



科畅电子

NEEQ : 872640

浙江科畅电子股份有限公司

Zhejiang KeChang Electronics Co. Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年11月30日，公司通过了高新技术企业认定。



2018年7月20日，公司获得了浙江省AA级“守合同重信用”企业称号。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	浙江科畅电子股份有限公司
有限公司	指	浙江科畅电子有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年
国家电网、国网	指	国家电网公司
南方电网、南网	指	中国南方电网有限责任公司
智能电网	指	电网智能化，它是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、设备技术、控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标。
变电站	指	改变电压的场所。为了把发电厂发出来的电能输送到较远的地方，必须把电压升高，变为高压电，到用户附近再按需要把电压降低，这种升降电压的工作靠变电站来完成。
一次设备	指	能够完成发电、输电和配电等任务的发电机、母线、变压器、输电线路、电抗器等主设备。
二次设备	指	由继电保护装置、安全自动控制装置、变电站自动化设备、在线监测设备、辅助系统、通信系统等组成。
状态检修	指	在设备状态评价(状态监测、寿命预测和可靠性评价)的基础上，根据设备状态和分析诊断结果，安排检修项目和时间，并主动实施的检修。
在线监测	指	在被测设备处于运行的条件下，对设备的状况进行连续或定时的监测，通常是自动进行的。
带电检测	指	采用便携式检测设备，在运行状态下，由人员对设备状态量进行的现场检测，其检测方式为带电短时间内检测。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈媚、主管会计工作负责人李小姿及会计机构负责人（会计主管人员）李小姿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	公司股东陈媚实际支配股份表决权超过 30%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。
2、电网公司整体发展策略、投资规划发生重大变化的风险	公司主要产品包括电力设备状态检测、监测产品，广泛应用于发输电、变电、配电各环节，以保障电网安全、稳定、可靠运行，是国家建设智能电网和实施状态检修的重要设备，为高度专业化的产品，对技术性能要求较高。公司主要产品的上述特点决定了其主要应用领域是电力市场。目前，公司主要终端客户相对集中于两大电网公司及其下属企业。如果两大电网公司整体发展战略和投资规划发生重大变化，将会对公司未来的盈利能力和成长性产生重大影响。
3、盈利能力风险	报告期内，非经常性损益对公司财务状况影响较大。主要原因为公司销售费用、管理费用占营业收入的比重较高，产品销售毛利率与同行业其他公司相比也较低，造成营业利润薄弱甚至为负。公司目前经营管理状况正常、业务订单较多，但如果不能控制好成本费用的开支，将影响公司的后续发展。
4、生产经营的季节性风险	公司主要从事输配电测试设备的生产及销售，报告期内的主要客户为电网系统公司及其配套供应商。受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售

	存在季节性波动的特征。具体而言，大部分电网系统的公司一般在每年一季度制定当年投资采购计划，随后陆续组织实施，而公司产品的交货、安装、调试和验收往往集中在下半年。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。
5、应收账款余额较大风险	报告期内应收账款净值为 14,709,776.75 元。公司的应收账款余额较大，虽然公司的客户大都为长期合作的优质客户，但仍存在一定的应收账款回收风险。
6、公司治理的风险	但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范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，而影响公司持续健康发展的风险。
7、搬迁风险	公司目前租赁温州市科星电子有限公司房产作为经营场所，温州市科星电子有限公司存在未履行生效裁判被列入被执行人的情形，其房产及土地存在被强制执行的可能。虽然房产被强制执行不影响公司与温州市科星电子有限公司之间房屋租赁合同的效力，未来公司仍然存在租赁合同到期而被迫搬迁的风险，将对公司生产造成不利影响。
8、共有专利风险	公司共拥有通过授权的 52 专利，其中 4 项专利为共有专利。根据《专利法》规定，公司可单独实施专利，且公司未许可他人实施该专利。但上述专利的其他共有人若以普通许可的方式许可他人实施专利，可能引发许可费用分割方面不能达成一致的纠纷；若上述专利的其他共有人，以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利以外的方式行使专利权，可能引发共有人对权利的行使无法达成一致引发技术泄密的风险或其他纠纷，从而对公司经营产生不利影响。
9、客户集中风险	公司 2018 年营业收入主要来自两大客户国家电网与南方电网的下属企业。因公司产品主要用于输电、变电、配电各环节，对电力设备进行检测与维护，因此来自主要客户尤其是国家电网和南方电网的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江科畅电子股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang KeChang Electronics Co. Ltd
证券简称	科畅电子
证券代码	872640
法定代表人	陈媚
办公地址	浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 666 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李耀
职务	董事会秘书
电话	0577-68602339
传真	0577-68616339
电子邮箱	738575993@qq.com
公司网址	www.zjkcdz.com
联系地址及邮政编码	浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 666 号 325800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 3 月 14 日
挂牌时间	2018 年 2 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-C3829 输配电及控制设备制造-其他输配电及控制设备（C3829）
主要产品与服务项目	输配电测试设备的研发、生产、销售以及变电站维护服务，其中输配电测试设备包括输变电电力测试设备、输变电电源测试设备和配电网测试设备。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,880,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	陈媚

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9133032706319421X2	否
注册地址	浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 666 号	否
注册资本（元）	10,880,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	崔玉强、郭光胜
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,470,282.45	28,906,819.73	-11.89%
毛利率%	26.80%	25.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,384,515.84	1,314,998.68	5.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-843,040.89	1,117,004.78	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.72%	11.37%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.53%	9.66%	-
基本每股收益	0.1273	0.1209	5.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	19,284,277.86	25,007,832.95	-22.89%
负债总计	5,677,387.70	12,785,458.63	-55.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,606,890.16	12,222,374.32	11.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.12	11.61%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	29.44%	51.13%	-
流动比率	3.13	1.83	-
利息保障倍数	20.60	61.13	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,214,158.40	-5,877,867.26	-
应收账款周转率	1.53	1.93	-
存货周转率	82.34	27.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.89%	35.35%	-
营业收入增长率%	-11.89%	33.53%	-
净利润增长率%	5.29%	-493.71%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,880,000	10,880,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,844,101.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,929.27
非经常性损益合计	2,654,171.91
所得税影响数	426,615.18
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,227,556.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,647,734.60	-		
应收票据及应收账	-	18,647,734.60		

款				
应付账款	3,096,712.51	-		
应付票据及应付账款	-	3,096,712.51		
管理费用	4,957,545.63	3,102,988.79		
研发费用	-	1,854,556.84		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司产品是对电力设备进行预先检查、故障诊断，保障电网安全、稳定、可靠运行的重要设备，也是建设智能电网和实施带电检测和状态检修的重要设备。公司产品的最终用户以国家电网、南方电网为主，公司的销售为直销模式，具体方式包括通过招投标方式获得订单、行业内其他公司中标后采购公司产品以及最终用户不经招投标直接采购等。公司组织生产的方式主要是根据客户需求进行相应产品的生产，采取“以销定产”为主、“备货生产”为辅的生产模式，销售部门承接业务后，研发部门依据客户的要求制定产品设计和组合方案，生产部门根据销售合同和产品设计要求组织生产，采购部门根据生产部门的要求采购原材料或外购设备。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 25,470,282.45 元，较上年度减少了 11.89%；实现营业利润-588,965.29 元。实现净利润 1,384,515.84 元。公司总资产 19,284,277.86 元。

报告期内，公司按照年度计划，主要完成如下工作：

- 1、公司实现净利润 1,384,515.84 元，实现了利润正增长。
- 2、研发方面：一方面，不断对现有产品进行功能、性能完善，提高产品技术性能；另一方面，利用公司现有的技术，通过自主研发、技术引进及与国外领先的厂商及与国内高校开展技术合作，不断开发适应市场需求、具有前瞻性的电力电子高新技术含量产品，实现“生产一代、开发一代和预研一代”。同时加强研发管理，引进人才，提升研发实力。

3、扩大生产产能：公司更新生产设备，增加检验和实验设备，提高员工的工作效率。

4、加快人才引进和完善人力资源制度：公司在完成公司内部人员技能培训的同时，也加大了生产技术人员引进工作，为公司的长远发展储备力量。

(二) 行业情况

1、电网投资规模

2018年，我国电网投资规模恢复增长，建设增速略有提高。据中电联发布《2018~2019年度全国电力供需形势分析预测报告》（以下简称《报告》）显示，2018年全国电网投资5373亿元，比2017年增长58亿元，同比增长0.6%。与电网相比，2018年我国电源工程建设完成投资2721亿元，同比下降6.2%。这也是“十二五”以来电网建设投入连续第六年超过电源建设投入，且差距不断加大。随着电力行业建设投资力度的加大，电力系统一次设备需求将快速增长，势必拉动对一次设备进行维护与检修的二次设备的市场增长。

2、带电检测设备市场

根据申银万国证券股份有限公司发表的研究报告《电科院：第三方检测龙头打通一站式服务产业链，助力智能电网建设全面推进》，高低压电力设备检测业务年市场容量有44亿左右，下游电力设备检测需求必然会带动上游检测设备的市场需求。

3、在线监测设备市场

国家电网公司在《国家电网智能化规划总报告》中提出：全面实施输电线路状态检修和全寿命周期管理，建设输变电设备状态集中监测中心，实现对特高压线路、重要输电走廊、大跨越、灾害多发区的环境参数和运行状态参数的集中实时监测和灾害预警。2016年12月，发改委、能源局联合发布《电力发展“十三五”规划（2016-2020年）》。该规划提出：推进“互联网+”智能电网建设，全面提升电力系统的智能化水平；全面建设智能变电站，推广应用在线监测、状态诊断、智能巡检系统，建立电网对山火、冰灾、台风等各类自然灾害的安全预警体系。2017年2月，能源局发布《2017年能源工作指导意见》。意见提出：要制定实施《关于推进高效智能电力系统建设的实施意见》，配套制定各省（区、市）具体工作方案；研究制定《智能电网2030战略》，推动建立智能电网发展战略体系。随着智能电网建设的不断深入，作为智能化基础的输变电监测行业将迎来新一轮的发展契机。

公司的主营业务产品与行业发展趋势高度一致，具有强大的优势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	679,353.50	3.52%	2,685,309.55	10.74%	-74.70%
应收票据与应收账款	15,099,776.75	78.30%	18,647,734.60	74.57%	-19.03%
存货	39,361.74	0.20%	413,500.53	1.65%	-90.48%
投资性房地产	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期股权投资	0.00	0%	0.00	0%	0%
固定资产	1,256,071.28	6.51%	1,352,911.41	5.41%	-7.16%
在建工程	0.00	0%	0.00	0%	0%
短期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
长期借款	0.00	0%	0.00	0%	0%
其他应付款	3,232,260.34	16.76%	7,779,854.54	31.11%	-58.45%

资产负债项目重大变动原因：

1、其他应付款：本期末其他应付款同比减少 58.45%，原因主要为归还关联方借款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,470,282.45	-	28,906,819.73	-	-11.89%
营业成本	18,645,071.77	73.20%	21,414,991.09	74.08%	-12.93%
毛利率%	26.80%	-	25.92%	-	-
管理费用	5,387,030.74	21.15%	3,102,988.79	10.73%	73.61%
研发费用	1,737,217.90	6.82%	1,854,556.84	6.42%	-6.33%
销售费用	814,825.41	3.20%	614,161.36	2.12%	32.67%
财务费用	85,252.62	0.33%	26,749.20	0.09%	218.71%
资产减值损失	-141,264.29	-	659,135.33	2.28%	-
其他收益	599,101.18	2.35%	5,934.00	0.02%	9,996.08%
投资收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
公允价值变动收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
资产处置收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
汇兑收益	0.00	0%	0.00	0%	0%
营业利润	-588,965.29	-	1,099,561.44	3.80%	-

营业外收入	2,245,000.00	8.81%	227,000.00	0.79%	888.99%
营业外支出	189,929.27	0.75%	0.00	0%	-
净利润	1,384,515.84	5.44%	1,314,998.68	4.55%	5.29%

项目重大变动原因:

<p>1、管理费用：报告期内，管理费用增加 73.61%。</p> <p>1) 主要支付进入新三板挂牌的辅导工作的费用支出。</p> <p>2) 公司员工的薪酬福利的提高。</p> <p>3) 随着公司拓展业务的需要，业务招待费增加。</p> <p>2、营业利润：报告期内，营业利润变动是由于公司因新三板挂牌管理费用增加，为拓展销售渠道，差旅费用增加，人工增加，且购买了研发设备。</p>
--

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,470,282.45	28,906,819.73	-11.89%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	18,645,071.77	21,414,991.09	-12.93%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
产品销售	19,411,219.78	76.21%	26,276,369.93	90.90%
维修服务	6,059,062.67	23.79%	2,630,449.80	9.10%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

2018 年度公司依旧是产品销售为主，维修服务为辅，结构未发生重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广东电网有限责任公司湛江供电局	1,959,111.10	7.69%	否
2	国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	1,720,500.00	6.75%	否
3	广东电网有限责任公司肇庆怀集供电	1,469,329.97	5.77%	否

	局			
4	国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	1,050,960.00	4.13%	否
5	国网吉林省电力有限公司长春供电公司	990,000.00	3.89%	否
合计		7,189,901.07	28.23%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江超威动力能源有限公司	10,221,279.5	54.82%	否
2	深圳市顺隆宝科技有限公司	960,134.57	5.15%	否
3	南昌鑫驰实业有限公司	545,400.00	2.93%	否
4	杭州梵荣科技有限公司	412,700.00	2.21%	否
5	特变电工股份有限公司新疆线缆厂	348,176.00	1.87%	否
合计		12,487,690.07	66.98%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	5,214,158.40	-5,877,867.26	-
投资活动产生的现金流量净额	-506,000.90	-1,209,852.48	58.18%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,639,113.55	6,639,418.56	-

现金流量分析：-

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额变化原因为：1）本期经营性应收款项回款金额较高，表现为销售商品收到的现金达 32,984,514.41 元；2）本期因新三板挂牌成功获得的政府补贴收入较高，达 2,245,000.00 元；3）本期划分为经营活动的其他往来款如保证金退还、日常经营往来款项收回等金额较高，合计总数也超过 200 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额，增加 58.18%，是因为 2017 年已投入部分固定资产，企业业务并不需要依靠大量固定资产实现，故 2018 年固定资产投资减少，现金流量净额增加。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额变化原因为公司归还股东的资金，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1)重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修改印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修改。

①资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

②利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款	18,647,734.60		-18,647,734.60
应收票据及应收账款		18,647,734.60	18,647,734.60
应付账款	3,096,712.51		-3,096,712.51
应付票据及应付账款		3,096,712.51	3,096,712.51
管理费用	4,957,545.63	3,102,988.79	-1,854,556.84
研发费用		1,854,556.84	1,854,556.84

(2)重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工的合法权益，立足本职尽到一个企业对社会的责任。

三、持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。本年度公司保持健康稳定发展，公司资产、人员、财务、业务等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人不当控制的风险

公司股东陈娟实际支配申请挂牌公司股份表决权超过 30%，为公司实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或少数权益股东的利益。

应对措施：健全并完善公司治理机制，建立三会一层结构，监事会充分发挥监督作用，防止控股股东出现不当控制的风险。

(二) 电网公司整体发展策略、投资规划发生重大变化的风险

公司主要产品包括电力设备状态检测、监测产品，广泛应用于发输电、变电、配电各环节，以保障电网安全、稳定、可靠运行，是国家建设智能电网和实施状态检修的重要设备，为高度专业化的产品，对技术性能要求较高。公司主要产品的上述特点决定了其主要应用领域是电力市场。目前，公司主要终端客户相对集中于两大电网公司及其下属企业。如果两大电网公司整体发展战略和投资规划发生重大变化，将会对公司未来的盈利能力和成长性产生重大影响。

应对措施：公司一方面积极拓展业务，增加金融、交通等领域的客户；另一方面，公司加大对研发投入，开发新产品，向金融、交通等领域发展。

（三）盈利能力风险

报告期内，非经常性损益对公司财务状况影响较大。主要原因为公司销售费用、管理费用占营业收入的比重较高，产品销售毛利率与同行业其他公司相比也较低，造成营业利润薄弱甚至为负。公司目前经营管理状况正常、业务订单较多，但如果不能控制好成本费用的开支，将影响公司的后续发展。

应对措施：公司一方面积极开展业务，增加销售，增厚利润；另一方面，控制成本费用，减少不必要的费用支出。

（四）生产经营的季节性风险

公司主要从事输配电测试设备的生产及销售，报告期内的主要客户为电网系统公司及其配套供应商。受客户采购习惯、项目施工进度、资金管理和结算方式的影响，公司所处行业的销售存在季节性波动的特征。具体而言，大部分电网系统的公司一般在每年一季度制定当年投资采购计划，随后陆续组织实施，而公司产品的交货、安装、调试和验收往往集中在下半年。因此，公司存在经营季节性波动风险，其中第一季度收入占比较低，下半年实现的营业收入占全年营业收入的比例较高。

应对措施：公司在上半年的重点销售收入放在代理商上，回笼资金，同时开拓新的行业，如金融、铁路等领域，为公司均衡、持续创收创造条件。

（五）应收账款余额较大风险

公司 2018 年应收账款净值为 14,709,776.75 元。公司的应收账款余额较大，虽然公司的客户大都为长期合作的优质客户，但仍然存在一定的应收账款回收风险。

应对措施：公司将加强应收账款管理，由销售部门负责人牵头，销售人员协助，限期收回。同时，将加强应收账款管理工作前置，签订合同时约定一定比例的预付款。总之多举措催收现有应收账款，并减少后期应收账款的大量累积。

（六）公司治理的风险

在有限责任公司阶段，公司的法人治理不够健全。股份公司设立以来，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但由于股份公司成立时间很短，高管团队协作尚不完善，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，并在生产经营中不断完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，人员不断增加，对公司规范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，而影响公司持续健康发展的风险。

应对措施：公司将加强对公司董事、监事、高级管理人员在尽职执行岗位职责方面的教育，提升公司治理机制运行的有效性，进一步降低可能导致对公司治理运行有效性的影响。

（七）搬迁风险

公司目前租赁温州市科星电子有限公司房产作为经营场所，温州市科星电子有限公司存在未履行生效裁判被列入被执行人的情形，其房产及土地存在被强制执行的可能。虽然房产被强制执行不影响公司与温州市科星电子有限公司之间房屋租赁合同的效力，未来公司仍然存在租赁合同到期而被迫搬迁的风险，将对公司生产造成不利影响。

应对措施：公司已经与温州市科星电子有限公司签订十年的租赁合同。同时温州市科星电子有限公司近期未收到强制没收厂房的通知，因此公司在短期内搬迁的风险不大。

（八）共有专利风险

公司共拥有通过授权的 52 项专利，其中 4 项专利为共有专利。根据《专利法》规定，公司可单独实施专利，且公司未许可他人实施该专利。但上述专利的其他共有人若以普通许可的方式许可他人实施专利，可能引发许可费用分割方面不能达成一致的纠纷；若上述专利的其他共有人，以单独实施或者以普通许可方式许可他人实施该专利以外的方式行使专利权，可能引发共有人对权利的行使无法达成一致引发技术泄密的风险或其他纠纷，从而对公司经营产生不利影响。

应对措施：公司一方面将减少共有专利的申请，要公司成为唯一的专利权人；另一方面对已有的共有专利，与共有专利权人约定，公司可以使用此项专利。

（九）客户集中风险

公司 2018 年营业收入主要来自两大客户国家电网与南方电网的下属企业。因公司产品主要用于输电、变电、配电各环节，对电力设备进行检测与维护，因此来自主要客户尤其是国家电网和南方电网的销售额占营业收入的比重相对较高，本公司存在客户相对集中的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性，公司业绩存在下滑的风险。

应对措施：扩大客户群体，增加销售量，降低大客户的销售比重。同时公司将采取营销管理和市场开拓等一系列措施，发展客户。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
温州市科星电子有限公司	房屋租赁	190,476.20	已事前及时履行	2018年1月4日	《公开转让说明书》

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司按市场价格进行房屋租赁，定价公允；租赁房屋系公司主要生产经营场所，具有必要性；关联租赁对公司财务的影响不具有持续性。

(三) 承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

公司持股 5%以上股东及董事、监事、高级管理人员已于 2017 年 9 月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；2) 本承诺持续有效；3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：1) 本人及与本人关系密切的家庭成员；2) 本人直接或间接控制的其他企业；3) 本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；4) 与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；上述各方将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确认无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易实施细则》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

3、避免关联方资金占用的承诺

公司及实际控制人等承诺以后不再发生关联方资金占用的情况，2017 年 10 月 10 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《防范股东及关联方占用公司资金管理制度》，承诺不再以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金。

报告期内，上述承诺履行情况良好，承诺人均未发生违反承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,880,000	100%	0	10,880,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	3,916,800	36%	0	3,916,800	36%
	董事、监事、高管	6,636,800	61%	0	6,636,800	61%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,880,000	-	0	10,880,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈媚	3,916,800	0	3,916,800	36%	3,916,800	0
2	杨宏松	2,828,800	0	2,828,800	26%	2,828,800	0
3	李小姿	1,632,000	0	1,632,000	15%	1,632,000	0
4	陈翔翔	435,200	0	435,200	4%	435,200	0
5	陈庆康	435,200	0	435,200	4%	435,200	0
合计		9,248,000	0	9,248,000	85%	9,248,000	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

无

(二) 实际控制人情况

陈媚，女，1983年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005年1月至2010年12月，任申瓯通信设备有限公司技术员；2011年1月至2013年2月，任温州市科星电子有限公司副总经理；2013年3月至2013年6月，任有限公司副总经理；2013年6月至2017年9月，任有限公司总经理；股份公司成立后，任公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈媚	董事长、总经理	女	1983年12月	本科	2017.9.25-2020.09.24	是
陈翔翔	董事、副总经理	女	1989年8月	本科	2017.9.25-2020.09.24	是
李耀	董事、董事会秘书	男	1981年3月	本科	2017.9.25-2020.09.24	是
李小姿	董事、财务总监	女	1987年7月	专科	2017.9.25-2020.09.24	是
曾晨曦	董事	女	1990年4月	本科	2017.9.25-2020.09.24	否
施建媚	监事会主席	女	1978年1月	中专	2017.9.25-2020.09.24	是
潘孝双	监事	男	1981年10月	专科	2017.9.25-2020.09.24	是
吴圣塔	职工监事	男	1988年1月	专科	2017.9.25-2020.09.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈媚	董事长、总经理	3,916,800.00	0	3,916,800.00	36.00%	0
李小姿	董事、财务总监	1,632,000.00	0	1,632,000.00	15.00%	0
李耀	董事、董事会秘书	326,400.00	0	326,400.00	3.00%	0
陈翔翔	董事、副总经理	435,200.00	0	435,200.00	4.00%	0

曾晨曦	董事	0	0	0	0%	0
施建媚	监事会主席	217,600.00	0	217,600.00	2.00%	0
潘孝双	监事	108,800.00	0	108,800.00	1.00%	0
吴圣塔	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	6,636,800.00	0	6,636,800.00	61.00%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研发人员	5	8
技术人员	22	30
销售人员	11	5
财务人员	3	2
行政管理人员	12	10
员工总计	53	55

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	15
专科	34	34
专科以下	6	6
员工总计	53	55

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实施全员劳动合同制，依据，《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付工资等。可依据国家有关法律、法规、地方

相关社会保险政策以及按照员工自愿的原则，为员工办理“五险一金”和代扣所得税。

公司对新员工进行入职培训，对在职员工进行产品培训、岗位培训、业务培训等，为员工的发展提供了良好的学习资源和提升空间。

目前公司没有离退休员工，无需承担费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报告期末内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司于2018年5月15日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，建立了年度报告差错责任追究制度，进一步完善公司治理机制。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的要求进行充分的信息披露，保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。再次，公司设立了电话、电子邮件、现场沟通等沟通渠道，随时解答股东提出的疑问及意见建议，形成了良好有效的沟通机制。因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营管理决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》及有关公司内控制度规定的程序和规则进行。经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

无

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2018年3月22日，公司召开第一届董事会第三次会议，审议并通过了《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于追认2017年8月至12月关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》和《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年4月20日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议并通过了《关于公司<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018年工作计划报告>的议案》、《关于提请召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。</p> <p>3、2018年8月22日，公司召开第一届董事会第五次会议，审议并通过了《浙江科畅电子股份有限公司2018年半年度报告》议案。</p>
监事会	2	<p>1、2018年4月20日，公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》、审议通过《关于<2018年度财务预算报告>的议</p>

		案》、《关于<2017年度利润分配方案>的议案》、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。 2、2018年8月22日，公司召开第一届监事会第三次会议，审议并通过了《浙江科畅电子股份有限公司2018年半年度报告》议案。
股东大会	2	1、2018年4月8日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于改聘会计师事务所的议案》、《关于追认2017年8月至12月关联交易的议案》、《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》。 2、2018年5月15日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于公司<2017年年度报告及年度报告摘要>的议案》、《关于<2017年董事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017年度利润分配方案>的议案》、《关于<2018年工作计划报告>的议案》、《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规，并按照法律法规及公司章程、三会议事规则合法、规范履行权利义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均能依照法律法规的要求，履行各自的职责，公司重大决策依照公司章程规定的程序进行，截至报告期末，上述机构均依法运作，能够确实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象，公司治理现状符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司管理层均能依照法律法规的要求，履行各自的职责，公司没有引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

本公司现行《公司章程》中，对投资者关系管理、纠纷解决机制和累计投票制度进行了明确规定。股东可以起诉股东，股东可以起诉公司、董事、监事及高级管理人员；董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者《公司章程》的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规、结合公司自身实际情况制定的，并得到了有效执行，能够满足公司当前发展需要。公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2018年5月15日召开2017年年度股东大会，审议通过了《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，建立了年度报告差错责任追究制度，进一步完善公司治理机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理制度》及相关信息披露规则的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护公司股东的利益，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）1028 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	崔玉强、郭光胜
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）1028 号

浙江科畅电子股份有限公司：

（一） 审计意见

我们审计了 浙江科畅电子股份有限公司（以下简称“浙江科畅”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了浙江科畅 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

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

（三） 其他事项

2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2018 年 4 月 20 日发表了无保留意见。

（四）其他信息

浙江科畅电子股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（五）管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督浙江科畅的财务报告过程。

（六）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：崔玉强

中国注册会计师：郭光胜

中国·北京

二零一九年四月二十五日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	679,353.50	2,685,309.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	15,099,776.75	18,647,734.60
其中：应收票据		390,000.00	0.00
应收账款		14,709,776.75	18,647,734.60
预付款项	五、3	651,596.87	1,227,197.79

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	509,539.14	462,760.85
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,361.74	413,500.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	788,892.75	0.00
流动资产合计		17,768,520.75	23,436,503.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	1,256,071.28	1,352,911.41
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	62,457.25	0.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	197,228.58	218,418.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,515,757.11	1,571,329.63
资产总计		19,284,277.86	25,007,832.95
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	五、10	1,235,464.32	3,406,712.51
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		1,235,464.32	3,406,712.51
预收款项	五、11	703,170.00	871,530.00

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、12	311,851.20	243,768.26
应交税费	五、13	194,641.84	483,593.32
其他应付款	五、14	3,232,260.34	7,779,854.54
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,677,387.70	12,785,458.63
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		5,677,387.70	12,785,458.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	10,880,000.00	10,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	178,920.30	178,920.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	255,390.38	116,938.80
一般风险准备			
未分配利润	五、18	2,292,579.48	1,046,515.22
归属于母公司所有者权益合计		13,606,890.16	12,222,374.32
少数股东权益			

所有者权益合计		13,606,890.16	12,222,374.32
负债和所有者权益总计		19,284,277.86	25,007,832.95

法定代表人：陈媚

主管会计工作负责人：李小姿

会计机构负责人：李小姿

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,470,282.45	28,906,819.73
其中：营业收入	五、19	25,470,282.45	28,906,819.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,658,348.92	27,813,192.29
其中：营业成本	五、19	18,645,071.77	21,414,991.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	130,214.77	140,609.68
销售费用	五、21	814,825.41	614,161.36
管理费用	五、22	5,387,030.74	3,102,988.79
研发费用	五、23	1,737,217.90	1,854,556.84
财务费用	五、24	85,252.62	26,749.20
其中：利息费用		74,800.00	22,062.59
利息收入		7,742.31	4,801.64
资产减值损失	五、25	-141,264.29	659,135.33
加：其他收益	五、26	599,101.18	5,934.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-588,965.29	1,099,561.44
加：营业外收入	五、27	2,245,000.00	227,000.00

减：营业外支出	五、28	189,929.27	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,466,105.44	1,326,561.44
减：所得税费用	五、29	81,589.60	11,562.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,515.84	1,314,998.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,384,515.84	1,314,998.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,384,515.84	1,314,998.68
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,384,515.84	1,314,998.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,384,515.84	1,314,998.68
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.1273	0.1209
(二)稀释每股收益（元/股）		0.1273	0.1209

法定代表人：陈媚

主管会计工作负责人：李小姿

会计机构负责人：李小姿

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,984,514.41	26,132,096.27
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		599,101.18	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	4,344,461.66	632,601.58
经营活动现金流入小计		37,928,077.25	26,764,697.85
购买商品、接受劳务支付的现金		20,930,316.22	24,153,222.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,318,420.03	2,448,079.87
支付的各项税费		2,443,426.46	1,340,044.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	6,021,756.14	4,701,218.68
经营活动现金流出小计		32,713,918.85	32,642,565.11
经营活动产生的现金流量净额		5,214,158.40	-5,877,867.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		506,000.90	1,209,852.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		506,000.90	1,209,852.48
投资活动产生的现金流量净额		-506,000.90	-1,209,852.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	0.00	10,003,601.15
筹资活动现金流入小计		-	10,503,601.15
偿还债务支付的现金		0.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,800.00	22,062.59
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	五、30	6,564,313.55	3,342,120.00
筹资活动现金流出小计		6,639,113.55	3,864,182.59
筹资活动产生的现金流量净额		-6,639,113.55	6,639,418.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,930,956.05	-448,301.18
加：期初现金及现金等价物余额		2,610,309.55	3,058,610.73
六、期末现金及现金等价物余额		679,353.50	2,610,309.55

法定代表人：陈媚

主管会计工作负责人：李小姿

会计机构负责人：李小姿

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,880,000.00				178,920.30				116,938.80		1,046,515.22		12,222,374.32
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,880,000.00				178,920.30				116,938.80		1,046,515.22		12,222,374.32
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）									138,451.58		1,246,064.26		1,384,515.84
（一）综合收益总额											1,384,515.84		1,384,515.84
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									138,451.58		-138,451.58		
1. 提取盈余公积									138,451.58		-138,451.58		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,880,000.00				178,920.30				255,390.38		2,292,579.48		13,606,890.16

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		东 权 益	
一、上年期末余额	10,880,000.00								36,137.87		-8,762.23		10,907,375.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,880,000.00								36,137.87		-8,762.23		10,907,375.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					178,920.30				80,800.93		1,055,277.45		1,314,998.68
（一）综合收益总额											1,314,998.68		1,314,998.68
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									116,938.80		-116,938.80		
1. 提取盈余公积									116,938.80		-116,938.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

(四) 所有者权益内部结转				178,920.30				-36,137.87		-142,782.43		
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				178,920.30				-36,137.87		-142,782.43		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,880,000.00			178,920.30				116,938.80		1,046,515.22		12,222,374.32

法定代表人：陈媚

主管会计工作负责人：李小姿

会计机构负责人：李小姿

浙江科畅电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

浙江科畅电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2013 年 3 月 14 日,并换取了温州市市场监督管理局颁发的注册号为“9133032706319421X2”的《企业法人营业执照》,由陈书欣、陈媚、杨宏松、苏英俩共同出资组建的有限责任公司。截止到期末工商信息如下:

- (1) 公司所处行业: 电子仪器制造业
- (2) 公司法定代表人: 陈媚
- (3) 公司注册资本: 人民币 1088 万元
- (4) 公司注册地址: 浙江省温州市苍南县灵溪镇山海大道 666 号
- (5) 公司类型: 股份有限公司(非上市)
- (6) 营业期限: 2013-03-14 到 9999-09-09

(7) 经营范围: 电子信息工程及计算机软件开发、销售,嵌入式软件开发,机电设备、电源设备、电力测试设备、输变电设备、配电网设备、电力技术产品开发、生产、销售、维护,智能化工程开发及维护,汽车电子部件、五金工具、电子产品、电力工具的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 公司历史沿革

1、有限公司阶段

公司成立于 2013 年 3 月 14 日,注册资本 1088 万元,系由陈书欣、陈媚、杨宏松、苏英俩共同投资设立。首次出资已由温州瓯典会计师事务所(普通合伙)审验,并于 2013 年 3 月 14 日出具【温瓯典会验(2013)第 140 号】《验资报告》确认;设立时科畅有限股权结构如下:

出资人名称	累计认缴 注册资本(万元)	出资 方式	累计实缴 注册资本(万元)	占注册资本 比例(%)
陈书欣	652.80	货币	652.80	60.00
陈媚	174.08	货币	174.08	16.00
杨宏松	130.56	货币	130.56	12.00

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
苏英俩	130.56	货币	130.56	12.00
合计	1,088.00		1,088.00	100.00

2014年2月11日，根据股东会决议，股东陈书欣将其持有的科畅有限股权分别转让给陈媚20%、杨宏松20%、苏英俩20%

本次变更后科畅有限股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈媚	391.68	货币	391.68	36.00
杨宏松	348.16	货币	348.16	32.00
苏英俩	348.16	货币	348.16	32.00
合计	1,088.00		1,088.00	100.00

2015年11月20日，根据股东会决议，股东苏英俩将其持有的科畅有限股权分别转让给李小姿15%、陈翔翔4%、陈庆康4%、李耀3%、陈林钢3%、吴智进2%、潘孝双1%。

本次变更后科畅有限股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈媚	391.68	货币	391.68	36.00
杨宏松	348.16	货币	348.16	32.00
李小姿	163.20	货币	163.20	15.00
陈庆康	43.52	货币	43.52	4.00
陈翔翔	43.52	货币	43.52	4.00
李耀	32.64	货币	32.64	3.00
陈林钢	32.64	货币	32.64	3.00
吴智进	21.76	货币	21.76	2.00
潘孝双	10.88	货币	10.88	1.00
合计	1,088.00		1,088.00	100.00

2016年5月11日，经股东会决议，科畅有限注册资本由1,088万元增加至5,080万元。增资部分，均以货币资金出资，其中陈媚出资1,437.12万元、杨宏松出资1,277.44万元、李小姿出资598.80万元、陈庆康出资159.68万元、陈翔翔出资159.68万元、李耀出资119.76万元、陈林钢出资119.76万元、吴智进出资79.84万元、潘孝双出资39.92万元。

本次变更后科畅有限股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈媚	1,828.80	货币	1,828.80	36.00
杨宏松	1,625.60	货币	1,625.60	32.00
李小姿	762.00	货币	762.00	15.00
陈庆康	203.20	货币	203.20	4.00

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈翔翔	203.20	货币	203.20	4.00
李耀	152.40	货币	152.40	3.00
陈林钢	152.40	货币	152.40	3.00
吴智进	101.60	货币	101.60	2.00
潘孝双	50.80	货币	50.80	1.00
合计	5,080.00		5,080.00	100.00

2017年7月17日，经股东会决议，科畅有限注册资本由5,080万元减少至1,088万元。并且股东杨宏松将其持有的科畅有限股权分别转让给施建媚2%、曹光平2%、董加都1%、梁世敬1%。

本次变更后科畅有限股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈媚	391.68	货币	391.68	36.00
杨宏松	348.16	货币	348.16	32.00
李小姿	163.20	货币	163.20	15.00
陈庆康	43.52	货币	43.52	4.00
陈翔翔	43.52	货币	43.52	4.00
李耀	32.64	货币	32.64	3.00
陈林钢	32.64	货币	32.64	3.00
吴智进	21.76	货币	21.76	2.00
潘孝双	10.88	货币	10.88	1.00
施建媚	21.76	货币	21.76	2.00
曹光平	21.76	货币	21.76	2.00
董加都	10.88	货币	10.88	1.00
梁世敬	10.88	货币	10.88	1.00
合计	1,088.00		1,088.00	100.00

2、股份改制情况

根据股东会决议和《公司章程修正案》：以2017年7月31日为基准日，科畅有限整体变更为股份有限公司。基准日经审计的净资产为11,058,920.30元（大华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年9月9日出具【大华审字[2017]008057号】《审计报告》）、经评估的净资产为11,597,094.02元（万隆（上海）资产评估有限公司于2017年9月10日出具【万隆评报字（2017）第1693号】《评估报告》）。本次改制以经审计的净资产11,058,920.30元按1:0.9838的比例折股为1,088万股，剩余部分178,920.30元转为资本公积。

本次变更后公司股权结构如下：

出资人名称	累计认缴 注册资本（万元）	出资 方式	累计实缴 注册资本（万元）	占注册资本 比例（%）
陈媚	391.68	货币	391.68	36.00
杨宏松	348.16	货币	348.16	32.00
李小姿	163.20	货币	163.20	15.00
陈庆康	43.52	货币	43.52	4.00
陈翔翔	43.52	货币	43.52	4.00
李耀	32.64	货币	32.64	3.00
陈林钢	32.64	货币	32.64	3.00
吴智进	21.76	货币	21.76	2.00
潘孝双	10.88	货币	10.88	1.00
施建媚	21.76	货币	21.76	2.00
曹光平	21.76	货币	21.76	2.00
董加都	10.88	货币	10.88	1.00
梁世敬	10.88	货币	10.88	1.00
合计	1,088.00		1,088.00	100.00

以上股本经由大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 25 日出具【大华验字[2017]000719 号】《验资报告》确认。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 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。

3. 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。

4.记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5.现金及现金等价物的确定标准

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

6.应收款项

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

b.持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

c.应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d.可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券

利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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,按照成本计量。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入当期损益。

e.其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3)金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

a.所转移金融资产的账面价值;

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

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

a.终止确认部分的账面价值;

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

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

(4)金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出

的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

(5)金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

a.可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为:一般而言,对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资,超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为:一般而言,如果连续下跌时间超过6个月,则认为属于“非暂时性下跌”。

b.持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7.应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额	应收款项余额占应收款项合计30%以上且金额300万以上
----------------	-----------------------------

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。对于单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，并入到组合计提坏账。
----------------------	---

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
无风险组合	不计提坏账	包含正常关联方账款、代垫社保公积金、代垫个税等
账龄组合	账龄分析法	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，除无风险组合外，按账龄组合计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

9.划分为持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 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) 出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

10.长期股权投资

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

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（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，按本节“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。

11. 固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

12.在建工程

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

13.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a.资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现

金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b.借款费用已经发生；

c.为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14.长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合

理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

15.职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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。

（3）辞退福利的会计处理方法

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。

16.预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a.该义务是本公司承担的现时义务；
- b.履行该义务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。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

17.股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

18.收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够

可靠地计量。

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（5）公司确认收入的具体方法

①销售商品的收入确认：销售业务流程基本为销售报价—销售合同—销售订单—生产验货—产品出库—客户验收时确认销售实现。

②提供劳务的收入确认：提供劳务主要为提供维修服务，当维修服务结束时，获取客户验收单时确认收入。

19.政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

（3）取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

- ①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- ②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- ③属于其他情况的，直接计入当期损益。

20.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

21. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

1. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

22. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修改印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修改。

① 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应

付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

②利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中“财务费用”项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。该会计政策变更对本公司净利润和股东权益无影响。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动金额
应收账款	18,647,734.60		-18,647,734.60
应收票据及应收账款		18,647,734.60	18,647,734.60
应付账款	3,096,712.51		-3,096,712.51
应付票据及应付账款		3,096,712.51	3,096,712.51
管理费用	4,957,545.63	3,102,988.79	-1,854,556.84
研发费用		1,854,556.84	1,854,556.84

(2)重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更事项。

四、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、6%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

2.重要税收优惠及批文

报告期内，本公司于 2018 年 11 月获得高新技术企业资格，证书编号 GR201833001352，有效期为 3 年，所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2018 年本公司企业所得税按 15%的税率计缴。

五、财务报表项目注释

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,384.68	472.31
银行存款	677,968.82	2,609,837.24
其他货币资金		75,000.00
合计	679,353.50	2,685,309.55

注：其他货币资金中 75,000.00 为投标保证金。

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	390,000.00	
应收账款	14,709,776.75	18,647,734.6
合计	15,099,776.75	18,647,734.6

1. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	390,000.00	
商业承兑票据		
合计	390,000.00	

(2) 期末公司无已质押的应收票据情况。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	15,977,863.80	100.00	1,268,087.05	7.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	15,977,863.80	100.00	1,268,087.05	7.94

(续)

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,060,234.09	100.00	1,412,499.49	7.04

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	20,060,234.09	100.00	1,412,499.49	7.04

按组合计提坏账准备的应收账款分类为：

项目	2018年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合			
账龄分析法组合	15,977,863.80	1,268,087.05	7.94
合计	15,977,863.80	1,268,087.05	7.94

项目	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
无风险组合			
账龄分析法组合	20,060,234.09	1,412,499.49	7.04
合计	20,060,234.09	1,412,499.49	7.04

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,332,867.16	566,643.36	5.00
1至2年	3,738,152.00	373,815.20	10.00
2至3年	724,022.04	217,206.61	30.00
3至4年	119,454.00	59,727.00	50.00
4至5年	63,368.60	50,694.88	80.00
合计	15,977,863.80	1,268,087.05	1.75

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -144,412.44 元；当期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广东电网有限责任公司湛江供电局	2,036,111.10	12.74	105,655.56
国网内蒙古东部电力有限公司物资分公司	1,208,067.60	7.56	68,258.76
北京天威国网电气成套设备有限公司	858,000.00	5.37	81,200.00
国网吉林省电力有限公司长春供电公司	696,000.00	4.36	40,100.00

国家电网公司	624,080.00	3.91	31,204.00
合计	5,422,258.70	33.94	326,418.32

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	607,204.87	93.19	1,227,197.79	100.00
1 至 2 年	44,392.00	6.81		
合计	651,596.87	100.00	1,227,197.79	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例(%)
浙江超威动力能源有限公司	442,335.50	67.88
芜湖汇展汽车电子有限公司	49,500.00	7.60
佰凡电池(江苏)有限公司	46,550.00	7.14
江苏安普特新能源科技有限公司	16,000.00	2.46
北京金马广利科技有限公司	15,000.00	2.30
合计	569,385.50	87.38

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	556,309.24	100.00	46,770.10	8.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	556,309.24	100.00	46,770.10	8.41

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	506,382.80	100.00	43,621.95	8.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	506,382.80	100.00	43,621.95	8.61

按组合计提坏账准备的其他应收款分类为:

项目	2018 年 12 月 31 日

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	54,602.24		
账龄分析法组合	501,707.00	46,770.10	9.32
合计	556,309.24	46,770.10	8.41

项目	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	49,396.80		
账龄分析法组合	456,986.00	43,621.95	9.55
合计	506,382.80	43,621.95	8.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	361,224.00	18,061.20	5.00
1至2年	67,180.00	6,718.00	10.00
2至3年	73,303.00	21,990.90	30.00
3至4年			50.00
4至5年			80.00
合计	501,707.00	46,770.10	1.75

采用无风险组合方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险组合	54,602.24		
合计	54,602.24		

注：无风险组合包含代垫社保和公积金。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

当期计提坏账准备金额 3,148.15 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	54,602.24	49,396.80
投标保证金	501,707.00	456,986.00
合计	556,309.24	506,382.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
河南电力物资公司	100,000.00	17.98	5,000.00
国网山东省电力公司物资公司	80,000.00	14.38	4,000.00
江苏兴力工程建设监理咨询有限公司	60,000.00	10.79	10,000.00

代垫社保	52,862.24	9.50	
内蒙古蒙能招标有限公司	46,770.10	8.41	13,200.00
合计	339,632.34	61.06	32,200.00

5.存货

(1) 存货分类

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,099.64		14,099.64
在产品	2,745.69		2,745.69
库存商品	22,516.41		22,516.41
合计	39,361.74		39,361.74

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	20,084.65		20,084.65
在产品	363,798.57		363,798.57
库存商品	29,617.31		29,617.31
合计	413,500.53		413,500.53

6.其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
预缴所得税	788,892.75	
合计	788,892.75	

7.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工器具及家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,412,457.28	100,683.76	42,735.03	699,782.24		2,255,658.31
2.本期增加金	434,497.48			3,982.05		438,479.53
(1) 购置	434,497.48			3,982.05		438,479.53
(2) 在建工程						
3.本期减少金						
(1) 处置或报废						
(2) 资产改造计入在建工程						
4.期末余额	1,846,954.76	100,683.76	42,735.03	703,764.29		2,694,137.84
二、累计折旧						
1.期初余额	734,589.41	19,129.92		149,027.57		902,746.90

项目	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	工器具及家具	合计
2.本期增加金	327,142.32	19,129.92	8,119.68	180,927.74		535,319.66
(1) 计提	327,142.32	19,129.92	8,119.68	180,927.74		535,319.66
3.本期减少金						
(1) 处置或报						
4.期末余额	1,061,731.73	38,259.84	8,119.68	329,955.31		1,438,066.56
四、账面价值						
1.期末余额	785,223.03	62,423.92	34,615.35	373,808.98		1,256,071.28
2.期初余额	677,867.87	81,553.84	42,735.03	550,754.67		1,352,911.41

8.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额				67,521.37	67,521.37
(1) 购置				67,521.37	67,521.37
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额				67,521.37	67,521.37
二、累计折旧					
1.期初余额					
2.本期增加金额				5,064.12	5,064.12
(1) 计提				5,064.12	5,064.12
3.本期减少金额					
(1) 处置或报					
4.期末余额				5,064.12	5,064.12
四、账面价值					
1.期末余额				62,457.25	62,457.25
2.期初余额					

9.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资产
应收账款坏帐准备	1,268,087.05	190,213.06	1,412,499.49	211,874.93

其他应收款坏帐准备	46,770.10	7,015.52	43,621.95	6,543.29
合计	1,314,857.15	197,228.58	1,456,121.44	218,418.22

10.应付票据及应付账款

1.应付票据

报告期内无应付票据。

2.应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	1,231,882.32	3,093,130.51
服务款	3,582.00	3,582.00
合计	1,235,464.32	3,096,712.51

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款

11.预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
货款	703,170.00	871,530.00
合计	703,170.00	871,530.00

12.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	243,768.26	3,254,937.07	3,186,854.13	311,851.20
二、离职后福利-设定提存计划		131,565.90	131,565.90	
三、辞退福利				
合计	243,768.26	3,386,502.97	3,318,420.03	311,851.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	243,768.26	2,954,458.67	2,886,375.73	311,851.20
2、职工福利费		100,320.18	100,320.18	
3、社会保险费		106,438.22	106,438.22	
其中：医疗保险费		83,097.80	83,097.80	
工伤保险费		14,631.30	14,631.30	
生育保险费		8,709.12	8,709.12	
4、住房公积金		92,120.00	92,120.00	
5、工会经费和职工教育经费		1,600.00	1,600.00	
合计	243,768.26	3,254,937.07	3,186,854.13	311,851.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		126,688.80	126,688.80	
2、失业保险费		4,877.10	4,877.10	
合计		131,565.90	131,565.90	

13.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	181,525.05	386,946.65
企业所得税		54,626.26
城市维护建设税	5,030.18	21,010.21
地方教育费附加	2,012.06	8,404.07
教育费附加	3,018.12	12,606.13
残疾人保障金	1,953.45	
印花税	1,102.98	
合计	194,641.84	483,593.32

14.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,204,747.06	7,779,465.73
代垫款项	27,513.28	388.81
合计	3,232,260.34	7,779,854.54

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

15.股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,880,000.00						10,880,000.00
合计	10,880,000.00						10,880,000.00

注：报告期内股本及股权结构变动情况详见本附注“一、公司基本情况”。

16.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	178,920.30			178,920.30
合计	178,920.30			178,920.30

17.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	116,938.80	138,451.58		255,390.38
合计	116,938.80	138,451.58		255,390.38

18.未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	1,046,515.22	-8,762.23
调整后期初未分配利润	1,046,515.22	-8,762.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,384,515.84	1,314,998.68
减：提取法定盈余公积	138,451.58	116,938.80
其他内部结转		142,782.43
期末未分配利润	2,292,579.48	1,046,515.22

19.营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,470,282.45	18,645,071.77	28,906,819.73	21,414,991.09
合计	25,470,282.45	18,645,071.77	28,906,819.73	21,414,991.09

20.税金及附加

项目	本期金额	上期金额
印花税	7,527.88	6,301.52
城建税	61,343.44	67,154.07
教育费附加	36,806.07	40,292.45
地方教育费附加	24,537.38	26,861.64
合计	130,214.77	140,609.68

21.销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	536,909.93	313,435.64
运输费	169,943.97	192,585.03
招待费	31,160.90	33,644.16
广告费	1,028.00	25,359.61
交通费	56,565.82	40,376.23
商品维修费	19,216.79	8,760.69
合计	814,825.41	614,161.36

22.管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,004,631.32	971,722.24
咨询服务费	466,715.23	574,771.62
办公费	349,304.56	366,602.95
差旅费	303,359.84	327,280.02
招待费	229,382.63	252,331.20
水电费	124,708.49	132,104.23
房屋租赁费	95,238.10	95,238.10
标书费	86,554.99	84,648.01
食堂费用		80,654.84
折旧	89,955.02	79,574.48

电话费	43,415.23	58,166.29
交通费	48,503.61	47,975.91
维护费用		27,418.90
工会经费		4,500.00
残疾人保障金	20,816.07	
无形资产摊销	5,064.12	
新三板费用	2,519,381.53	
合计	5,387,030.74	3,102,988.79

23.研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用	1,737,217.90	1,854,556.84
合计	1,737,217.90	1,854,556.84

24.财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	74,800.00	22,062.59
减：利息收入	7,742.31	4,801.64
手续费	18,194.93	9,488.25
合计	85,252.62	26,749.20

25.资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	-141,264.29	659,135.33
二、存货跌价准备		
合计	-141,264.29	659,135.33

26.其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
失业金补助		5,934.00	与收益相关
税收返还	599,101.18		与收益相关
合计	599,101.18	5,934.00	

27.营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,245,000.00	227,000.00
合计	2,245,000.00	227,000.00

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,245,000.00	227,000.00
合计	2,245,000.00	227,000.00

(2) 计入各期损益的政府补助

补助项目	发放主体	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	总额法/净额法	发生金额	发生时间	与资产相关/与收益相关
技术创新财政扶持资金	苍南县财政局	否	否	净额法	300,000.00	2018年	与收益相关
科技创新引导资金	苍南县财政局	否	否	净额法	320,000.00	2018年	与收益相关
灵溪镇贡献企业奖金	苍南县灵溪镇人民政府	否	否	净额法	30,000.00	2018年	与收益相关
技术与研究开发经费	苍南县财政局	否	否	净额法	90,000.00	2018年	与收益相关
专利专项资金	苍南县财政局	否	否	净额法	5,000.00	2018年	与收益相关
新三板政府补助款	苍南县财政局	否	否	净额法	1,500,000.00	2018年	与收益相关

28. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	189,929.27	
合计	189,929.27	

(1) 计入各期非经常性损益的金额

项目	本期金额	上期金额
滞纳金	189,929.27	
合计	189,929.27	

29. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
一、当期所得税费用	60,399.96	110,433.06
二、递延所得税费用	21,189.64	-98,870.30

合计	81,589.60	11,562.76
----	-----------	-----------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,466,105.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	219,915.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,110.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除的影响	-195,437.01
所得税费用	81,589.60

30.现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	7,742.31	4,801.64
财政补助收入	2,245,000.00	232,934.00
其他往来款收入	2,016,719.35	394,865.94
投标保证金	75,000.00	
合计	4,344,461.66	632,601.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	18,194.93	9,488.25
管理费用	5,285,790.02	3,427,354.45
销售费用	477,915.48	493,725.72
滞纳金	189,929.27	
其他往来款	49,926.44	755,650.26
投标保证金		15,000.00
合计	6,021,756.14	4,701,218.68

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金往来		10,003,601.15
合计		10,003,601.15

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方资金往来	6,564,313.55	3,342,120.00
合计	6,564,313.55	3,342,120.00

31.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,384,515.84	1,314,998.68
加：资产减值准备	-141,264.29	659,135.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	535,319.66	418,675.22
无形资产摊销	5,064.12	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,800.00	22,062.59
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	21,189.64	-98,870.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	374,138.79	713,365.56
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,218,044.77	-8,409,455.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,257,650.13	-497,779.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,214,158.40	-5,877,867.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	679,353.50	2,610,309.55
减：现金的期初余额	2,610,309.55	3,058,610.73
现金及现金等价物净增加额	-1,930,956.05	-448,301.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	679,353.50	2,610,309.55
其中：库存现金	1,384.68	472.31
可随时用于支付的银行存款	677,968.82	2,609,837.24
二、期末现金及现金等价物余额	679,353.50	2,610,309.55

六、关联方及关联交易

1. 本企业的最终控制方情况：

本企业最终控制方：陈媚。

2. 本企业合营和联营企业情况

本企业无合营联营企业。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈媚	实际控制人、董事长、总经理
陈翔翔	股东、董事、副总经理
李耀	股东、董事、董事会秘书
李小姿	股东、董事、财务总监
曾晨曦	董事
施建媚	股东、监事会主席

潘孝双	股东、监事
吴圣塔	监事
杨宏松	股东
陈庆康	股东
陈林钢	股东
吴智进	股东
曹光平	股东
董加都	股东
梁世敬	股东
温州市科星电子有限公司	历史关联方、股东关联
苍南县雅童工艺礼品厂	董事、董事会秘书李耀投资的个体工商户
苍南县鹅母山杨梅专业合作社	监事潘孝双持股 20%

4.关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
温州市科星电子有限公司	房屋	190,476.20	190,476.20

(2) 关联担保情况

无。

(4) 关联方往来余额

关联方	本期余额	上期余额	备注
吴智进		2,169,975.00	其他应付款
李耀		6,301.15	其他应付款
施建媚	66,962.60	4,455,000.00	其他应付款

(5) 关联方资金拆借明细

关联方	拆借资金	起始日	到期日	说明
偿还关联方拆入资金				
吴智进	2,169,975.00	2018-1-1	2018-12-31	
李耀	6,301.15	2018-1-1	2018-12-31	
施建媚	4,388,037.40	2018-1-1	2018-12-31	
合计	6,564,313.55			

七、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2.或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

本公司本期不存在资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司本期不存在其他重要事项。

十、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,844,101.18	232,934.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-189,929.27	
减：所得税影响额	426,615.18	34,940.10
少数股东权益影响额		
合计	2,227,556.73	197,993.90

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益（元/股）		稀释每股收益（元/股）	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	10.7205%	11.3706%	0.1273	0.1209	0.1273	0.1209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.5278%	9.6586%	-0.0775	0.1027	-0.0775	0.1027

浙江科畅电子股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室