

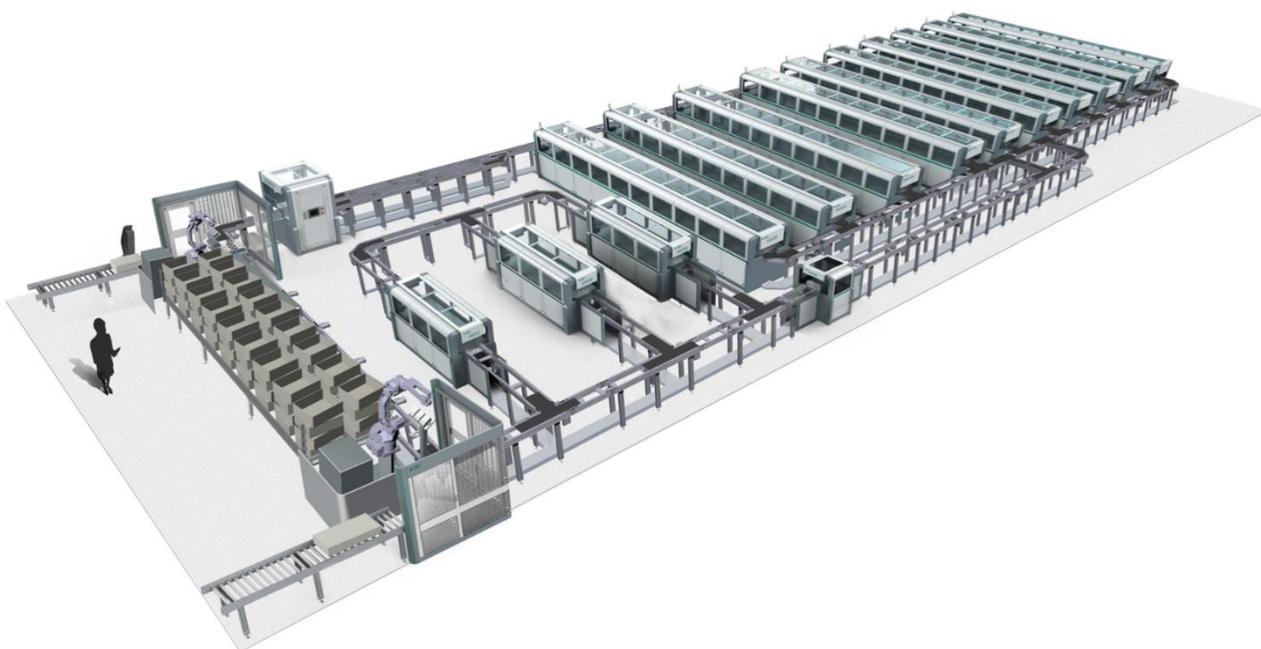


德创电子

NEEQ : 872535

杭州德创电子股份有限公司

Hangzhou De Chuang Electronic Co., Ltd



半年度报告

2018

# 公司半年度大事记



## 1、德创电子正式举行新三板挂牌仪式

2018年3月16日，杭州德创电子股份有限公司（股票代码：872535；简称：德创电子）正式在北京全国中小企业股份转让系统成功举行了挂牌敲钟仪式。



## 2、德创电子荣获“百佳示范机器人系统集成商”称号

2018年3月参加了中国机器人峰会“首批百佳示范机器人系统集成商推介”征集报名。最终德创电子凭借其优秀的项目实践，以及优秀的典型案例获得了第五届中国机器人峰会“百佳示范机器人系统集成商”的荣誉称号。



## 3、中标国网浙江省电力公司拆回电能表分拣装置、电力营销仿真培训系统项目

2018年5月德创电子成功中标了国网浙江省电力公司拆回电能表分拣装置、电力营销仿真培训系统项目，中标金额779.4万。

# 目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况 .....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	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
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。

## 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）陈婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司运营管理中心
备查文件	杭州德创电子股份有限公司第一届第五次董事会决议 杭州德创电子股份有限公司第一届第四次监事会决议

## 第一节 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负责人	曹晓勤
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-88609180
传真	0571-88609160
电子邮箱	caoxq@hzdec.cn
公司网址	<a href="http://www.hzdec.cn/">http://www.hzdec.cn/</a>
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	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码		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（元）	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	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	12,730,432.08	12673886.17	0.45%
毛利率	35.14%	38.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,164,497.13	-2,976,975.62	-140.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,306,050.40	-3,805,844.51	-91.97%
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）	-30.92%	-12.20%	-
加权平均净资产收益率（依据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）	-31.53%	-15.60%	-
基本每股收益	-0.29	-0.12	-141.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	43,045,497.53	50,248,737.50	-14.34%
负债总计	23,519,914.39	23,495,999.51	0.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,588,240.86	26,752,737.99	-26.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	1.07	-27.10%
资产负债率（母公司）	53.72%	46.76%	-
资产负债率（合并）	54.64%	46.76%	-
流动比率	1.57	1.98	-
利息保障倍数	-26.6	-29.56	-

### 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	-11,526,792.17	5,651,629.85	-303.96%
应收账款周转率	0.46	0.60	-
存货周转率	2.71	2.00	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-14.34%	-19.13%	-
营业收入增长率	0.45%	641.75%	-
净利润增长率	-140.66%	30.26%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 补充财务指标

适用 不适用

#### 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

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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，并已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。

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

截至 2018 年 06 月 30 日，公司资产总额 4304.55 万元，较年初减少 720.32 万元，变动比例为 14.34%；负债总额 2351.99 万元，较年初减少 2.39 万元，变动比例为 0.10 %。净资产 1952.56 万元，较年初减少 722.72 万元，变动比例为 27.01%。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 1273.04 万元，较上年同期增加 5.65 万元，变动比例为 0.45%；实现净利润-716.45 万元，较上年同期减少 418.75 万元，变动比例为-140.66%；发生销售费用 328.32 万元，较上年同期增加 201.5 万元，变动比例为 158.88%；发生管理费用 854.12 万元，较上年同期增加 77.8 万元，变动比例为 10.02%；发生财务费用 33.21 万元，较上年同期增加 18.35 万元，变动比例为 123.5%。

报告期内公司净利润波动明显，主要原因是报告期内电力计量和智能制造的新业务拓展、新产品研发导致人工成本大幅度增加，毛利下降；其次是由于公司业务特性，上半年主要集中在项目招投标，项目签约等环节。

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及服务，也为今后的业务发展提供良好的契机。

### 三、 风险与价值

#### 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，公司将对内员工进行深入培养，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

应收账款账面余额为2612.76万元，已计提坏账准备384.06万元，应收账款余额占同期期末流动资产的比例为72.21%，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。

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

2018 半年度、2017 半年度、2016 半年度，公司净利润分别为-716.45 万元、-297.7 万元、-228.54 万元，报期内，公司净利润波动较大。主要原因是公司从 2016 年开始，公司从原有的以电力计量业务为主导的同时积极拓展智能制造业务，并在近几年取得不错的成绩，智能制造业务的签约量及市场区域在不断扩大，而同时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。同时由于公司的业务特性，上半年主要进行市场的拓展、人员编制的增加、业务的签单、招投标工作等，上半年的费用成本增长、人力费用增长迅速。

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、 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，2018 半年度、2017 半年度、2016 半年度，公司研发费用金额分别为 388.31 万元、428.17 万元、213.71 万元，研发费用占同期管理费用的比重分别为 45.46%、55.15%、40.32%，研发费用占同期营业收入的比重分别为 30.5%、33.78%、125.08%，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。

#### 七、 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。

#### 八、 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 16.00% 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 2018 年半年度、2017 年度、2016 年度、2015 年度收到的增值税返还分别是 1.43 万元、123.33 万元、198.32 万元、0 万元，占公司利润总额的比率分别为 0.17%、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。

#### 四、 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。

2018年6月1日公司派代表前往余杭区社会福利中心进行了慰问，送去了公司对余杭区社会福利中心小朋友的爱心与关怀。

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。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
-是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (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	2,000,000	688,086.21
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	4,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	6,000,000	688,086.21

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018年2月27日，公司召开2018年第一届董事会第三次会议，大会审议通过《对外投资设立控股子公司的议案》，公司与姚春风、周平共同出资设立海盐德创电子有限公司。该公司于2018年03月05日完成工商登记，注册资本为人民币200.00万元，公司认缴出资人民币150.00万元，占注册资本的75%。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com）上披露的《对外投资公告》（公告编号：2018-004）、《2018年第一届董事会第三次会议决议公告》（公告对外投资设立控股子公司的议案编号：2018-001）。本次对外投资未构成重大资产重组；从公司长期发展来看，对公司的业绩提升、利润增长会带来正面影响，有利于增强公司的持续经营能力，但不可避免地会存在法律政策风险、经营管理风险和其他风险，本公司将加强对市场分析和把控，根据业务发展要求和市场变化，适时调整经营策略，积极防御和控制风险。

## (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。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	2,550,000	0	2,550,000	10.2%	2,550,000	0

	企业（有限 合伙）						
5							
	<b>合计</b>	25,000,000	0	25,000,000	100%	25,000,000	0

前十名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、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李云水	董事长、总经理	男	1970.10 .13	硕士	2017年6月至2020年6月	是
高雁峰	董事	男	1972.5. 24	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	1978.09 .22	大专	2017年6月至2020年6月	是
蒋波	董事、副总经理	男	1977.05 .15	本科	2017年6月至2020年6月	是
孟舰	董事	男	1978.12 .16	本科	2017年6月至2020年6月	是
黄文杰	监事会主席	男	1970.04 .17	本科	2017年6月至2020年6月	是
陈新中	监事	男	1969.01 .22	硕士	2017年6月至2020年6月	是
李良	监事	男	1986.01 .12	大专	2017年6月至2020年6月	是
陈婷	财务负责人	女	1986.12 .01	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	30
生产人员	27	16
销售人员	7	10
财务人员	3	3
技术人员	55	56
员工总计	108	115

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	58	56
专科	31	36
专科以下	13	17
员工总计	108	115

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）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

无

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司监事陈新中因个人原因辞去监事职务，其辞职导致公司监事会成员人数低于法定最低人数。按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，监事会拟提名田铭鑫作为公司新任监事候选人，任期自股东大会通过之日到第一届监事会届满。

田铭鑫的简历如下：

田铭鑫，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

2007年10月至2008年8月任杭州中瑞控股集团有限公司行政文员；2008年10月至2009年8月，任浙江亚太药业股份有限公司制药员；2009年11月至2017年6月，任公司采购专员，田铭鑫不属于失信联合惩戒对象。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	1,640,506.53	5,905,961.21
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）、2	26,707,596.94	29,161,853.62
预付款项	五、（一）、3	966,734.66	215,583.64
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（一）、4	1,471,273.34	528,359.70
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（一）、5	5,070,402.99	4,311,101.63
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（一）、6	327,162.50	5,206,081.86
<b>流动资产合计</b>		<b>36,183,676.96</b>	<b>45,328,941.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（一）、7	1,602,378.16	1,267,235.51
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一）、8	1,795,385.57	1,207,390.08
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(一)、9	96,955.53	287,319.39
递延所得税资产	五、(一)、10	3,367,101.31	2,115,398.03
其他非流动资产	五、(一)、11	0	42,452.83
<b>非流动资产合计</b>		6,861,820.57	4,919,795.84
<b>资产总计</b>		43,045,497.53	50,248,737.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、12	11,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一)、13	10,063,479.50	11,149,698.23
预收款项	五、(一)、14	573,833.31	1,332,772.65
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(一)、15	1,108,111.37	2,709,950.47
应交税费	五、(一)、16	203,218.00	602,357.89
其他应付款	五、(一)、17	71,891.13	119,900.64
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		23,020,533.31	22,914,679.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债	五、(一)、18	499,381.08	581,319.63
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		499,381.08	581,319.63
<b>负债合计</b>		23,519,914.39	23,495,999.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(一)、19	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(一)、20	894,712.62	894,712.62
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(一)、21	85,802.54	85,802.54
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一)、22	-6,392,274.30	772,222.83
归属于母公司所有者权益合计		19,588,240.86	26,752,737.99
少数股东权益		-62,657.72	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,525,583.14</b>	<b>26,752,737.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>43,045,497.53</b>	<b>50,248,737.50</b>

法定代表人：李云水  
陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,575,296.01	5,905,961.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、(一)、1	26,707,596.94	29,161,853.62
预付款项		660,455.26	215,583.64
其他应收款	十三、(一)、2	1,389,639.21	528,359.70
存货		4,346,595.01	4,311,101.63
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		282,242.88	5,206,081.86
<b>流动资产合计</b>		<b>34,961,825.31</b>	<b>45,328,941.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(一)、3	1,000,000.00	0
投资性房地产		0	0

固定资产		1,559,607.53	1,267,235.51
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		1,795,385.57	1,207,390.08
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		46,236.03	287,319.39
递延所得税资产		3,367,101.31	2,115,398.03
其他非流动资产		0	42,452.83
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,768,330.44</b>	<b>4,919,795.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,730,155.75</b>	<b>50,248,737.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		11,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		9,546,208.31	11,149,698.23
预收款项		573,833.31	1,332,772.65
应付职工薪酬		1,064,780.22	2,709,950.47
应交税费		203,218.00	602,357.89
其他应付款		66,520.83	119,900.64
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>22,454,560.67</b>	<b>22,914,679.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		499,381.08	581,319.63
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>499,381.08</b>	<b>581,319.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>22,953,941.75</b>	<b>23,495,999.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		894,712.62	894,712.62
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		85,802.54	85,802.54
一般风险准备		0	0
未分配利润		-6,204,301.16	772,222.83
<b>所有者权益合计</b>		<b>19,776,214.00</b>	<b>26,752,737.99</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>42,730,155.75</b>	<b>50,248,737.50</b>

法定代表人：李云水  
陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		12,730,432.08	12,673,886.17
其中：营业收入	五、(二)、1	12,730,432.08	12,673,886.17
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		21,390,106.42	16,820,152.01
其中：营业成本	五、(二)、1	8,257,572.05	7,791,915.36
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二)、2	104,098.85	60,692.97
销售费用	五、(二)、3	3,283,201.93	1,268,230.37
管理费用	五、(二)、4	4,658,124.93	3,481,566.12
研发费用	五、(二)、5	3,883,075.93	4,281,681.01
财务费用	五、(二)、6	332,102.81	148,595.40
资产减值损失	五、(二)、7	871,929.92	-212,529.22
加：其他收益	五、(二)、8	203,382.95	889,150.35
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(二)、9	23,215.06	11,260.28

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	0	265,389.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,433,076.33	-2,980,465.39
加：营业外收入	五、（二）、11	14,218.20	4,570.01
减：营业外支出	五、（二）、12	60,000.00	1,080.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,478,858.13	-2,976,975.62
减：所得税费用	五、（二）、13	-1,251,703.28	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,227,154.85	-2,976,975.62
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-7,227,154.85	-2,976,975.62
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-62,657.72	
2.归属于母公司所有者的净利润		-7,164,497.13	-2,976,975.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0

<b>七、综合收益总额</b>		-7,227,154.85	-2,976,975.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,164,497.13	-2,976,975.62
归属于少数股东的综合收益总额		-62,657.72	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.29	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.29	-0.12

法定代表人：李云水  
陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（二）、1	12,730,432.08	12,673,886.17
减：营业成本	十三、（二）、1	8,257,572.05	7,791,915.36
税金及附加		103,598.85	60,692.97
销售费用		3,278,739.67	1,268,230.37
管理费用		4,464,137.98	3,481,566.12
研发费用		3,835,924.84	4,281,681.01
财务费用		331,868.78	148,595.40
其中：利息费用		289,392.47	97,425.79
利息收入		-7,365.96	-7,513.01
资产减值损失		867,633.39	-212,529.22
加：其他收益		203,382.95	889,150.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（二）、2	23,215.06	11,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	265,389.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,182,445.47	-2,980,465.39
加：营业外收入		14,218.20	4,570.01
减：营业外支出		60,000.00	1,080.24
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,228,227.27	-2,976,975.62
减：所得税费用		-1,251,703.28	0
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,976,523.99	-2,976,975.62
（一）持续经营净利润		-6,976,523.99	-2,976,975.62
（二）终止经营净利润		0	0

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		-6,976,523.99	-2,976,975.62
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.28	-0.12
（二）稀释每股收益		-0.28	-0.12

法定代表人：李云水  
陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,383,606.42	14,521,700.97
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0

拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		14,282.95	199,890.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	211,188.13	9,566,158.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,609,077.50	24,287,749.31
购买商品、接受劳务支付的现金		12,231,791.37	7,693,645.44
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		8,845,763.26	6,550,826.45
支付的各项税费		696,431.90	259,168.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	5,361,883.14	4,132,479.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,135,869.67	18,636,119.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-11,526,792.17	5,651,629.85
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	309,745.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	5,023,215.06	4,011,260.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		5,023,215.06	4,321,005.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,456,628.36	513,317.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、4	0	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,456,628.36	4,513,317.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		3,566,586.70	-192,311.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,409,438.48
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	2,409,438.48
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,671,791.93

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,249.21	128,768.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,305,249.21</b>	<b>6,800,559.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,694,750.79</b>	<b>-4,391,121.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,265,454.68</b>	<b>1,068,196.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,905,961.21	3,996,941.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,640,506.53</b>	<b>5,065,138.50</b>

法定代表人：李云水  
人：陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,383,606.42	14,521,700.97
收到的税费返还		14,282.95	199,890.33
收到其他与经营活动有关的现金		210,684.16	9,566,158.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,608,573.53</b>	<b>24,287,749.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,681,296.63	7,693,645.44
支付给职工以及为职工支付的现金		8,742,121.64	6,550,826.45
支付的各项税费		695,931.90	259,168.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,190,096.76	4,132,479.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>26,309,446.93</b>	<b>18,636,119.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,700,873.40</b>	<b>5,651,629.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	309,745.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		5,023,215.06	4,011,260.28
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,023,215.06</b>	<b>4,321,005.28</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,347,757.65	513,317.00
投资支付的现金		1,000,000.00	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	4,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,347,757.65</b>	<b>4,513,317.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,675,457.41</b>	<b>-192,311.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,409,438.48
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>5,000,000.00</b>	<b>2,409,438.48</b>
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	6,671,791.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		305,249.21	128,768.04
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,305,249.21</b>	<b>6,800,559.97</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,694,750.79</b>	<b>-4,391,121.49</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-4,330,665.20</b>	<b>1,068,196.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,905,961.21	3,996,941.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,575,296.01</b>	<b>5,065,138.50</b>

法定代表人：李云水  
陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

## 杭州德创电子股份有限公司

### 财务报表附注

2018年1—6月

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

杭州德创电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州上顺科技有限公司、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）在原杭州德创电子有限公司基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于2007年11月08日在杭州市余杭区市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为913301106680203866的营

业执照，注册资本 2,500.00 万元，股份总数 25,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已分别于 2018 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属其他通用设备制造业。经营范围：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（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（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）

本财务报表业经公司 2018 年 8 月 24 日第一届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将子公司海盐德创电子有限公司（以下简称海盐德创公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表在其他主体中的权益之说明。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **（二）持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、重要会计政策及会计估计**

重要提示：本公司根据实际经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **（三）营业周期**

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损

益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金

股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的

减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 100 万元以上(含 100 万元)且占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

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, 以下同)	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

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### (1) 低值易耗品

按照分次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存

收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用

(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术, 按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件	5

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

- 2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的

赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十二) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认： 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方； 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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； 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得

到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要业务为销售电力智能系统、电力造价软件等产品。商品销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。技术服务在合同约定的服务期间内根据合同额按月平均确认收入。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应

纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海盐德创公司	25%

#### (二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备

案的复函》(国科火字〔2017〕201号),本公司于2017年11月通过高新技术复审,有效期三年。

2. 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。

## 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指2018年1月1日财务报表数,期末数指2018年6月30日财务报表数,本期指2018年1月1日—2018年6月30日,上年同期指2017年1月1日—2017年6月30日。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	996.36	5,081.45
银行存款	1,639,510.17	5,900,879.76
合 计	1,640,506.53	5,905,961.21

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	580,000.00	
应收账款	26,127,596.94	29,161,853.62
合 计	26,707,596.94	29,161,853.62

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	580,000.00		580,000.00			
合 计	580,000.00		580,000.00			

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,400,000.00	
小 计	4,400,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,968,161.03	100.00	3,840,564.09	12.82	26,127,596.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	29,968,161.03	100.00	3,840,564.09	12.82	26,127,596.94

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合计	32,124,588.51	100.00	2,962,734.89	9.22	29,161,853.62

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	21,418,272.23	1,070,913.61	5.00
1-2年	1,344,075.80	134,407.58	10.00
2-3年	4,838,318.00	1,451,495.40	30.00
3-4年	2,367,495.00	1,183,747.50	50.00
小计	29,968,161.03	3,840,564.09	12.82

2) 本期计提坏账准备金额 877,829.20 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备

国网浙江省电力公司	6,092,816.10	20.33	276,886.38
北京南瑞捷鸿科技有限公司	4,494,081.80	15.00	1,359,220.31
国网辽宁省电力有限公司	2,776,995.00	9.27	1,204,222.50
杭州优海信息系统有限公司	2,563,974.35	8.56	128,198.72
国电南瑞科技股份有限公司	2,156,000.00	7.19	107,800.00
小 计	18,083,867.25	60.35	3,076,327.91

### 3. 预付款项

#### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	894,334.32	92.51		894,334.32	138,415.30	64.20		138,415.30
1-2 年	2,533.50	0.26		2,533.50	56,168.34	26.05		56,168.34
2-3 年	54,106.84	5.60		39,106.84	2,500.00	1.16		2,500.00
3 年以上	15,760.00	1.63		30,760.00	18,500.00	8.58		18,500.00
合 计	966,734.66	100.00		966,734.66	215,583.64	100.00		215,583.64

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
青岛明科威电子科技有限公司	141,302.20	14.62
台州德胜信息技术有限公司	95,173.85	9.84
广州以特电子科技有限公司	79,727.94	8.25
慈溪市长河金典超声波焊接设备厂	56,700.00	5.87
昆山市康邦电子科技有限公司	48,155.00	4.98
小 计	421,058.99	43.56

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,471,264.87	528,359.70
合 计	1,471,264.87	528,359.70

#### (2) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,553,385.36	100.00	82,112.02	5.29	1,471,273.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,553,385.36	100.00	82,112.02	5.29	1,471,273.34

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,484,530.36	74,226.52	5.00
1-2年	63,855.00	6,385.50	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
小计	1,553,385.36	82,112.02	5.29

2) 本期计提坏账准备金额-5,899.28元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,220,855.00	572,455.00
应收暂付款	287,378.36	
其他	45,152.00	43,916.00
合计	1,553,385.36	616,371.00

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海中核浦原有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	12.88	10,000.00

国网内蒙古东部电力招标有限公司	押金保证金	195,000.00	1年以内	12.55	9,750.00
浙江风尚科技有限公司	押金保证金	175,000.00	1年以内	11.27	8,750.00
福建亿力电力科技有限责任公司	押金保证金	120,000.00	1年以内	7.73	6,000.00
中招联合信息股份有限公司	押金保证金	97,500.00	1年以内	6.28	4,875.00
小计		787,500.00		50.71	39,375.00

## 5. 存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,188,085.15	330,003.98	2,858,081.17	1,808,729.57	384,940.77	1,423,788.80
在产品	2,212,321.82		2,212,321.82	2,887,312.83		2,887,312.83
合计	5,400,406.97	330,003.98	5,070,402.99	4,696,042.40	384,940.77	4,311,101.63

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	384,940.77			54,936.79		330,003.98
小计	384,940.77			54,936.79		330,003.98

#### 2) 确定可变现净值的具体依据

以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。

## 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
房租	282,242.88	188,589.19
待抵扣进项税	44,919.62	
信托及理财产品		5,000,000.00
其他		17,492.67
合计	327,162.50	5,206,081.86

## 7. 固定资产

项目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计

账面原值				
期初数	408,606.84	730,841.97	1,148,410.91	2,287,859.72
本期增加金额			531,493.49	531,493.49
1) 购置			531,493.49	531,493.49
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	408,606.84	730,841.97	1,679,904.40	2,819,353.21
累计折旧				
期初数	136,995.49	324,322.18	559,306.54	1,020,624.21
本期增加金额	21,943.37	57,107.29	117,300.18	196,350.84
1) 计提	21,943.37	57,107.29	117,300.18	196,350.84
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	158,938.86	381,429.47	676,606.72	1,216,975.05
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	249,667.98	349,412.50	1,003,297.68	1,602,378.16
期初账面价值	271,611.35	406,519.79	589,104.37	1,267,235.51

## 8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,970,789.75	1,970,789.75
本期增加金额	806,604.85	806,604.85
1) 购置	806,604.85	806,604.85
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,777,394.60	2,777,394.60
累计摊销		
期初数	763,399.67	763,399.67
本期增加金额	218,609.36	218,609.36

1) 计提	218,609.36	218,609.36
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	982,009.03	982,009.03
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,795,385.57	1,795,385.57
期初账面价值	1,207,390.08	1,207,390.08

#### 9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修支出	287,319.39	57,582.70	247,946.56	96,955.53
合计	287,319.39	57,582.70	247,946.56	96,955.53

#### 10. 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	期末数		期初数	
	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	4,252,680.09	637,902.01	3,435,686.96	515,353.05
可抵扣亏损	17,695,280.92	2,654,292.14	10,085,646.95	1,512,847.04
预计负债	499,381.08	74,907.16	581,319.63	87,197.94
合计	22,447,342.09	3,367,101.31	14,102,653.54	2,115,398.03

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	4,296.53	

可抵扣亏损	7,038,182.68	4,840,257.74
小 计	7,042,479.21	4,840,257.74

(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	期末数	期初数	备注
2018 年		724,134.99	
2019 年	6,793,970.35	4,116,122.75	
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年	244,212.33		
小 计	7,038,182.68	4,840,257.74	

#### 11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付软件购置款		42,452.83
合 计		42,452.83

#### 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	11,000,000.00	7,000,000.00
合 计	11,000,000.00	7,000,000.00

#### 13. 应付票据及应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	10,063,479.50	11,149,698.23
合 计	10,063,479.50	11,149,698.23

##### (2) 应付账款

##### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	9,392,961.29	11,100,097.38
工程、设备款	670,518.21	49,600.85

合 计	10,063,479.50	11,149,698.23
-----	---------------	---------------

2) 无账龄 1 年以上重要的应付账款。

#### 14. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收销货款	573,833.31	1,332,772.65
合 计	573,833.31	1,332,772.65

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

#### 15. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,660,821.95	7,065,094.92	8,617,805.50	1,108,111.37
离职后福利—设定 提存计划	49,128.52	178,829.24	227,957.76	
合 计	2,709,950.47	7,243,924.16	8,845,763.26	1,108,111.37

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,622,889.23	6,298,411.27	7,813,189.13	1,108,111.37
职工福利费		249,354.30	249,354.30	
社会保险费	37,932.72	214,714.28	252,647.00	
其中： 医疗保险费	32,511.65	177,644.51	210,156.16	
工伤保险费	2,032.90	12,582.48	14,615.38	
生育保险费	3,388.17	24,487.29	27,875.46	
住房公积金		271,913.00	271,913.00	
工会经费和职工教育经费		30,702.07	30,702.07	
小 计	2,660,821.95	7,065,094.92	8,617,805.50	1,108,111.37

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	47,434.43	168,067.82	215,502.25	
失业保险费	1,694.09	10,761.42	12,455.51	
小 计	49,128.52	178,829.24	227,957.76	

## 16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	178,827.80	524,984.98
城市维护建设税	13,518.01	37,329.43
教育费附加	5,793.43	15,998.33
地方教育附加	3,862.29	10,665.55
印花税	1,216.47	1,982.58
残疾人保障金		11,397.02
合 计	203,218.00	602,357.89

## 17. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	17,810.83	15,856.74
其他应付款	54,080.30	104,043.90
合 计	71,891.13	119,900.64

### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	17,810.83	15,856.74
合 计	17,810.83	15,856.74

### (3) 其他应付款

#### 1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	25,000.00	29,600.00
应付暂收款	29,080.30	74,443.90
合 计	54,080.30	104,043.90

2) 无账龄 1 年以上重要其他应付款。

## 18. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
产品质量保证	499,381.08	581,319.63	在约定期间内本公司负有免费修理义务
合 计	499,381.08	581,319.63	

## 19. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

## 20. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	894,712.62			894,712.62
合 计	894,712.62			894,712.62

## 21. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	85,802.54			85,802.54
合 计	85,802.54			85,802.54

## 22. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	772,222.83	-14,105,287.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	772,222.83	-14,105,287.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,164,497.13	858,025.37
减：提取法定盈余公积		85,802.54
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
整体变更净资产折股		-14,105,287.38
期末未分配利润	-6,392,274.30	772,222.83

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	12,730,432.08	8,257,572.05	12,673,886.17	7,791,915.36
合 计	12,730,432.08	8,257,572.05	12,673,886.17	7,791,915.36

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	13,943.10	34,024.52
教育费附加	5,975.61	14,581.94
地方教育附加	3,983.75	9,721.3
印花税	3,555.29	2,365.21
残疾人保障金	76,641.10	
合 计	104,098.85	60,692.97

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	607,075.53	475,993.14
产品质量保证费用	1,888,160.65	208,265.97
投标费	44,331.93	188,946.49
业务招待费	150,412.50	210,433.00
差旅费	129,841.70	105,749.85
运输费	290,050.42	42,020.83
房租物管费	57,939.10	8,684.82
广告费	42,956.20	24,118.21
其他	72,433.90	4,018.06
合 计	3,283,201.93	1,268,230.37

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,937,285.92	1,468,982.82
折旧摊销费	195,884.15	267,056.20
咨询费	459,614.41	482,641.52
房租物业及水电	196,374.88	719,880.40
差旅费	431,722.23	107,857.82

办公费	94,840.27	137,289.42
汽车费用、交通费	132,423.40	106,716.68
业务招待费	59,461.71	76,378.70
其他	150,517.96	114,762.56
合 计	4,658,124.93	3,481,566.12

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,947,155.22	3,342,680.84
折旧摊销费	373,312.76	233,250.17
材料消耗	150,529.03	307,531.33
房租费	251,151.21	34,739.26
差旅费	126,599.50	269,757.80
其他	34,328.21	93,721.61
合 计	3,883,075.93	4,281,681.01

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	307,203.30	97,425.79
减：利息收入	7,869.93	7,513.01
手续费	32,769.44	58,682.62
合 计	332,102.81	148,595.40

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	871,929.92	-212,529.22
合 计	871,929.92	-212,529.22

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税即征即退	14,282.95	194,150.35	
其他政府补助	189,100.00	695,000.00	189,100.00

合 计	203,382.95	889,150.35	189,100.00
-----	------------	------------	------------

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
其他[注]	23,215.06	11,260.28
合 计	23,215.06	11,260.28

[注]：系购买理财产品收益。

### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益		265,389.82	
合 计		265,389.82	

### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	14,218.20	4,570.01	14,218.20
合 计	14,218.20	4,570.01	14,218.20

### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	60,000.00	1,080.24	60,000.00
合 计	60,000.00	1,080.24	60,000.00

### 13. 所得税费用

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		

递延所得税费用	-1,251,703.28	
合 计	-1,251,703.28	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-8,478,858.13
按法定税率计算的所得税费用	-2,119,714.53
公司适用不同税率的影响	822,822.73
研发费加计扣除的影响	-431,541.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,180.79
本期其他可确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	401,422.06
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	62,127.21
所得税费用	-1,251,703.28

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性利息收入	7,869.93	7,513.01
收回暂付款		8,399,534.82
政府补助	189,100.00	889,150.35
其他	14,218.20	269,959.83
合 计	211,188.13	9,566,158.01

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营性期间费用	4,314,905.18	3,226,409.58
支付暂付款	986,977.96	904,989.68
其他	60,000.00	1,080.24
合 计	5,361,883.14	4,132,479.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收回理财	5,000,000.00	4,000,000.00
理财利息收入	23,215.06	11,260.28
合 计	5,023,215.06	4,011,260.28

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-7,227,154.85
加: 资产减值准备	871,929.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,350.84
无形资产摊销	218,609.36
长期待摊费用摊销	871,369.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	
财务费用(收益以“-”号填列)	307,203.30
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,215.06
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,251,703.28
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)	-759,301.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-139,164.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,591,715.50
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-11,526,792.17
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:	
现金的期末余额	1,640,506.53
减: 现金的期初余额	5,905,961.21
加: 现金等价物的期末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-4,265,454.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数
1) 现金	1,640,506.53
其中: 库存现金	996.36
可随时用于支付的银行存款	1,639,510.17
可随时用于支付的其他货币资金	
可用于支付的存放中央银行款项	
存放同业款项	
拆放同业款项	
2) 现金等价物	
其中: 三个月内到期的债券投资	
3) 期末现金及现金等价物余额	
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	14,282.95	其他收益	财税〔2011〕100号
机器换人技术资助	87,600.00	其他收益	余经信〔2018〕7号
雏鹰计划	60,000.00	其他收益	
其他政府补助	41,500.00	其他收益	
小 计	203,382.95		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 203,382.95 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海盐德创电子有限公司	新设	2018年3月5日	100万元	75.00%

## 七、在其他主体中的权益

### 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海盐德创电子有限公司	嘉兴市	嘉兴市	设备制造业	75.00		投资设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险和流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款和委托理财产品

本公司将银行存款和委托理财产品存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 60.35% (2017 年 12 月 31 日：71.71 %) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	11,000,000.00	11,281,759.17	11,281,759.17		
小 计	11,000,000.00	11,281,759.17	11,281,759.17		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7,000,000.00	7,356,264.99	7,356,264.99		
小 计	7,000,000.00	7,356,264.99	7,356,264.99		

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2017年12月31日：人民币0.00元)，以应收账款质押的保理银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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	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

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

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
杭州讯能科技有限公司	受本公司股东之联营企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州新世纪电子科技有限公司	软件	688,086.21	
杭州讯能科技有限公司	货物		1,056,499.94
小 计		688,086.21	1,056,499.94

#### 3. 关键管理人员报酬

单位：万

元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	97.28	90.72

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	杭州新世纪电子科技有限公司	612,000.00	
	杭州讯能科技有限公司		138,522.00
小计		612,000.00	138,522.00

### 十、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

#### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。因各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间区分，故分部资产、负债不按照规模比例在不同的分部之间分配。

##### 2. 报告分部的财务信息

项目	软件开发与技术服务	智能制造	电力计量	合计
营业收入	2,394,805.98	6,264,694.78	4,070,931.32	12,730,432.08
营业成本	853,428.86	4,106,871.09	3,297,272.10	8,257,572.05

### 十三、母公司财务报表项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收票据及应收账款

###### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	580,000.00	
应收账款	26,127,596.94	29,161,853.62
合 计	26,707,596.94	29,161,853.62

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	580,000.00		580,000.00			
合 计	580,000.00		580,000.00			

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	4,400,000.00	
小 计	4,400,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,968,161.03	100.00	3,840,564.09	12.82	26,127,596.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,968,161.03	100.00	3,840,564.09	12.82	26,127,596.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	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项计提坏账准备					
合计	32,124,588.51	100.00	2,962,734.89	9.22	29,161,853.62

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,418,272.23	1,070,913.61	5.00
1-2 年	1,344,075.80	134,407.58	10.00
2-3 年	4,838,318.00	1,451,495.40	30.00
3-4 年	2,367,495.00	1,183,747.50	50.00
小 计	29,968,161.03	3,840,564.09	12.82

2) 本期计提坏账准备金额 877,829.20 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网浙江省电力公司	6,092,816.10	20.33%	276,886.38
北京南瑞捷鸿科技有限公司	4,494,081.80	15.00%	1,359,220.31
国网辽宁省电力有限公司	2,776,995.00	9.27%	1,204,222.50
杭州优海信息系统有限公司	2,563,974.35	8.56%	128,198.72
国电南瑞科技股份有限公司	2,156,000.00	7.19%	107,800.00
小 计	18,083,867.25	60.35%	3,076,327.91

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,389,639.21	528,359.70
合 计	1,389,639.21	528,359.70

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,467,454.70	100.00	77,815.49	5.30	1,389,639.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,467,454.70	100.00	77,815.49	5.30	1,389,639.21

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	616,371.00	100.00	88,011.30	14.28	528,359.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,398,599.70	69,929.99	5.00
1-2年	63,855.00	6,385.50	10.00
2-3年	5,000.00	1,500.00	30.00
小计	1,467,454.70	77,815.49	5.30

2) 本期计提坏账准备金额-10,195.81元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,218,855.00	572,455.00
应收暂付款	203,947.70	
其他	45,152.00	43,916.00
合计	1,467,454.70	616,371.00

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
上海中核浦原有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内	13.63	10,000.00
国网内蒙古东部电力招标有限公司	押金保证金	195,000.00	1年以内	13.29	9,750.00
浙江风尚科技有限公司	押金保证金	175,000.00	1年以内	11.93	8,750.00

福建亿力电力科技有限责任公司	押金保证金	120,000.00	1年以内	8.18	6,000.00
中招联合信息股份有限公司	押金保证金	97,500.00	1年以内	6.64	4,875.00
小计		787,500.00		53.66	39,375.00

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海盐德创公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	1,000,000.00			1,000,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,730,432.08	8,257,572.05	12,673,886.17	7,791,915.36
合计	12,730,432.08	8,257,572.05	12,673,886.17	7,791,915.36

##### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
其他[注]	23,215.06	11,260.28
合计	23,215.06	11,260.28

[注]：系购买理财产品收益。

#### 十四、其他补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	189,100.00	详见本财务报表附注五之政府补助说明
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	23,215.06	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-45,781.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	166,533.26	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,979.99	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	141,553.27	

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-30.92	-0.29	-0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.53	-0.29	-0.29

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,164,497.13
非经常性损益	B	141,553.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,306,050.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	26,752,737.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	可供出售金融资产公允价值变动影响净资产	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	23,170,489.43
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-30.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-31.53%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,164,497.13
非经常性损益	B	141,553.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,306,050.40
期初股份总数	D	25,000,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	-0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

### (三) 公司主要会计报表项目的变动情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，以上项目分析：

#### 1. 资产负债表

单位：

元

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 12 月 31 日	变动幅度%	注释
货币资金	1,640,506.53	5,905,961.21	-72.22%	注 1
预付款项	966,734.66	215,583.64	348.43%	注 2
其他应收款	1,471,273.34	528,359.70	178.46%	注 3
其他流动资产	327,162.50	5,206,081.86	-93.72%	注 4
无形资产	1,795,385.57	1,207,390.08	48.70%	注 5
长期待摊费用	96,955.53	287,319.39	-66.26%	注 6
短期借款	11,000,000.00	7,000,000.00	57.14%	注 7
预收款项	573,833.31	1,332,772.65	-56.94%	注 8
应付职工薪酬	1,108,111.37	2,709,950.47	-59.11%	注 9
应交税费	203,218.00	602,357.89	-66.26%	注 10
其他应付款	71,891.13	119,900.64	-40.04%	注 11

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日货币资金科目金额为 1,640,506.53 元，较期初减少 4265454.68 元，主要系公司上半年业务量增加，货款回笼后及时用于原材料的采购，使得现金及银行存款减少。

注 2：截至 2018 年 6 月 30 日预付款项科目金额为 966,734.66 元，较期初增加 751151.02 元，主要系公司上半年新签项目的执行，采购供应商的预付款项增加，使得预付款项科目增加。

注 3：截至 2018 年 6 月 30 日其他应收款科目金额为 1,471,273.34 元，较期初增加 942913.64 元，主要系公司上半年招投标保证金增加所致。

注 4：截至 2018 年 6 月 30 日其他流动资产科目金额为 327,162.50 元，较期初减少 4878919.36 元，主要系公司 17 年底有一笔 500 万的理财产品未收回所致。

注 5：截至 2018 年 6 月 30 日无形资产科目金额为 1,795,385.57 元，较期初增加 587995.49 元，主要系公司上半年新购买了无形资产用于公司研发所致。

注 6：截至 2018 年 6 月 30 日长期待摊费用科目金额为 96,955.53 元，较期初减少 190363.86 元，主要系公司长期待摊费用主要为房租费及装修费摊销，装修费在 18 年已摊销完毕所致。

注 7：截至 2018 年 6 月 30 日短期借款科目金额为 11,000,000.00 元，较期初增加 4000000 元，主要系公司所承接项目大多在半年及以上的周期，属于资金密集型，前期主要用于采购货款支付，故上半年投入大，而项目回款大都有质保需要项目完结后才可收回，故而上半年资金紧张，使得短期借款科目金额增加。

注 8：截至 2018 年 6 月 30 日预收款项科目金额为 573,833.31 元，较期初减少 758939.34 元，主要系上半年公司所接项目预收款项减少所致。

注 9：截至 2018 年 6 月 30 日应付职工薪酬科目金额为 1,108,111.37 元，较期初减少 1601839.1 元，主要系 17 年底公司计提年终奖需支付所致。

注 10：截至 2018 年 6 月 30 日应交税费科目金额为 203,218.00 元，较期初减少 399139.89 元，主要系公司上半年主要为项目履约执行期，还未开票交付，故而应交税费较少所致。

注 11：截至 2018 年 6 月 30 日其他应付款科目金额为 71,891.13 元，较期初减少 48009.51 元，主要系公司支付银行应付利息、员工报销款所致。

## 2. 利润表

单位：元

报表项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	变动幅度%	注释
税金及附加	104,098.85	60,692.97	71.52%	注 1
销售费用	3,283,201.93	1,268,230.37	158.88%	注 2
管理费用	4,658,124.93	3,481,566.12	33.79%	注 3
财务费用	332,102.81	148,595.40	123.49%	注 4
资产减值损失	871,929.92	-212,529.22	-510.26%	注 5
其他收益	203,382.95	889,150.35	-77.13%	注 6
投资收益	23,215.06	11,260.28	106.17%	注 7
资产处置收益		265,389.82	-100.00%	注 8
营业外收入	14,218.20	4,570.01	211.12%	注 9

注 1：截至 2018 年 6 月 30 日税金及附加科目金额为 104,098.85 元，较上年同期增加 43405.88 元，主要系公司根据审计要求，将公司残保金 61312.88 由管理费用科目调整到税金及附加科目所致。

注 2：截至 2018 年 6 月 30 日销售费用科目金额为 3,283,201.93 元，较上年同期增加 2014971.56 元，主要系公司售后服务成本增加、销售人员的增长，市场的拓展、投标费用、销售人员工资等的上涨所致。

注 3：截至 2018 年 6 月 30 日管理费用科目金额为 4,658,124.93 元，较上年同期增加 1176558.81 元，主要系公司管理人员的增加、管理人员工资、福利、五险等费用的增长所致。

注 4：截至 2018 年 6 月 30 日财务费用科目金额为 332,102.81 元，较上年同期增加 183507.41 元，主要系公司贷款增加，贷款利息上涨所致。

注 5：截至 2018 年 6 月 30 日资产减值损失科目金额为 871,929.92 元，较上年同期增加 1084459.14 元，主要系报告期内计提应收坏账准备所致。

注 6：截至 2018 年 6 月 30 日其他收益科目金额为 203,382.95 元，较上年同期减少 685767.4 元，主要系上年同期取得物联网项目补助 61 万所致。

注 7：截至 2018 年 6 月 30 日投资收益科目金额为 23,215.06 元，较上年同期增加 11954.78 元，主要系公司购买理财产品取得的利息所致。

注 8：截至 2018 年 6 月 30 日资产处置科目金额为 0 元，较上年同期减少 265,389.82 元，主要系公司上年同期处置固定资产车辆取得收益所致。

注 9：截至 2018 年 6 月 30 日营业外收入科目金额为 14,218.20 元，较上年同期增加 9648.19 元，主要系报告期内公司处理废品等取得收益所致。

杭州德创电子股份有限公司

二〇一八年八月二十七日