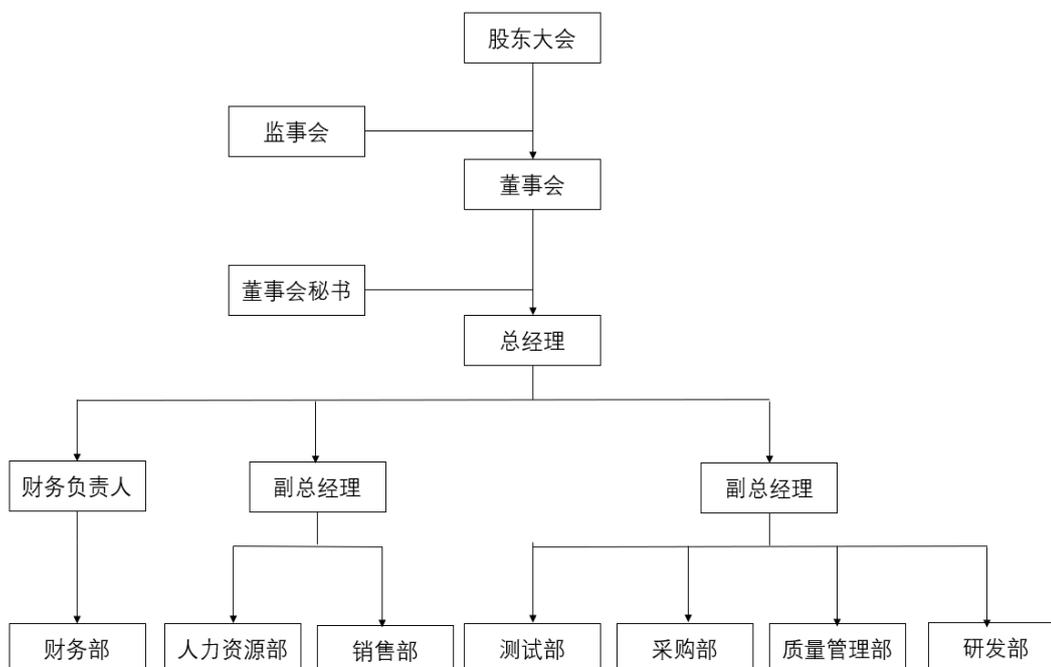
		HDMI、VGA、千兆以太网、音频输出等;内置 PCI-E 扩展插槽, 搭配公司 PCI-E 板卡, 结合设备的轻量化便携式设计, 可满足客户多环境、多样化的项目开发需求。	
基于 6U VPX 的雷达通讯处理平台		设备遵循 VITA46 标准, 高可靠性的抗震、电磁兼容性考核, 风冷散热;设备集成 4 块 DSP (TMS320C6678)+FPGA (6VSX315T) 的计算板卡, 每块板卡集成 2 个 HPC 全功能接口, 支持高速 AD DA 信号的接入与输出;设备集成 1 块 RapidIO 的存储板, 容量达 2TB, 存储速度 2.5GB/s。	产品用于雷达通讯领域
基于 6U VPX 的综合图像处理平台		设备遵循 VITA46 标准, 高可靠性的抗震、电磁兼容性考核, 风冷散热或者导冷散热;设备集成 2 块 DSP (2 片 TMS320C6678)+FPGA (1 片 XC7K420T) 的计算板卡, 板卡通过背板接入光纤图像数据或者扩展板的综合图像接口;光纤支持万兆网络或者 RapidIO 协议。	产品用于图像处理领域
基于 6U PCIe 的高速数据处理平台		设备遵循 CompactPCI Express Specification R1.0 标准, 高可靠性的抗震、电磁兼容性考核, 风冷散热或者导冷散热;设备集成 4 块 DSP (2 片 TMS320C6678)+FPGA (1 片 XC7K420T) 的计算板卡, 板卡通过前面板光纤接入图像数据或者后板扩展板接口综合图像接口;光纤支持 RapidIO、万兆网络协议; 4.设备集成一块显控 X86 板卡, 通过 PCIe 和网络管理信号处理板。	产品用于数据处理领域

双路 光纤 PCIe 采集 卡		<p>板块采用 xilinx Spartan6 系列芯片，支持 PCI Express Base Specification 1.1*1，理论速度可达 2.5Gbps。内含丰富的逻辑资源和存储单元，办卡 FPGA 外接双片 32M*16bit DDR2 缓存器，支持乒乓操作。PCI Express 接口最大支持 Master DMA 操作，测试的最大传输速率为 240MB/s。光纤借口支持 2.5Gbps 光纤 SFP 模块，并可以实现电气隔离，网络之间互不干扰。办卡支持 window XP, Linux 驱动。</p>	<p>产品面向大数据领域，用于数据的采集，实现基因分析、实时金融、气象分析、科研计算。</p>
光纤 收发 卡		<p>符合 PCI Express 2.0 规范；支持 PCIe x1、x4 模式；万兆光纤借口，最大支持 10Gbps 线速率；板载 16MB SPI Flash，用于 FPGA 程序加载；板载 8 个用户测试 GPIO；板载 5 个用户可编程 LED。</p>	<p>产品面向大数据领域，用于信号的收发，实现基因分析、实时金融、气象分析、科研计算。</p>
基于 FMC 接口 的接 口卡		<p>板卡基于 Xilinx 公司的 FPGAXC7K325T-2FFG900 芯片，pin_to_pin 兼容 FPGAXC7K410T-2FFG900，支持 PCIeX8、64bit DDR3 容量 2GByte，HPC 的 FMC 连接器，板卡支持各种接口输入，软件支持 windows、Linux 驱动。</p>	<p>产品用于数据采集处理平台，实现基因分析、实时金融、气象分析、科研计算。</p>

二、公司内部组织结构与主要业务流程

(一) 内部组织结构图及各部门职责

1、内部组织结构图



2、各部门职责

部门名称	岗位职责
财务部	财务部主要负责公司财务相关活动，如公司日常财务核算，参与公司的经营管理；根据公司资金运作情况，合理调配资金，确保公司资金正常运转；搜集公司经营活动情况、资金动态、营业收入和费用开支的资料并进行分析、提出建议，定期向总经理报告；组织各部门编制收支计划，编制公司的月、季、年度营业计划和财务计划，定期对执行情况进行检查分析；严格财务管理，加强财务监督，督促财务人员严格执行各项财务制度和财经纪律；负责全公司各项财产的登记、核对、抽查和调拨，按规定计算折旧费用，保证资产的资金来源等。
人力资源部	负责协助总经理协调各部门工作和处理日常事务；负责总公司年度综合性资料，组织并起草公司综合性的工作计划、总结、报告、请示等文件；负责公司通用规章制度的拟定、修改和编写工作，协助参与专用标准及管理制度的拟定、讨论、修改工作；对文件中的重要事项进行跟踪检查和督导，推进公司的管理；搜集和了解各部门的工作动态，掌握全公司主要活动情况，编写公司年度大事记；负责召集公司办公会议和其他有关会议，做好会议记录，根据需要撰写会议纪要，并跟踪、检查、督促会议的贯彻实施；负责做好公司来宾的接待安排，组织、协调公司年会、员工活动，开展年度总评比和表彰活动等。负责公司人力资源工作的规划，建立、执行招聘、培训、考勤、劳动纪律等人事程序或规章制度；负责制定和完善公司岗位编制，协调公司各部门有效的开发和利用人力，满足公司的经营管理需要；根据现有的编制及业务发展需求，协调、统计各部门的招聘需求，编制年度/月度人员招聘计划，经批准后实施；负责办理入

	职手续，负责人事档案的管理、保管、用工合同的签订；负责公司员工变动资料的调整、管理等。
研发部	结合公司发展策略，推进公司产品设计和研发；推进用户需求调研，根据平台的需求，提出产品短、中、长期发展的计划；制定所负责产品线的发展规划和阶段性目标；协调各部门资源和支持，配合制定产品运营计划，持续改善产品。
测试部	对采购的元器件进行测试并记录，对公司定制的 PCB 空板进行测试并记录，对焊接后的产品进行测试并记录，对测试记录进行分析并提出改进建议，与质量管理部共同对研发部进行支持。
采购部	负责建立合格供应商并对其进行管理，做好搜集、筛选和评估供应商及其产品和服务的工作，根据研发部提供的设计图寻找合适的PCB制造商进行定制服务并与测试部共同进行验收，根据研发部提供的所需元器件寻找合适的厂商进行采购，寻找合格的焊接厂进行焊接服务，并与测试部共同进行验收。
质量管理部	对产品质量进行管理，负责部门日常管理及绩效管理，对部门质量目标负全责；负责指导、培训下属业务技能，确保工作有序开展。
销售部	做好市场信息的收集、整理和反馈，掌握市场动态，积极适时、合理有效地开辟新的客户资源，努力拓宽业务渠道，不断扩大公司产品市场占有率；制定销售管理制度、工作程序，并监督贯彻实施；营销队伍的组织，培训与考核；客观、及时的反映客户的意见和建议，不断完善工作。

（二）主要业务流程

对于某一具体项目，项目实施主要包括以下阶段：方案设计阶段、原理图实施阶段、PCB Layout 阶段、采购与生产阶段、硬件调试阶段、软件开发阶段、项目交付阶段。各个阶段所做的工作描述如下：

方案设计：前期由项目经理和客户讨论、协商项目实施的可行性。公司内部需组织硬件工程师、软件工程师、结构工程师对项目实施评估，包括技术难点、风险、周期、成本等。最后完成项目合同的签订及其所需的技术条款约束。

原理图实施：需要建立整个系统的拓扑框架、电源拓扑、时钟拓扑、复位拓扑及具体功能原理的实现。同时需要和采购工程师协调，进行元器件的预采购，控制器件型号、价格。另外还需和 PCB 工程师、结构工程师协调器件布局 and 结构框架。最终完成原理图设计后，需要和客户进行原理图评审。

PCB Layout：需合理进行元器件的布局，控制高速信号的等长、阻抗，完成信号完整性仿真、串扰仿真等。同时还需要和结构工程师完成板卡的热设计仿真，最终完成 PCB Layout 工作及其 PCB 评审工作。

采购与生产：依据工程师设计的原理图给出的 BOM 进行元器件的采购，依据 PCB Layout 给出的 Gerber 文件进行 PCB 制版、PCB 焊接、电装等，PCB 制版、PCB 焊接、电装等分别选取不同的合格外协厂商进行加工生产，外协厂商需要经过研发部、质检部和质量控制部等部门共同评估，需要执行严格的审核与评价程序。

硬件调试：PCB 焊接完成后，硬件工程师需要完成电源调试、时钟调试、复位调试、仿真器连接等工作。

软件开发：软件编写工作在项目开始实施阶段需提前进行。待硬件调试完毕后，对板卡接口进行底层驱动调试。根据有些项目的需求，还需要做整个系统的链路调试等。

项目交付：待上述事项全部完成后，需与甲方联系，结合技术附件要求，组织验收工作。项目经理需编写项目验收大纲，还有系统详细使用说明、系统测试说明书。参考项目验收大纲给客户交付系统设备，并演示软件测试流程和测试结构。客户交付完成后，公司内部需要将整个项目所涉及到的设计文件和软件上传服务器。

三、公司业务相关的关键资源要素

（一）公司业务所使用的主要技术

1、硬件技术

公司核心产品基于成熟的技术，结合多年的行业客户项目应用实践经验，从而保证了公司产品的技术先进性、产品适应性和解决方案完整性。

公司产品可靠程度完胜市场上普遍带 Linux 系统的产品，而且几乎没有维护成本，因为所有器件的环境温度都是工业级的， $-40^{\circ}\text{C}\sim 80^{\circ}\text{C}$ ，可以适应恶劣环境，器件的寿命也是非常长的。长期使用也不用担心因为软件的问题造成系统崩溃等。产品的功能也十分强大，支持从标清到高清所有分辨率，支持 18

种网络传输协议，PCI 接口也可以轻松支持上位机，或者连接其他兼容的总线方式。

无操作系统的 DSP 信号处理平台，以多核 DSP 结合 FPGA 的信号处理技术平台，在国内处理领先的水平，除了几家上市公司，太速科技在中小企业技术水平方面排在前列。

基于 VPX 的异构计算服务器，以 VPX 架构在军工领域构建复杂的异构服务器，从产品定义、平台开发，底层数据链软件，公司积累一套完整的技术体系，技术水平处于行业前列。

FPGA 的光纤传输、加速计算产品，是公司发展比较成熟产品，型号系列化、标准国际化，具有很强的市场竞争力。

2、软件技术

序号	对应硬件产品	技术领域	技术来源	技术指标
1	一种基于双 DSP 双 FPGA 的 VPX 多核智能计算硬件平台	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	高速数据预处理模块，由两片对称的 FPGA 接口电路组成，将采到高速数据在 FPGA 中进行预处理，实现高速数据流的分流与缓存,并对整个高速数据采集系统进行控制；高速数据处理模块，是由两片对称的 DSP 接口电路组成,实现对高速数据处理的相关算法进行验证分析；SRIO SWITCH 数据交换电路模块，采用 Serial RapidIO 通讯协议；四个核心处理器（两 FPGA, 两 DSP）分别连接至 SRIO SWITCH 芯片，实现任意两个处理器间可以相互通讯；同时 SRIO SWITCH 芯片的剩余端口连接于 VPX 连接器，可以实现板间器件任意的通讯，很好的实现了硬件平台的可扩展性。
2	基于 6U VPX 的硬件平台	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	执行待固化程序中，要求作为主核的 core0 需要完成自身任务并加载其他核，如果想要加载剩余的七个核，必须调用函数“C6678_Core0_BOOT_OtherCoers()”，除此之外，要知道各个文件的作用以及主要功能，具体如下：C6678_PLL.c 功能为初始化 PLL，如果不初始化则无法使用。C6678_BOOT.c 则提供了加载多核的函数，使核 0 可以读出某个核数据并且按

				照段进行加载，将 flash 中的数据写到 L2 内部。
3	多路高帧频影像采集存储系统	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	1、四路 5120x384x200fsx8bit 黑白图像数据由 Full CameraLink 转光纤卡采集解析，通过四路光纤送给信号处理卡 1 和信号处理卡 2、信号处理卡 1/2 分别通过 2xSRIO 写入其对应的 DSPA/B 外挂 DDR3 地址空间中，同时分别通过 2xSRIO 送给存储卡，存储卡接收到的四路图像数据经由 GTX 分别存入对应的 mSATA 空间中（每两个 mSATA 组合成一个存储空间，8 个 mSATA 共四个存储空间），存储结束后（每个存储空间存储 30 分钟）存储卡可通过 PCIe 将图像数据送到计算机卡，计算机卡中图像显示部分由客户二次开发
4	基于 PCIe 多路光纤通信	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	单通道光纤数据最高为 10.125Gbps，实际有效速率为理论速率的 80%，在数据传输过程中，需要保证数据带宽小于或等于光纤传输带宽，PCIe 数据带宽为 20Gbps。 光线数据接收：FPGA 接收到多路光纤数据后，将数据缓存到板卡内存 DDR3 中，在实际操作过程中 DDR3 的操作选用乒乓操作，便于 PCIeTX 引擎读取数据 光纤数据发送：由于光纤的数据传输速率远小于 PCIe 传输速率，在数据发送过程中，PCIe 将数据发送至 FPGA 内部缓存，FPGA 内部逻辑检测缓存中的数据并将数据发送
5	双视觉图像采集系统	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	双路 IMX185 摄像头 JETSON TX1 /TX2 核心板卡。通过 MIPI 接口传输数据。JETSON TX1/TX2 平台 IMX185 驱动程序。ARGUS 图像显示软件。
6	AD9361 基于 ZYNQ 平台	电子信息、微电子技术、集成电路产品设计	企业自有技术	驱动程序采用了主动事件通知机制，当下层板卡数据准备好时，会有时间通知应用程序，此时应用程序提取一个当前未使用的 buffer，采用同步读操作将数据采集上来放在 buffer 中，之后通知数据存储线程将缓存中的数据存储到磁盘文件中。

（二）无形资产

软件著作权

序号	著作权名称	类型	取得时间	登记号	取得方式
1	太速电路板 元件贴装位 置导航软件	计算机软件	2012.07.10	2012SR061228	原始取得
2	太速 C6678 的 SRIO 接 口通信软件 [简称: SRIO 接口通信软 件]	计算机软件	2013.12.16	2013SR147409	原始取得
3	知本汇 APP 软件[简称: 知本汇]V1.0	计算机软件	2016.05.30	2016SR124447	原始取得
4	AD9361 基 于 ZYNQ 平 台的应用软 件 V1.0	计算机软件	2018.04.18	2018SR261446	原始取得
5	多路高帧频 影像采集存 储系统[简 称: 影像采 存系统]V1.0	计算机软件	2018.04.11	2018SR243537	原始取得
6	基于 6U VPX 平台的 DSP 多核程 序固化软件 V1.0	计算机软件	2018.04.11	2018SR243482	原始取得
7	基于 PCIe 多 路光纤通信 软件[简称: PCIe 光纤通 信]V1.0	计算机软件	2018.04.11	2018SR243476	原始取得
8	双视觉图像 采集系统 V1.0	计算机软件	2018.4.18	2018SR261554	原始取得

(三) 重要固定资产使用情况

报告期内，公司固定资产情况如下：

单位：元

固定资产类别		固定资产账面原 值（单位：元）	累计折旧 （单位：元）	固定资产账面净值	成新率 （%）
				（单位：元）	
2018年 1-9月	电子设备	468,797.00	445,357.15	23,439.85	5.00
	办公设备	49,450.94	34,842.21	14,608.73	29.54
	运输设备	147,777.78	35,097.19	112,680.59	76.25
	小计	666,025.72	515,296.55	150,729.17	22.63
2017年	电子设备	468,797.00	445,357.15	23,439.85	5.00
	办公设备	49,450.94	31,967.85	17,483.09	35.35
	运输设备	147,777.78	14,038.89	133,738.89	90.50
	小计	666,025.72	491,363.89	174,661.83	26.22
2016年	电子设备	468,797.00	443,846.02	24,950.98	5.32
	办公设备	49,450.94	28,135.37	21,315.57	43.10
	运输设备	140,854.70	20,071.79	120,782.91	85.75
	小计	659,102.64	492,053.18	167,049.46	25.34

目前，公司产品的生产环节全部采取外协的模式，属于轻资产类企业，固定资产较少。上述固定资产市场供应充分，其更新不会对公司的财务状况和持续经营能力造成重大不利影响。同时，根据上述设备计提折旧的年限、成新率与计提折旧的对比情况显示，上述设备计提折旧的年限、成新率与计提折旧情况基本相符，不存在少计或多计折旧的情况。

公司的生产环节均外包给合格的供应商。公司将产品分为 PCB 空板的制造、元器件的采购和元器件的焊接组装三部分，PCB 空板制造和元器件焊接部分交由不同的供应商去做，同时，每个环节都会经过严格的质量管理和检测。

（四）业务许可与公司资质

1、许可证

公司的经营范围为技术推广服务;销售电子产品、通讯设备、机械设备、计算机、软件及辅助设备、五金交电、文具用品;技术进出口。公司主要致力于大数据智能计算平台产品开发的企业，公司研发的嵌入式计算机是一个需要二次开发的中间产品，它面向的用户是具备二次开发能力的行业设备制造商和集成

商，通过设备厂商或者集成商的再次开发后，与其他部件、组件一起形成满足特定业务需求的设备。公司所处行业的主要监管部门为工业与信息化部与科学技术部，目前，监管部门对行业的管理主要是进行宏观指导和监管，无特殊的产品经营许可限制，行业的生产经营已完全市场化。

公司产品最终大部分应用于军工行业，但公司的产品不直接用于军方，需要进行二次开发才可投入使用，公司的客户具备相应的军工保密资质，同时在前期定制化服务中的需求设计环节，客户会针对涉密情况进行脱敏处理，因此公司不需要军工资质。

综上所述，公司没有强制的业务许可证。

2、质量管理体系认证

序号	资质名称	注册号	发证时间	有效期	批准机关
1	北京航标时代检测认证有限公司质量管理体系认证证书	30717Q20399R0S	2017.09.20	3年	北京航标时代检测认证有限公司

3、特许经营权情况

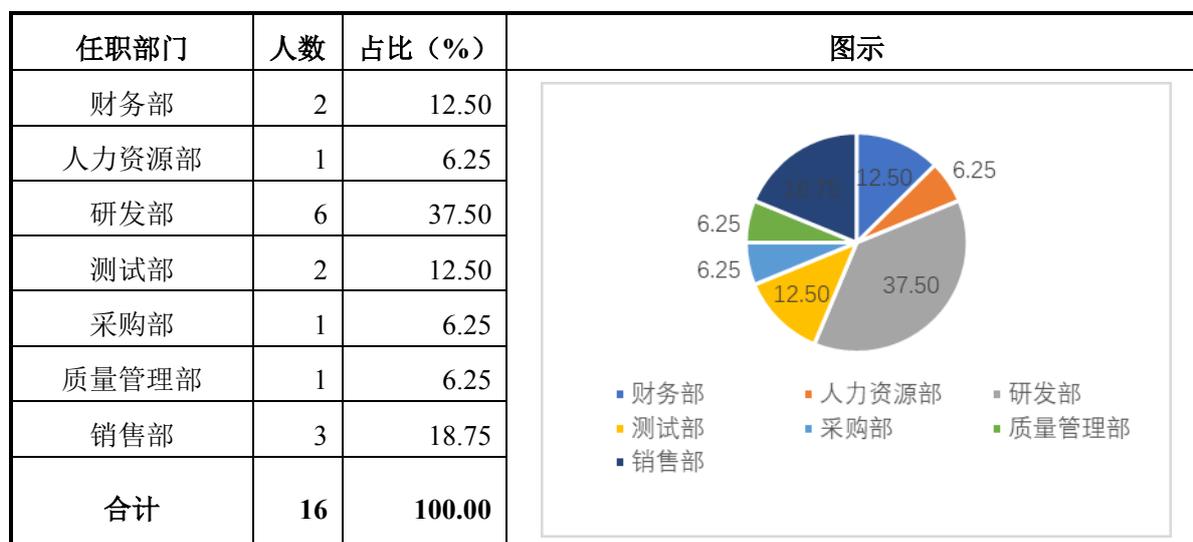
公司无特许经营权。

（五）公司人员情况

截至 2018 年 11 月 22 日，公司共有员工 16 名。岗位结构、学历结构、年龄结构、司龄结构如下所示：

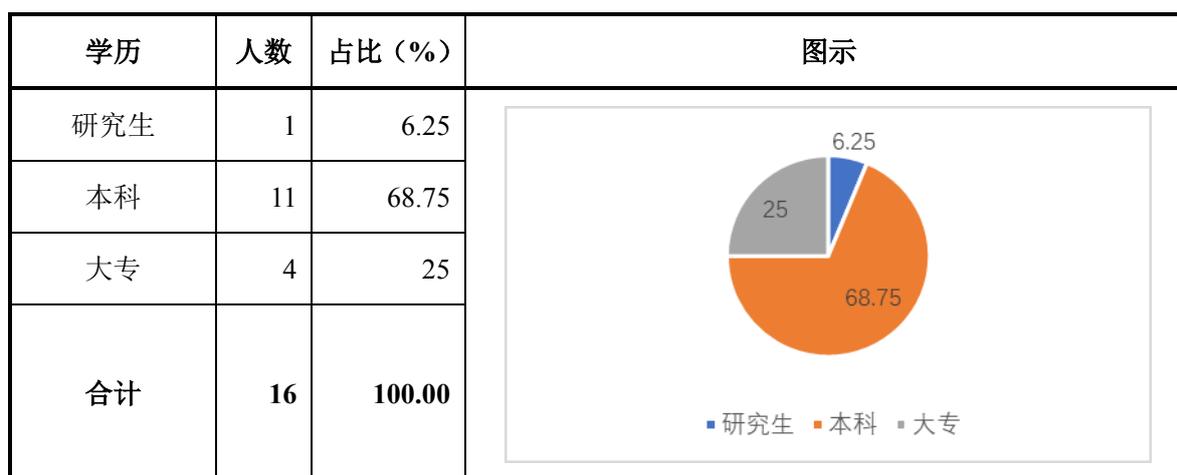
(1) 岗位结构

人员岗位结构分析图



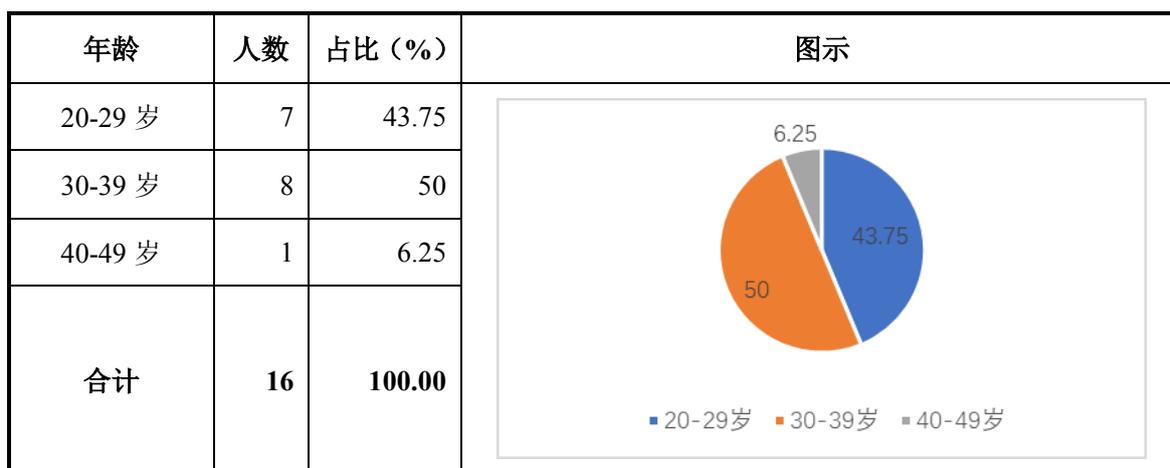
(2) 学历结构

人员学历结构分析图



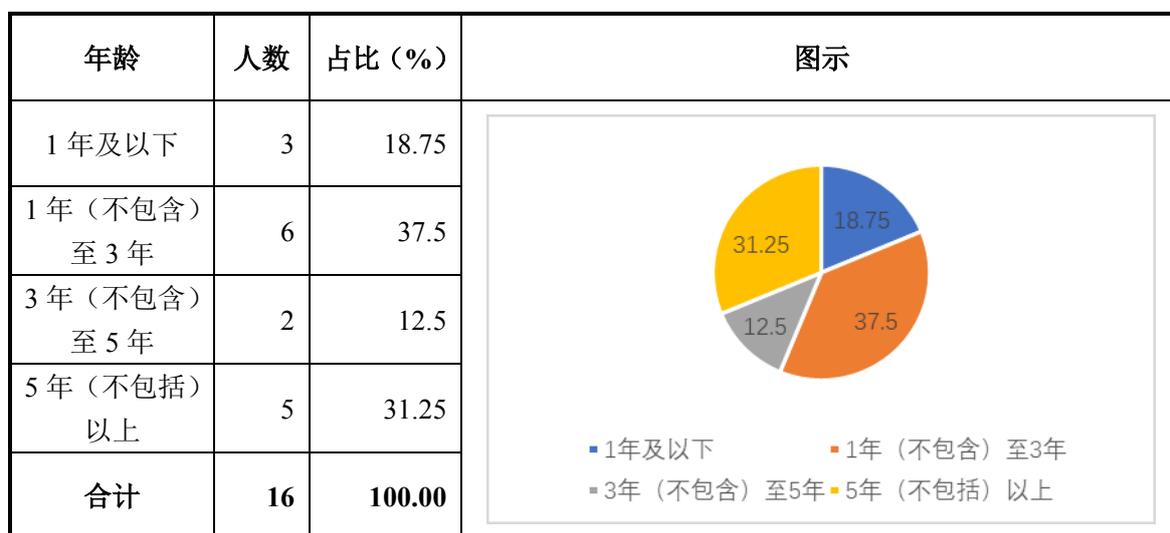
(3) 年龄结构

人员年龄结构分析图



(4) 司龄结构

人员司龄结构分析图



公司在招聘员工时，注重人员结构的合理分配，保证不同专业的人员就职于不同部门，而且人员结构较为均衡，从而充分保证公司的运营管理及研发需求；同时，公司注重人才培养和人才年龄段衔接，从而保证人员配置能够与公司业务具有较高的匹配性。

(六) 公司产品质量管理情况

公司按照各级主管部门对行业的要求进行开发及生产，同时公司通过了 ISO9001:2008 质量管理体系要求，并取得了《质量管理体系认证证书》。

公司专门设立质量管理部，对公司产品进行最后一道把关，公司采购部根

据研发部提供的需求进行采购，供应商需要在合格供应商目录中挑选，采购完成后检测部会对原材料进行检测，最终产品再次进行检测。质量管理部对产品质量进行综合管理，并对公司售后产品进行跟踪。经过严格的质量把关，公司产品受到客户的一致好评。

报告期内不存在因违反有关产品质量、技术监督方面的法律、法规而受到行政处罚的情况。

（七）公司环保、安全生产及消防情况

1、安全生产运营情况

根据《安全生产许可证条例》（2014年修订）：“第二条：国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。”

公司制造环节全部外包由合格供应商完成，不属于上述行业范围，因此无需申领安全生产许可证，且公司不涉及具体生产事项，因而不适用于安全生产运营情况的核查，无需披露该事项。

2、环保运营情况

根据2010年9月14日，环保部公布的《上市公司环境信息披露指南》（征求意见稿）：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等16类行业为重污染行业。

公司生产环节全部外包由合格供应商完成，无具体生产业务，因而不适用环保运营情况的核查，无需披露该事项。

四、公司业务情况

（一）报告期内主要产品和服务的规模、销售收入

单位：元

产品名称	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
产品销售收入	3,891,465.17	3,232,504.40	2,288,562.98	1,918,594.06	3,676,661.46	3,062,819.31

技术开发服务收入	5,068,745.26	3,546,169.73	7,213,371.85	5,226,557.18	4,153,067.63	3,120,371.94
合计	8,960,210.43	6,778,674.13	9,501,934.83	7,145,151.24	7,829,729.09	6,183,191.25

公司产品均为定制化产品。技术开发主要是指客户首次进行定制产品，公司根据客户需求进行开发服务，其中包含软件和硬件两部分。产品销售主要是因为客户以前有过定制，后续需要同样的产品，在此过程中就不需要重新进行研发、设计和开发等过程，直接生产即可。

（二）报告期内公司主营业务成本情况

营业成本包括材料费、人工费用、外购技术开发软件费、委托加工费、房屋租赁费、及折旧、物耗等费用，委托加工费占主营业务成本的比例保持在 5%以下，具体情况如下：

成本项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
人工费用	539,823.71	7.96	874,015.29	12.23	1,232,066.11	19.93
直接材料、外购技术软件开发费	5,880,265.55	86.75	5,727,789.68	80.16	4,469,206.52	72.28
委托加工费	164,374.10	2.42	297,103.89	4.16	199,322.46	3.22
房屋租赁费、折旧、物耗费用	194,210.77	2.87	246,242.38	3.45	282,596.16	4.57
合计	6,778,674.13	100.00	7,145,151.24	100.00	6,183,191.25	100.00

2018年1-9月、2017年度、2016年度，人工费用占主营业务成本比重分别为 7.96%、12.23%和 19.93%，人工费用占比逐渐减少，主要原因为公司技术逐渐成熟，单个项目所需人员的效率提高，使得人工费用占比逐渐减少。

2018年1-9月、2017年度及2016年度，直接材料和外购技术开发软件费占主营业务成本比重分别为 86.75%、80.16%、72.28%，其中2017年度由于技术开发合同的需要，公司向长沙鼎端信息技术有限公司采购实时投票数据处理软件 3,629,245.22元，由于公司自身该项技术不成熟，因而采用外部采购。报告期内，公司直接材料和外购技术开发软件费占比逐渐增加，主要原因为公司所需原材料

主要为芯片、电容、电阻等的价格有所上升所致。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司委托加工费占主营业务成本比重分别为2.42%、4.16%、3.22%，委托加工费占比有波动，主要原因为公司嵌入式计算机板卡产品标准不同导致。

房屋租赁费、折旧、物耗费用占比在2018年1-9月、2017年度、2016年度逐渐降低，主要原因为折旧逐渐降低，同时技术逐渐成熟，物耗逐渐降低所致。

(三) 报告期内各期前五名客户及产品销售情况

2018年1-9月前五名客户情况如下：

序号	客户名称	营业收入(元)	占销售总额的比例(%)
1	中国科学院电子学研究所	2,396,226.42	26.74
2	中国电子科技集团公司第四十一研究所	1,029,555.68	11.49
	中国电子科技集团公司第三研究所	400,000.00	4.46
	中国电子科技集团公司第二十七研究所	117,241.38	1.31
	小计	1,546,797.06	17.26
3	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	487,358.48	5.44
	中国船舶重工集团公司第七二二研究所	73,978.90	0.83
	小计	561,337.38	6.27
4	中国科学院光电技术研究所	522,795.06	5.83
5	山东航天电子技术研究所	514,097.09	5.74
合计		5,541,253.01	61.84

2017年前五名客户情况如下：

序号	客户名称	营业收入(元)	占销售总额的比例(%)
1	中国科学院电子学研究所	3,594,339.62	37.83
2	中国科学院光电技术研究所	1,303,015.64	13.71
3	中国电子科技集团公司第二十七研究所	288,000.00	3.03
	中国电子科技集团公司第四十一研究所	239,316.24	2.52

	中国电子科技集团公司第十一研究所	12,000.00	0.13
	小计	539,316.24	5.68
4	成都中科合迅科技有限公司	392,452.83	4.13
5	广东航宇卫星科技有限公司	358,974.36	3.78
	合计	6,188,098.69	65.13

2016 年前五名客户情况如下：

序号	客户名称	营业收入（元）	占销售总额的比例（%）
1	中国科学院光电技术研究所	1,296,972.68	16.56
2	中国科学院电子学研究所	990,566.04	12.65
3	六所智达（北京）科技有限公司	646,153.85	8.25
4	中国人民解放军信息工程大学	547,349.46	6.99
5	中国科学院上海技术物理研究所	345,000.00	4.41
	合计	3,826,042.03	48.86

公司前五大客户中中国电子科技集团公司第四十一研究所、中国电子科技集团公司第三研究所、中国电子科技集团公司第二十七研究所、中国电子科技集团公司第十一研究所为中国电子科技集团有限公司的分支机构或中国电子科技集团有限公司间接控制的研究所，因此按照同一控制下企业合并披露。公司前五大客户中中国船舶重工集团公司第七一六研究所、中国船舶重工集团公司第七二二研究所均为中国船舶重工集团有限公司的分支机构，因此按照同一控制下企业合并披露。除此之外，公司其他前五大客户之间不存在关联关系。

2016 年、2017 年和 2018 年 1-9 月公司向前五大客户合计销售额占销售总额的比例分别为 48.86%、65.13%和 61.84%。虽然前五大客户销售额占比较高，但是每年前五大客户不固定，所以公司不存在单一客户重大依赖的情形。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员及持有公司 5%以上的股东未在上述客户中任职或拥有权益。

（四）报告期内各期前五名供应商名称及其采购情况

2018 年 1-9 月，公司前五名供应商的供货金额与所占采购总额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	北京鼎盛达科技有限公司	865,263.51	18.17
2	吉安市吉州区卓越科技电脑营销中心	865,533.99	18.17
3	楚旭宇恒（北京）管理顾问有限公司	293,203.88	6.16
4	深圳市信利康供应链管理有限公司	223,337.96	4.69
5	吉安市傲拓电脑有限公司	213,592.23	4.48
合计		2,460,931.57	51.67

2017年，公司前五名供应商的供货金额与所占采购总额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	长沙鼎端电子技术有限公司	3,629,245.22	56.87
2	深圳市信利康供应链管理有限公司	631,133.83	9.89
3	北京研信通科技有限公司	413,162.39	6.47
4	广州兴森快捷电路科技有限公司	307,247.14	4.81
5	深圳市润球丰科技有限公司	266,752.12	4.18
合计		5,247,540.70	82.22

2016年，公司前五名供应商的供货金额与所占采购总额的比例为：

序号	供应商名称	采购金额（元）	占采购总额的比例(%)
1	深圳市梦星纳实业有限公司	531,081.20	10.06
2	深圳市鑫飞东科技有限公司	469,570.09	8.90
3	深圳市辉跃晶科技有限公司	270,256.41	5.12
4	广州兴森快捷电路科技有限公司	238,808.94	4.52
5	北京泛华恒兴科技有限公司	233,411.39	4.42
合计		1,743,128.03	33.02

报告期内，2016年、2017年和2018年1-9月公司向前五名供应商合计采购额占采购总额的比例分别为33.02%、82.22%和51.67%，对第一名供应商的采购额分别占同期采购总额的10.06%、56.87%、18.17%，不存在对单个供应商过分依赖的情况，可以避免供应商供货不确定引起公司无法正常运作或日常运

作受到影响。

公司与前 5 名供应商不存在任何关联关系，公司董事、监事和高级管理人员，主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。

(五) 报告期内公司外协厂商情况

2018 年 1-9 月		
序号	公司名称	委托加工费
1	西安海丰电子科技有限公司	102,718.44
2	广州兴森快捷电路科技有限公司	35,070.75
3	北京科岳中科科技服务有限公司	23,584.91
4	资电电子（深圳）有限公司	3,000.00
合计		164,374.10
成本占比		2.42%
2017 年度		
序号	公司名称	委托加工费
1	北京泛华恒星科技有限公司	97,348.13
2	广州兴森快捷电路科技有限公司	81,385.46
3	深圳市资达科技有限公司	48,630.03
4	无锡市同步电子科技有限公司	38,633.96
5	西安海丰电子科技有限公司	21,001.94
6	江苏千米网络科技有限公司	6,415.09
7	阿里云计算游有限公司	3,689.25
合计		297,103.86
成本占比		4.16%
2016 年度		
序号	公司名称	委托加工费
1	广州兴森快捷电路科技有限公司	82,422.99
2	深圳市中科亿信技术有限公司	60,377.36
3	深圳市资达科技有限公司	37,572.31
4	西安海丰电子科技有限公司	9,893.20
5	深圳市六度人和科技有限公司	9,056.60
合计		199,322.46
成本占比		3.22%

公司与外协厂商不存在任何关联关系，公司董事、监事和高级管理人员，主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东没有在公司主要供应商中享有权益。外协厂商均具备相应的资质。

公司将加工环节外包给外协厂商是行业内多年来形成的主流业务模式。外协加工费在产品成本的占比因产品不同会有所不同，但总体来讲基本稳定在4%左右。公司外协加工的具体报价主要参考市场价格进行计量核算，在双方磋商后形成报价单，经双方签字盖章后生效。鉴于外协加工的效率和品质对公司业务具有较大的影响，公司会采取多种措施把控外协产品的质量。具体而言，第一，在外协厂商的选择方面，公司会综合考虑质量控制体系管控、生产技术、制程控制能力、生产设备、产品交付和服务等要素对备选外协厂商进行评估，并严格按公司的供应商导入流程执行导入工作。第二，在产品的具体生产方面，公司会进行全程的把控。首先，外协厂商对生产和焊接的每批次产品要出产首板，在对首板进行制程工艺、外观、功能等方面进行检验合格之后方可进行批量生产；其次，在批量生产时，外协厂商必须对产品的制程工艺、外观、功能等方面做到100%检验，公司会派驻SMT技术人员在外协生产现场对产品生产和检验过程进行监督；最后，在交付阶段，每一批次产品在入库前均需经公司质检人员按比例抽出进行再次检验，若抽检结果超过设定值，则整批次产品均判定为不合格，作退货处理。

（六）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同

1、销售合同

报告期内，公司销售合同金额50万以上的销售合同如下：

序号	签订日期	合同相对方	合同内容	合同的计费标准/金额（元）	履行情况
1	2016.01.29	中国人民解放军信息工程大学	雷达信息采集与处理系统	560,000.00	履行完毕
2	2016.05.26	广东航宇卫星科技有限公司	高性能通用处理平台	700,000.00	履行完毕
3	2016.10.25	中国科学院电子学研究所	专用硬件的硬件设计开发、软件设计开发	1,050,000.00	履行完毕
4	2016.11.25	六所智达（北京）科技有限公司	基于K7 325T PCIeX8 思路光纤卡48块	756,000.00	履行完毕
5	2017.01.10	成都中科合迅科技有限公司	专用硬件型号2的硬件设计开发	832,000.00	未履行完毕
6	2017.02.22	中国科学院电子学研究所	专用硬件技术开发第二期	6,350,000.00	履行完毕

7	2017.04.28	中国电子科技集团公司第二十七所	高速图像处理平台的开发研制	960,000.00	未履行完毕
8	2017.09.10	天津航计算技术研究所	SRIO 网路分析设备研制	530,000.00	未履行完毕
9	2018.05.09	中国船舶重工集团公司第七一六研究所计算机事业部	16RVCS VP3551 接口模块 FPGA 板与 XMC600T 时序控制子模块、16RVCS VP3560 时序模块驱动板开发	700,000.00	未履行完毕
10	2018.09.05	北京航天自动控制研究所	基于神经网络的 FPGA 红外告诉信息处理器	580,000.00	未履行完毕

2、采购合同

报告期内，公司采购合同金额 20 万以上的采购合同如下：

序号	签订日期	合同相对方	合同内容	合同的计费标准/金额(元)	履行情况
1	2016.01.06	北京泛华恒兴科技有限公司	焊接费	216,068.00	履行完毕
2	2016.07.20	深圳市辉跃晶科技有限公司	采购元器件一批	316,200.00	履行完毕
3	2016.08.06	深圳市梦星纳实业有限公司	采购元器件一批	275,800.00	履行完毕
4	2017.01.10	长沙鼎端电子技术有限公司	实时投票数据处理软件	3,847,000.00	履行完毕
5	2017.02.13	深圳市信利康供应链管理有限公司	315T-II 70 片	410,114.19	履行完毕
6	2018.03.20	楚旭宇恒（北京）管理顾问有限公司	VPX 平台界面 UI 设计 + SAR 实时成像系统界面设计 + 音视频同步录取回放设备辅助界面设计	302,000.00	履行完毕
7	2018.05.31	吉安市吉州区卓越科技电脑营销中心	SATA 256G 硬盘采购	351,000.00	履行完毕
8	2018.06.11	吉安市傲拓电脑有限公司	采购机箱 10 台	220,000.00	履行完毕

五、公司的商业模式

公司所属行业是国家大力鼓励支持的行业。公司通过持续不断地自主研发和技术创新，结合客户个性化需求，为客户提供适合的定制化产品。公司经过多年的运营发展，已形成较为完善的研发、技术、服务体系，并不断对每个业务流程进行完善优化，获得较为稳定的市场份额并且获得稳定的收入、利润和现金流。公司通过多年不懈的努力，在网络通信、图像处理、加速计算、实时仿真以及数字信号处理等嵌入式计算机的平台和技术领域积累了丰富的经验，一直致力于大数据智能计算平台产品开发，形成了较为稳定的采购模式、研发模式、销售模式，以及盈利模式。

（一）采购模式

公司作为一家企业级嵌入式计算解决方案为主营业务的企业，公司针对科研院所、工业以及军工等应用领域的客户，主要采购材料涉及嵌入式总线、嵌入式操作系统、嵌入式板卡、通信服务器、高性能计算机系统等产品。

公司的生产环节均外包给合格的供应商。公司将产品分为 PCB 空板的制造、元器件的采购、元器件的焊接和电装等部分，各不同环节分别交由不同的合格供应商进行采购、加工、生产，同时，外协厂商需要经过研发部、质检部和质量控制部等部门共同评估，需要执行严格的审核与评价程序。

公司的采购由采购部负责，采购部根据项目的进度、客户需求，在对供货方质量评价的基础上，在公司认定的合格供应商范围内进行比价采购或招标采购。公司供应商所提供的原材料在市场上的供应量充分、价格透明，因此公司的采购围绕质量、价格、供货期等进行分析，选择性价比最高的供应商。

（二）研发模式

在研发销售环节，公司以客户利益为导向，专业团队为依托，以提供解决方案的营销模式进行市场业务开拓工作，并最终签订销售合同。公司确立以客户和市场为导向的研发模式，研发项目直接来源于客户和市场的需求，通过客户和市场的实际应用来对研发成果进行检验、修正和改良。公司根据客户需求，设定开发模型，通过项目评审以及需求可行性分析，进一步保证其研发成果能与实际应用紧密结合，整体提高本公司的市场竞争力和经营效益。

公司采取自主研发的研发模式。公司安排技术人员对用户需求进行详细的调研分析，根据需求选择成熟的技术框架，在此基础上按需求开发功能，并进行完整的系统测试，通过测试后为客户进行安装部署，并提供一定期限的试运行维护，在维护期间根据用户提出的需求变更要求，对系统进行修改，直至试运行结束，达到用户需求，与用户签订验收报告。

（三）销售模式

公司设立了销售部进行业务拓展，负责客户的挖掘、培养、管理工作，并直接完成产品及服务的销售；同时，质量管理部为客户提供售后培训、维护及相关服务，确保对客户问题进行及时的反馈。

目前公司获取项目主要通过销售部人员开发和客户单位直接委托两种方式。销售部人员开发模式下，项目主要由销售人员通过拜访客户、收集客户需求信息等方式，了解项目信息，向公司汇报，由公司决策是否转换为商机。公司销售人员从源头抓好项目信息收集，主动与各行业、各用户等多渠道对接，筛选、确定跟踪项目，公司通过每周例会、每月重点工程项目销售汇报会，直接检查项目跟踪落实情况，进行调度安排。此外，公司建立了各类工程项目档案、战略用户信息档案等，不断完善业务流程，使操作程序更加简洁、高效。

客户单位直接委托模式下，对于长期合作客户，公司市场部会与客户保持长期紧密联系，客户直接将项目委托给公司。公司依托丰富的技术经验及行业背景，高效优质的项目管理办法，完善的质量管理体系和快速的售后服务，赢得了客户的广泛认可，客户直接委托项目数量一直保持稳步增长的趋势。同时，公司对客户采取定期回访的制度，为公司维护好老客户和有针对性的开发新客户提供了保障。

（四）盈利模式

公司凭借长期以来专注于嵌入式计算机系统服务业务积累的丰富经验，立足于产品研发、创新，以上述营销模式为核心，不断提高自身研发水平及管理水平，降低成本，提高产品技术含量，不仅可以为客户提供单一的嵌入式零部件产品，也可以为特定行业客户提供定制化嵌入式计算机应用整体规划、实施及后续维护的综合解决方案，实现公司盈利最大化。

六、所处行业基本情况

（一）行业分类

公司成立于 2010 年，一直致力于大数据智能计算平台产品开发。根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“计算机、通讯和其他电子设备制造业（分类代码：C39）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/4754-2011），公司所处行业属于“其他计算机制造”（分类代码：C3919）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“其他计算机制造”（分类代码：C3919）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“分析检测用电子设备与仪器及其他（17111110）”。

（二）行业监管体制、主要法律法规及政策

1、行业监管体制

（1）工业与信息化部

本公司所属行业的主管部门为工业与信息化部，其主要负责拟订、并组织实施工业行业规划、产业政策和标准；监测工业行业日常运行；推动重大技术装备发展和自主创新；管理通信业，指导推进信息化建设；协调维护国家信息安全等。

（2）科学技术部

科学技术部为公司行业的宏观管理部门，其主要职能为研究提出科技发展的宏观战略和科技促进经济社会的发展方针、政策、法规；组织并编制全国民用科技发展的中长期规划和年度计划。

目前，监管部门对行业的管理主要为进行宏观指导和监管，无特殊的产品经营许可限制，行业的生产经营已完全市场化。

2、行业主要政策

序号	名称	发布文号	发布机构	发布时间	相关内容
1	《产业关键共性技术发展指南（2011年）》	工信部科[2011]第320号	工业和信息化部	2011年	将移动智能终端新型触控技术纳入该技术发展指南，引导市场主体行为，指导产业关键共性技术发展方向，促进产业技术进步，实现工业和通信业

					的转型升级和结构优化。
2	《智能制造科技发展“十二五”专项规划的通知》	国科发计[2012]第193号	科学技术部	2012年	提出通过智能化高端装备、制造过程智能化技术与系统、基础技术与部件的研发、示范应用及产业化，提高高端装备、技术与系统的自主率，带动我国制造业技术升级，实现制造业高效、安全及可持续发展。
3	《工业和信息化部2012年标准化重点工作》	工信厅科[2012]第51号	工业和信息化部	2012年	加快建立有利于战略性新兴产业发展的行业标准和重要产品标准体系，组织编制重大技术标准项目计划，加快节能环保、新一代信息技术、生物制药、高端装备制造、新材料、新能源汽车等战略性新兴产业技术标准制定，积极参与相关国际标准制定，强化对战略性新兴产业培育发展的支撑。
4	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	国发(2012)28号	国务院	2012年	明确“十二五”期间工业和信息化领域技术创新的目标和重点任务，支持重点开发计算机产品工业设计、主板制造、触控技术、工业控制计算机体系结构以及新型平板显示等关键设备。提升产业整体技术水平，实现工业发展方式转变。
5	《国防科工局总装备部关于鼓励和引导民间资本进入国防科技工业领域的实施意见》	国发(2010)13号	国防科工局、总装备部	2012年	大力推行竞争性装备采购，吸纳符合条件的民营企业承担武器装备科研生产任务。民营企业可以通过与军工单位合作承担武器装备科研生产任务，也可以独立承担武器装备科研生产任务。
6	《国务院关于促进企业技术改造的指导意见》	国发(2012)44号	国务院	2012年	深化军民结合，促进飞机、电子信息等军民结合型产业发展，支持军民两用技术产业化和相互转化，鼓励在国防科技工业领域应用先进成熟的民用技术装备。

7	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	新华社北京 11 月 15 日电	十八届三中全会	2013 年	健全国防工业体系，完善国防科技协同创新体制，改革国防科研生产管理和武器装备采购体制机制，引导优势民营企业进入军品科研生产和维修领域。
8	《关于推进物联网有序健康发展的指导意见》	国发（2013）7 号	国务院	2013 年	提出实现物联网在社会各领域广泛应用的总体目标，并提出近期目标为到 2015 年实现物联网在社会经济重要领域的规模示范应用，突破一批核心技术，初步形成物联网产业体系。为配合目标的实施，指导意见提出加强财税支持，完善投融资政策等配套措施。
9	《工业和信息化部关于加快推进工业强基的指导意见》	工信部规（2014）67 号	工信部	2014 年	支持军民技术相互有效利用，加快军民结合产业化发展。充分发挥军工技术、设备和人才优势，引导先进军工技术向民用领域渗透，改造提升传统产业。充分发挥地方优势，鼓励先进成熟民用技术和产品在国防科技工业领域的应用。
10	《2015 年军转民技术推广目录》	-	工信部 国防科工局	2015 年	从公共安全、智能制造、应急救援、节能环保、动力与传动、核技术应用、航天技术应用、通用航空、海洋工程装备等专业领域，征集遴选出 150 项军转民技术成果。

（三）行业概况

嵌入式计算机，也称作“特种计算机”，是对一类特殊形态的计算机的统称。不同于膝上型、桌面型、桌边型计算机以及大型服务器计算机等通用计算机产品，嵌入式计算机不仅具备适应特定应用的结构和形态，对特定应用进行了环境适应性的特别设计，并且提供特定应用的专用接口和操作系统。企业级嵌入式计算机主要面向电信、自动化、航空航天、军工国防以及健康医疗等行业用户。

公司研发、设计和销售的总线接口板卡、嵌入式计算机板卡、数据存储产品，以及射频微波组件处于计算机、通信和其他电子设备制造业，所生产的 Camera Link 智能图像分析平台、高速实时数据处理平台、数据高速采集记录与仿真模拟平台、音视频图像压缩存储平台、光纤交换平台，软件无线电平台等，广泛运用于电信、自动化、航空航天、军工国防以及健康医疗等电子装备中，具有较为广泛的应用前景，是现代军事电子装备及高端制造不可缺少的部件。

（四）行业产业链

特种计算机行业可分为上游芯片供应商、中游生产商和下游系统集成企业。上游 CPU 芯片企业：数量较少，集中在美国、日本、韩国、中国台湾等国家地区，代表企业有德州仪器、三星半导体、凌阳科技、英特尔、安凯技术、联发科、飞思卡尔（Freescale）等企业，中国主要的芯片企业有珠海欧比特（300053）、北京君正（300223）、瑞芯微电子等企业。上游 CPU 芯片制造企业主要以推广芯片及开发方案为主，不参与直接竞争。

中游板卡企业：数量众多，主要有盛博科技嵌入式计算机有限公司、台湾研华股份有限公司、台湾 Moxa（摩莎）科技股份有限公司、台湾昭营科技股份有限公司、研祥智能科技股份有限公司等，为公司主要竞争对手。

下游系统集成企业：嵌入式系统集成企业数量众多，竞争激烈，主要有河南思维、世纪瑞尔（300150）、辉煌科技（002296）、赛为智能（300044）、新北洋（002376）等。这些企业以系统集成为主，兼有板卡制造。系统集成企业主要是根据系统的综合需求对板卡制造企业提出开发要求，将嵌入式板卡与其他外部设备进行系统集成，是公司的潜在客户。

（五）行业基本风险特征

1、技术人才流失风险

总线接口板卡、嵌入式计算机板卡、数据存储产品，以及射频微波类和系统集成类产品及组件行业专业性强，对产品开发、设计和管理人员的专业素质要求较高，因此专业人才是制约行业企业发展的瓶颈之一。由于知识和经验的积累需要一定的时间周期，同时招聘有经验人员亦存在较大难度，因此生产商主要通过自主培养来满足对人才的需求。对于新进入本行业的企业来说，人才

引进困难，而人才的培养又需要较长的周期，因此该行业存在着明显的人才壁垒，如出现关键技术人才流失的情形，则将不利于公司发展。

2、国家政策风险

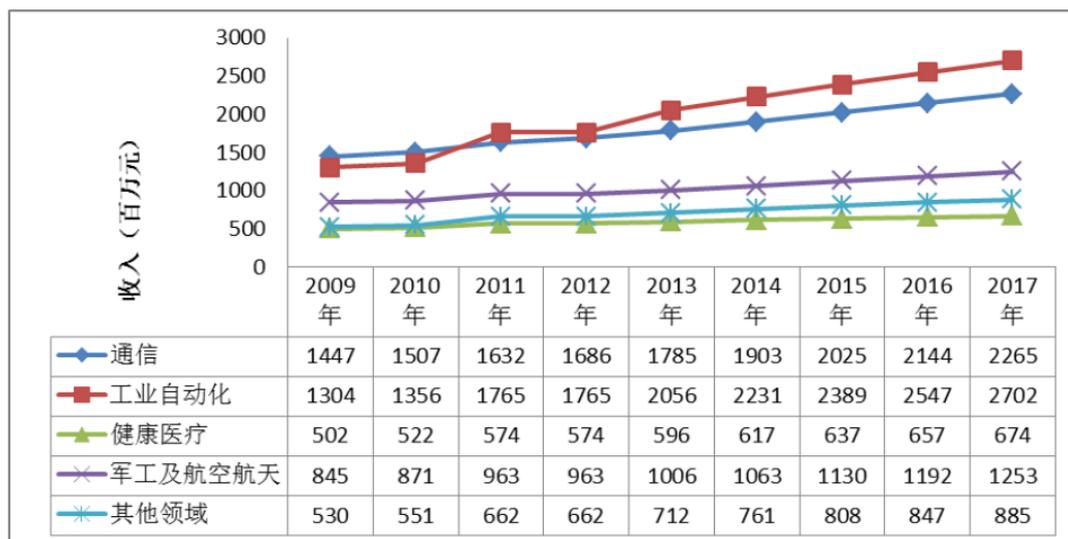
计算机、通信和其他电子设备制造业属于新兴行业，特别是应用于军工领域的嵌入式处理板，在这一领域国内相对于国外起步较晚、技术不成熟，行业内以大型国有军工企业为主，民营企业较少，随着国有企业的改革深化，民营企业逐步参与到军用产品供应领域，有利于市场的有序发展和市场竞争。但是，政府对于行业的支持政策和对于民营企业参与方式的调整变化，可能会对民营军用产品企业产生一定影响，具有一定政策风险。

（六）行业发展趋势

1、从特种计算机角度看

目前,世界正在经历自动化和信息化的产业革命，特种计算机是实现这种变革的核心基础之一。除了具有通用计算机所涉及的技术特点外，特种计算机的设计、生产还需要针对行业在结构尺寸、消耗功率、响应性能、专用接口、工作温度及其他环境适应性等方面进行特殊设计，因此具备更为明显的人才密集、技术密集和资金密集型产业特点。

下表是 New Venture Research Corp 公司在 2017 年对企业级嵌入式计算产品在不同细分行业的市场统计和未来发展预测。从表中可以看到，本行业按照应用领域可以细分为通信（Communication）、工业自动化（Industrial Automation）、健康医疗（Medical）、军工及航空航天（Military/Aerospace）等领域，每一个领域对特种计算机均具有稳定增长的需求。



数据来源：美国 New Venture Research Corp 公司报告

在我国，面向企业及应用的嵌入式计算机的发展是自上世纪八十年代开始的，从最初的 STD 总线、IPC 工控机到基于 VME、MutltiBus 总线的高端嵌入式计算机系统开始，主要应用于 DCS 集散式控制系统、过程控制系统等自动化、国防领域的高端仿真和控制系统以及部分通信程控交换机等系统。到九十年代中期随着我国电信设备厂商的快速崛起，以及 CompactPCI 总线的诞生，各类嵌入产品随着国家经济的快速发展而得到了蓬勃的发展，市场规模迅速扩大，而这个时期的产品表现为高端产品以 MCG 等欧美品牌占主导地位，中低端产品为以台湾研华为代表的台湾厂家占主导地位，国产品牌开始在部分低端产品崭露头角。

自我国加入 WTO 后，伴随着各个领域的蓬勃发展，尤其以华为为代表的电信设备制造商表现出了更为强劲的发展势头，另一方面伴随着国防工业的迅猛发展以及铁路、能源、交通等行业海量投入，将我国的特种计算机的需求推高到了一个新的高度，技术水平开始逐步赶上国际主流技术潮流，随之一部分国内的嵌入式计算机企业得到了进一步发展。

据中国计算机行业协会工业计算机分会（PICMG/P.R.C）统计，在不包括军工领域和应用系统的条件下，2014 年中国工业计算机（嵌入式计算机）行业的市场规模已经超过了 90 亿元人民币。由于国防军工领域涉密的特点，行业协

会并未将此领域数据纳入统计范围，而嵌入式计算机应用在我国国防军工领域的市场规模要远大于纳入统计范畴的其他几个应用领域，所以嵌入式计算机行业的市场规模要远远超过 90 亿元人民币。随着国家新的发展战略的实施，对基础装备制造业的扶持和支持必将大大加强，电信、铁路、能源、自动化、航空、航天、船舶、兵器等领域的行业用户势必会不断加大创新力度，预计今后几年中国嵌入式计算机市场将回复并将继续保持较快的增长势头。

2. 从军工的角度看

国防科技工业作为国家战略性高科技产业，是一国国防现代化的重要物质基础和技术基础，是国家先进制造业的重要组成部分和国家创新体系的重要力量，直接扮演着引领技术发展和提高综合国力的重要角色。我国国防科技工业主要围绕着军事装备的研发和生产展开，主要涉及电子信息装备、机械化装备和其他装备。

(1) 我国国防支出持续快速增长带动国防工业快速发展

改革开放初期，在“一切以经济建设为中心”的思想指导下，军队和军工行业服从国家经济建设的大局，国防支出与国家地位并不匹配。随着我国经济总量的提高和国际局势尤其是中美关系、中日关系、台海关系的变化，我国军费开始恢复性增长。这种增长一方面是补偿过去在军事领域投入的不足，一方面是为了跟上当期军事科技发展的步伐和适应新形势战争的需要。军费投入增加的一个直接结果是武器装备新型号的大量涌现，军队装备开始逐步更新换代。

(2) 增长空间大

对比每年世界大国的军费支出，中国的军费支出位列世界第二位，但是军费支出占 GDP 的比例是远远低于美国等很大多数国家。如果从这个方面来看，中国的军费开支还是有很大的增长空间的。

(七) 行业壁垒

1、技术研发与专业人才壁垒

嵌入式计算机行业属于技术密集型行业，需要大量理论与实践经验丰富的专业性技术人才经过长时间的技术积淀和反复试验方可具备必要研制和生产能力。由于知识和经验的积累需要较长的时间，同时招聘有经验人员亦存在较大难度，因此生产商主要通过自主培养来满足对人才的需求。

2、客户关系壁垒

嵌入式计算机厂商和下游的客户、企业存在着紧密的关系。嵌入式计算机产品生产商一般要通过长期的技术应用和服务才与客户结成良好的合作关系，形成自身稳定的客户群。用户对选用的嵌入式计算机产品质量、可靠性和售后服务有比较高的要求，选择和使用某个品牌的嵌入式计算机产品后，一般要求产品配套整机经历论证、研制、试验多个阶段，验证时期漫长、投入较大。因此一旦选择某个品牌的产品，为了保持研制与生产环境的一致性、延续性和可靠性，用户很少会轻易更换经过鉴定的配套产品，这样从某种程度上客户对在用的嵌入式计算机产品有一定的依赖性，用户粘度普遍较高。

3、销售服务壁垒

嵌入式计算机行业产品由多种软硬件设备组成，技术性和专业性较强，在使用过程中需要厂商进行较长时期的售后服务支持，售后服务贯穿应用设备开发的整个过程，厂商需及时、快速的反应用户的技术支持需求，因此用户在选择供应商时对销售服务要求较高，行业存在较高的销售服务壁垒。

4、资金壁垒

嵌入式计算机属于制造业一个分支，专注于特种计算机的硬件开发和生产，同时又具有人才密集和技术密集的特征。一方面由于特定行业对于环境适应性的特殊要求的多样性，势必在会加大企业在产品开发阶段的投入，另一方面本行业相与商用计算机和消费类嵌入式产品相比较存在着多品种、批次小的特点，面向企业级应用的特种计算机的成本明显高于其他计算机产品。因此这对于从事该行业企业在生产和销售等环节提出了较高流动资金需求。

（八）影响行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

（1）国家产业政策的支持

信息化是当今世界经济和社会发展的趋势，军事信息化更是刻不容缓，以信息化带动工业化，实现跨越式发展已经成为我国的基本战略。随着电子政务、电子商务以及企业信息化的发展，信息产业市场空间巨大。近年来国务院、国家发改委、工信部、国家知识产权局等有关部门出台产业政策，扶持和鼓励我国信息产业的发展，提升信息化装备水平，这些产业政策将推动我国计算机、通信和其他电子设备制造业行业可持续、快速发展。

自 2005 年《关于鼓励支持和引导个体私营等非公有制经济发展的若干意见》出台以来，国务院、国防科工局、总装备部及相关部门相继出台一系列政策，鼓励和引导非公有资本进入国防科技工业建设领域。允许非公有制企业按有关规定参与军工科研生产任务的竞争，鼓励非公有制企业参与军民两用技术开发及其产业化，以充分发挥市场化分工协作的比较优势，形成军工集团与民营企业之间有利的补充与良性互动关系，有效推动国防科技工业健康、快速的发展。

同时，在 2014 年 4 月，中国工业和信息化部组织制定并印发了《促进军民融合式发展的指导意见》，提出到 2020 年，将形成较为健全的军民融合机制和政策法规体系，促进军工与民用资源的互动共享，提高先进军用技术在民用领域的转化和应用比例，同时鼓励社会资本进入军工领域取得新进展，提升军民结合高技术产业规模，推动国防建设的进一步发展。

《中国国民经济和社会发展“十二五”规划纲要》提出要培育发展战略性新兴产业。科学判断未来市场需求变化和技术发展趋势，加强政策支持和规划引导，强化核心关键技术研发，突破重点领域，积极有序发展新一代信息技术、节能环保、新能源、生物、高端装备制造、新材料、新能源汽车等产业。《纲要》提出，“十二五”期间，战略性新兴产业增加值将占国内生产总值比重达

到 8%左右。重大技术成套装备研发产业化及装备产品智能化推进，为制造业信息化发展创造了绝好的政策环境，嵌入式计算机行业作为信息技术产业发展的核心，与先进技术发展及应用密不可分，新兴产业自动化、先进化技术的提升，对嵌入式计算机技术提升起到良好推动作用。

（2）行业需求发生深刻变革，业务井喷可期

目前国家正在推广“互联网+”的模式促进产业转型和升级，创造新的经济增长点，这也将极大地促进互联网、移动环网、物联网、车联网等基础通信设施的建设和发展，同时包括视频、多媒体应用也需要强有力的增值业务平台的支撑。我们预测未来的市场，基于 ATCA、MicroTCA 等嵌入式总线技术规范、符合 ETSI、NEBS 电信环境标准要求的高能性、高可用嵌入式计算平台的需求也势必随着这一趋势而快速增长。

目前中国已经成全球第二大经济体并正在向第一大经济体稳步迈进，国家的利益已经延伸至全球的各个角落。面对复杂多变的周边安全局势，打赢一场高科技环境下的局部战争已经成为中国的国家国防战略。实现军队现代化，武器装备的现代化和信息化是必要的保证，这些分别涉及航空、航天、船舶、兵器、电子等众多领域，从雷达、声纳、软件无线电、电子侦察、电子对抗、C4ISR 系统、实时火控、航电设备、各类制导系统等等应用都会需要涉高性能和抗恶劣环境特种计算机作为支撑。

2、不利因素

（1）中国核心技术水平与国际先进水平存在差距

特种计算机技术的关键核心为高性能处理器，由于国内高端电子技术起步较晚，总体技术水平与发达国家相比还存在相当差距。高端特种计算机技术核心主要掌握在国外厂商手中，这制约了中国特种计算机技术的发展进步。

（2）行业专业技术人员短缺

特种计算机行业多学科交织的特性，对专业技术人员的技术水平、专业素

养有极高的要求。伴随着巨大的产业需求，我国特种计算机行业的人才需求量日趋增强，特种计算机行业人才供给速度较需求增速略显缓慢，特种计算机行业人才的缺乏造成该行业的发展瓶颈。

（九）行业竞争格局

特种（嵌入式）计算机是一个需要二次开发的中间产品，它面向的用户是具备二次开发能力的行业设备制造商及集成商，通过设备厂商或者集成商的再次开发后，与其他部件、组件一起形成满足特定业务需求的设备。除需要强大的硬件设计能力外，还需要很高软件开发能力以保证为系统建立起完整的支撑环境，使用户的二次开发得以顺利进行。

特种计算机行业领域广泛，不存在占据所有细分领域的公司，大部分公司在细分市场与少数企业竞争。企业生存主要依靠核心技术以及长时间的经验积累，特别是特定行业中的经验积累。因而大多数企业专攻熟悉的行业领域，待掌握熟悉的领域后再向其他领域扩展。细分行业领域中，因生产企业较少，供应商亦为数不多，在细分领域内不存在完全占有市场的情况。

第三节 公司治理

一、最近二年以来股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

（一）股东（大）会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司阶段，公司制定了章程，但由于公司股东和员工人数较少以及业务量较小等原因，未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事和一名监事。有限公司增资、变更公司住所、整体变更等事项均履行了股东会决议程序。

有限公司股东会、董事、监事制度的建立和运行情况存在一定瑕疵。例如股东会召开未按照公司章程及相关要求提前通知；股东会的届次记录不清；未按公司章程要求定期召开股东会；部分股东会未形成书面决议；公司章程未明确规定股东会、执行董事、经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期部分关联方资金往来未履行股东会决策程序；有限公司监事未形成书面的监事工作报告等。

股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《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》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》等规章制度。公司按照《公司法》《公司章程》及相关规章制度规范运行，三会的召开符合《公司法》以及《公司章程》的规定和要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，决策程序、决策内容合法有效，三会运行情况良好。

2018年07月31日，股份公司召开了创立大会，选举产生第一届董事会成员和监事会成员。公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长、副董事长，聘任了总经理、财务负责人和董事会秘书。同日，股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。因此，股份公司已依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

1、股东大会制度的建立健全及运行情况

股东大会是公司的最高权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案。《公司章程》规定了股东的权利和义务，以及股东大会的职权。公司还根据《公司章程》和相关法规，制定了《股东大会议事规则》，规范了股东大会的运行。自整体变更为股份公司以来，公司股东大会运行规范。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了四次股东大会，具体情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	创立大会暨第一次股东大会	2018年07月31日
2	2018年第二次临时股东大会	2018年09月28日
3	2018年第三次临时股东大会	2018年10月31日
4	2019年第一次临时股东大会	2019年02月28日

2、董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事会运行规范。公司董事严格按照公司《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了四次董事会会议，具体情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	第一届董事会第一次会议	2018年07月31日
2	第一届董事会第二次会议	2018年09月11日
3	第一届董事会第三次会议	2018年10月11日
4	第一届董事会第四次会议	2019年02月12日

3、监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，监事会运行规范。公司监事严格按照公司《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利和履行自己的义务。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了二次监事会会议，具体情况如下：

序号	会议编号	召开时间
1	第一届监事会第一次会议	2018年07月31日
2	第一届监事会第二次会议	2018年10月11日

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

股份公司成立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；三会决议基本完整，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

总体来说，公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。股份公司成立以来，公司管理层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。今后，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会关于公司治理机制的说明

公司董事会对现有公司治理机制进行了讨论与评估，分析了公司治理的现状和存在的问题，提出了解决措施。出具了以下说明：

（一）董事会对现有公司治理机制的讨论

公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》《关联交易管理办法》《重大投资决策管理办法》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等内部规章制度。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公司治理机制能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。

1、股东的权利

公司对于公司股东，不论持股比例多少，均保护其合法权益的行使和不受侵犯。为保证公司股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权，《公司章程》和《股东大会议事规则》详细规定了股东大会的召集、提案和通知、召开、决议的执行等事项。

《公司章程》明确规定了公司股东享有的权利，其中包括：依照其持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应表决权的权利；以及对公司的经营行为监督、提出建议或质询的权利等。

《股东大会议事规则》进一步规定了上述权利的实现途径和方式方法等内容。

2、投资者关系管理

《公司章程》第十一章专门规定了投资者关系管理相关规定，内容包括了投资者关系管理的宗旨、沟通内容、沟通方式等。公司并专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的具体内容作出规定。

3、纠纷解决机制

《公司章程》规定了争议及解决相关规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，应向有管辖权的法院提起诉讼。

4、关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3人的，应将该事项提交股东大会审议。《关联交易管理办法》《重大投资决策管理办法》等内部规章制度中也对关联股东或董事在表决时的回避事宜作出了明确规定。

5、与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

股份公司设立后，已建立了一系列的规章制度，内容涵盖公司治理、资金管理、合同管理、内部监督、风险评估等方面，已基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。随着公司业务的发展和公司规模扩大，公司需要按照监管部门的要求和经营发展的实际需要，继续完善内部控制工作，以保证公司健康发展。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

公司董事会对公司治理机制执行情况进行讨论和评估后认为，公司现有的一整套公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效的执行。股份公司成立至今，公司管理层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。今后，在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

三、公司及控股股东、实际控制人最近二年以来违法违规情况、诉讼、仲裁情况以及公司和相关责任主体失信联合惩戒情况

（一）公司及其控股股东、实际控制人最近二年以来存在的违法违规、受处罚情况

最近两年内，公司不存在因违反国家法律、行政法规、规章的行为而受到行政处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论的情形；亦不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件的情况。不存在被执行失信联合惩戒情况。公司已就前述事项出具说明。

公司控股股东、实际控制人陈梅荪，共同实际控制人杨潇潇最近两年内不存

在违法违规及受处罚的情况。陈梅荪、杨潇潇已就此出具承诺，承诺其本人于最近两年内未受到刑事处罚；不存在受到与公司规范经营相关的行政处罚；不存在涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见的情形。亦不存在被执行失信联合惩戒情况。

（二）公司存在的诉讼、仲裁情况

最近两年内，公司不存在已决、未决诉讼及仲裁。

四、独立运营情况

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开。

（一）业务独立

公司主营业务为大数据智能计算平台产品开发，自设立以来主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。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，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人。

公司业务独立。

（二）资产独立

公司拥有的资产产权明晰，均由公司实际控制和使用。公司股东及其关联方不存在违规占用公司的资金和其他资产的情况。

公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，聘任及辞退的程序符合法

律、行政法规及公司章程的规定。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未在控股股东和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，未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、和实际控制人或其控制的其他企业中兼职。

公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理。

公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立独立的财务部门，配备专职的财务工作人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立独立的财务核算体系，能够依法独立作出财务决策；公司开设独立基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况。

公司财务独立。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构，并有效运作。公司下设财务部、人力资源部、研发部、测试部、采购部、质量管理部、销售部等职能部门。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。

公司机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人不存在控制的其他企业。

（二）控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人于2018年11月15日，出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的经济损失。

六、公司近两年一期关联方资金占用和对外担保情况

（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用情况

报告期内，公司存在向关联方借出资金的情况。

单位：元

关联方	2018年1-9月	2017年度	2016年度	说明
拆入：				
陈梅菽	115,000.00	-	1,240,000.00	因资金周转需要，本公司长期向控股股东陈梅菽拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
杨潇潇	550,000.00	-	3,080,000.00	因资金周转需要，本公司长期向股东杨潇潇拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
归还：				

陈梅菽	999,000.00	330,000.00	-	因资金周转需要，本公司长期向控股股东陈梅菽拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
杨潇潇	545,000.00	1,890,000.00	1,940,000.00	因资金周转需要，本公司长期向股东杨潇潇拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
拆出				
杨潇潇	-	80,000.00	-	同一控制人杨潇潇占用公司应收出售车辆款。
杨潇潇	-	231,917.47	-	同一控制人杨潇潇对公司的资金占用，未约定资金占用费和归还时间。
归还				
杨潇潇	80,000.00	-	-	同一控制人杨潇潇归还公司应收出售车辆款。
杨潇潇	231,917.47	-	-	同一控制人杨潇潇归还资金占用款。

注：2015年12月31日公司向杨潇潇的借款余额为910,000.00元。

除此之外，公司不存在公司资金被股东、控股股东、实际控制人和其他关联方违规占用而损害公司及其他股东利益的情况。

有限公司时期，公司治理结构较为简单，上述关联方资金占用均发生在有限公司时期，未向公司支付资金占用费，且未履行相关的决策程序，存在程序性瑕疵。为此，2018年7月31日，公司召开了2018年股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，对报告期内的上述关联方资金占用进行了追认，关联方资金占用取得了全体股东一致确认，未损害公司及股东利益，也未对公司经营产生重大不利影响。并于2018年10月15日第一届董事会第三次会议，2018年10月31日股份公司第三次临时股东大会，对上述关联方资金占用再次进行了追认。

公司制定并通过了《公司章程》《“三会”议事规则》《关联交易管理办法》《重大投资决策管理办法》《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及其关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2018年11月15日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

自股份公司成立以来，公司股东均遵守《公司章程》及内部控制制度的规定，未新增发生关联方占用资源（资金）的情形，上述制度得到有效执行，不存在违反公司控股股东、实际控制人及公司管理层就关联方资金占用情况的承诺。

（二）公司对外担保情况

报告期内，公司不存在对外担保情况。

（三）为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

公司制定并通过了《公司章程》《“三会”议事规则》《关联交易决策制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2018年11月15日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有本公司股份情况

董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：

序号	姓名	公司任职	直接持股数量（万股）	占股本总额比例（%）	间接持股数量（万股）	占股本总额比例（%）
1	陈梅荪	董事长 总经理	451.83	84.72	0	0
2	杨潇潇	副董事长	46.50	8.72	0	0

3	焦晓峰	董事 副总经理	11.00	2.06	0	0
4	王唯	董事 董事会秘书	2.00	0.37	0	0
5	白雪	财务负责人	2.00	0.37	0	0
总计			513.33	96.24	0	0

除上述持股情况之外，公司董事、监事、高级管理人员本人及其直系亲属不存在以任何方式直接或间接持有公司股份的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事长、总经理陈梅荪与副董事长杨潇潇为夫妻关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：

- 1、不存在对外投资与公司存在利益冲突发表的书面声明。
- 2、就对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的书面声明。
- 3、就管理层诚信状况发表的书面声明。
- 4、公司最近两年重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项等发表的书面声明。
- 5、避免同业竞争承诺函。
- 6、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的相关要求，公司对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职的情形

截至本公开转让说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

姓名	职务	兼职单位	兼职职务	与公司关系
----	----	------	------	-------

陈梅菽	董事长 总经理	知信科技	执行董事、总经理	公司控股子公司
陈梅菽	董事长 总经理	北京得力创芯科技 有限公司	监事	无关联关系
陈梅菽	董事长 总经理	北京博创全景数码 科技有限公司	监事	无关联关系
王莉	董事	中国科学院自动化 研究所	知识产权部门负责人	无关联关系

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员是否存在对外投资与公司存在利益冲突的情形

截至本公开转让说明书签署之日，除投资太速科技外，公司董事、监事、高级管理人员对外股权投资的情况如下：

1、董事长、总经理陈梅菽对外投资的企业

投资公司	注册资本	持股比例	经营范围
北京得力创芯科技有限公司	100万	25%	技术推广服务;计算机系统服务;应用服务(不含医用软件);销售电子产品、通讯设备、计算机、软件及辅助设备;技术进出口。
北京博创全景数码科技有限公司	300万	8%	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;计算机系统服务;数据处理;维修计算机;基础软件服务;应用服务;销售计算机、软件及辅助设备、五金交电、电子产品、机械设备。

备注：1、陈梅菽在北京博创全景数码科技有限公司的投资仅为财务投资，未参与实际经营、未参与利润分配、拟进行股权转让。

2、陈梅菽在北京得力创芯科技有限公司的投资仅为财务投资，未参与实际经营、未参与利润分配、正在办理注销。

公司董事、监事、高级管理人员不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形。

（六）董事、监事、高级管理人员是否存在最近二年以来受处罚的情形

公司董事、监事、高级管理人员最近二年以来不存在受处罚的情形。

（七）董事、监事、高级管理人员是否存在其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在其它对公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员最近二年以来的变动情况

（一）董事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
杨潇潇（执行董事）	陈梅菀（董事长） 杨潇潇（副董事长） 焦晓峰（董事） 王唯（董事） 王莉（董事）	2018年07月31日	有限公司整体变更为股份有限公司，依法设立董事会。

（二）监事变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
陈梅菀（监事）	张亚伟（监事会主席） 万吉磊（监事） 潘冬梅（职工代表监事）	2018年07月31日	有限公司整体变更为股份有限公司，依法设立监事会。
张亚伟（监事会主席） 万吉磊（监事） 潘冬梅（职工代表监事）	张亚伟（监事会主席） 汪和蓉（监事） 潘冬梅（职工代表监事）	2018年10月31日	监事万吉磊因个人原因离职，重新改选监事

（三）高级管理人员变动情况

变更前	变更后	变更时间	变更原因
杨潇潇（经理）	陈梅菀（总经理） 焦晓峰（副总经理） 王唯（董事会秘书） 白雪（财务负责人）	2018年07月31日	有限公司整体变更为股份有限公司，重新调整公司高级管理人员。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期财务报表和审计意见

(一) 最近两年及一期财务会计报告的审计意见

1、最近两年及一期财务会计报告的审计意见

公司2018年1-9月、2017年度、2016年度的财务会计报告经具有证券期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中兴财光华审会字（2018）第215059号标准无保留意见审计报告。

2、财务报表的编制基础

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

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

3、合并财务报表范围及变化情况

(1) 截止2018年9月30日止，公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	子公司的类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司设立方式	取得控制权时点
知信科技 (注)	控股子公司	1	70.00	70.00	同一控制下企业合并	2018年4月

注：2018年4月18日，知信科技召开股东会并签署股权转让协议，陈梅荪将持有的知信科技70%的股权，作价215,440.36元转让给太速有限；陈梅荪

将持有的知信科技 30%的股权，作价 92,331.58 元转让给刘士军。知信科技于 2018 年 4 月 27 日完成股权转让工商变更登记。

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日止，公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	子公司的类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司设立方式	取得控制权时点
知信科技(注)	控股子公司	1	70.00	70.00	同一控制下企业合并	2018 年 4 月

(3) 截止 2016 年 12 月 31 日止，公司控制的子公司的基本情况如下：

子公司名称	子公司的类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	公司设立方式	取得控制权时点
知信科技(注)	控股子公司	1	70.00	70.00	同一控制下企业合并	2018 年 4 月

(二) 最近两年及一期经审计的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

1、合并资产负债表

单位：元

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,963,961.78	976,915.03	1,297,320.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,692,410.00	300,045.00	757,400.00
预付款项	51,755.35	1,174,320.00	1,124,781.69
其他应收款	19,272.20	323,991.47	8,535.00
存货	25,678.69	1,313,620.62	874,912.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	216,604.93	-
流动资产合计	6,753,078.02	4,305,497.05	4,062,949.19
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			
投资性房地产			
固定资产	150,729.17	174,661.83	167,049.46
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	25,350.00	4,170.50	22,706.25
其他非流动资产			
非流动资产合计	176,079.17	178,832.33	189,755.71
资产总计	6,929,157.19	4,484,329.38	4,252,704.90
流动负债：			
短期借款			9,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	860,170.81	1,577,238.00	17,398.00
预收款项		632,540.00	290,840.00
应付职工薪酬	171,916.64	34,140.26	211,052.86
应交税费	92,784.91	138,243.80	49,652.60
其他应付款	191,887.95	1,081,358.89	3,303,165.03
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	1,316,760.31	3,463,520.95	3,881,108.49
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	1,316,760.31	3,463,520.95	3,881,108.49
股东权益：			
股本（或实收资本）	5,333,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,035,867.78	10,000.00	10,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-821,989.60	10,808.43	-638,403.59
归属于母公司股东权益合计	5,547,211.18	1,020,808.43	371,596.41
少数股东权益	65,185.70	-	-
股东权益合计	5,612,396.88	1,020,808.43	371,596.41
负债和股东权益总计	6,929,157.19	4,484,329.38	4,252,704.90

2、母公司资产负债表

单位：元

项 目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	4,812,064.79	511,486.01	700,171.32

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	1,598,360.00	254,200.00	584,975.00
预付款项	51,755.35	1,173,990.00	1,124,781.69
其他应收款	9,120.00	314,233.47	8,535.00
存货	25,678.69	478,691.36	210,714.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		216,604.93	
流动资产合计	6,496,978.83	2,949,205.77	2,629,177.50
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	215,440.36		
投资性房地产			
固定资产	150,729.17	174,661.83	167,049.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,755.00	3,825.00	21,798.75
其他非流动资产			
非流动资产合计	390,924.53	178,486.83	188,848.21

资产总计	6,887,903.36	3,127,692.60	2,818,025.71
流动负债：			
短期借款			9,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	860,170.81	1,577,238.00	17,398.00
预收款项		233,100.00	126,800.00
应付职工薪酬	152,685.63	34,140.26	211,052.86
应交税费	91,723.42	121,396.00	30,593.33
其他应付款	165,000.00	167,530.90	2,055,911.17
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	1,269,579.86	2,133,405.16	2,450,755.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	1,269,579.86	2,133,405.16	2,450,755.36

股东权益：			
股本（或实收资本）	5,333,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,043,639.72		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	-758,649.22	-5,712.56	-632,729.65
股东权益合计	5,618,323.50	994,287.44	367,270.35
负债和股东权益总计	6,887,903.36	3,127,692.60	2,818,025.71

3、合并利润表

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	8,960,210.43	9,501,934.83	7,829,729.09
减：营业成本	6,778,674.13	7,145,151.24	6,183,191.25
税金及附加	27,295.04	47,675.91	46,649.26
销售费用	339,340.12	188,795.88	145,223.85
管理费用	2,098,138.97	763,172.43	705,256.86
研发费用	625,969.30	611,395.84	558,686.73
财务费用	-106.98	-1,530.82	181.58
其中：利息费用		437.83	
利息收入	6,405.68	4,987.65	1,919.42
资产减值损失	86,215.00	-77,515.00	55,820.00
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	56,137.16		

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-36,322.51	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-939,177.99	788,466.84	134,719.56
加：营业外收入	750.00	395.53	3,777.88
减：营业外支出		0.02	1.70
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-938,427.99	788,862.35	138,495.74
减：所得税费用	-105,456.80	139,650.33	-5,624.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
(一) 按经营持续性分类	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	-805,825.31	649,212.02	144,120.64
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-27,145.88		
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1.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) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
2.以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 可供出售金融资产公允价值变动损益			
(3) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(4) 现金流量套期损益的有效部分			
(5) 外币财务报表折算差额			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
归属于母公司股东的综合收益总额	-805,825.31	649,212.02	144,120.64
归属于少数股东的综合收益总额	-27,145.88		
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.18	0.65	0.14
(二) 稀释每股收益	-0.18	0.65	0.14

4、母公司利润表

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
一、营业收入	7,422,758.96	8,029,504.79	6,680,865.96
减：营业成本	5,448,958.75	6,193,895.15	5,313,431.25
税金及附加	17,911.97	43,770.04	42,755.73
销售费用	271,990.62	5,660.38	4,239.32
管理费用	1,866,703.92	447,867.96	573,161.11
研发费用	625,969.30	611,395.84	558,686.73
财务费用	-1,844.52	-2,021.26	-49.73
其中：利息费用		437.83	
利息收入	5,558.52	3,670.26	1,513.73
资产减值损失	83,720.00	-71,895.00	46,745.00
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号	56,137.16		

填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动损益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-36,322.51	
二、营业利润	-834,513.92	764,509.17	141,896.55
加：营业外收入	750.00		2,905.26
减：营业外支出			1.70
三、利润总额	-833,763.92	764,509.17	144,800.11
减：所得税费用	-107,799.98	137,492.08	-4,994.47
四、净利润	-725,963.94	627,017.09	149,794.58
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-725,963.94	627,017.09	149,794.58
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
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.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	-725,963.94	627,017.09	149,794.58

七、每股收益:			
(一) 基本每股收益	-0.16	0.63	0.15
(二) 稀释每股收益	-0.16	0.63	0.15

5、合并现金流量表

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
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	7,538,805.01	11,109,189.00	8,292,762.00
收到的税费返还	-	395.53	3,777.88
收到其他与经营活动有关的现金	382,043.29	79,521.39	131,482.58
经营活动现金流入小计	7,920,848.30	11,189,105.92	8,428,022.46
购买商品、接受劳务支付的现金	5,289,211.99	5,044,570.10	6,711,475.68
支付给职工以及为职工支付的现金	1,745,612.84	2,049,159.29	2,309,503.14
支付的各项税费	345,483.64	303,682.88	292,582.01
支付其他与经营活动有关的现金	1,225,189.88	1,734,883.02	618,336.94
经营活动现金流出小计	8,605,498.35	9,132,295.29	9,931,897.77
经营活动产生的现金流量净额	-684,650.05	2,056,810.63	-1,503,875.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金	2,400,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	56,137.16	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	-	-
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	2,536,137.16	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	147,777.78	140,854.70
投资支付的现金	2,400,000.00	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的		-	-

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	2,400,000.00	147,777.78	140,854.70
投资活动产生的现金流量净额	136,137.16	-147,777.78	-140,854.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,640,000.00	-	10,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	9,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	665,000.00	-	4,320,000.00
筹资活动现金流入小计	6,305,000.00	-	4,339,000.00
偿还债务支付的现金	-	9,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	437.83	-
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	1,759,440.36	2,220,000.00	1,940,000.00
筹资活动现金流出小计	1,759,440.36	2,229,437.83	1,940,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,545,559.64	-2,229,437.83	2,399,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	3,997,046.75	-320,404.98	754,269.99
加：期初现金及现金等价物余额	966,915.03	1,287,320.01	533,050.02
六、期末现金及现金等价物余额	4,963,961.78	966,915.03	1,287,320.01

6、母公司现金流量表

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
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	6,400,680.00	9,230,060.00	7,126,857.00

收到的税费返还	-	-	2,905.26
收到其他与经营活动有关的现金	374,515.46	47,037.21	56,503.69
经营活动现金流入小计	6,775,195.46	9,277,097.21	7,186,265.95
购买商品、接受劳务支付的现金	4,794,755.87	4,707,979.30	5,177,517.68
支付给职工以及为职工支付的现金	1,509,014.05	811,037.08	2,016,452.93
支付的各项税费	285,047.39	225,640.91	272,524.05
支付其他与经营活动有关的现金	1,151,496.17	1,673,909.62	570,795.29
经营活动现金流出小计	7,740,313.48	7,418,566.91	8,037,289.95
经营活动产生的现金流量净额	-965,118.02	1,858,530.30	-851,024.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,400,000.00	-	-
取得投资收益收到的现金	56,137.16	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,536,137.16	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	147,777.78	140,854.70
投资支付的现金	2,615,440.36	-	-
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	2,615,440.36	147,777.78	140,854.70
投资活动产生的现金流量净额	-79,303.20	-147,777.78	-140,854.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	5,350,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	-	9,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	550,000.00	-	3,080,000.00
筹资活动现金流入小计	5,900,000.00	-	3,089,000.00

偿还债务支付的现金	-	9,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	437.83	-
支付其他与筹资活动有关的现金	545,000.00	1,890,000.00	1,940,000.00
筹资活动现金流出小计	545,000.00	1,899,437.83	1,940,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	5,355,000.00	-1,899,437.83	1,149,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	4,310,578.78	-188,685.31	157,121.30
加：期初现金及现金等价物余额	501,486.01	690,171.32	533,050.02
六、期末现金及现金等价物余额	4,812,064.79	501,486.01	690,171.32

7、2018年1-9月合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2018年1-9月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	1,000,000.00	10,000.00					10,808.43		1,020,808.43	-	1,020,808.43
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	1,000,000.00	10,000.00	-	-	-	-	10,808.43	-	1,020,808.43	-	1,020,808.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,333,333.00	1,025,867.78	-	-	-	-	-832,798.03	-	4,526,402.75	65,185.70	4,591,588.45
（一）综合收益总额							-805,825.31		-805,825.31	-27,145.88	-832,971.19
（二）股东投入和减少资本	4,333,333.00	998,895.06	-	-	-	-	-	-	5,332,228.06	92,331.58	5,424,559.64
1. 股东投入的普通股	4,333,333.00	998,895.06							5,332,228.06	92,331.58	5,424,559.64
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-

3. 股份支付计入股东权益的金额										-		-
4. 其他										-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他										-		-
(四) 股东权益内部结转	-	26,972.72	-	-	-	-	-26,972.72	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-		-
2. 盈余公积转增股本										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他		26,972.72					-26,972.72			-		-
(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	5,333,333.00	1,035,867.78	-	-	-	-	-821,989.60	-	5,547,211.18	65,185.70	5,612,396.88	

8、2017 年度合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2017 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东 权益	股东权益 合计
	股本	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其 他	小计		
一、上年期末余额	1,000,000.00	10,000.00					-638,403.59		371,596.41	-	371,596.41
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	1,000,000.00	10,000.00	-	-	-	-	-638,403.59		371,596.41	-	371,596.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	649,212.02		649,212.02	-	649,212.02
（一）综合收益总额							649,212.02		649,212.02		649,212.02
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股									-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-

3. 股份支付计入股东权益的金额										-		-
4. 其他										-		-
(三) 利润分配										-	-	-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对股东的分配										-		-
3. 其他										-		-
(四) 股东权益内部结转										-	-	-
1. 资本公积转增股本										-		-
2. 盈余公积转增股本										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他										-		-
(五) 专项储备										-	-	-
1. 本期提取										-		-
2. 本期使用										-		-
(六) 其他										-		-
四、本年期末余额	1,000,000.00	10,000.00	-	-	-	-	10,808.43	1,020,808.43	-	-	-	1,020,808.43

9、2016 年度合并股东权益变动表

单位：元

项 目	2016 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股 东权益	所有者权 益 合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1,000,000.00						-782,524.23		217,475.77		217,475.77
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、本年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-782,524.23		217,475.77	-	217,475.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,000.00	-	-	-	-	144,120.64		154,120.64	-	154,120.64
（一）综合收益总额							144,120.64		144,120.64		144,120.64
（二）所有者投入和减少资本	-	10,000.00	-	-	-	-	-		10,000.00	-	10,000.00
1. 所有者投入的资本		10,000.00							10,000.00		10,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-

3. 股份支付计入所有者权益的金额										-		-
4. 其他										-		-
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										-		-
2. 对所有者的分配										-		-
3. 其他										-		-
(四) 所有者权益内部结转										-		-
1. 资本公积转增资本										-		-
2. 盈余公积转增资本										-		-
3. 盈余公积弥补亏损										-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他										-		-
(五) 专项储备										-		-
1. 本期提取										-		-
2. 本期使用										-		-
(六) 其他										-		-
四、本年年末余额	1,000,000.00	10,000.00	-	-	-	-	-638,403.59		371,596.41	-	371,596.41	

10、2018年1-9月母公司股东权益变动表

单位：元

项 目	2018年1-9月								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00						-5,712.56		994,287.44
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	-	-	-	-	-	-5,712.56	-	994,287.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	4,333,333.00	1,043,639.72	-	-	-	-	-752,936.66	-	4,624,036.06
(一) 综合收益总额							-725,963.94		-725,963.94
(二) 股东投入和减少资本	4,333,333.00	1,016,667.00	-	-	-	-	-	-	5,350,000.00
1. 股东投入的普通股	4,333,333.00	1,016,667.00							5,350,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	26,972.72	-	-	-	-	-26,972.72	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他		26,972.72					-26,972.72		-
(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	5,333,333.00	1,043,639.72	-	-	-	-	-758,649.22	-	5,618,323.50

单位：元

11、2017年度母公司股东权益变动表

单位：元

项 目	2017 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年期末余额	1,000,000.00						-632,729.65		367,270.35
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	-	-	-	-	-	-632,729.65	-	367,270.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	627,017.09	-	627,017.09
（一）综合收益总额							627,017.09		627,017.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积									-
2. 对股东的分配									-
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									-
(五) 专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
四、本年期末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-5,712.56	-	994,287.44

12、2016 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项 目	2016 年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
一、上年年末余额	1,000,000.00						-782,524.23		217,475.77
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年年初余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-782,524.23	-	217,475.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	149,794.58	-	149,794.58
（一）综合收益总额							149,794.58		149,794.58
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的资本									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									-
2. 盈余公积转增资本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他									-
(五) 专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(六) 其他									-
四、本年年末余额	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-632,729.65	-	367,270.35

二、报告期内的主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年9月30日、2017年12月31日及2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年1-9月、2017年度及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

1、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注二（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益

采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

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

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类

项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期期末平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

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

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

2、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

（3）贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按

照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

3、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

（2）其他金融负债

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

（3）财务担保合同

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

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

（1）可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

8、金融资产和金融负债的抵销

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

9、权益工具

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

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

（十）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来，关联方企业及母公司的往来之外的应收款项
组合 2	对合并范围内企业应收账款、其他应收款中企业内部职工的往来，关联方企业及母公司的往来
组合 3	对合并范围内企业押金及备用金的往来

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备
组合 3	不计提坏账准备

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 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项	结合实际情况分析确认坏账准备计提的比例

4、坏账准备的转回

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

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

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、产成品等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。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。原材料

领用和发出时按期末一次加权平均法计价，库存商品领用和发出时按个别计价法。

3、存货跌价准备计提方法

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

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十二）划分为持有待售的资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）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；（2）本公司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。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注二、（九）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各

项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注二、（六）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

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

（十四）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	净残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	---------	---------

运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

3、大修理费用

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

（十五）在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十六）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根

据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（十七）无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十八）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

（十九）长期待摊费用摊销方法

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

（二十）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本

公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十五）收入确认原则

1、销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入为集成电路板卡收入，本公司以客户收到集成电路板卡并验收合格作为收入确认的时点。

2、提供劳务

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

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

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

本公司提供的劳务收入为根据客户要求提供开发、设计服务收入，公司接受客户委托按照客户要求提供的技术开发服务按照完工进度确认收入。

3、让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值

不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（二十八）所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳

税所得额；

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

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

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

（二十九）租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本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。

终止经营的会计处理方法参见本附注二、（十二）“划分为持有待售资产”相关描述。

（三十一）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

(2) 其他会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

(一) 最近两年及一期的主要财务指标及其变动说明

1、最近两年及一期的主要财务指标

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
资产总计(万元)	692.92	448.43	425.27
负债总计(万元)	131.68	346.35	388.11
股东权益合计(万元)	561.24	102.08	37.16
归属于申请挂牌公司股东权益合计(万元)	554.72	102.08	37.16
每股净资产(元/股)	1.05	1.02	0.37
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.04	1.02	0.37
资产负债率(%) (母公司)	18.43	68.21	86.97
流动比率(倍)	5.13	1.24	1.05
速动比率(倍)	5.07	0.46	0.53
项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入(万元)	896.02	950.19	782.97
净利润(万元)	-83.30	64.92	14.41
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	-80.58	64.92	14.41
扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-86.93	65.95	14.55
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(万元)	-84.21	65.95	14.55
毛利率(%)	24.35	24.80	21.03
加权平均净资产收益率(%)	-19.68	93.25	49.78
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-20.56	94.73	50.27
基本每股收益(元/股)	-0.18	0.65	0.14
扣除非经常性损益后每股收益(元/股)	-0.19	0.66	0.15
稀释每股收益(元/股)	-0.18	0.65	0.14
应收账款周转率(次)	8.48	16.22	12.21

存货周转率（次）	10.12	6.53	11.34
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-68.47	205.68	-150.39
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.15	2.06	-1.50

注：上述财务指标的计算方法如下：

- 1、每股净资产=股东权益合计/期末普通股总股本；
- 2、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=期末归属于申请挂牌公司股东权益合计/期末普通股总股本；
- 3、资产负债率=期末负债总计/期末资产总计；
- 4、流动比率=期末流动资产/期末流动负债；
- 5、速动比率=（期末流动资产-期末存货-预付账款-一年内到期的非流动资产-其他流动资产）/期末流动负债；
- 6、毛利率=（当期营业收入-当期营业成本）/当期营业收入；
- 7、应收账款周转率=当期营业收入/（应收账款期初余额+应收账款期末余额）*2；
- 8、存货周转率=当期营业成本/（存货期初余额+存货期末余额）*2；
- 9、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/当期加权平均股本；
- 10、净资产收益率和每股收益按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》计算。

2、主要财务指标变化分析

(1) 盈利能力分析

财务指标	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入（元）	8,960,210.43	9,501,934.83	7,829,729.09
净利润（元）	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
毛利率（%）	24.35	24.80	21.03
加权平均净资产收益率（%）	-19.68	93.25	49.78
基本每股收益（元/股）	-0.18	0.65	0.14

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司营业收入分别为8,960,210.43元、9,501,934.83元和7,829,729.09元，2017年度公司营业收入较2016年度增加1,672,205.74元，增长21.36%，主要系2017年度公司技术开发服务收入大幅提升所致。2018年1-9月营业收入的平均水平较2017年度继续保持增长趋势，主要系公司2018年增加销售人员，不断开拓市场。同时公司不断提升产品及服务质量，使得2018年1-9月收入平均水平有所增加。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司净利润分别为-832,971.19元、649,212.02元和144,120.64元，2017年度净利润较2016年度增加505,091.38元，增幅较大，主要是因为公司扩大销售的同时、控制成本费用，使得净利润较2016年度有大幅提升。2018年1-9月的净利润较2017年度降幅较多，主要原因为公司在2017年末开始筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，2018年1-9月增加了中介咨询费支出所致。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司综合毛利率分别为24.35%、24.80%和21.03%，公司2017年度综合毛利率较2016年度提高了3.77个百分点，主要原因为技术开发服务收入毛利率较高，2017年度技术开发服务收入占总收入比重上升导致。2018年1-9月综合毛利率相对于2017年度较为稳定。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司加权平均净资产收益率分别为-19.68%、93.25%和49.78%，每股收益分别为-0.18元/股、0.65元/股和0.14元/股，2017年度加权平均净资产收益率和每股收益较2016年度有大幅提升，主要是因为公司的盈利能力增强。2018年1-9月，公司进行了增资，股本较2017年末有大幅增加，同时中介咨询费支出导致净利润大幅减少，综合使得净资产收益率和每股收益大幅下降。

报告期内，同行业挂牌公司毛利率、加权平均净资产收益率、基本每股收益指标与公司比较如下：

项目	公司简称	证券代码	2017 年度	2016 年度
毛利率 (%)	恒泰智联	870446	12.41	17.69
	实时技术	872257	39.13	41.22
	太速科技	——	24.80	21.03
加权平均净资产收益率 (%)	恒泰智联	870446	-51.26	-33.15
	实时技术	872257	0.76	0.47
	太速科技	——	93.25	49.78
基本每股收益 (元/股)	恒泰智联	870446	-0.39	-0.20
	实时技术	872257	0.01	0.01
	太速科技	——	0.65	0.14

公司毛利率水平与上述同行业公司相比，公司毛利率低于实时技术，高于恒泰智联，处于合理范围内。公司加权平均净资产收益率和每股收益均高于上述同行业公司，主要是因为公司规模较上述同行业公司相比较小。

(2) 长短期偿债能力分析

财务指标	2018 年 9 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
资产负债率 (%)	18.43	68.21	86.97
流动比率	5.13	1.24	1.05
速动比率	5.07	0.46	0.53

报告期内公司负债全部为流动性负债，主要负债为日常业务产生的应付账款、预收账款、应付职工薪酬、其他应付款等流动性负债。公司2018年9月末、2017年末、2016年末的资产负债率分别为18.43%、68.21%和86.97%。2016年末资产负债率偏高，主要原因系公司总体股本偏小，向股东借款较多所致。2017年末资产负债率偏高，主要原因系公司总体股本偏小，应付的外购技术开发软件款尚未支付所致。2018年1-9月公司股东增资使得股本增加433.33万元，股本规模增大，同时应付账款余额较2017年末大幅下降，使得资产负债率处于较低水平。

公司2018年9月末、2017年末、2016年末流动比率分别为5.13、1.24和1.05，速动比率分别为5.07、0.46和0.53。公司2018年9月末的流动比率和速动比率相对

较高，短期偿债能力较强，主要系股东增资，货币资金增加所致。2017年末、2016年末流动比率较低，主要原因为向股东借款较多所致。2017年末速动比率较低，主要原因为应付的外购技术开发软件款尚未支付，向股东借款较多所致。2016年末速动比率较低，主要原因为2016年末向股东借款较多所致。

综上所述，公司具有良好的短期偿债能力，不存在债务风险。

报告期内，同行业挂牌公司资产负债率、流动比率、速动比率指标与公司比较如下：

项目	公司简称	证券代码	2017年12月31日	2016年12月31日
资产负债率（%）	恒泰智联	870446	32.23	37.49
	实时技术	872257	30.95	24.71
	太速科技	——	68.21	86.97
流动比率（倍）	恒泰智联	870446	3.06	2.56
	实时技术	872257	2.50	3.45
	太速科技	——	1.24	1.05
速动比率（倍）	恒泰智联	870446	1.52	1.61
	实时技术	872257	1.97	2.64
	太速科技	——	0.46	0.53

2017年12月31日、2016年12月31日，公司资产负债率高于、流动比率和速动比率低于上述同行业公司，主要是因为公司股本规模与上述两家公司相比较小，公司资产负债结构中全部为流动负债，2016年末和2017年末由于日常经营需要，向控股股东借款较多导致经营性负债较高所致。2018年1-9月公司股东进行了增资，资产负债率有所下降，流动比率和速动比率有所升高。

（3）营运能力分析

财务指标	2018年1-9月	2017年度	2016年度
应收账款周转率（次）	8.48	16.22	12.21
存货周转率（次）	10.12	6.53	11.34

公司2018年1-9月、2017年度、2016年度的应收账款周转率分别为8.48、16.22、12.21，存货周转率分别为10.12、6.53、11.34。公司应收账款周转率较高，主要系公司主要客户为研究院所，客户款项基本在6个月内回款所致。公司存货周转

率相对较高，主要系公司销售收入主要按照销售订单进行技术开发和委托加工，存货基本上按照销售订单进行采购，因而存货周转率较高。

同行业挂牌公司应收账款周转率、存货周转率指标与公司比较如下：

项目	公司简称	证券代码	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	恒泰智联	870446	1.12	5.29
	实时技术	872257	1.84	2.34
	太速科技	——	16.22	12.21
存货周转率（次）	恒泰智联	870446	2.08	3.75
	实时技术	872257	3.26	1.99
	太速科技	——	6.53	11.34

2017年度、2016年度应收账款周转率和存货周转率均高于恒泰智联和实时技术。主要原因为公司主要通过销售订单进行技术开发和委托加工，对应收账款和存货管理较为严格所致。

（4）获取现金能力分析

单位：元

财务指标	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
经营活动产生的现金流量净额	-684,650.05	2,056,810.63	-1,503,875.31
投资活动产生的现金流量净额	136,137.16	-147,777.78	-140,854.70
筹资活动产生的现金流量净额	4,545,559.64	-2,229,437.83	2,399,000.00
现金及现金等价物净增加额	3,997,046.75	-320,404.98	754,269.99

①收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	2018 年 1-9 月	2017 年度	2016 年度
利息收入	6,405.68	4,987.65	1,919.42
往来款	375,637.61	74,533.74	129,563.16
合计	382,043.29	79,521.39	131,482.58

②支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
银行手续费	6,298.70	3,019.00	2,101.00
往来款	580,066.63	225,228.86	452,566.86
办公费	157,209.33	95,232.98	22,172.11
业务招待费	23,021.26	22,035.00	3,504.06
差旅费	45,356.47	34,799.55	40,601.62
广宣费	10,244.28	5,660.38	4,239.35
车辆使用费	10,444.48	10,524.28	14,549.49
水电费	1,756.01	8,103.88	3,687.51
房租	59,031.81	90,000.00	69,762.94
研发支出	18,950.59	164,686.07	
咨询费	257,819.62	1,060,000.00	
其他	54,990.70	15,593.02	5,152.00
合 计	1,225,189.88	1,734,883.02	618,336.94

③收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
收到股东借款	665,000.00		4,320,000.00
合计	665,000.00		4,320,000.00

④支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
支付股东借款	1,544,000.00	2,220,000.00	1,940,000.00
同一控制下企业合并支付的现金对价	215,440.36		
合计	1,759,440.36	2,220,000.00	1,940,000.00

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-684,650.05元、2,056,810.63元、-1,503,875.31元，2017年度公司经营活动产生的现金流量净额较2016年度大幅增加，主要原因为2017年度销售收入大幅增加，现金回款较多导致销售商品、提供劳务收到的现金增多。同时2016年末根据

销售订单预付部分材料款，2017年外购的技术开发软件款部分尚未到付款期，导致2017年度购买商品、接受劳务支付的现金有所减少。2018年1-9月的公司经营活动产生的现金流量净额为负数，主要原因为部分销售订单尚未到收款期，使得销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2018年1-9月，公司投资活动收到的现金主要为赎回理财产品及持有期间产生的收益收到的现金和处置固定资产收到的现金。投资活动支付的现金主要为购置理财产品支付的现金。2017年度、2016年度投资活动支付的现金主要为购置固定资产支付的现金。

报告期内，公司筹资活动收到的现金主要为通过股东增资获得现金、银行借款获得现金和通过向控股股东无偿取得借款获得现金，筹资活动流出的现金主要为偿还借款、支付银行借款利息及同一控制下控股合并支付的对价。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司经营活动产生的现金流量净额与当期净利润的差额分别为-148,321.14元、-1,407,598.61元、1,647,995.95元，2018年1-9月差异原因为当期消耗的2017年度购买的原材料较多，导致经营活动产生的现金流量净额与当期净利润的差额较大。2017年度差异原因为随着销售规模扩大，经营性应付项目相应增加较多导致。2016年度差异原因为2016年末接受订单较多，当期付现成本的增加较多所致。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与净利润的匹配关系如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
净利润	-832,971.19	649,212.02	144,120.64
加：资产减值准备	86,215.00	-77,515.00	55,820.00
固定资产折旧	23,932.66	23,842.90	38,366.43
油气资产折耗			
生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		36,322.51	
固定资产报废损失			
公允价值变动损失			

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
财务费用		437.83	
投资损失	-56,137.16		
递延所得税资产减少	-21,179.50	18,535.75	-12,593.75
递延所得税负债增加			
存货的减少	1,287,941.93	-438,708.13	-659,667.60
经营性应收项目的减少	-269,800.35	407,816.69	-1,083,442.52
经营性应付项目的增加	-902,651.44	1,436,866.06	13,521.49
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-684,650.05	2,056,810.63	-1,503,875.31

综上所述，公司目前的现金流量能够满足公司正常生产经营活动的需要，公司的资金运转情况正常。未来随着业务增长，公司将进一步优化成本管理，严格控制费用开支，加速营运资金的周转，提高资金的使用效率，使得经营性现金净流量逐步增加。

同行业公司每股经营活动产生的现金流量净额指标与公司比较如下：

项目	公司简称	证券代码	2017年度	2016年度
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	恒泰智联	870446	-0.58	-1.14
	实时技术	872257	0.32	0.50
	太速科技	—	2.06	-1.50

2016年度公司每股经营活动产生的现金流量净额低于上述同行业公司，主要原因是公司规模较上述同行业公司相比较小。2017年度公司每股经营活动产生的现金流量净额高于上述同行业公司，主要原因为2017年度销售收入大幅增加，现金回款较多导致销售商品、提供劳务收到的现金增多。2016年末根据销售订单预付部分材料款，同时2017年外购的技术开发软件款部分尚未到付款期，导致2017年度购买商品、接受劳务支付的现金有所减少，前述原因使得2017年度经营活动现金流量净额增幅较多，同时2017年度公司股本规模较小，从而导致每股经营活动产生的现金流量净额高于上述同行业公司。

(二) 营业收入、利润、毛利率的重大变化及说明

1、收入确认方法

报告期内，公司主要从事大数据智能计算平台产品开发、销售，具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品：公司销售商品收入为集成电路板卡收入，公司以客户收到集成电路板卡并验收合格作为收入确认的时点。

(2) 提供劳务：公司提供的劳务收入为根据客户要求提供开发、设计服务收入，公司接受客户委托按照客户要求提供的技术开发服务按照完工进度确认收入。

2、营业收入的构成、比例及变动分析

(1) 营业收入的构成分析

报告期内，公司营业收入的构成如下：

单位：元

项目	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
主营业务收入	8,960,210.43	100.00	9,501,934.83	100.00	7,829,729.09	100.00
其他业务收入						
合计	8,960,210.43	100.00	9,501,934.83	100.00	7,829,729.09	100.00

报告期内，公司营业收入全部为主营业务收入，主营业务突出，在报告期内未发生重大变化。

(2) 主营业务收入构成分析

报告期内，公司主营业务收入按业务类型分类如下：

单位：元

业务类型	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
产品销售收入	3,891,465.17	43.43	2,288,562.98	24.09	3,676,661.46	46.96
技术开发服务收入	5,068,745.26	56.57	7,213,371.85	75.91	4,153,067.63	53.04
合计	8,960,210.43	100.00	9,501,934.83	100.00	7,829,729.09	100.00

公司的主营业务为产品销售与技术开发相结合。报告期内，公司主要致力于大数据智能计算平台产品开发、销售。主要产品涵盖了Camera Link智能图像分析平台、高速实时数据处理平台、数据高速采集记录与仿真模拟平台、音视频图像压缩存储平台、光纤交换平台，软件无线电平台等。

从主营业务构成来看，2018年1-9月、2017年度、2016年度作为公司主营业务的标准嵌入式计算机板卡销售收入分别为3,891,465.17元、2,288,562.98元、3,676,661.46元，占当期营业收入比重分别为43.43%、24.09%、46.96%，定制嵌入式计算机板卡的技术开发服务收入分别为5,068,745.26元、7,213,371.85元、4,153,067.63元，占营业收入比重分别为56.57%、75.91%、53.04%。报告期内营业收入的变动系产品销售收入和技术开发服务收入的变动影响所致。

公司技术开发服务的客户主要为中国科学院电子学研究所、中国科学院光电技术研究所及其他研究所。公司与客户签订技术开发合同，根据对方在产品功能、技术指标、可靠性等多方面的要求，设计、开发并生产出符合对方标准的定制化产品。

公司收入结构在报告期内存在波动，主要系以下两个原因：第一，公司目前处于成长期，规模较小，订单量尚未达到稳定的水平；第二，公司客户主要分为两类，一类是研发、生产军工用品的科研企业、研究所等，第二类为板卡作为硬件加速的计算机类公司。针对第一类客户，公司基于公司产品涉及到的技术包括高性能CPU电路设计、高速信号如10Gbps、25Gbps的板卡级设计、实时多核数据调度及高速数据传输技术，高速总线RapidIO、PCIe、万兆网络的数据协议及路由传输，FPGA加速计算软件架构设计、FPGA的数字信号处理软件架构设计、军工六性的设备工艺设计及质量验收检测技术的核心技术，能够根据对方不同项目的具体需求提供各种不同类型、型号的多元化定制化产品，具有小批量、多批次的特点，产品类别较零散。第二类客户对各类产品的需求量也由其自身研发项目决定，因此公司各期收入结构存在波动。

(3) 主营业务收入分地区分析

报告期内，公司主营业务收入按地区分布分类列示如下：

单位：元

地区	2018年1-9月		2017年度		2016年度	
	金额	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
华北地区	4,365,886.13	48.73	4,953,509.81	52.13	3,154,858.22	40.29
华东地区	2,745,259.27	30.64	1,238,074.27	13.03	1,101,190.18	14.06

西南地区	834,591.55	9.31	2,188,244.15	23.03	2,190,306.01	27.97
华中地区	576,324.01	6.43	293,846.15	3.09	877,809.13	11.21
华南地区	6,034.48	0.07	372,141.45	3.92	239,316.24	3.06
西北地区	218,500.00	2.44	344,623.81	3.63	105,282.45	1.34
东北地区	213,614.99	2.38	111,495.19	1.17	160,966.86	2.07
合计	8,960,210.43	100.00	9,501,934.83	100.00	7,829,729.09	100.00

报告期内，公司业务主要集中在华北地区、华东地区、西南地区。公司地处华北地区，因此现阶段公司面向科研企业、研究所的主要收入来源集中在华北地区。除华北地区外，华东地区和西南地区也是公司近年来重点开拓的市场区域。随着公司业务的发展，公司外地市场规模将有进一步提高的空间。

3、主营业务成本的构成情况

(1) 成本的归集、分配、结转方法：

①材料费：将当月委托加工用的原材料按当月委托生产产品的配料表分别汇总。

②人工费用、房屋租赁费、委托加工费、外购技术开发费和折旧、物耗费用：汇总测试部门和质量部门当月发生的人工费用、房屋租赁费、委托加工费、外购技术开发费和折旧、物耗等费用。

③生产成本分配：原材料按照产品配料表中委托生产所需原材料的实际单价和实际数量计算出每月实际发生的材料成本。人工费用、房屋租赁费、委托加工费、外购技术开发费和折旧、物耗等费用按照委托生产产品实际所耗工时为基数进行分配；材料成本、人工费用、房屋租赁费、委托加工费、外购技术开发费和折旧、物耗费用相加金额为完工订单的总成本，除以该订单的完工数量，为最终产品入库单位成本金额。

④主营业务成本结转：采用个别计价法，逐一辨认各批验收产品的批次，确认该批次产品的成本金额结转到主营业务成本。

(2) 主营业务成本的构成分析

营业成本包括材料费、人工费用、外购技术开发软件费、委托加工费、房屋租赁费、及折旧、物耗等费用，委托加工费占主营业务成本的比例保持在 5%以下，具体情况如下：

单位：元

成本项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
------	-----------	--------	--------

	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
人工费用	539,823.71	7.96	874,015.29	12.23	1,232,066.11	19.93
直接材料、外购技术开发软件费	5,880,265.55	86.75	5,727,789.68	80.16	4,469,206.52	72.28
委托加工费	164,374.10	2.42	297,103.89	4.16	199,322.46	3.22
房屋租赁费、折旧、物耗费用	194,210.77	2.87	246,242.38	3.45	282,596.16	4.57
合计	6,778,674.13	100.00	7,145,151.24	100.00	6,183,191.25	100.00

2018年1-9月、2017年度、2016年度，人工费用占主营业务成本比重分别为7.96%、12.23%和19.93%，人工费用占比逐渐减少，主要原因为公司技术逐渐成熟，单个项目所需人员的效率提高，使得人工费用占比逐渐减少。

2018年1-9月、2017年度及2016年度，直接材料和外购技术开发软件费占主营业务成本比重分别为86.75%、80.16%、72.28%，其中2017年度由于技术开发合同的需要，公司向长沙鼎端电子有限公司采购实时投票数据处理软件3,629,245.22元，由于公司自身该项技术不成熟，因而采用外部采购。报告期内，公司直接材料和外购技术开发软件费占比逐渐增加，主要原因为公司所需原材料主要为芯片、电容、电阻等的价格有所上升所致。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司委托加工费占主营业务成本比重分别为2.42%、4.16%、3.22%，委托加工费占比有波动，主要原因为公司嵌入式计算机板卡产品标准不同导致。

房屋租赁费、折旧、物耗费用占比在2018年1-9月、2017年度、2016年度逐渐降低，主要原因为折旧逐渐降低，同时技术逐渐成熟，物耗逐渐降低所致。

4、毛利率及其变动分析

主营业务收入毛利率及其变动

单位：元

业务类型	2018年1-9月			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率（%）
产品销售收入	3,891,465.17	3,232,504.40	658,960.77	16.93
技术开发服务收入	5,068,745.26	3,546,169.73	1,522,575.53	30.04
合计	8,960,210.43	6,778,674.13	2,181,536.30	24.35

业务类型	2017 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
产品销售收入	2,288,562.98	1,918,594.06	369,968.92	16.17
技术开发服务收入	7,213,371.85	5,226,557.18	1,986,814.67	27.54
合计	9,501,934.83	7,145,151.24	2,356,783.59	24.80
业务类型	2016 年度			
	营业收入	营业成本	毛利	毛利率 (%)
产品销售收入	3,676,661.46	3,062,819.31	613,842.15	16.70
技术开发服务收入	4,153,067.63	3,120,371.94	1,032,695.69	24.87
合计	7,829,729.09	6,183,191.25	1,646,537.84	21.03

2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司综合毛利率分别为24.35%、24.80%和21.03%，公司2017年度综合毛利率较2016年度提高了3.77个百分点，主要原因为技术开发服务收入毛利率较高，2017年度技术开发服务收入占总收入比重上升导致。2018年1-9月综合毛利率相对于2017年度较为稳定。

(1) 2018年1-9月、2017年度、2016年度，标准嵌入式计算机板卡产品销售收入的毛利率分别为16.93%、16.17%和16.70%，基本保持稳定。标准嵌入式计算机板卡产品主要销售客户为计算机类的公司，产品主要用于硬件加速。公司的板卡设计技术已经成熟，同时公司加强成本控制，因而各期的毛利率相对稳定。

(2) 公司技术开发平台主要涉及Camera Link智能图像分析平台、高速实时数据处理平台、数据高速采集记录与仿真模拟平台、音视频图像压缩存储平台、光纤交换平台，软件无线电平台等。2018年1-9月、2017年度、2016年度，定制嵌入式计算机板卡产品技术开发服务收入的毛利率分别为30.04%、27.54%和24.87%。报告期内，公司技术开发服务收入的毛利率存在波动，呈上升趋势。主要是因为公司订单具有技术开发产品平台品种多、小批量、多批次的特点，各期技术开发产品销售构成不同，各型号产品的销售数量存在波动。由于各个不同型号产品对应的需求不同，价格、投入成本也不尽相同，致使毛利率存在波动。

(3) 技术开发服务收入的毛利率逐年上升，主要原因为自 2017 年度起公司依赖自身在高速信息处理技术中积累了丰富经验，单个项目所耗工时总体降低。其次，随着公司高速信息处理技术的成熟，公司的议价能力提高，使得相关的单个技术开发服务合同的收入提高。同时 2018 年公司加强了项目管理，单个

项目工时消耗和原材料消耗严格控制，综合使得公司技术开发服务收入的毛利率逐年提高。

5、营业收入、利润变动趋势及分析

报告期内，公司营业收入、利润的变动趋势如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度		2016年度
	金额	金额	同比增长率(%)	金额
营业收入	8,960,210.43	9,501,934.83	21.36	7,829,729.09
营业成本	6,778,674.13	7,145,151.24	15.56	6,183,191.25
营业利润	-939,177.99	788,466.84	485.27	134,719.56
利润总额	-938,427.99	788,862.35	469.59	138,495.74
净利润	-832,971.19	649,212.02	350.46	144,120.64

从上表可见，2018年1-9月、2017年度、2016年度，公司营业收入分别为8,960,210.43元、9,501,934.83元和7,829,729.09元，2017年度公司营业收入较2016年度增加1,672,205.74元，增长21.36%，主要系2017年度公司技术开发服务收入大幅提升所致。2018年1-9月营业收入的平均水平较2017年度继续保持增长趋势，主要系公司2018年增加销售人员，不断开拓市场。同时公司不断提升产品及服务质量，使得2018年1-9月收入平均水平有所增加。

公司2018年1-9月、2017年度、2016年度营业利润分别为-939,177.99元、788,466.84元、134,719.56元。2018年1-9月、2017年度、2016年度利润总额分别为-938,427.99元、788,862.35元、138,495.74元。净利润分别为-832,971.19元、649,212.02元、144,120.64元。2017年度净利润较2016年度增加505,091.38元，增幅较大，主要是因为公司扩大销售的同时、控制成本费用，使得净利润较2016年度有大幅提升。2018年1-9月的净利润较2017年度降幅较多，主要原因为公司在2017年末开始筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，2018年1-9月增加了中介咨询费支出所致。

报告期内公司规模较小，盈利能力较弱的原因主要有：（1）公司前期注册资本较小，且主要靠自有资金发展，导致公司规模较小；（2）公司主要提供差异化的定制产品，目前收入规模有限，规模效应不明显导致期间费用的规模较大，尤其是2018年由于公司申请在股转挂牌，增加了中介机构的咨询费用导致盈利能力较弱；（3）公司业务规模呈现逐年增加趋势，但是主要客户集中在科

研究所，导致收入规模有限。

报告期内公司规模较小，盈利能力较弱的改善措施有：（1）2018年1-9月公司共计增资3次，注册资本由100万元增加至533.33万元，公司自有资金不断增加，公司规模逐渐扩大；（2）公司不断加强产品的研发，以满足客户不同的需求，使得收入有所增长；（3）公司加强销售人员的招聘和培训，在现有客户的基础上，不断开发新客户，使得公司的收入保持快速增长，同时控制成本费用的支出，使得盈利能力逐渐增强。

（三）主要费用占营业收入的比重变化及说明

1、最近两年及一期费用占营业收入的比重变化表

项目	2018年1-9月	2017年度		2016年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
营业收入	8,960,210.43	9,501,934.83	21.36	7,829,729.09
销售费用	339,340.12	188,795.88	30.00	145,223.85
管理费用	2,098,138.97	763,172.43	8.21	705,256.86
研发费用	625,969.30	611,395.84	9.43	558,686.73
财务费用	-106.98	-1,530.82	-943.06	181.58
销售费用占营业收入比重（%）	3.79		1.99	1.85
管理费用占营业收入比重（%）	23.42		8.03	9.01
研发费用占营业收入比重（%）	6.99		6.43	7.14
财务费用占营业收入比重（%）	0.00		-0.02	0.00
四项费用占营业收入比重（%）	34.20		16.43	18.00

2、销售费用

公司最近两年及一期销售费用明细如下：

单位：元

项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
广宣费	659.00	5,660.38	4,239.35
职工薪酬	328,026.07	183,135.50	140,984.50

会展费	9,585.28		
差旅费	1,069.77		
合 计	339,340.12	188,795.88	145,223.85

报告期内，公司销售费用主要为销售人员的职工薪酬、差旅费、会展费、广宣费等，2017年度销售费用较2016年度增加43,572.03元，主要为销售人员增加导致职工薪酬增加所致。2018年1-9月销售费用较2017年度增加150,544.24元，主要为公司为了扩大规模，新招聘销售人员较多导致职工薪酬增加所致。

2018年1-9月、2017年度、2016年度，销售费用占营业收入的比重分别为3.79%、1.99%和1.85%，基本保持平稳。

3、管理费用

公司最近两年及一期管理费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
办公费	157,209.33	109,722.34	22,172.11
业务招待费	23,021.26	22,035.00	3,504.06
差旅费	44,286.70	34,799.55	40,601.62
职工薪酬	408,520.73	453,895.02	514,527.57
车辆使用费	10,444.48	10,524.28	14,549.49
折旧	21,058.33	18,499.34	31,299.56
咨询费	1,317,819.62		
水电费	1,756.01	8,103.88	3,687.51
房租	59,031.81	90,000.00	69,762.94
其他	54,990.70	15,593.02	5,152.00
合 计	2,098,138.97	763,172.43	705,256.86

报告期内，公司管理费用主要为职工薪酬、办公费、差旅费、咨询费、房租等，2017年度管理费用较2016年度增加57,915.57元，主要为公司扩大经营规模，办公费用增加所致。

公司在2017年末开始筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜，2018年1-9月增加了中介咨询费支出。

2018年1-9月、2017年度、2016年度管理费用占营业收入的比重分别为23.42%、8.03%和9.01%，2018年1-9月较2017年度占比增长较多，主要为2018年1-9月挂牌的财务顾问费等咨询费增加所致。2017年度较2016年度占比有所降低，主要为公司管理人员减少导致职工薪酬减少所致。

4、研发费用

公司最近两年及一期研发费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
直接人工	607,018.71	361,200.88	505,584.46
直接材料	3,362.07	83,997.77	50,835.59
折旧费用与长期费用摊销		1,511.12	2,266.68
设计费	11,329.24	164,686.07	
其他费用	4,259.28		
合 计	625,969.30	611,395.84	558,686.73

公司研发费用主要为直接人工、直接材料、折旧、设计费等。公司2018年1-9月、2017年度、2016年度的研发费用分别为625,969.30元、611,395.84元、558,686.73元，占当期营业收入的比重为6.99%、6.43%、7.14%。

2018年1-9月、2017年度、2016年度研发费用呈上升趋势，主要原因公司最近两年一期加大研发投入。2016年公司启动了基于6UVPX平台的DSP多核程序固化软件、多路高帧频影像采集存储系统、基于PCIe多路光纤通信软件、双视觉图像采集系统等项目研究。

5、财务费用

公司最近两年及一期财务费用明细如下：

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
利息支出		437.83	
减：利息收入	6,405.68	4,987.65	1,919.42
汇兑损失			
银行手续费	6,298.70	3,019.00	2,101.00

贴现息			
合 计	-106.98	-1,530.82	181.58

公司财务费用主要是利息收入、银行手续费支出、利息支出。

2018年1-9月、2017年度、2016年度财务费用占营业收入的比重分别为-0.0012%、-0.016%和0.002%，占比较小。

（四）非经常性损益情况

1、非经常性损益情况

报告期内，公司非经常性损益情况如下：

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
非流动性资产处置损益		-36,322.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		395.53	3,777.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益	56,137.16		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-8,479.05	22,194.93	-5,673.94
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益			
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
其他符合非经常性损益定义的损益项目	750.00	-0.02	-1.70
非经常性损益总额	48,408.11	-13,732.07	-1,897.76
减：非经常性损益的所得税影响数	12,102.03	-3,433.02	-474.44
非经常性损益净额	36,306.08	-10,299.05	-1,423.32
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数			
归属于公司普通股股东的非经常性损益	36,306.08	-10,299.05	-1,423.32
归属于母公司普通股股东净利润	-805,825.31	649,212.02	144,120.64
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-842,131.39	659,511.07	145,543.96
非经常性损益净额占当期归属于母公司普通股股东净利润的比例（%）	-4.51	-1.59	-0.99

报告期内，公司的非经常性损益主要包括收到的个人所得税返还、理财产品的投资收益、固定资产处置损失、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益等。公司2018年1-9月、2017年度、2016年度扣除所得税影响额后的非经常性损益净额分别为36,306.08元、-10,299.05元、-1,423.32元，公司2018

年1-9月、2017年度、2016年度非经常性损益净额占当期归属于母公司普通股股东净利润的比例分别为-4.51%、-1.59%、-0.99%。报告期各期非经常性损益占净利润的比重较小，对公司净利润的影响不大。

2、营业外收入

报告期内，公司营业外收入明细表如下：

单位：元

项目	2018年 1-9月	计入当期非 经常性损益 的金额	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
政府补助			395.53	395.53	3,777.88	3,777.88
其他	750.00	750.00				
合计	750.00	750.00	395.53	395.53	3,777.88	3,777.88

3、营业外支出

报告期内，公司营业外支出明细表如下：

单位：元

项目	2018年 1-9月	计入当期 非经常性 损益的金 额	2017 年度	计入当期非 经常性损益 的金额	2016 年度	计入当期非 经常性损益 的金额
其他			0.02	0.02	1.70	1.70
合计	-	-	0.02	0.02	1.70	1.70

(五) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、主要税种及税率

主要税种	适用税率(%)	计税依据	备注
增值税	16.00、6.00	应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算	
企业所得税	25.00	应纳税所得额	注1
城市建设维护税	7.00	应纳增值税	
教育费附加	3.00	应纳增值税	
地方教育费附加	2.00	应纳增值税	

注1：子公司企业所得税适用小微企业所得税税收政策减免的相关规定。

2、公司享受的税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）、《北京市国家税务局关于营业税改征增值税试点期间有关增值税优惠政策管理问题的公告》（北京市国家税务局公告2012年第8号），纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，可以申请免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时，须持技术转让、开发的书面合同，到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定，并持有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

根据以上优惠政策，公司的技术开发合同收入2016年度 617,750.00元、2017年度 388,000.00元、2018年1-9月1,036,000.00元，适用免征增值税优惠，已取得税收优惠文件。

（六）主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	6,800.43	7,290.73	12,363.36
银行存款	4,957,161.35	969,624.30	1,284,956.65
其他货币资金			
合计	4,963,961.78	976,915.03	1,297,320.01

货币资金2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日余额分别为4,963,961.78元、976,915.03元、1,297,320.01元。公司2016年12月31日和2017年12月31日银行存款中存在1万元定期存款，为受限资产。2018年9月30日期末不存在受限资产。

2016年2月1日公司缴存定期存款10,000.00元，期限为一年，用于短期借款质押担保，2017年2月1日到期后定期存单尚未办理解除质押，于2018年5月18日办理解除质押。公司定期存款属于受限资产。

2017年末货币资金余额比2016年末减少320,404.98元，减幅为24.70%，主要系公司2017年偿还股东借款所致。

2018年9月末货币资金余额比2017年末增加3,987,046.75元，增幅为408.13%，主要原因系公司2018年1-9月太速科技股东增资535.00万元，股本增加433.33万

元，同时偿还股东借款所致。

2、应收票据及应收账款

单位：元

种类	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	-	-	-
应收账款	1,692,410.00	300,045.00	757,400.00
合计	1,692,410.00	300,045.00	757,400.00

(1) 最近两年及一期应收账款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例(%)		
1年以内	1,595,000.00	88.82	79,750.00	1,515,250.00
1至2年	164,400.00	9.15	16,440.00	147,960.00
2至3年	36,500.00	2.03	7,300.00	29,200.00
合计	1,795,900.00	100	103,490.00	1,692,410.00

(续表)

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例		
1年以内	271,500.00	85.3	13,575.00	257,925.00
1至2年	46,800.00	14.7	4,680.00	42,120.00
2至3年	-	-	-	-
合计	318,300.00	100.00	18,255.00	300,045.00

(续表)

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例		
1年以内	500,000.00	58.62	25,000.00	475,000.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	353,000.00	41.38	70,600.00	282,400.00

合计	853,000.00	100.00	95,600.00	757,400.00
----	------------	--------	-----------	------------

2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日应收账款余额分别为1,795,900.00元、318,300.00元和853,000.00元，2017年12月31日应收账款余额较2016年12月31日减少534,700.00元，主要原因是2017年末按照合同约定支付了货款所致。2018年9月30日应收账款余额较2017年12月31日增加1,477,600.00元，主要原因为部分技术开发合同尚未到结算期所致。

公司的信用政策：公司的主营业务为产品销售与技术开发相结合。报告期内，公司主要致力于大数据智能计算平台产品开发、销售。主要产品涵盖了Camera Link 智能图像分析平台、高速实时数据处理平台、数据高速采集记录与仿真模拟平台、音视频图像压缩存储平台、光纤交换平台，软件无线电平台等。公司定制嵌入式计算机板卡销售收入一般按照双方确认的完工进度确认收入，客户通常按照合同约定付款进度付款，同时公司给予客户信用账期一般为3至6个月。而标准嵌入式计算机板卡销售收入以客户收到板卡并验收合格作为收入确认的时点，一般给予客户信用账期为1个月。2017年末、2018年9月末应收账款账龄在1年以内的占比为85%以上。2018年9月末较2017年末应收账款增加较多，主要为应收账款尚未到结算期，期后公司应收账款已大部分收回。

结算方式和回款周期：公司按照合同约定结算方式进行结算，结算方式主要是银行转账方式。结算方式因素对公司应收账款变动无重大影响。公司的回款周期基本在6个月内。部分应收账款尚未收回，由于客户的下游尚未结算，导致对公司的应收账款尚未进行结算。

报告期内应收账款占当期收入的比例如下：

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款账面余额(元)	1,795,900.00	318,300.00	853,000.00
项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入(元)	8,960,210.43	9,501,934.83	7,829,729.09
应收账款占营业收入比例(%)	20.04	3.35	10.89

2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司应收账款占当期营业收入的比例分别为20.04%、3.35%和10.89%，占比较低。公司的主要客户为科研院所，且期后公司应收账款已大部分收回。报告期内各期应收账款与公司生产经营规模相匹配。

公司应收账款坏账准备计提政策与同行业公司比较情况如下：

账龄	应收账款坏账准备计提比例（%）		
	太速科技	恒泰智联	实时技术
1年以内	5	5	5
1—2年	10	10	10
2—3年	20	20	30
3—4年	30	30	50
4—5年	50	50	80
5年以上	100	100	100

与同行业公司相比，公司坏账计提政策未有重大差异，计提合理谨慎。

（2）截至2018年9月30日，公司应收账款余额前五名的情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	中国科学院光电技术研究所	非关联方	技术开发服务款	242,000.00	1年以内	13.48
2	北京科电航宇空间技术有限公司	非关联方	技术开发服务款	220,000.00	1年以内	12.25
3	中国电子科技集团公司第三研究所	非关联方	技术开发服务款	200,000.00	1年以内	11.14
	中国电子科技集团公司第四十一研究所	非关联方	销售商品款	194,000.00	1年以内	10.80
	中国电子科技集团公司第二十七研究所	非关联方	销售商品款	136,000.00	1年以内	7.57
小计		-	-	530,000.00		29.51
4	中国船舶重工集团公司第七一六研究所	非关联方	技术开发服务款	194,000.00	1年以内	10.80
5	天津津航计算技术研究所	非关联方	技术开发服务款	159,000.00	1年以内	8.85
合计		-	-	1,345,000.00	-	74.89

备注：中国电子科技集团公司第三研究所、中国电子科技集团公司第四十一研究所、中国电子科技集团公司第二十七研究所中国电子科技集团有限公司的分支机构或中国电子科技集团有限公司间接控制的研究所，因此按照同一控制下企业合并披露。

（3）截至2017年12月31日，公司应收账款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	北京中能智信电气技术有限公司	非关联方	销售商品款	193,000.00	1年以内	60.63
2	西南科技大学	非关联方	技术开发服务款	38,500.00	1年以内	12.10
3	北京大地信合信息技术有限公司	非关联方	技术开发服务款	36,500.00	1-2年	11.47
4	科大讯飞股份有限公司	非关联方	销售商品款	30,000.00	1年以内	9.43
5	中国空空导弹研究院	非关联方	销售商品款	10,300.00	1-2年	3.24
合计		-	-	308,300.00	-	96.87

(4) 截至2016年12月31日，公司应收账款余额前五名情况如下：

序号	单位名称	与本公司关系	款项性质	余额（元）	账龄	占应收账款总额的比例（%）
1	中国电子科技集团公司第三研究所	非关联方	技术开发服务款	350,000.00	2-3年	41.03
	中国电子科技集团公司二十七研究所	非关联方	销售商品款	25,000.00	1年以内	2.93
小计		-	-	375,000.00	-	43.96
2	中国人民解放军信息工程大学	非关联方	销售商品款	186,800.00	1年以内	21.90
3	上海无线通信研究中心	非关联方	技术开发服务款	146,000.00	1年以内	17.12
4	北京趋势未来科技发展有限公司	非关联方	技术开发服务款	83,000.00	1年以内	9.73
5	北京大地信合信息技术有限公司	非关联方	技术开发服务款	36,500.00	1年以内	4.28
合计		-	-	827,300.00	-	96.99

备注：中国电子科技集团公司第三研究所、中国电子科技集团公司第二十七研究所中国电子科技集团有限公司的分支机构或中国电子科技集团有限公司间接控制的研究所，因此按照同一控制下企业合并披露。

(5) 截至2018年9月30日，应收账款余额中无持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(6) 截至2018年9月30日，应收账款余额中无应收其他关联方款项。

3、预付账款

(1) 最近两年及一期的预付账款情况分析如下：

单位：元

账龄	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	51,755.35	100.00	1,174,320.00	100.00	1,089,431.69	96.86
1至2年					35,350.00	3.14
合计	51,755.35	100.00	1,174,320.00	100.00	1,124,781.69	100.00

2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司预付款项余额分别为51,755.35元、1,174,320.00元和1,124,781.69元。公司预付款项主要为预付的材料款和推荐挂牌的改制申报费用。2018年9月30日较2017年末减少1,122,564.65元，主要因为2017年末预付的推荐挂牌相关的改制申报费用已计入2018年1-9月费用所致。2017年末较2016年末增加49,538.31元，主要为2016年末接收的订单较多，2017年预计交付订单较多，因此预付较多的款项满足订单生产所需的原材料。

(2) 截至2018年9月30日，公司预付账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占预付账款总额的比例(%)	款项性质	账龄	未结算原因
北焦科创高科技孵化器(北京)有限公司	非关联方	17,454.55	33.73	预付房租	1年以内	合同未到期
镇江龙逸电子科技有限公司	非关联方	15,000.00	28.98	预付软件开发款	1年以内	合同未到期
美雷泰瑞科技有限公司	非关联方	7,200.00	13.91	预付材料款	1年以内	合同未到期
北京万龙精益科技有限公司	非关联方	3,821.40	7.38	预付材料款	1年以内	合同未到期
深圳市研越科技有限公司	非关联方	3,800.00	7.34	预付材料款	1年以内	合同未到期
合计	-	47,275.95	91.34	-	-	

(3) 截至2017年12月31日，公司预付账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司	金额(元)	占预付账	款项性质	账龄	未结算原因
------	------	-------	------	------	----	-------

	关系		款总额的比例 (%)			
西部证券股份有限公司	非关联方	1,060,000.00	90.27	预付财务顾问费	1年以内	合同未到期
深圳市中科亿信技术有限公司	非关联方	76,200.00	6.49	预付材料款	1年以内	合同未到期
上海太延电子科技有限公司	非关联方	15,795.00	1.35	预付材料款	1年以内	合同未到期
中国电子国际展览广告有限责任公司	非关联方	9,800.00	0.83	预付展位费	1年以内	合同未到期
深圳市轩特电子有限公司	非关联方	4,800.00	0.41	预付材料款	1年以内	合同未到期
合计	-	1,166,595.00	99.35	-	-	

(4) 截至2016年12月31日，公司预付账款余额前五名情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额 (元)	占预付账款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	未结算原因
深圳市润球丰科技有限公司	非关联方	312,100.00	27.75	预付材料款	1年以内	合同未到期
深圳市依杜拉特有限公司	非关联方	295,170.00	26.24	预付材料款	1年以内	合同未到期
深圳市鑫飞东科有限公司	非关联方	263,997.00	23.47	预付材料款	1年以内	合同未到期
北京泛华恒兴科技有限公司	非关联方	113,897.31	10.13	预付材料款	1年以内	合同未到期
北京研信通科技有限公司	非关联方	29,700.00	2.64	预付材料款	1年以内	合同未到期
		35,350.00	3.14	预付材料款	1-2年	合同未到期
合计	-	1,050,214.31	93.37	-	-	

(5) 截至2018年9月30日，预付账款余额中无持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 截至2018年9月30日，预付款项余额中无预付其他关联方款项。

4、其他应收款

单位：元

种 类	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应收款	19,272.20	323,991.47	8,535.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
合 计	19,272.20	323,991.47	8,535.00

(1) 最近两年及一期其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

账龄	2018年9月30日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例 (%)		
1年以内	10,752.20	51.81	480.00	10,272.20
1至2年	10,000.00	48.19	1,000.00	9,000.00
合 计	20,752.20	100.00	1,480.00	19,272.20

(续表)

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例 (%)		
1年以内	324,491.47	100.00	500.00	323,991.47
1至2年	-	-	-	-
合 计	324,491.47	100.00	500.00	323,991.47

(续表)

账龄	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	净额
	金额	比例 (%)		
1年以内	2,505.00	27.21	-	2,505.00

1至2年	6,700.00	72.79	670.00	6,030.00
合计	9,205.00	100.00	670.00	8,535.00

公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日其他应收款余额分别为20,752.20元、324,491.47元和9,205.00元。其他应收款主要为保证金、押金等。2018年9月30日较2017年末公司其他应收款余减少303,739.27元，主要原因是关联方归还借款所致。2017年末较2016年末增加315,286.47元，主要原因是发生关联方借款所致。

(2) 截至2018年9月30日，其他应收款余额明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄
中国人民解放军信息工程大学	非关联方	10,000.00	48.18	保证金	1-2年
北焦科创高科技孵化器(北京)有限公司	非关联方	9,600.00	46.26	房租押金	1年以内
杨雨欣	非关联方	879.20	4.24	代垫社保、公积金	1年以内
张山	非关联方	273.00	1.32	代垫社保、公积金	1年以内
合计	-	20,752.20	100.00	-	-

(3) 截至2017年12月31日，其他应收款余额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额(元)	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄
杨潇潇	关联方	231,917.47	71.47	借款	1年以内
杨潇潇	关联方	80,000.00	24.65	卖车款	1年以内
中国人民解放军信息工程大学	非关联方	10,000.00	3.08	保证金	1年以内
陈梅荪	关联方	1,800.00	0.55	代垫社保	1年以内
杨潇潇	关联方	258.00	0.08	代垫社保	1年以内
合计	-	323,975.47	99.83	-	-

注：杨潇潇借款为无息借款，构成资金占用，已于2018年7月31日偿还。公司于2017年2月向杨潇潇出售车辆应收款80,000.00元，杨潇潇已于2018年3月30日归还。

(4) 截至2016年12月31日，其他应收款余额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额（元）	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄
中国人民解放军信息工程大学	非关联方	6,700.00	72.80	保证金	1-2年
陈梅菽	关联方	1,800.00	19.55	代垫社保	1年以内
杨潇潇	关联方	235.00	2.55	代垫社保	1年以内
焦晓峰	非关联方	235.00	2.55	代垫社保	1年以内
王忠亮	非关联方	235.00	2.55	代垫社保	1年以内
合计	-	9,205.00	100.00	-	-

注：关联方和非关联方代垫社保、公积金由于公司工资核算和发放不在同一个月导致。

（5）截至2018年9月30日，期末余额中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款如下：

单位：元

关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
杨潇潇		311,917.47	
合计		311,917.47	

（6）截至2018年9月30日，其他应收款余额中无其他应收关联方款项。

5、存货

（1）存货分类情况表

单位：元

存货项目	2018年9月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,678.69		25,678.69
库存商品			
合计	25,678.69		25,678.69

（续表）

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,141,470.04		1,141,470.04
库存商品	172,150.58		172,150.58

合计	1,313,620.62		1,313,620.62
----	--------------	--	--------------

(续表)

存货项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	759,886.92		759,886.92
库存商品	115,025.57		115,025.57
合计	874,912.49		874,912.49

公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日存货余额分别为25,678.69元、1,313,620.62元、874,912.49元。公司的存货主要为原材料和库存商品，其中原材料的占比较大，公司的原材料为公司按照销售订单需求采购的线路板、连接器、集成电路等。

2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日的原材料余额分别为25,678.69元、1,141,470.04元、759,886.92元。2017年末比2016年末增加381,583.12元，增幅50.22%，主要系2017年末取得销售订单较多，所需购入的原材料较多。2018年9月30日较2017年末原材料减少1,115,791.35元，主要原因为2018年1至9月订单交付较多导致。截至2018年9月30日尚未完成的订单，公司根据订单进度及时安排采购。

2017年12月31日、2016年12月31日的库存商品余额分别为172,150.58元、115,025.57元。2017年末比2016年末增加57,125.01元，增幅为49.66%，主要系2017年末销售订单尚未到交货期所致。

公司期末无用于担保或所有权受到限制的存货。

(2) 存货减值准备

公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日存货账龄为1年内，公司存货库龄较短。

通过分析比较公司存货账龄，对存货进行盘点，并对各项存货进行减值测试，确定公司存货状态良好，不存在减值迹象，因此未对存货计提减值准备。

6、其他流动资产

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
----	------------	-------------	-------------

增值税进项税		216,604.93	
合计	-	216,604.93	-

公司2017年12月31日其他流动资产余额为216,604.93元，公司其他流动资产主要为待抵扣增值税进项税。

7、固定资产

公司的固定资产主要为运输设备、电子设备和办公设备。公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日固定资产账面原值分别为666,025.72元、666,025.72元、659,102.64元，由于公司所处的行业属于轻资产行业，因此固定资产账面价值占总资产的比例较低，且每年变动不大。

(1) 截至2018年9月30日固定资产及折旧明细表：

单位：元

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	468,797.00	49,450.94	147,777.78	666,025.72
2、本年增加金额				
1) 购置				
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额	468,797.00	49,450.94	147,777.78	666,025.72
二、累计折旧				
1、年初余额	445,357.15	31,967.85	14,038.89	491,363.89
2、本年增加金额		2,874.36	21,058.30	23,932.66
1) 计提		2,874.36	21,058.30	23,932.66
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额	445,357.15	34,842.21	35,097.19	515,296.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1) 在建工程转入				
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	23,439.85	14,608.73	112,680.59	150,729.17
2、年初账面价值	23,439.85	17,483.09	133,738.89	174,661.83

(2) 截至2017年12月31日固定资产及折旧明细表:

单位: 元

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	468,797.00	49,450.94	140,854.70	659,102.64
2、本年增加金额			147,777.78	147,777.78
1) 购置			147,777.78	147,777.78
3、本年减少金额			140,854.70	140,854.70
1) 处置或报废			140,854.70	140,854.70
4、年末余额	468,797.00	49,450.94	147,777.78	666,025.72
二、累计折旧				
1、年初余额	443,846.02	28,135.37	20,071.79	492,053.18
2、本年增加金额	1,511.13	3,832.48	18,499.29	23,842.90
1) 计提	1,511.13	3,832.48	18,499.29	23,842.90
3、本年减少金额			24,532.19	24,532.19
1) 处置或报废			24,532.19	24,532.19
4、年末余额	445,357.15	31,967.85	14,038.89	491,363.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
1) 在建工程转入				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	23,439.85	17,483.09	133,738.89	174,661.83
2、年初账面价值	24,950.98	21,315.57	120,782.91	167,049.46

(3) 截至2016年12月31日固定资产及折旧明细表:

单位: 元

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	468,797.00	29,280.00		498,077.00
2、本年增加金额		20,170.94	140,854.70	161,025.64
1) 购置		20,170.94	140,854.70	161,025.64
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额	468,797.00	49,450.94	140,854.70	659,102.64
二、累计折旧				
1、年初余额	427,725.15	25,961.60		453,686.75
2、本年增加金额	16,120.87	2,173.77	20,071.79	38,366.43
1) 计提	16,120.87	2,173.77	20,071.79	38,366.43
3、本年减少金额				
1) 处置或报废				
4、年末余额	443,846.02	28,135.37	20,071.79	492,053.18
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
1) 在建工程转入				
3、本年减少金额				

项 目	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	24,950.98	21,315.57	120,782.91	167,049.46
2、年初账面价值	41,071.85	3,318.40		44,390.25

(4) 截至2018年9月30日，公司无闲置或准备处置的固定资产。

(5) 截至2018年9月30日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截至2018年9月30日，固定资产未发生可收回金额低于账面价值的事项。

(7) 截至2018年9月30日，公司无固定资产用于抵押担保。

8、资产减值准备

(1) 2018年1-9月各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	期初账面余额	计提数	转销数	期末账面余额
坏账准备	18,755.00	86,215.00	-	104,970.00
合计	18,755.00	86,215.00	-	104,970.00

(2) 2017年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	期初账面余额	计提数	转销数	期末账面余额
坏账准备	96,270.00	-	77,515.00	18,755.00
合计	96,270.00	-	77,515.00	18,755.00

(3) 2016年度各项资产减值准备实际计提、冲销与转回明细

单位：元

项目	期初账面余额	计提数	转销数	期末账面余额
坏账准备	40,450.00	55,820.00	-	96,270.00
合计	40,450.00	55,820.00	-	96,270.00

除应收账款、其他应收款计提减值外，公司未对其他资产计提减值准备。

公司已按照《企业会计准则》制定了各项资产减值准备计提的政策。公司的会计政策稳健，减值准备的提取情况与资产质量实际状况相符，未来不会因为资产突发减值而导致财务风险。

9、递延所得税资产

单位：元

项目	2018年9月30日		2017年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	25,350.00	104,970.00	4,170.50	18,755.00
合计	25,350.00	104,970.00	4,170.50	18,755.00

(续表)

项目	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	4,170.50	18,755.00	22,706.25	96,270.00
合计	4,170.50	18,755.00	22,706.25	96,270.00

(七) 主要负债情况

1、短期借款

(1) 报告期内各期末短期借款期分类：

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
质押借款	-	-	9,000.00
合计	-	-	9,000.00

为了提高公司的银行信用，公司于2016年1月向中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行取得借款9,000.00元，借款期限为2016年2月1日至2017年2月1日，借款利率为4.86%。同时缴存定期存款10,000.00元，期限为2016年2月1日至2017年2月1日，质押给中国工商银行股份有限公司北京亚运村支行用于借款担保。

(2) 公司无已到期未偿还的短期借款。

2、应付票据及应付账款

单位：元

种类	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付票据			
应付账款	860,170.81	1,577,238.00	17,398.00
合计	860,170.81	1,577,238.00	17,398.00

(1) 最近两年及一期应付账款余额及账龄情况表

单位：元

账龄结构	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	860,170.81	100.00	1,577,238.00	100.00	17,398.00	100.00
合计	860,170.81	100.00	1,577,238.00	100.00	17,398.00	100.00

2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日，公司应付账款余额分别为860,170.81元、1,577,238.00元和17,398.00元，应付账款主要为应付技术软件开发款和材料款。2018年9月30日较2017年12月31日减少717,067.19元，降幅45.46%，主要原因为对到期的技术软件开发款进行了结算。2017年12月31日应付账款余额较2016年12月31日增加1,559,840.00元，增幅较大，主要原因为技术开发相关的销售订单增加，对外购买技术软件尚未到结算期，导致2017年末应付账款较2016年末增加较多。

(2) 截至2018年9月30日，应付账款余额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额(元)	占应付账款比例(%)	账龄
北京鼎盛达科技有限公司	非关联方	应付材料款	700,029.52	81.38	1年以内
长沙鼎端电子技术有限公司	非关联方	应付技术软件开发款	50,000.00	5.81	1年以内
何海丽	非关联方	应付房租	47,314.29	5.5	1年以内
广州兴森快捷电路科技有限公司	非关联方	应付制板费	45,382.00	5.28	1年以内
西安海丰电子科技有限公司	非关联方	应付技术服务费	16,945.00	1.97	1年以内
合计	-	-	859,670.81	99.94	-

注：公司租赁个人何海丽位于北京市朝阳区北辰东路8号（汇欣大厦）2号楼18层S1804房屋作为办公使用。公司及公司控股股东、董事、监事、高级管理人员与何海丽无关联关系。

(3) 截至2017年12月31日，应付账款余额明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额（元）	占应付账款比例（%）	账龄
长沙鼎端信息技术有限公司	非关联方	应付技术开发款	1,537,000.00	97.45	1年以内
无锡市同步电子科技有限公司	非关联方	应付材料款	25,903.00	1.64	1年以内
北京英赛德佳科技有限公司	非关联方	应付材料款	11,400.00	0.72	1年以内
南京微贝电子科技有限公司	非关联方	应付材料款	2,935.00	0.19	1年以内
合计	-	-	1,577,238.00	100.00	-

(4) 截至2016年12月31日应付账款余额明细情况如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额（元）	占应付账款比例（%）	账龄
泰星达（北京）科技有限公司	非关联方	应付材料款	15,000.00	86.22	1年以内
中航光电科技股份有限公司	非关联方	应付材料款	2,398.00	13.78	1年以内
合计	-	-	17,398.00	100.00	-

(5) 截至2018年9月30日，应付账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(6) 截至2018年9月30日，期末余额中无应付其他关联方款项。

3、预收账款

(1) 最近两年及一期预收账款余额及账龄情况表

单位：元

账龄结构	2018年9月30日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内			547,600.00	86.57	290,840.00	100.00
1-2年			84,940.00	13.43		
合计	-	-	632,540.00	100.00	290,840.00	100.00

2017年12月31日、2016年12月31日，公司预收账款余额分别为632,540.00元和290,840.00元，主要为预收的板卡销售款。其增减变动主要受大额销售合同结

算时间的影响。

(2) 截至2018年9月30日无预收账款。

(3) 截至2017年12月31日，预收账款余额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额（元）	占预收账款比例（%）	账龄
中国电子科技集团公司第四十一研究所	非关联方	预收板卡销售款	196,000.00	30.99	1年以内
电子科技大学	非关联方	预收板卡销售款	113,000.00	17.86	1年以内
上海微小卫星工程中心	非关联方	预收板卡销售款	99,000.00	15.65	1年以内
江苏宝科电子有限公司	非关联方	预收板卡销售款	42,500.00	6.72	1年以内
			42,500.00	6.72	1-2年
华中科技大学	非关联方	预收板卡销售款	35,000.00	5.53	1年以内
			42,440.00	6.71	1-2年
合计	-	-	570,440.00	90.18	-

(4) 截至2016年12月31日，预收账款余额前五名的情况如下：

单位名称	与本公司关系	性质	金额（元）	占预收账款比例（%）	账龄
无锡市引霄科技有限公司	非关联方	预收板卡销售款	86,000.00	29.57	1年以内
华中科技大学	非关联方	预收板卡销售款	77,440.00	26.63	1年以内
北京科技大学	非关联方	预收板卡销售款	44,100.00	15.16	1年以内
江苏宝科电子有限公司	非关联方	预收板卡销售款	42,500.00	14.61	1年以内
北京瑞达恩科技股份有限公司	非关联方	预收板卡销售款	33,600.00	11.55	1年以内
合计	-	-	283,640.00	97.52	-

(5) 截至2018年9月30日，预收账款余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(6) 截至2018年9月30日，期末余额中无预收其他关联方款项。

4、应付职工薪酬

公司应付职工薪酬2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日余额分别为171,916.64元、34,140.26元、211,052.86元，2017年末应付职工薪酬余额相比2016年末减少176,912.60元，主要系2016年公司计提员工奖金尚未支付所致。2018年9月末应付职工薪酬余额相比2017年末增加137,776.38元，主要系公司业务的增长以及人员薪酬的提高，公司应付职工薪酬余额相比前期有所上升。

(1) 最近两年及一期应付职工薪酬情况表

单位：元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
一、短期薪酬	34,140.26	1,795,509.64	1,657,733.26	171,916.64
二、离职后福利-设定提存计划		87,879.58	87,879.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,140.26	1,883,389.22	1,745,612.84	171,916.64

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	211,052.86	1,768,705.01	1,945,617.61	34,140.26
二、离职后福利-设定提存计划		103,541.68	103,541.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	211,052.86	1,872,246.69	2,049,159.29	34,140.26

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
一、短期薪酬	127,393.36	2,268,990.49	2,185,330.99	211,052.86
二、离职后福利-设定提存计划		124,172.15	124,172.15	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	127,393.36	2,393,162.64	2,309,503.14	211,052.86

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,140.26	1,629,213.64	1,491,437.26	171,916.64
2、职工福利费		1,778.00	1,778.00	
3、社会保险费		73,291.22	73,291.22	
其中：医疗保险费		66,599.98	66,599.98	
工伤保险费		1,363.44	1,363.44	
生育保险费		5,327.80	5,327.80	
4、住房公积金		76,186.00	76,186.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,040.78	15,040.78	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	34,140.26	1,795,509.64	1,657,733.26	171,916.64

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	211,052.86	1,616,987.34	1,793,899.94	34,140.26
2、职工福利费		8,503.54	8,503.54	
3、社会保险费		86,303.50	86,303.50	
其中：医疗保险费		78,457.73	78,457.73	
工伤保险费		1,569.20	1,569.20	
生育保险费		6,276.57	6,276.57	
4、住房公积金		53,946.00	53,946.00	
5、工会经费和职工教育经费		2,964.63	2,964.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
合计	211,052.86	1,768,705.01	1,945,617.61	34,140.26

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	127,393.36	2,104,814.90	2,021,155.40	211,052.86
2、职工福利费		8,307.30	8,307.30	
3、社会保险费		100,428.29	100,428.29	
其中：医疗保险费		89,022.11	89,022.11	
工伤保险费		4,285.30	4,285.30	
生育保险费		7,120.88	7,120.88	
4、住房公积金		55,440.00	55,440.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬				
合计	127,393.36	2,268,990.49	2,185,330.99	211,052.86

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年9月30日
1、基本养老保险		84,350.24	84,350.24	
2、失业保险费		3,529.34	3,529.34	
合计		87,879.58	87,879.58	

(续表)

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		99,865.53	99,865.53	
2、失业保险费		3,676.15	3,676.15	
合计		103,541.68	103,541.68	

(续表)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日
1、基本养老保险		118,311.77	118,311.77	
2、失业保险费		5,860.38	5,860.38	
合计		124,172.15	124,172.15	

5、应交税费

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	29,671.45	12,087.59	26,671.06
企业所得税	44,900.48	119,697.30	4,058.03
城市维护建设税	2,517.90	693.00	1,869.07
教育费附加	1,222.79	297.00	801.03
地方教育费附加	1,150.49	198.00	534.02
印花税	1,091.30		
代扣代缴个人所得税	12,230.50	5,270.91	15,719.39
合计	92,784.91	138,243.80	49,652.60

公司2018年9月30日、2017年12月31日、2016年12月31日应交税费余额分别为92,784.91元、138,243.80元、49,652.60元，2018年9月末应交税费余额相比2017年末减少45,458.89元，主要系2018年9月末应交企业所得税减少所致。2017年末应交税费余额相比2016年末增加88,591.20元，主要系2017年末应交企业所得税增加所致。

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
其他应付款	191,887.95	1,081,358.89	3,303,165.03
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合计	191,887.95	1,081,358.89	3,303,165.03

(2) 截至 2018 年 9 月 30 日, 其他应付款余额明细情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
杨潇潇	关联方	借款	165,000.00	1 年以内	85.99
陈梅菽	关联方	借款	26,000.00	1 年以内	13.55
李鹤	非关联方	代垫款	887.95	1 年以内	0.46
合计	-	-	191,887.95	-	100.00

(3) 截至 2017 年 12 月 31 日, 其他应付款余额前五名的情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
陈梅菽	关联方	借款	910,000.00	1-2 年	84.15
杨潇潇	关联方	借款	160,000.00	1-2 年	14.80
李鹤	非关联方	代垫款	1,619.73	1 年以内	0.15
			6,567.22	1-2 年	0.61
王兰	非关联方	生育津贴	2,420.00	1 年以内	0.22
许敏	非关联方	代垫社会保险费	375.97	1 年以内	0.03
合计	-	-	1,080,982.92	-	99.96

(4) 截至 2016 年 12 月 31 日, 其他应付款余额前五名的情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
杨潇潇	关联方	借款	2,050,000.00	1 年以内	62.06
陈梅菽	关联方	借款	1,240,000.00	1 年以内	37.54
李鹤	非关联方	代垫款	12,209.41	1 年以内	0.37
王叶	非关联方	生育津贴	320.43	1 年以内	0.01
许敏	非关联方	代垫社会保险费	320.43	1 年以内	0.01
合计	-	-	3,302,850.27	-	99.99

(5) 报告期各期末其他应付款余额中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项明细如下:

项目名称	关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	陈梅菽	26,000.00	910,000.00	1,240,000.00
其他应付款	杨潇潇	165,000.00	160,000.00	2,050,000.00
合计	-	191,000.00	1,070,000.00	3,290,000.00

(6) 报告期各期末其他应付款余额无应付其他关联方款项。

(八) 所有者权益变动情况

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本	5,333,333.00	1,000,000.00	1,000,000.00
资本公积	1,035,867.78	10,000.00	10,000.00
盈余公积			
未分配利润	-821,989.60	10,808.43	-638,403.59
归属于母公司股东权益合计	5,547,211.18	1,020,808.43	371,596.41
少数股东权益	65,185.70	-	-
股东权益合计	5,612,396.88	1,020,808.43	371,596.41

公司股东权益变动的具体变化见本公开转让说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“(四) 公司股本形成及变化”。

四、关联交易情况

(一) 关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
陈梅菽	实际控制人、控股股东、董事长、总经理
杨潇潇	共同实际控制人、副董事长

公司的实际控制人为陈梅菽、杨潇潇夫妇。基本情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、股权结构及变化情况”之“(二) 控股股东、实际控制人的基本情况”。

2、公司的子公司

关联方名称	关联关系
北京知信科技有限公司	公司控股子公司

3、不存在控制关系的其他关联方

关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
陈宇	股东	
焦晓峰	股东、董事、副总经理	
朱宗吉	股东	
王唯	股东、董事、董事会秘书	
白雪	股东、财务负责人	
何艳艳	股东	
陈平孙	股东	
王莉	董事	
张亚伟	监事会主席	
汪和蓉	监事	
潘冬梅	职工代表监事	
北京量英科技有限公司	曾受同一控制人陈梅荪、杨潇潇控制，于2018年3月15日对外转让全部股权。	911101083271972981
南京量比信息技术有限公司	曾受同一控制人陈梅荪控制，陈宇曾担任法定代表人兼执行董事、杨潇潇曾担任监事。该公司于2018年7月3日注销。	91320115MA1NYQMJ1H
北京得力创芯科技有限公司	同一控制人陈梅荪参股公司	911101050945623290
北京博创全景数码科技有限公司	同一控制人陈梅荪参股公司	91110108560441138E

(二) 关联方交易

1、经常性关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况
无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

2、偶发性关联交易

(1) 关联租赁和车辆出售情况

本公司作为承租方和出售方：

单位：元

项 目	2018年1-9月	2017年度	2016年度	租赁资产
陈梅菽	-	189,257.14	189,257.14	租赁房屋
杨潇潇	-	90,000.00	90,000.00	租赁房屋
杨潇潇	-	80,000.00		出售车辆

公司租赁关联方房屋的价格参照周边市场的价格，价格相对公允。公司出售车辆给关联方通过二手车市场交易，价格相对公允。

上述关联交易均发生在有限公司时期，未履行相关的决策程序，存在程序性瑕疵。为此，2018年10月31日，公司召开了股份公司2018年第三次临时股东大会，对报告期内的上述关联交易进行了追认，并取得了全体股东一致确认，未损害公司及股东利益，也未对公司经营管理产生重大不利影响。

(2) 关联担保情况

无。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	2018年1-9月	2017年度	2016年度	说 明
拆入：				
陈梅菽	115,000.00	-	1,240,000.00	因资金周转需要，本公司长期向控股股东陈梅菽拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
杨潇潇	550,000.00	-	3,080,000.00	因资金周转需要，本公司长期向股东杨潇潇拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
归还：				
陈梅菽	999,000.00	330,000.00	-	因资金周转需要，本公司长期向控股股东陈梅菽拆借资金，不需要提供借

				款利息，无固定到期日。
杨潇潇	545,000.00	1,890,000.00	1,940,000.00	因资金周转需要，本公司长期向股东杨潇潇拆借资金，不需要提供借款利息，无固定到期日。
拆出				
杨潇潇	-	80,000.00	-	同一控制人杨潇潇占用公司应收出售车辆款。
杨潇潇	-	231,917.47	-	同一控制人杨潇潇对公司的资金占用，未约定资金占用费和归还时间。
归还				
杨潇潇	80,000.00	-	-	同一控制人杨潇潇归还公司应收出售车辆款。
杨潇潇	231,917.47	-	-	同一控制人杨潇潇归还资金占用款。

注：2015年12月31日公司向杨潇潇的借款余额为910,000.00元。

①公司向关联方拆借资金

公司向关联方的资金拆借发生在有限公司时期，未向关联方支付资金拆借费用，且未履行相关的决策程序，存在程序性瑕疵。为此，2018年10月31日，公司召开了股份公司2018年第三次临时股东大会，对报告期内的上述关联资金拆借进行了追认，向关联方借款取得了全体股东一致确认，未损害公司及股东利益。

2016年度、2017年度经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于股东借款，根据经营情况，随借随还。2018年太速科技股东增资535.00万元，使得股本增加433.33万元，基本能够满足日常生产经营的需要，对股东的借款逐渐减少。

②关联方占用公司资金

有限公司时期，公司治理结构较为简单，上述关联方资金占用均发生在有限公司时期，未向公司支付资金占用费，且未履行相关的决策程序，存在程序性瑕疵。为此，2018年7月31日，公司召开了2018年股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，对报告期内的上述关联方资金占用进行了追认，关联方资金占用取得了全体股东一致确认，未损害公司及股东利益，也未对公司经营产生重大不利影响。

公司制定并通过了《公司章程》《“三会”议事规则》《关联交易管理办法》《重大投资决策管理办法》《对外担保管理制度》等内部管理制度，对关联交易、

对外投资、对外担保、资金占用等事项均进行了相应制度性规定。这些制度措施，将对股东及关联方的行为进行合理的限制，确保公司的资金、资产以及其他资源不被股东及其关联方占用或转移，促进公司健康稳定发展。

2018年11月15日，公司股东出具了《关于不存在资产占用情况的承诺书》，承诺遵守《公司章程》中有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。

自股份公司成立以来，公司股东均遵守《公司章程》及内部控制制度的规定，未新增发生关联方占用资源（资金）的情形，上述制度得到有效执行，不存在违反公司控股股东、实际控制人及公司管理层就关联方资金占用情况的承诺。

截至本公开转让说明书签署之日，公司不存在控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金的情形。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应收款	杨潇潇	-	311,917.47	-
合计	-	-	311,917.47	-

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方名称	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
		账面余额	账面余额	账面余额
其他应付款	陈梅荪	26,000.00	910,000.00	1,240,000.00
其他应付款	杨潇潇	165,000.00	160,000.00	2,050,000.00
合计	-	191,000.00	1,070,000.00	3,290,000.00

(三) 关联交易决策权利和程序的规定

1、《公司章程》对关联交易决策权利和程序的规定

第三十五条公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利

益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

第三十七条 公司下列对外担保行为中涉及的关联担保，须经股东大会审议通过。

（一）公司及公司控股子公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计净资产的50%以后提供的任何担保；

（二）公司的对外担保总额，达到或超过最近一期经审计总资产的30%以后提供的任何担保；

（三）连续十二个月内担保金额超过最近一期经审计净资产的50%且绝对金额超过200 万元；

（四）为资产负债率超过70%的担保对象提供的担保；

（五）单笔担保额超过最近一期经审计净资产10%的担保；

（六）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

（七）本章程规定的其他担保情形。

第七十五条 股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

第一百一十三条 董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

2、《关联交易管理办法》对关联交易决策权利和程序的规定

公司除了在《公司章程》中规定了有关关联交易决策的程序外，还专门制定了《关联交易管理办法》，对于关联方及关联交易的构成、关联交易的原则、关联交易的表决程序、执行等事项进行了详细的规定：

第十条公司关联交易应当遵循以下基本原则：

- （一）符合诚实信用的原则；
- （二）不损害公司及非关联股东合法权益原则；
- （三）关联方如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；
- （四）有任何利害关系的董事，在董事会对该事项进行表决时，应当回避；
- （五）公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利。必要时应当聘请专业评估师或财务顾问；

第十五条公司董事会审议关联交易事项时，由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应当将该交易提交股东大会审议。

第十六条股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有表决权股份总数；股东大会决议公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。

第十七条公司与关联自然人发生的金额在30 万元（含30万元）至100万元（含100 万元） 之间的关联交易由董事会批准。

前款交易金额在100万元以上的关联交易由股东大会批准。

第十八条公司与关联法人或其他组织或其他组织发生的金额在30 万元（含30 万元）至500万元（含500万元） 之间的关联交易由董事会批准。

第十九条公司与关联法人或其他组织或其他组织发生的金额在500 万元以上（不含500万元）的关联交易，由公司股东大会批准。

3、《对外担保管理制度》对关联交易决策权利和程序的规定

第十五条公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为关联人提供担保，审议担保事项的董事会会议上，关联董事应当回避表决，董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，形成的决议应当经出席董事会会议的无关联董事的三分之二以上同意；出席会议的无关联董事人数不足三人的，不得对提案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供的担保议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过。

（四）规范及减少关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》。本公司将严格执行《公司章程》《“三会”议事规则》《关联交易管理办法》《对外担保管理制度》《防止控股股东、实际控制人及其关联方占用公司资金管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。

公司后续将严格按照《公司章程》《关联交易管理办法》等制度规定执行，减少关联交易与资金往来。对于无法避免的关联方交易及资金往来，公司将严格按照《关联交易管理办法》对决策权限、决策程序以及定价机制的规定，履行相关程序。

五、重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至本公开转让说明书签署之日，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

（二）承诺及或有事项

截至2018年9月30日，公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

（三）其他重要事项

截至2018年9月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

六、资产评估情况

公司成立至今共进行了一次资产评估。时间是在2018年4月公司股份改制时，对公司的股东全部权益价值净资产进行了评估。

2018年7月16日，评估师采用资产基础法对有限公司拟整体变更为股份公司的截止日（2018年4月30日）的全部资产和负债进行评估并出具了《北京太速科技有限公司拟进行企业改制所涉及的股东全部权益价值项目资产评估报告（中恒正源评报字[2018]第075号）》，得出的评估结论如下：截止评估基准日2018年4月30日，在持续经营条件下，北京太速科技有限公司的总资产账面价值788.44万元，总负债账面价值250.74万元，净资产账面价值537.70万元。经资产基础法评估，

北京太速科技有限公司总资产评估价值798.85万元，增值10.41万元，增值率1.32%；总负债评估价值250.74万元，无增减值变化；净资产评估价值548.11万元，增值10.41万元，增值率1.94%。

公司未根据资产评估值调整资产的账面价值。

七、股利分配

（一）报告期内股利分配政策

根据《公司章程》规定，公司的税后利润的分配顺序如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

（二）报告期内实际股利分配情况

公司报告期内未进行股利分配。

（三）公开转让后股利分配政策

公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司股利分配政策沿用《公司章程》中规定的股利分配政策。

八、子公司或纳入合并报表的其他企业情况

截至本公开转让说明书签署之日，公司纳入合并报表范围的子公司共一家，为北京知信科技有限公司。

（一）子公司基本情况

子公司历史沿革详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“四、子公司、参股公司、分公司基本情况”。

公司名称	北京知信科技有限公司
注册资本	30万元

成立日期	2015年12月24日
经营范围	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发（不含医用软件）；销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备、电子产品。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
主营业务	开发国产芯片电子交易平台

（二）主要财务数据

北京知信科技有限公司主要财务数据如下：

单位：元

项目	2018年9月30日	2017年12月31日	2016年12月31日
总资产	256,694.19	1,356,636.78	1,434,679.19
净资产	209,513.74	26,520.99	4,326.06
项目	2018年1-9月	2017年度	2016年度
营业收入	1,537,451.47	1,472,430.04	1,148,863.13
净利润	-107,007.25	22,194.93	-5,673.94

根据《企业会计准则第20号——企业合并》“第五条 参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。”的规定，太速科技与知信科技同属于陈梅荪控制，因此太速科技收购知信科技70%的股权属于同一控制下企业合并。由于2018年4月18日交易双方签订股权转让协议，因此2018年4月18日为合并日，取最近一期资产负债表日即2018年3月31日为实际合并日。

同一控制下企业合并太速科技具体的会计处理：

A 母公司即太速科技的会计处理

《企业会计准则第20号——企业合并》“第六条 合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。”知信科技合并日的账面净资产为307,771.94元，因此按照70%的股权215,440.36元计入长期股权投资，支付对价215,440.36元与享有知信科技账面价值的份额70%的差额为0元，无需冲

减母公司资本公积。

B 合并报表的会计处理

《企业会计准则第 20 号——企业合并》“第九条企业合并形成母子公司关系的，母公司应当编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，应当按其账面价值计量。合并利润表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映”。太速有限成立于 2010 年 05 月 14 日，知信科技成立于 2015 年 12 月 24 日。根据准则相关规定，知信科技追溯到成立之日，即 2015 年 12 月 24 日。知信科技于 2016 年 1 月 1 日建立账套，2016 年 12 月 31 日的实收资本（截至 2016 年 12 月 31 日知信科技股东实缴出资 10,000.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日知信科技股东实缴出资 10,000.00 元）作为股东的一次性投入，计入资本公积，并将成立之后经营成果汇入合并财务报表。

九、风险因素和应对措施

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本公开转让说明书签署之日，陈梅荪持有公司 84.72%的股份，杨潇潇持有公司 8.72%的股份，为公司前两大股东，共同持有公司 93.44%的股份。同时陈梅荪与杨潇潇为夫妻关系，且分别担任公司的董事长兼总经理、副董事长，能够对股东大会决议产生重大影响，符合《公司法》第 216 条关于控股股东、实际控制人的认定，因此认定陈梅荪作为公司控股股东、实际控制人，杨潇潇作为共同实际控制人。

陈梅荪现任股份公司董事长兼总经理，杨潇潇现任股份公司副董事长，如陈梅荪和杨潇潇利用其实际控制人地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：针对上述风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。在未来经营中增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

（二）公司治理风险

公司有限阶段，未建立董事会及监事会，亦未建立相关的议事规则，部分重要事项未履行有效决策，内控制度存在一定的漏洞。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，为进一步完善企业现阶段的法人治理结构，股份公司于 2018 年制定了一系列规章制度，但由于各项规章制度的执行需要经过实践检验，公司治理结构和规章制度也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，相关内部控制制度不能有效执行而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强法人治理的执行效力，降低法人治理的风险。

（三）技术人才流失风险

优秀的人才对企业的发展，尤其是对技术密集型企业的发展至关重要。随着经营规模的不断扩大，公司对人才的需求日益增加。近几年，高端制造行业发展势头高涨，使得行业对人才的需求增大。加之该行业人才供给相对平稳，这使得公司面临的人才竞争越来越激烈。人才流失不仅会提高公司商业及技术机密泄露的风险，同时带来了重新招聘、培训新员工的人力资源成本的上升。

应对措施：公司将进一步加强管理层和核心团队建设，继续健全和落实合理的激励机制和管理体系，允许核心员工持股，注重人才培养和人才引进，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定。

（四）管理水平不能适应公司发展的风险

公司挂牌后，公司业务、资产及人员规模都将不断扩大，需要在产品研发、资源整合、质量管理、财务管理和内部控制等诸多方面进一步提高。虽然公司目前已积累了丰富的管理经验，完善了公司治理结构，形成了有效的内部激励和约束机制，但如果公司管理水平不能适应挂牌后业务、资产及人员规模扩张的需要，将对公司竞争力的持续提高、未来研发及生产的组织管理产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强管理层建设，继续健全和落实合理的管理体系，使核心团队和专业队伍更加充实、稳定，时刻注意业务规模与人员规模相匹配。

（五）应收账款回收的风险

公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年9月30日的应收账款余额分别为853,000.00元、318,300.00元、1,795,900.00元，2018年9月30日的应收账款较2017年12月31日增长了464.22%，增长幅度较大。公司应收账款客户主要系承担军品科研的科研院所。由于下游客户较为强势，付款流程较长，故公司截止到2018年9月30日应收账款余额相对较大。虽然公司主要客户大多与公司保持长期业务往来且信誉良好、具备较强实力，公司应收账款账龄也主要集中在1年以内，但如若出现客户账款逾期或无法收回情形，将会对公司经营利润和现金流造成不利影响。

应对措施：目前，在业务领域，公司正在积极开拓国内其他地区市场，加强

业务能力，发展新的客户群体，以降低对科研院所客户的依赖风险；同时随着产品类型增加及用户数量的增加，公司对科研院所客户的依赖性将逐渐降低。

（六）对股东补充流动资金借款的依赖风险

报告期内，公司经营中所需资金除了来自销售商品及提供劳务之外，其他资金主要依赖于股东借款，公司存在着对股东补充流动资金借款的依赖风险。

应对措施：随着公司规模不断扩大，同时公司股东于 2018 年 1-9 月共计增资 535 万元，公司的现金状况得到一定改善，公司将通过合理安排日常资金的使用，同时对与关联方的资金拆借进行日常性预计，规范关联方交易，维持公司经营资金的稳定并逐步减少对关联方的依赖。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事和高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

全体董事签字：

陈梅荪：陈梅荪 杨潇潇：杨潇潇 焦晓峰：焦晓峰
王 唯：王唯 王 莉：王莉

全体监事签字：

张亚伟：张亚伟 汪和蓉：汪和蓉 潘冬梅：潘冬梅

全体高级管理人员签字：

陈梅荪：陈梅荪 焦晓峰：焦晓峰 王 唯：王唯
白 雪：白雪



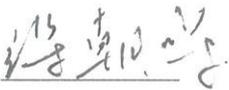
北京太速科技股份有限公司

2019年3月12日

二、主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人签字：

徐朝晖： 

项目小组负责人签字：

冯晓娟： 

项目小组其他成员签字：

王帅：  杨梅： 



三、申请挂牌公司律师声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师签字：

范锦秀： 范锦秀

李宏伟： 李宏伟

单位负责人签字：

王冰： 王冰

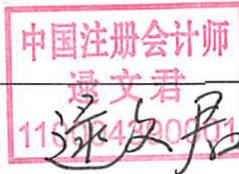


四、承担审计业务的会计师事务所声明

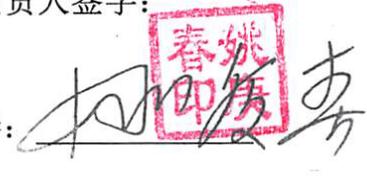
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师签字：

侯胜利：
中国注册会计师
110000642307

逯文君：
中国注册会计师
逯文君
11000047900011

单位负责人签字：

姚庚春：
春姚
庚春

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



五、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师签字：

张洪颖：

高晓红：

单位负责人签字：

鹿文凡：

北京中恒正源资产评估有限责任公司



2019年 2 月 12 日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见

六、其他与公开转让有关的主要文件

（正文完）