



康富科技

NEEQ:834262

康富科技股份有限公司
Kungfu Sci-Tech Co.,Ltd.



年度报告

—2018—

公司年度大事记

大事记一：公司船电集成系统产品顺利通过 CCS 船验

11月7日，公司船电集成系统产品(6800DWT 散货船)一次性顺利通过 CCS 船检工程师试验检测，产品一切指标均符合或超过 CCS 规范及大纲要求，标志着公司船电集成全面解决方案正式全面开启。

公司将持续完善和推动船电集成系统全面解决方案以全面提升船舶自动化管理、实现降本增效、注重安全管理、关注用户体验为目的，坚持技术创新引领市场，坚持以优质服务回馈客户。

大事记二：公司积极参与社会和行业活动，主动承担社会责任，积极参与推动社会 and 行业发展

8月23日，江西省政府召开民营企业座谈会。公司董事长洪小华作为全省10家重点民营企业负责人代表之一进行了发言，介绍公司产业经营情况及发展规划，并从公司及所处行业的角度，对全省民营企业和产业发展现状积极建言献策。

10月24日，中国渔船渔机渔具行业协会2018年会暨七届二次理事会在大连召开。公司董事长洪小华经国家工委审议批准，协会大会通过，当选协会副理事长。

大事记三：公司加强产学研强强联合，共同提升船电集成解决方案水平

5月3日，公司与英威腾电气强强联手，双方签订战略合作协议，旨在充分发挥双方优势，为客户提供更好的船电产品及船电集成全面解决方案。

6月6日，公司与南昌工程学院签订全面校企合作。通过深入的交流，双方都表示希望后期能通过彼此的平台，真诚合作资源共享，创造出互惠互利的双赢前景。

11月14日，公司董事长、总经理和销售副总之到武汉理工大学与国家重点实验室专家交流探讨船电集成系统全面解决方案，推动康富船电集成系统解决方案更上一层楼。

大事记四：公司研发创新方面成绩显著屡创佳绩

2018年公司技术中心顺利通过江西省工业信息化委员会审核，并被认定为“江西省企业技术中心”，同时公司也因创新等工作突出表现，再次获评为高新区科技创新工作先进单位、高新区知识产权先进单位、高新区标准工作先进单位等多项荣誉称号。

公司技术中心作为省级企业技术中心，汇聚了一批电机技术、机械制造技术、自动化工程技术、电子信息技术等方面的科技型优秀人才，他们勇于开拓创新，不断地在研发新成果方面创造佳绩。。

公司承担的2018年南昌市重点科技成果转化项目“1200~2000KW 高压数据中心应急电源”获批立项，另外多个项目通过省科技厅、南昌市科技局等国家各级部门验收。公司承担的南昌市2017年度重大技术攻关计划项目《80kW 高效节能涡喷发电机》顺利通过南昌市科技局组织的第二阶段专家审查，承担的南昌市2017年度科技小巨人培育企业扶持资金计划项目《15kW 高效汽车电动机的研发》也顺利通过南昌市科技局组织的专家验收。

同时，公司承担的多项省级新产品获奖：“600~3000kW 10.5kV 高效环保高压发电机”、“400~650kW 永磁励磁高压发电机”、“16kW 变速恒频恒压恒功率发电装置”3项省级新产品经江西省工业信息化委员会专家评审，分别认定为2017年度江西省优秀新产品“一等奖”、“二等奖”“三等奖”。

公司被国家科技部评为“2017年瞪羚企业”，公司董事长作为代表参加省长易炼红主持的座谈会，并在会上发言。

不仅如此，公司在自主知识产权方面的工作也是硕果累累，2018年公司又获得2项发明专利以及13项实用新型专利授权，目前公司拥有发明专利和实用新型专利百余项。

大事记五：公司产品亮相各大展会

2018 年公司多次出席亮相各大展会，并积极参与行业交流，产品广受用户好评。

5 月 3 日至 5 日，公司受邀携带电机产品参加在上海新国际博览中心开展的第 17 届中国（上海）国际动力设备及发电机组展，也是第 7 届上海国际分布式能源、燃气及生物质能发电设备展览会暨论坛（简称：GPOWER 动力展）。5 月 10 日至 14 日开展为期 5 天的新产品海南巡展服务，展会中上柴新油机高可靠低油耗以及康富双电压调节器电机高可靠节能环保等特性获得广大渔民及船东点赞。

6 月 27 日，公司市场、技术人员和玉柴集团联合参加了台州山泽公司组织的 2018 年玉柴浙南船电动力推广会，与会嘉宾有几百位大船东及造船老板，玉柴公司总部黄永仲所长、徐伟科长等多位领导在现场指导交流。

8 月 20 日，受潍柴、星辰锐动邀请，公司参加了 2018 年潍柴工业动力产品长沙推介会并现场展示了公司高效环保船用、陆用及永磁励磁高压发电机。与会嘉宾有代理商、经销商及客户等近 150 人在现场交流。

9 月 18 日，POWER GENAISA 亚洲电力展在印尼会展中心（ICE, BSD）盛大举行，公司受邀参加此次盛会。展会期间，公司产品获得了众多印尼当地客户青睐，吸引了泰国、缅甸、马来西亚、韩国、菲律宾、英国、芬兰、意大利等国 150 多位客户驻足参观，并且这些国外客户都表达了浓厚的合作兴趣。

大事记六：公司船用产品通过多个国家船级社检验和认证

2018 年公司船用产品性能稳定、可靠，获得多个国家认证。

5 月 7 日，法国船级社（BV）专家组再次对公司进行了工厂认可的现场审核，审核予以一次性通过。

9 月 28 日，公司又一批六极 1600kW 高效环保船用轴带发电机一次性顺利通过韩国 KR 船检试验，发电机一切指标均符合或超过 KR 规范及大纲要求。

公司高效环保船用发电机产品采用三次谐波励磁等多项拥有自主知识产权的专利技术，电压波形好，稳态电压调整率高，电磁兼容性强，动态性能好，启动异步电动机能力大，带非线性负载能力强，并联运行稳定，可靠性高，结构简单，造型美观等优势，获得了中国船级社（CCS）、德国船级社（GL）、法国船级社（BV）的认可并顺利通过这些船级社的检验，可进行英国船级社（LR）、挪威船级社（DNV）、美国船级社（ABS）、日本海事协会（NK）、韩国船级社（KR）、波兰船级社（PRS）等其他船级社检验和认证。

大事记七：技术交流 合作共赢

3 月 14 日，长江电力公司、CCS 监理及同方船厂专家领导一行莅临公司考察交流，现场对 400kW 高效环保船用轴带发电机进行测试验收，电机产品一切指标均符合或优于 CCS 规范及大纲要求。

7 月 15 日，宏东渔业股份有限公司曾志坚总监、卞董事、林总工一行莅临公司参观考察，在生产现场对公司产品的制造工艺、生产流程、质量控制等进行仔细考察，详细地询问了公司的产品性能和应用范围，肯定了公司产品超强的带非线性负载能力以及军工制造工艺和品质管控体系。

10 月 30 日，中船 704 所一行来公司考察交流，现场验收 50kW 宽频发电机，该产品应用于船用电推发电模拟系统，该系统对我国实船电推系统的设计和和实施具有指导意义。

大事记八：公司船用电动机再次顺利通过 CCS 检测

3 月 11 日，继公司 YE3 系列超高效率三相异步电动机产品完成节能认证后，船用电动机顺利通过中国船舶工业武汉机电产品环境与可靠性试验检测（简称环境试验），电动机各项指标均满足环境试验规范及 CCS 试验大纲要求。公司将一贯秉承“技术为先、客户至上、承担责任、合作共赢”的经营理念，坚定信念，坚持创新，坚持为客户提供电机及船电集成系统全面解决方案。

大事记九：公司船用产品继续受广大用户青睐

2018 年公司与潍柴、玉柴、康明斯、淄柴、上柴、广柴、宁东、济柴、沃尔沃、帕金斯、MTU 等国内外著名发动机制造商及其代理商强强联合，取得了丰硕的成果。公司产品运行可靠，各项性能指标完全符合要求，受到用户一致好评。

1 月 2 日，由湖南太阳鸟公司金瀚船厂建造的重庆市水利局第一艘以河道监督管理为主体的执法船——“渝水政 001 号”顺利完成首航。船上配备了公司精心研制的高效环保船用发电机，该电机体积小功率大，能够为水利艇提供电力保障。

3 月 13 日，公司产品成功装备“长江之绣”轮。

5 月 8 日，公司多台产品装备“福远渔迅 688”轮顺利通过测试。每台产品测试都一次性顺利通过，各项性能指标均达到设计要求。

8 月 6 日，公司产品装备几十艘远洋渔船顺利通过测试。每艘远洋渔船装配 2 台 600kW 及 2 台 400kW 电源产品，每台产品运行稳定，性能可靠。

10 月 18 日，由福建鸣扬机电有限公司承接的十艘远洋渔船“海之星”项目，共配备公司 600kW 电机 40 台、120kW 电机 10 台，产品现场经过严格测试，顺利通过联合各方验收。

大事记十：喜获江西省质量管理小组一等奖

11 月 6 日，公司冲压一队 QC 小组参加了江西省第三十九次质量管理小组代表大会，发表的《研制 180#励磁机转子半自动叠压工装》课题荣获江西省质量管理小组一等奖。

QC 课题的开展不仅提高了公司三相同步发电机励磁转子铁芯叠压的效率与质量，并且增强了一线员工参与改进产品质量的能力。此次获奖充分体现了公司对产品质量的高度重视及一线员工参与产品质量改进的积极性，必将进一步提升公司产品质量的创新力。

目录

第一节	声明与提示	7
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	30
第六节	股本变动及股东情况	33
第七节	融资及利润分配情况	35
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	37
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、康富科技	指	康富科技股份有限公司
泰豪银科	指	成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）
泰豪集团	指	泰豪集团有限公司
股东大会	指	康富科技股份有限公司股东大会
董事会	指	康富科技股份有限公司董事会
监事会	指	康富科技股份有限公司监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
中国结算北分	指	中国证券登记结算有限公司（北京分公司）
主办券商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
经办律师、华邦律师事务所	指	江西华邦律师事务所
审计机构、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
挂牌、新三板挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌公开转让行为
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	康富科技股份有限公司章程
报告期	指	2018 年度
中国船级社、CCS	指	中国唯一从事船舶入级检验业务的专业机构，国际船级社协会的正式会员
中国渔业船舶检验局	指	中华人民共和国渔业船舶检验局，直属农业部的渔船检验机构
法国船级社、Bureau Veritas、BV	指	必维（BV）国际检验集团、法国国际检验局、法国国际检验集团、法国国际验船协会，是国际船级社协会的正式成员、世界领先的船级社之一
德国船级社、Germanischer Lloyd	指	德国劳埃德船级社，是世界领先的船级社之一
DNV•GL	指	挪威船级社（DNV）与德国劳氏船级社（GL）合并后的新机构，是世界领先的船级社之一

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。

公司负责人洪小华、主管会计工作负责人万轩宇及会计机构负责人（会计主管人员）万轩宇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、核心技术泄露的风险	公司所处行业市场领域技术壁垒较高，对核心技术的掌握与保护是行业内企业维持竞争力的重要途径。公司通过多年的自主研发和生产实践，已掌握了大量核心技术，这些核心技术对公司未来能否持续稳定地发展将起到至关重要的作用。虽然公司已采取了专利申请等核心技术保护措施，但随着市场竞争的加剧，公司核心技术泄露、被竞争对手利用的风险依然存在。
二、核心技术人员流失的风险	完善的技术研发团队、行业经验丰富的核心技术人员是公司维持其技术优势的重要保障。虽然公司已拥有了一支专业能力较强、经验较为丰富的技术研发团队，并建立了相应的人才激励与管理机制，但核心技术人员流失的风险仍然存在。核心技术人员流失不仅会削弱公司的技术研发能力，还可能导致核心技术泄露等不利后果。
三、市场竞争加剧的风险	低端市场进入壁垒较低，以自主研发能力较弱、规模较小的厂商为主，数量众多，基本处于充分竞争状态。中高端市场的进入壁垒较高，由国内少数具备一定技术研发能力和规模的厂商与国外知名厂商进行竞争，市场相对集中，且国外知名厂商占主导地位。公司定位中高端市场，并依靠其产品较好的性能质量与较高的性价比，已占据了一定的市场份额。但随着产业不断发展，国内厂商在研发技术、市场营销等方面的实力也将不断提高，行业竞争加剧可能对公司经营带来不利影响。
四、技术更新换代的风险	公司所处行业市场领域技术壁垒较高，且随着技术水平的提升

	与市场需求的变化，行业面临的技术更新换代较为频繁。虽然公司已具备一定的技术研发能力，但如果公司对行业内技术更新换代情况的敏感程度较低、无法跟上行业发展的步伐，那么公司的发展前景将受到不利影响。
五、原材料供应状况及价格波动的风险	目前公司原材料价格主要受铜材、钢材、铝材等金属材料的价格波动影响，如果在国际供求关系变化等因素的作用下出现较大幅度波动，公司经营将受到影响。
六、收入的季节性	报告期内，母公司 1 季度营业收入 9,811,846.23 元，占比 9.11%、2 季度营业收入 21,066,560.08 元，占比 19.57%、3 季度营业收入 20,208,076.86 元，占比 18.77%、4 季度营业收入 56,559,369.83 元，占比 52.54%，母公司存在一定的收入季节性。
七、研发费用资本化对公司经营业绩的影响	报告期内，公司存在研发费用资本化的情形，研发费用资本化金额为 6,851,137.03 元，占当期净利润的 33.81%。报告期内公司研发费用资本化对公司经营业绩存在一定影响。
八、政策与宏观经济变动的风险	公司主要客户的下游应用领域广阔、应用行业众多，其市场规模依赖于其下游应用行业市场的整体发展水平。虽然单个下游应用行业的起伏难以对行业整体需求产生较大冲击，但国家政策与宏观经济形势的变动可能对行业需求产生影响。
九、规模扩张引发的管理风险	随着公司引入战略投资者、开始资本市场运作，公司的资产规模预期将逐年增加，经营规模预期将不断扩大，公司在战略规划、组织建立、体系建设、资源配置、运营管理、技术研发、工艺流程控制、市场开拓、上下游管理等诸多方面都将面临全新的挑战。如果公司管理体系不能及时完善、管理能力不能有效提升，公司将面临经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司可持续发展。此外，随着公司的快速发展，公司也迫切需要更多研发、生产、销售、管理等方面的人才，人才储备将成为公司亟待解决的问题。
十、实际控制人不当控制风险	洪小华为公司的第一大股东，能够对公司施加绝对性影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

与 2017 年年度报告相比，本期减少“对赌协议”相关风险。

成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）与公司于 2018 年 8 月 15 日签署的《增资协议之补充协议三》股份回购规定：“如公司于 2018 年 6 月 30 日之前未能实现转板或上市并公开发行股份，则丙方（注：我公司实际控制人洪小华）有义务在 2018 年 12 月 31 日之前回购甲方所持有的全部或者部分公司股份。如公司于 2018 年 6 月 30 日之前已递交转板资料，则上述回购时间可延长，但最长不超过 2 年，如在此 2 年期间内公司转板被相关管理部门终止，则丙方（注：我公司实际控制人洪小华）应在终止后 15 个工作日内回购甲方所持股份。本协议项下的回购价格为甲方的投资额加上每年 10% 的资金使用费，减去甲方已收到的货币分红。”

2018 年 11 月 12 日，泰豪银科向公司实际控制人洪小华发出《回购通知书》：“由于目标公司未能在 2018 年 6 月 30 日之前实现转板或上市并公开发行股份，且泰豪银科将于 2019 年初进入清算解散程序，无法继续延期并持有目标公司股票。因此，经泰豪银科投资决策委员会讨论决议，特向洪小华先生发出此《回购通知书》，要求您按上述协议约定，履行回购我方持有全部目标公司股份的义务。”

2018年11月16日，泰豪银科与公司实际控制人洪小华签署《股权转让协议》，约定泰豪银科将其持有的康富科技1000万股股份以2436万元的总价格转让给洪小华。

2018年11月23日，公司披露《权益变动报告书》，对上述股权转让事项进行权益变动预披露。本次权益变动前，洪小华合计拥有权益30,889,000股，占比47.40%，泰豪银科合计拥有权益10,000,000股，占比15.35%；本次权益变动后，洪小华合计拥有权益40,889,000股，占比62.75%，泰豪银科不再持有康富科技的股份。

公司主办券商、经办律师就上述事项发表意见，公司实际控制人洪小华向全国股转系统提交特定事项协议转让申请，审核通过后，向中国结算北分提交非交易过户申请，回购股份于2019年1月22日晚清算到账。

公司实际控制人洪小华已完成对泰豪银科的股份回购。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	康富科技股份有限公司
英文名称及缩写	KungfuSci-TechCo., Ltd.
证券简称	康富科技
证券代码	834262
法定代表人	洪小华
办公地址	江西省南昌市高新开发区紫阳大道 3088 号

二、 联系方式

董事会秘书	罗好
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0791-88350706
传真	0791-88350712
电子邮箱	kfs@kungfus.cn
公司网址	http://www.kungfus.cn
联系地址及邮政编码	江西省南昌市高新开发区紫阳大道 3088 号； 330096
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	公司证券部

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	2009 年 11 月 26 日
挂牌时间	2015 年 11 月 11 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业38 电气机械和器材制造业 381 电机制造 3811 发电机及发电机组制造 C 制造业37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业 373 船舶及相关装置制造 3734 船用配套设备制造
主要产品与服务项目	高效环保发电机及船电集成系统解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	65,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	洪小华
实际控制人及其一致行动人	洪小华

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	91360106698462804M	否
注册地址	江西省南昌市高新开发区紫阳大道 3088 号	否
注册资本（元）	65,160,000	是

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	毛英莉、刘荣萍
会计师事务所办公地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号丰源会展中心五楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	158,090,638.31	170,410,322.85	-7.23%
毛利率%	20.38%	14.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,265,969.69	15,793,235.69	28.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,878,544.99	14,270,372.94	25.28%
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）	17.83%	14.67%	-
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）	15.73%	13.25%	-
基本每股收益	0.34	0.27	25.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	236,419,885.29	177,605,219.85	33.12%
负债总计	91,563,948.31	73,635,252.56	24.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,855,936.98	103,969,967.29	39.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	1.79	24.02%
资产负债率%（母公司）	30.97%	38.04%	-
资产负债率%（合并）	38.73%	41.46%	-
流动比率	2.15	1.91	-
利息保障倍数	-	-	-

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	23,235,467.92	39,285,123.41	-40.85%
应收账款周转率	3.80	2.88	-
存货周转率	8.72	11.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	33.12%	4.11%	-
营业收入增长率%	-7.23%	-22.67%	-
净利润增长率%	28.32%	1.52%	-

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	65,160,000.00	58,000,000.00	12.34%
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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,461,438.56
银行理财收入	1,314,125.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,171.00
非经常性损益合计	2,808,734.94
所得税影响数	421,310.24
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,387,424.70

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

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:

公司主营业务为高效环保发电机及船电集成系统解决方案的研发、制造、销售与服务，主要客户类型为国内外大中型电力设备制造商及其下游行业客户和重大客户、船用电气设备服务商、船厂船东等，公司拥有自主研发的核心技术、多项发明及实用新型专利，以及行业经验丰富的核心技术人员和团队等关键资源要素，并利用这些要素进行主营业务及产品或服务的开展，通过与行业内主要客户及下游应用行业客户的资源对接进行销售，主要收入来源于高效环保发电机及船电集成系统业务。

报告期内，公司商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生较大变化。

核心竞争力分析:

1、发电机业务

1) 研发能力

公司目前是国内唯一熟练掌握三次谐波励磁应用技术的发电机生产厂商，在此技术上具备行业普遍认同的领先性。公司围绕该技术应用进行自主研发，形成了多种研究成果，包括各项相关专利的取得、应用产品种类的增加，以及运用行业的扩展。

公司凭借研发技术优势，参与多项相关行业国家标准制修订，通过标准制修订工作把握行业技术发展的方向与前沿。公司是国家级高新技术企业，2016 年被评为南昌市科技小巨人企业，2017 年获批组建江西省高效发电机工程技术研究中心，2018 年公司技术中心被认定为江西省企业技术中心。公司连续多年获评高新区园区突出贡献企业、知识产权先进企业、标准化工作先进单位，连续多年荣获国优及江西省 QC 成果一、二等奖。公司多项产品列入国家及省级火炬计划，多项科技成果荣获国家/省/市级科技奖励及荣誉，拥有多项发明及实用新型专利。

公司研发能力来源于强有力的研发技术团员，公司研发技术人员专业能力强，有参与国家标准制定的电机行业专家，是唯一熟练掌握三次谐波励磁技术的研发技术团队；公司研发技术人员行业经验丰富，具有拥有 10 年以上行业经验的研发技术人员，大部分主持或参与的项目获得多项国家或省市级奖项；公司研发技术人员数量众多，公司是行业内普遍认同的技术型企业，具备较强自主研发能力，公司工程技术人员占公司总人数的 35%，其中高级工程师或硕士学位以上的研发人员占 15%。

公司是“中国渔船渔机渔具行业协会”副理事长单位，“江西省高效节能电机产业联盟”理事单位，“中国电器工业协会”、“全国旋转电机标准化技术委员会”、“机械工业船用电机电器标准化技术委员会”以及“新能源电机电控联盟”会员单位。公司凭借其在技术与人才方面的优势，负责制修订多项国家及行业标准。通过参与国家标准的制定，公司能够更好地了解与把握行业技术发展的方向与前沿，使自身产品更好地符合相关政策法规、国家标准的要求，同时还能帮助提高行业技术和产品品质的门槛，推动全行业的健康发展。

公司持续不断围绕核心技术进行自主创新研发，坚持每年营业收入的 5%左右作为研发经费保障研发投入，形成了多项研究成果，每年高新技术产品收入占比在 60%以上。

2) 产品优势

公司发电机产品主要包括军用、民用系列高效环保陆用、船用发电机及特种发电机等。产品性能以启动能力强著称市场，尤其在特种、军用及船用等，对研发能力、产品性能有高要求的领域广获好评。

公司发电机产品电压波形好、稳态电压调整率高、电磁兼容性强、动态性能好、启动异步电动机能力大、带非线性负载能力强、并联运行稳定、可靠性高、结构简单、造型美观等。军用发电机产品凭借高性能及高可靠性，可满足军用雷达、车载、船舶等各类电源的需要，得到广泛应用，服务于国防军工建设；船用发电机产品凭借产品性能优势及多年行业深耕细作，已具备一定市场份额及良好口碑。

3) 市场资源

在发电机市场，不同品牌厂家在研发能力、产品性能、品牌影响力及市场份额占有率等方面有较大区别，中高端市场被国内外知名品牌厂家垄断，中低端市场主要是仿制产品的价格竞争。公司定位于中高端市场，产品性能与国际知名品牌发电机抗衡，且定制化服务响应速度优于国外企业，为实现民族品牌逐步替代进口持续努力。公司深耕细分市场，重点发展高技术、高质量、高毛利的军用及船用市场。公司产品已成功与 MTU、MAN、Volvo、Perkins、Caterpillar、康明斯、潍柴、淄柴、玉柴、河柴、上柴、南柴、一拖、山柴、济柴、广柴、陕柴等国内外品牌油机厂配套。公司三次谐波励磁发电机具有自主知识产权，已广泛应用于军工、船舶、水利、油田、通信、航天、铁路、工厂、矿山、楼宇、公路建设等各种领域，并大量出口到世界各地。

公司已经在国内建立了较为完善的营销与服务网络，设南部、中部、北部大区，派遣大区经理全面负责其区域的销售工作，并在报告期内成立船电集成部，重点推进船电集成系统解决方案相关业务发展，售后服务体系也较为成熟。相比之下，国外竞争对手通常在国内设生产基地、在国外进行研发，因此其新产品开发的决策流程相对较长，对客户需求变化的响应速度也相对缓慢。作为已经在国内建立了营销服务体系的本土制造商，公司在市场开拓、售后服务、客户关系维护、客户需求响应、紧跟政策与市场动态等方面均具备一定优势。

4) 制造能力

公司位于南昌国家高新技术开发区内，拥有国内一流的自动化发电机检测中心，拥有现代化的发电机、电动机生产厂房及研发办公大楼，生产车间拥有现代化数控设备、高精度大功率电机测试系统、高性能真空压力浸漆设备、电子元器件检测和筛选设备等。

在生产过程中，公司针对定制电机“多品种、小批量”的生产方式，采取了多项措施保障生产系统的高效运转，例如将生产线按照“精益生产”的模式进行调整，使生产系统能够较快适应用户需求的不断变化，并精简了生产过程中的多余工序，从而使公司与竞争对手相比，在生产效率方面具备一定优势。

公司引入了产品生命周期管理系统，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，对产品从创建到使用的全生命周期的数据信息进行管理，加强了研发、采购、制造及质量各部门之间对产品数据的协同应用，有效提高生产效率并控制质量风险。

5) 服务能力

公司售后服务由公司质保部下设的售后服务部负责。公司的售后服务方式主要分为三种：第一，客户反映问题后，公司售后人员通过电话的方式远程指导客户安装及使用公司产品、解决问题；第二，如公司产品出现质量问题、需上门服务，公司可确保维修人员在 24 小时内（江西省内）或 48 小时内（江西省外）到达并现场服务（偏远地区除外）；第三，客户可直接将产品送回公司返修，公司将组织各部门进行评审、分析问题成因，并由售后人员出具三包内或三包外返修计划单，再由生产部门安排计划进行维修。

公司售后服务体系有两大亮点，一是标准化售后解决方案通用手册（可提高售后服务效率，减少售后服务人工及费用），二是专业售后培训体系（每年开展售后服务月活动，主要邀请经销商维修人员参加培训交流）。

2、船电集成业务

1) 研发能力

公司拥有一支跨多学科、经验丰富、专业技术强的技术团队，专职为船电集成系统全面解决方案的提供技术服务工作。公司联合武汉理工大学、华中科技大学等高等院校合作攻关技术难题，注重客户体验，全力为客户提供完善的船电集成系统全面解决方案。

2) 产品优势

公司船电集成系统全面解决方案顺应智慧海洋、智能船舶产业发展趋势，以实现降本增效、提高安全管理、注重用户体验为理念，由“管理监控平台”+“硬件设备”集成。

公司船电集成系统管理监控平台按照功能划分为六大系统：船电自动化系统、通信与导航系统、船

务管理系统、视频监控系统、船岸数据交换系统以及其他系统。其中，其他系统按照不同船型以及不同船东要求可进行定制或增项。通过实时设备监控、数据参数分析、管理理念提升、航行信息推送，全方位地为客户解决各项软、硬件问题。

3) 行业资源

公司是中国渔船渔机渔具行业质量信得过企业、AAA 级信用企业及协会理事单位，公司产品是中国渔船渔机渔具行业名牌产品，通过了渔船检验产品 ZY 型式认证，取得了中国船级社（CCS）、渔船检验产品（ZY）、德国船级社（GL）、意大利船级社（RINA）、法国船级社（BV）、俄罗斯船级社（RS）认可和检验，取得出口产品质量许可等行业资质认证。船用发电机可进行英国船级社（LR）、挪威船级社（DNV）、美国船级社（ABS）、日本海事协会（NK）、韩国船级社（KR）、波兰船级社（PRS）等其他船级社认证。

通过多年船舶行业细分市场渗透，基于与船舶设计院、船厂及船东的长期深入合作，具备丰富的产业链上下游客户资源及较强的议价能力，在行业协会的指导下，开拓船电集成市场，创新公司盈利模式，开发相关技术支持，打造船电集成系统客户需求生态圈。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

具体变化情况说明：

公司主营业务为高效环保发电机，以及在公司船用发电机业务基础上进行产业延伸扩展的船电集成系统解决方案业务，基于公司船电集成业务收入占营业收入比例的大幅提升，公司所处行业除发电机及发电机组制造外，新增船用配套设备制造行业。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 158,090,638.31 元，较上年度减少 7.23%，归属于挂牌公司股东的净利润 20,265,969.69 元，较上年度增加 28.32%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益的净利润 17,878,544.99 元，较上年度增加 25.28%，公司发电机业务收入稳定增长，船电集成业务收入大幅增长，电力设备贸易业务收入继续优化，公司毛利率 20.38%，较上年度提高 6.37 个百分点。

截至报告期末，公司总资产 236,419,885.29 元，较上年同期增加 33.12%，归属于挂牌公司股东的所有者权益为 144,855,936.98 元，较上年同期增加 39.32%，公司总资产及归属于挂牌公司股东的净资产均实现良好增长。

1、研发技术方面

报告期内，公司坚持具有自主知识产权的技术创新，同时积极与科研院所及高等院校开展技术合作。公司不断完善现有产品，同时积极推进新产品的研发。船电集成业务方面，主要与武汉理工大学、华中科技大学等船舶相关院校进行交流合作。报告期内，船电集成业务方面，完成了“6800 吨散货船配电装

置”、“30KW 母线直流控制型恒频电源”、“350KW 恒频恒压发电装置”等产品研发工作；发电机业务方面，完成了“400kW 全封闭发电机”、“40kW~60kW 风冷全封闭轴带发电机”、“1300kW 齿轮测速宽频轴带水冷发电机”、“600kW 六极永磁励磁高压发电机”等产品研发工作。

公司负责起草的行业标准 JB/T 13297-2017《TYE4 系列三相永磁同步电动机技术条件（机座号 80~355）》于 2018 年发布。公司目前还有三项国家标准和两项行业标准正在参与修、制订。分别为：国家标准《旋转电机定额和性能》修订、《三相永磁同步电动机技术条件（机座号 80~355）》修订、YE3 系列（IP55）超高效率三相异步电动机技术条件（机座号 80~355）修订工作；行业标准《YE4 系列（IP23）三相异步电动机技术条件（机座号 160~355）》制订、《中小电机用槽楔技术要求》的修订工作。

报告期内，公司获得 2 项发明专利授权，14 项实用新型专利授权，截至报告期末，公司拥有专利 94 项（其中 7 项发明专利）。公司承担的 2018 年南昌市重点科技成果转化项目“1200~2000KW 高压数据中心应急电源”获批立项，另外，多个项目通过省科技厅、市科技局等国家各级部门验收。公司承担的 2017 年度南昌市重大技术攻关计划项目“80kW 高效节能涡喷发电机”顺利通过南昌市科技局组织的第二阶段专家审查，承担的 2017 年度南昌市科技小巨人培育企业扶持资金计划项目“15kW 高效汽车电动机的研发”也顺利通过南昌市科技局组织的专家验收。

同时，公司研发的省新产品“600~3000kW 10.5kV 高效环保高压发电机”、“400~650kW 永磁励磁高压发电机”、“16kW 变速恒频恒压恒功率发电装置”分别荣获江西省优秀新产品一等奖、二等奖、三等奖。

报告期内，公司技术中心顺利通过江西省工业和信息化委员会审查被认定为“江西省企业技术中心”，同时公司在知识产权及研发创新等业绩突出表现，再次获评为高新区科技创新工作先进单位、高新区知识产权先进单位、高新区标准工作先进单位等多项荣誉称号。

2、生产制造方面

报告期内，降成本方面，公司制造部门投入大功率端子熔接机设备提高端子压接效率及质量（该设备已达国内领先水平），同时通过工艺改进提高材料利用率等方式，维持了合理的制造成本；上规模方面，公司通过 EAS 生产管理系统，实施生产计划信息化管理，同时自动绕线设备的引进、细化工序等均为公司产品上规模的有效保障；保质量方面，开展工艺作业标准化工作，同时重视一线员工质量培训。

3、市场销售方面

报告期内，发电机业务方面，公司重点关注远洋大功率船用发电机规模配套，以及高压电站、通信行业等陆用发电机市场机会，公司船机、陆机产品收入均稳定增长；军品业务较上年度基本持平。船电集成系统业务方面，公司就船电集成系统软件开发项目与武汉理工、华中科大等相关专家院所开展合作交流，同时不断推进船用配电、恒频、推进、节能等集成系统产品销售，公司船电集成系统业务收入大幅增长，逐步渗透市场。另外，子公司电力设备贸易业务收入持续降低，公司收入结构不断得到优化，产品综合毛利率大幅提升。

同时，公司积极参与行业活动，包括上海动力展及联合客户共赴海外展会等，并重点加强与船舶领域产业链上下游、设计院、经销商及船厂船东等客户交流。

（二） 行业情况

1、发电机行业

近年来，我国发电机组市场需求不断增长，其主要来自以下几个因素：第一，城镇化。全球人口的增长和城市化的进程对备用电源的需求增长；第二，基础设施建设。新增基础设施建设增加对移动电源和自备电源的需求；第三，更新换代。各国通讯、电力、交通运输、资源开发、国防等要害部门对自备电源、备用电源和移动电源的配置及持续更新换代需求；第四，发展中国家内生需求。发展中国家电网普及率仍然较低，例如在非洲国家，大约只有 50% 的人可以使用电网提供的电力，而电力需求却在不断增长，因此发电机组作为自备电源和替代电源有着巨大的市场需求。随着全球经济复苏和新兴经济体

及其他发展中国家对基础设施、工业建设、资源开发、交通运输等的强劲需求，带动我国发电机组出口金额恢复增长，随着我国“一带一路”战略的开启，作为基建必不可少的发电机组，对外出口必将大幅增长。在我国，发电机组主要作为可移动电源，在医院、银行、机场、石油勘探等方面的需求量较大，同时，发电机组作为应急备用电源的需求仍然很大。随着国家对基础设施建设的大力投入、移动通信需求的增长、国家工业化及城市化进程的推进，对高技术含量、高可靠性的备用电源产品的需求将有加大幅度增长。

2018年发电机行业运行相对平稳，增速略低于2017年，外贸延续2017年回升趋势，呈现平稳运行。近年来，外资企业将中国作为亚太区乃至全球的生产基地，以此降低成本和国内企业竞争，同时，国内市场的竞争激烈和高程度的产品同质化也在影响发电机产业的发展，发电机及发电机组整体行业利润率水平都有所降低。行业整体发展不平衡，大部分企业存在自主创新能力不强、共性技术支撑体系不健全、核心技术与关键零部件对外依存度高、服务型制造发展滞后等诸多问题，大部分企业在手订单呈分化趋势，优势企业需求上升、大项目订单不断、生产加班加点，而不具备核心技术的企业则在上半年就已拿到全年订单，产能基本饱和。同时，市场存在国内创新产品与进口设备之间竞争矛盾等问题。

2、船电集成行业

在2017航运、造船、船级社国际三方会议上，与会代表普遍认为，智能船舶应具有感知能力，即具有能够感知船舶自身以及周围环境信息的能力；具有记忆和思维能力，即具有存储感知信息及管理知识的能力，并能够利用已有的知识对信息进行分析、计算、比较、判断、联想、决策；具有学习和自适应能力，即通过专家知识以及与环境的作用，不断学习积累知识并适应环境变化；具有行为决策能力，即对自身状况及外部环境做出反应，形成决策并指导船岸人员，甚至控制船舶。智能船舶的发展将能有效解决船舶在节能减排、人力成本和船舶安全性等方面面临的主要问题，且智能船舶被广泛地认为是航运业的下一次技术革命。在制造业中，“第四次工业革命”描述了“智能设备”将如何替代人类来管理、优化和控制机器。在商业领域，“物联网”通过采用传感器和数字技术，将人们的个人习惯映射并翻译给自动化设备，从而提升我们的生活质量。在这样的背景下，智能船舶不再是一个普通的技术，而是一种随着科技发展趋势而进行利用和开发的具体体现，这个趋势包括报告中所提到的传感器、机器人技术、大数据、新材料、通讯技术等。这些技术的应用都可以过渡到智能船舶领域。随着自动化、智能化理念的兴起，智能船舶技术与智能船舶概念都加速落地，船舶智能化成为全球航运发展的主流趋势。

纵观近十年船舶工业发展，中国船舶制造业在全球市场上所占的比重正在明显上升，中国已经成为全球重要的造船中心之一。2017年是国际船舶市场经过长时间调整后的回升之年，2017年，全国造船完工4268万载重吨，同比增长20.9%；承接新船订单3373万载重吨，同比增长60.1%；2017年，全国完工出口船3944万载重吨，同比增长17.9%；承接出口船订单2813万载重吨，同比增长72.9%；2017年，全国规模以上船舶工业企业约1500家，实现主营业务收入约6000亿元，规模以上船舶工业企业实现利润总额141.8亿元。2017年，国际航运市场触底反弹，新船市场保持活跃。

2018年，全球经济发展持续稳健，航运市场稳中向好；国际海运需求略有增长，老旧船舶不断淘汰，过剩运力将被进一步消化和吸收，新船市场有望继续保持活跃；中国船舶工业行业协会预计2018年全球新船成交量在7000万-7500万载重吨，海洋工程装备成交量约130亿美元，新船价格有小幅上涨的可能；大型船舶成交量将在2018年有所回落，部分中小型船舶成交将活跃，豪华邮轮、汽车运输船、客滚船等少数特种船市场仍然值得关注；全球油气开发将继续回暖，市场热点仍将集中在浮式生产平台、海上风电场建设运维装备和LNG（液化天然气）相关装备等领域。

船舶配套产业是船舶工业的重要组成部分，其发展水平直接影响船舶工业综合竞争力。船舶配套产业涉及面广、产品种类多，其中船用设备价值量最大，占全船总成本的40%-60%，是船舶配套产业发展的核心。近年来，中国船舶配套业经济总量大幅提升，2016年销售收入1550亿元，增长速度明显快于船舶制造业，核心设备自主发展能力明显增强。一般来说，船电集成系统业务相关设备金额约占船舶制造成本的35%。参照2018年1~10月，船舶行业80家重点监测企业实现主营业务收入达到2215亿元，推算，船电集成业务在1~10月的营业收入已超过700亿元。

(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	50,330,393.91	21.29%	63,665,590.57	35.85%	-20.95%
应收票据及应收账款	65,099,778.94	27.54%	56,560,048.85	31.85%	15.10%
其他应收款	238,827.63	0.10%	1,252,770.88	0.71%	-80.94%
存货	16,396,538.25	6.94%	12,478,715.14	7.03%	31.40%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	4,795,120.92	2.03%	4,385,821.79	2.47%	9.33%
在建工程	38,834.95	0.02%	998,421.16	0.56%	-96.11%
无形资产	34,668,814.60	14.66%	9,661,431.84	5.44%	258.84%
长期待摊费用	746,295.14	0.32%	526,748.97	0.30%	41.68%
递延所得税资产	1,405,827.92	0.59%	766,811.12	0.43%	83.33%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预收款项	9,500,821.30	4.02%	6,668,281.70	3.75%	42.48%
其他应付款	349,155.18	0.15%	521,741.21	0.29%	-33.08%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
递延收益	1,579,661.44	0.67%	-	0.00%	-
资本公积	40,079,450.19	16.95%	15,019,450.19	8.46%	166.85%
盈余公积	6,213,566.56	2.63%	4,163,356.68	2.34%	49.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、其他应收款较上年同期减少 80.94%，主要原因是：本期收到南昌市科技局奖励 85 万元。
- 2、存货较上年同期增加 31.40%，主要原因是：本期发电机订单量增加，在制品增加 303.59 万元。
- 3、在建工程较上年同期减少 96.11%，主要原因是：本期账面 99 万元电动机试验台检测合格转固定资产。
- 4、无形资产较上年同期增加 258.84%，主要原因是：本期新能源子公司取得土地使用权 1986.76 万元。
- 5、长期待摊费用较上年同期增加 41.68%，主要原因是：本期购入模具金额较上期增加 17.88 万元。
- 6、递延所得税资产较上年同期增加 83.33%，主要原因是：本期计提坏账准备 208.44 万元，增加递延所得税资产 42.21 万元；本期新能源子公司亏损 86.78 万元，弥补亏损计提递延所得税资产 21.69 万元。
- 7、预收款项较上年同期增加 42.48%，主要原因是：本期船电集成业务增加，预收船厂客户 256.44 万元。
- 8、其他应付款较上年同期减少 33.08%，主要原因是：上期试验设备质保金 11.2 万元在本期支付。
- 9、资本公积较上年同期增加 166.85%，主要原因是：本期吸收投资 3222 万元，其中 716 万元增加股本，2506 万元增加资本公积。
- 10、盈余公积较上年同期增加 49.24%，主要原因是：本期母公司计提法定盈余公积 205.02 万。

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	158,090,638.31	-	170,410,322.85	-	-7.23%
营业成本	125,871,196.98	79.62%	146,534,337.55	85.99%	-14.10%
毛利率%	20.38%	-	14.01%	-	-
管理费用	4,130,982.63	2.61%	2,738,058.25	1.61%	50.87%
研发费用	754,593.94	0.48%	549,105.99	0.32%	37.42%
销售费用	3,749,219.97	2.37%	3,164,050.32	1.86%	18.49%
财务费用	-76,962.09	-0.05%	-598,998.43	-0.35%	-87.15%
利息收入	211,610.71	0.13%	684,425.97	0.40%	-69.08%
资产减值损失	2,084,391.54	1.32%	159,468.92	0.09%	1,207.08%
其他收益	1,461,438.56	0.92%	1,628,200.00	0.96%	-10.24%
投资收益	1,314,125.38	0.83%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	15,722.61	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	23,488,556.58	14.86%	18,752,998.10	11.00%	25.25%
营业外收入	33,171.00	0.02%	147,680.62	0.09%	-77.54%
营业外支出	-	0.00%	-	0.00%	-
净利润	20,265,969.69	12.82%	15,793,235.69	9.27%	28.32%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用较上年度增加 50.87%，主要原因是：本期无形资产摊销增加 75.60 万元（含新能源子公司土地摊销），中介机构费用较上期增加 34 万元。
- 2、研发费用较上年度增加 37.42%，主要原因是：标准修订研发项目较上期增加 4 项，本期 6 项标准修订研发项目费用化金额 30 万元。
- 3、财务费用较上年度减少 87.15%，主要原因是：由于调整会计处理，本期购买银行理财产品将取得的利息 131.41 万元计入投资收益。
- 4、利息收入较上年度减少 69.08%，主要原因是：由于调整会计处理，本期购买银行理财产品将取得的利息计入投资收益，本期利息收入为银行活期存款利息，上期利息收入 68.44 万元中，理财利息 45.74 万元，活期存款利息 22.69 万元。
- 5、资产减值损失较上年度增加 1207.08%，主要原因是：本期应收账款金额增加 1592.31 万元，计提应收账款坏账准备 214.75 万元，其他应收款坏账准备冲回 6.34 万元。
- 6、投资收益较上年度增加，主要原因是：由于调整会计处理，本期购买银行理财产品将取得的利息计入投资收益；上期理财利息计入财务费用金额为 45.74 万元。
- 7、资产处置收益较上年度减少 100%，主要原因是：本期未发生资产处置。
- 8、营业外收入较上年度减少 77.54%，主要原因是：本期仅有对供应商的小额质量索赔款，无其他处置固定资产等营业外收入。

(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	154,395,304.28	168,286,165.93	-8.25%
其他业务收入	3,695,334.03	2,124,156.92	73.97%
主营业务成本	124,569,294.27	146,031,576.05	-14.70%
其他业务成本	1,301,902.71	502,761.50	158.95%

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%
船用发电机	39,092,597.21	24.73%	36,568,220.42	21.46%
陆用发电机	11,540,169.48	7.30%	9,317,329.07	5.47%
军品发电机	13,228,970.93	8.37%	13,767,199.23	8.08%
其他发电机	6,911,689.64	4.37%	5,720,154.79	3.36%
船电集成系统	33,177,091.71	20.99%	6,892,905.88	4.04%
电力设备	50,444,785.31	31.91%	96,020,356.54	56.35%
其他业务收入	3,695,334.03	2.34%	2,124,156.92	1.25%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内, 公司船用、陆用及其他发电机产品收入均增加, 军品发电机收入稳定, 船电集成系统产品收入实现大幅增长, 子公司电力设备贸易业务继续优化, 综合毛利率得到持续提升。

(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	江苏苏美达机电科技有限公司	19,310,554.20	12.21%	否
2	南昌市欣鼎建筑材料有限公司	14,684,437.90	9.29%	否
3	舟山潍柴产品销售服务有限公司	14,227,054.77	9.00%	否
4	江西清华泰豪三波电机有限公司	14,141,571.04	8.95%	否
5	福建恒生船舶重工有限公司	8,034,482.60	5.08%	否
合计		70,398,100.51	44.53%	-

(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	上海申茂电磁线有限公司	5,303,814.64	6.28%	否
2	江苏大通机电有限公司	11,666,705.37	13.82%	否
3	厦门市东荣隆贸易有限公司	4,670,000.00	5.53%	否
4	江西卓能工贸有限公司	7,715,804.15	9.14%	否
5	舟山潍柴产品销售服务有限公司	7,060,208.00	8.36%	否
合计		36,416,532.16	43.13%	-

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	23,235,467.92	39,285,123.41	-40.85%
投资活动产生的现金流量净额	-57,190,763.28	-19,906,847.15	187.29%
筹资活动产生的现金流量净额	18,918,368.68	-13,244,833.36	-242.84%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 40.85%，主要原因是：本期现金收支平稳；上期收到客户 2016 年业务款项 2925 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 187.29%，主要原因是：上期新能源子公司支付购土地款项 1909 万元；本期购买理财投资资金净流出 535 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 242.84%，主要原因是：本期收到投资款 3222 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共有 2 家全资子公司，无控股子公司及参股公司。

1、南昌康富电力设备有限公司

公司名称：南昌康富电力设备有限公司；类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：江西省南昌市南昌高新技术产业开发区泰豪 ABB 园区 1 号厂房；法定代表人：洪小华；注册资本：壹仟万元整；成立日期：2016 年 6 月 29 日；营业期限：2016 年 6 月 29 日至 2059 年 6 月 28 日；经营范围：发动机及电源产品、发电机、电动机产品及配件、水电成套设备、自动化控制设备、机电设备及配件、机械设备及配件、供配电一体化、制冷设备、新能源产品及节能应用系统等销售和技术服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（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）。

报告期内，南昌康富电力设备有限公司实现营业收入 50,444,785.31 元，较上年度减少 47.46%，净利润 184,186.20 元，较上年度减少 92.03%；截至 2018 年 12 月 31 日，南昌康富电力设备有限公司总资产为 47,317,231.06 元，较上年同期增加 84.00%，净资产为 13,851,349.41 元，较上年同期增加 1.35%。

2、南昌康富新能源技术有限公司

公司名称：南昌康富新能源技术有限公司；类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）；住所：江西省南昌市经济技术开发区冠山管理处办公室 440 室；法定代表人：洪小华；注册资本：叁仟万元整；成立日期：2017 年 9 月 6 日；营业期限：2017 年 9 月 6 日至长期；经营范围：新能源电机电控系统、发电机、节能电机产品及配件、节能应用系统、电力设备、传动设备、船舶设备及其系统应用，水电成套设备、自动化控制设备、机械设备、电子产品、高新技术产品的研发、生产、销售、安装、技术服务；自有房屋租赁；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）。

报告期内，南昌康富新能源技术有限公司无实际经营，营业收入 0 万元，净利润-650,838.59 元；截至 2018 年 12 月 31 日，南昌康富新能源技术有限公司总资产为 19,926,776.99 元，净资产为 19,848,716.61 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017 年 5 月 16 日，公司召开 2016 年年度股东大会，审议通过《关于授权 2017 年度使用自有资金购买理财产品的议案》。公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好的稳健型银行理财产品，资金

可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 4000 万元（含），投资期限自 2016 年年度股东大会审议通过之日起至 2017 年年度股东大会重新授权额度前。

2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于预计公司 2018 年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。为提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司使用部分自有闲置资金择机购买低风险的理财产品。购买理财产品的额度最高不超过人民币 5000 万元（含），资金可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币 5000 万元（含）。该授权额度自公司 2017 年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

报告期内，公司滚动使用自有资金购买招商银行福州路支行的非保本浮动收益型理财产品共 5 次：第一次投资金额 2000 万元，投资期限为 91 天，投资时间自 2018 年 1 月 16 日至 4 月 18 日止，预计年化收益率 5.12%，到期本息 20,259,280.00 元，实际年化收益率 5.12%；第二次投资金额 1500 万元，投资期限为 64 天，投资时间自 2018 年 5 月 23 日至 7 月 27 日止，预计年化收益率 4.58%，到期本息 15,122,205.00 元，实际年化收益率 4.58%。第三次投资金额 1350 万元，投资期限为 91 天，投资时间自 2018 年 8 月 1 日至 10 月 31 日止，预计年化收益率 4.62%，到期本息 13,655,493.00 元，实际年化收益率 4.62%；第四次投资金额 1350 万元，投资期限为 45 天，投资时间自 2018 年 11 月 9 日至 12 月 24 日止，预计年化收益率 3.91%，到期本息 13,565,083.50 元，实际年化收益率 3.91%。第五次投资金额 3000 万元，投资期限为 90 天，投资时间自 2018 年 12 月 25 日至 2019 年 3 月 26 日止，预计年化收益率 4.1%。购买浦发银行长天支行的非保本浮动收益型理财产品 1 次：投资金额 1200 万元，投资期限为 90 天，投资时间自 2018 年 5 月 10 日至 8 月 8 日止，预计年化收益率 4.45%，到期本息 12132016.67 元，实际年化收益率 4.46%。购买银河证券非保本浮动收益型理财产品共 3 次：第一次投资金额 1400 万元，投资期限为 103 天，投资时间自 2018 年 7 月 4 日至 10 月 15 日止，预计年化收益率 4.50%，到期本息 14,177,780.82 元，实际年化收益率 4.50%；第二次投资金额 1800 万元，投资期限为 63 天，投资时间自 2018 年 10 月 15 日至 12 月 17 日止，预计年化收益率 3.55%，到期本息 18,110,293.15 元，实际年化收益率 3.55%。第三次投资金额 1800 万元，投资期限为 90 天，投资时间自 2018 年 12 月 19 日至 2019 年 3 月 20 日止，预计年化收益率 3.80%。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,080,091.94	6,625,849.75
研发支出占营业收入的比例	4.48%	3.89%
研发支出中资本化的比例	76.70%	50.50%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科以下	38	40
研发人员总计	41	43
研发人员占员工总量的比例	19.34%	19.28%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	94	112
公司拥有的发明专利数量	7	5

研发项目情况:

1、船电集成系统——《6800吨散货船配电装置》

船用配电装置作为船舶电力系统的核心组成部分，是公司船电集成系统的重要开发领域，为开拓公司在船电集成业务方面的市场，提高公司在船舶市场的竞争力，公司针对 6800 吨散货船研制了一套配电装置，这套配电装置相比国内外其他知名厂家有着结构紧凑、具备集成化控制技术等优点，且市场价格远低于同行业其他厂家，本次研制工作一次性通过中国船级社认证，同时，其中的岸电箱通过了中船重工 722 所的 IP56 环境试验。投入市场应用后，客户反映良好，后续为公司船电集成业务收入带来更多订单，扩大了公司在船舶行业的影响力。

2、船机——《40~60kw 风冷全封闭轴带发电机》

随着船舶轴带发电机的市场不断推广，热带海洋环境地区的使用需求越来越多，但由于该地区处于高温、高湿、高盐雾和霉菌环境，对发电机腐蚀性较高，公司原有的 IP23 式船用轴带发电机已难以满足该恶劣环境下的运行要求。为了更好地适应市场，公司成功研制了 40~60kw 风冷全封闭轴带发电机，该发电机采用全封闭式 IP55 高防护等级结构设计，可满足各种恶劣环境下的运行环境。该发电机投入市场使用后，得到客户一致好评，订单持续不断，进一步提高了公司在船用轴带发电机市场中的竞争力。

3、陆机——《1400KW 核电应急发电机》

HEA 项目是国家重大专项之一，该项目由中国核动力研究设计院及中国核工业华兴建设有限公司共同组织完成。公司自主研发生产的 1400KW 核电应急发电机，是作为 HEA 项目工程建设配套设施移动式柴油发电机组用的配套应急发电机，该应急发电机是保证核电安全的重要措施之一，它能保证随时迅速起动，并在很短时间内带负荷，为核电的安全保驾护航。1400kw 核电应急发电机采用先进的数字电压调节技术、永磁励磁技术及先进的制造技术及工艺水平，大大提高了发电机的可靠性和稳定性，使公司在核电应急发电机设计生产能力和制造水平方面再上新台阶，在核电发电机市场上的竞争力得到提升。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 收入确认

2. 应收账款减值

(一) 收入确认事项

1. 事项描述

参见财务报表附注四(二十)与财务报表附注六注释 24。康富科技公司 2018 年度营业收入 15,809.06 万元。康富科技公司主要从事高效环保发电机及船电集成系统解决方案的研发、制造、销售与服务。由于营业收入是康富科技公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对收入确认所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解及测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与康富科技公司及主要关联方不存在关联关系。

(3) 向主要客户函证应收账款余额及当期销售额。

(4) 检查并核对主要客户的合同、开票通知单、发货单、结算单据、销售发票、收款单据等原始单据，核实康富科技公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

(5) 对营业收入实施截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注四（十）与财务报表附注六注释 2.（二）。截至 2018 年 12 月 31 日，康富科技公司应收账款余额 5,528.52 万元，坏账准备余额 677.42 万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及其可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及管理层对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

(3) 取样本对金额重大的应收账款余额及发生额实施了函证程序，并将函证结果与康富科技公司账面记录的金额进行核对。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

②通过查阅有关文件评估应收账款的账龄，账龄超过 90 天而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

③结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收账款的可收回性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款减值的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

公司坚持创新、责任、分享、共赢的核心价值观，创造高效、节能、环保、安全的技术、产品和服务，以提高人类生活的品质，努力履行作为企业的社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力；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，相关制度逐步完善；主要财务、业务等经营指标健康，公司经营保持稳定健康的发展态势；公司经营管理团队、核心技术和业务团队以及人员队伍稳定，未发生重大变化。

报告期内，公司盈利能力稳步提升，不存在营业收入低于 100 万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约或无法按期偿还、实际控制人失联或高级管理人员无法履职、拖欠员工工资或无法支付供应商货款、主要生产经营资质缺失或无法续期及无法获得主要生产经营要素的情况。

公司拥有良好的持续经营和发展能力，不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、发电机行业

近年来，全球发电机及发电机组行业保持稳步增长。在全球新兴经济体经济较快增长的背景下，发电机及发电机组全球需求也将不断释放，呈现稳定增长。根据 Navigant Research 研究机构预测，未来十年，发电机及发电机组行业有望迎来持续增长，预计到 2024 年，发电机及发电机组市场收益将增至 675 亿美元。大部分新增需求来自中国、中东、东南亚、非洲产油国、拉美等新兴经济体以及矿产资源丰富的澳大利亚等国家和地区，全球发电机组市场规模将持续保持增长势头。主要有以下有利因素：第一，非洲和东南亚等发展国家的人均电力使用率较低，电力需求不断增长，而国家电网的不稳定难以满足居民对电力的需求，因此发电机组作为替代电源市场需求较大；第二，各国的通信、电力、交通运输、石油石化等部门对备用电源的配置及持续更新换代的需求；第三，新增基础设施建设增加对备用电源的需求，这类需求主要来源于中东和非洲地区基础设施建设中电力设备不完善产生的电力供应缺口；第四，全球人口的增长和城市化进程对民用设备电源的需求增长，这类需求的增加主要来源于发展中国家。

国内发电机组市场规模逐年递增，年均增长率大约在 5% 左右，发电机制造业为发电机组制造业的上游，其市场规模增速基本与发电机组市场保持一致。根据公司从市场及客户处获取的信息，排除经销商等数据重复计算的可能，2017 年，我国中小型发电机市场规模约为 15 亿美元，以 5% 的增长率推算，预计 2022 年将稳定增长至 19.2 亿美元。当前，我国发电机行业处在产业结构调整时期，低端发电机面临淘汰，高端发电机供不应求，因此中高端发电机市场需求呈上升趋势。近年来，随着当前社会市场和智能制造行业的发展趋势，发电机及发电机组行业也在朝着高效、节能、环保、可靠、智能的方向不断发展。

2、船电集成行业

船舶工业是为国民经济及国防建设提供技术装备的现代综合性产业，是军民结合的战略产业，是国家实施海洋强国和制造强国战略的重要支撑。《中国制造 2025》将海洋工程装备和高技术船舶列为十大重点发展领域之一。我国船企紧抓市场回暖的有利时机，积极开拓市场，船舶行业产业集中度进一步提高，新接订单向优势企业集中趋势明显，骨干船企优势明显，产业核心竞争力不断提升，骨干船企持续加大科技创新投入，产品结构不断升级。《中国制造 2025》还提出，“突破豪华邮轮设计建造技术，全面提升液化天然气船等高技术船舶国际竞争力，掌握重点配套设备集成化、智能化、模块化设计制造核心技术。”如今，智能船舶研究成为热潮。中国船级社所理解的智能船舶是指利用传感、通信、物联网等技术手段，自动感知和获得船舶自身、海洋环境、物流、港口等方面的信息和数据，并基于计算机技术、自动控制技术、大数据技术、智能技术，在航行、管理、维护保养、货物运输等方面实现智能化运行的船舶，以使船舶更加安全、更加环保、更加经济、更加可靠。智能船舶的发展是一个循序渐进的过

程，所以 CCS 用了“更安全、更环保、更经济、更可靠”的说法。但智能船舶总体仍未完全成熟，随着船舶技术、信息技术的发展，以及“大数据”的智能应用，正推动着智能船舶的加速出现。未来 10~20 年船舶智能化的发展将是决定未来船舶行业发展方向的重要因素；除了信息感知、通信导航、能效管控等关键技术，自动靠泊、离岸，自主维修，自动清洗，自动更换设备部件，自我防护等同样将会趋于智能化发展；随着船舶智能化相关技术的不断发展，最终可实现由智能系统设备逐步转变为会思考的智能船舶，促进船舶安全、高效航行。

船舶配套产业，包括生产和制造除船体外的所有船用设备及装置的工业，其具备量大、面广的特点，以高技术、高附加值为核心发展。21 世纪以来，随着我国成为世界造船大国，我国船舶配套产业发展取得长足进步，产业体系不断完善，重点船用设备研制取得突破，产业规模大幅提升，本土船用设备装船能力不断提高。

随着大数据、人工智能等技术的快速发展，船舶智能化已经成为船舶制造与航运领域发展的必然趋势。然而船舶的智能化相较楼宇的智能化至少落后了几十年，且船舶行业智能化依然面临成本压力，尤其是处于制造业的船舶电器设备生产企业。船舶相关电力设备种类繁多，大的设备包括主发动机、发电机组、主配电板等，小的设备包括雷达、GPS 导航、电话机等，一般有几十至上百种船舶电气设备，且对应厂家数量众多，导致各设备孤立，设备间存在协调性、兼容性及操作性等各方面风险问题。随着智能船舶概念的提出和国内外广泛兴起，船舶电气设备制造企业也在寻求迈向智能船舶的最佳道路，不断提高设备集成整合能力。

工信部发布《船舶配套产业能力提升行动计划（2016-2020 年）》，提出要提升本土化船用设备装船率，到 2020 年，散货船、油船、集装箱船三大主流船型本土化船用设备平均装船率达到 80% 以上，高技术船舶本土化船用设备平均装船率达到 60% 以上，船用设备关键零部件本土配套率达到 80%。近年来，全球性船配产业向中国转移趋势明显，国内船舶配套产业迎来重大发展机遇期，将孕育每年千亿元船配市场。

（二） 公司发展战略

发电机业务方面，主要做差异化产品市场，为定制化产品提供解决方案，走高效、节能环保、智能化发展道路，不断进行高效、节能、环保、智能监测及数字式等发电机产品的研发生产，进一步提高技术水平、拓展使用范围。关注重点行业，与重点油机厂、机组厂和区域经销合作，全力搭建发电机产品销售平台，与战略合作伙伴共同做强做大，更好更快发展。

船电集成业务方面，加强与合作伙伴，包括相关经销商、电气服务商、船厂船东、船舶设计院及相关高校等联合合作，深度参与上游优质供应商产品研发升级，加强品牌建设，与下游经销商合作市场推广，积极为船舶客户提供船电集成全面解决方案。同时，积极参与行业标准的制定及推动行业协会的成立，建立行业生态圈；针对不同客户的实际需求提供最优的定制化服务，以船电集成、电气系统自动化、轮机自动化、变频系统、制冷系统、船舶管理平台系统逐步发展为船舶信息技术和人工智能船舶结合，加快行业资源整合推动船舶行业的聚集，集合公司技术优势和市场资源共同发展智能船舶产业。

（三） 经营计划或目标

1、研发技术方面

坚持具有自主知识产权的技术创新，不断完善现有产品，同时积极推进新产品的研发。研发项目方面，根据用户提高船舶运维管理能力的需求，不断完善船电集成系统管理监控平台，并推进永磁盘式发电机、高速发电机等产品项目研发；无形资产方面，不断加强专利、软件著作权申报质量，增加发明专利申报；设计及工艺工装方面，不断进行工艺工装改进，积极引入新技术、新工艺和新材料；项目管理方面，积极申报政府项目，积极参与国家行业标准修制订。

2、生产制造方面

提高产能，通过工序细分，降低人员综合技能要求，重点解决瓶颈工序短板；进一步加强供应商质量管理及内部质量管理，采取“考核+帮扶+培训”的方式，同时完善《质量考核制度》；建设年轻制造队伍，达到80%以上制造管理人员以80、90后为主导；加强生产车间6S管理，树立模范标杆，提高检查频率，强化考核指标。

3、市场销售方面

坚持“技术+资本+品牌”的发展战略，不断完善和提高公司品牌意识和客户服务意识，落实行业市场，大数据高压及远洋项目需求机会，实现发电业务规模增长。船电集成系统业务方面，积极寻求船电集成系统整体解决方案提供商业机会，融合船舶发电机销售网络及产业链上下游平台拓展船电集成系统业务，在行业内积极推进形成船电集成系统需求生态圈；进一步与船舶专业设计院校合作，参与有政府补贴的国家级船电集成系统项目；寻求船用配套设备产业专业合作伙伴，共同搭建完善产品售后服务体系。

(四) 不确定性因素

受国家宏观政策调整等不确定因素的影响，企业经营发展存在一定政策风险。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、核心技术泄露的风险

公司所处行业市场领域技术壁垒较高，对核心技术的掌握与保护是行业内企业维持竞争力的重要途径。公司通过多年的自主研发和生产实践，已掌握了大量核心技术，这些核心技术对公司未来能否持续稳定地发展将起到至关重要的作用。虽然公司已采取了专利申请等核心技术保护措施，但随着市场竞争的加剧，公司核心技术泄露、被竞争对手利用的风险依然存在。

二、核心技术人员流失的风险

完善的技术研发团队、行业经验丰富的核心技术人员是公司维持其技术优势的重要保障。虽然公司已拥有了一支专业能力较强、经验较为丰富的技术研发团队，并建立了相应的人才激励与管理机制，但核心技术人员流失的风险仍然存在。核心技术人员流失不仅会削弱公司的技术研发能力，还可能导致核心技术泄露等不利后果。

三、市场竞争加剧的风险

低端市场进入壁垒较低，以自主研发能力较弱、规模较小的厂商为主，数量众多，基本处于充分竞争状态。中高端市场的进入壁垒较高，由国内少数具备一定技术研发能力和规模的厂商与国外知名厂商进行竞争，市场相对集中，且国外知名厂商占主导地位。公司定位中高端市场，并依靠其产品较好的性能质量与较高的性价比，已占据了一定的市场份额。但随着产业不断发展，国内厂商在研发技术、市场营销等方面的实力也将不断提高，行业竞争加剧可能对公司经营带来不利影响。

四、技术更新换代的风险

公司所处行业市场领域技术壁垒较高，且随着技术水平的提升与市场需求的变化，行业面临的技术更新换代较为频繁。虽然公司已具备一定的技术研发能力，但如果公司对行业内技术更新换代情况的敏感程度较低、无法跟上行业发展的步伐，那么公司的发展前景将受到不利影响。

五、原材料供应状况及价格波动的风险

目前公司原材料价格主要受铜材、钢材、铝材等金属材料的价格波动影响，如果在国际供求关系变化等因素的作用下出现较大幅度波动，公司经营将受到影响。

六、收入的季节性

报告期内，母公司 1 季度营业收入 9,811,846.23 元，占比 9.11%、2 季度营业收入 21,066,560.08 元，占比 19.57%、3 季度营业收入 20,208,076.86 元，占比 18.77%、4 季度营业收入 56,559,369.83 元，占比 52.54%，母公司存在一定的收入季节性。

七、研发费用资本化对公司经营业绩的影响

报告期内，公司存在研发费用资本化的情形，研发费用资本化金额为 6,851,137.03 元，占当期净利润的 33.81%。报告期内公司研发费用资本化对公司经营业绩存在一定影响。

八、政策与宏观经济变动的风险

公司主要客户的下游应用领域广阔、应用行业众多，其市场规模依赖于其下游应用行业市场的整体发展水平。虽然单个下游应用行业的起伏难以对行业整体需求产生较大冲击，但国家政策与宏观经济形势的变动可能对行业需求产生影响。

九、规模扩张引发的管理风险

随着公司引入战略投资者、开始资本市场运作，公司的资产规模预期将逐年增加，经营规模预期将不断扩大，公司在战略规划、组织建立、体系建设、资源配置、运营管理、技术研发、工艺流程控制、市场开拓、上下游管理等诸多方面都将面临全新的挑战。如果公司管理体系不能及时完善、管理能力不能有效提升，公司将面临经营规模快速扩张导致的管理风险，从而影响公司可持续发展。此外，随着公司的快速发展，公司也迫切需要更多研发、生产、销售、管理等方面的人才，人才储备将成为公司亟待解决的问题。

十、实际控制人不当控制风险

洪小华为公司的第一大股东，能够对公司施加绝对性影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	临时公告披露时间	临时公告编号
泰豪集团有限公司	为公司浦发银行授信额度提供担保	26,000,000	已事前及时履行	2017年8月11日	2017-037
泰豪集团有限公司	为公司招行授信额度提供担保	10,000,000	已事前及时履行	2018年12月21日	2018-047

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：

1、2017年5月24日，公司披露关联交易公告，为满足公司长远发展需要、增加资金流动性，公司拟向上海浦东发展银行南昌分行申请授信2000万元，授信期限1年，本次申请授信额度拟由泰豪集团有限公司提供连带责任担保。2017年8月11日，公司披露关联交易公告，基于公司业务发展的需要，并与上海浦东发展银行南昌分行协商后，调整上述授信额度至2600万元，授信期限3年，本次申请授信额度由泰豪集团有限公司提供连带责任担保。本次关联交易为支持公司发展，有利于解决公司正常经营发展的实际需要，对于公司经营活动具有重要作用。本次关联交易进一步补充了公司流动资金，保障了公司正常经营和业务发展的实际需要，且公司不需向关联方支付任何费用，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、2018年12月21日，公司披露关联交易公告，为满足公司长远发展需要、增加资金流动性，公司向招商银行股份有限公司南昌福州路支行申请授信1000万元，授信期限1年，本次申请授信额度由泰豪集团有限公司提供连带责任担保。关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必

要的。关联交易保障了公司正常经营和业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(二) 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

2017年5月16日，公司召开2016年年度股东大会，审议通过《关于授权2017年度使用自有资金购买理财产品的议案》。公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好的稳健型银行理财产品，资金可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币4000万元（含），投资期限自2016年年度股东大会审议通过之日起至2017年年度股东大会重新授权额度前。

2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于预计公司2018年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》。为提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，在确保正常经营所需流动资金及资金安全的情况下，公司使用部分自有闲置资金择机购买低风险的理财产品。购买理财产品的额度最高不超过人民币5000万元（含），资金可以滚动投资，即是指在理财产品期限内任一时点持有未到期理财产品总额不超过人民币5000万元（含）。该授权额度自公司2017年年度股东大会审议通过之日起一年内有效。

由于银行理财产品利率远高于同期银行活期存款利率，银行理财产品投资具有明显的收益性。公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置自有资金进行适度的低风险的短期理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益。

报告期内，公司滚动使用自有资金购买招商银行福州路支行的非保本浮动收益型理财产品共5次：第一次投资金额2000万元，投资期限为91天，投资时间自2018年1月16日至4月18日止，预计年化收益率5.12%，到期本息20,259,280.00元，实际年化收益率5.12%；第二次投资金额1500万元，投资期限为64天，投资时间自2018年5月23日至7月27日止，预计年化收益率4.58%，到期本息15,122,205.00元，实际年化收益率4.58%。第三次投资金额1350万元，投资期限为91天，投资时间自2018年8月1日至10月31日止，预计年化收益率4.62%，到期本息13,655,493.00元，实际年化收益率4.62%；第四次投资金额1350万元，投资期限为45天，投资时间自2018年11月9日至12月24日止，预计年化收益率3.91%，到期本息13,565,083.50元，实际年化收益率3.91%。第五次投资金额3000万元，投资期限为90天，投资时间自2018年12月25日至2019年3月26日止，预计年化收益率4.1%。购买浦发银行长天支行的非保本浮动收益型理财产品1次：投资金额1200万元，投资期限为90天，投资时间自2018年5月10日至8月8日止，预计年化收益率4.45%，到期本息12,132,016.67元，实际年化收益率4.46%。购买银河证券非保本浮动收益型理财产品共3次：第一次投资金额1400万元，投资期限为103天，投资时间自2018年7月4日至10月15日止，预计年化收益率4.50%，到期本息14,177,780.82元，实际年化收益率4.50%；第二次投资金额1800万元，投资期限为63天，投资时间自2018年10月15日至12月17日止，预计年化收益率3.55%，到期本息18,110,293.15元，实际年化收益率3.55%。第三次投资金额1800万元，投资期限为90天，投资时间自2018年12月19日至2019年3月20日止，预计年化收益率3.80%。

(三) 股份回购情况

成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）与公司于2018年8月15日签署的《增资协议之补充协议三》股份回购规定：“如公司于2018年6月30日之前未能实现转板或上市并公开发行业务，则丙方（注：我公司实际控制人洪小华）有义务在2018年12月31日之前回购甲方所持有的全部或者部分公司股份。如公司于2018年6月30日之前已递交转板资料，则上述回购时间可延长，但最长不超过2年，如在此2年期间内公司转板被相关管理部门终止，则丙方（注：我公司实际控制人洪小华）应在终止后15个工作日内回购甲方所持股份。本协议项下的回购价格为甲方的投资额加上每年10%的资金使用费，减去甲方已收到的货币分红。”

2018年11月12日，泰豪银科向公司实际控制人洪小华发出《回购通知书》：“由于目标公司未能在2018年6月30日之前实现转板或上市并公开发行股份，且泰豪银科将于2019年初进入清算解散程序，无法继续延期并持有目标公司股票。因此，经泰豪银科投资决策委员会讨论决议，特向洪小华先生发出此《回购通知书》，要求您按上述协议约定，履行回购我方持有全部目标公司股份的义务。”

2018年11月16日，泰豪银科与公司实际控制人洪小华签署《股权转让协议》，约定泰豪银科将其持有的康富科技1000万股股份以2436万元的总价格转让给洪小华。

2018年11月23日，公司披露《权益变动报告书》，对上述股权转让事项进行权益变动预披露。本次权益变动前，洪小华合计拥有权益30,889,000股，占比47.40%，泰豪银科合计拥有权益10,000,000股，占比15.35%；本次权益变动后，洪小华合计拥有权益40,889,000股，占比62.75%，泰豪银科不再持有康富科技的股份。

公司主办券商、经办律师就上述事项发表意见，公司向全国股转系统提交特定事项协议转让申请，审核通过后，公司向中国结算北分提交非交易过户申请，上述股份于2019年1月22日晚清算到账。

公司实际控制人洪小华已完成对泰豪银科的股份回购。

(四) 承诺事项的履行情况

1、承诺事项一

承诺人：公司及全体董事、监事、高级管理人员（洪小华、李然、康茂生、陈诞华、俞业国、朱义才、刘思齐、汪洋、聂义勇、李璐、万轩宇、罗好）

承诺事项：公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

履行情况：公开转让说明书真实、准备、完整，未发现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2、承诺事项二

承诺人：公司实际控制人洪小华

承诺事项：对因未缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚所造成的损失，由洪小华承担。

履行情况：截至报告期末，公司员工总数223人，公司为162名员工缴纳五险（养老、失业、工伤、医疗、失业）和住房公积金，其余61名员工报告期内未在公司缴纳五险一金的原因为：6名员工自己办理社保、公积金，公司为其报销；其余55名员工（其中14名为大三实习学生，21名员工为退休返聘人员，7名员工在其他单位办理社保、公积金，7名员工在农村缴纳农村养老医疗，6名员工自动放弃缴纳社保、公积金），公司为上述61名员工统一购买了商业保险。报告期内，未发生因未全员缴纳社保及住房公积金导致公司遭受相关部门处罚或造成损失的情况。

3、承诺事项三

承诺人：公司控股股东、实际控制人洪小华，公司董事、监事、高级管理人员（洪小华、李然、康茂生、陈诞华、俞业国、朱义才、刘思齐、汪洋、聂义勇、李璐、万轩宇、罗好）

承诺事项：避免同业竞争

履行情况：严格履行承诺内容，未发生同业竞争现象。

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	25,407,500	43.81%	3,345,750	28,753,250	44.13%
	其中：控股股东、实际控制人	7,732,500	13.33%	-10,250	7,722,250	11.85%
	董事、监事、高管	1,735,000	2.99%	65,000	1,800,000	2.76%
	核心员工	510,000	0.88%	510,000	1,020,000	1.57%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,592,500	56.19%	3,814,250	36,406,750	55.87%
	其中：控股股东、实际控制人	23,197,500	40.00%	-30,750	23,166,750	35.55%
	董事、监事、高管	5,205,000	8.97%	355,000	5,560,000	8.53%
	核心员工	1,190,000	2.05%	-510,000	680,000	1.04%
总股本		58,000,000	-	7,160,000	65,160,000	-
普通股股东人数		102				

(二) 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%	期末持有限售 股份数量	期末持有无限售 股份数量
1	洪小华	30,930,000	-41,000	30,889,000	47.40%	23,166,750.00	7,722,250.00
2	成都泰豪 银科创业 投资中心	10,000,000	0	10,000,000	15.35%	0	10,000,000.00
3	吴堉衍	3,000,000	0	3,000,000	4.60%	0	3,000,000.00
4	麦银英	0	3,000,000	3,000,000	4.60%	3,000,000.00	0
5	林耀江	0	2,000,000	2,000,000	3.07%	2,000,000.00	0
6	梁正茂	0	2,000,000	2,000,000	3.07%	2,000,000.00	0
7	康茂生	2,060,000	0	2,060,000	3.16%	1,545,000.00	515,000.00
8	朱义才	1,620,000	0	1,620,000	2.49%	1,215,000.00	405,000.00
9	陈诞华	1,200,000	0	1,200,000	1.84%	900,000.00	300,000.00
10	汪洋	600,000	160,000	760,000	1.17%	610,000.00	150,000.00
合计		49,410,000	7,119,000	56,529,000	86.75%	34,436,750.00	22,092,250.00

前十名股东间相互关系说明：无

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

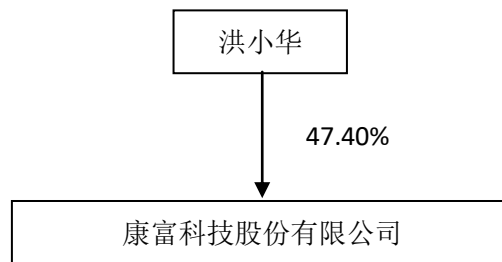
是否合并披露：

√是 □否

洪小华为公司的第一大股东，截至 2018 年 12 月 31 日持有公司 3,088.90 万股股份，占公司股份总数的 47.40%，且洪小华现任公司董事长兼总经理，能够对公司施加绝对性影响，因此公司控股股东、实际控制人为洪小华。

洪小华，男，1964 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京航空航天大学计算机及应用专业毕业，本科学历，清华大学经济管理学院工商管理高经班结业，中欧国际工商学院 EMBA 毕业，硕士学位，高级工程师，一级建造师，中国船级社长江地区委员会委员。1986 年 8 月至 1991 年 7 月就职于南昌飞机制造公司六六〇设计所,任设计员；1991 年 8 月至 1992 年 12 月就职于江西省办公自动化技术设备有限公司,任销售部经理；1993 年 1 月至 1993 年 12 月就职于中国机电南昌公司办公设备总汇,任总经理；1994 年 1 月至 1994 年 12 月就职于南昌飞机制造公司飞龙高科技公司,任总经理；1995 年 1 月至 1998 年 5 月就职于江西清华科技集团有限公司，历任制冷公司副总经理、电气工程公司总经理；1998 年 6 月至 2009 年 10 月就职于泰豪科技股份有限公司，历任楼宇电气事业部总经理、空调事业部总经理、公司总经理助理、副总裁；2009 年 11 月至 2015 年 5 月就职于有限公司，任总经理。现任股份公司董事长兼总经理，任期自 2015 年 5 月 28 日至 2018 年 5 月 27 日止。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月7日	2017年3月23日	4.36	3,000,000	13,080,000	0	0	1	0	0	否
2018年6月27日	2018年10月10日	4.50	7,160,000	32,220,000	1	0	3	0	0	否

募集资金使用情况：

1、2016年12月7日，公司披露股票发行方案（更正后），为补充公司流动资金，以每股面值为人民币1.00元，发行价为人民币4.36元，向自然人投资者吴耀江非公开发行股票300万股，募集资金总额为人民币1308万元。

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，根据有关规定，公司2016年11月9日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；2016年12月7日，本次募集资金转入公司本次募集资金专户中，并于2016年12月12日签署了三方监管协议，监管金额为本次发行的金额1308万元。

2016年12月13日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行进行了审验，并出具了大华验字[2016]001164号验资报告，确认截至2016年12月8日，公司已收到本次股票发行的认购资金1308万元，其中增加注册资本300万元，计入资本公积1008万元。

2017年2月28日，公司取得了股份登记函。

截至2018年4月2日，公司累计使用募集资金13,115,288.97元，募集资金账户利息收入35,288.97元，余额0.00元，募集资金全部用于补充公司流动资金，不存在变更募集资金用途的情况。

2、2018年6月27日，公司披露股票发行方案，为满足公司业务发展的资金需求，实现公司的战略目标，增强公司资本实力和盈利能力，公司拟发行股票募集资金不超过3402万元，用于公司全资子公司南昌康富新能源技术有限公司科技园项目和补充公司流动资金。本次股票发行价格拟定为每股人民币4.50元，拟发行数量不超过7,560,000股（含7,560,000股）。发行对象为自然人合格投资者麦银英、林耀江、梁正茂，及公司监事汪萍，分别拟认购300万股、200万股、200万股、56万股。

2018年8月23日，公司与招商银行南昌分行福州路支行、国信证券股份有限公司签署《募集资金三方监管协议》。

2018年8月31日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次股票发行进行了审验，并出具了大华验字[2018]000443号验资报告，确认截至2018年7月24日，公司已收到本次股票发行的认购资金3222万元，其中增加注册资本716万元，麦银英、林耀江、梁正茂、汪萍，分别认缴新增注册资本300万元、200万元、200万元、16万元。

2018年9月13日，公司取得了股份登记函。

截至2018年12月31日，公司累计使用募集资金20,501,445.25元，全部用于补充公司流动资金，募集资金账户利息收入37,018.74元，余额11,755,573.49元，不存在变更募集资金用途的情况。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年6月6日	2	0	0
合计	2	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	5	0	0

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
洪小华	董事长、总经理	男	1964年2月	硕士	自2018年5月8日至2021年5月7日止	120,000
李然	董事	男	1974年10月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	-
康茂生	董事	男	1964年1月	硕士	自2018年5月8日至2021年5月7日止	91,200
陈诞华	董事	男	1972年8月	硕士	自2018年5月8日至2021年5月7日止	84,000
俞业国	董事、副总经理	男	1980年1月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	109,200
朱义才	监事会主席	男	1962年4月	硕士	自2018年5月8日至2021年5月7日止	85,200
刘思齐	监事	女	1963年3月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	67,200
汪萍	职工代表监事	女	1968年3月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	72,000
聂义勇	副总经理	男	1987年2月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	85,200
李珺	副总经理	女	1978年1月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	70,800
万轩宇	财务总监	男	1976年8月	本科	自2018年5月8日至2021年5月7日止	108,000
罗好	董事会秘书	女	1986年8月	硕士	自2018年5月8日至2021年5月7日止	79,800
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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:

无关联关系

备注：公司董事会于2018年12月19日收到董事李然递交的辞职报告，因董事李然的辞职导致公司董事会低于法定最低人数，其辞职报告在新任董事填补因其辞职产生的缺额起生效。公司第二届董事会第六次会议于2018年12月19日审议并通过：提名万轩宇先生为公司董事，任职期限至公司第二届董事会任期届满，自公司2019年第一次临时股东大会决议之日起生效。公司2019年第一次临时股东大会于2019年1月7日审议并通过上述任免，李然不再担任公司董事，万轩宇董事任期自2019年1月7日至2021年5月7日止。

(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
洪小华	董事长、总经理	30,930,000	-41,000	30,889,000	47.40%	0
李 然	董事	-	-	-	0.00%	0
康茂生	董事	2,060,000	-	2,060,000	3.16%	0
陈诞华	董事	1,200,000	-	1,200,000	1.84%	0
俞业国	董事、副总经理	420,000	-	420,000	0.64%	0
朱义才	监事会主席	1,620,000	-	1,620,000	2.49%	0
刘思齐	监事	240,000	-	240,000	0.37%	0
汪 萍	监事	600,000	160,000	760,000	1.17%	0
聂义勇	副总经理	-	-	-	0.00%	0
李 珺	副总经理	260,000	-	260,000	0.40%	0
万轩宇	财务总监	400,000	-	400,000	0.61%	0
罗 好	董事会秘书	400,000	-	400,000	0.61%	0
合计	-	38,130,000	119,000	38,249,000	58.69%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李然	董事	离任	无	个人原因
俞业国	董事、总工程师	新任	董事、副总经理	董事会聘任高管
聂义勇	销售部经理	新任	副总经理	董事会聘任高管
李珺	总经理助理	新任	副总经理	董事会聘任高管

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2018年5月8日	罗好	是	2018-018

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

俞业国，男，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学电气工程及其自动化专业，本科学历，高级工程师。2001年8月至2009年10月就职于泰豪科技股份有限公司，历任电机研

究所工程师、所长助理；2009年11月至今，历任公司研究所所长、董事及总工程师。现任公司副总经理。

聂义勇，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江西农业大学机械设计制造及其自动化专业，本科学历。2010年7月至今，历任公司研究所工程师，销售工程师，大区总监，重大项目部经理，销售部经理。现任公司副总经理，分管销售。

李珺，女，1978年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南昌大学经济管理专业，本科学历，高级人力资源师、高级礼仪培训师。1998年8月至2009年10月就职于泰豪科技股份有限公司，历任人力资源主办、人力资源主管；2009年11月至今，历任公司办公室主任、总经理助理。现任公司副总经理，分管行政人力。

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
管理人员	19	19
技术与研发人员	41	43
销售人员	19	22
财务人员	4	5
生产与其他人员	129	134
员工总计	212	223

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	68	65
专科	42	51
专科以下	94	99
员工总计	212	223

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：

报告期内，公司员工情况稳定，随着公司发展规模的不断扩大和市场定位的不断提升，公司对销售及研发技术团队进行了扩充。

公司通过外部招聘的方式，主要吸纳本科以上学历人才11人及大专实训生14名并按照公司目前的人才培养方式，统一安排在生产一线学习产品制造工艺技术，满一年后将通过内部晋升的方式转至研发技术或销售岗位。

公司重视员工培养，不定期组织岗位技能、专业技术、企业文化、职业规划及管理等方面培训。

公司依据组织架构和发展战略制定了相应的薪酬体系，并不断完善各部门绩效考核办法，根据经营目标和员工业绩对薪酬进行不定期调整。

截至报告期末，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	30	29
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心员工原公司研究所工艺部经理助理 1 人因个人原因离职，对公司经营不会产生重大影响。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，公司在股份公司成立后，建立健全了公司法人治理结构，制定了包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金的管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》及《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》等规范制度。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、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。同时，公司设立董事会秘书并作为公司高级管理人员，保障强化公司规范运营，有效控制企业经营风险，促进整体管理水平提升。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经评估认为，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，适合公司自身发展的规模和阶段，股东大会的召集、召开和决策程序均严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经评估认为，公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等制度对公司生产经营、对外投资、关联交易、担保和高级管理人员任命等方面均作出了相关规定，公司重大决策均按照内控制度有效执行，程序及决议内容合法、法规。

4、 公司章程的修改情况

2018年7月16日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司股票发行方案的议案》和《关于修改<公司章程>的议案》，同意公司根据本次股票发行方案的结果，相应修改公司章程有关注册资本的条款。本次发行股份总额为716万股，于2018年10月10日起在全国中小企业股份转让

系统挂牌并公开转让，公司于 2018 年 10 月 12 日完成公司章程工商变更手续。

(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	9	<p>第一届董事会第十七次会议审议通过：1、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》；2、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》；3、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》；4、《关于 2017 年度财务报告的议案》；5、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》；6、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2017 年度利润分配相关事宜的议案》；7、《关于 2018 年续聘大华会计师事务所的议案》；8、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；9、《关于授权 2018 年度使用自有资金购买理财产品的议案》；10、《关于董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》；11、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十八次会议审议通过：1、《关于 2018 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第一届董事会第十九次会议审议通过：1、《关于公司拟与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司拟与华金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；5、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第一次会议审议通过：1、《关于选举第二届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司总经理的议案》；3、《关于聘任公司副总经理的议案》；4、《关于聘任公司财务总监的议案》；5、《关于聘任公司董事会秘书的议案》。</p> <p>第二届董事会第二次会议审议通过：1、《关于终止公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于终止公司与华金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于终止公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；4、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第三次会议审议通过：1、《关于公司股票发行方案的议案》；2、《关于签署<附生效条件的股份认购协议书>的议案》；3、《关于修改<公司章程>的议案》；4、《关于设立募集资金专项账户并签订募集资金三方监管协议的议案》；5、《关于授权公司财务总监全权办理募集资金专项账户设立及三方监管协议洽商、签订、履行事宜的议案》；6、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》；7、《关于提请召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议审议通过：1、《关于 2018 年半年度报告的议案》；2、《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>第二届董事会第五次会议审议通过：1、《关于 2018 年第三季度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议审议通过：1、《关于公司向招商银行申请授信暨关联方提供担保的议案》；2、《关于李然辞去公司董事职务并提名万轩宇为公司董事的议案》；3、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	5	<p>第一届监事会第七次会议审议通过：1、《关于2017年度监事会工作报告的议案》；2、《关于2017年年度报告及摘要的议案》；3、《关于2017年度财务报告的议案》；4、《关于2017年度利润分配方案的议案》；5、《关于2018年续聘大华会计师事务所的议案》；6、《关于监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》。</p> <p>第一届监事会第八次会议审议通过：1、《关于2018年第一季度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第一次会议审议通过：1、《关于选举第二届监事会监事会主席的议案》。</p> <p>第二届监事会第二次会议审议通过：1、《关于2018年半年度报告的议案》。</p> <p>第二届监事会第三次会议审议通过：1、《关于2018年第三季度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2018年第一次临时股东大会审议通过：1、《关于关联方为公司向招商银行申请授信提供担保的议案》。</p> <p>2017年度股东大会审议通过：1、《关于2017年度董事会工作报告的议案》；2、《关于2017年度监事会工作报告的议案》；3、《关于2017年年度报告及摘要的议案》；4、《关于2017年度财务报告的议案》；5、《关于2017年度利润分配方案的议案》；6、《关于授权董事会全权办理公司2017年度利润分配相关事宜的议案》；7、《关于2018年续聘大华会计师事务所的议案》；8、《关于预计公司2018年度使用自有闲置资金购买理财产品的议案》；9、《关于董事会换届选举暨第二届董事会董事候选人提名的议案》；10、《关于监事会换届选举暨第二届监事会非职工代表监事候选人提名的议案》。</p> <p>2018年第二次临时股东大会审议通过：1、《关于公司拟与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于公司拟与华金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；4、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p> <p>2018年第三次临时股东大会审议通过：1、《关于终止公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；2、《关于终止公司与华金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》；3、《关于终止公司与国信证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》。</p> <p>2018年第四次临时股东大会审议通过：1、《关于公司股票发行方案的议案》；2、《关于签署<附生效条件的股份认购协议书>的议案》；3、《关于修改<公司章程>的议案》；4、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》。</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

经董事会评估认为，报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出通知、召开会议、审议提案、投票表决并形成决议，公司三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理有效运行，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照相关法律法规的要求，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规定程序进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法违纪现象，能够切实履行职责义务，公司治理合

法合规。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，保障所有股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权等合法权益。公司明确董事会秘书作为投资者关系管理工作的负责人，保障与投资者沟通联系、事务处理的渠道畅通，本着公平、公正、公开、平等的原则对待全体投资者。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中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

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立情况公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人和控股股东之间不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况公司具有独立完整的资产结构，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构，并逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理独立。

5、财务独立情况公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度，按照《公司章程》规定独立进行财务决策；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《证券法》和相关法律法规的规定，结合所属行业业务特点和自身生产经营实际情况，建立了一套较为完善的管理体系和内部管理制度，并能够得到有效执行，满足公司目前发展战略要求，符合现代企业制度的要求。

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和规范性文件关于会计核算的相关规定，进行独立核算，保证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，在法律法规、规范性文件的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司围绕企业风险控制相关制度，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，从企业规范的角度持续完善公司风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等重大内部管理制度方面未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年度报告，未发生年度报告重大差错。公司董事长、总经理、董事会秘书、财务总监对公司年度报告承担主要责任，公司各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]003716 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	江西省南昌市高新开发区火炬大街 188 号丰源会展中心五楼
审计报告日期	2018 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	毛英莉、刘荣萍
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	15 万元
审计报告正文：	
<p>康富科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了康富科技股份有限公司(以下简称康富科技公司)财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了康富科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于康富科技公司，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。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。</p> <p>1.收入确认</p> <p>2.应收账款减值</p> <p>（一）收入确认事项</p> <p>1.事项描述</p> <p>参见财务报表附注四（二十）与财务报表附注六注释 24。康富科技公司 2018 年度营业收入 15,809.06 万元。康富科技公司主要从事高效环保发电机及船电集成系统解决方案的研发、制造、销售与服务。由于营业收入是康富科技公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入时点以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2.审计应对</p> <p>我们对收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解及测试销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与康富科技公司及主要关联方</p>	

不存在关联关系。

(3) 向主要客户函证应收账款余额及当期销售额。

(4) 检查并核对主要客户的合同、开票通知单、发货单、结算单据、销售发票、收款单据等原始单据，核实康富科技公司收入确认是否与披露的会计政策一致。

(5) 对营业收入实施截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对收入确认的总体评估是可以接受的、管理层对收入确认的相关判断及估计是合理的。

(二) 应收账款减值事项

1. 事项描述

参见财务报表附注四(十)与财务报表附注六注释2.(二)。截至2018年12月31日，康富科技公司应收账款余额5,528.52万元，坏账准备余额677.42万元。由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大会计估计及判断，因此我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对应收账款的减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们对与应收账款日常管理及可收回性评估相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收账款收回流程、对触发应收账款减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等。

(2) 我们复核管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目。当中考虑过往的回款模式、实际信用条款的遵守情况，以及管理层对经营环境及行业基准的认知（特别是账龄及逾期应收账款）等。

(3) 选取样本对金额重大的应收账款余额及发生额实施了函证程序，并将函证结果与康富科技公司账面记录的金额进行核对。

(4) 我们对管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款进行了减值测试，评价管理层坏账准备计提的合理性。我们的程序包括：

①结合客户的财务状况和信用等级执行信用风险特征分析；

②通过查阅有关文件评估应收账款的账龄，账龄超过90天而于报告日期后并未收回款项，与管理层讨论其可收回金额的估计，包括以往这些客户的付款历史；

③结合历史收款记录、历史损失率、行业平均坏账准备计提比例评估管理层所采用的坏账准备计提比例是否适当。

(5) 结合期后回款情况检查，进一步验证应收账款的可收回性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在应收账款减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对应收账款减值的总体评估是可以接受的、管理层对应收账款减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

康富科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2018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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，康富科技公司管理层负责评估康富科技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康富科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康富科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对康富科技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告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康富科技公司不能持续经营。

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

6. 就康富科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：毛英莉
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：刘荣萍

二〇一九年三月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、注释 1	50,330,393.91	63,665,590.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、注释 2	65,099,778.94	56,560,048.85
预付款项	六、注释 3	7,618,838.90	6,048,120.58

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、注释 4	238,827.63	1,252,770.88
买入返售金融资产			
存货	六、注释 5	16,396,538.25	12,478,715.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、注释 6	53,701,023.78	317,441.57
流动资产合计		193,385,401.41	140,322,687.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、注释 7	4,795,120.92	4,385,821.79
在建工程	六、注释 8	38,834.95	998,421.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、注释 9	34,668,814.60	9,661,431.84
开发支出	六、注释 10	1,327,090.35	1,852,729.38
商誉			
长期待摊费用	六、注释 11	746,295.14	526,748.97
递延所得税资产	六、注释 12	1,405,827.92	766,811.12
其他非流动资产	六、注释 13	52,500.00	19,090,568.00
非流动资产合计		43,034,483.88	37,282,532.26
资产总计		236,419,885.29	177,605,219.85
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、注释 14	72,443,139.73	59,212,246.40
预收款项	六、注释 15	9,500,821.30	6,668,281.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、注释 16	1,375,747.28	1,358,488.92
应交税费	六、注释 17	6,315,423.38	5,874,494.33
其他应付款	六、注释 18	349,155.18	521,741.21

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		89,984,286.87	73,635,252.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、注释 19	1,579,661.44	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,579,661.44	0.00
负债合计		91,563,948.31	73,635,252.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、注释 20	65,160,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、注释 21	40,079,450.19	15,019,450.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、注释 22	6,213,566.56	4,163,356.68
一般风险准备			
未分配利润	六、注释 23	33,402,920.23	26,787,160.42
归属于母公司所有者权益合计		144,855,936.98	103,969,967.29
少数股东权益			
所有者权益合计		144,855,936.98	103,969,967.29
负债和所有者权益总计		236,419,885.29	177,605,219.85

法定代表人：洪小华

主管会计工作负责人：万轩宇

会计机构负责人：万轩宇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		31,452,651.58	49,688,202.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、注释 1	40,188,361.30	47,343,670.86
预付款项		4,497,352.57	2,572,722.47
其他应收款	十二、注释 2	5,385,627.08	1,229,075.45
存货		16,396,538.25	12,478,715.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,514,855.89	0.00
流动资产合计		151,435,386.67	113,312,386.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,500,000.00	30,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,795,120.92	4,385,821.79
在建工程		0.00	998,421.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,264,762.63	9,661,431.84
开发支出		1,327,090.35	1,852,729.38
商誉			
长期待摊费用		746,295.14	526,748.97
递延所得税资产		805,998.99	657,046.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		53,439,268.03	48,582,199.17
资产总计		204,874,654.70	161,894,585.83
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		48,125,628.60	51,324,450.96
预收款项		6,178,337.80	3,007,669.20
应付职工薪酬		1,345,933.74	1,342,488.92
应交税费		5,872,428.12	5,396,192.52
其他应付款		347,549.18	520,767.21
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		61,869,877.44	61,591,568.81

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,579,661.44	0.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,579,661.44	0.00
负债合计		63,449,538.88	61,591,568.81
所有者权益：			
股本		65,160,000.00	58,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债		40,079,450.19	15,019,450.19
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,213,566.56	4,163,356.68
一般风险准备			
未分配利润		29,972,099.07	23,120,210.15
所有者权益合计		141,425,115.82	100,303,017.02
负债和所有者权益合计		204,874,654.70	161,894,585.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	十二、注释 24	158,090,638.31	170,410,322.85
其中：营业收入		158,090,638.31	170,410,322.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		137,377,645.67	153,301,247.36
其中：营业成本	十二、注释 24	125,871,196.98	146,534,337.55
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	十二、注释 25	864,222.70	755,224.76
销售费用	十二、注释 26	3,749,219.97	3,164,050.32
管理费用	十二、注释 27	4,130,982.63	2,738,058.25
研发费用	十二、注释 28	754,593.94	549,105.99
财务费用	十二、注释 29	-76,962.09	-598,998.43
其中：利息费用			
利息收入	十二、注释 29	211,610.71	684,425.97
资产减值损失	十二、注释 30	2,084,391.54	159,468.92
加：其他收益	十二、注释 31	1,461,438.56	1,628,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 32	1,314,125.38	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	十二、注释 33	0.00	15,722.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,488,556.58	18,752,998.10
加：营业外收入	十二、注释 34	33,171.00	147,680.62
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,521,727.58	18,900,678.72
减：所得税费用	十二、注释 35	3,255,757.89	3,107,443.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,265,969.69	15,793,235.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,265,969.69	15,793,235.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		20,265,969.69	15,793,235.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,265,969.69	15,793,235.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,265,969.69	15,793,235.69
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		0.34	0.27
（二）稀释每股收益		0.34	0.27

法定代表人：洪小华

主管会计工作负责人：万轩宇

会计机构负责人：万轩宇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、注释 3	107,645,853.00	74,389,966.31
减：营业成本	十二、注释 3	77,674,668.43	53,373,539.86
税金及附加		564,930.15	715,142.64
销售费用		3,154,233.04	2,528,447.71
管理费用		3,359,632.66	2,606,285.36
研发费用		754,593.94	549,105.99
财务费用		-24,068.76	-480,805.48
其中：利息费用			
利息收入		156,572.78	561,965.18
资产减值损失		1,100,078.51	772,738.68
加：其他收益		1,461,438.56	1,628,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		1,314,125.38	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	15,722.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,837,348.97	15,969,434.16
加：营业外收入		33,171.00	147,680.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,870,519.97	16,117,114.78
减：所得税费用		3,368,421.17	2,379,680.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,502,098.80	13,737,434.40
（一）持续经营净利润		20,502,098.80	13,737,434.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		20,502,098.80	13,737,434.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		163,766,057.33	185,451,061.81
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	4,413,044.69	5,321,985.95
经营活动现金流入小计		168,179,102.02	190,773,047.76
购买商品、接受劳务支付的现金		116,934,641.87	120,527,467.63
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		15,263,570.96	13,891,576.73
支付的各项税费		8,742,026.21	9,659,007.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 36	4,003,395.06	7,409,872.00
经营活动现金流出小计		144,943,634.10	151,487,924.35
经营活动产生的现金流量净额		23,235,467.92	39,285,123.41
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		160,788,211.08	
取得投资收益收到的现金		1,314,125.38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	49,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,102,336.46	49,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,004,888.66	19,956,247.15
投资支付的现金		214,288,211.08	0.00
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		219,293,099.74	19,956,247.15
投资活动产生的现金流量净额		-57,190,763.28	-19,906,847.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,220,000.00	0.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 36	20,459,509.87	4,733,775.21
筹资活动现金流入小计		52,679,509.87	4,733,775.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,600,000.00	11,600,000.00
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、注释 36	22,161,141.19	6,378,608.57
筹资活动现金流出小计		33,761,141.19	17,978,608.57
筹资活动产生的现金流量净额		18,918,368.68	-13,244,833.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98.70	-120.84
五、现金及现金等价物净增加额		-15,036,827.98	6,133,322.06
加：期初现金及现金等价物余额		57,286,982.00	51,153,659.94
六、期末现金及现金等价物余额		42,250,154.02	57,286,982.00

法定代表人：洪小华

主管会计工作负责人：万轩宇

会计机构负责人：万轩宇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		122,510,530.33	89,642,343.60
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		4,354,378.51	6,606,919.16
经营活动现金流入小计		126,864,908.84	96,249,262.76
购买商品、接受劳务支付的现金		77,685,317.38	39,721,316.36
支付给职工以及为职工支付的现金		14,833,070.80	13,540,130.78
支付的各项税费		7,870,965.75	6,993,211.22
支付其他与经营活动有关的现金		9,010,003.49	2,412,633.44
经营活动现金流出小计		109,399,357.42	62,667,291.80
经营活动产生的现金流量净额		17,465,551.42	33,581,970.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		160,788,211.08	0.00
取得投资收益收到的现金		1,314,125.38	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	49,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,102,336.46	49,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,135,326.66	865,679.15
投资支付的现金		214,288,211.08	20,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,423,537.74	21,365,679.15
投资活动产生的现金流量净额		-56,321,201.28	-21,316,279.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,220,000.00	0.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,459,509.87	4,733,775.21
筹资活动现金流入小计		52,679,509.87	4,733,775.21
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,600,000.00	11,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		22,161,141.19	6,378,608.57
筹资活动现金流出小计		33,761,141.19	17,978,608.57
筹资活动产生的现金流量净额		18,918,368.68	-13,244,833.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98.70	-120.84
五、现金及现金等价物净增加额		-19,937,182.48	-979,262.39
加：期初现金及现金等价物余额		43,309,594.17	44,288,856.56
六、期末现金及现金等价物余额		23,372,411.69	43,309,594.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	58,000,000.00				15,019,450.19				4,163,356.68		26,787,160.42		103,969,967.29
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	58,000,000.00				15,019,450.19				4,163,356.68		26,787,160.42		103,969,967.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,160,000.00				25,060,000.00				2,050,209.88		6,615,759.81		40,885,969.69
（一）综合收益总额											20,265,969.69		20,265,969.69
（二）所有者投入和减少资本	7,160,000.00				25,060,000.00								32,220,000.00
1. 股东投入的普通股	7,160,000.00				25,060,000.00								32,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,050,209.88	-13,650,209.88			-11,600,000.00
1. 提取盈余公积								2,050,209.88	-2,050,209.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,600,000.00		-11,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	65,160,000.00				40,079,450.19			6,213,566.56	33,402,920.23			144,855,936.98

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	58,000,000.00				15,019,450.19				2,789,613.24		23,967,668.17		99,776,731.60
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	58,000,000.00				15,019,450.19				2,789,613.24		23,967,668.17		99,776,731.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,373,743.44		2,819,492.25		4,193,235.69
（一）综合收益总额											15,793,235.69		15,793,235.69
（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								1,373,743.44	-12,973,743.44	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,373,743.44	-1,373,743.44	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,600,000.00	-11,600,000.00
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	58,000,000.00			15,019,450.19				4,163,356.68	26,787,160.42	103,969,967.29

法定代表人：洪小华

主管会计工作负责人：万轩宇

会计机构负责人：万轩宇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				15,019,450.19				4,163,356.68		23,120,210.15	100,303,017.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,000,000.00				15,019,450.19				4,163,356.68		23,120,210.15	100,303,017.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,160,000.00				25,060,000.00				2,050,209.88		6,851,888.92	41,122,098.80
（一）综合收益总额											20,502,098.80	20,502,098.80
（二）所有者投入和减少资本	7,160,000.00				25,060,000.00							32,220,000.00
1. 股东投入的普通股	7,160,000.00				25,060,000.00							32,220,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,050,209.88		-13,650,209.88	-11,600,000.00
1. 提取盈余公积									2,050,209.88		-2,050,209.88	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-11,600,000.00	-11,600,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	65,160,000.00				40,079,450.19				6,213,566.56		29,972,099.07	141,425,115.82

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,000,000.00				15,019,450.19				2,789,613.24		22,356,519.19	98,165,582.62

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	58,000,000.00				15,019,450.19			2,789,613.24	22,356,519.19	98,165,582.62	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,373,743.44	763,690.96	2,137,434.40	
（一）综合收益总额									13,737,434.40	13,737,434.40	
（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								1,373,743.44	-12,973,743.44	-11,600,000.00	
1. 提取盈余公积								1,373,743.44	-1,373,743.44		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,600,000.00	-11,600,000.00	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	58,000,000.00				15,019,450.19				4,163,356.68		23,120,210.15	100,303,017.02

康富科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 历史沿革

(1) 有限公司阶段

康富科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为南昌康富电机技术有限公司，系于2009年11月经南昌市工商行政管理局批准设立登记，由洪小华、朱义才二人共同发起设立的有限责任公司，设立时注册资本及实收资本为人民币400.00万元。公司领取了南昌市工商行政管理局核发的注册号为360100219414405企业法人营业执照。

2010年8月9日，经公司第一次临时股东会决议，股东洪小华将其持有的公司77.50%股权转让给康茂生，股权转让后，公司的股权结构为：康茂生出资310万元，占股份77.50%；朱义才出资90.00万元，占股份22.50%。

2010年9月24日，经公司临时股东会决议，股东康茂生将其持有的公司70%股权转让给江西康富置业有限公司以及5.00%股权转让给洪小华；朱义才分别将其持有的公司2.50%股权转让给洪小华、陈诞华、汪萍、兰学武，以及分别将其持有的公司1.25%股权转让给俞业国、万军、肖军、孙伟、陈小桂、魏博以及曹德云。股权转让后，公司股权结构为：江西康富置业有限公司持股70.00%；洪小华持股7.50%；朱义才持股3.75%；康茂生、陈诞华、汪萍、兰学武分别持股2.50%；俞业国、万军、肖军、孙伟、陈小桂、魏博、曹德云分别持股1.25%。

2011年2月22日，经公司股东会决议，公司注册资本由原来的400.00万元增加至1,000.00万元，新增600.00万元注册资本全部由原股东认缴，增资业经江西中晟会计师事务所有限公司中晟会验字[2011]第004号《验资报告》验证。变更后公司股权结构为：江西康富置业有限公司持股60.00%；洪小华持股10.00%；康茂生持股9.80%；朱义才持股4.00%；陈诞华、汪萍、兰学武分别持股2.50%；俞业国、万军、肖军、孙伟、陈小桂、魏博分别持股1.25%；曹德云持股1.20%。

2012年11月28日，经公司临时股东会决议：股东江西康富置业有限公司将其持有的有限公司60.00%的股权共600.00万股以735.00万元的价格转让给洪小华。

2013年4月18日，经公司临时股东会决议，公司注册资本由原来的1,000.00万元增加至2,000.00万元，新增1,000.00万元注册资本，增资业经江西中晟会计师事务所有限公司中晟会验字[2013]第017号验资报告验证。变更后公司股权结构为：洪小华持股70.75%；康茂生持股5.15%；朱义才持股4.05%；吴明宝持股3.25%；陈诞华持股3.00%；彭礼思持股1.75%；

汪萍持股 1.50%；兰学武持股 1.25%；俞业国持股 1.05%；李国平持股 1.00%；万军、肖军以及孙伟分别持股 0.75%；甘清秀、邵敏分别持股 0.70%；李珺持股 0.65%；陈小桂、魏博分别持股 0.625%；曹德云、刘思齐分别持股 0.60%；罗建群持股 0.50%。

2014 年 1 月 16 日，经公司临时股东会决议，股东洪小华受让吴明宝持有公司的 3.25% 股权、彭礼思持有公司的 1.75% 股权、李国平持有公司的 1.00% 股权、甘清秀持有公司的 0.70% 股权、魏博持有公司的 0.625% 股权。

2014 年 6 月 24 日，经公司临时股东会决议，公司注册资本由原来的 2,000.00 万元增加至 2,500.00 万元，新增 500.00 万元注册资本全部由新股东成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）认缴（其中 500.00 万元增加注册资本，其余 1,500.00 万元增加资本公积），新增注册资本业经江西中晟会计师事务所有限公司中晟会验字[2014]第 07 号《验资报告》验证。本次变更完成后，公司股权结构为：洪小华持股 62.46%；成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)持股 20.00%；康茂生持股 4.12%；朱义才持股 3.24%；陈诞华持股 2.40%；汪萍持股 1.20%；兰学武持股 1.00%；俞业国持股 0.84%；万军、肖军以及孙伟分别持股 0.60%；邵敏持股 0.56%；李珺持股 0.52%；陈小桂持股 0.50%；曹德云、刘思齐分别持股 0.48%；罗建群持股 0.40%。

（2） 股份制改制情况

2014 年 12 月 23 日，南昌康富电机技术有限公司召开股东会，同意整体变更设立为股份有限公司。根据发起人协议及公司章程，南昌康富电机技术有限公司变更为南昌康富科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,500.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截止 2014 年 12 月 31 日，南昌康富电机技术有限公司经审计后净资产共 54,389,450.19 元，共折合为 2,500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以大华验字[2015]000291 号验资报告验证。公司于 2015 年 6 月 5 日办理了工商登记手续，公司企业法人营业执照统一社会信用代码 91360106698462804M。注册地址为南昌市高新开发区紫阳大道 3088 号。公司的法人代表为洪小华。2016 年 10 月公司名称变更为康富科技股份有限公司。

2016 年 1 月根据公司 2015 年第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本 250.00 万元，向 33 名激励对象授予限制性股票 250.00 万股。2016 年 5 月 18 日公司股东大会审议通过 2015 年度权益分派方案，以公司现有总股本 2,750.00 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，分红后总股本增至 5,500.00 万股。2016 年 9 月全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]2752 号关于同意股票变更为做市转让方式的函，公司自 2016 年 10 月 10 日由协议转让方式变更为做市转让方式，国信证券、申万宏源证券、财富证券、东莞证券、万和证券、中信证券为公司股票提供做市报价服务。经公司 2016 年第五次临时股东大会决议，增加注册资本 300.00 万元，变更后的注册资本为 5,800.00 万元，新增注册资本由新股东吴墀衍认缴。2018 年 7 月经公司 2018 年第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本 716.00 万元，由新股东麦银英、林耀江、梁正茂及老股东汪萍认缴，增资后的注册资本

为 6,516.00 万元。

(二) 经营范围

经营范围：新能源及高效节能发电机、电动机产品及配件、水电成套设备、自动化控制设备、机电设备及配件、机械设备及配件的研发、生产、销售、技术服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属发电机及发电机组制造、船用配套设备制造行业，主要产品或服务为高效环保发电机及船电集成系统解决方案的研发、制造、销售与服务。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
南昌康富电力设备有限公司（以下简称“康富电力公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
南昌康富新能源技术有限公司（以下简称“康富新能源公司”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

注：本报告期合并范围无变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的

财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司

的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司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与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D.一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将

同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 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）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提

高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项前五名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	60	60
4—5年	80	80
5年以上	100	100

②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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20—30	3.00	3.23—4.85
机器设备	直线法	5—10	3.00	9.70—19.40
电子设备	直线法	3—5	3.00	19.40—32.33
运输设备	直线法	5—10	3.00	9.70—19.40
办公设备	直线法	3—5	3.00	19.40—32.33

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十四) 无形资产与开发支出

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。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(十六) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
模具	5 年	

(十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本

养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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

(二十) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

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

船机、陆机、军品电机等产品收入确认需满足条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以公司发货客户签收后确认销售收入。

机组产品收入确认需满足条件：公司根据合同约定将产品交付给购货方，以产品交付客户并经客户质检、验收合格后即确认销售收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司的政府补助（包括不限于研究开发补贴、政策性补贴）采用总额法核算

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合

理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(二十三) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十五) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	21,824,558.00	-21,824,558.00	—	
应收账款	39,362,149.14	-39,362,149.14	—	
应收票据及应收账款	—	56,560,048.85	56,560,048.85	
应付票据	19,743,520.40	-19,743,520.40	—	
应付账款	39,468,726.00	-39,468,726.00	—	
应付票据及应付账款	—	59,212,246.40	59,212,246.40	
管理费用	3,287,164.24	549,105.99	2,738,058.25	
研发费用		549,105.99	549,105.99	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（二） 税收优惠政策及依据

本公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定及江西省高企认定工作领导小组于 2017 年 10 月 26 日发布的《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省 2017 年第一批高新技术企业名单的通知》（赣高企认发[2017]10 号）文件，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局 2017 年 8 月 23 日颁发的《高新技术企业证书》，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日可减按 15% 缴纳企业所得税，本公司 2018 年度企业所得税适用税率为 15%。

六、 合并财务报表主要项目注释 （以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,627.49	20,348.06
银行存款	42,245,054.23	57,266,633.94
其他货币资金	8,080,712.19	6,378,608.57
合计	50,330,393.91	63,665,590.57
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,080,239.89	6,378,608.57
合计	8,080,239.89	6,378,608.57

注释2. 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	16,588,778.39	21,824,558.00

种 类	期末余额	期初余额
应收账款	48,511,000.55	34,735,490.85
合 计	65,099,778.94	56,560,048.85

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,988,778.39	21,824,558.00
商业承兑汇票	5,600,000.00	
合计	16,588,778.39	21,824,558.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,338,000.00	
合计	1,338,000.00	

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	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	55,285,202.19	100.00	6,774,201.64	12.25	48,511,000.55
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	55,285,202.19	100.00	6,774,201.64	12.25	48,511,000.55

续：

种类	期初余额				
	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	39,362,149.14	100.00	4,626,658.29	11.75	34,735,490.85
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	39,362,149.14	100.00	4,626,658.29	11.75	34,735,490.85

应收账款分类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,426,929.70	1,921,346.49	5.00
1—2 年	9,653,683.00	965,368.30	10.00
2—3 年	1,450,889.49	435,266.85	30.00
3—4 年	5,753,700.00	3,452,220.00	60.00
合计	55,285,202.19	6,774,201.64	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,147,543.35 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 本报告期无实际核销的应收账款。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	41,521,938.80	75.10	5,580,593.09

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,618,160.53	99.99	6,048,120.58	100.00
1—2 年	678.37	0.01		
合计	7,618,838.90	100.00	6,048,120.58	100.00

2. 账龄无超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	5,714,054.20	75.00

注释4. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期末余额				
	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	261,216.87	100.00	22,389.24	8.57	238,827.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	261,216.87	100.00	22,389.24	8.57	238,827.63

续:

种类	期初余额				
	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	1,338,311.93	100.00	85,541.05	6.39	1,252,770.88
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,338,311.93	100.00	85,541.05	6.39	1,252,770.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	222,548.82	11,127.43	5.00
1—2 年	18,258.05	1,825.81	10.00
2—3 年	11,100.00	3,330.00	30.00
3—4 年	6,710.00	4,026.00	60.00
4—5 年	2,600.00	2,080.00	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	261,216.87	22,389.24	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 63,151.81 元，本期无收回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	57,097.05	109,816.26
代垫员工社保等费用	165,201.45	103,148.48
暂收款	—	274,748.39
政府补助	—	850,000.00

项目	期末余额	期初余额
其他	38,918.37	598.80
合计	261,216.87	1,338,311.93

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫员工社保等	代垫款	165,201.45	1年以内	63.24	8,260.07
李珺	备用金	15,000.00	1年以内	5.74	750.00
万钊	备用金	13,000.00	1年以内	4.98	650.00
孙志文	备用金	6,510.00	3至4年	2.49	3,906.00
俞梓轩	备用金	5,100.00	1年以内	1.95	255.00
合计	—	204,811.45	---	78.40	13,821.07

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,544,481.83	—	1,544,481.83	1,136,528.08	—	1,136,528.08
在产品	3,858,923.06	—	3,858,923.06	822,886.76	—	822,886.76
库存商品	10,993,133.36	—	10,993,133.36	10,626,359.11	107,058.81	10,519,300.30
合计	16,396,538.25	—	16,396,538.25	12,585,773.95	107,058.81	12,478,715.14

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	107,058.81	—	—	—	107,058.81	—	—
合计	107,058.81	—	—	—	107,058.81	—	—

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	48,000,000.00	
结构性存款	5,500,000.00	
增值税留抵税额	106,757.59	
待认证进项税	94,266.19	317,441.57
合计	53,701,023.78	317,441.57

注：本公司购买招商银行日益月鑫理财计划 3,000 万元，购买中国银河证券股份有限公司“银河金山”收益凭证 3251 期理财产品 1,800 万元。结构性存款 550 万元为招商银行朝招

金产品（多元稳健型）。

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	9,968,109.02	484,513.32	439,042.61	2,160,118.99	13,051,783.94
2. 本期增加金额	1,393,987.97				1,393,987.97
购置	395,566.81				395,566.81
在建工程转入	998,421.16				998,421.16
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	11,362,096.99	484,513.32	439,042.61	2,160,118.99	14,445,771.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	6,464,599.10	236,084.97	261,769.27	1,703,508.81	8,665,962.15
2. 本期增加金额	802,145.25	46,995.84	57,045.62	78,502.13	984,688.84
计提	802,145.25	46,995.84	57,045.62	78,502.13	984,688.84
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	7,266,744.35	283,080.81	318,814.89	1,782,010.94	9,650,650.99
三. 减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	4,095,352.64	201,432.51	120,227.72	378,108.05	4,795,120.92
2. 期初账面价值	3,503,509.92	248,428.35	177,273.34	456,610.18	4,385,821.79

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 无通过经营租赁租出的固定资产。

注释8. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电机检测试验台		—		998,421.16	—	998,421.16
新厂区建设项目	38,834.95	—	38,834.95		—	
合计	38,834.95	—	38,834.95	998,421.16	—	998,421.16

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
电机检测试验台	998,421.16		998,421.16	—	—
新厂区建设项目		38,834.95			38,834.95
合计	998,421.16	38,834.95	998,421.16	—	38,834.95

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金 来源
电机检测试验台	155.00	100.00	100.00	—	—	—	自筹
新厂区建设项目	10,324.00	—	—	—	—	—	自筹
合计	10,479.00	—	—	—	—	—	—

3. 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

注释9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额		11,426,800.03	480,332.25	11,907,132.28
2. 本期增加金额	19,867,630.00	6,851,137.03		26,718,767.03
购置	19,867,630.00			19,867,630.00
内部研发		6,851,137.03		6,851,137.03
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	19,867,630.00	18,277,937.06	480,332.25	38,625,899.31
二. 累计摊销				
1. 期初余额		2,137,625.65	108,074.79	2,245,700.44
2. 本期增加金额	463,578.03	1,199,773.00	48,033.24	1,711,384.27
计提	463,578.03	1,199,773.00	48,033.24	1,711,384.27
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	463,578.03	3,337,398.65	156,108.03	3,957,084.71
三. 减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	19,404,051.97	14,940,538.41	324,224.22	34,668,814.60
2. 期初账面价值	—	9,289,174.38	372,257.46	9,661,431.84

注释10. 开发支出

项目	期初余额	本期增加 内部开发支出	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
80KW 高效节能涡喷发电机	559,157.25	1,881,469.83		2,440,627.08	
15kW 高效汽车电动机	476,822.66	656,941.05		1,133,763.71	
2600-3200KW6.3KV 高效环保高压发电机	196,243.11	162,791.41		359,034.52	
2700KW 八极 13.8KV 永磁励磁高压发电机	186,275.99	0.00		186,275.99	
15kW 宽频分段式发电机	102,116.01	114,402.70		216,518.71	
1300kW 齿轮测速宽频轴带水冷发电机	89,557.72	311,890.42		401,448.14	
16KW 四象限恒频柜	85,918.78	142,101.79		228,020.57	
30KW 车用水冷电动机	63,107.88	290,582.19			353,690.07
400KW 全封闭高效环保发电机	47,490.47	112,029.14		159,519.61	
YE3 系列超高效率船用电动机	32,697.33	213,035.95		245,733.28	
H250 风冷全封闭轴带发电机等五个项目	13,342.18	101,889.53		115,231.71	
40~60kw 风冷全封闭轴带发电机		203,192.26		203,192.26	
600KW 六极永磁励磁高压发电机		383,571.51		383,571.51	
H200 轻量化谐波励磁发电机		268,032.35		268,032.35	
200KW 宽电压整流发电机		174,865.69		174,865.69	
6800 吨散货船配电装置		335,301.90		335,301.90	
12-30KW 定子绕组高防护基波励磁发电机		210,714.52			210,714.52
30KW 宽频高转速六极紧凑型发电机		31,304.48			31,304.48
30KW 母线直流控制型恒频电源		78,424.28			78,424.28
30kw 超宽频发电机		102,186.47			102,186.47
112KW 三十二极中频发电机		77,475.66			77,475.66
350KW 变速恒频恒压发电装置		164,356.09			164,356.09
1400KW 核电应急发电机		75,694.53			75,694.53
80KW 高速航空涡喷发电机		197,800.51			197,800.51
90KW 智能保护型恒频柜		24,691.34			24,691.34
600~1000kw 六极永磁励磁高压发电机		10,752.40			10,752.40
其他		754,593.94	754,593.94		
合计	1,852,729.38	7,080,091.94	754,593.94	6,851,137.03	1,327,090.35

相关说明：公司在完成可行性报告后进行样机试制工作，样机试制生产之前作为研究阶段，试制生产之后作为开发阶段。公司的资本化开始时点是样机试制成功，取得样机验收报告，依据为样机试制验收报告。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
模具	526,748.97	470,910.26	251,364.09	—	746,295.14
合计	526,748.97	470,910.26	251,364.09	—	746,295.14

注释12. 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,796,590.88	1,188,962.72	4,819,258.15	766,811.12
税前可弥补亏损	867,460.78	216,865.20	—	—
合计	7,664,051.66	1,405,827.92	4,819,258.15	766,811.12

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付新厂区建设环评咨询款	52,500.00	—
未取得权证的土地	—	19,090,568.00
合计	52,500.00	19,090,568.00

注释14. 应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	25,600,124.61	19,743,520.40
应付账款	46,843,015.12	39,468,726.00
合计	72,443,139.73	59,212,246.40

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,600,124.61	19,743,520.40
合计	25,600,124.61	19,743,520.40

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	46,843,015.12	39,468,726.00
合计	46,843,015.12	39,468,726.00

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
扬州市奥克发电设备有限公司	601,895.09	尚有业务往来
芜湖精工船用机械有限公司	468,500.00	尚有业务往来

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
泰豪科技股份有限公司	185,157.29	尚有业务往来
江西锐锋机械制造有限公司	29,722.75	尚有业务往来
哈尔滨轴承集团南昌销售有限公司	22,435.30	尚有业务往来
合计	1,307,710.43	—

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	9,500,821.30	6,668,281.70
合计	9,500,821.30	6,668,281.70

2. 账龄超过一年的预收账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
无锡瑞风船用推进器有限公司	2,886,100.00	尚有业务往来
周丽嫩	200,000.00	尚有业务往来
广东三奥动力设备有限公司	145,289.00	尚有业务往来
佛山市派能机电有限公司	31,524.80	尚有业务往来
合计	3,262,913.80	—

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,358,488.92	14,005,620.73	13,988,362.37	1,375,747.28
离职后福利—设定提存计划	-	1,268,755.35	1,268,755.35	-
合计	1,358,488.92	15,274,376.08	15,257,117.72	1,375,747.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,358,488.92	12,771,624.81	12,754,366.45	1,375,747.28
职工福利费	—	444,919.04	444,919.04	—
社会保险费	—	462,743.41	462,743.41	—
其中：基本医疗保险费	—	369,484.17	369,484.17	—
工伤保险费	—	54,178.41	54,178.41	—
生育保险费	—	39,080.83	39,080.83	—
住房公积金	—	297,228.00	297,228.00	—
工会经费	—	11,694.60	11,694.60	—
职工教育经费	—	11,420.87	11,420.87	—
其他短期薪酬	—	5,990.00	5,990.00	—
合计	1,358,488.92	14,005,620.73	13,988,362.37	1,375,747.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	1,227,001.32	1,227,001.32	—
失业保险费	—	41,754.03	41,754.03	—
合计	—	1,268,755.35	1,268,755.35	—

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,199,337.45	2,680,836.71
企业所得税	3,773,235.02	2,861,508.94
个人所得税	1,195.24	4,274.96
土地使用税	61,749.38	—
城市维护建设税	154,115.67	187,658.56
教育费附加	66,049.57	80,425.16
地方教育费附加	44,033.05	53,616.73
印花税	15,708.00	6,173.27
合计	6,315,423.38	5,874,494.33

注释18. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	51,100.00	52,700.00
应付未付费用	298,055.18	469,041.21
合计	349,155.18	521,741.21

注释19. 递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关政府补助	1,579,661.44	—
合计	1,579,661.44	—

1. 计入其他收益的政府补助

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
80KW 高效节能涡喷发电机的研发项目	—	1,600,000.00	20,338.56	—	1,579,661.44	与资产相关
合计	—	1,600,000.00	20,338.56	—	1,579,661.44	---

2. 递延收益的其他说明

根据南昌市财政局、南昌市科学技术局关于下达 2017 年南昌市科技重大项目及经费的通知洪财企[2018]10 号及洪财企[2018]51 号，本公司 2018 年度收到政府拨款 160.00 万元，

主要用于 80KW 高效节能涡喷发电机的研发项目，按相关资产预计使用年限分摊，本期确认收益 20,338.56 元，递延收益余额为 1,579,661.44 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,000,000.00	7,160,000.00	—	—	—	7,160,000.00	65,160,000.00

注：2018年7月经公司2018年第四次临时股东大会决议，公司新增注册资本716.00万元，由新股东麦银英、林耀江、梁正茂及老股东汪萍认缴。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）大华验字[2018]000443号验资报告验证。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	15,019,450.19	25,060,000.00	—	40,079,450.19
合计	15,019,450.19	25,060,000.00	—	40,079,450.19

注：公司新增注册资本716.00万元由新股东麦银英、林耀江、梁正茂及老股东汪萍按每股4.50元认缴，共收到货币资金3,222.00万元，其中计入股本716.00万元、计入资本公积2,506.00万元。

注释22. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,163,356.68	2,050,209.88	—	6,213,566.56
合计	4,163,356.68	2,050,209.88	—	6,213,566.56

注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上期末未分配利润	26,787,160.42	
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	26,787,160.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,265,969.69	
减：提取法定盈余公积	2,050,209.88	本期净利润的10.00%
对股东的分配	11,600,000.00	
期末未分配利润	33,402,920.23	

注：2018年5月公司股东大会审议通过2017年度权益分派方案，以公司现有总股本5,800.00万股为基数，向全体股东每10股派现2元，合计支付现金红利1,160.00万元。

注释24. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,395,304.28	124,569,294.27	168,286,165.93	146,031,576.05
其他业务	3,695,334.03	1,301,902.71	2,124,156.92	502,761.50

注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	310,054.70	401,902.04
教育费附加	132,880.52	172,229.35
地方教育费附加	88,587.07	114,843.60
土地使用税	247,059.27	
印花税	85,641.14	66,249.77
合计	864,222.70	755,224.76

注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	1,663,133.21	1,771,511.83
应酬费	153,461.42	160,267.34
差旅费	462,008.06	474,414.88
办公费	55,973.76	65,163.02
会务费	4,400.00	8,598.20
宣传费用	50,710.07	98,306.13
租赁费	52,641.79	164,003.21
运输费用	260,207.34	239,568.45
折旧费	15,162.65	13,498.96
检验费	261,286.61	113,622.42
销售服务费	610,481.96	—
水电物管费	43,660.23	21,423.46
电讯费	31,507.80	28,746.02
其他	84,585.07	4,926.40
合计	3,749,219.97	3,164,050.32

注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利	830,352.63	673,957.11
应酬费	79,340.88	19,180.40
差旅费	14,500.23	8,855.81
办公费	43,018.31	229,162.76
租金	147,821.79	62,290.64

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	82,137.21	34,103.81
资产摊销	1,962,748.36	1,198,565.10
保险费	4,374.07	4,549.61
咨询费	841,685.57	481,095.29
水电物管费	9,837.09	15,821.01
电讯费	11,992.79	8,865.50
其他	103,173.70	1,611.21
合计	4,130,982.63	2,738,058.25

注：管理费用本期发生额较上年发生额增加 50.87%，主要是公司业务规模扩大，相应管理成本增加所致。

注释28. 研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
工资福利	608,377.59	440,210.39
折旧费	13,267.67	40,304.32
咨询费	112,075.47	38,834.95
其他	20,873.21	29,756.33
合计	754,593.94	549,105.99

注释29. 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	211,610.71	684,425.97
汇兑损益	-98.70	120.84
金融手续费	134,747.32	85,306.70
合计	-76,962.09	-598,998.43

注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,084,391.54	52,410.11
存货跌价损失	—	107,058.81
合计	2,084,391.54	159,468.92

注释31. 其他收益

1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与收益相关政府补助	1,441,100.00	1,628,200.00	1,441,100.00

与资产相关政府补助	20,338.56	—	20,338.56
合计	1,461,438.56	1,628,200.00	1,461,438.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
南昌市科技政策兑现项目补助	450,000.00	123,000.00	与收益相关
企业改制上市挂牌和融资奖励	372,600.00		与收益相关
高新区科技创新奖励	330,000.00		与收益相关
工业奖励政策专项资金	100,000.00		与收益相关
企业创优创新奖励	100,000.00		与收益相关
创新奖励	48,000.00		与收益相关
专利专项资金补助	40,500.00	15,200.00	与收益相关
南昌市高新园区发展突出贡献企业奖		200,000.00	与收益相关
支持工业和中小微企业发展若干政策奖励资金		20,000.00	与收益相关
国家科技型中小企业技术创新基金尾款		210,000.00	与收益相关
国家高新区标准化专项资金补助		100,000.00	与收益相关
省级中国制造 2025 专项项目补助		10,000.00	与收益相关
南昌市优势科技创新团队奖		100,000.00	与收益相关
南昌市省级科技计划项目补助		850,000.00	与收益相关
80KW 高效节能涡喷发电机的研发项目	20,338.56		与资产相关
合计	1,461,438.56	1,628,200.00	----

3. 其他收益说明

注 1：根据南昌市财政局、南昌市科学技术局《关于下达 2018 年南昌市科技政策兑现项目及经费的通知》（洪财教[2018]52 号），本公司 2018 年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的南昌市科技政策兑现项目补助 45.00 万元。

注 2：根据中共南昌市委、南昌市人民政府印发《关于大力促进实体经济发展的若干措施的通知》（洪发（2016）15 号），本公司 2018 年度收到南昌市财政局拨付的企业改制上市挂牌和融资奖励 37.26 万元。

注 3：根据中共南昌高新区工委、南昌高新区管委会《关于表彰 2017 年度南昌高新区科技创新先进单位和先进个人的通报》（洪高新工字[2018]17 号），本公司 2018 年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局拨付的高新区科技创新奖励 33.00 万元。

注 4：根据南昌市财政局《关于下达兑现 2016 年度第一批工业奖励政策专项资金的通知》（洪财企[2018]14 号），本公司 2018 年度收到南昌高新技术产业开发区管理委员会财政局拨付的工业奖励 10.00 万元。

注 5：根据南昌市高新区降成本、优化环境促发展若干政策实施细则，本公司 2018 年度收到南昌高新开发区创业服务中心拨付的企业创优创新奖励 10.00 万元。

注 6：根据南昌高新区管委会关于印发《南昌高新区促进科技创新管理办法》的通知洪

高新管发[2016]11号，本公司2018年度收到南昌高新区创业服务中心拨付的创新奖励4.80万元。

注7：根据南昌市知识产权局文件，本公司本期收到市级专利专项资金补助4.05万元。

注释32. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收入	1,314,125.38	-
合计	1,314,125.38	-

注释33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-	15,722.61
合计	-	15,722.61

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,171.00	147,680.62	33,171.00
合计	33,171.00	147,680.62	33,171.00

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,894,774.69	3,493,852.37
递延所得税费用	-639,016.80	-386,409.34
合计	3,255,757.89	3,107,443.03

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	23,521,727.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,528,259.14
子公司适用不同税率的影响	-61,999.63
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
加计扣除的影响	-225,270.02
不可抵扣的成本、费用和损失影响	14,768.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	3,255,757.89

注释36. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	277,162.98	3,828,679.36
收到银行利息	211,610.71	684,425.97
收到政府补助	3,891,100.00	778,200.00
收到其他营业外收入款	33,171.00	30,680.62
合计	4,413,044.69	5,321,985.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	2,001,582.28	1,379,039.53
支付管理费用	1,368,227.20	1,257,915.20
支付研发费用	132,948.68	68,591.28
支付手续费	134,747.32	85,306.70
支付往来款	365,889.58	4,619,019.29
合计	4,003,395.06	7,409,872.00

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回应付票据银行保证金	20,459,509.87	4,733,775.21
合计	20,459,509.87	4,733,775.21

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付应付票据银行保证金	22,161,141.19	6,378,608.57
合计	22,161,141.19	6,378,608.57

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,265,969.69	15,793,235.69
加：资产减值准备	2,084,391.54	159,468.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	984,688.84	1,226,502.95
无形资产摊销	1,711,384.27	885,434.82
长期待摊费用摊销	251,364.09	313,130.28
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)		15,722.61
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)	-98.70	120.84

项目	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,314,125.38	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-639,016.80	71,904.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,917,823.11	36,904.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,063,313.86	32,128,807.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,977,631.86	-11,346,108.33
其他	-3,105,584.52	
经营活动产生的现金流量净额	23,235,467.92	39,285,123.41
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	42,250,154.02	57,286,982.00
减：现金的期初余额	57,286,982.00	51,153,659.94
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	-15,036,827.98	6,133,322.06

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,250,154.02	57,286,982.00
其中：库存现金	4,627.49	20,348.06
可随时用于支付的银行存款	42,245,054.23	57,266,633.94
可随时用于支付的其他货币资金	472.30	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,250,154.02	57,286,982.00

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	8,080,239.89	应付票据保证金
合计	8,080,239.89	---

注释39. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
现金			
其中：美元	300.00	6.8632	2,058.96

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额 75.10%（2017 年 67.19%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1—2 年	2—5 年	5 年以上
货币资金	50,330,393.91	50,330,393.91	50,330,393.91			
应收票据	16,588,778.39	16,588,778.39	16,588,778.39			
应收账款	48,511,000.55	48,511,000.55	48,511,000.55			
其他应收款	238,827.63	238,827.63	238,827.63			
金融资产小计	115,669,000.48	115,669,000.48	115,669,000.48			
应付票据	25,600,124.61	25,600,124.61	25,600,124.61			
应付账款	46,843,015.12	46,843,015.12	46,843,015.12			
其他应付款	349,155.18	349,155.18	349,155.18			

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1—2年	2—5年	5年以上
金融负债小计	72,792,294.91	72,792,294.91	72,792,294.91			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1—2年	2—5年	5年以上
货币资金	63,665,590.57	63,665,590.57	63,665,590.57			
应收票据	21,824,558.00	21,824,558.00	21,824,558.00			
应收账款	34,735,490.85	39,362,149.14	39,362,149.14			
其他应收款	1,252,770.88	1,338,311.93	1,338,311.93			
金融资产小计	121,478,410.30	126,190,609.64	126,190,609.64			
应付票据	19,743,520.40	19,743,520.40	19,743,520.40			
应付账款	39,468,726.00	39,468,726.00	39,468,726.00			
其他应付款	521,741.21	521,741.21	521,741.21			
金融负债小计	59,733,987.61	59,733,987.61	59,733,987.61			

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	2,058.96	2,058.96
小计	2,058.96	2,058.96

续:

项目	期初余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	1,960.26	1,960.26
小计	1,960.26	1,960.26

(2) 敏感性分析：

截至 2018 年 12 月 31 日止，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民

币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 205.90 元（2017 年约为 196.03 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无带息债务。

八、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

本公司最终控制方为洪小华先生。存在控制关系的关联方所持股份及变化如下：

关联方名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额（万元）	比例（%）	金额（万元）	金额（万元）	金额（万元）	比例（%）
洪小华	3,093.00	53.33	—	4.10	3,088.90	47.40

（二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泰豪集团有限公司（注）	成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）的合伙人

注：成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）为持有公司 5% 以上股份的股东；泰豪集团有限公司通过成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）持有公司 5% 以上股份，同时报告期内存在为公司银行授信额度提供连带保证责任的情形，对公司经营有重大影响，根据实质重于形式的原则认定为公司关联方。

（三） 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
泰豪集团有限公司	26,000,000.00	2017-07-18	2020-07-18	否	浦发银行
泰豪集团有限公司	10,000,000.00	2018-12-10	2019-12-18	否	招商银行
合计	36,000,000.00	—	—	—	—

九、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据成都泰豪银科创业投资中心(有限合伙)与公司及洪小华（公司实际控制人）签订的《增资协议之补充协议三》，公司于2018年6月30日之前未能实现转板或上市并公开发行股份，则洪小华有义务在2018年12月31日之前回购成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）所持有的全部或者部分公司股份。由于公司未能在2018年6月30日之前实现转板或上市并公开发行股份，且成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）将于2019年初进入清算解散程序，无法继续延期并持有公司股票，2018年11月12日经成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）投资决策委员会决议，向洪小华发出《回购通知书》，要求洪小华按合同约定，履行回购成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）持有公司全部股份的义务。公司实际控制人洪小华于2019年1月22日已完成回购成都泰豪银科创业投资中心（有限合伙）持有的公司股份。

十一、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	16,588,778.39	20,824,558.00
应收账款	23,599,582.91	26,519,112.86
合计	40,188,361.30	47,343,670.86

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,988,778.39	20,824,558.00
商业承兑汇票	5,600,000.00	—
合计	16,588,778.39	20,824,558.00

2. 期末公司无已质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

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	1,338,000.00	—

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	1,338,000.00	—

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				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	28,679,636.09	100.00	5,080,053.18	17.71	23,599,582.91
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	28,679,636.09	100.00	5,080,053.18	17.71	23,599,582.91

续：

种类	期初余额				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	30,708,067.04	100.00	4,188,954.18	13.64	26,519,112.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	30,708,067.04	100.00	4,188,954.18	13.64	26,519,112.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,098,766.60	954,938.33	5.00
1—2 年	2,376,280.00	237,628.00	10.00
2—3 年	1,450,889.49	435,266.85	30.00
3—4 年	5,753,700.00	3,452,220.00	60.00
合计	28,679,636.09	5,080,053.18	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 891,099.00 元，本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
江西清华泰豪三波电机有限公司	8,121,459.80	28.32	406,072.99

单位名称	期末余额	占应收账款年末余额的比例(%)	已计提坏账准备
贵阳隆信机电设备有限公司	5,753,700.00	20.06	3,452,220.00
泰豪电源技术有限公司	3,813,608.00	13.30	190,680.40
绿动水上运输有限公司	2,107,380.00	7.35	210,738.00
无锡潍柴产品销售服务有限公司	1,720,049.49	6.00	462,072.85
合计	21,516,197.29	75.03	4,721,784.24

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				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	5,678,900.51	100.00	293,273.43	5.16	5,385,627.08
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	5,678,900.51	100.00	293,273.43	5.16	5,385,627.08

续:

种类	期初余额				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	1,313,369.37	100.00	84,293.92	6.42	1,229,075.45
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,313,369.37	100.00	84,293.92	6.42	1,229,075.45

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,640,232.46	282,011.62	5.00
1—2年	18,258.05	1,825.81	10.00
2—3年	11,100.00	3,330.00	30.00
3—4年	6,710.00	4,026.00	60.00
4—5年	2,600.00	2,080.00	80.00
合计	5,678,900.51	293,273.43	—

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 208,979.51 元, 本期无收回或转回的坏账准备。

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	5,429,532.60	5,455.69
政府补助	—	850,000.00
备用金	57,097.05	99,816.26
代垫员工社保等	153,352.49	—
应付暂收款	—	258,248.39
其他	38,918.37	99,849.03
合计	5,678,900.51	1,313,369.37

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌康富电力设备有限公司	往来款	5,429,532.60	1年以内	95.61	271,476.63
代垫员工社保等费用	代垫费用	153,352.49	1年以内	2.70	7,667.62
李珺	备用金	15,000.00	1年以内	0.26	750.00
万钊	备用金	13,000.00	1年以内	0.23	650.00
孙志文	备用金	6,510.00	3至4年	0.11	3,906.00
合计	—	5,617,395.09	--	98.91	284,450.25

注释3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,950,518.97	76,372,765.72	72,265,809.39	52,870,778.36
其他业务	3,695,334.03	1,301,902.71	2,124,156.92	502,761.50

十三、 补充资料

(一) 当期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）		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,461,438.56	
银行理财收入	1,314,125.38	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,171.00	
所得税影响额	-421,310.24	
合计	2,387,424.70	

(二) 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	17.83	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.73	0.30	0.30

康富科技股份有限公司
二〇一九年三月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司证券部