

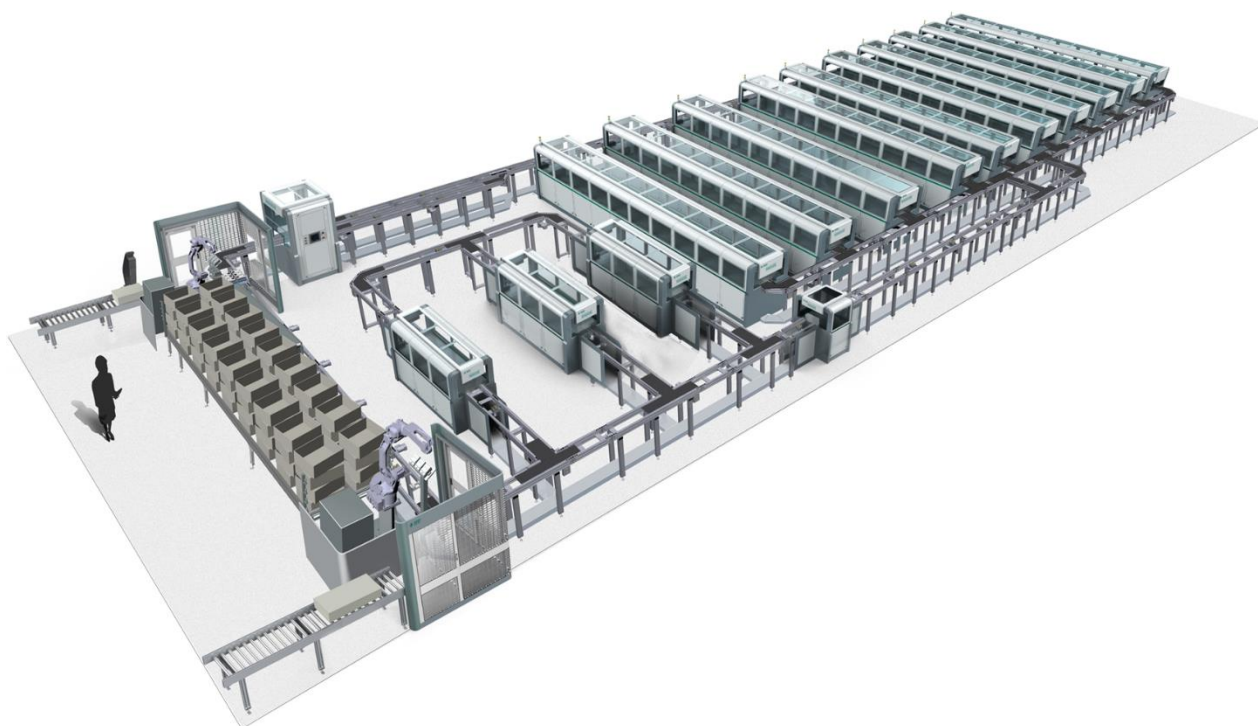


德创电子

NEEQ:872535

杭州德创电子股份有限公司

Hangzhou De Chuang Electronic Co., Ltd



年度报告

2017

公司年度大事记

1、德创电子入选浙江省“机器换人”工程服务公司

根据《关于进一步加强省级“机器换人”工程服务公司建设工作的通知》的要求，由浙江省经济和信息化委员会组织，经企业自主申报、各地推荐、浙江省经济和信息化委员会专家评审，德创电子成为浙江省“机器换人”26家工程服务公司之一。

2、德创电子获得全国股转系统挂牌公开转让批准函

作为创新型国家高新技术企业，杭州德创电子股份有限公司（简称：德创电子，代码：872535）于2017年12月21日以协议转让方式获全国股转系统挂牌公开转让批准，正式迈入资本市场。

3、德创电子与海康签署《电表检测系统》技术合作协议

2017年9月28日杭州海康智能科技有限公司与我司签署了《电表检测系统》技术合作协议。本合作协议的签署，标志着海康与我司达成更加全面和深入的合作。

4、德创电子入围国电南瑞供应商体系

2017年9月德创电子成功入围国电南瑞科技股份有限公司供应商体系。本次入围，标志着德创电子与国电南瑞在电力计量业务形成了更紧密的合作关系。

5、中标国网浙江省电力公司电能表检定系统改造、运行维护项目

经各级相关同事的几年来持续不断的付出、奋斗，2017年1月、6月成功中标国网浙江省电力公司“单相电能表检定系统利旧设备改造项目、运行维护项目”中标金额1516万

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标摘要	12
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、德创电子	指	杭州德创电子股份有限公司
上顺科技	指	杭州上顺科技有限公司, 公司股东
普悦投资	指	杭州普悦投资管理有限公司, 公司股东
乐耘投资	指	宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙），公司股东
德耘投资	指	杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
华鑫证券、主办券商	指	华鑫证券有限责任公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电能表	指	专门用于测量电能量的仪表，属计量器具，要求强制检定
电力计量	指	针对电力计量行业，围绕电能表全生命周期管理的自动化专机设备、单元、流水线、应用软件等集成系统
自动化检定流水线	指	采用自动化流水线输送，用于电力计量电能表自动化检定的流水线系统。主要包括：单相电能表自动化检定流水线、三相电能表自动化检定流水线、互感器自动化检定流水线、用电信息采集终端自动化检定流水线，简称“四线”
机器人	指	面向工业领域的多关节机械手或多自由度的机器装置，能自动执行工作，是靠自身动力和控制能力来实现各种功能的一种机器
输送系统	指	由输送线及定位、顶升、移栽、旋转等装置组成，实现物料、工件等在各连续工位间平滑输送的系统，按类型通常分为皮带线、滚筒线、倍速链等
中国制造 2025	指	中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。《中国制造 2025》提出，坚持“创新驱动、质量为先、绿色发展、结构优化、人才为本”的基本方针，坚持“市场主导、政府引导，立足当前、着眼长远，整体推进、重点突破，自主发展、开放合作”的基本原则，通过“三步走”实现制造强国的战略目标：第一步，到 2025 年迈入制造强国行列；第二步，到 2035 年中国制造业整体达到世界制造强国阵营中等水平；第三步，到新中国成立一百年时，综合实力进入世界制造强国前列
智能工厂	指	智能工厂是在数字化工厂的基础上，利用物联网技术和监控技术加强信息管理服务，提高生产过程可控性、减少生产线人工干预，以及合理计划排程。同时，集初步智能手段和智能系统等新兴技术于一体，构建高效、节能、绿色、环保、舒适的人性化工厂
电力专机设备	指	公司研发的应用于电力计量行业的各类自动化设备
智能仓储	指	在自动化立体仓库的基础上，利用计算信息技术、物联

		网技术等手段，实现仓储管理的自动化、信息化和智能化
智能制造专机设备	指	公司研发的应用于智能制造行业的各类自动化设备
电能表全生命周期	指	以电能表为核心，覆盖电能表的生产、检定、使用、信息采集、仓储到报废的全过程。

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。

公司负责人李云水、主管会计工作负责人 陈婷 及会计机构负责人（会计主管人员）陈婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、客户集中的风险	公司客户较为集中的原因主要是下游行业具有较高的市场集中度，公司终端客户主要为国家电网公司、南方电网公司下属的各电力企业，公司的营收主要来自于电力行业。未来如果公司没有抓住两大电网公司产品的需求变化，不能持续开发出适应新的市场需求的产品，或者国家宏观经济形势发生变化导致电力行业投资减少，公司业务发展将可能因此受到较大影响。
二、新业务开拓的风险	电力企业省级计量中心“四线一库”集中建设期结束后，电力计量市场将逐步进入稳定期，公司面临市场需求增长放缓甚至下降的可能，面对该种情况公司在以电力计量自动化检定流水线为核心业务的同时，进一步研发和开拓相关产业链产品，覆盖电能表全生命周期的产品研发，并且从2016年年初开始，公司陆续引进外部工业自动化领域研发人才，结合公司原先在电力计量业务积累的相关核心技术，开发出了智能生产、智能物流等智能制造产品。新业务的开拓存在各种不可控因素，不

	<p>排除业务拓展期间遇到一些困难，增加公司短期经营风险的可能性，因此公司存在一定的业务开拓的风险。</p>
三、应收账款不能收回的风险	<p>公司应收账款账面余额为 3212.46 万元，已计提坏账准备 296.27 万元，应收账款余额占同期期末流动资产的比例为 70.87%，公司应收账款余额较大，在资产结构中的比重较高。公司应收账款余额较大主要与公司所处行业有关，公司产品包括电力计量、智能制造、软件开发与技术服务业务，服务的客户主要是各地电力企业，结算周期较长。随着公司业务规模的逐渐扩大，应收账款也有可能随之快速增长，虽然公司客户信誉状况较好，报告期内也未发生过坏账损失，但若宏观经济形势、行业前景、客户经营情况发生不利变化，应收账款不能及时回收，将可能给公司带来较大坏账风险，对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。</p>
四、核心技术人才流失的风险	<p>公司产品属于技术密集型，稳定的技术研发团队是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一批具备高水平的专业技术知识，又具有行业应用经验的复合型人才，同时公司也培养了一支具有研发能力强、实践经验丰富的专业运维服务队伍。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、创造良好的工作环境等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。</p>
五、净利润波动的风险	<p>2017 年度、2016 年度、2015 年度，公司净利润分别为 85.80 万元、667.67 万元、-224.84 万元，报告期内，公司净利润波动较大。2017 年度利润减少，主要原因是整体电力计量市场行情也趋于稳定，“四线一库”集中订单偏少，智能制造业务整体规模相对偏小，承接的业务数量不多，单个重大项目的毛利率水平差异对公司整年净利润的影响较大。公司的市场开发成本、研发费用及职工薪酬等大额成本费用的支出相对固定。另外，公司从 2016 年开始拓展新的产品，新业务的开拓在给公司带来收入新增长点的同时，也可能导致毛利率及净利润存在一定幅度的波动风险。</p>
六、报告期内实际控制人变更的风险	<p>报告期内，公司实际控制人发生过变更。2014 年 11 月 21 日至 2016 年 12 月 22 日，公司间接持股的自然人股东股权较为分散，因此公司无实际控制人。2016 年 12 月 23 日至今，公司</p>

	<p>实际控制人为李云水。报告期内，公司实际控制人由无实际控制人变更为李云水，公司主营业务为电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务，公司主营业务一直未发生过重大变化；公司报告期内的客户主要为电力行业企业，公司客户也未发生重大变化；报告期内，公司经营业绩和收益情况未发生重大变化；公司管理团队和核心骨干也未发生重大变化；公司的业务、管理风格与经营目标保持持续稳定。因此，公司实际控制人变更对公司经营、发展和收益情况未产生实质影响。</p>
七、税收优惠政策变更的风险	<p>根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。公司2017年度、2016年度、2015年度收到的增值税返还分别是123.33万元、198.32万元、0元，占公司利润总额的比率分别为73.7%、29.70%、0。如果国家税收优惠政策发生变动，或者企业不再符合上述优惠标准，增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。</p>
八、研发投入的风险	<p>公司主要提供电力计量、智能制造及其相关软件开发与技术服务，属于通用设备制造行业，该行业属于技术密集型行业，相关技术的研究需要较长时间和较高费用的投入，2017年度、2016年度、2015年度，公司研发费用金额分别为996.75元、730.38万元、646.62万元，研发费用占同期管理费用的比重分别为57.13%、56.33%、57.73%，研发费用占同期营业收入的比重分别为19.25%、13.51%、15.81%，公司每年投入的研发费用金额较大。然而技术研发具有较大的不确定性，如果公司没有准确把握市场方向，研发的新产品有可能不符合电网公司、企业客户对产品特性的需求，或者公司的创新能力下降，产品竞争力缺失，都将对公司业绩产生较大影响。</p>
九、公司治理风险	<p>股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及</p>

	内部控制制度不能有效执行的风险。
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	杭州德创电子股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou De Chuang Electronic Co., Ltd / De Chuang Electronic
证券简称	德创电子
证券代码	872535
法定代表人	李云水
办公地址	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹晓勤
职务	董事会秘书
电话	0571-88609180
传真	0571-88609160
电子邮箱	caoxq@hzdec.cn
公司网址	http://www.hzdec.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面/311121
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	公司运营管理中心

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	2007 年 11 月 8 日
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州上顺科技有限公司
实际控制人	李云水

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	913301106680203866	否
注册地址	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面	否
注册资本	25,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01 (b) 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	倪元飞、叶凌超
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

报告期内，公司普通股股票转让方式为协议转让。2017 年 12 月 22 日，全国股转公司发布了《全国中小企业股份系统股票转让细则》，自 2018 年 1 月 15 日起施行。自《转让细则》施行之日起，原采取协议转让方式的股票改为采取集合竞价转让方式进行转让。自 2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式变更为集合竞价转让

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,781,934.21	54,064,210.83	-4.22%
毛利率%	42.44%	41.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	858,025.37	6,676,727.79	-87.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-898,822.71	5,798,730.31	-115.5%
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）	3.26%	16.03%	-
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）	-3.41%	13.92%	-
基本每股收益	0.03	0.14	-8.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,248,737.50	47,295,886.18	6.24%
负债总计	23,495,999.51	21,401,173.56	9.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,752,737.99	25,894,712.62	3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.04	2.88%
资产负债率%（母公司）	46.76%	45.25%	-
资产负债率%（合并）	46.76%	45.25%	-
流动比率	1.98	1.93	-
利息保障倍数	8.96	40.39	-

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	7,110,293.91	11,400,361.12	-37.63%
应收账款周转率	1.82	1.72	-
存货周转率	9.08	2.92	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.24%	-37.96%	-
营业收入增长率%	-4.22%	32.18%	-
净利润增长率%	-87.15%	102.97%	-

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	25,000,000	25,000,000	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	265,309.58
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	21,975.73
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	1,744,290.64
委托他人投资或管理资产的损益	11,260.28
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,456.38
非经常性损益合计	2,071,292.61
所得税影响数	314,444.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,756,848.08

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业从事电力计量和智能制造的解决方案提供商，主营业务为电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务。

公司经过多年的经营发展，积累了丰富的项目经验，并形成稳定的设计模式、采购模式、生产及服务模式和销售模式。公司为电力行业客户提供智能检测系统，实现电能表检测作业的全过程智能化，同时为汽车零部件、新能源、智能工厂等行业和领域的客户提供工业智能制造的定制化的系统解决方案，提高客户生产效率，有效降低生产成本。

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

截至 2017 年 12 月 31 日，公司资产总额 5024.87 万元，较期初增长 295.3 万元，变动比例为 6.24%；负债总额 2349.6 万元，较年初增长 209.48 万元，变动比例为 9.79%。净资产 2675.27 万元，较年初增长 85.80 万元，变动比例为 3.31%。报告期内，公司主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，主要产品为电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务等。

报告期内，公司实现营业收入 5178.19 万元，较上年同期减少 228.23 万元，变动比例为-4.22%；实现净利润 85.80 万元，较上年同期减少 581.87 万元，变动比例为-87.15%。受公司战略及市场因素影响，上年度存储订单较少，且受电力行业类项目周期长特点影响，本年新增订单仍处于投入期，造成营业收入小幅度下降，另外近几年公司面临原有电力业务趋于饱和的考验，公司对产品结构进行调整，市场投入、人力成本及相应研发投入大幅度增加，

2017年，公司面临原有电力业务趋于饱和的考验，同时为了降低客户集中度的风险，公司在以电力企业电能表自动化检定流水线为基础业务的同时积极拓展电力计量产业链上下游产品，围绕“计量资产全生命周期管理”的要求，以电能表为核心，从电能表的生产、检定、使用、信息采集、仓储到报废全过程出发，提供配套的解决方案、产品、服务，形成“电能表全生命周期”的产品体系。另外，公司逐步发力智能制造业务，不断开拓新的客户，并取得了不错的成绩。

公司将继续加大研发创新，利用自有研发配方及技术深耕大客户，围绕客户的需求提供更优质的产品与服务，也为今后的业务发展提供良好的契机。

（二） 行业情况

（1） 电力计量

电工仪器仪表作为仪器仪表行业的重要分支，其总产值在仪器仪表行业中占据第二位，是国产化率较高的行业之一。大多数电工仪器仪表相关技术具有自主知识产权，具有较强的国际竞争力。近几年来，由于电力行业的快速发展、城乡电网改造和智能电网的大力建设，我国电工仪器仪表行业已经成为门类齐全、研发实力雄厚、增长最为迅速的仪器仪表行业之一。

电能表属于国家强制规定鉴定的电力计量器具，必须经鉴定机构检定合格后才可使用，且在一定周期内进行复检。随着我国经济高速发展和城镇化不断推进，各级电工仪器仪表检定机构工作量呈持续增长的趋势，但由于传统的电能表检定资源分散、检定设备配置参差不齐、操作程序和质量控制没有统一标准，检定工作效率低，人为干扰因素较大等问题，已难以适应检定工作量和准确精度的要求。

从上世纪末开始，电子电能表以其高精准确度、较高稳定性、轻便易检定等优势大范围取代传统的感应式电能表。电子式电能表的普及以及其特性促进了电能表自动化流水线型检定系统的研发及应用，进而推动了我国电能表向自动化检定方式的转变。另外，国家电网公司在2010年提出建立省级计量中心的意见，以省级为中心建设一批全自动检定流水线和智能仓储设施。省级计量中心的建立客观上提高了检定工作质量和效率，统一了检定标准。但传统的人工检定模式从场地到管理机制和技术要求等多方面都难以满足巨大的工作量。高效且不依赖人工的检定工作需求催生了电能表自动化检定系统的大规模普及和应用。

（2） 智能制造

以互联网产业化、工业智能化、工业一体化为代表的第四次工业革命已经到来，美、德先后于2012年2月、2013年4月推出工业互联网、工业4.0等先进制造业战略计划，其实质为智能制造。为了适应全

球经济发展的新形式，我国也适时提出了中国制造2025和互联网+等一系列国家战略计划。因此，智能制造可能成为我国在第四工业革命竞争中实现弯道超车的契机。目前中国有近450万制造业企业，这些企业在未来至少有20%需要转型成为自动化、智能化生产，市场需求巨大。另一方面，自2016年中央经济工作会议明确提出深化供给侧结构性改革以来，一些产能过剩、库存过大、杠杆偏高、成本高企、短板约束等重大结构性失衡问题均有所破解，传统资源型工业领域进行供给侧改革已初现成果。2017年5月国务院指出下一步深入实施《中国制造2025》，把发展智能制造作为主攻方向。

智能制造是基于新一代信息技术，贯穿设计、生产、管理、服务等各个环节，是先进制造过程、系统总称。智能制造过程是指通过自动化装备（机器人、数控机床、自动化集成装备等）及通信技术实现生产自动化，并能够通过各类数据采集技术（传感器、RFID、机器视觉等），以及应用通信互联手段（工业以太网等），将数据连接至智能控制系统（MES、DCS、PLC等），并将数据应用于企业统一管理控制平台（ERP等），从而提供最优化的生产方案、协同制造和设计、个性化定制，最终实现智能化生产。

智能制造可广泛应用于汽车零配件、新能源电池、3C电子产品等行业。目前国内智能制造集成领域大部分集中于汽车工业，根据WIND提供的数据显示2016年国内机器人下游应用领域中，占比最大的是汽车制造（48%），其次是3C电子产品制造（24%）。智能制造的应用首先开始于汽车制造业，逐步向农副产品加工业、酒、饮料和精制茶制造业，餐饮业等一般工业行业的应用领域拓展并在应用程度上逐步深入。另外，由于产品更新换代快、人工成本上涨、情绪化和重复性工作等人为因素等的影响，3C电子制造业、金属制品业、新能源电池行业对智能制造需求也非常强烈。

在工业4.0时代，产品需求高度个性化、碎片化、研发和生产周期大幅缩短，这不仅是智能生产需要面对的问题，也对传统物流体系提出了巨大的挑战。智能物流系统在标准化、自动化的基础上，集成传感器、互联网、物联网、大数据、云计算以及人工智能等技术充分提高物流效率，进而有效提高企业的市场应变能力和竞争能力，为客户提供快捷、便利、准确的服务，同时降低成本，减少自然资源和社会资源的消耗。智能物流是连接供应、生产和客户的纽带，是工业4.0的重要组成部分。另一方面，由于产业结构、流通管理体制和企业自身管理模式等问题，我国社会物流总成本偏高。较国外一些自动程度超过90%的企业，我国企业物流自动化普及率较低，行业分化较为严重，智能物流的发展目前还处于初期阶段，但采用智能物流提升物流效率是大势所趋。

智能物流有三个核心要素，分别为智能单元化物流技术、自动化物流装备以及智能物流信息系统。智能物流装备是智能物流的基础。智能物流装备以自动化为基础，集成感知传感、信息化处理、人工智

能等技术实现智能化。自动化物流装备包括自动化仓库系统、自动化输送系统、自动化分拣系统、自动信息处理与控制系统等。

(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	5,905,961.21	11.75%	4,415,514.79	9.34%	33.75%
应收账款	29161853.62	58.03%	27597244.21	58.35%	5.67%
存货	4311101.63	8.58%	7090012.71	14.99%	-39.19%
长期股权投资	0	0	0	0	0%
固定资产	1267235.51	2.52%	745,434.42	1.58%	70.00%
在建工程	0	0	0	0	0%
短期借款	7,000,000.00	13.93%	6,253,219.01	13.22%	11.94%
长期借款	0	0	0	0	0%
资产总计	50,248,737.50	-	47,295,886.18	-	6.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：报告期内货币资金余额 590.6 万元，同比上年增长 33.75%，主要系公司以前年度中标的几个规模较大的电力项目质保尾款于 2017 年收回。
- 2) 存货：报告期末存货余额 431.11 万元，同比上年减少 39.19%，主要系公司在 2017 年积极拓展智能制造业务，智能制造业务从 16 年占比 6.48%，递增至 17 年占公司总营收的 32.13%，而智能制造业务项目周期相对短，从而导致公司 17 年存货周转率明显高于 16 年。
- 3) 固定资产：报告期内固定资产余额 126.72 万元，同比上年增长 70%，主要系 17 年公司为经营需要购买车辆、设备等固定资产。

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	51,781,934.21	-	54,064,210.83	-	-4.22%
营业成本	29,807,836.33	57.56%	31,832,679.31	58.88%	-6.36%
毛利率%	42.44%	-	41.12%	-	-

管理费用	17,446,346.63	33.69%	12,966,087.12	23.98%	34.55%
销售费用	4,873,478.44	9.41%	2,416,743.92	4.47%	101.65%
财务费用	272,159.54	0.53%	-1,095.84		24,935.70%
营业利润	527,954.27	1.02%	5,886,830.04	10.89%	-91.03%
营业外收入	1,170,436.39	2.26%	2,944,456.78	5.45%	-60.25%
营业外支出	25,004.28	0.05%	31,933.90	0.06%	-21.7%
净利润	858,025.37	1.66%	6,676,727.79	12.35%	-87.15%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：报告期内实现营业收入 5178.19 万元，同比去年减少 4.22%，主要原因：①2016 年度公司竣工验收了国网浙江省电力公司电力科学研究院省级计量中心建设项目，该项目合同金额较大，对公司 2016 年财务报表影响较大。2017 年公司在电力计量业务上无类似合同金额大的项目，目前公司业务整体规模相对偏小，单个重大项目对公司的财报影响较大。②受公司战略及市场因素影响，上年度存储订单较少，且受工程类项目周期长特点影响，本年新增订单仍处于投入期，造成营业收入小幅度下降。
- 2) 管理费用：报告期内管理费用 1744.63 万元，占营业收入的 33.69%，同比去年增长 34.55%，公司管理费用主要包括研发费用、职工薪酬、咨询费、房租物管费、装修费及差旅费等，17 年管理费用增长主要是公司在 2017 年大力拓展智能制造业务，不断引进管理及研发人才，研发费用及人员薪酬大幅上涨，另外 17 年公司成功挂牌新三板，咨询费用上涨等原因所致。
- 3) 销售费用：报告期内销售费用 487.35 万元，占营业收入的 9.41%，同比去年增长 101.65%，公司销售费用主要包括职工薪酬、产品质量保证费用、投标费用、业务招待费用等，17 年销售费用大幅度增长，主要是公司近年正在加大营销力度，不断引进销售人才，投标费、差旅费及业务招待费等费用支出增长较快，另外，公司根据销售合同条款及历史经验，对当期验收的项目计提产品质量保证费用。主要包括免费更换损坏的备品备件及提供技术支持，质保期间一般为整体项目通过验收之日起一到三年，2017 年公司大力拓展智能制造业务，新业务的开拓也存在一定的项目风险，故报告期内产品质量保证费用增加。
- 3) 营业利润：报告期内营业利润 52.8 万元，公司营业利润下降，同比下降 91.03%，主要系①2016 年度公司竣工验收了国网浙江省电力公司电力科学研究院省级计量中心建设项目，该项目合同金额较大，对公司 2016 年财务报表影响较大。②近几年公司面临原有电力业务趋于饱和的考验，公司对产品结构进行调整，大力拓展智能制造业务，不断开发新客户，加大市场投入及研发产品投入相应的费用也大幅度增加，从而导致公司利润下降。
- 4) 营业外收入：报告期内营业外收入 117.04 万元，主要系政府补助。
- 5) 净利润：报告期内净利润 85.80 万元，同比减少 87.15%，主要原因系 17 年公司大力拓展智能制造业务，不断拓展市场版图，期间费用大幅度上升。

(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	51,781,934.21	54,064,210.83	-4.22%

其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	29,807,836.33	31,832,679.31	-6.36%
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%
电力计量	28,058,357.86	54.19%	45,308,983.75	83.81%
智能制造系统	16,638,494.53	32.13%	3,500,956.22	6.48%
软件开发与技术服务	7,085,081.82	13.68%	5,254,270.86	9.72%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内主营业务结构保持稳定，电力计量智能化检测系统业务占比 54.19%，虽有下降但仍为公司最大业务构成，另外公司将电力计量智能检测系统业务作为未来核心业务的同时，积极开发和打造新的产品结构，进一步拓展和延伸产业链，逐步加大智能生产、智能物流等智能制造业务的比重，减少电力行业客户集中带来的风险，并在 17 年取得不错的成绩，智能制造系统业务占比上涨，从 16 年的占比 6.48% 上升到 32.13%，软件开发与技术服务业务占比也略有提升。

(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	国网浙江省电力公司电力科学研究院	13,225,834.43	25.54%	否
2	北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,439,481.13	14.37%	否
3	浙江精工机器人智能装备有限公司	4,068,376.05	7.86%	否
4	杭州景业智能科技有限公司	4,038,461.54	7.8%	否
5	国网山东省电力公司物资公司	3,608,377.10	6.97%	否
合计		32,380,530.25	62.54%	-

注：此金额为不含税金额

(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	杭州世创电子技术股份有限公司	3,387,433.33	14.66%	否
2	浙江涵普电力科技有限公司	2,780,547.01	12.03%	否
3	杭州易闻科技有限公司	1,217,948.72	5.27%	否
4	杭州讯能科技有限公司	1,069,662.33	4.63%	是
5	深圳市宝信行贸易有限公司	872,862.56	3.78%	否

合计	9,328,453.95	40.37%	-
----	--------------	--------	---

注：此金额为不含税金额

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	7,110,293.91	11,400,361.12	-37.63%
投资活动产生的现金流量净额	-5,744,434.45	7,868,036.17	-173.01%
筹资活动产生的现金流量净额	543,159.89	-21,662,318.43	102.51%

现金流量分析：

- 1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 711.03 万元，主要系 17 年公司支出管理费用、销售费用同比增加 693.7 万元所致。
- 2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额-574.44 万元，主要系购置固定资产及理财产品所致。
- 3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 54.32 万元，主要系公司取得银行借款 941 万元，归还银行借款 866 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司利用闲置资金委托银行理财投资本金循环累计 900 万元，期末余额 500 万元，共计取得理财收益 1.13 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非

流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训和实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层及核心业务人员队伍稳定。综上，公司持续经营能力良好，本年度内不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、 客户集中的风险

公司客户较为集中的原因主要是下游行业具有较高的市场集中度，公司终端客户主要为国家电网公司、南方电网公司下属的各电力企业，公司的营收主要来自于电力行业，报告期内公司来自于电力行业的营业收入占比较高。未来如果公司没有抓住两大电网公司产品的需求变化，不能持续开发出适应新的市场需求的产品，或者国家宏观经济形势发生变化导致电力行业投资减少，公司业务发展将可能因此受到较大影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，紧紧抓住电网公司产品需求的变化，开发出符合市场需求的产品，另外，公司将电力计量智能检测系统业务作为未来核心业务的同时，将积极开发和打造新的产品结构，进一步拓展和延伸产业链，逐步加大智能生产、智能物流等智能制造业务的比重，减少电力行业客户集中带来的风险。

二、 新业务开拓的风险

电力企业省级计量中心“四线一库”集中建设期结束后，电力计量市场将逐步进入稳定期，公司面临市场需求增长放缓甚至下降的可能，面对该种情况公司在以电力计量自动化检定流水线为核心业务的同时，进一步研发和开拓相关产业链产品，覆盖电能表全生命周期的产品研发，并且从 2016 年年初开始，公司陆续引进外部工业自动化领域研发人才，结合公司原先在电力计量业务积累的相关核心技术，开发出了智能生产、智能物流等智能制造产品。新业务的开拓存在各种不可控因素，不排除业务拓展期间遇到一些困难，增加公司短期经营风险的可能性，因此公司存在一定的业务开拓的风险。

应对措施：公司将制定具有竞争力的薪酬计划和职业发展计划，留住现有核心技术人才，保持团队的稳定性。在此基础上，公司将的内部员工进行深入培养，使其技术能力快速成长并不断吸纳优秀的专业技术人才进入公司，进一步加强公司研发团队实力。

三、 应收账款不能收回的风险

公司应收账款账面余额为 3212.46 万元，已计提坏账准备 296.27 万元，应收账款余额占同期期末流动资产的比例为 70.87%，公司应收账款余额较大，在资产结构中的比重较高。公司应收账款余额较大主要与公司所处行业有关，公司主要产品包括电力计量、智能制造、软件开发与技术服务业务，服务的客户主要是各地电力企业，结算周期较长。随着公司业务规模的逐渐扩大，应收账款也有可能随之快速增长，虽然公司客户信誉状况较好，报告期内也未发生过坏账损失，但若宏观经济形势、行业前景、客户经营情况发生不利变化，应收账款不能及时回收，将可能给公司带来较大坏账风险，对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。

应对措施：公司将完善客户信誉管理制度，加强客户履约能力的评估，选择优质客户合作。同时，公司制定了稳健的坏账准备计提政策，并由专人负责款项催收，缩短销售回款周期以减少应收账款的坏账风险。

四、 核心技术人才流失的风险

公司产品属于技术密集型，稳定的技术研发团队是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一批具备高水平的专业技术知识，又具有行业应用经验的复合型人才，同时公司也培养了一支具有研发能力强、实践经验丰富的专业运维服务队伍。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、创造良好的工作氛围等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养出公司发展所需的技术和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。

应对措施：公司将增强自身的竞争优势，提供优越的条件吸引更多的人才，同时通过加强员工培训和储备、提升员工福利等措施，稳定公司人才队伍。

五、净利润波动的风险

2017 年度、2016 年度、2015 年度，公司净利润分别为 85.80 万元、667.67 万元、-224.84 万元，报告期内，公司净利润波动较大。2017 年度利润减少，主要原因是整体电力计量市场行情也趋于稳定，“四线一库”集中订单偏少，智能制造业务整体规模相对偏小，承接的业务数量不多，单个重大项目的毛利率水平差异对公司整年净利润的影响较大。公司的市场开发成本、研发费用及职工薪酬等大额成本费用的支出相对固定。另外，公司从 2016 年开始拓展新的产品，新业务的开拓在给公司带来收入新增长点的同时，也可能导致毛利率及净利润存在一定幅度的波动风险。

应对措施：持续增强公司在行业中的知名度和影响力，依托公司现有优势，不断加大业务推广和市场开发力度，在开拓业务新增长点的同时，保持高质量的服务以提升客户的满意度与粘性，增加营业收入及利润。

六、报告期内实际控制人变更的风险

报告期内，公司实际控制人发生过变更。2014 年 11 月 21 日至 2016 年 12 月 22 日，公司间接持股的自然人股东股权较为分散，因此公司无实际控制人。2016 年 12 月 23 日至今，公司实际控制人为李云水。报告期内，公司实际控制人由无实际控制人变更为李云水，公司主营业务为电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务，公司主营业务一直未发生过重大变化；公司报告期内的客户主要为电力行业企业，公司客户也未发生重大变化；报告期内，公司经营业绩和收益情况未发生重大变化；公司管理团队和核心骨干也未发生重大变化；公司的业务、管理风格与经营目标保持持续稳定。因此，公司实际控制人变更对公司经营、发展和收益情况未产生实质影响。

应对措施：公司报告期内实际控制人变更前后公司的业务、管理风格与经营目标保持持续稳定，实际控制人变更对公司业务经营、公司治理、董监高变动等方面没有重大影响。未来，公司将继续保持目前业务发展方向，持续稳定的经营，减少公司实际控制人变更带来的风险。

七、税收优惠政策变更的风险

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。公司 2017 年度、2016 年度、2015 年度收到的增值税返还

分别是 123.33 万元、198.32 万元、0 万元，占公司利润总额的比率分别为 73.7%、29.70%、0。如果国家税收优惠政策发生变动，或者企业不再符合上述优惠标准，增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。

应对措施：公司将持续加大研发力度，提升产品性能，增强公司产品的市场竞争力和知名度，提高销售额和利润，通过提升销售业绩与加大公司业务的利润空间以降低税收优惠政策变化对公司的影响。

八、研发投入的风险

公司主要提供电力计量、智能制造及其相关软件开发与技术服务，属于通用设备制造行业，该行业属于技术密集型行业，相关技术的研究需要较长时间和较高费用的投入，2017 年度、2016 年度、2015 年度，公司研发费用金额分别为 996.75 万元、730.38 万元、646.62 万元，研发费用占同期管理费用的比重分别为 57.13%、56.33%、57.73%，研发费用占同期营业收入的比重分别为 19.25%、13.51%、15.81%，公司每年投入的研发费用金额较大。然而技术研发具有较大的不确定性，如果公司没有准确把握市场方向，研发的新产品有可能不符合电网公司、企业客户对产品特性的需求，或者公司的创新能力下降，产品竞争力缺失，都将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司核心团队均为行业内资深专家，对客户业务理解以及行业动态把握相对比较准确，同时公司也不断加强与客户的交流以及相关信息的获取，确保公司能够较好的跟随当前行业发展的最新动态。

九、公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司通过完善法人治理结构来规范股东行为，在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中进行了决策权限划分，明晰相关的审批程序，使股东大会、董事会和监事会的职权得到落实。同时，公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平，以降低公司的治理风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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	

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	9,560,000.00	8,100,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	9,560,000.00	8,100,000.00

(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
杭州讯能科技有限公司	采购材料	1,069,662.33	是	已经在公转书中披露	已经在公转书中披露
总计	-	1,069,662.33	-	-	-

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：

公司向杭州讯能科技有限公司的采购定价系采用市场定价原则，与杭州讯能科技有限公司向其他公司的销售价格不存在重大差异，公司与关联方之间不存在利益输送情形，关联方采购对本公司经营成果无重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人/本公司作为杭州德创电子股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人/控股股东/股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员，目前未从事或参与与公司存在同业竞争的业务。

2、本人/本公司及本人/本公司的直系亲属，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直接竞争的业务；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或核心技术人员。

3、本人/本公司在持有公司股份期间，不在中国境内外以任何形式从事与公司现有业务构成直接竞争的业务。

4、在本人/本公司持有公司股份期间，若公司认为本人/本公司控制或有重大影响的其他公司或组织或本人/本公司从事参与的其他业务出现与公司构成直接竞争的情况时，本人/本公司同意终止该业务，如公司认为该业务有利于其发展，其有权采取优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司经营。

5、本人/本公司承诺不以公司实际控制人/控股股东/股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员的地位谋求不正当利益，进而损害公司其他股东的利益，如因本人/本公司违反上述声明与承诺而导致公司的权益受到损害的，本人/本公司同意向公司承担相应的损害赔偿责任。

6、本承诺为不可撤销的承诺。”

二、公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

上述制度措施及承诺，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000	100%	0	25,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	9,700,000	38.8%	0	9,700,000	38.8%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州上顺科技有限公司	9,700,000	0	9,700,000	38.8%	9,700,000	0
2	杭州普悦投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	30%	7,500,000	0
3	宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）	5,250,000	0	5,250,000	21%	5,250,000	0
4	杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000	0	2,550,000	10.2%	2,550,000	0
5							
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	25,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东杭州上顺科技有限公司、宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）、杭州德耘投资管理合

伙企业（有限合伙）均由实际控制人李云水实际控制。
除上述情况外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

√不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

杭州上顺科技有限公司持有公司 38.80%股份，为公司第一大股东，其所持表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，为公司控股股东。杭州上顺科技有限公司成立于 2015 年 3 月 27 日，注册资本为人民币 1,000.00 万元，住所为浙江省杭州市余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼一层 102 室，法定代表人为李云水，经营范围为技术研发、技术服务、技术咨询、技术成果转让：信息技术、电子产品。（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） 实际控制人情况

李云水，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年4月至2001年5月任浙江省邮电研究所工程师、主任；2001年5月至2002年10月，任杭州人文数码科技有限公司副总经理；2002年10月至2004年7月，任北京朗新信息系统有限公司电信业务总监；2004年7月至2012年3月，任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）高级副总裁；2011年11月至2017年6月，历任有限公司董事、总经理、董事长；2015年3月至今，历任杭州上顺科技有限公司执行董事兼总经理，现任执行董事；2016年8月至今，担任德耘投资执行事务合伙人；2016年12月至今，担任乐耘投资执行事务合伙人；2017年6月至今，担任股份公司董事长、总经理。

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

√不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

√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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	招商银行股份有限公司杭州分行钱塘支行	5,000,000.00	5.655%	2017/11/10~ 2018/11/09	否
信用借款	招商银行股份有限公司杭州分行钱塘支行	2,000,000.00	5.655%	2017/11/20~ 2018/11/19	否
合计	-	7,000,000.00	-	-	-

违约情况

√不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
李云水	董事长、总经理	男	48	硕士	2017年6月至2020年6月	是
高雁峰	董事	男	46	本科	2017年6月至2020年6月	否
曹晓勤	董事、副总经理、 董事会秘书	女	40	大专	2017年6月至2020年6月	是
蒋波	董事、副总经理	男	41	本科	2017年6月至2020年6月	是
孟舰	董事	男	40	本科	2017年6月至2020年6月	是
黄文杰	监事会主席	男	48	本科	2017年6月至2020年6月	是
陈新中	监事	男	49	硕士	2017年6月至2020年6月	是
李良	监事	男	32	大专	2017年6月至2020年6月	是
陈婷	财务负责人	女	32	本科	2017年6月至2020年6月	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：

- 1、公司现有董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。
- 2、与控股股东、实际控制人间关系：董事长李云水为控股股东杭州上顺科技有限公司实际控制人。

(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
无	0	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否

	财务总监是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
李云水	无	新任	董事长、总经理	公司新设立选举、聘任
高雁峰	无	新任	董事	公司新设立选举
曹晓勤	无	新任	董事、副总经理、董事会秘书	公司新设立选举、聘任
蒋波	无	新任	董事、副总经理	公司新设立选举、聘任
孟舰	无	新任	董事	公司新设立选举
黄文杰	无	新任	监事会主席	公司新设立选举
陈新中	无	新任	监事	公司新设立选举
李良	无	新任	监事	公司新设立选举
陈婷	无	新任	财务负责人	公司新设立聘任

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

（一）公司董事

本公司第一届董事会由5名成员组成，均由股份公司股东大会选举产生，任期三年。

1、李云水，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年4月至2001年5月任浙江省邮电科研所工程师、主任；2001年5月至2002年10月，任杭州人文数码科技有限公司副总经理；2002年10月至2004年7月，任北京朗新信息系统有限公司电信业务总监；2004年7月至2012年3月，任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）高级副总裁；2011年11月至2017年6月，历任有限公司董事、总经理、董事长；2015年3月至今，历任杭州上顺科技有限公司执行董事兼总经理，现任执行董事；2016年8月至今，担任德耘投资执行事务合伙人；2016年12月至今，担任乐耘投资执行事务合伙人；2017年6月至今，担任股份公司董事长、总经理。

2、高雁峰，男，中国国籍，无境外永久居留权。1972年5月出生，本科学历。1993年7月至1996年7月任杭州三维高科技产业公司经理；1996年8月至2002年6月任杭州新世纪信息系统工程有限公司经理；2002年7月至2014年12月任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）董事、副总经理；2005年至今，任北京凌云互动信息技术有限公司董事；2013年至今，任北京世纪速码信息科技有限公司董事；2014年3月至今，任杭州普悦投资管理有限公司董事、总经理；2015年1月至今，担任杭州新世纪电子科技有限公司总经理；2015年7月至今，任杭州致成电子科技有限公司董事；2015年8月至今，任杭州讯能科技有限公司董事；2015年8月至今，任深圳喆行科技有限公司董事长；2015年9月至今，担任杭州龙即信息技术有限公司董事；2016年4月至2017年6月，任有限公司董事；2016年6月至今，任股份公司董事。

3、曹晓勤，女，中国国籍，无境外永久居留权。1978年9月出生，大专学历。1999年12月至2002年12月任杭州新世纪信息系统工程有限公司采购专员；2003年1月至2011年12月，任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）采购专员；2011年11月至2017年6月，历任有限公司监事、采购部经理、营销商务部总监；2017年6月至今，任股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

4、蒋波，男，中国国籍，无境外永久居留权。1977年5月出生，本科学历。2000年7月至2002年3月，任华立科技股份有限公司软件开发员；2002年3月至2002年9月，任杭州达普信息技术有限公司项目经理；2002年9月至2003年10月，任杭州天丽科技有限公司GIS产品线经理；2003年11月至2012年6月历任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）项

目经理、部门经理、项目副总监；2012年7月至2017年6月，历任有限公司部门经理、项目总监；2017年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

5、孟舰，男，中国国籍，无境外永久居留权。1978年12月出生，本科学历。2000年9月至2005年6月，任杭州信雅达工程股份有限公司软件开发和售前支持；2005年7月至2009年10月，任北京朗新信息系统有限公司项目经理；2009年10月至2011年6月，任北京中电普华信息技术有限公司大区经理；2011年7月至2017年6月，任有限公司项目总监；2017年6月至今，任股份公司董事。

（二）公司监事

本公司第一届监事会有3名成员，其中1名为职工代表监事，由职工代表大会选举产生。

1、黄文杰，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年4月出生，本科学历。1994年6月至2005年12月，任中航第一集团黎阳航空发动机公司工艺室主任；2006年1月至2010年2月，任龙工（福建）铸锻有限公司设备部部长；2010年3月至2014年3月任杭州起达科技有限公司副总经理；2014年4月至2016年6月，任杭州新松机器人自动化有限公司总工程师；2016年6月至2017年6月，任有限公司总工程师；2017年6月至今，任股份公司监事会主席。

2、陈新中，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年1月出生，硕士研究生学历。2003年10月至2006年9月任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）高级研发工程师；2006年9月至2011年8月，任夏普高科技研发（上海）有限公司主任研究员；2011年8月至2014年5月，任杭州益和电力科技信息有限公司资深顾问；2014年5月至2017年6月，任有限公司资深构架师；2017年6月至今，任股份公司监事。

3、李良，男，中国国籍，无境外永久居留权，1986年1月出生，本科学历。2009年2月至2009年4月，任安徽电信工程局通讯工程师；2009年7月至2010年3月，任安徽海螺集团有限责任公司设备工程师；2010年3月至2010年11月，任安徽井松自动化有限公司电气工程师；2010年11月至2011年3月，任浙江柯林电力有限公司电气工程师；2011年4月至2017年6月，任有限公司部门经理；2017年6月至今，任股份公司监事。

（三）公司高级管理人员

本公司高级管理人员由股份公司第一届董事会聘任，任期三年。

1、李云水，男，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1997年4月至2001

年5月任浙江省邮电科研所工程师、主任；2001年5月至2002年10月，任杭州人文数码科技有限公司副总经理；2002年10月至2004年7月，任北京朗新信息系统有限公司电信业务总监；2004年7月至2012年3月，任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）高级副总裁；2011年11月至2017年6月，历任有限公司董事、总经理、董事长；2015年3月至今，历任杭州上顺科技有限公司执行董事兼总经理，现任执行董事；2016年8月至今，担任德耘投资执行事务合伙人；2016年12月至今，担任乐耘投资执行事务合伙人；2017年6月至今，担任股份公司董事长、总经理。

2、曹晓勤，女，中国国籍，无境外永久居留权。1978年9月出生，大专学历。1999年12月至2002年12月任杭州新世纪信息系统工程有限公司采购专员；2003年1月至2011年12月，任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）采购专员；2011年11月至2017年6月，历任有限公司监事、采购部经理、营销商务部总监；2017年6月至今，任股份公司董事、副总经理、董事会秘书。

3、蒋波，男，中国国籍，无境外永久居留权。1977年5月出生，本科学历。2000年7月至2002年3月，任华立科技股份有限公司软件开发员；2002年3月至2002年9月，任杭州达普信息技术有限公司项目经理；2002年9月至2003年10月，任杭州天丽科技有限公司GIS产品线经理；2003年11月至2012年6月历任杭州新世纪信息技术有限公司（后更名为“杭州新世纪信息技术股份有限公司”）项目经理、部门经理、项目副总监；2012年7月至2017年6月，历任有限公司部门经理、项目总监；2017年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

4、陈婷，女，中国国籍，无境外永久居留权。1986年12月出生，本科学历。2008年4月至2009年9月，任杭州筑杰工程管理咨询有限公司出纳；2009年10月至2011年7月，任杭州康丽贸易有限公司会计；2011年8月至2012年12月，任杭州新霓虹制冷设备有限公司会计、统计；2015年4月至2016年12月，任杭州新世纪电子科技有限公司会计主管；2016年12月至2017年6月，任有限公司财务经理；2017年6月至今，任股份公司财务负责人。

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
管理及行政人员	11	12

财务人员	2	3
采购人员	3	4
销售人员	6	7
生产及运维人员	22	27
技术人员	42	55
员工总计	86	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	6
本科	45	58
专科	26	31
专科以下	11	13
员工总计	86	108

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；
- 2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较高技术水平的研发人员；
- 3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。
- 4、薪酬情况：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

√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

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，制订了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的法人治理结构。公司建立了“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《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》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》等内部管理制度，并审议通过了依照《公司法》、《非上市公众公司监管第3号—章程必备条款》等法律法规要求制定的《公司章程》，该章程将于股份公司在全国股份转让系统公司挂牌时生效。至此，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。

总体来说，公司上述机构和相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其职责。公司职工代表监事为职工大会选举产生，代表职工的利益履行监事职责。截至公告日期，公司三会运行情况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的比较科学规范的法人治理结构，完善了《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等管理制度，建立健全公司治理结构，完善了公司内部控制体系。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、表决权和质询权，在制度层面切实完善的保护股东尤其是中小股东的权利，股份公司能够依据《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，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决层业绩的评估机制，执行情况良好。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的重大决策事项能按照相关法律法规及《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》其他相关法律、法规的规定的程序和规则进行。

4、公司章程的修改情况

根据《公司法》、《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有限责任公司管理暂行办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等其他规则制度，鉴于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让需要，提请股东大会对公司章程进行修改，2017年6月19日创立大会通过了《杭州德创电子股份有限公司章程》（草案）的议案。

（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	2	<p>2017年6月19日第一届董事会第一次会议通过了：选举李云水先生为杭州德创电子股份有限公司董事长的议案；聘任李云水为杭州德创电子股份有限公司总经理的议案；聘任曹晓勤、蒋波为杭州德创电子股份有限公司副总经理的议案；聘任陈婷为杭州德创电子股份有限公司财务负责人的议案；聘任曹晓勤为杭州德创电子股份有限公司董事会秘书的议案。</p> <p>2017年7月2日第一届董事会第二次会议通过了：申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案；申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案；提请股东大会授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案；审议《股东大会议事规则》的议案；审议《董事会议事规则》的议案；审议《监事会议事规则》的议案；审议《关联交易管理制度》的议案；审议《对外担保管理制度》的议案；审议《对外投资管理制度》的议案；审议《信息披露管理制度》的议案；审议《投资者关系管理制度》的议案；审议《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》的议案；审议《总经理工作细则》的议案；审议《董事会秘书工作细则》的议案；对公司治理机制执行情况进行讨论、评估的议案；确认公司2015年、2016年、2017年1-5月关联交易的议案；审议关于预计2017年度日常性关联交易的议案；审议《杭州德创电子股份有限公司章程（草案）》的议案；提议召开2017年第一次临时股东大会的议案。</p>
监事会	1	2017年6月19日第一届监事会第一次会议通过了：选举黄文

<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>杰为杭州德创电子股份有限公司监事会主席的议案；</p> <p>2017年6月19日创立大会通过了：关于杭州德创电子股份有限公司筹建工作报告的议案；关于用于抵作股款的资产作价报告的议案；关于设立杭州德创电子股份有限公司的议案；关于《杭州德创电子股份有限公司章程》（草案）的议案；关于整体变更设立股份有限公司筹办费用报告的议案；关于选举第一届董事会成员的议案；关于选举第一届监事会非职工代表监事的议案；关于授权董事会并授权曹晓勤具体办理整体变更设立股份有限公司有关事宜的议案；</p> <p>2017年7月18日第一次临时股东大会通过了：申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案；申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案；提请股东大会授权董事会全权办理本次公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案；审议《股东大会议事规则》的议案；审议《董事会议事规则》的议案；审议《监事会议事规则》的议案；审议《关联交易管理制度》的议案；审议《对外担保管理制度》的议案；审议《对外投资管理制度》的议案；审议《防范控股股东及其关联方资金占用管理办法》的议案；确认公司2015年、2016年、2017年1-5月关联交易的议案；审议关于预计2017年度日常性关联交易的议案；审议《杭州德创电子股份有限公司章程（草案）》的议案；</p>
-------------	----------	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决、决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《对外投资管理制度》，对投资者管理工作中，公司与投资者沟通的原则、内容、具体方式等做了详细的规定。公司投资者关系管理工作的第一责任人为公司董事长，董事会秘书为公司投资者关系管理工作的主管负责人。董事会办公室为公司投资者关系管理职能部门，负责公司投资者关系管理的日常事务。公司监事会负责对投资者管理工作制度的实施情况进行监督。根据法律、法规和证券监管部门、全国股份转让系统公司规定应披露的信息，必须第一时间在公司信息披露指定网站公布。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司的主要业务电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立的采购、销售系统，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

2、资产独立

公司主要资产权属明细，为公司合法拥有，公司资产与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况，公司人员与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

4、机构独立

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司已设立股东大会、董事会和监事会等公司治理结构，已聘请总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司组织结构设置合理，与公司运作匹配，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。各职能部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司机构与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业任职、领薪；公司独立在银行开设账户；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；公司财务与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身实际情况而制定，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司运营的实际操作中不断改进、不断完善并持续根据经营状况及发展状况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保障公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。公司财务管理体系不存在重大缺陷。

3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，为进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，公司根据《非上市公众公司监管指引第1号——信息披露》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件和《公司章程》的有关规定的要求，制定了公司《信息披露管理制度》。

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，截止目前，公司尚未建立年报差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字[2018]33100012号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018年4月25日

注册会计师姓名	倪元飞、叶凌超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

瑞华审字[2018]33100012 号

杭州德创电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州德创电子股份有限公司（以下简称“德创电子公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的资产负债表，2017 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

德创电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括德创电子公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德创电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京中国·北京

中国注册会计师：

2018年4月25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	六、1	5,905,961.21	4,415,514.79
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	六、2		868,814.00
应收账款	六、3	29161853.62	27597244.21
预付款项	六、4	215,583.64	439,047.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	528,359.70	705,035.81
买入返售金融资产			
存货	六、6	4311101.63	7090012.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	5,206,081.86	175,014.89
流动资产合计		45,328,941.66	41,290,684.21
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	0
投资性房地产			
固定资产	六、8	1267235.51	745,434.42
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,207,390.08	1,559,522.40
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、10	287,319.39	769,486.11
递延所得税资产	六、11	2,115,398.03	2,930,759.04
其他非流动资产	六、12	42,452.83	
非流动资产合计		4,919,795.84	6,005,201.97
资产总计		50,248,737.50	47,295,886.18
流动负债：			
短期借款	六、13	7,000,000.00	6,253,219.01
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	六、14		837,145.85
应付账款	六、15	11,149,698.23	10,093,828.83
预收款项	六、16	1,332,772.65	1,634,948.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	2,709,950.47	1,713,421.84
应交税费	六、18	602,357.89	102,195.49
应付利息	六、19	15,856.74	9,369.19
应付股利			
其他应付款	六、20	104,043.90	143,582.36
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		22,914,679.88	20,787,711.29
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、21	581,319.63	613,462.27
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		581,319.63	613,462.27
负债合计		23,495,999.51	21,401,173.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	894,712.62	15,000,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	85,802.54	
一般风险准备			
未分配利润	六、26	772,222.83	-14,105,287.38
归属于母公司所有者权益合计		26,752,737.99	25,894,712.62
少数股东权益			
所有者权益合计		26,752,737.99	25,894,712.62
负债和所有者权益总计		50,248,737.50	47,295,886.18

法定代表人：李云水 主管会计工作负责人：陈婷 会计机构负责人：陈婷

（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	六、27	51,781,934.21	54,064,210.83
其中：营业收入	六、27	51,781,934.21	54,064,210.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,413,119.61	48,249,567.00
其中：营业成本	六、28	29,807,836.33	31,832,679.31
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		467,642.99	493,328.16

销售费用	六、29	4,873,478.44	2,416,743.92
管理费用	六、30	17,446,346.63	12,966,087.12
财务费用	六、31	272,159.54	-1,095.84
资产减值损失	六、32	545,655.68	541,824.33
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	11,260.28	72,186.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34	265,309.58	
其他收益	六、35	1,882,569.81	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		527,954.27	5,886,830.04
加：营业外收入	六、36	1,170,436.39	2,944,456.78
减：营业外支出	六、37	25,004.28	31,933.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,673,386.38	8,799,352.92
减：所得税费用	六、38	815,361.01	2,122,625.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		858,025.37	6,676,727.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		858,025.37	6,676,727.79
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		858,025.37	6,676,727.79
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		858,025.37	6,676,727.79
归属于母公司所有者的综合收益总额			

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	十三、2	0.03	0.14
（二）稀释每股收益	十三、2	0.03	0.14

法定代表人：李云水 主管会计工作负责人：陈婷 会计机构负责人：陈婷

（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		45,379,212.52	57,013,308.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,255,254.90	2,019,515.65
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	13,095,064.62	6,148,628.96
经营活动现金流入小计		59,729,532.04	65,181,453.52
购买商品、接受劳务支付的现金		23,453,901.15	28,962,685.98
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		13,581,928.16	10,861,531.13
支付的各项税费		2,875,995.93	4,476,576.77
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	12,707,412.89	9,480,298.52
经营活动现金流出小计		52,619,238.13	53,781,092.40
经营活动产生的现金流量净额	六、40	7,110,293.91	11,400,361.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	62,500,000.00
取得投资收益收到的现金		11,260.28	72,186.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		309,745.00	

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		4,321,005.28	62,572,186.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,065,439.73	2,204,150.04
投资支付的现金		9,000,000.00	52,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,065,439.73	54,704,150.04
投资活动产生的现金流量净额		-5,744,434.45	7,868,036.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,409,438.48	6,549,004.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,409,438.48	16,249,004.01
偿还债务支付的现金		8,662,657.49	10,888,460.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		203,621.10	230,862.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39		26,792,000.00
筹资活动现金流出小计		8,866,278.59	37,911,322.44
筹资活动产生的现金流量净额		543,159.89	-21,662,318.43
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	六、40	1,909,019.35	-2,393,921.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	3,996,941.86	6,390,863.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	5,905,961.21	3,996,941.86

法定代表人：李云水 主管会计工作负责人：陈婷 会计机构负责人：陈婷

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38		25,894,712.62
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	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38		25,894,712.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-14,105,287.38				85,802.54		14,877,510.21		858,025.37
（一）综合收益总额											858,025.37		858,025.37
（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							85,802.54		-85,802.54			
1. 提取盈余公积							85,802.54		-85,802.54			
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				-14,105,287.38					14,105,287.38			
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他				-14,105,287.38					14,105,287.38			
(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	25,000,000.00			894,712.62			85,802.54		772,222.83			26,752,737.99

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00										-20,782,015.17		39,217,984.83
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	60,000,000.00										-20,782,015.17		39,217,984.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-35,000,000.00				15,000,000.00						6,676,727.79		-13,323,272.21
（一）综合收益总额											6,676,727.79		6,676,727.79
（二）所有者投入和减少资本	-35,000,000.00				15,000,000.00								-20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-35,000,000.00												-35,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					15,000,000.00								15,000,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				15,000,000.00							-14,105,287.38	25,894,712.62

法定代表人：李云水 主管会计工作负责人：陈婷 会计机构负责人：陈婷

财务报表附注

杭州德创电子股份有限公司
2017 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

杭州德创电子股份有限公司(以下简称“本公司”)原由董强出资设立,于2007年11月8日经杭州市余杭区市场监督管理局核准登记,企业统一社会信用代码:913301106680203866。本公司位于杭州余杭区仓前街道海曙路28号1号楼二层东面。

本公司原注册资本为人民币1,000,000.00元。2008年5月9日,根据股东会决议,增加注册资本3,500,000.00元,出资方式为货币,其中董强出资485,000.00元、董坚出资1,485,000.00元、程卫国出资990,000.00元、陈伟豪出资540,000.00元。根据杭州天辰会计师事务所2008年5月15日出具的杭州天辰(验)字(2008)第0543号《验资报告》,公司变更后注册资本为4,500,000.00元,董强、董坚、程卫国、陈伟豪出资额分别占注册资本的33%、33%、22%、12%。

2009年1月9日,董强分别与程卫国和陈伟豪签订《股权转让协议》,程卫国、陈伟豪分别将其拥有的本公司22%、12%股权转让给董强,转让后,股权结构为:董强、董坚出资额分别占注册资本的67%、33%。2010年3月22日,董强与董坚签订《股权转让协议》,董坚将其拥有的本公司22%股权转让给董强。同日,根据股东会决议,增加注册资本15,500,000.00元,出资方式为货币,其中董强追加资本13,795,000.00元,董坚追加资本1,705,000.00元。根据浙江敬业会计师事务所2010年3月22日出具的浙敬会(验)字(2010)第096号《验资报告》,公司变更后注册资本为20,000,000.00元,董强、董坚分别占注册资本的89%、11%。2010年9月7日,董强和董坚签订《股权转让协议》,董坚将其拥有的11%的股权转让给董强,转让后,股权结构如下:董强出资额占注册资本的100%。

2010年10月8日,根据股东会决议,董强与杭州新世纪信息技术股份有限公司签订《股权转让协议》,董强将其拥有的75%的股权转让给杭州新世纪信息技术股份有限公司,转让后,股权结构如下:董强、杭州新世纪信息技术股份有限公司出资额分别占注册资本的25%、75%。2011年11月25日,根据公司股东会决议,董强与杭州新世纪信息技术股份有限公司签订《股权转让协议》,董强将其拥有的25%的股权转让给杭州新世纪信息技术股份有限公司,同时由杭州新世纪信息技术股份有限公司追加投资40,000,000.00元,出资方式为货币。据天健会计师事务所2011年12月1日出具的天健(验)字(2011)499号《验资报告》,公司变更后注册资本为60,000,000.00元,股权结构如下:杭州新世纪信息技术股份有限公司出资额占注册资本的100%。

2014年11月14日,根据股东会决议,杭州新世纪信息技术股份有限公司与杭州普悦投资管理有限公司签订《股权转让协议》,杭州新世纪信息技术股份有限公司将其拥有的杭州德创电子股份有限公司100%的股权转让给杭州普悦投资管理有限公司,转让后,股权结构如下:杭州普悦投资管理有限公司出资额占注册资本的100%。

2016年1月31日，根据公司股东会决议，减少注册资本44,700,000.00元，减少后，注册资本为15,300,000.00元。2016年4月28日，根据公司股东会决议，由杭州上顺科技有限公司追加投资9,700,000.00元，出资方式为货币，占注册资本的38.8%，变更后，公司注册资本为25,000,000.00元，股权结构如下：杭州普悦投资管理有限公司与杭州上顺科技有限公司出资额分别占注册资本的61.2%、38.8%。2016年12月16日，根据公司股东会决议，杭州普悦投资管理有限公司分别与杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，杭州普悦投资管理有限公司分别将其拥有的杭州德创电子科技有限公司21%、10.2%的股权转让给宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）、杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）。转让后，公司股权结构如下：杭州普悦投资管理有限公司、宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）、杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州上顺科技有限公司出资额分别占注册资本的30%、21%、10.2%、38.8%。

根据杭州德创电子有限公司2017年6月4日的股东会决议，有限公司整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，以有限公司2016年12月31日经审计的净资产按2016年12月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。有限公司的全体出资人即为本公司（筹）的全体发起人。全体发起人以变更基准日2016年12月31日有限公司经审计净资产人民币25,894,712.62元，作价人民币25,894,712.62元，其中人民币25,000,000.00元折为贵公司的股本，股份总额为2500万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币25,000,000.00元，差额人民币894,712.62元计入“资本公积”。此次验资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2017年6月18日出具瑞华验字【2017】33100009号《验资报告》。上述净资产经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具瑞华专审字[2017] 33100004号审计报告。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月25日决议批准报出。

本公司经营范围为：制造：工业自动化设备、自动化信息系统、自动化立体仓库及仓储设备、机械电子设备、仪器仪表、电子产品（除电子出版物）；批发零售：工业自动化设备、自动化信息系统、仪器仪表、机器人、机械电子设备、自动化立体仓库及仓储设备、智能化设备、电子产品（除电子出版物）、计算机、计算机软件系统；技术开发、技术服务、技术成果转让：计算机软件系统；货物进出口。

二、财务报表的编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本

财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事工业自动化设备、自动化信息系统、自动化立体仓库及仓储设备、技术服务等业务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、15“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、20“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、现金及现金等价物的确定标准

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

5、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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的控制。

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按照账龄政策计提坏账准备的应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	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单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（3）坏账准备的转回

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

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

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、在途物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

9、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。

10、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

11、长期待摊费用

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

12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产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。

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。

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。

13、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。

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

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

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

14、预计负债

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

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

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

15、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管

理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）收入确认的具体方法

A.产品销售：

公司根据验收完成后确认合同收入。若合同未规定安装验收的，在取得客户签收单后，按合同金额确认收入；若合同规定安装调试的，在取得客户验收报告时按合同金额确认收入；

B.技术服务：

公司技术服务主要系运维服务、产品开发及技术服务。其中运维服务根据合同约定在服务期限内分期确认收入；产品开发及技术服务按照合同约定的验收完成后确认收入。

16、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公

司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

18、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

19、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

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

根据《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

20、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）坏账准备计提

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

（2）存货跌价准备

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

（3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（4）折旧和摊销

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

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

（7）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），本公司对自行开发生产销售的软件产品可享受增值税实际税负超过3%的部分予以退还政策。

（2）企业所得税

本公司属于高新技术企业，2017年11月取得高新技术企业证书，编号为GR201733002819，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定，公司本年度的企业所得税减按15%的税率征收。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,081.45	10,216.44
银行存款	5,900,879.76	3,986,725.42
其他货币资金		418,572.93
合计	5,905,961.21	4,415,514.79

注：其他货币资金年初余额系票据保证金，该金额使用受限，因此不作为现金及现金等价物。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		868,814.00
合计		868,814.00

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,247,038.00	
合计	2,247,038.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,124,588.51	100.00	2,962,734.89	9.22	29,161,853.62
其中：账龄组合	32,124,588.51	100.00	2,962,734.89	9.22	29,161,853.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	32,124,588.51	100.00	2,962,734.89	9.22	29,161,853.62

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	30,025,435.98	100.00	2,428,191.77	8.09	27,597,244.21
其中：账龄组合	30,025,435.98	100.00	2,428,191.77	8.09	27,597,244.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,025,435.98	100.00	2,428,191.77	8.09	27,597,244.21

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,310,079.21	1,115,503.96	5.00
1至2年	6,437,989.30	643,798.93	10.00
2至3年	2,424,140.00	727,242.00	30.00
3至4年	952,380.00	476,190.00	50.00
合计	32,124,588.51	2,962,734.89	9.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 534,543.12 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网浙江省电力公司	7,533,814.20	1年以内 3,315,496.20 元； 1-2年 4,218,318.00 元	23.45	587,606.61
北京南瑞捷鸿科技有限公司	6,136,524.30	1年以内 4,338,193.00 元； 1-2年 1,798,331.30 元	19.10	396,742.78
国网辽宁省电力有限公司	3,166,020.00	1年以内 409,500.00 元； 2-3年 1,804,140.00 元；3-4年 952,380.00 元	9.86	1,037,907.00
深圳友讯达科技股份有限公司	3,120,000.00	1年以内	9.71	156,000.00
国电南瑞科技股份有限公司	3,080,000.00	1年以内	9.59	154,000.00

合计	23,036,358.50	—	71.71	2,332,256.39
----	---------------	---	-------	--------------

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	138,415.30	64.20	377,420.27	85.97
1 至 2 年	56,168.34	26.05	11,032.40	2.51
2 至 3 年	2,500.00	1.16	50,595.13	11.52
3 年以上	18,500.00	8.58		
合计	215,583.64	100.00	◆ 439,047.80	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
深圳市欧铠智能机器人股份有限公司	材料款	69,000.00	1 年以内	32.01
杭州宝乐特压缩机有限公司	材料款	31,000.00	1-2 年	14.38
上海玄桑机电科技有限公司	材料款	24,000.00	1 年以内	11.13
杭州帝爵科技有限公司	材料款	18,500.00	3 年以上	8.58
杭州石特广告策划有限公司	材料款	10,550.00	1 年以内	4.89
合计	—	153,050.00	—	70.99

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70

其中：账龄组合	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	781,934.55	100.00	76,898.74	9.83	705,035.81
其中：账龄组合	781,934.55	100.00	76,898.74	9.83	705,035.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	781,934.55	100.00	76,898.74	9.83	705,035.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	372,516.00	18,625.80	5.00
1至2年	113,855.00	11,385.50	10.00
2至3年	35,000.00	10,500.00	30.00
3至4年	95,000.00	47,500.00	50.00
合计	616,371.00	88,011.30	14.28

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,112.56 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	572,455.00	729,731.00
其他	43,916.00	52,203.55
合计	616,371.00	781,934.55

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余	坏账准备
------	------	------	----	-----------	------

				额合计数的比例（%）	年末余额
浙江风尚科技有限公司	房租押金	175,000.00	1-2年 50,000.00元, 2-3年 30,000.00元, 3-4年 95,000.00元	28.40	61,500.00
浙江威星智能仪表股份有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	19.47	6,000.00
国网黑龙江招标有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	16.22	5,000.00
浙江机电职业技术学院	质保金	63,855.00	1-2年	10.36	6,385.50
国网浙江浙电招标咨询有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	3.24	1,000.00
合计	—	478,855.00	—	77.69	79,885.50

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,808,729.57	384,940.77	1,423,788.80
在产品	2,887,312.83		2,887,312.83
在途物资			
合计	4,696,042.40	384,940.77	4,311,101.63

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,698,540.03	384,940.77	1,313,599.26
在产品	5,603,743.36		5,603,743.36
在途物资	172,670.09		172,670.09
合计	7,474,953.48	384,940.77	7,090,012.71

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	384,940.77					384,940.77

合计	384,940.77				384,940.77
----	------------	--	--	--	------------

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
房租	188,589.19	175,014.89
银行理财产品	5,000,000.00	
其他	17,492.67	
合计	5,206,081.86	175,014.89

注：年末银行理财产品明细如下：

产品名称	产品类型	认购金额	购买日	到期日
朝招金 7008 号	非保本浮动收益类	5,000,000.00	2017-12-27	随时赎回

8、固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	360,743.59	1,191,737.00	765,637.39	2,318,117.98
2、本年增加金额	47,863.25	381,428.97	382,773.52	812,065.74
(1) 购置	47,863.25	381,428.97	382,773.52	812,065.74
3、本年减少金额		842,324.00		842,324.00
(1) 处置或报废		842,324.00		842,324.00
4、年末余额	408,606.84	730,841.97	1,148,410.91	2,287,859.72
二、累计折旧				
1、年初余额	97,276.85	1,041,707.21	433,699.50	1,572,683.56
2、本年增加金额	39,718.64	82,822.77	125,607.04	248,148.45
(1) 计提	39,718.64	82,822.77	125,607.04	248,148.45
3、本年减少金额		800,207.80		800,207.80
(1) 处置或报废		800,207.80		800,207.80
4、年末余额	136,995.49	324,322.18	559,306.54	1,020,624.21
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				

四、账面价值				
1、年末账面价值	271,611.35	406,519.79	589,104.37	1,267,235.51
2、年初账面价值	263,466.74	150,029.79	331,937.89	745,434.42

9、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,942,584.62	1,942,584.62
2、本年增加金额	28,205.13	28,205.13
(1) 购置	28,205.13	28,205.13
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,970,789.75	1,970,789.75
二、累计摊销		
1、年初余额	383,062.22	383,062.22
2、本年增加金额	380,337.45	380,337.45
(1) 计提	380,337.45	380,337.45
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	763,399.67	763,399.67
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	1,207,390.08	1,207,390.08
2、年初账面价值	1,559,522.40	1,559,522.40

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	769,486.11		482,166.72		287,319.39
合计	769,486.11		482,166.72		287,319.39

11、递延所得税资产**(1) 递延所得税资产明细**

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,435,686.96	515,353.05	2,890,031.28	433,504.69
可抵扣亏损	10,085,646.95	1,512,847.04	16,034,900.06	2,405,235.01
预计负债	581,319.63	87,197.94	613,462.27	92,019.34
合计	14,102,653.54	2,115,398.03	19,538,393.61	2,930,759.04

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	4,840,257.74	7,908,462.19
合计	4,840,257.74	7,908,462.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2017年		7,908,462.19	
2018年	724,134.99		
2019年	4,116,122.75		
合计	4,840,257.74	7,908,462.19	

12、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付软件购置款	42,452.83	
合计	42,452.83	

13、短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	7,000,000.00	6,253,219.01
合计	7,000,000.00	6,253,219.01

注：截至2017年12月31日尚未到期的短期借款明细如下：

贷款银行	借款日	约定还款日	本金	年利率(%)
招商银行股份有限公司杭州分行钱塘支行	2017-11-10	2018-11-9	5,000,000.00	5.655
招商银行股份有限公司杭州分行钱塘支行	2017-11-20	2018-11-19	2,000,000.00	5.655

14、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		837,145.85
合计		837,145.85

15、应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	11,041,240.38	9,466,200.57
设备、软件款	49,600.85	82,253.85
其他	58,857.00	545,374.41
合计	11,149,698.23	10,093,828.83

16、预收款项

项目	年末余额	年初余额
工程、设备款	1,332,772.65	1,634,948.72
合计	1,332,772.65	1,634,948.72

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,680,062.44	14,047,960.55	13,067,201.04	2,660,821.95
二、离职后福利-设定提存计划	33,359.40	484,205.38	468,436.26	49,128.52
合计	1,713,421.84	14,532,165.93	13,535,637.30	2,709,950.47

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,655,376.48	12,937,977.07	11,970,464.32	2,622,889.23
2、职工福利费		229,785.08	229,785.08	
3、社会保险费	24,685.96	340,225.53	326,978.77	37,932.72
其中：医疗保险费	21,127.62	283,281.89	271,897.86	32,511.65
工伤保险费	1,334.38	21,353.86	20,655.34	2,032.90
生育保险费	2,223.96	35,589.78	34,425.57	3,388.17
4、住房公积金		514,914.00	514,914.00	
5、工会经费和职工教育经费		25,058.87	25,058.87	
合计	1,680,062.44	14,047,960.55	13,067,201.04	2,660,821.95

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	31,135.44	461,691.08	445,392.09	47,434.43

2、失业保险费	2,223.96	22,514.30	23,044.17	1,694.09
合计	33,359.40	484,205.38	468,436.26	49,128.52

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	524,984.98	43,284.28
个人所得税		46,290.86
城市维护建设税	37,329.43	4,032.64
教育费附加	15,998.33	1,728.27
地方教育附加	10,665.55	1,152.18
印花税	1,982.58	5,707.26
残疾人保障金	11,397.02	
合计	602,357.89	102,195.49

19、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	15,856.74	9,369.19
合计	15,856.74	9,369.19

20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
往来款		79,149.40
押金、保证金	29,600.00	
其他	74,443.90	64,432.96
合计	104,043.90	143,582.36

21、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	581,319.63	613,462.27	在约定期间内本公司负有免费修理义务
合计	581,319.63	613,462.27	

22、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
杭州物联网试点项目资金	610,000.00				610,000.00			是

软件增值税即征即退	1,233,279.17			1,233,279.17			是
余杭区科技奖励	60,000.00				60,000.00		是
企业经济奖励	25,000.00				25,000.00		是
财政补助	10,000.00				10,000.00		是
稳岗补贴	16,890.64			16,890.64			是
资本市场奖励	1,000,000.00				1,000,000.00		是
大学生实习补贴	22,400.00			22,400.00			是
地方水利建设基金退税	21,975.73				21,975.73		是
合计	2,999,545.54			1,882,569.81	1,116,975.73		——

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
杭州物联网试点项目资金	与收益相关	610,000.00		
软件增值税即征即退税	与收益相关	1,233,279.17		
余杭区科技奖励	与收益相关		60,000.00	
企业经济奖励	与收益相关		25,000.00	
财政补助	与收益相关		10,000.00	
稳岗补贴	与收益相关	16,890.64		
资本市场奖励	与收益相关		1,000,000.00	
大学生实习补贴	与收益相关	22,400.00		
地方水利建设基金退税	与收益相关		21,975.73	
合计	——	1,882,569.81	1,116,975.73	

23、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	15,000,000.00		14,105,287.38	894,712.62

合计	15,000,000.00	14,105,287.38	894,712.62
----	---------------	---------------	------------

注：本年变动详见一、公司基本情况。

25、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积		85,802.54		85,802.54
合计		85,802.54		85,802.54

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

26、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-14,105,287.38	-20,782,015.17
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-14,105,287.38	-20,782,015.17
加：本年归属于母公司股东的净利润	858,025.37	6,676,727.79
减：提取法定盈余公积	85,802.54	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股东权益内部结转	-14,105,287.38	
年末未分配利润	772,222.83	-14,105,287.38

注：本年变动详见一、公司基本情况。

27、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,781,934.21	29,807,836.33	54,064,210.83	31,832,679.31
合计	51,781,934.21	29,807,836.33	54,064,210.83	31,832,679.31

前五大客户情况：

序号	客户	销售金额	年度销售占比
1	国网浙江省电力公司电力科学研究院	13,225,834.43	25.54%
2	北京南瑞捷鸿科技有限公司	7,439,481.13	14.37%
3	浙江精工机器人智能装备有限公司	4,068,376.05	7.86%

4	杭州景业智能科技有限公司	4,038,461.54	7.80%
5	国网山东省电力公司物资公司	3,608,377.10	6.97%
合计		32,380,530.25	62.53%

28、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	205,722.25	277,324.40
教育费附加	88,166.69	118,853.31
地方教育附加	58,777.79	79,235.54
印花税	12,427.12	17,914.91
残疾人保障金	102,549.14	
合计	467,642.99	493,328.16

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,367,531.39	969,319.08
产品质量保证费用	2,277,392.38	422,400.03
投标费	283,872.13	92,392.97
业务招待费	356,950.50	171,977.10
差旅费	225,819.03	118,227.40
运输费	110,473.28	299,171.89
房租物管费	109,188.87	103,333.13
广告费	57,280.74	152,753.76
其他	84,970.12	87,168.56
合计	4,873,478.44	2,416,743.92

30、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	9,967,489.84	7,303,768.85
职工薪酬	3,362,617.68	3,236,432.95
咨询费	1,957,515.93	220,215.09
房租物业及水电	436,632.63	395,020.52
差旅费	299,439.41	676,056.40
办公费	181,846.85	131,485.52
汽车费用、交通费	227,096.00	199,252.90

业务招待费	220,854.06	183,780.79
其他	792,854.23	620,074.10
合计	17,446,346.63	12,966,087.12

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	210,108.65	223,395.78
减：利息收入	13,602.32	233,651.73
其他	75,653.21	9,160.11
合计	272,159.54	-1,095.84

32、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	545,655.68	156,883.56
存货跌价损失		384,940.77
合计	545,655.68	541,824.33

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财收益	11,260.28	72,186.21
合计	11,260.28	72,186.21

34、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	265,309.58		265,309.58
合计	265,309.58		265,309.58

35、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
软件增值税即征即退税	1,233,279.17		
杭州物联网试点项目资金	610,000.00		610,000.00
稳岗补贴	16,890.64		16,890.64
大学生实习补贴	22,400.00		22,400.00
合计	1,882,569.81		649,290.64

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益
----	-------	-------	------------

			益的金额
政府补助	1,116,975.73	2,942,515.65	1,116,975.73
其他	53,460.66	1,941.13	53,460.66
合计	1,170,436.39	2,944,456.78	1,170,436.39

注：政府补助详见附注四、22 政府补助。

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
地方水利建设基金		31,393.90	
其他	25,004.28	540.00	25,004.28
合计	25,004.28	31,933.90	25,004.28

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	815,361.01	2,122,625.13
合计	815,361.01	2,122,625.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,673,386.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	251,007.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,424.52
前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损本年到期或预计以后年度不可弥补导致本年未确认递延所得税资产的影响	1,476,038.66
研发费加计扣除	-1,049,110.13
所得税费用	815,361.01

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金	2,985,111.00	2,819,058.52
政府补助	1,744,290.64	923,000.00
利息收入	13,602.32	233,651.73
往来款及其他	8,352,060.66	2,172,918.71
合计	13,095,064.62	6,148,628.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金	2,798,235.00	3,176,844.45
费用支出	6,555,577.89	4,783,454.07
往来款及其他	3,353,600.00	1,520,000.00
合计	12,707,412.89	9,480,298.52

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
股东减资		26,792,000.00
合计		26,792,000.00

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	858,025.37	6,676,727.79
加：资产减值准备	545,655.68	541,824.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	248,148.45	245,115.93
无形资产摊销	380,337.45	298,773.33
长期待摊费用摊销	482,166.72	471,500.00
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）	-265,309.58	
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）	210,108.65	223,395.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,260.28	-72,186.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	815,361.01	2,122,625.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,778,911.08	7,265,617.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-456,124.08	4,993,436.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,524,273.44	-11,366,468.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,110,293.91	11,400,361.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,905,961.21	3,996,941.86
减：现金的年初余额	3,996,941.86	6,390,863.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,909,019.35	-2,393,921.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,905,961.21	3,996,941.86
其中：库存现金	5,081.45	10,216.44
可随时用于支付的银行存款	5,900,879.76	3,986,725.42
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,905,961.21	3,996,941.86

注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。

七、与金融工具相关的风险

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

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无外币应收、应付款项和借款等。本公司于中

国内地经营，且活动以人民币计价。因此，本公司不受到汇率变动风险的影响。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与固定利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的固定利率。因此，本公司不受到利率变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为金融资产、金融负债的摊余成本与公允价值无重大差异，市场价格风险是可以接受的。

2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

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

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

无

（三）金融资产与金融负债的抵销

无

八、公允价值的披露

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

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）

杭州上顺科技有 限公司	杭州市余杭区仓前街 道海曙路 28 号 1 号楼 一层 102 室	技术研发、技术服 务、技术咨询、技 术成果转让	1,000.00 万元	38.80	38.80
----------------	---	-------------------------------	-------------	-------	-------

注：本公司的实际控制人是李云水。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州普悦投资管理有限公司	本公司股东
杭州新世纪电子科技有限公司	本公司股东之子公司
杭州致成电子科技有限公司	本公司股东之子公司
杭州讯能科技有限公司	受本公司股东、高管重大影响

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
杭州新世纪电子科技有限公司	软件		1,794,871.80
杭州讯能科技有限公司	采购材料	1,069,662.33	22,307.70

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杭州致成电子科技有限 公司	55,000.00	2016-12-2	2017-1-20	无息
杭州致成电子科技有限 公司	20,000.00	2017-3-27	2017-4-26 归 还 4,000.00 元 ； 2017-8-8 归 还 16,000.00 元	无息
杭州致成电子科技有限 公司	40,000.00	2017-4-6	2017-8-8	无息
杭州致成电子科技有限 公司	40,000.00	2017/12/4	2017-12-15	无息
杭州普悦投资管理有限 公司	3,000,000.00	2017-6-12	2017-8-22 归 还 1,000,000.00 元 ； 2017-9-27 归 还 2,000,000.00 元	无息

杭州普悦投资管理有限 公司	5,000,000.00	2017-1-6	2017-4-21	无息
------------------	--------------	----------	-----------	----

(3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,201,600.90	1,783,862.10

4、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
杭州讯能科技有限公司	138,522.00	
合计	138,522.00	
其他应付款：		
杭州致成电子科技有限公司		55,000.00
合计		55,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
[资产负债表日后第 1 年]	194,634.01	1,117,312.42
[资产负债表日后第 2 年]		194,634.01
合计	194,634.01	1,311,946.43

2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

根据 2018 年 2 月 7 日本公司董事会决议，本公司与姚春风、周平共同出资设立控股子公司海盐德创电子有限公司，注册地为浙江省嘉兴市海盐县，注册资本为人民币 2,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 75.00%，姚春风出资 300,000.00 元，占注册资本的 15.00%，周平出资 200,000.00 元，占注册资本的 10.00%。海盐德创电子有限公司于 2018 年 3 月 5 日经嘉兴市海盐县市场监督管理局核准登记，企业法人统一社会信用代码：91330424MA2B9ETK62。注册地为浙江省嘉兴市海盐县武原街道北路 211 号西区 2 幢（209-210 室）。经营范围为电子元件、通信设备、

光电传感器、仪器仪表、电力监控设备、变压器、互感器、交直流电源、电能质量检测及控制设备研发、制造；工业自动化设备研发、制造、安装、维护及保养、工业自动化系统集成；工业机器人、自动化立体仓储设备研发、制造；计算机信息系统集成、计算机软件开发、零售、技术咨询、技术服务、技术转让。（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）。

十二、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	265,309.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	21,975.73	
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	1,744,290.64	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	11,260.28	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,456.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,071,292.61	
所得税影响额	314,444.53	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,756,848.08	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.26	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.41	-0.04	-0.04

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。

备查文件备置地址：

公司运营管理中心

杭州德创电子股份有限公司

董事会

2018年4月26日