

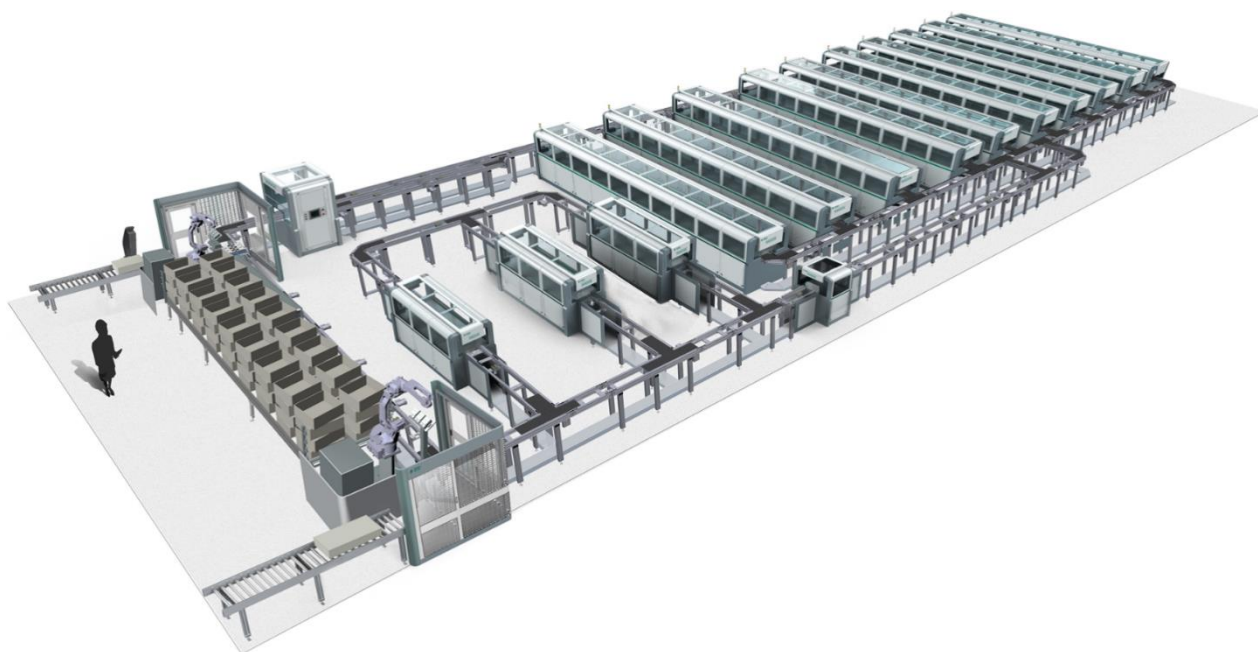


德创电子

NEEQ : 872535

杭州德创电子股份有限公司

Hangzhou De Chuang Electronic Co., Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记



1、德创电子正式举行新三板挂牌仪式

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



2、德创电子荣获“百佳示范机器人系统集成商”称号

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



3、中标国网浙江省电力公司拆回电能表分拣装置、电力营销仿真培训系统项目

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



4、德创电子荣获“杭州市企业高新技术研究开发中心”证书

2018年6月德创电子荣获“杭州市企业高新技术研究开发中心”证书。该证书的获得是市相关部门对于德创电子多年来致力于智能制造技术研究工作的肯定。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、德创电子	指	杭州德创电子股份有限公司
上顺科技	指	杭州上顺科技有限公司，公司股东
普悦投资	指	杭州普悦投资管理有限公司，公司股东
乐耘投资	指	宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙），公司股东
德耘投资	指	杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
华鑫证券、主办券商	指	华鑫证券有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	2013年2月8日起施行的《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
电能表	指	专门用于测量电能量的仪表，属计量器具，要求强制检定
电力计量	指	针对电力计量行业，围绕电能表全生命周期管理的自动化专机设备、单元、流水线、应用软件等集成系统
自动化检定流水线	指	采用自动化流水线输送，用于电力计量电能表自动化检定的流水线系统。主要包括：单相电能表自动化检定流水线、三相电能表自动化检定流水线、互感器自动化检定流水线、用电信息采集终端自动化检定流水线，简称“四线”
机器人	指	面向工业领域的多关节机械手或多自由度的机器装置，能自动执行工作，是靠自身动力和控制能力来实现各种功能的一种机器
输送系统	指	由输送线及定位、顶升、移栽、旋转等装置组成，实现物料、工件等在各连续工位间平滑输送的系统，按类型通常分为皮带线、滚筒线、倍速链等
中国制造 2025	指	中国政府实施制造强国战略第一个十年的行动纲领。《中国制造 2025》提出，坚持“创新驱动、质量为先、绿色发展、结构优化、人才为本”的基本方针，坚持“市场主导、政府引导，立足当前、着眼长远，整体推进、重点突破，自主发展、开放合作”的基本原则，通过“三步走”实现制造强国的战略目标：第一步，到 2025 年迈入制造强国行列；第二步，到 2035 年中

		国制造业整体达到世界制造强国阵营中等水平；第三步，到新中国成立一百年时，综合实力进入世界制造强国前列
智能工厂	指	智能工厂是在数字化工厂的基础上，利用物联网技术和监控技术加强信息管理服务，提高生产过程可控性、减少生产线人工干预，以及合理计划排程。同时，集初步智能手段和智能系统等新兴技术于一体，构建高效、节能、绿色、环保、舒适的人性化工厂
电力专机设备	指	公司研发的应用于电力计量行业的各类自动化设备
智能仓储	指	在自动化立体仓库的基础上，利用计算信息技术、物联网技术等手段，实现仓储管理的自动化、信息化和智能化
智能制造专机设备	指	公司研发的应用于智能制造行业的各类自动化设备
电能表全生命周期	指	以电能表为核心，覆盖电能表的生产、检定、使用、信息采集、仓储到报废的全过程。

第一节 声明与提示

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

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

天健会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事姓名：高雁峰；未出席原因：个人原因。

【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
客户集中的风险	公司客户较为集中的原因主要是下游行业具有较高的市场集中度，公司终端客户主要为国家电网公司、南方电网公司下属的各电力企业，公司的营收主要来自于电力行业，报告期内公司来自于电力行业的营业收入占比较高。未来如果公司没有抓住两大电网公司产品的需求变化，不能持续开发出适应新的市场需求的产品，或者国家宏观经济形势发生变化导致电力行业投资减少，公司业务发展将可能因此受到较大影响。
应收账款不能回收风险	应收账款账面余额为 2169.42 万元，已计提坏账准备 345.01 万元，应收账款余额占同期期末流动资产的比例为 68.49%，公司应收账款余额较大，在资产结构中的比重较高。公司应收账款余额较大主要与公司所处行业有关，公司主要产品包括电力计量、智能制造、软件开发与技术服务业务，服务的客户主要是各地电力企业，结算周期较长。随着公司业务规模的逐渐扩大，应收账款也有可能随之快速增长，虽然公司客户信誉状况较好，报告期内也未发生过坏账损失，但若宏观经济形势、行业前景、客户经营情况发生不利变化，应收账款不能及时回收，将可能给公司带来较大坏账风险，对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。

新业务开拓的风险	<p>电力企业省级计量中心“四线一库”集中建设期结束后，电力计量市场将逐步进入稳定期，公司面临市场需求增长放缓甚至下降的可能，面对该种情况公司在以电力计量自动化检定流水线为核心业务的同时，进一步研发和开拓相关产业链产品，覆盖电能表全生命周期的产品研发，并且从2016年年初开始，公司陆续引进外部工业自动化领域研发人才，结合公司原先在电力计量业务积累的相关核心技术，开发出了智能生产、智能物流等智能制造产品。新业务的开拓存在各种不可控因素，不排除业务拓展期间遇到一些困难，增加公司短期经营风险的可能性，因此公司存在一定的新业务开拓的风险。</p>
核心人才流失的风险	<p>公司产品属于技术密集型，稳定的技术研发团队是公司的核心竞争力之一，对公司的持续发展至关重要。公司经过多年的探索和积累，培养了一批具备高水平的专业技术知识，又具有行业应用经验的复合型人才，同时公司也培养了一支具有研发能力强、实践经验丰富的专业运维服务队伍。虽然公司已建立了完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括提高技术人员福利待遇、创造良好的工作氛围等，但未来公司是否能保持现有核心技术团队的稳定，能否不断吸纳和培养公司发展所需的技术和管理人才，构成了公司经营过程中潜在的人才流失风险。</p>
净利润波动的风险	<p>2018年度、2017年度、2016年度，公司净利润分别为-932.85万元、85.80万元、667.67万元，报期内，公司净利润波动较大。主要原因是从2016年开始，公司从原有的以电力计量业务为主导业务的同时积极拓展智能制造业务，并在近几年取得不错的成绩，智能制造业务的签约量及市场区域在不断扩大，而同时新业务的开拓在给公司带来收入新增长点的同时，也可能导致毛利率及净利润存在一定幅度的波动风险。同时2018年公司受市场大环境影响，当年营收有所下降，公司为开拓新业务，占据更有利的市场份额，研发更有竞争力的产品，人力成本的相应上升，研发费用的居高不下，毛利率的缩水，故18年公司净利润波动较大。</p>
研发投入的风险	<p>公司主要提供电力计量、智能制造及其相关软件开发与技术服务，属于通用设备制造行业，该行业属于技术密集型行业，相关技术的研究需要较长时间和较高费用的投入，2018年度、2017年度、2016年度，公司研发费用金额分别为857.56万元、996.75万元、730.38万元，研发费用占同期营业收入的比重分别为26.11%、19.25%、13.51%，公司每年投入的研发费用金额较大。然而技术研发具有较大的不确定性，如果公司没有准确把握市场方向，研发的新产品有可能不符合电网公司、企业客户对产品特性的需求，或者公司的创新能力下降，产品竞争力缺失，都将对公司业绩产生较大影响。</p>
公司治理的风险	<p>公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管</p>

	理制度》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司成立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
税收优惠政策变更的风险	根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。公司2018年度、2017年度、2016年度收到的增值税返还分别是32.73万元、123.33万元、198.32万元，占公司利润总额的比率分别为-3.19%、73.7%、29.70%。如果国家税收优惠政策发生变动，或者企业不再符合上述优惠标准，增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州德创电子股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou De Chuang Electronic Co., Ltd / De Chuang Electronic
证券简称	德创电子
证券代码	872535
法定代表人	李云水
办公地址	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	曹晓勤
职务	董事/副总经理/董事会秘书
电话	0571-88609180
传真	0571-88609160
电子邮箱	caoxq@hzdec.cn
公司网址	http://www.hzdec.cn/
联系地址及邮政编码	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面/311121
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司运营管理中心

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 11 月 8 日
挂牌时间	2018 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	25,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杭州上顺科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	李云水

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913301106680203866	否
注册地址	浙江省杭州余杭区仓前街道海曙路 28 号 1 号楼二层东面	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华鑫证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 28 层 A01、B01（b）单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张颖、章璐卿
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 b 座

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	32,838,333.92	51,781,934.21	-36.58%
毛利率%	48.58%	42.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,386,085.05	858,025.37	-1,193.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,413,717.97	-898,822.71	1,058.60%
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）	-42.55%	3.26%	-
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）	-47.21%	-3.41%	-
基本每股收益	-0.38	0.03	-1,366.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	38,808,563.08	50,248,737.50	-22.77%
负债总计	21,184,348.17	23,495,999.51	-9.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,366,652.94	26,752,737.99	-35.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	1.07	-35.51%
资产负债率%（母公司）	56.27%	46.76%	-
资产负债率%（合并）	54.59%	46.76%	-
流动比率	1.51	1.98	-
利息保障倍数	-17.36	8.96	-

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	-4,496,109.58	7,110,293.91	-163.23%
应收账款周转率	1.29	1.82	-
存货周转率	3.92	9.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-22.77%	6.24%	-
营业收入增长率%	-36.58%	-4.22%	-
净利润增长率%	-1,187.21%	-87.15%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000.00	25,000,000.00	
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	83,609.31
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	968,844.96
委托他人投资或管理资产的损益	23,215.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,076.71
非经常性损益合计	1,027,592.62
所得税影响数	-23.03
少数股东权益影响额（税后）	-17.27
非经常性损益净额	1,027,632.92

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0			
应收账款	29,161,853.62			
应收票据及应收账款		29,161,853.62		
应收利息	0			
应收股利	0			
其他应收款	528,359.7	528,359.7		
固定资产	1,267,235.51	1,267,235.51		
固定资产清理	0			
应付票据	0			
应付账款	11,149,698.23			
应付票据及应付账款	0	11,149,698.23		
应付利息	15,856.74			
应付股利				
其他应付款	104,043.9	119,900.64		
管理费用	17,446,346.63	7,478,856.79		
研发费用		9,967,489.84		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 3880.86 万元，较年初减少 1144.02 万元，变动比例为 22.77%；负债总额 2118.43 万元，较年初减少 231.17 万元，变动比例为 9.84%。净资产 1762.42 万元，较年初减少 912.85 万元，变动比例为 34.12%。报告期内，公司主营业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，未发生重大变化，主要产品为电力行业电能表全生命周期相关的自动化流水线系统、专机设备、自动化单元与智能制造的咨询、设计、制造、集成，并提供配套的软件设计开发与技术服务等。

报告期内，公司实现营业收入 3283.83 万元，较上年同期减少了 1894.36 万元，变动比例为 36.58%；实现净利润-932.85 万元，较上年同期减少 1018.65 万元，变动比例为 1187.21%；发生销售费用 743.84 万元，较上年同期增加 256.49 万元，变动比例为 52.63%；发生管理费用 1041 万元，较上年同期增加 293.11 万元，变动比例为 39.19%；发生财务费用 58.29 万元，较上年同期增加 31.07 万元，变动比例为 114.18%。报告期内公司净利润波动明显，主要原因是报告期内电力计量和智能制造的新业务拓展、新产品研发导致人工成本大幅度增加，利润下降；其次是 18 年由于受市场大环境影响，业务量急剧减少。

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

（二） 行业情况

（1） 电力计量

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

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

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

（2） 智能制造

以互联网产业化、工业智能化、工业一体化为代表的第四次工业革命已经到来，美、德先后于 2012 年 2 月、2013 年 4 月推出工业互联网、工业 4.0 等先进制造业战略计划，其实质为智能制造。为了适应全球经济发展的新形式，我国也适时提出了中国制造 2025 和互联网+等一系列国家战略计划。因此，智能制造可能成为我国在第四工业革命竞争中实现弯道超车的契机。目前中国有近 450 万制造业企业，这些企业在未来至少有 20% 需要转型成为自动化、智能化生产，市场需求巨大。另一方面，自 2016 年中央经济工作会议明确提出深化供给侧结构性改革以来，一些产能过剩、库存过大、杠杆偏高、成本高企、短板约束等重大结构性失衡问题均有所破解，传统资源型工业领域进行供给侧改革已初现成果。2017 年 5 月国务院指出下一步深入实施《中国制造 2025》，把发展智能制造作为主攻方向。

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

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

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

阶段，但采用智能物流提升物流效率是大势所趋。

智能物流有三个核心要素，分别为智能单元化物流技术、自动化物流装备以及智能物流信息系统。智能物流装备是智能物流的基础。智能物流装备以自动化为基础，集成感知传感、信息化处理、人工智能等技术实现智能化。自动化物流装备包括自动化仓库系统、自动化输送系统、自动化分拣系统、自动信息处理与控制系统等。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	4,453,143.87	11.47%	5,905,961.21	11.75%	-24.6%
应收票据与应收账款	21,694,181.18	55.9%	29,161,853.62	58.03%	-25.61%
存货	4,305,010.89	11.09%	4,311,101.63	8.58%	-0.14%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	2,394,750.61	6.17%	1,267,235.51	2.52%	88.97%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
短期借款	1,000,000.00	2.58%	7,000,000.00	13.93%	-85.71%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他应付款	6,175,164.8	15.91%	119,900.64	0.24%	5,050.24%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金：报告期内货币资金余额 445.31 万元，同比上年减少 24.6%，主要系公司 2018 年受市场大环境影响，业务量减少，导致经营活动产生的现金流入减少，另外，公司于 2018 年年内归还了大部分银行贷款。
- 2) 应收票据与应收账款：报告期内应收票据与应收账款余额 2169.42 万元，同比上年减少 25.61%，主要系公司在 2018 年受市场大环境影响，业务有所下滑所致。
- 3) 固定资产：报告期内固定资产余额 239.48 万元，同比上年增长 88.97%，主要系 18 年公司为经营和研发需要购买设备等固定资产。
- 4) 短期借款：报告期内短期借款余额 100 万元，同比上年减少 85.71%，主要系上年初 700 万借款在 18 年归还。
- 5) 其他应付款：报告期内其他应付款余额 617.52 万，同比上年增加 5050.24%，主要系 18 年公司接受了关联方的财务资助所致。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	32,838,333.92	-	51,781,934.21	-	-36.58%
营业成本	16,887,065.44	51.42%	29,807,836.33	57.56%	-43.35%
毛利率%	48.58%	-	42.44%	-	-
管理费用	10,409,992.94	31.7%	7,478,856.79	14.44%	39.19%
研发费用	8,575,576.57	26.11%	9,967,489.84	19.25%	-13.96%
销售费用	7,438,420.55	22.65%	4,873,478.44	9.41%	52.63%
财务费用	582,901.34	1.78%	272,159.54	0.53%	114.18%
资产减值损失	438,297.62	1.33%	545,655.68	1.05%	-19.68%
其他收益	1,296,106.09	3.95%	1,882,569.81	3.64%	-31.15%
投资收益	23,215.06	0.07%	11,260.28	0.02%	106.17%
公允价值变动收益	0	0%		0%	0%
资产处置收益	83,609.31	0.25%	265,309.58	0.51%	-68.49%
汇兑收益	0	0%		0%	0%
营业利润	-10,206,440.64	-31.08%	527,954.27	1.02%	-2,033.21%
营业外收入	17,697.45	0.05%	1,170,436.39	2.26%	-98.49%
营业外支出	65,774.16	0.2%	25,004.28	0.05%	163.05%
净利润	-9,328,523.08	-28.41%	858,025.37	1.66%	-1,187.21%

项目重大变动原因：

- 1) 营业收入：报告期内实现营业收入 3283.83 万元，同比去年减少 36.58%，主要原因：2018 年受市场大环境影响，公司当年业务有所下滑。
- 2) 营业成本：报告期内发生营业成本 1688.71 万元，同比去年减少 43.45%，主要原因：2018 年受市场大环境影响，公司当年业务有所下滑，收入的减少，成本也相应减少。
- 3) 管理费用：报告期内管理费用 1041 万元，占营业收入的 31.7%，同比去年增长 39.19%，公司管理费用主要包括职工薪酬、办公费用、差旅费、招待费、福利费等，18 年管理费用增长主要是公司 2018 年为开拓新业务、占据更有利的市场份额，扩大市场销售版图，不断引进管理及研发销售人才，人员的增加，导致薪酬、福利费、差旅费的增长所导致。
- 4) 销售费用：报告期内销售费用 743.84 万元，占营业收入的 22.65%，同比去年增长 52.63%，公司销售费用主要包括职工薪酬、产品质量保证费用、广告费、差旅费、业务招待费用等，18 年销售费用大幅度增长，主要是公司为开拓新业务、占据更有利的市场份额，扩大市场销售版图，广告、差旅等费用的增长，另外，公司根据销售合同条款及历史经验，对当期验收的项目计提产品质量保证费用。主要包括免费更换损坏的备品备件及提供技术支持，质保期间一般为整体项目通过验收之日起 1-3 年，2018 年公司大力拓展智能制造业务，新业务的开拓也存在一定的项目风险，故报告期内产品质量保证费用增加。
- 5) 财务费用：报告期内财务费用 58.29 万，占营业收入的 1.78%，同比去年增长 114.18%，主要系贷款利息的增加所致。

(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	32,838,333.92	51,781,934.21	-36.58%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	16,887,065.44	29,807,836.33	-43.35%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电力计量	14,270,331.25	43.46%	28,058,357.86	54.19%
智能制造系统	8,834,123.87	26.90%	16,638,494.53	32.13%
软件开发与技术 服务	9,733,878.8	29.64%	7,085,081.82	13.68%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内主营业务结构保持稳定，电力计量智能化检测系统业务占比 43.46%，虽有下降但仍为公司最大业务构成，另外公司将电力计量智能检测系统业务作为未来核心业务的同时，积极开发和打造新的产品结构，进一步拓展和延伸产业链，逐步加大智能生产、智能物流等智能制造业务的比重，减少电力行业客户集中带来的风险，18 年公司受整个市场大环境的影响，业务有所下滑，智能制造业务作为新开拓的业务，受市场大环境的影响，也有所下滑。

(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	杭州优海信息系统有限公司	4,755,249.78	14.48%	否
2	国网浙江省电力有限公司物资分公司	4,101,724.12	12.49%	否
3	国网浙江省电力有限公司电力科学研究院	3,094,339.65	9.42%	否
4	杭州炬华科技股份有限公司	2,086,206.89	6.35%	否
5	辽宁优佳电气工程有限公司	1,265,452.18	3.85%	否
合计		15,302,972.62	46.59%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江涵普电力科技有限公司	2,037,632.96	11.93%	否
2	北京智芯微电子科技有限公司	775,862.07	4.54%	否
3	费斯托（中国）有限公司	532,125.83	3.12%	否
4	浙江汉顿机械科技有限公司	512,602.50	3.00%	否
5	杭州煜森科技有限公司	498,463.84	2.92%	否
合计		4,356,687.20	25.51%	-

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	-4,496,109.58	7,110,293.91	-163.23%
投资活动产生的现金流量净额	3,416,076.71	-5,744,434.45	159.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-372,784.47	543,159.89	-168.63%

现金流量分析：

- 1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-449.61万元，主要系公司2018年受市场大环境影响，业务量减少，导致经营活动产生的现金流入减少。同时，18年公司支出管理费用、销售费用、研发费用同比增加410.42万元所致。
- 2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额341.61万元，主要系18年收回17年购买的理财产品500万。
- 3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-37.28万元，主要系公司取得银行借款500万元，关联企业无期借款930万，公司归还银行借款1100万元、归还关联企业330万所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1. 海盐德创电子有限公司 75%股权，该公司主要产品或服务：电子、通信、计算机、光电一体化产品、研制、技术服务及咨询；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表的制造；电子产品及通信设备、机电产品、仪器仪表、计算机及零配件的制造、销售；电力监控设备、智能仪器仪表、变压器、互感器、交直流电源、电能质量检测及控制设备研发、制造；工业自动化设备研发、制造、安装、维护及保养、工业自动化系统集成；工业机器人及自动化立体仓储设备研发、制造；计算机信息系统集成、计算机软件开发、销售、技术服务、技术咨询、技术转让。
2. 杭州海舵技术有限公司 100%股权，该公司主要产品或服务：计算机技术的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；智能技术、计算机网络技术、计算机软硬件、测控系统、机电设备安装、维护及租赁；自动化控制系统、电子产品（除电子出版物）、电力设备、通讯设备的租赁；服务：企业管理咨询。（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）。

2、委托理财及衍生品投资情况

上年末公司利用闲置资金委托银行理财投资本金循环累计500万元，期初余额500万元，于2018年2月6日赎回，共计取得理财收益2.32万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会

(2018) 15 号) 及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	29,161,853.62
应收账款	29,161,853.62		
应收利息		其他应收款	528,359.70
应收股利			
其他应收款	528,359.70		
固定资产	1,267,235.51	固定资产	1,267,235.51
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	11,149,698.23
应付账款	11,149,698.23		
应付利息	15,856.74	其他应付款	119,900.64
应付股利			
其他应付款	104,043.90		
管理费用	17,446,346.63	管理费用	7,478,856.79
		研发费用	9,967,489.84

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1、其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海盐德创电子有限公司	出资设立	2018 年 3 月	1,500,000.00	75.00%

2、本期无合并范围减少。

（八） 企业社会责任

公司积极履行企业公民应尽的义务，承担社会责任。

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

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

三、 持续经营评价

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

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、客户集中的风险

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

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

二、新业务开拓的风险

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

应对措施：公司将制定具有竞争力的薪酬计划和职业发展计划，留住现有核心技术人才，保持团队的稳

定性。在此基础上，公司将对内外部员工进行深入培养，使其技术能力快速成长并不断吸纳优秀的专业技术人才进入公司，进一步加强公司研发团队实力。

三、应收账款不能收回的风险公司

应收账款账面余额为 2169.42 万元，已计提坏账准备 345.01 万元，应收账款余额占同期期末流动资产的比例为 68.49%，公司应收账款余额较大，在资产结构中的比重较高。公司应收账款余额较大主要与公司所处行业有关，公司主要产品包括电力计量、智能制造、软件开发与技术服务业务，服务的客户主要是各地电力企业，结算周期较长。随着公司业务规模的逐渐扩大，应收账款也有可能随之快速增长，虽然公司客户信誉状况较好，报告期内也未发生过坏账损失，但若宏观经济形势、行业前景、客户经营情况发生不利变化，应收账款不能及时回收，将可能给公司带来较大坏账风险，对公司未来经营业绩产生一定程度的不利影响。

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

四、核心技术人才流失的风险

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

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

五、净利润波动的风险

2018 年度、2017 年度、2016 年度，公司净利润分别为-932.85 万元、85.80 万元、667.67 万元，报告期内，公司净利润波动较大。主要原因是从 2016 年开始，公司从原有的以电力计量业务为主导业务的同时积极拓展智能制造业务，并在近几年取得不错的成绩，智能制造业务的签约量及市场区域在不断扩大，而同时新业务的开拓在给公司带来收入新增长点的同时，也可能导致毛利率及净利润存在一定幅度的波动风险。同时 2018 年公司受市场大环境影响，当年营收有所下降，公司为开拓新业务，占据更有利的市场份额，研发更有竞争力的产品，人力成本的相应上升，研发费用的居高不下，毛利率的缩水，故 18 年公司净利润波动较大。

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

六、研发投入的风险

公司主要提供电力计量、智能制造及其相关软件开发与技术服务，属于通用设备制造行业，该行业属于技术密集型行业，相关技术的研究需要较长时间和较高费用的投入，2018 年度、2017 年度、2016 年度，公司研发费用金额分别为 857.56 万元、996.75 万元、730.38 万元，研发费用占同期营业收入的比重分别为 26.11%、19.25%、13.51%。公司每年投入的研发费用金额较大。然而技术研发具有较大的不确定性，如果公司没有准确把握市场方向，研发的新产品有可能不符合电网公司、企业客户对产品特性的需求，或者公司的创新能力下降，产品竞争力缺失，都将对公司业绩产生较大影响。应对措施：公司核心团队均为行业内资深专家，对客户业务理解以及行业动态把握相对比较准确，同时公司也不断加强与客户的交流以及相关信息的获取，确保公司能够较好的跟随当前行业发展的最新动态。

七、公司治理风险

公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、

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

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

八、税收优惠政策变更的风险

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16.00%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。公司2018年度、2017年度、2016年度收到的增值税返还分别是32.73万元、123.33万元、198.32万元，占公司利润总额的比率分别为-3.19%、73.7%、29.70%，如果国家税收优惠政策发生变动，或者企业不再符合上述优惠标准，增值税返还的减少会对企业的净利润产生一定的影响。

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

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000	740,496.2
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	9,300,000	9,300,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

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

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

2、本人/本公司及本人/本公司的直系亲属，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成直接竞争的业务；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

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

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

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

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

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

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数			13,333,333.00	13,333,333.00	53.30%
	其中：控股股东、实际控制人			3,233,333.00	3,233,333.00	12.93%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	25,000,000.00	100.00%	-13,333,333.00	11,666,667.00	46.70%
	其中：控股股东、实际控制人	9,700,000.00	38.80%	-3,233,333.00	6,466,667.00	25.87%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		25,000,000.00	-	0	25,000,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杭州上顺科技有限公司	9,700,000	0	9,700,000	38.8%	6,466,667	3,233,333
2	杭州普悦投资管理有限公司	7,500,000	0	7,500,000	30%	0	7,500,000
3	宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）	5,250,000	0	5,250,000	21%	3,500,000	1,750,000
4	杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）	2,550,000	0	2,550,000	10.2%	1,700,000	850,000
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	11,666,667	13,333,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东杭州上顺科技有限公司、宁波梅山保税港区乐耘投资合伙企业（有限合伙）、杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）均由实际控制人李云水实际控制。

除上述情况外，普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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

(二) 实际控制人情况

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用借款	招商银行股份有限公司杭州分行钱塘支行	1,000,000	5.655%	2018/1/15~ 2019/1/14	否
合计	-	1,000,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李云水	董事长、总经理	男	1970年10月	硕士	2017年6月至2020年6月	是
高雁峰	董事	男	1972年5月	本科	2017年6月至2020年6月	否
曹晓勤	董事、副总经理、董事会秘书	女	1978年9月	大专	2017年6月至2020年6月	是
蒋波	董事	男	1977年5月	本科	2017年6月至2020年6月	是
孟舰	董事	男	1978年12月	本科	2017年6月至2020年6月	是
李良	监事	男	1986年1月	大专	2017年6月至2020年6月	是
田铭鑫	监事	男	1984年2月	本科	2017年6月至2020年6月	是
叶大海	监事	男	1987年7月	大专	2017年6月至2020年6月	是
陈婷	财务负责人	女	1986年12月	本科	2017年6月至2020年6月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
无	无	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈新中	监事	离任	无	个人原因
黄文杰	监事会主席	离任	无	个人原因
蒋波	副总经理、董事	离任	董事	个人原因
田铭鑫	无	新任	监事	选举
叶大海	无	新任	职工监事	选举

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

田铭鑫，男，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年10月至2008年8月任杭州中瑞控股集团有限公司行政文员；2008年10月至2009年8月，任浙江亚太药业股份有限公司制药员；2009年11月至2017年6月，任公司采购专员，田铭鑫不属于失信联合惩戒对象。

叶大海，男，1987年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2008年10月至2010年11月任杭州科灵机械有限公司电气工程师；2010年12月至今，任杭州德创电子股份有限公司生产项目中心项目经理、经理。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	10
生产人员	27	13
销售人员	7	8
财务人员	3	3
技术人员	55	70
员工总计	108	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	58	49
专科	31	34
专科以下	13	15

员工总计	108	104
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东知情权、参与权、表决权和质询权，在制度层面切实完善的保护股东尤其是中小股东的权利，股份公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议基本完整，“三会”决议均能够正常签署；“三会”决层业绩的评估机制，执行情况良好。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

因公司业务发展需要，在公司原有经营范围上增加：机电设备安装、维护及租赁；电子产品、电力设备

的租赁。2018年12月26日提请股东大会并审议通过。

（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	4	2018年2月7日第一届董事会第三次会议审议通过了：《关于对外投资设立控股子公司的议案》、《关于补充确认购买招商银行理财产品的议案》、《关于使用公司自有闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。2018年4月25日第一届董事会第四次会议审议通过了：《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度总经理工作报告》的议案、《关于公司2017年度董事会工作报告》的议案、《关于公司2017年度财务决算报告》的议案、《关于公司2017年度利润分配方案》的议案、《关于公司2018年度财务预算报告》的议案、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》。2018年8月24日第一届董事会第五次会议审议通过了：《关于公司2018年半年度报告》的议案、《更换会计师事务所》的议案、《公司申请银行综合授信额度》的议案、《提请召开2018年第二次临时股东大会》的议案。2018年12月10日第一届董事会第六次会议审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的》议案、《关于对外投资设立全资子公司的》议案、《关于预计公司2019年度日常关联交易的》议案、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的》议案。
监事会	4	2018年2月7日第一届监事会第二次会议审议通过了：《关于预计公司2018年度日常关联交易的议案》。2018年4月25日第一届监事会第三次会议审议通过了：《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告》的议案、《关于公司2017年度财务决算报告》的议案、《关于公司2017年度利润分配方案》的议案、《关于公司2018年度财务预算报告》的议案。2018年8月24日第一届监事会第四次会议审议通过了：《公司2018年半年度报告》的议案、《提名【田铭鑫】为非职工代表监事》的议案。2018年12月10

		日第一届监事会第五次会议审议通过了：《关于提名【李良】为非职工代表监事的》议案、《关于预计公司 2019 年度日常关联交易的》议案。
股东大会	4	2018 年 2 月 27 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于预计公司 2018 年度日常关联交易的议案》。2018 年 5 月 21 日 2017 年年度股东大会审议通过了：《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》。2018 年 9 月 17 日 2018 年第二次临时股东大会审议通过了：《更换会计师事务所》议案、《提名【田铭鑫】为非职工代表监事》议案、《公司申请银行综合授信额度》议案。2018 年 12 月 26 日 2018 年第三次临时股东大会审议通过了：《关于变更公司经营范围并修改公司章程的》议案、《关于预计公司 2019 年度日常关联交易的》议案、《关于选举【李良】为非职工代表监事的》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三）公司治理改进情况

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

（四）投资者关系管理情况

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

(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未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**1、业务独立**

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

2、资产独立

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

3、人员独立

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

4、机构独立

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

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，建立了独立完整的会计核算体系和财务管理体系；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业任职、领薪；公司独立在银行开设账户；公司独立进行税务登记，依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，自主决定资金使用事项，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用安排的情况；公司财务与控股股东、实际控制人控制的其他企业分开。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，截止目前，公司尚未建立年报差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	天健审（2019）3254 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 b 座
审计报告日期	2019 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	张颖、章璐卿
会计师事务所是否变更	是
<p>审计报告正文： 审 计 报 告 天健审（2019）3254 号</p> <p>杭州德创电子股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了杭州德创电子股份有限公司（以下简称德创电子公司）财务报表，包括 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、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了德创电子公司 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，我们独立于德创电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>德创电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

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

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

德创电子公司治理层（以下简称治理层）负责监督德创电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就德创电子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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：张颖

（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：章璐卿

二〇一九年四月二十六日

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	五（一）1	4,453,143.87	5,905,961.21
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	21,694,181.18	29,161,853.62
其中：应收票据		0	0
应收账款		21,694,181.18	29,161,853.62
预付款项	五（一）3	276,964.03	215,583.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	675,454.93	528,359.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	4,305,010.89	4,311,101.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	268,825.57	5,206,081.86
流动资产合计		31,673,580.47	45,328,941.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（一）7	2,394,750.61	1,267,235.51
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）8	1,523,086.65	1,207,390.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	52,435.62	287,319.39

递延所得税资产	五（一）10	3,164,709.73	2,115,398.03
其他非流动资产			42,452.83
非流动资产合计		7,134,982.61	4,919,795.84
资产总计		38,808,563.08	50,248,737.50
流动负债：			
短期借款	五（一）11	1,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）12	9,781,200.74	11,149,698.23
其中：应付票据		0	0
应付账款		9,781,200.74	11,149,698.23
预收款项	五（一）13	1,397,184.47	1,332,772.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）14	2,368,047.67	2,709,950.47
应交税费	五（一）15	253,538.27	602,357.89
其他应付款	五（一）16	6,175,164.80	119,900.64
其中：应付利息		1,727.92	15,856.74
应付股利			
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		20,975,135.95	22,914,679.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（一）17	209,212.22	581,319.63
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,212.22	581,319.63

负债合计		21,184,348.17	23,495,999.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）18	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）19	894,712.62	894,712.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）20	85,802.54	85,802.54
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	-8,613,862.22	772,222.83
归属于母公司所有者权益合计		17,366,652.94	26,752,737.99
少数股东权益		257,561.97	
所有者权益合计		17,624,214.91	26,752,737.99
负债和所有者权益总计		38,808,563.08	50,248,737.50

法定代表人：李云水

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

（二） 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		4,061,534.31	5,905,961.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）1	21,565,662.57	29,161,853.62
其中：应收票据		0	0
应收账款		21,565,662.57	29,161,853.62
预付款项		276,964.03	215,583.64
其他应收款	十三（一）2	599,483.15	528,359.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,768,220.34	4,311,101.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		264,634.87	5,206,081.86
流动资产合计		30,536,499.27	45,328,941.66
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	十三（一）3	1,500,000.00	
投资性房地产			
固定资产		2,300,827.01	1,267,235.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,523,086.65	1,207,390.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,666.62	287,319.39
递延所得税资产		3,162,019.06	2,115,398.03
其他非流动资产			42,452.83
非流动资产合计		8,496,599.34	4,919,795.84
资产总计		39,033,098.61	50,248,737.50
流动负债：			
短期借款		1,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		11,125,483.53	11,149,698.23
其中：应付票据		0	0
应付账款		11,125,483.53	11,149,698.23
预收款项		1,381,667.23	1,332,772.65
应付职工薪酬		2,111,357.98	2,709,950.47
应交税费		21,848.38	602,357.89
其他应付款		6,112,899.43	119,900.64
其中：应付利息			
应付股利			
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		21,753,256.55	22,914,679.88
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		209,212.22	581,319.63
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,212.22	581,319.63
负债合计		21,962,468.77	23,495,999.51
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		894,712.62	894,712.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,802.54	85,802.54
一般风险准备			
未分配利润		-8,909,885.32	772,222.83
所有者权益合计		17,070,629.84	26,752,737.99
负债和所有者权益合计		39,033,098.61	50,248,737.50

(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		32,838,333.92	51,781,934.21
其中：营业收入	五（二）1	32,838,333.92	51,781,934.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,447,705.02	53,413,119.61
其中：营业成本	五（二）1	16,887,065.44	29,807,836.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	115,450.56	467,642.99
销售费用	五（二）3	7,438,420.55	4,873,478.44
管理费用	五（二）4	10,409,992.94	7,478,856.79
研发费用	五（二）5	8,575,576.57	9,967,489.84

财务费用	五（二）6	582,901.34	272,159.54
其中：利息费用		558,655.65	210,108.65
利息收入		27,138.21	13,602.32
资产减值损失	五（二）7	438,297.62	545,655.68
加：其他收益	五（二）8	1,296,106.09	1,882,569.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	23,215.06	11,260.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（二）10	83,609.31	265,309.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,206,440.64	527,954.27
加：营业外收入	五（二）11	17,697.45	1,170,436.39
减：营业外支出	五（二）12	65,774.16	25,004.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,254,517.35	1,673,386.38
减：所得税费用	五（二）13	-925,994.27	815,361.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,328,523.08	858,025.37
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）		-9,328,523.08	858,025.37
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		57,561.97	
2.归属于母公司所有者的净利润		-9,386,085.05	858,025.37
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		-9,328,523.08	858,025.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,386,085.05	858,025.37
归属于少数股东的综合收益总额		57,561.97	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	-0.38	0.03

	3		
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十四 (二) 3	-0.38	0.03

法定代表人：李云水

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(四) 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	十三 (二) 1	32,823,239.58	51,781,934.21
减：营业成本	十三 (二) 1	18,462,865.11	29,807,836.33
税金及附加		101,589.23	467,642.99
销售费用		7,371,172.02	4,873,478.44
管理费用		9,879,652.25	7,478,856.79
研发费用	十三 (二) 2	7,998,547.82	9,967,489.84
财务费用		581,931.76	272,159.54
其中：利息费用		558,655.65	210,108.65
利息收入		26,406.79	13,602.32
资产减值损失		427,534.96	545,655.68
加：其他收益		1,212,484.61	1,882,569.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (二) 3	23,215.06	11,260.28
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）		83,609.31	265,309.58
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,680,744.59	527,954.27
加：营业外收入		17,697.45	1,170,436.39
减：营业外支出		65,682.04	25,004.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,728,729.18	1,673,386.38
减：所得税费用		-1,046,621.03	815,361.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,682,108.15	858,025.37
（一）持续经营净利润		-9,682,108.15	858,025.37
（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		-9,682,108.15	858,025.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.39	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.39	0.03

(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		39,688,513.67	45,379,212.52
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		327,261.13	1,255,254.90
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,083,073.60	13,095,064.62
经营活动现金流入小计		41,098,848.40	59,729,532.04
购买商品、接受劳务支付的现金		15,999,167.77	23,453,901.15
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		16,467,839.95	13,581,928.16
支付的各项税费		1,741,917.78	2,875,995.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,386,032.48	12,707,412.89

经营活动现金流出小计		45,594,957.98	52,619,238.13
经营活动产生的现金流量净额		-4,496,109.58	7,110,293.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,215.06	11,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,587.19	309,745.00
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		5,152,802.25	4,321,005.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,736,725.54	1,065,439.73
投资支付的现金			9,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,736,725.54	10,065,439.73
投资活动产生的现金流量净额		3,416,076.71	-5,744,434.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		200,000.00	
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,409,438.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	9,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,500,000.00	9,409,438.48
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	8,662,657.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		572,784.47	203,621.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	3,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		14,872,784.47	8,866,278.59
筹资活动产生的现金流量净额		-372,784.47	543,159.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,452,817.34	1,909,019.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,905,961.21	3,996,941.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,453,143.87	5,905,961.21

法定代表人：李云水

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

（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		39,234,624.32	45,379,212.52
收到的税费返还		243,639.65	1,255,254.90
收到其他与经营活动有关的现金		1,020,076.81	13,095,064.62
经营活动现金流入小计		40,498,340.78	59,729,532.04
购买商品、接受劳务支付的现金		15,594,450.16	23,453,901.15
支付给职工以及为职工支付的现金		15,785,548.78	13,581,928.16
支付的各项税费		1,614,388.52	2,875,995.93
支付其他与经营活动有关的现金		10,871,014.47	12,707,412.89
经营活动现金流出小计		43,865,401.93	52,619,238.13
经营活动产生的现金流量净额		-3,367,061.15	7,110,293.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		23,215.06	11,260.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		129,587.19	309,745.00
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		5,152,802.25	4,321,005.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,557,383.53	1,065,439.73
投资支付的现金		1,500,000.00	9,000,000.00
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		3,057,383.53	10,065,439.73
投资活动产生的现金流量净额		2,095,418.72	-5,744,434.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	9,409,438.48
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,300,000.00	9,409,438.48
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	8,662,657.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		572,784.47	203,621.10
支付其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	
筹资活动现金流出小计		14,872,784.47	8,866,278.59
筹资活动产生的现金流量净额		-572,784.47	543,159.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,844,426.90	1,909,019.35
加：期初现金及现金等价物余额		5,905,961.21	3,996,941.86
六、期末现金及现金等价物余额		4,061,534.31	5,905,961.21

(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	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		772,222.83		26,752,737.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		772,222.83		26,752,737.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,386,085.05	257,561.97	-9,128,523.08
（一）综合收益总额											-9,386,085.05	57,561.97	-9,328,523.08
（二）所有者投入和减少资本												200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54	-8,613,862.22	257,561.97	17,624,214.91	

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	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38		25,894,712.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38		25,894,712.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-14,105,287.38				85,802.54		14,877,510.21		858,025.37
（一）综合收益总额											858,025.37		858,025.37
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									85,802.54		-85,802.54		
1. 提取盈余公积									85,802.54		-85,802.54		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转				-14,105,287.38						14,105,287.38		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他				-14,105,287.38						14,105,287.38		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00			894,712.62				85,802.54		772,222.83		26,752,737.99

法定代表人：李云水

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

(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	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		772,222.83	26,752,737.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		772,222.83	26,752,737.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,682,108.15	-9,682,108.15
（一）综合收益总额											-9,682,108.15	-9,682,108.15
（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. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		-8,909,885.32	17,070,629.84

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	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38	25,894,712.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				15,000,000.00						-14,105,287.38	25,894,712.62
三、本期增减变动金额（减					-14,105,287.38				85,802.54		14,877,510.21	858,025.37

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	25,000,000.00				894,712.62				85,802.54		772,222.83	26,752,737.99

杭州德创电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州德创电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州德创电子有限公司，系由杭州上顺科技有限公司、杭州普悦投资管理有限公司、杭州德耘投资管理合伙企业（有限合伙）和宁波梅山保税港区乐耘投资管理合伙企业（有限合伙）在原杭州德创电子有限公司的基础上采用整体变更方式设立的股份有限公司，于 2007 年 11 月 8 日在余杭区市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913301106680203866 的营业执照，注册资本 2,500 万元，股份总数 25,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 11,666,667 股，无限售条件的流通股份 13,333,333 股。公司股票已于 2018 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属通用设备制造行业。本公司经营范围：制造：工业自动化设备、自动化信息系统、自动化立体仓库及仓储设备、机械电子设备、仪器仪表、电子产品（除电子出版物）；批发、零售：工业自动化设备、自动化信息系统、仪器仪表、机器人、机械电子设备、自动化立体仓库及仓储设备、智能化设备、电子产品（除电子出版物）、计算机、计算机软件系统；技术开发、技术服务、技术成果转让：计算机软件系统；服务：上门安装、维护机电设备，承装（修、试）电力设施；租赁：机电设备、电子产品、电力设备；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可证后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 26 日第一届董事会第八次会议批准对外报出。

本公司将海盐德创电子有限公司（以下简称海盐德创公司）纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

（2）账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
-----	------------------	-------------------

1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

（十五）部分长期资产减值

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

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十八) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

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

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

(1) 产品销售：

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

(2) 技术服务：

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

(二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

（二十二）经营租赁

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

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

（二十三）分部报告

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

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

（二十四）重要会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	29,161,853.62
应收账款	29,161,853.62		
应收利息		其他应收款	528,359.70
应收股利			
其他应收款	528,359.70		
固定资产	1,267,235.51	固定资产	1,267,235.51
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	11,149,698.23
应付账款	11,149,698.23		
应付利息	15,856.74	其他应付款	119,900.64
应付股利			
其他应付款	104,043.90		

管理费用	17,446,346.63	管理费用	7,478,856.79
		研发费用	9,967,489.84

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%[注]、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]：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)，自 2018 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
海盐德创电子有限公司	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

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

2. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)文件，公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业重新认定，有效期三年。本公司 2018 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	646.66	5,081.45
银行存款	4,452,497.21	5,900,879.76
合 计	4,453,143.87	5,905,961.21

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	21,694,181.18	29,161,853.62
合 计	21,694,181.18	29,161,853.62

(2) 应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	3,259,705.60	
小 计	3,259,705.60	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,604,313.94	97.85	2,910,132.76	11.83	21,694,181.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备	540,000.00	2.15	540,000.00	100.00	
小 计	25,144,313.94	100.00	3,450,132.76	13.72	21,694,181.18

(续上表)

种 类	期初数
-----	-----

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,036,782.73	701,839.14	5.00
1-2 年	8,102,356.21	810,235.62	10.00
2-3 年	17,680.00	5,304.00	30.00
3-4 年	1,884,140.00	942,070.00	50.00
4-5 年	563,355.00	450,684.00	80.00
小计	24,604,313.94	2,910,132.76	11.83

2) 本期计提坏账准备 487,397.87 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京南瑞捷鸿科技有限公司	4,105,000.20	16.33	346,873.82
国电南瑞科技股份有限公司	2,810,000.00	11.18	248,300.00
国网辽宁省电力有限公司	2,776,995.00	11.04	1,393,704.00
杭州优海信息系统有限公司	2,192,000.00	8.72	109,600.00
国电南瑞南京控制系统有限公司	1,300,000.00	5.17	65,000.00
小计	13,183,995.20	52.44	2,163,477.82

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	202,193.69	73.00		202,193.69	138,415.30	64.20		138,415.30
1-2 年					56,168.34	26.05		56,168.34
2-3 年	53,770.34	19.41		53,770.34	2,500.00	1.16		2,500.00
3 年以上	21,000.00	7.59		21,000.00	18,500.00	8.59		18,500.00

合 计	276,964.03	100.00		276,964.03	215,583.64	100.00		215,583.64
-----	------------	--------	--	------------	------------	--------	--	------------

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
北京智芯微电子科技有限公司	78,620.69	28.39
常州东方物流工程有限公司	49,500.00	17.87
四川欧居尚装饰设计工程有限公司	43,641.10	15.76
杭州宝乐特压缩机有限公司	31,000.00	11.19
杭州帝爵科技有限公司	18,500.00	6.68
小 计	221,261.79	79.89

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	714,365.98	100.00	38,911.05	5.45	675,454.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	714,365.98	100.00	38,911.05	5.45	675,454.93

(续上表)

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

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	650,510.98	32,525.55	5.00
1-2 年	63,855.00	6,385.50	10.00

小 计	714,365.98	38,911.05	5.45
-----	------------	-----------	------

(2) 本期计提坏账准备-49,100.25元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	569,414.50	572,455.00
应收暂付款	144,951.48	43,916.00
合 计	714,365.98	616,371.00

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
浙江风尚科技有限公司	押金保证金	175,000.00	1年以内	24.50	8,750.00	否
杭州海兴电力科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	14.00	5,000.00	否
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	14.00	5,000.00	否
海盐科技投资发展有限公司	押金保证金	64,600.00	1年以内	9.04	3,230.00	否
浙江机电职业技术学院	押金保证金	63,855.00	1-2年	8.94	6,385.50	否
小 计		503,455.00		70.48	28,365.50	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,193,624.31	330,004.83	1,863,619.48	1,808,729.57	384,940.77	1,423,788.80
在产品	2,441,391.41		2,441,391.41	2,887,312.83		2,887,312.83
合 计	4,635,015.72	330,004.83	4,305,010.89	4,696,042.40	384,940.77	4,311,101.63

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	384,940.77			54,935.94		330,004.83
小 计	384,940.77			54,935.94		330,004.83

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

预付房租、物业费等	235,001.75	188,589.19
待抵扣增值税进项税	33,823.82	
银行理财产品		5,000,000.00
其他		17,492.67
合 计	268,825.57	5,206,081.86

7. 固定资产

项 目	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合 计
账面原值				
期初数	408,606.84	730,841.97	1,148,410.91	2,287,859.72
本期增加金额	146,078.45		1,531,988.28	1,678,066.73
1) 购置	146,078.45		1,531,988.28	1,678,066.73
本期减少金额		349,413.00		349,413.00
1) 处置或报废		349,413.00		349,413.00
期末数	554,685.29	381,428.97	2,680,399.19	3,616,513.45
累计折旧				
期初数	136,995.49	324,322.18	559,306.54	1,020,624.21
本期增加金额	50,578.40	107,257.41	361,331.21	519,167.02
1) 计提	50,578.40	107,257.41	361,331.21	519,167.02
本期减少金额		318,028.39		318,028.39
1) 处置或报废		318,028.39		318,028.39
期末数	187,573.89	113,551.20	920,637.75	1,221,762.84
账面价值				
期末账面价值	367,111.40	267,877.77	1,759,761.44	2,394,750.61
期初账面价值	271,611.35	406,519.79	589,104.37	1,267,235.51

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	1,970,789.75	1,970,789.75
本期增加金额	806,035.91	806,035.91

1) 购置	806,035.91	806,035.91
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,776,825.66	2,776,825.66
累计摊销		
期初数	763,399.67	763,399.67
本期增加金额	490,339.34	490,339.34
1) 计提	490,339.34	490,339.34
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,253,739.01	1,253,739.01
账面价值		
期末账面价值	1,523,086.65	1,523,086.65
期初账面价值	1,207,390.08	1,207,390.08

9. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	287,319.39	53,703.00	288,586.77		52,435.62
合计	287,319.39	53,703.00	288,586.77		52,435.62

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,819,048.64	573,933.57	3,435,686.96	515,353.05
预计负债	209,212.22	31,381.83	581,319.63	87,197.94
可抵扣亏损	17,062,628.84	2,559,394.33	10,085,646.95	1,512,847.04
合计	21,090,889.70	3,164,709.73	14,102,653.54	2,115,398.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	13,790,728.04	4,840,257.74
小 计	13,790,728.04	4,840,257.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年		724,134.99	
2019年		4,116,122.75	
2028年	13,790,728.04		
小 计	13,790,728.04	4,840,257.74	

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,000,000.00	7,000,000.00
合 计	1,000,000.00	7,000,000.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	9,781,200.74	11,149,698.23
合 计	9,781,200.74	11,149,698.23

(2) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	8,581,900.74	11,100,097.38
工程、设备款	1,199,300.00	49,600.85
小 计	9,781,200.74	11,149,698.23

2) 无账龄1年以上重要的应付账款。

13. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,397,184.47	1,332,772.65
合 计	1,397,184.47	1,332,772.65

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,660,821.95	15,559,957.04	15,902,628.00	2,318,150.99
离职后福利—设定提存计划	49,128.52	588,177.78	587,409.62	49,896.68
合 计	2,709,950.47	16,148,134.82	16,490,037.62	2,368,047.67

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,622,889.23	14,016,108.16	14,361,796.09	2,277,201.30
职工福利费		383,987.75	383,987.75	
社会保险费	37,932.72	536,466.38	533,449.41	40,949.69
其中：医疗保险费	32,511.65	427,752.76	460,264.41	
工伤保险费	2,032.90	15,407.44	16,752.12	688.22
生育保险费	3,388.17	93,306.18	56,432.88	40,261.47
住房公积金		559,696.00	559,696.00	
工会经费和职工教育经费		63,698.75	63,698.75	
小 计	2,660,821.95	15,559,957.04	15,902,628.00	2,318,150.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	47,434.43	563,419.90	562,678.23	48,176.10
失业保险费	1,694.09	24,757.88	24,731.39	1,720.58
小 计	49,128.52	588,177.78	587,409.62	49,896.68

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	98,398.75	524,984.98
企业所得税	123,317.43	
代扣代缴个人所得税	22,197.67	
城市维护建设税	4,203.29	37,329.43
教育费附加	2,521.97	15,998.33
地方教育附加	1,681.32	10,665.55

印花税	1,217.84	1,982.58
残疾人保障金		11,397.02
合 计	253,538.27	602,357.89

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,727.92	15,856.74
其他应付款	6,173,436.88	104,043.90
合 计	6,175,164.80	119,900.64

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,727.92	15,856.74
小 计	1,727.92	15,856.74

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,850.00	29,600.00
拆借款	6,000,000.00	
应付暂收款	167,586.88	74,443.90
小 计	6,173,436.88	104,043.90

2) 无账龄1年以上重要其他应付款。

17. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后维修费	209,212.22	581,319.63	在约定期间内本公司负有免费修理义务
合 计	209,212.22	581,319.63	

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

19. 资本公积

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

20. 盈余公积

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

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	772,222.83	-14,105,287.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	772,222.83	-14,105,287.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,386,085.05	858,025.37
减：提取法定盈余公积		85,802.54
股东权益内部结转		-14,105,287.38
期末未分配利润	-8,613,862.22	772,222.83

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,838,333.92	16,887,065.44	51,781,934.21	29,807,836.33
合 计	32,838,333.92	16,887,065.44	51,781,934.21	29,807,836.33

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	60,780.41	205,722.25
教育费附加	27,100.19	88,166.69
地方教育附加	18,066.80	58,777.79

印花税	9,503.16	12,427.12
残疾人保障金		102,549.14
合 计	115,450.56	467,642.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,571,851.48	1,367,531.39
售后维修费	4,329,968.61	2,277,392.38
投标费	237,486.20	283,872.13
其他	1,299,114.26	944,682.54
合 计	7,438,420.55	4,873,478.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,574,045.09	3,362,617.68
咨询费	508,671.02	1,957,515.93
房租物业及水电	464,807.83	436,632.63
差旅费	1,327,650.14	299,439.41
办公费	295,314.12	181,846.85
其他	1,239,504.74	1,240,804.29
合 计	10,409,992.94	7,478,856.79

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,131,706.65	8,011,750.18
材料及动力	922,173.21	348,229.39
资产折旧及摊销	697,489.90	444,645.26
其他	824,206.81	1,162,865.01
合 计	8,575,576.57	9,967,489.84

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	558,655.65	210,108.65

减：利息收入	27,138.21	13,602.32
其他	51,383.90	75,653.21
合 计	582,901.34	272,159.54

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	438,297.62	545,655.68
合 计	438,297.62	545,655.68

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,296,106.09	1,882,569.81	968,844.96
合 计	1,296,106.09	1,882,569.81	968,844.96

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

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	23,215.06	11,260.28
合 计	23,215.06	11,260.28

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	83,609.31	265,309.58	83,609.31
合 计	83,609.31	265,309.58	83,609.31

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	17,697.45	53,460.66	17,697.45
政府补助		1,116,975.73	
合 计	17,697.45	1,170,436.39	17,697.45

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	65,774.16	25,004.28	65,774.16
合 计	65,774.16	25,004.28	65,774.16

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	123,317.43	
递延所得税费用	-1,049,311.70	815,361.01
合 计	-925,994.27	815,361.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-10,254,517.35	1,673,386.38
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,538,177.60	251,007.96
子公司适用不同税率的影响	47,421.18	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,756.64	137,424.52
研发费加计扣除	-836,954.43	-1,049,110.13
本期其他可确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	-1,046,547.28	
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	2,389,507.22	1,476,038.66
所得税费用	-925,994.27	815,361.01

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金、押金		2,985,111.00
政府补助	968,844.96	1,744,290.64
利息收入	27,138.21	13,602.32
往来款及其他	87,090.43	8,352,060.66
合 计	1,083,073.60	13,095,064.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
保证金、押金	108,640.50	2,798,235.00
费用支出	11,277,391.98	6,555,577.89
往来款及其他		3,353,600.00
合 计	11,386,032.48	12,707,412.89

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到暂借款	9,300,000.00	
合 计	9,300,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还暂借款	3,300,000.00	
合 计	3,300,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,328,523.08	858,025.37
加：资产减值准备	438,297.62	545,655.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	519,167.02	248,148.45
无形资产摊销	490,339.34	380,337.45
长期待摊费用摊销	288,586.77	482,166.72
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)	-83,609.31	-265,309.58
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	558,655.65	210,108.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,215.06	-11,260.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,049,311.70	815,361.01

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)	6,090.74	2,778,911.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,787,075.38	-456,124.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,099,662.95	1,524,273.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,496,109.58	7,110,293.91
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	4,453,143.87	5,905,961.21
减: 现金的期初余额	5,905,961.21	3,996,941.86
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	-1,452,817.34	1,909,019.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,453,143.87	5,905,961.21
其中: 库存现金	646.66	5,081.45
可随时用于支付的银行存款	4,452,497.21	5,900,879.76
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,453,143.87	5,905,961.21
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
-----	-----	------	-----

资本市场奖励	625,000.00	其他收益	余金融办〔2018〕24号、杭财企〔2018〕46号
增值税即征即退	327,261.13	其他收益	国发〔2011〕4号、财税〔2011〕100号
专项资助	236,100.00	其他收益	余经信〔2018〕146号、余经信〔2018〕148号
其他	107,744.96	其他收益	杭科高〔2015〕210号
小计	1,296,106.09		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,296,106.09 元。

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
海盐德创电子有限公司	出资设立	2018年3月	1,500,000.00	75.00%

(二) 本期无合并范围减少。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 52.44% (2017 年 12 月 31 日：71.71%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,000,000.00	1,002,169.04	1,002,169.04		
小 计	1,000,000.00	1,002,169.04	1,002,169.04		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,000,000.00	7,346,211.67	7,346,211.67		
小 计	7,000,000.00	7,346,211.67	7,346,211.67		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 100.00 万元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 700.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杭州上顺科技有限公司	杭州市	技术研发、技术服务	1,000 万元	38.80	38.80

(2) 本公司最终控制方是自然人李云水。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州普悦投资管理有限公司	本公司股东
杭州新世纪电子科技有限公司	本公司股东之子公司
杭州汇加信息技术有限公司	实际控制人配偶控制的公司
杭州讯能科技有限公司	受本公司股东、高管重大影响

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州新世纪电子科技有限公司	软件	688,086.21	
杭州讯能科技有限公司	原材料	43,469.82	1,069,662.33
杭州汇加信息技术有限公司	原材料	8,940.17	
小 计		740,496.20	1,069,662.33

(2) 本期无关联方销售商品及提供劳务。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杭州上顺科技有限公司	1,000,000.00	2018.07.10	2018.10.30	免息

	300,000.00	2018.08.14	2018.08.23	免息
	500,000.00	2018.08.14	2018.09.30	免息
	500,000.00	2018.10.11	2018.10.30	免息
	1,000,000.00	2018.10.19	2018.12.29	免息
	2,500,000.00	2018.10.19		免息
	1,500,000.00	2018.11.05		免息
杭州普悦投资管理有限公司	2,000,000.00	2018.11.01		免息

3. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	193.52	220.16

(三) 关联方应收应付款项

1. 期末无应收关联方款项

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据及应付账款			
	杭州讯能科技有限公司	20,625.00	138,522.00
小 计		20,625.00	138,522.00
其他应付款			
	杭州上顺科技有限公司	4,000,000.00	
	杭州普悦投资管理有限公司	2,000,000.00	
小 计		6,000,000.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	电力智能检测系统	软件开发及运维服务	智能制造系统	合 计
主营业务收入	14,270,331.25	9,733,878.80	8,834,123.87	32,838,333.92
主营业务成本	8,060,031.45	3,206,882.63	5638091.6	16,887,065.44

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2018年12月，公司投资成立全资子公司杭州海舵技术有限公司（以下简称海舵技术公司），海舵技术公司注册资本300万元，其中本公司以现金出资300.00万元。海舵技术公司已于2018年12月14日在杭州市余杭区市场监督管理局登记成立，并取得统一社会信用代码为91330110MA2CG5AH51的营业执照，截至2018年12月31日，公司尚未对其缴纳出资款。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		
应收账款	21,565,662.57	29,161,853.62
合 计	21,565,662.57	29,161,853.62

(2) 应收票据

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,259,705.60	
小 计	3,259,705.60	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,469,031.19	97.84	2,903,368.62	11.87	21,565,662.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	540,000.00	2.16	540,000.00	100.00	
小 计	25,009,031.19	100.00	3,443,368.62	13.77	21,565,662.57

(续上表)

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

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,901,499.98	695,075.00	5.00
1-2 年	8,102,356.21	810,235.62	10.00
2-3 年	17,680.00	5,304.00	30.00
3-4 年	1,884,140.00	942,070.00	50.00
4-5 年	563,355.00	450,684.00	80.00
小 计	24,469,031.19	2,903,368.62	11.87

2) 本期计提坏账准备 480,633.73 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北京南瑞捷鸿科技有限公司	4,105,000.20	16.41	346,873.82
国电南瑞科技股份有限公司	2,810,000.00	11.24	248,300.00
国网辽宁省电力有限公司	2,776,995.00	11.10	1,393,704.00
杭州优海信息系统有限公司	2,192,000.00	8.76	109,600.00
国电南瑞南京控制系统有限公司	1,300,000.00	5.20	65,000.00
小 计	13,183,995.20	52.71	2,163,477.82

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	634,395.68	100.00	34,912.53	5.50	599,483.15
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	634,395.68	100.00	34,912.53	5.50	599,483.15

(续上表)

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

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	570,540.68	28,527.03	5.00
1-2 年	63,855.00	6,385.50	10.00
小 计	634,395.68	34,912.53	5.50

(2) 本期计提坏账准备-53,098.77 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	494,814.50	572,455.00
应收暂付款	139,581.18	43,916.00
合 计	634,395.68	616,371.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额	坏账准备	是否为关联方
------	------	------	----	----------	------	--------

				的比例(%)		
浙江风尚科技有限公司	押金保证金	175,000.00	1年以内	27.59	8,750.00	否
杭州海兴电力科技股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	15.76	5,000.00	否
国网浙江浙电招标咨询有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	15.76	5,000.00	否
浙江机电职业技术学院	押金保证金	63,855.00	1-2年	10.07	6,385.50	否
江苏苏美达工程设备有限公司	押金保证金	30,000.00	1年以内	4.73	1,500.00	否
小计		468,855.00		73.91	26,635.50	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,500,000.00		1,500,000.00			
合 计	1,500,000.00		1,500,000.00			

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
海盐德创电子有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
小 计		1,500,000.00		1,500,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,823,239.58	18,462,865.11	51,781,934.21	29,807,836.33
合 计	32,823,239.58	18,462,865.11	51,781,934.21	29,807,836.33

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,666,513.75	8,011,750.18
材料及动力	837,415.91	348,229.39
资产折旧及摊销	697,489.90	444,645.26
其他	797,128.26	1,162,865.01

合 计	7,998,547.82	9,967,489.84
-----	--------------	--------------

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	23,215.06	11,260.28
合 计	23,215.06	11,260.28

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	83,609.31	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	968,844.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	23,215.06	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,076.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,027,592.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-23.03	
少数股东权益影响额(税后)	-17.27	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,027,632.92	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-42.55	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.21	-0.42	-0.42

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,386,085.05
非经常性损益	B	1,027,632.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,413,717.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	26,752,737.99
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	22,059,695.47
加权平均净资产收益率	M=A/L	-42.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-47.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-9,386,085.05

非经常性损益	B	1,027,632.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-10,413,717.97
期初股份总数	D	25,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	25,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

杭州德创电子股份有限公司

二〇一九年四月二十六日

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：

运营管理中心