



YoungSun

欣日科技

NEEQ:837387

上海欣日科技股份有限公司

SHANGHAI YOUNG SUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

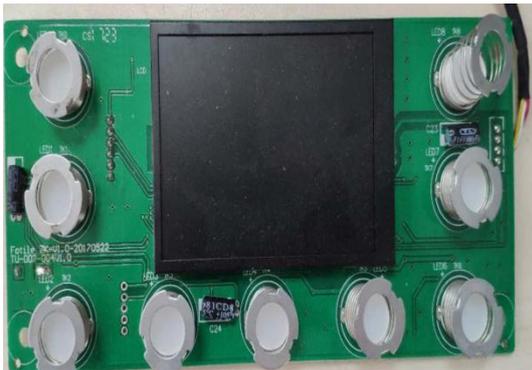
公司年度大事记



2018年1月，公司与厦门华联电子股份有限公司签订销售协议，为其提供东芝Q系列嵌入式产品，运用于制造中国500强企业九牧厨卫股份有限公司的智能马桶的生产。



2018年3月，公司与大金空调（上海）有限公司签订技术合作协议，为其开发应用于空调的液晶智能线控器。报告期内，已完成了软硬件的整体开发。



2018年3月，公司完成了与宁波方太厨具有限有限公司签订的技术开发合同，成功研发出用于其蒸烤一体机的显示模块。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况.....	29
第七节	融资及利润分配情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制.....	37
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
欣日科技、公司、本公司	指	上海欣日科技股份有限公司
股东大会	指	上海欣日科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海欣日科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海欣日科技股份有限公司监事会
公司章程	指	上海欣日科技股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
方正证券、主办券商	指	方正证券股份有限公司
中汇会所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
通美公司	指	上海通美国际贸易有限公司
无锡触联	指	无锡触联科技有限公司
香港永歆、永歆（香港）	指	永歆（香港）有限公司
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》
芯能科技	指	深圳市芯能科技有限公司
芯朋微	指	无锡芯朋微电子股份有限公司
华润矽科	指	无锡华润矽科微电子有限公司
金脉电子	指	上海金脉电子科技有限公司
东芝（中国）、东芝公司	指	东芝电子（中国）有限公司
三社电机	指	三社电机（上海）有限公司
雅马哈（中国）	指	雅马哈乐器音响（中国）投资有限公司
美赏美	指	美赏美电子贸易（上海）有限公司
北陆电气	指	北陆电气工业株式会社
航嘉电子	指	合肥市航嘉电子技术有限公司
儒竞艾默生	指	儒竞艾默生环境优化技术（上海）有限公司
大金空调	指	大金空调（上海）有限公司
九牧厨卫	指	九牧厨卫股份有限公司
东部大宇	指	东部大宇电子（天津）有限公司
惠而浦	指	惠而浦（中国）股份有限公司
宁波方太	指	宁波方太厨具有限公司
和晶科技	指	无锡和晶科技股份有限公司
浙江达峰	指	浙江达峰科技有限公司
兆易创新	指	北京兆易创新科技股份有限公司
信利光电	指	信利光电股份有限公司
32位单片机	指	32位字长的单片微型计算机
BMS	指	电池管理系统
EPS	指	电动助力转向系统
NOR Flash	指	非易失闪存技术
Serial Flash	指	串行闪存

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。

公司负责人朱浩翔、主管会计工作负责人周秀宇及会计机构负责人（会计主管人员）周水珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（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
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人朱浩翔直接持有公司 80.00%股份，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。
应收票据及应收账款余额较大风险	报告期末，公司应收票据及应收账款为 15,828,001.10 元，近几年来持续下降，较上年同期下降 9.45%，在营业收入中的占比为 29.54%，虽较于上年同期的 30.64%小幅下降 1.1 个百分点，但占比仍然较大。如果出现宏观经济形势、行业发展前景的不利变化，以及个别客户经营情况发生不利变化，将导致公司不能及时收回应收款项，甚至形成坏账，从而产生公司流动资金不足，将对公司的经营情况产生不利影响。
存货余额较大的风险	报告期末，公司存货余额为 16,259,260.03 元，占资产总额的 36.92%，较上年同期的 32.35%上升了 4.57 个百分点，占比较大。这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的。报告期内，受国家整体宏观经济的影响，部分客户在业务上进行了战略调整，导致客户的实际需求较预期数量减少，造成一定的库存积压。加之以东芝（中国）为主的上游供应商交货周期延长至 4 个月，因此，为了快速及时地响应客户需求，报告期内公司保持了较高的库存水平。同时，由于客户同一批货提货次数的增加以及周期间隔的延长，使得报告期末存货余额较高。如果市

	<p>市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧、客户购货意愿发生转变、汇率波动，将会导致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。</p>
<p>市场竞争加剧的风险</p>	<p>近年来，由于我国政府的持续扶持，国内 IC 行业的发展已日趋成熟，整体规模持续扩大，因而吸引了大量从业者的进入，规模各异的分销商不断涌现。由于信息科技的高速发展，业内行情更趋透明化，加剧了行业内价格以及品类间的竞争。公司上游以东芝（中国）为主的供应商也受到同行业其它竞争对手的挑战，韩国、台湾、国内的优秀 IC 原厂与日本 IC 原厂间的技术质量差距在慢慢缩小，因此也面临业务调整的局面。若公司不能根据市场的变化、供应商业产品的调整，以及客户的需求及时采取有效的应对措施，则有可能使自身在激烈的市场竞争中处于不利地位。</p>
<p>依赖单一供应商的风险</p>	<p>报告期内，公司向第一大供应商东芝（中国）的采购金额和销售金额占比均超过 80%。如果东芝（中国）的生产经营情况出现波动或其在 IC 领域的领先地位受到其他厂商的冲击，也可能对公司造成潜在的负面影响。</p>
<p>新客户开发能力下降的风险</p>	<p>报告期内，公司继续维护与原有客户的良好合作，但新客户的开发效果不甚理想，存在新客户开发能力下降的风险。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>报告期内，受美元汇率大幅波动的影响，产生汇兑损失为 53,934.28 元，较上年同期增长 206.44%，占本期净利润的比例为 15.91%，对公司的经营情况产生较大影响。未来如果人民币对美元继续贬值，会对公司业绩产生不利影响。</p>
<p>盈利能力下降风险</p>	<p>报告期内，尽管毛利率较上年同期增长 0.78 个百分点，达到 13.66%，然而受宏观经济增速放缓以及行业大环境的影响，营业收入取得 53,582,735.53 元，仍较上年下降 6.08%，归属于挂牌公司股东的净利润为 266,119.96 元，比上年同期下降 93.63%，降幅明显。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海欣日科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI YOUNG SUN SCIENCE & TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	欣日科技
证券代码	837387
法定代表人	朱浩翔
办公地址	中国(上海)自由贸易试验区东方路818号众城大厦11楼F座 上海市长宁区愚园路1258号绿地商务大厦1212室 深圳市福田区滨河大道泰然九路盛唐商务大厦西座607室 北京市丰台区芳群园四区22号楼金城中心大厦804室 山东省青岛市市南区香港中路40号旗舰大厦2808室 合肥市科学大道103号浙商创业大厦1002室 广州市黄埔区荔红二路锐丰中心2栋18层16号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴雅琼
职务	董事会秘书
电话	021-51688938-236
传真	021-58205108
电子邮箱	tracy@youngsunsh.com
公司网址	www.youngsunsh.com
联系地址及邮政编码	上海市长宁区愚园路1258号绿地商务大厦1212室 邮编200050
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	公司行政人事部办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年1月20日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-批发业-机械设备、五金产品及电子产品批发-其他机械设备及电子产品批发（F5179）
主要产品与服务项目	公司作为IC分销商，主营业务为电子元器件的销售、推广和应用服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	15,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	朱浩翔
实际控制人及其一致行动人	朱浩翔

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	91310000703103380F	否
注册地址	中国(上海)自由贸易试验区东方路818号11F室	否
注册资本（元）	15,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段36号华远华中心4、5号楼3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年1月4日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》以及《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议书及补充协议书的议案》等议案，并在于2019年1月23日召开的2019年第一次临时股东大会上审议通过了上述议案。鉴于对公司承担持续督导职责的主办券商方正证券股份有限公司拟将其全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务及人员整体转移至中国民族证券有限责任公司，方正证券不再保留主办券商推荐业务资格及业务。经充分协商，公司与方正证券股份有限公司签署附生效条件的《解除持续督导协议书》，并与承接持续督导职责的主办券商中国民族证券有限责任公司签署附生效条件的《持续督导协议书》和《持续督导协议书之补充协议书》，上述协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于对挂牌公司和主办券商协商一致解除持续督导协议无异议的函》（以下简称“无异议函”）之日方可生效。

截至本报告出具之日，公司持续督导券商依然为方正证券股份有限公司。

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	53,582,735.53	57,049,983.30	-6.08%
毛利率%	13.66%	12.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	266,119.96	4,178,646.33	-93.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,895,316.40	-207,563.31	-813.13%
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）	0.80%	11.43%	-
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）	-5.68%	-0.57%	-
基本每股收益	0.02	0.28	-92.86%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	44,038,109.15	45,056,003.30	-2.26%
负债总计	11,658,013.72	10,379,851.90	12.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,204,329.06	34,573,204.47	-6.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.30	-6.52%
资产负债率%（母公司）	26.24%	22.76%	-
资产负债率%（合并）	26.47%	23.04%	-
流动比率	346%	414%	-
利息保障倍数	1.97	11.90	-

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	773,724.27	-7,693,290.24	110.06%
应收账款周转率	366%	350%	-
存货周转率	300%	436%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.26%	8.67%	-
营业收入增长率%	-6.08%	4.09%	-
净利润增长率%	-91.86%	268.11%	-

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	15,000,000	15,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	121,107.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,681,856.07
非经常性损益合计	2,802,963.07

所得税影响数	641,526.71
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,161,436.36

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
营业外收入	24,800.00			
其他收益		24,800.00		
应收票据	2,818,964.15			
应收账款	14,661,209.51			
应收账款及应收票 据		17,480,173.66		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 IC 行业的产品分销商，主营业务为电子元器件的销售、推广和应用服务。公司拥有多元化且优质的上游供应商资源以及分布于全国多个省市的庞大下游客户群。与此同时，公司也不断增强自主独立研发及产品分析能力。为了能更有效的进行业务开发，及时为客户提供更及时更优质的服务，公司除了在上海设立总部以外，还分别于北京、青岛、合肥、深圳、广州等地设立办事处，以最靠近客户终端的方式开拓直销业务。报告期内，产品销售仍是公司主要的收入来源。

1、公司拥有多元化且优质的上游供应商

报告期内，公司保持着与东芝（中国）（TOSHIBA）、三社电机（SANREX）、雅马哈（中国）（YAMAHA）、美赏美（MITSUMI）、北陆电气（HDK）等日系知名 IC 原厂的紧密且长期稳定的合作关系，同时积极开拓包括兆易创新、信利光电、芯能科技、芯朋微以及华润矽科在内的近 10 家国内知名元器件厂商，形成了嵌入式控制芯片、光电耦合器件、图形芯片、液晶显示模块以及马达驱动芯片等多元化的产品结构。除此以外，公司进一步深入与金脉电子的合作，为公司加强 BMS、EPS 等汽车电子领域的相关产品推广提供方案以及技术服务。

2、公司拥有庞大的下游客户群

公司目前客户主要分布于上海、江苏、浙江、北京、青岛、安徽、深圳、广州、福建、天津等全国多个省市，主要涉足于传统家电行业、触控界面、智能燃气仪表、汽车电子以及工业控制等五大领域，现已成为航嘉电子、儒竞艾默生、东部大宇、宁波方太、惠而浦、和晶科技以及浙江达峰等国内外知名企业的上游供应商。

公司与主要客户签订长期框架协议，与客户保持着良好且稳固的合作关系。公司坚持采用“工程师+销售员”的团队结构，并向客户做出 100% 的原装正品保证，形成了完善的售前售后服务体系和口碑效应。

3、公司不断增强自主独立研发及产品分析能力

2014 年，公司在无锡国家集成电路产业基地投资参股了无锡触联科技有限公司，并在 2015 年实现对该子公司的控制。无锡触联在嵌入式产品、温湿度传感模块以及人机触控界面等技术层面具有一定的自主独立研发能力，核心产品的研发周期一般约为 3-9 个月左右，同时还得到东芝公司授权生产东芝单片机烧写器产品。除此之外，无锡触联还为客户提供技术支持、方案开发、OEM 制造等增值业务和咨询服务，以满足客户的需求。报告期内，公司与大金空调以及宁波方太签订了技术开发协议，由无锡触联负责为其研发空调液晶智能线控器以及运用于蒸烤一体机的显示模块。

同时，公司在本部设立专门的技术运行部门，由技术副总经理统筹技术研发及产品分析工作，目前主要帮助家电产业研究智能燃气仪表、温度传感器、压力传感器等技术。

报告期内，公司还着力进一步发展汽车电子、工业控制应用、触控界面开发等主攻的细分市场，深入了解行业内不同品牌的技术优势，坚持公司代理品牌的多元化发展，在维护好老客户业务关系的基础上，加快新客户的发展进程，并且加强自身研发能力，寻找新的收入增长点。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

报告期内，公司始终围绕年初制定的战略目标，进一步加强供应商多元化以及产品多样性的发展，加速推进与国内优秀供应商的合作，提升独立研发能力，丰富业务类型，持续开发和巩固客户资源，强化服务意识，不断提升核心竞争力，保持企业持续稳定发展。

1、财务状况：

报告期内，公司实现营业收入 53,582,735.53 元，较上年同期略有下降，降幅为 6.08 个百分点，毛利率从上年同期的 12.88% 上升为 13.66%，提升了 0.78 个百分点，归属于挂牌公司股东的净利润为 266,119.96 元，比上年同期减少了 93.63%，基本每股收益取得 0.02 元，较上年同期下降 92.86%。公司总资产共计 44,038,109.15 元，与期初相比略有下降，减少了 2.26 个百分点，总负债为 11,658,013.72 元，与期初相比增加了 12.31%，汇兑损失为 53,934.28 元，较上年同期增长 206.44%。

报告期内，受宏观经济增速放缓的影响，传统家电行业需求增长依旧缓慢，加之受到中美贸易战的影响，整体电子元器件行业受到冲击，人民币对美元持续贬值，IC 行业市场价格透明度日益提升，竞争日益加剧，同时，由于下游客户的业务调整，甚至减产，导致变频洗衣机以及变频冰箱的生产量降低，综合上述多种因素，影响了公司产品的销量，致使公司本期营业收入、归属于挂牌公司股东的净利润、每股收益、总资产下降，但在这样的大背景下，公司毛利仍然上升，也较为喜人。目前公司已调整了产品销售方案，积极应对客户的业务调整及减产的情况，并与相关客户保持密切联系，实时掌握客户业务动态，并且努力拓展其他客户的需求，以扭转目前的经营局面。本期总负债有较明显的增长，主要是由于公司向关联方借款导致了其他应付款的明显增加，以及因考虑到以东芝（中国）为主的上游供应商产能不足，交货周期延长至 4 个月，从而增强备货以及时响应客户需求，所以扩大了对其货物的采购，致使应付账款的明显增长所导致。上述事项均是公司出于经营需要所为，有利于公司的经营发展。此外，中美贸易战的持续，也给公司小部分美金结算业务带来了汇兑损失，今后公司将尽可能减少美金结算业务，从而规避相关风险。

2、经营状况：

(1) 加强供应商多元化及产品多样性的发展

一直以来，公司都存在依赖单一供应商的风险，近几年，公司充分分析产品市场，制定了发展多样性供应商及产品的长期计划。报告期内，公司除了与东芝（中国）这个最主要的核心供应商合作以外，也不断加强和巩固与三社电机（SANREX）、雅马哈（中国）（YAMAHA）、北陆电气（HDK）、美赏美（MITSUMI）等其他日系 IC 原厂的合作，东芝（中国）的采购占比在本年度首次跌破了 90%，三社电机（SANREX）的采购金额本年达 2,203,939.47 元，占本年采购总额的比例为 4.6%。同时，公司也看到了国内 IC 原厂发展强劲势头，先后获得了兆易创新、信利光电、芯能科技、芯朋微以及华润矽科在内的近 10 家国内知名元器件厂商的授权，在产品方面形成了嵌入式控制芯片、光电耦合器件、图形芯片、液晶显示模块、马达驱动芯片等多元化的产品结构。

(2) 加强自身的独立研发能力，丰富业务类型

公司在无锡国家集成电路产业基地投资控股的无锡触联科技有限公司，作为公司的研发中心，不断

加强自身的独立研发能力。报告期内，公司与大金空调以及宁波方太签订了技术开发协议，由无锡触联独立为其研发空调液晶智能线控器以及运用于蒸烤一体机的显示模块。截止报告期末，成功完成了上述两个项目的全部软硬件开发，获得研发收入共计 77.50 万元。除此之外，无锡触联还为客户提供技术支持、方案开发、OEM 制造等增值业务和咨询服务，打破了以往公司纯以产品销售为主的单一业务类型。

（3）持续开发和巩固客户资源，强化服务意识

报告期内，公司修订了新的绩效考核标准，颁布了新项目单项奖励制度，将公司业绩与业务销售的自身利益紧密联系，鼓励其多劳多得，并调动其推广新项目产品的积极性，紧跟上游供应商的业务方向，加强新客户的开发及新产品的导入。报告期内，公司共向 7 名销售，包括 32 位单片机、汽车电子、传感器产品、微波炉磁控管、可控硅以及存储产品等在内的共计 13 个产品型号发放相应奖金，以资鼓励。

同时，公司依照年初的经营方针，不断强化销售以及技术人员的服务意识，坚持“工程师+销售员”的团队结构，由工程师进行售前产品介绍，销售员负责订单落实，最后再由工程师解决产品售后问题，形成完善的售前售后服务体系。公司分别在北京、青岛、合肥、广州、深圳的 5 个办事处，充分发挥地域优势，及时处理辖区内客户提出的需求以及反馈的问题。

（二） 行业情况

本公司是 IC 行业的产品分销商，处于 IC 产业链的中游位置，在上游 IC 设计制造商和下游电子产品制造商之间起着产品、技术及信息的桥梁作用，将 IC 产业链的上下游有机地连接起来。

1、IC 分销行业发展趋势

（1）IC 分销商在产业链中不可或缺

现在和未来，IC 分销商在 IC 产业链上的角色不可或缺。

一方面，在 IC 产业链上，下游需求和上游服务不对称。因为资源和运营成本等原因的限制，IC 设计制造商只能服务于少数全球性客户。只靠自身的渠道和销售能力，IC 设计制造商难以实现类型繁杂的产品在全球范围内的推广，大部分市场开拓、产品推广和技术支持工作需要由 IC 分销商完成。

另一方面，电子信息制造业转型升级需要 IC 分销商的技术支持服务。目前，中国电子信息制造业大而不强，亟需转型升级，电子信息制造业从“代工制造”转变为“设计制造”已是大势所趋。这个过程中，企业特别需要加强自主创新能力。然而，电子产品制造商完全掌握众多上游 IC 设计制造商的产品及应用技术不太现实，需要分销商强有力的技术支持。在电子产品制造商希望分销商提供的服务中，“技术支持”一直列在首位。

本公司向来重视技术支持工作，始终坚持“工程师+销售员”的业务团队结构，成立产品技术推广部，由产品推广工程师负责售前产品技术特点的分析，并陪同销售员一同拜访下游客户，为客户介绍产品性能，帮助客户准确选型，促成订单；于售后，产品推广工程师会对客户进行跟踪回访，解决他们在产品运用中发生的问题，如果客户对产品性能提出更高的要求，或者上游供应商生产出性能更高的产品，工程师也会及时根据实际情况向客户提出替换方案。

公司上游供应商如东芝（中国）、三社电机、兆易创新等也会通过开设现场培训课程，印发产品技术手册等形式，不定期组织分销商就产品技术方面进行学习，本公司也是鼓励工程师和销售员积极参与，从而更准确地了解和把握供应商的产品技术及动态，并且提高自身的技术水平。

（2）IC 授权分销商市场份额将进一步扩大

IC 授权分销商拥有与 IC 设计制造商稳定的合作关系和较强的市场开发和技术支持能力，相对于独立分销商而言，更加容易与电子产品制造商建立和提升伙伴关系，于竞争中占据优势。独立分销商技术支持能力相对较弱，与电子产品制造商无法形成紧密的合作关系，发展空间相对较小。随着技术支持能力的进一步加强，以及与终端客户合作关系的进一步提升，授权分销商的份额将进一步扩大。

本公司作为 IC 授权分销商，与上游最大的供应商东芝（中国）已合作将近 20 年，帮助公司促成了与合肥美的洗衣机有限公司、宁波方太、惠而浦等大客户的合作，期间多次获得其颁发的优秀代理商殊

荣。除此之外，公司还得到日本、中国大陆以及中国台湾的近 20 家 IC 制造商的授权，并一直保持着稳定紧密的合作关系。在下游客户端，公司是浙江达峰、东部大宇、和晶科技等企业的长期供应商，同样有着较好的声誉。

（3）IC 本土分销商加速发展

中国电子产品制造商的产品细分领域众多、产品多样、技术支持服务需求复杂，本土 IC 分销商以技术支持服务带动 IC 产品的销售，可以较为全面地满足下游中小型客户对技术支持服务及供应链服务的需求，已成为本土电子产品制造商的重要合作伙伴。随着“中国制造”向“中国创造”转变，国内制造业转型升级，本土电子产品制造商对技术支持服务的需求不断提升，会更加倾向与具有技术支持服务能力的本土分销商进行紧密合作。

本公司近年来也倍加关注本土 IC 制造商，积极拓展和深入与本土 IC 制造商的合作，先后与兆易创新、芯能科技、芯朋微、华润矽科、信利光电等国内优秀的 IC 制造商建立了合作，助力我国本土 IC 行业的发展。

2、IC 行业整体市场情况

（1）IC 行业销售情况

2018 年以来，在存储芯片、AI 产业、汽车电子等带动下，全球半导体市场继续维持高景气，进一步成长，据统计，2018 年 1-4 月全球半导体销售额达到 1489.7 亿美元，同比增长 20.9%。据预测，2018 年全球半导体市场规模有望达到 4634.12 亿美元，同比增长 12.4%，2019 年全球半导体市场将维持增长，有望达到 4837.19 亿美元，同比增长 4.4%。继 2017 年取得 22.1% 的高速增长后，2018 年 1-4 月，中国半导体市场销售额同比增长 18.9%，达到 480.2 亿美元，与全球同步，继续保持高度景气。2018 年 1-4 月，中国市场占全球比例由 2017 年的 31.9% 进一步提升至 32.2%，继续保持全球最大半导体销售单一市场地位。

（2）IC 行业企业格局

目前，全球 IC 行业主要以美日欧企业为主，高端市场几乎被这三大主力地区垄断。在高端芯片领域，由于国内厂商尚未形成规模效应与集群效应，所以其生产仍以“代工”模式为主。中国 IC 市场是全球最大、增长最快的市场，但是对外依存度过高，其中集成电路产品进口额最大，从 2013 年开始，我国集成电路进口额每年都超过 2000 亿美元，贸易逆差巨大。

日本企业于上世纪 8/90 年代在国际 IC 市场上占据着绝对的优势地位，尽管近年在份额上已经不复昨日的辉煌，但是在一些专用领域和半导体材料、精密制造设备领域，仍具有很重要的市场地位，扮演着举足轻重的角色！

公司上游最大供应商东芝公司，是日本最大的半导体制造商，也是第二大综合电机制造商，自创立以来已走过了 144 个春秋，在经历了近二十载的沉浮岁月，东芝公司虽不曾经历急速爆发的时期，但在小风小浪中平稳发展、扎实推进，在世界品牌实验室发布的《2018 世界品牌 500 强》中排名第 316 位，根据 ICInsights 发布的 2018 全球 TOP15 半导体厂商排行榜，东芝公司排名第八，并在所有日本半导体厂商中占据第一位，所以东芝公司的产品在国内外仍有市场优势，占据着一定的市场份额，在未来，公司也将继续和其保持良好密切的合作关系，扩大互利共赢的局面。

（3）IC 行业政策环境

中国 IC 行业是国家鼓励发展的战略新兴板块，正处于高速发展的阶段，对于推动电子信息产业发展和中国制造业转型升级有重要意义。为了推动 IC 行业的健康快速发展，国家相关部门不断加大扶持力度。

国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》中，明确将“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件”列为 16 个重大专项之一。2014 年，《国家集成电路产业发展推进纲要》出台，备受关注的国家集成电路产业投资基金开始落地，首批规模从最初的 1000 亿元提升到 1200 亿元，为我国集成电路产业实现跨越式发展注入新的动力。2017 年 10 月，国家发展改革委办公厅发布《关于组织实施 2018 年“互联网+”、人工智能创新发展和数字经济试点重大工程的通知》。《通知》将带动大数据、云

计算等领域在应用层面的发展，数字经济深度融入实体经济将进一步提升对传感器、处理器、存储器、PCB 等电子元器件的需求，实现上下游联动发展。

受益于国家政策，中国电子元器件行业得到了较快的发展，国内电子元器件制造行业的企业数量 and 市场规模不断攀升。通过外资、合资形式，国内逐步建立了技术先进的包括集成电路在内的电子元器件高端制造企业。

在 NOR Flash 方面，本公司上游供应商兆易创新发展迅猛，先后推出国内第一颗 Serial Flash 产品和第一颗静态存储器及 IP 技术。在 NOR Flash 领域市场份额亦逐步提升，2017 年市场份额提升至 16%，稳居全球前五行列。在序列式 NOR Flash 领域，兆易创新从 2013 年就已经已经成为了全球三大供应商之一，累计出货量达到一百亿颗。

本公司下属子公司无锡触联位于无锡国家集成电路产业基地，每年收到无锡市新吴区人民政府房屋补贴 24,800 元，让公司也有幸享受到了国家对 IC 行业的发展倾注的支持。

(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	2,325,863.79	5.28%	346,094.37	0.77%	572.03%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,577,720.00	3.58%	2,047,226.40	4.54%	-22.93%
应收票据与应收账款	15,828,001.10	35.94%	17,480,173.66	32.54%	-9.45%
存货	16,259,260.03	36.92%	14,574,033.58	32.35%	11.56%
投资性房地产					
长期股权投资					
可供出售金融资产	5,479,694.40	12.44%	8,310,988.80	18.45%	-34.07%
固定资产	54,854.92	0.12%	64,674.41	0.14%	-15.18%
在建工程					
短期借款			2,000,000.00	4.44%	-100%
应付票据及应付账款	4,567,169.12	10.37%	2,053,480.21	4.56%	122.41%
其他应付款	4,744,270.70	10.77%	2,697,243.13	5.99%	75.89%
长期借款					
资产总计	44,038,109.15		45,056,003.30		-2.26%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期较上年同期增加 1,979,769.42 元，增幅达 572.03%，主要是因为报告期内应收票据贴现、应付账款增加；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产较上年同期减少 469,506.40 元，降幅达 22.93%，是因报告期内短期持有的股票卖出金额大于买入金额所致；

存货较上年同期增加 1,685,226.45 元，增幅达 11.56%，主要是报告期内销售减少导致存货增加；

可供出售金融资产较上年同期减少 2,831,294.40 元，降幅达 34.07%，是因报告期内出售贵阳银行股票 175,000 股及股价较年初数下跌两方面的原因所致；

短期借款较上年同期减少 2,000,000.00 元，降幅达 100%，因报告期内全额归还了中国建设银行股份有限公司建行上海浦东分行的银行贷款；

应付票据及应付账款较上年同期增加 2,513,688.91 元，增幅达 122.41%，主要系年末大量采购，货款尚未支付；

其他应付款较上年同期增加 2,047,027.57 元，增幅达 75.89%，主要系向股东借款增加所致。

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	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	53,582,735.53	-	57,049,983.30	-	-6.08%
营业成本	46,264,623.68	86.34%	49,699,752.21	87.12%	-6.91%
毛利率%	13.66%	-	12.88%	-	-
管理费用	6,139,037.60	11.46%	5,456,280.60	9.56%	12.51%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	1,568,720.45	2.93%	1,622,547.39	2.84%	-3.32%
财务费用	522,057.20	0.97%	431,465.11	0.76%	21.00%
资产减值损失	343,647.37	0.64%	357,011.56	0.63%	-3.74%
其他收益	121,107.00	0.23%	24,800.00	0.04%	388.34%
投资收益	2,681,856.07	5.01%	5,009,183.81	8.78%	-46.46%
公允价值变动收益	-1,075,463.77	-2.01%	243,102.29	0.43%	-542.39%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	-	0.00	-	-
营业利润	363,825.13	0.68%	4,701,763.08	8.24%	-92.26%
营业外收入	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	338,939.40	0.63%	4,164,831.41	7.3%	-91.86%

项目重大变动原因：

财务费用较上年同期增加 90,592.09 元，增幅为 21%，主要系本年美元兑人民币汇率总体上涨，汇兑损失 53,934.28 元，上年为汇兑收益 50,671.29 元，影响财务费用较上年增加 104,605.57 元；

其他收益比上年同期增加 96,307 元，增幅达 388.33%，主要系公司符合浦东新区“十三五”期间安商育商政策规定（浦财扶陆【2018】第 00814 号），获得浦东新区财政补贴 108,000 元；

投资收益比上年同期减少 2,327,327.74 元，降幅达 46.46%，主要系本期处置可供出售的金融资产产生的收益大幅度减少所致；

公允价值变动收益减少 1,318,566.06 元，降幅达 542.39%，主要系期末金融资产市价降低所致；

营业利润减少 4,337,937.95 元，降幅达 92.26%，主要系处置可供出售的金融资产产生的收益大幅度减少及公允价值变动收益减少所致；

净利润减少 3,825,892.01 元，降幅达 91.86%，主要原因同营业利润。

(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	53,582,735.53	56,868,105.49	-5.78%
其他业务收入	0	181,877.81	-100.00%
主营业务成本	46,264,623.68	49,641,890.71	-6.80%
其他业务成本	0	57,861.50	100.00%

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%
电子产品贸易	52,800,857.73	98.54%	56,868,105.49	100.00%
技术与咨询服务	781,877.80	1.46%	0	0%
合计	53,582,735.53	100.00%	56,868,105.49	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入及主营业务成本较上年分别减少了 5.78%和 6.80%，主要受经济大环境不景气的影响，市场不够旺盛的情况下，公司的营业额并未大幅度减少；

主营业务收入中电子产品贸易收入毛利占比 91.19%，按产品销售排名前三位的产品：嵌入式控制芯片、马达驱动芯片、光电耦合器，2018 年与 2017 年销售额变化不大，占比略有增减，相对稳定；磁控管是我司上期新增的产品，因努力开拓市场，今年销售额位列第四；

本年公司在技术与咨询服务方面有较大的发展，主要系公司为大金空调及宁波方太等客户提供技术支持与开发、方案开发、OEM 制造等增值业务和咨询服务，此类业务毛利占比 8.81%。

(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	浙江达峰科技有限公司	5,081,674.90	9.48%	否
2	宁波方太厨具有限公司	3,351,190.38	6.25%	否
3	合肥市航嘉电子技术有限公司	2,434,106.06	4.54%	否
4	上海域成电子科技有限公司	2,399,960.50	4.48%	否
5	无锡和晶科技股份有限公司	2,317,869.43	4.33%	否
合计		15,584,801.27	29.08%	-

(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	东芝电子（中国）有限公司	38,743,425.75	80.78%	否
2	Toshiba Hokuto Electronics Corpo	2,491,176.15	5.19%	否
3	三社电机（上海）有限公司	2,203,939.47	4.60%	否
4	伯东企业（上海）有限公司	1,051,677.50	2.19%	否
5	中领航科技（深圳）有限公司	464,273.51	0.97%	否
合计		44,954,492.38	93.73%	-

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	773,724.27	-7,693,290.24	110.06%
投资活动产生的现金流量净额	1,393,865.94	4,153,638.90	-66.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-133,886.51	987,633.34	-113.56%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 8,467,014.51 元，增幅达 110.06%，主要系购买商品、接受劳务支出的现金比上期减少 13,668,801.58 元，减少幅度为 19.97%，主要原因有：第一、本年度加强了采购及存货的管理，大大降低了库存的增长幅度，2017 年末存货余额较年初增加了 6,359,615.57 元，2018 年末较年初仅增加 1,685,226.45 元；第二、向供应商争取更好的付款条件，延长付款周期，2018 年末应付账款较年初增加了 2,513,688.91 元；2018 销售商品提供劳务收到的现金较上期减少 3,791,928.80 元，减少幅度仅 5%，变动不大；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2,759,772.96 元，降幅达 66.44%，主要系收回投资收到的现金比上年同期减少 2,525,275.92 元，变动比例为-54.36%，取得投资收益收到的现金减少了

4,439,065.55 元，变动比例为-88.61%，虽然投资支出也减少了 4,204,568.51 元，变动比例也达到 76.42%，仍不足抵消投资活动现金流入减少的金额；

筹资活动产生的现金流量净额为-133,886.51 元，较上年同期 987,633.34 元减少了 1,121,519.85 元，变动比例为-113.56%，主要系本期筹资活动关联方资金的拆借及归还，中国建设银行股份有限公司上海浦东分行的银行贷款借入及归还，由此产生的现金流入和流出基本持平。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司持有无锡触联科技有限公司 60%股权，投资该公司的主要目的是拓展自身的研发能力，弥补公司以贸易为主的单一经营模式。

名称：无锡触联科技有限公司

类型：有限责任公司

住所：无锡新区长江路 21 号信息产业科技园 B407 室

法定代表人：朱浩翔

注册资本：500 万元整

成立日期：2014 年 09 月 04 日

无锡触联科技有限公司的主营业务为控制器的开发、集成电路芯片及半导体的贸易、软件开发服务等。无锡触联立足东芝半导体器件的技术优势，深入满足终端客户对产品应用的新要求。目前无锡触联在嵌入式产品、温湿度传感模块以及人机触控界面等技术层面具有一定的自主独立研发能力，核心产品的研发周期一般约为 3-9 个月左右，同时还得到东芝公司授权生产东芝单片机烧写器产品，并为客户提供技术支持、方案开发、OEM 制造等增值业务和咨询服务，以更进一步地满足客户的多方需求。

报告期内，无锡触联根据公司与大金空调以及宁波方太签订的技术开发协议，为其成功完成了空调液晶智能线控器以及运用于蒸烤一体机的显示模块的整体软硬件研发，获得研发收入共计 77.5 万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

(无)

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，对可比期间的财务数据已重新表述。

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，对可比期间的财务数据已重新表述。

前述准则的采用未对本公司财务报表产生重大影响，对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

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
营业外收入	24,800.00			
其他收益		24,800.00		
应收票据	2,818,964.15			
应收账款	14,661,209.51			
应收账款及应收票据		17,480,173.66		

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司秉持“成为客户最满意的电子元器件供应商”的战略使命，从打造绿色营销渠道、严控假违商品、加强雇员的合法性管理等方面承担企业社会责任。

1、构建绿色环保的营销渠道

公司在产品营销与推广过程中严格遵守信息产业部、海关总署、国家质量监督检验检疫总局、环境保护总局等多部委联合会签的《电子信息产品污染控制管理方法》（第 39 号），由于公司销售的集成电路芯片、储存芯片等产品广泛用于白家电、黑家电、电动工具、电动电子玩具、医疗电气设备等领域，若不对这些电子产品实行有效的环保管控，将对环境及人体造成伤害，故此，公司从产品的采购环节便严控产品的环保关口，公司的主要上游供应商——东芝电子（中国）有限公司对产品附加提供业界普遍执行的《关于限制在电子电器设备中使用某些有害成分的指令》（RoHS）。该标准的目的在于消除电器电子产品中的铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯和多溴二苯醚共 6 项物质，使电子电气产品的材料及工艺标准更加有利于人体健康及环境保护；在产品的销售环节，我们主要协助下游生产企业大力实施对终端产品的环保合规性管理，对有环保要求的合同条款均予以大力配合，全面履行合同约定的环保要求与资质审核。

与此同时，公司大力建设节约型企业，落实节能减排措施，严格管理商务用车及运输用车。公司实行每日值日生制度，确保办公场所环境的整洁。此外，公司还对全体员工定期进行节电、防火宣传，并全力贯彻落实《上海市控烟条例》，创建无烟单位，报告期内未有被社会各阶层曝光的环保违规事件。

2、严控假违商品

公司尊崇商业道德，杜绝假违产品进入销售渠道，为客户提供优质产品是公司实现“成为客户最满意的电子元器件供应商”战略使命的重要组成部分，报告期内，公司未发生因产品质量问题引起的客户重大投诉，未存在被社会各阶层曝光的质量事故。

公司始终将职业道德、行业自律的教育任务作为公司员工管理的重要内容。为维护客户利益，公司严禁业务人员利用客户资源，以欣日公司的名义销售非本公司业务范围内的产品。公司所代理的产品均经过生产商的正式授权，且取得授权证书，在商业活动过程向客户提供授权证书作为合同履行的重要内容，并接受客户因劣质品而给予的赔偿条款。同时，公司向终端客户出售的商品均有产品下线、包装、出库条码，实现产品质量的可追溯性，严防假劣产品流入销售渠道。

3、加强雇员的合法性管理

公司实行全员合同制用工，与每一位在公司就职的员工签订符合《劳动法》、《劳动合同法》规定的劳动合同。公司依法为每一位员工缴纳社保及住房公积金，严格执行国家颁布的工时制度、休息休假制度，保障并维护每一位员工的切身利益，并给予其充分的员工关怀。报告期内，公司无劳动仲裁发生。

公司高度重视员工的诚信教育，注重人才队伍和员工素质建设，不断提升员工诚信观念和规则意识，促进员工的思想道德、科学文化、职业技能、民主法制、身心健康等素质的有效提升。公司员工普遍遵守社会公德，爱护周边环境，具有文明礼仪、诚实守信、平等友爱的良好素质。

三、 持续经营评价

报告期内，公司始终保持着良好的企业文化和工作氛围，公司上下通力合作，围绕本期战略目标及工作重点，不断完善内部流程，优化组织架构，并向全体员工坚定“成为客户最满意的电子元器件供应商”的使命。公司的实际控制人及高管团队忠于职守、充分发挥团队引领者的作用，以使公司得以始终保持着持续稳定的经营状态。

1、经营保持盈利

报告期内，受宏观经济增速放缓、客户部分业务调整以及行业大环境的影响，公司营业收入取得 53,582,735.53 元，较上年同期略有下降，降幅为 6.08 个百分点，毛利率从上年同期的 12.88% 上升为 13.66%，提升了 0.78 个百分点，归属于挂牌公司股东的净利润为 266,119.96 元，比上年同期减少了 93.63%，仍然保持了盈利状态。

2、正向的供应商及客户关系

报告期内，公司与最大的上游供应商东芝（中国）继续保持着稳定密切的代理关系，其单片机、光电耦合器件、马达驱动芯片、磁控管等仍然占据公司产品的显要位置。除此之外，公司还积极巩固并发展了雅马哈（中国）、三社电机、北陆电气、美赏美，以及包括兆易创新、信利光电、芯能科技、芯朋微以及华润矽科在内的近 20 家中外知名元器件厂商，他们的闪存芯片、电源芯片、图形芯片、可控硅模块等，销售额占比逐步提升，为公司打造经营品牌多元化，深化产品种类多样性助力。

同时，公司不断巩固与老客户之间的合作关系，并积极开拓新的业务增长点，在维护现有销售项目的基础上，切实了解客户的需求变化，并通过公司的技术部门，以及上游供应商的协同，为客户提供技术支持以及整体解决方案，形成了特点鲜明、用户广泛、服务精准的业务模式，赢得了良好的商业信誉。

2018 年，公司进一步深入与金脉电子的合作，为公司加强 BMS、EPS 等汽车电子领域的相关产品推广提供方案以及技术服务。

3、良好的付款能力

报告期内，公司不存在债券违约、债务无法按期偿还、主要高管失信的情况。公司按时向供应商支付产品及服务款项，为构建健康的营销渠道践行了自身的商业道德。同时，公司按时足额向员工支付劳动报酬及其它福利待遇，报告期内，无拖欠职工工资的情况发生。

4、稳定的组织架构

报告期内，公司组织架构稳定，全体员工人员稳定，员工人数由上年同期的 30 人稳步增加至 33 人，并将原先的采购部和客服部统筹合并为运营部，加强从采购订货-货物入库-出货申请-货物出库-物流跟踪这一整体业务运转过程的流畅性，从而更有效地支持业务销售部门工作的开展。

经评估，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人朱浩翔直接持有公司 80.00%股份，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。若其利用实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司的管理经营带来损失，进而损害公司的利益。

【应对措施】公司已建立了相对完善的治理机制，通过《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》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东回避表决的条款。同时，实际控制人朱浩翔做出了避免其实际控制下的其他企业与公司同业竞争的承诺，以及规范和减少关联交易的承诺。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，同时加强对管理层的培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责，从而维护公司的利益。

(二) 应收票据及应收账款余额较大风险

报告期末，公司应收票据及应收账款为 15,828,001.10 元，近几年来持续下降，较上年同期下降 9.45%，在营业收入中的占比为 29.54%，虽较上年同期的 30.64%小幅下降 1.1 个百分点，但占比仍然较大。如果出现宏观经济形势、行业发展前景的不利变化，以及个别客户经营情况发生不利变化，将导致公司不能及时收回应收款项，甚至形成坏账，从而产生公司流动资金不足，将对公司的经营情况产生不利影响。

【应对措施】公司制定了相应的内部控制制度，从销售部的售前账期审核，以及财务部售后敦促回款两方面进行管理。对于客户的账期申请，公司从销售到业务经理再至销售副总层层审核，严格把关，严控账期的使用，尽可能缩短回款周期，以降低坏账风险。同时，由财务部对欠款客户的商誉进行严密分析调查。目前涉及欠款的客户大部分是与公司有着稳定的合作关系的较大企业，商誉良好，今后公司将进一步加强对应收账款的日常管理，将整体风险处于可控范围之内。

(三) 存货余额较大的风险

报告期末，公司存货余额为 16,259,260.03 元，占资产总额的 36.92%，较上年同期的 32.35%上升了 4.57 个百分点，占比较大。这主要是由行业特点和公司自身的经营模式决定的。报告期内，受国家整体宏观经济的影响，部分客户在业务上进行了战略调整，导致客户的实际需求较预期数量减少，造成一定的库存积压。加之以东芝（中国）为主的上游供应商交货周期延长至 4 个月，因此，为了快速及时地响应客户需求，报告期内公司保持了较高的库存水平。同时，由于客户同一批货提货次数的增加以及周期间隔的延长，使得报告期末存货余额较高。如果市场环境发生重大变化、市场竞争风险加剧、客户购货意愿发生转变、汇率波动，将会导致公司存货出现积压、毁损、减值等情况，将对公司的盈利能力造成不利影响。

【应对措施】针对客户的业务调整，公司也积极制定应对方案，与相关客户保持密切联系，实时掌握客户业务动态，并且努力寻求其他需求客户，逐步消耗库存。此外，公司已通过完善采购管理制度，将库存要素纳入到销售绩效考核之中，并向销售人员进一步强调 case by case 的销售理念，合理预测客户需求，采购数量经销售经理审核，报销售副总审批，再流转至采购部确认，保证库存在合理范围。同时，要求销售减少客户提货次数，缩短提货周期，严格按照合同规定进行发货，以减少订单货物在仓库的积压。

(四) 市场竞争加剧的风险

近年来，由于我国政府的持续扶持，国内 IC 行业的发展已日趋成熟，整体规模持续扩大，因而吸引了大量从业者的进入，规模各异的分销商不断涌现。由于信息科技的高速发展，业内行情更趋透明化，加剧了行业内价格以及品类间的竞争。公司上游以东芝（中国）为主的供应商也受到同行业其它竞争对手的挑战，韩国、台湾、国内的优秀 IC 原厂与日本 IC 原厂间的技术质量差距在慢慢缩小，因此也面临

业务调整的局面。若公司不能根据市场的变化、供应商业产品的调整，以及客户的需求及时采取有效的应对措施，则有可能使自身在激烈的市场竞争中处于不利地位。

【应对措施】公司对于现阶段国内 IC 市场情况做充分调研，将充分发挥并保持现有业务优势，并开拓新的商业模式，增加业务类型，提高自身的盈利能力，以规避产品同质化的竞争。目前，公司除了以 IC 芯片贸易为主营业务外，公司控股的无锡触联作为公司的研发中心，得到了东芝公司的授权，生产东芝单片机烧写器产品，并且能为客户提供技术支持、方案开发、OEM 制造等增值业务和咨询服务，从而增强公司的核心竞争力。报告期内，无锡触联为大金空调以及宁波方太分别完成了空调液晶智能线控器以及运用于蒸烤一体机的显示模块的整体研发。同时，公司也将紧跟上游供应商产品调整的步伐，对自身的业务方向做出相应调整。目前公司确定了传统家电行业、触控产品开发、智能燃气仪表、汽车电子、工业控制应用等五大产品领域，进行产品的多元化拓展，给公司带来新的业绩增长点。

（五）依赖单一供应商的风险

报告期内，公司向第一大供应商东芝（中国）的采购金额和销售金额占比均超过 80%。如果东芝（中国）的生产经营情况出现波动或其在 IC 领域的领先地位受到其他厂商的冲击，也可能对公司造成潜在的负面影响。

【应对措施】报告期内，公司加强巩固发展与三社电机（SANREX）、雅马哈（中国）（YAMAHA）、美赏美（MITSUMI）、北陆电气（HDK）等其他日系 IC 供应商的合作，同时，近几年国内 IC 原厂也正快速增长，公司积极开拓了包括兆易创新、信利光电、芯能科技、芯朋微以及华润矽科在内的近 10 家国内知名元器件厂商，与其建立长期且稳定的合作关系，增加了闪存芯片、电源芯片、图形芯片、可控硅模块等，丰富产品类型，提升品牌多元化。以上将很好地缓解东芝集团业务调整可能对公司造成的潜在不利影响。

（六）新客户开发能力下降的风险

报告期内，公司继续维护与原有客户的良好合作，但新客户的开发效果不甚理想，存在新客户开发能力下降的风险。

【应对措施】公司从自身产品方面着手，充分进行优劣势分析，深入对竞争对手的了解，以及对市场行情的研究，作出进一步的总结，制订更有效且可执行的客户开发方案。同时，通过对业务销售人员的销售技能以及产品专业知识的培训，提高其客户开发的能力，并将其纳入绩效考评。2018 年 4 月，公司制定并颁布了新项目单项奖励制度，鼓励技术人员以及销售紧跟上游供应商的业务方向，调动其推广新项目产品的积极性，正向引导销售开拓更多新的客户资源，植入更多新的产品型号。

（二） 报告期内新增的风险因素

（一）汇率波动风险

报告期内，受美元汇率大幅波动的影响，产生汇兑损失为 53,934.28 元，较上年同期增长 206.44%，占本期净利润的比例为 15.91%，对公司的经营情况产生较大影响。未来如果人民币对美元继续贬值，会对公司业绩产生不利影响。

【应对措施】随着业务的开展以及汇率风险的控制的要求，公司已经和主要供应商及客户尽可能采用人民币作为结算货币签订合同，同时积极和银行相关的部门探讨远期汇率锁定等事宜，以规避汇率的风险。

（二）盈利能力下降风险

报告期内，尽管毛利率较上年同期增长 0.78 个百分点，达到 13.66%，然而受宏观经济增速放缓以及行业大环境的影响，营业收入取得 53,582,735.53 元，仍较上年下降 6.08%，归属于挂牌公司股东的净利润为 266,119.96 元，比上年同期下降 93.63%，降幅明显。

【应对措施】公司将从业绩提升以及减少开支两方面着手，提高盈利能力。一方面，公司已修订了新的绩效考核标准，与业务销售签订目标责任书，定期对其进行业绩考核。同时，公司进一步完善激励

政策，将公司业绩与业务销售的自身利益紧密联系，鼓励其多劳多得，加强新客户的开发及新产品的导入，从而拉动公司营业收入的增长。另一方面，公司也将在管理费用、财务费用等方面精简开支，减少运营成本。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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.(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）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

2、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	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	30,000,000.00	12,770,855.22
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	594,000.00	594,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱浩翔、王春燕	为公司向中国建设银行股份有限公司上海浦东分行的贷款提供连带责任保证担保。	5,000,000	已事前及时履行	2018年11月9日	2018-034

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：

上述交易的发生主要是为缓解公司的资金压力，以满足日常生产经营以及业务发展的资金需求，保障公司业务顺利进行，有利于公司的经营发展，未对公司产生任何不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

一、控股股东、实际控制人避免同业竞争的承诺：

本公司控股股东、实际控制人朱浩翔，同时也是上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司的控股股东和实际控制人，针对可能发生的同业竞争问题，朱浩翔先生向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺及履行情况如下：

上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司现在及将来不会从事与公司相同或类似的业务；若通美国际、香港永歆将来与公司产生同业竞争，本人将行使作为通美国际、香港永歆控股股东的权利，消除同业竞争的情形；若本人未能及时彻底消除通美国际、香港永歆与公司的同业竞争，或者未能阻止通美国际、香港永歆违反其所作出的关于避免与公司产生同业竞争的任何承诺的，本人将在前述事项发生后两个月内通过股权转让等一切合理方式退出通美国际、香港永歆，以避免公司与其股东、实际控制人所控制的其他企业发生同业竞争的情况。

同时，上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司向公司出具了避免与公司产生同业竞争的承诺：上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司现在及将来不会从事与公司相同或类似的业务；若将来上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司与公司发生同业竞争的情形，因此获得的收益将划归公司所有。

报告期内，公司控股股东、实际控制人朱浩翔，除上海通美国际贸易有限公司、香港永歆有限公司外，未以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他收益）直接或间接参与任何与公司构成竞争的任何业务和活动，上海通美国际贸易有限公司及香港永歆有限公司也未从事任何与公司相同或类似的业务。

二、公司为避免与无锡触联产生同业竞争的承诺：

无锡触联的经营范围是：嵌入式软件及系统的开发、销售；集成电路及控制器、电子产品、自动化测试设备及零配件的设计、研发、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或者禁止进出口的商品和技术除外）（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）。为避免产生潜在的同业竞争，公司的控股股东、实际控制人朱浩翔出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

(1) 本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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。

(2) 本人在作为股份公司实际控制人或股东期间，本承诺持续有效。本人在作为股份公司董事、监事、高级管理人员三个职务中任一职务期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺亦持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司未从事任何与无锡触联相同或类似的业务和活动。

三、公司规范和减少关联交易的承诺：

为规范日常经营中关联方与公司之间的关联交易，公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等文件中，规定了关联方及关联交易的认定、关联董事及关联股东分别在董事会及股东大会审议关联交易时的回避制度，明确了关联交易公允决策和审批的程序。公司控股股东、实际控制人朱浩翔已签署《关联交易承诺书》（以下简称“承诺书”），承诺及履行情况如下：

本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司（若有）的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因本人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，公司发生日常性关联交易共计 13,364,855.22 元，其中向关联方租借房屋，租金共计 594,000.00 元，作为公司办公经营场地；向关联方资金拆借 12,770,855.22 元，主要用于弥补因客户账期引起的应收账款以及上游供应商东芝（中国）交货期延长从而加强备货而导致的公司流动资金不足，上述日常性关联交易有利于补充公司流动资金，未对公司的经营造成不利影响。除此之外，2018 年 11 月 9 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关联方为公司申请银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》，拟向中国建设银行股份有限公司上海浦东分行申请金额 5,000,000 元人民币的贷款额度，授信期限为 12 个月。上述偶发性关联交易的发生主要是为缓解公司的资金压力，以满足日常生产经营以及业务发展的资金需求，保障公司业务顺利进行，有利于公司的经营发展，未对公司产生任何不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,000,000	80%	0	12,000,000	80%	
	董事、监事、高管	15,000,000	100%	0	15,000,000	100%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱浩翔	12,000,000	0	12,000,000	80%	12,000,000	0
2	周水珍	3,000,000	0	3,000,000	20%	3,000,000	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	15,000,000	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东周水珍与公司控股股东、实际控制人朱浩翔为母子关系。

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

朱浩翔，男，1972年2月出生，中国籍，没有境外任何国家的永久居留权，毕业于上海财经大学工商管理，EMBA 硕士。1992年10月至1994年3月，任新华电子设备有限公司项目经理；1994年3月至

1998年7月，任台和电子（上海）有限公司销售经理；1998年7月至2008年10月，为上海永歆机电有限公司总经理；2008年10月至今，就职于上海欣日科技股份有限公司。现任公司董事长兼总经理职务。另投资了上海通美国际贸易有限公司（任董事职务）、无锡触联科技有限公司（任执行董事、总经理）、永歆（香港）有限公司（董事）。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

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
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2017-12-28 至 2018-01-24	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2018-1-30 至 2018-02-26	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2018-2-28 至 2018-03-28	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2018-03-29 至 2018-04-28	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	1,880,000.00	6.96%	2018-04-24 至 2018-05-22	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司建行上海东方路支行（汇总）	2,300,000.00	6.96%	2018-05-15 至 2018-06-26	否
银行借款	中国建设银行股份有限公司	2,000,000.00	6.96%	2018-06-28 至	否

	有限公司建行上海 东方路支行（汇总）			2018-07-10	
银行借款	中国建设银行股份 有限公司建行上海 东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2018-07-30 至 2018-08-13	否
银行借款	中国建设银行股份 有限公司建行上海 东方路支行（汇总）	1,700,000.00	6.96%	2018-08-30 至 2018-09-20	否
银行借款	中国建设银行股份 有限公司建行上海 东方路支行（汇总）	2,000,000.00	6.96%	2018-09-28 至 2018-10-23	否
银行借款	中国建设银行股份 有限公司建行上海 东方路支行（汇总）	440,000.00	6.96%	2018-10-18 至 2018-10-24	否
银行承兑汇票贴现	中国建设银行股份 有限公司建行上海 东方路支行（汇总）	886,834.36		2018-09-28 至 2018-09-28	否
银行承兑汇票贴现	中国工商银行上海 市宝钢支行	5,092,474.44		2018-02-26 至 2018-09-28	否
银行承兑汇票贴现	招商银行股份有限 公司上海虹桥支行	2,461,977.58		2018-11-09 至 2018-12-24	否
履约保函	招商银行股份有限 公司上海虹桥支行	8,000,000		2018-10-09 至 2019-09-30	否
合计	-	36,761,286.38	-	-	-

注：报告期内银行承兑汇票贴现共 50 笔，存续期间的起始日期指报告期内第一笔贴现的日期。

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
朱浩翔	董事长、总经理	男	1972年2月	硕士	2018年8月7日-2021年8月6日	是
周水珍	董事	女	1944年8月	大专	2018年8月7日-2021年8月6日	是
张泽家	董事、副总经理	男	1973年11月	本科	2018年8月7日-2021年8月6日	是
徐洁华	董事、副总经理	男	1970年5月	本科	2018年8月7日-2021年8月6日	是
严太金	董事	男	1963年11月	本科	2018年8月7日-2021年8月6日	是
赵园民	监事会主席	女	1956年9月	大专	2018年8月7日-2021年8月6日	否
赵鼎	监事	男	1981年11月	大专	2018年8月7日-2021年8月6日	是
黄蔚	职工监事	女	1975年3月	大专	2018年8月7日-2021年8月6日	是
周秀宇	财务负责人	女	1972年4月	硕士	2018年8月7日-2021年8月6日	是
吴雅琼	董事会秘书	女	1990年9月	本科	2018年8月7日-2021年8月6日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

控股股东与实际控制人均为朱浩翔；周水珍与朱浩翔为母子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
朱浩翔	董事长、总经理	12,000,000	0	12,000,000	80%	0
周水珍	董事	3,000,000	0	3,000,000	20%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	100%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
杨键	董事、副总经理	离任	无	辞职
周钟华	财务负责人	换届	无	换届选举
徐洁华	监事	换届	董事、副总经理	换届选举
严太金	无	新任	董事	换届选举
黄蔚	无	新任	职工监事	换届选举
周秀宇	无	新任	财务负责人	换届选举

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

严太金，男，1963年11月出生，中国籍，没有境外任何国家的永久居留权，毕业于中央广播电视大学工商管理本科。1983年9月至1994年3月，任上海神州造纸厂工人、科员、团组织书记；1994年4月至2016年7月，任鄂尔多斯羊绒制品有限公司销售经理；2016年8月至2017年3月，任帕罗羊绒制品有限公司上海分公司副总经理；2017年4月至今，就职于上海欣日科技股份有限公司。现任公司董事、行政人事部经理。

黄蔚，女，1975年3月出生，中国籍，没有境外任何国家的永久居留权，毕业于上海化工高等专科学校（现上海应用技术学院）精细化工系，大专。1996年8月至1999年10月，任上海富乐梦新潮文化用品有限公司采购主管；1999年11月至2013年12月任中达电通股份有限公司采购主管；2015年12月至2018年7月任上海通美国际贸易有限公司市场主管；2018年8月起任上海欣日科技股份有限公司监事、运营部副经理。

周秀宇，女，1972年4月出生，中国国籍，没有境外任何国家永久居留权，毕业于上海财经大学，

会计硕士，中级会计师。1994年5月至2003年7月，任山西省对外贸易进出口公司总公司财务主管及上海分公司财务经理；2003年7月至2004年9月，任世腾汽车皮件（上海）有限公司财务主管；2005年7月至2007年8月，任上海晋杉实业有限公司财务经理；2009年7月至2014年12月，任上海插花人家装饰有限公司总经理；2014年12月至2018年3月，任上海优古投资管理有限公司财务经理；2018年3月至2018年7月，任上海访枫国际贸易有限公司财务经理。2018年8月至今，就职于上海欣日科技股份有限公司，担任公司财务负责人。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	12
销售人员	13	13
技术人员	3	4
财务人员	5	4
生产人员	0	0
员工总计	30	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	13
专科	16	16
专科以下	2	2
员工总计	30	33

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、薪酬政策

公司一贯以“对外具有竞争性、对内具有公平性、兼顾用工成本可控性”为薪酬给付原则。

作为销售型企业，公司力求员工个人所得与其个人价值相适应，从而更有效地提高员工的工作积极性、促进公司和员工自身共同发展。在此项原则下，公司为销售人员制定了基本薪资+绩效薪资+提成奖金+产品单项奖金的薪酬结构，鼓励其多劳多得；对于行政管理人员、技术人员以及财务人员，公司根据岗位价值定薪，实行绩效考核制度，根据考核结果，定期发放奖金，以资鼓励。同时，公司施行年终奖金考核制度，根据员工当年的工作付出以及取得的效益，对其给予适当的奖励。

2、培训开展

为不断提高员工的个人工作能力、业务水平及职业素养，公司开展针对新员工的入职培训，以及对其他在职员工的业务培训。

在入职培训方面，公司主要就企业文化、规章制度、组织架构、历史发展等内容向新员工做详细描述，并对岗位职责、工作关系等做进一步明确，以使新员工更快速地融入公司，进入岗位角色；在业务培训方面，公司根据员工的绩效考核结果、公司业务发展的实际需要，以及行业发展对员工的要求，为

其提供有针对性的产品知识、工作技能以及职业素养的内外部培训。此外，公司还会不定期聘请第三方团建活动公司策划拓展培训，通过游戏的形式，让员工切身体会到团队协作的重要性，提升员工的团队协作能力，巩固团队精神和凝聚力。

此外，公司部分上游供应商，如东芝公司、三社电机、兆易创新等，也会针对产品进行不定期的培训，公司也始终积极地提供条件，组织员工参加。

报告期内，公司尚无需承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，确保公司规范运作。

由于公司内部沟通的不到位以及相关工作人员前期工作的疏漏，报告期内发生三次关联交易补发的情况，董事、副总经理杨键的辞职情况也因相关工作人员疏忽未及时披露。当知悉到上述事件发生后，公司严格按照公司已制定并实施的《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《公司法》以及《公司章程》的相关规定，第一时间对上述事项进行了补充审议和信息披露。除此以外，公司其他事项都严格按照上述法律与制度的规定，在日常生产经营活动中所发生的其他各类事项均已及时、准确、完整地进行了信息披露。

公司高度重视董事、监事及高级管理人员的培训和动态信息的传递，及时组织董监高参加各项培训，要求董监高及时了解监管机构最新要求和行业动态信息，确保公司法人治理的规范运作。2018年1月，公司董事会秘书参加了主办券商方正证券举办的“分层管理办法解读以及年报披露工作指导”的专题培训，深入了解了新三板的分层管理制度，解惑了年报编制的具体细节问题，提升了专业能力。

报告期内，经董事会评估，公司治理的实际状况与股转系统的规范性治理文件不存在重大差异。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照已制定并实施的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》处置股东的建议，依法依规保证股东意见得到充分重视。同时，公司亦根据行业发展状况、公司经营实际对股东的意见给予及时地反馈。公司在维护股东权利方面充分体现了公平、透明、高效的处置原则，确保全体股东享有《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》所

规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

报告期内，经董事会评估，未发生失当、违规、违法的情况、亦未收到相关部门的行政、司法处置。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，由于公司内部沟通的不到位以及相关工作人员的疏忽，导致针对董事高管的辞职情况以及前期发生的三次偶发性关联交易未及时审议和披露，但在知悉上述事项发生之后，公司根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》以及《信息披露管理制度》等，第一时间做了补充审议和信息披露。针对上述事项，共组织召开了3次股东大会和3次董事会，与会董事、股东及高级管理人员均能按时到会，均能依章依权发表独立意见。

报告期内，经董事会评估，公司各项生产经营的决策程序符合公司章程及各项规则的规定，决策结果的披露亦符合公司及监管机构信息披露的要求，未发生失当、违规、违法的情况，亦未收到相关部门的行政、司法处置。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未有修改《公司章程》。

(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	7	<p>一、公司第一届董事会第十二次会议于2018年1月16日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于补充确认关联交易事宜的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>（二）审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>（三）审议通过《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-001）。</p> <p>二、公司第一届董事会第十三次会议于2018年3月1日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》，并提请股东大会审议；</p> <p>（二）审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-006）。</p> <p>三、公司第一届董事会第十四次会议于2018年3月26日在公司会议室召开，会议审议并通</p>

过以下议案：

（一）审议通过《2017年度董事会工作报告的议案》，并提请股东大会审议；

（二）审议通过《2017年度总经理工作报告的议案》；

（三）审议通过《2017年年度报告及其摘要的议案》，并提请股东大会审议；

（四）审议通过《2017年年度利润分配方案的议案》，并提请股东大会审议；

（五）审议通过《2017年年度财务决算报告的议案》，并提请股东大会审议；

（六）审议通过《2018年年度财务预算报告的议案》，并提请股东大会审议；

（七）审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》，并提请股东大会审议；

（八）审议通过《关于召开2017年年度股东大会的议案》。

该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-013）。

四、公司第一届董事会第十五次会议于2018年7月20日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：

（一）审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》，并提请股东大会审议；

（二）审议通过《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》。

该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-022）。

五、公司第二届董事会第一次会议于2018年8月7日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：

（一）审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；

（二）审议通过《关于续聘朱浩翔先生为公司总经理的议案》；

（三）审议通过《关于续聘张泽家先生为公司副总经理的议案》；

（四）审议通过《关于聘任徐洁华先生为公司副总经理的议案》；

（五）审议通过《关于聘任周秀宇女士为公司财务负责人的议案》；

		<p>(六) 审议通过《关于续聘吴雅琼女士为公司董事会秘书的议案》。 该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-027)。</p> <p>六、公司第二届董事会第二次会议于 2018 年 8 月 13 日在公司会议室召开,会议审议并通过以下议案: (一) 审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。 该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-031)。</p> <p>七、公司第二届董事会第三次会议于 2018 年 11 月 9 日在公司会议室召开,会议审议并通过以下议案: (一) 审议通过《关联方为公司申请银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》,并提请股东大会审议; (二) 审议通过《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-033)。</p>
监事会	4	<p>一、公司第一届监事会第七次会议于 2018 年 3 月 26 日在公司会议室召开,会议审议并通过以下议案: (一) 审议通过《2017 年度监事会工作报告的议案》,并提请股东大会审议; (二) 审议通过《2017 年年度报告及其摘要的议案》,并提请股东大会审议; (三) 审议通过《2017 年年度利润分配方案的议案》,并提请股东大会审议; (四) 审议通过《2017 年年度财务决算报告的议案》,并提请股东大会审议; (五) 审议通过《2018 年年度财务预算报告的议案》,并提请股东大会审议。 该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-014)。</p> <p>二、公司第一届监事会第八次会议于 2018 年 7 月 20 日在公司会议室召开,会议审议并通过以下议案: (一) 审议通过《关于公司监事会换届选举及</p>

		<p>提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案的议案》，并提请股东大会审议。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-023）。</p> <p>三、公司第二届监事会第一次会议于2018年8月7日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-028）。</p> <p>四、公司第二届监事会第二次会议于2018年8月13日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-032）。</p>
<p>股东大会</p>	<p>5</p>	<p>一、公司2018年第一次临时股东大会于2018年2月5日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于补充确认关联交易事宜的议案》；</p> <p>（二）审议通过《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-005）。</p> <p>二、公司2018年第二次临时股东大会于2018年3月21日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）进行公告（公告编号2018-009）。</p> <p>三、公司2017年年度股东大会于2018年4月20日在公司会议室召开，会议审议并通过以下议案：</p> <p>（一）审议通过《2017年度董事会工作报告的议案》；</p>

		<p>(二)审议通过《2017年度监事会工作报告的议案》;</p> <p>(三)审议通过《2017年年度报告及其摘要的议案》;</p> <p>(四)审议通过《2017年年度利润分配方案的议案》;</p> <p>(五)审议通过《2017年年度财务决算报告的议案》;</p> <p>(六)审议通过《2018年年度财务预算报告的议案》;</p> <p>(七)审议通过《关于补充确认偶发性关联交易事宜的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-019)。</p> <p>四、公司 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 8 月 7 日在公司会议室召开, 会议审议并通过以下议案:</p> <p>(一) 审议通过《关于公司董事会换届选举及提名第二届董事会董事候选人的议案》;</p> <p>(二) 审议通过《关于公司监事会换届选举及提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-025)。</p> <p>五、公司 2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 11 月 24 日在公司会议室召开, 会议审议并通过以下议案:</p> <p>(一) 审议通过《关联方为公司申请银行贷款提供连带责任担保暨关联交易的议案》。</p> <p>该决议公告已在全国中小企业股份转让系统 (www.neeq.com.cn) 进行公告 (公告编号 2018-036)。</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

公司召开的历次董事会、监事会及股东大会均按照《公司法》的要求, 在《公司章程》的框架下召集、召开, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形; 同时, 公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求, 三会的召开充分体现民主、高效的氛围, 各位董事、监事及股东都能忠实地按照公司章程的议事规则对各项议案进行审议、表决。

报告期内, 经总体评估, 公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等环节均能遵循《公司法》、《公司章程》及三会规则。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，由于公司内部沟通的不到位以及相关工作人员的疏忽，导致针对董事高管的辞职情况以及前期发生的三次偶发性关联交易未及时审议和披露，但在知悉上述事项发生之后，公司根据《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》以及《信息披露管理制度》等，第一时间做了补充审议和信息披露。

除此之外，公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策亦均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

今后，公司将继续加强对董秘以及相关信息披露人的培训，增加内部沟通，规范和完善内部管理结构，密切关注监管机构出台的新政策，并将进一步根据公司实际的发展情况修订、健全内部管理制度，增强对董事、监事及高级管理人员的培训，以保障公司健康持续地发展，避免补发公告的情况再发生。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，为规范公司投资者关系的管理，加强公司与投资者和潜在投资者之间的沟通，保障股东和公司的合法权益，公司严格按照已制定并实施的《上海欣日科技股份有限公司投资者关系管理制度》对投资业务进行管控，对应当披露的事项，真实、准确、及时、完整地在“全国中小企业股份转让系统”平台上披露具体信息，以方便投资者查询。公司亦公告了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书接听以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的有关规定，给予投资者耐心解答。

今后，公司将进一步规范强化信息公开，增强与投资者之间的信息沟通，切实保护投资者利益。

(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

公司监事积极参与和监督公司各项事务，由于公司内部管控稳定有序，报告期内，监事会未发现公司存在风险，经监事会评估，对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持相互独立。经评估，不存在影响公司自主经营的情况。

一、业务独立：

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司实行“研发与销售并举、体验与品质共生”的竞争战术。在这样的战略框架下，公司坚持奉行法人治理结构，形成了实际控制人、股东、其他管理层员工“独立展业、民主协商、共谋发展”的自主经营格局，拥有独立面对市场的能力，无须依赖股东及其他关联方进行经营管理。同时，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

二、人员独立：

公司已经建立了健全的人力资源管理制度，并设有独立的劳动、人事、工资管理体系，独立招聘员工。公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》的要求及《公司章程》的要求经合规、合法而选举产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任职务。公司实际控制人、股东、管理层忠于职守、克己奉公、兢兢业业，为公司的跨越式发展尽心尽力。目前尚未从管理层以外聘请职业经理人，在任的总经理、副总经理、财务负责人等在内的高级管理层均能独立行使经营管理职权，不存在控股股东干预公司董事会和股东大会有关人事任免决定的情形。

三、机构独立：

公司按照有关法律法规、《公司章程》建立了股东大会、董事会、监事会等机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。公司所设立的董事会、监事会，均分别对股东大会负责；公司总经理、财务负责人、董事会秘书均根据法律法规和《公司章程》的规定由董事会聘任；公司已建立起了适合自身业务特点的组织结构，组织机构健全，运作正常有序，能独立于实际控制人及其控制的其他企业行使经营管理职权。

四、财务独立：

公司设立了独立的财务部，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系、合规的财务管理制度以及严格的风险控制流程，公司按照《公司章程》的规定能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行单独开立账户，不存在与股东及控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位混合纳税的现象。

报告期内，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

一、会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《会计法》和《企业会计准则》等法律法规，建立了适合企业实际的会计核算制度，不断完善会计核算方法、会计分析方法、会计检查方法、会计决策方法和会计控制方法，为企业财产、成本、费用等内部管理工作提供决策依据，为企业筹资、销售、技术创新等企业发展战略提供宏观指引。

报告期内，公司执行独立的会计核算，相关工作科学、有效、规范。

二、财务管理体系：

报告期内，公司持续优化财务岗位划分、岗位责任制，明确财务人员任职资格、落实财务人员继续教育、职业道德等管理措施，不断完善会计档案管理，规范公司财会制度，统一会计科目，严格落实各项财务管理制度，财务管理工作达到了有序、有效的要求。

三、风险控制体系：

报告期内，公司严格遵循企业风险控制制度，未出现因决策失误、运作失当而产生的风险。在企业风险控制工作中，主要采取以下措施：

（一）提升企业决策水平，防止因决策失误而引起的经营风险。采用定量与定性分析相结合的方法对多种可行性方案进行分析和评估，选取最优方案；

（二）加强风险控制的专业水平，引入专业律师事务所对企业重大合同、协议、意向书进行事前审核；在防范系统性风险的工作中对可能影响企业效率的重大事项采用项目化管理措施，强化 PCDA 管理方

法，做到事前有评估、事间有检查、事后有改进；

（三）重视财务管理的预警作用，定期在公司内部发布应收款回笼资金情况，将财务风控与主营业务工作同步开展，从管理流程上化解可能产生的系统性风险与非系统性风险。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全并落实信息披露管理制度，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。为提高年报信息披露的质量和透明度，建立了内部约束和责任追究机制。报告期内，由于前期相关信息披露人未与负责审计的会计师就审计报告修改内容及时确认沟通，导致《2016 年年度报告》（公告编号：2017-010）以及《2016 年年度报告摘要》（公告编号：2017-011）中的财务报表现金流量表部分出现了与审计报告的数据差异。发现上述差错后，公司立即发布了《2016 年年度报告（更正公告）》（公告编号：2018-010）以及《2016 年年度报告摘要（更正公告）》（公告编号：2018-011）。除此以外，公司未发生其他重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

公司在第一届董事会第八次会议上审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，具体内容详见公司于 2017 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/index>）披露的公告（公告编号 2017-008）。若年报信息披露发生重大差错，公司将严格按照上述制度追究相关当事人的责任。

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	中汇会审[2019]1142号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2019年4月8日
注册会计师姓名	胡琳波、朱鸿
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海欣日科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海欣日科技股份有限公司(以下简称欣日科技公司)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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欣日科技公司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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于欣日科技公司，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。

三、 其他信息

欣日科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括欣日科技公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估欣日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欣日科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

欣日科技公司治理层(以下简称治理层)负责监督欣日科技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，就可能对欣日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欣日科技公司不能持续经营。

(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) 就欣日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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡琳波

中国·杭州

中国注册会计师：朱鸿

报告日期：2019年4月8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）	2,325,863.79	346,094.37
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	五（二）	1,577,720.00	2,047,226.40
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（三）	15,828,001.10	17,480,173.66
预付款项	五（四）	561,217.49	346,896.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	238,040.17	566,344.31
买入返售金融资产			
存货	五（六）	16,259,260.03	14,574,033.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	753,235.85	641,756.98
流动资产合计		37,543,338.43	36,002,525.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五（八）	5,479,694.40	8,310,988.80
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	五（九）	54,854.92	64,674.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十）	57,108.29	66,008.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	903,113.11	611,805.88
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,494,770.72	9,053,477.42
资产总计		44,038,109.15	45,056,003.30
流动负债：			
短期借款	五（十二）		2,000,000.00
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（十三）	4,567,169.12	2,053,480.21
预收款项	五（十四）	608,884.51	447,275.60
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十五）	20,858.95	20,451.00
应交税费	五（十六）	907,770.23	1,474,009.96
其他应付款	五（十七）	4,744,270.70	2,697,243.13
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		10,848,953.51	8,692,459.90
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			
递延所得税负债	五（十一）	809,060.21	1,687,392.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,060.21	1,687,392.00
负债合计		11,658,013.72	10,379,851.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	14,711,391.49	14,711,391.49
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	2,427,180.63	5,062,176.00
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	34,425.96	16,707.28

一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	31,330.98	-217,070.30
归属于母公司所有者权益合计		32,204,329.06	34,573,204.47
少数股东权益		175,766.37	102,946.93
所有者权益合计		32,380,095.43	34,676,151.40
负债和所有者权益总计		44,038,109.15	45,056,003.30

法定代表人：朱浩翔

主管会计工作负责人：周秀宇

会计机构负责人：周水珍

（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		2,099,032.39	195,079.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,577,720.00	2,047,226.40
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	15,714,996.40	17,462,040.81
预付款项		561,217.49	346,616.58
其他应收款	十一（二）	95,664.17	407,308.02
存货		16,086,370.80	14,445,951.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		753,235.85	635,096.13
流动资产合计		36,888,237.10	35,539,318.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,479,694.40	8,310,988.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	501,900.72	501,900.72
投资性房地产			
固定资产		54,171.71	62,961.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		895,311.05	610,850.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,931,077.88	9,486,701.48

资产总计		43,819,314.98	45,026,019.92
流动负债：			
短期借款			2,000,000.00
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		4,561,337.12	2,047,648.21
预收款项		488,291.11	342,496.20
应付职工薪酬			
应交税费		898,163.65	1,474,009.96
其他应付款		4,741,468.10	2,695,670.23
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		10,689,259.98	8,559,824.60
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			
递延所得税负债		809,060.21	1,687,392.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		809,060.21	1,687,392.00
负债合计		11,498,320.19	10,247,216.60
所有者权益：			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,549,554.53	14,549,554.53
减：库存股			
其他综合收益		2,427,180.63	5,062,176.00
专项储备			
盈余公积		34,425.96	16,707.28
一般风险准备			
未分配利润		309,833.67	150,365.51
所有者权益合计		32,320,994.79	34,778,803.32
负债和所有者权益合计		43,819,314.98	45,026,019.92

(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	五(二十三)	53,582,735.53	57,049,983.30
其中：营业收入		53,582,735.53	57,049,983.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		54,946,409.70	57,625,306.32
其中：营业成本	五(二十三)	46,264,623.68	49,699,752.21
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(二十四)	108,323.40	58,249.45
销售费用	五(二十五)	1,568,720.45	1,622,547.39
管理费用	五(二十六)	6,139,037.60	5,456,280.60
研发费用			
财务费用	五(二十七)	522,057.20	431,465.11
其中：利息费用		375,428.96	397,057.06
利息收入		1,953.10	6,221.30
资产减值损失	五(二十八)	343,647.37	357,011.56
加：其他收益	五(二十九)	121,107.00	24,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十)	2,681,856.07	5,009,183.81
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）	五(三十一)	-1,075,463.77	243,102.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		363,825.13	4,701,763.08
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出		0.00	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		363,825.13	4,701,763.08
减：所得税费用	五(三十二)	24,885.73	536,931.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		338,939.40	4,164,831.41
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）		338,939.40	4,164,831.41
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		72,819.44	-13,814.92
2.归属于母公司所有者的净利润		266,119.96	4,178,646.33
六、其他综合收益的税后净额		-2,634,995.37	-4,890,324.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,634,995.37	-4,890,324.00
(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		-2,634,995.37	-4,890,324.00
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		-2,634,995.37	-4,890,324.00
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		-2,296,055.97	-725,492.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,368,875.41	-711,677.67
归属于少数股东的综合收益总额		72,819.44	-13,814.92
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.02	0.28
(二)稀释每股收益		0.02	0.28

法定代表人：朱浩翔

主管会计工作负责人：周秀宇

会计机构负责人：周水珍

(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	十一（四）	53,401,071.12	56,093,210.86
减：营业成本	十一（四）	46,684,954.85	49,235,717.39
税金及附加		103,024.04	51,107.43
销售费用		1,568,720.45	1,622,547.39
管理费用		5,729,261.95	4,929,338.87
研发费用			
财务费用		520,760.01	430,411.01
其中：利息费用		375,428.96	397,057.06
利息收入		1,542.29	5,627.40
资产减值损失		305,479.58	348,038.99

加：其他收益		113,657.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十一（五）	2,681,856.07	5,009,183.81
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）		-1,075,463.77	243,102.29
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		208,919.54	4,728,335.88
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		208,919.54	4,728,335.88
减：所得税费用		31,732.70	534,228.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		177,186.84	4,194,106.90
（一）持续经营净利润		177,186.84	4,194,106.90
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-2,634,995.37	-4,890,324.00
（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		-2,634,995.37	-4,890,324.00
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		-2,634,995.37	-4,890,324.00
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		-2,457,808.53	-696,217.10
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		65,162,803.63	68,954,732.43
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	五（三十三）	450,345.04	240,951.42
经营活动现金流入小计		65,613,148.67	69,195,683.85
购买商品、接受劳务支付的现金		54,785,803.77	68,454,605.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,451,228.47	4,031,219.91
支付的各项税费		1,969,831.62	836,803.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	3,632,560.54	3,566,344.97
经营活动现金流出小计		64,839,424.40	76,888,974.09
经营活动产生的现金流量净额		773,724.27	-7,693,290.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,120,478.78	4,645,754.70
取得投资收益收到的现金		570,796.65	5,009,862.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,691,275.43	9,655,616.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,297,409.49	5,501,978.00
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		1,297,409.49	5,501,978.00
投资活动产生的现金流量净额		1,393,865.94	4,153,638.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,320,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	12,770,855.22	13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		31,090,855.22	17,300,000.00
偿还债务支付的现金		20,320,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,018.59	236,566.66
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（三十三）	10,699,723.14	14,075,800.00
筹资活动现金流出小计		31,224,741.73	16,312,366.66
筹资活动产生的现金流量净额		-133,886.51	987,633.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,934.28	50,671.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,979,769.42	-2,501,346.71
加：期初现金及现金等价物余额		346,094.37	2,847,441.08
六、期末现金及现金等价物余额		2,325,863.79	346,094.37

法定代表人：朱浩翔

主管会计工作负责人：周秀宇

会计机构负责人：周水珍

（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		63,776,940.21	68,504,525.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		397,615.29	202,726.37
经营活动现金流入小计		64,174,555.50	68,707,251.59
购买商品、接受劳务支付的现金		53,935,533.61	68,642,673.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,166,150.18	3,603,806.85
支付的各项税费		1,923,479.82	685,016.92
支付其他与经营活动有关的现金		3,451,483.96	3,413,447.88
经营活动现金流出小计		63,476,647.57	76,344,945.50
经营活动产生的现金流量净额		697,907.93	-7,637,693.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,120,478.78	4,645,754.70
取得投资收益收到的现金		570,796.65	5,009,862.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,691,275.43	9,655,616.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,297,409.49	5,501,978.00
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		1,297,409.49	5,501,978.00
投资活动产生的现金流量净额		1,393,865.94	4,153,638.90
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		18,320,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,770,855.22	13,300,000.00
筹资活动现金流入小计		31,090,855.22	17,300,000.00
偿还债务支付的现金		20,320,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		205,018.59	236,566.66
支付其他与筹资活动有关的现金		10,699,723.14	14,075,800.00
筹资活动现金流出小计		31,224,741.73	16,312,366.66
筹资活动产生的现金流量净额		-133,886.51	987,633.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,934.28	50,671.29
五、现金及现金等价物净增加额		1,903,953.08	-2,445,750.38
加：期初现金及现金等价物余额		195,079.31	2,640,829.69
六、期末现金及现金等价物余额		2,099,032.39	195,079.31

(三) 利润分配								16,707.28		-16,707.28	
1. 提取盈余公积								16,707.28		-16,707.28	
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	15,000,000.00				14,549,554.53		5,062,176.00	16,707.28		150,365.51	34,778,803.32

上海欣日科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海欣日科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为上海欣日电子有限公司,由朱浩翔、周水珍共同出资设立,于2001年1月20日在上海市工商行政管理局登记注册,取得注册号为310115000599864的《企业法人营业执照》。公司注册地址:上海市嘉定区黄渡镇曹安路4671号。法定代表人:朱浩翔。公司现有注册资本为人民币1500万元,总股本为1500万股,每股面值人民币1元。

公司成立时注册资本为人民币 50.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 40.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 10.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次出资已经上海佳华会计师事务所有限公司出具的佳业内验资(2001)0027 号《验资报告》验证。

根据 2001 年 9 月股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本人民币 50.00 万元。增资后,公司注册资本为 100.00 万元,其中,股东朱浩翔出资人民币 80.00 万元,占注册资本的 80.00%;股东周水珍出资人民币 20.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次增资已经上海公信中南会计师事务所有限公司出具的公会(2001)验字第 11-6 号《验资报告》验证。本次增资已于 2001 年 11 月 13 日办妥工商变更登记。

根据 2011 年 7 月 18 日股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本 200.00 万元。增资后,公司注册资本为 300.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 240.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 60.00 万元,占注册资本的 20.00%。该次出资已经上海君宜会计师事务所有限公司出具的君宜会师报字(2011)第咨 049 号《验资报告》验证。本次增资已于 2011 年 8 月 26 日办妥工商变更登记。

根据 2015 年 5 月 26 日股东会决议和修改后章程规定,公司增加注册资本 1,200.00 万元。增资后,公司注册资本为 1,500.00 万元,其中:朱浩翔出资人民币 1,200.00 万元,占注册资本的 80.00%;周水珍出资人民币 300.00 万元,占注册资本的 20.00%。本次增资已于 2015 年 8 月 7 日经公司全体股东一致同意,申请登记的注册资本为人民币 1,500.00 万元,每股面值 1 元,折合股份总数 1,500.00 万股,由上海欣日电子有限公司的全体股东以其拥有的上海欣日电子有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经审计的净资产人民币 29,549,554.53 元,按 1:0.5076 的折股比例折合股份总数 1,500.00 万股,每股面值 1 元,超过折股部分的净

资产 14,549,554.53 元计资本公积。本期出资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所审验,并于 2015 年 8 月 31 日出具中汇沪会验[2015]1142 号验资报告。公司已于 2015 年 9 月 7 日办妥工商变更手续。

截止 2018 年 12 月 31 日,公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(人民币万元)	持股比例
朱浩翔	1,200.00	80.00%
周水珍	300.00	20.00%
合计	1,500.00	100.00%

本公司属于电子产品贸易行业。本公司经营范围为:电子电器产品、机电设备的研发及销售,金属材料(除贵金属)、汽摩配件、日用百货、五金交电、针纺织品、文教用品的销售,实业投资,投资咨询(除经纪),自营和代理各类商品和技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。【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】。

本财务报表及财务报表附注已于 2019 年 4 月 8 日经公司董事会批准。

(二) 合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 家,详见附注六“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围无变更。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、

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

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

(四) 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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：(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。

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，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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，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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十五）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(十) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交

易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；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) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。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。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于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，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。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。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。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) 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；(2) 所转移金融资产的账面价值。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中对应终止确认部分的金额之和；(2) 终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者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。

金融负债全部或者部分终止确认时，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者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(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)本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者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致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，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、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；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

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，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

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，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；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。

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次: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;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:活跃市场中有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益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)或占其他应收款账面余额 5%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	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，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；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	应收关联方款项，关联方单位财务状况良好	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
其他组合	备用金、押金、保证金	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

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
90 天以内(含 90 天, 下同)	0.00	0.00
90 天-1 年	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	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、应收利息、长期应收款等)，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。

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、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；

(2) 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；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。

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、具有相同或者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。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有

待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十五）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权

投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、

其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十六) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
--------	------	---------	-----------	---------

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
办公家具	平均年限法	5	5%	19.00
运输工具	平均年限法	4	5%	23.75
电子及其他设备	平均年限法	3	5%	31.67

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态,或者预期通过使用或处置不能产生经济利益,则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(十七) 借款费用的确认和计量

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

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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化: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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化: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者可销售状态时,借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资

本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十八) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
----	----------	-----------

项目	预计使用寿命依据	期限 (年)
软件	预计受益期限	10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产的减值损失

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(二十一) 收入确认原则

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(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收入，并按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

本公司所有销售均在客户签收时确认收入。

(二十二) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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。

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

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

(二十四) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

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

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十五) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十六) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资

租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资)，如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

6. 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款(例如，偿付利息或本金发生违约)等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

7. 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确

定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

8. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

9. 折旧和摊销

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

10. 递延所得税资产

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

11. 所得税

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

12. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价

值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十一)“公允价值”披露。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

执行《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》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表未产生影响。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 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》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业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。

本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。对 2017 年度合并财务报表相关损益项目的影响为增加“其他收益”24,800.00 元，减少“营业外收入”24,800.00 元；

(2) 企业自行变更会计政策

本期公司无自行变更会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

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过程中产生的增值额	6%、16%、17%
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	25%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	41,310.62	3,293.73
银行存款	2,278,172.37	342,788.33
其他货币资金	6,380.80	12.31
合计	2,325,863.79	346,094.37

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十五)“外币货币性项目”之说明。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融资产	1,577,720.00	2,047,226.40
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	1,577,720.00	2,047,226.40

项 目	期末公允价值	期初公允价值
其他	-	-

2. 期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

(三) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票 据	1,197,642.47	-	1,197,642.47	2,818,964.15	-	2,818,964.15
应收账 款	14,688,900.14	58,541.51	14,630,358.63	14,727,306.94	66,097.43	14,661,209.51
合 计	15,886,542.61	58,541.51	15,828,001.10	17,546,271.09	66,097.43	17,480,173.66

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	629,726.75	2,652,763.78
商业承兑汇票	567,915.72	166,200.37
小 计	1,197,642.47	2,818,964.15

(2) 期末公司已背书或者贴现且在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	4,038,603.71	-

3. 应收账款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,688,900.14	100.00	58,541.51	0.40	14,630,358.63
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-	-

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 (%)	
小计	14,688,900.14	100.00	58,541.51	0.40	14,630,358.63

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,727,306.94	100.00	66,097.43	0.45	14,661,209.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	14,727,306.94	100.00	66,097.43	0.45	14,661,209.51

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	13,799,269.89	-	-
90天至1年	778,830.25	38,941.51	5.00
1年以内小计	14,578,100.14	38,941.51	-
1-2年	68,200.00	6,820.00	10.00
2-3年	42,600.00	12,780.00	30.00
小计	14,688,900.14	58,541.51	-

(3) 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-7,555.92元。

(4) 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江达峰科技有限公司	4,437,764.94	90天以内	30.21	-
	7,250.00	90天至1年	0.05	362.50

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥市航嘉电子技术有限公司	991,682.95	90天以内	6.75	-
无锡和晶科技股份有限公司	869,482.76	90天以内	5.92	-
合肥美的洗衣机有限公司	677,581.89	90天以内	4.61	-
	110,366.93	90天至1年	0.75	5,518.35
惠而浦(中国)股份有限公司	760,920.70	90天以内	5.18	-
	1,690.70	90天至1年	0.01	84.54
小计	7,856,740.87	-	53.48	5,965.39

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	561,217.49	100.00	346,896.58	100.00

2. 预付款项金额情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
Toshiba Hokuto Electronics Corporation	532,535.47	1年以内	94.89	交易未完成
ELTEK S. P. A	23,119.82	1年以内	4.12	交易未完成
深圳市腾智创展科技有限公司	3,780.00	1年以内	0.67	交易未完成
嘉宁国际贸易(上海)有限公司	1,782.20	1年以内	0.32	交易未完成
小计	561,217.49	-	100.00	-

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	779,858.41	541,818.24	238,040.17	830,736.48	264,392.17	566,344.31
合计	779,858.41	541,818.24	238,040.17	830,736.48	264,392.17	566,344.31

2. 其他应收款

(1) 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	484,647.81	62.15	484,647.81	100	-
按组合计提坏账准备	295,210.60	37.85	57,170.43	19.37	238,040.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	779,858.41	100.00	541,818.24	69.48	238,040.17

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	830,736.48	100	264,392.17	31.83	566,344.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	830,736.48	100	264,392.17	31.83	566,344.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
无锡世宇纺织电器有限公司	484,647.81	484,647.81	100.00	企业起诉该公司胜诉,但收回货款的可能性较低,故全额计提坏账。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	15,628.81	-	-
90 天至 1 年	2,500.00	125.00	5.00
1 年以内小计	18,128.81	125.00	-
1-2 年	-	-	10.00
2-3 年	190,151.43	57,045.43	30.00
小 计	208,280.24	57,170.43	-

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金	86,930.36	-	-

(3) 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 277,426.07 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金/备用金	86,930.36	126,800.00
暂借款	197,868.57	677,675.74
无法收回货款	484,647.81	-
应收暂付款	10,411.67	26,260.74
小 计	779,858.41	830,736.48

(5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	期末数	款项的性质或内容
无锡世宇纺织电器有限公司	484,647.81	无法收回货款
周鹰	190,151.43	暂借款
马保华	22,500.00	押金
青岛华通资产管理有限责任公司	13,905.86	押金
杨恋斯	13,000.00	押金
小 计	724,205.10	-

[注] 无锡世宇纺织电器有限公司以及周鹰的款项为诉讼胜诉后暂未收到的款项

(六) 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
库存商品	18,464,965.93	2,205,705.90	16,259,260.03	16,705,962.26	2,131,928.68	14,574,033.58

[注]期末存货中用于债务担保的账面价值为 0.00 元。

2. 存货跌价准备

增减变动情况

类别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,131,928.68	73,777.22	-	-	2,205,705.90

确定可变现净值的具体依据：根据公司 2018 年 10 月到 2019 年 1 月销售各个规格商品的均价减去按照 2018 年销售费用与营业收入比例确定的税费率计算的费用，以预计售价减去预计销售费用净值确定可变现净值。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
保函费用	56,603.77	59,999.99
待认证进项税	696,632.08	575,259.15
多缴增值税	-	6,497.84
合计	753,235.85	641,756.98

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(八) 可供出售金融资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	22,991.67	8,900.04	-	-	-	-	-	31,891.71
(4) 账面价值								
软件	66,008.33	-	-	-	-	-	-	57,108.29

[注]本期摊销额 8,900.04 元。

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	543,176.82	135,794.21	311,474.48	77,868.62
存货跌价准备	2,205,705.90	551,426.48	2,131,928.68	532,982.17
内部交易未实现利润	31,208.24	7,802.05	3,820.36	955.09
计入当期损益的公允价值变动(减少)	832,361.48	208,090.37	-	-
合 计	3,612,452.44	903,113.11	2,447,223.52	611,805.88

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	3,236,240.84	809,060.21	6,749,568.00	1,687,392.00

(十二) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
信用借款	-	2,000,000.00

(十三) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据	-	-
应付账款	4,567,169.12	2,053,480.21
合计	4,567,169.12	2,053,480.21

2. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	4,567,169.12	2,053,480.21

(2) 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十四) 预收款项

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	527,638.11	399,345.60
1至2年	56,616.40	47,930.00
2至3年	24,630.00	-
合计	608,884.51	447,275.60

2. 期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(十五) 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
(1) 短期薪酬	18,696.00	4,071,300.90	4,070,892.95	19,103.95
(2) 离职后福利—设定提存计划	1,755.00	380,335.52	380,335.52	1,755.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	20,451.00	4,451,636.42	4,451,228.47	20,858.95

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	17,130.00	3,130,491.85	3,130,083.90	17,537.95
(2)职工福利费	-	419,201.48	419,201.48	-
(3)社会保险费	846.00	197,515.38	197,515.38	846.00
其中：医疗保险费	711.00	175,206.38	175,206.38	711.00
工伤保险费	63.00	4,750.18	4,750.18	63.00
生育保险费	72.00	17,558.82	17,558.82	72.00
(4)住房公积金	720.00	182,728.00	182,728.00	720.00
(5)工会经费和职工教育经费	-	141,364.19	141,364.19	-
小 计	18,696.00	4,071,300.90	4,070,892.95	19,103.95

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)基本养老保险	1,710.00	369,908.96	369,908.96	1,710.00
(2)失业保险费	45.00	10,426.56	10,426.56	45.00
小 计	1,755.00	380,335.52	380,335.52	1,755.00

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

(十六) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	852,194.25	747,863.43
城市维护建设税	3,464.62	140.86
企业所得税	40,865.41	711,857.08
教育费附加	1,484.97	60.37
地方教育附加	578.87	40.25
代扣代缴个人所得税	9,182.11	14,047.97

项 目	期末数	期初数
合 计	907,770.23	1,474,009.96

(十七) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,744,270.70	2,697,243.13
合 计	4,744,270.70	2,697,243.13

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	30,570.00	111,000.00
暂借款	4,700,500.00	2,550,500.00
应付暂收款	13,200.70	35,743.13
小 计	4,744,270.70	2,697,243.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
朱浩翔	3,700,500.00	关联方暂借款
周水珍	1,000,000.00	关联方暂借款
小 计	4,700,500.00	

(十八) 股本

1. 明细情况

股东	期初数	期初出 资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出 资 比例(%)
朱浩翔	12,000,000.00	80.00	-	-	12,000,000.00	80.00

股东	期初数	期初出资比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	期末出资比例 (%)
周水珍	3,000,000.00	20.00	-	-	3,000,000.00	20.00
合计	15,000,000.00	100.00	-	-	15,000,000.00	100.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,711,391.49	-	-	14,711,391.49

(二十) 其他综合收益

1. 明细情况

项目	期初数	本期变动额(+,-)					期末数
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
(1) 将重分类进损益的其他综合收益	5,062,176.00	-1,285,736.90	2,227,590.26	-878,331.79	-2,634,995.37	-	2,427,180.63
1) 可供出售金融资产公允价值变动损益	5,062,176.00	-1,285,736.90	2,227,590.26	-878,331.79	-2,634,995.37	-	2,427,180.63

(二十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,707.28	17,718.68	-	34,425.96

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

根据公司法规定，母公司按 2018 年度净利润 177,186.84 元的 10%计提法定盈余公积 17,718.68 元。

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	-217,070.30	-4,379,009.35
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初余额	-217,070.30	-4,379,009.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	266,119.96	4,178,646.33
减：提取法定盈余公积	17,718.68	16,707.28
期末未分配利润	31,330.98	-217,070.30

(二十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	53,582,735.53	46,264,623.68	56,868,105.49	49,641,890.71
其他业务	-	-	181,877.81	57,861.50
合 计	53,582,735.53	46,264,623.68	57,049,983.30	49,699,752.21

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子产品贸易行业	52,800,857.73	45,726,443.59	56,868,105.49	49,641,890.71
技术与咨询服务业	781,877.80	538,180.09	-	-
小 计	53,582,735.53	46,264,623.68	56,868,105.49	49,641,890.71

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
电子零件	52,800,857.73	45,726,443.59	56,868,105.49	49,641,890.71
技术与咨询服务	781,877.80	538,180.09		
小计	53,582,735.53	46,264,623.68	56,868,105.49	49,641,890.71

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江达峰科技有限公司	5,081,674.90	9.48
宁波方太厨具有限公司	3,351,190.38	6.25
合肥市航嘉电子技术有限公司	2,434,106.06	4.54
上海域成电子科技有限公司	2,399,960.50	4.48
无锡和晶科技股份有限公司	2,317,869.43	4.33
小计	15,584,801.27	29.08

(二十四) 税金及附加

项目	本期数	上年数
城市维护建设税	64,456.26	33,978.86
教育费附加	27,624.25	14,877.82
地方教育附加	16,242.89	9,392.77
合计	108,323.40	58,249.45

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,175,607.05	1,116,953.15
快递费	117,250.17	214,061.56
车杂费	75,999.07	69,025.92
差旅费	95,121.93	120,078.37
通讯费	51,639.19	38,673.78

项 目	本期数	上年数
市内交通费	53,103.04	63,754.61
合 计	1,568,720.45	1,622,547.39

(二十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
市内交通费	43,297.60	62,948.86
业务招待费	273,354.85	189,120.63
差旅费	409,595.97	295,344.52
折旧费	9,819.49	71,039.31
职工薪酬	3,267,797.89	2,899,967.22
保险费	18,575.05	16,063.97
通讯费	200.00	18,745.10
报关费	84,190.60	20,861.69
租赁费	1,154,828.78	1,040,767.65
物业费	128,453.24	114,696.59
办公费	114,506.11	139,409.52
车杂费	38,076.35	54,992.85
咨询、顾问、审计服务费	554,009.13	473,060.50
水电煤	10,526.57	25,302.91
修理费	15,270.23	15,382.43
招聘费	3,560.00	6,415.09
无形摊销	8,900.04	8,900.00
其他	4,075.70	3,261.76
合 计	6,139,037.60	5,456,280.60

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
贴现利息支出	170,410.37	160,490.40

项 目	本期数	上年数
利息支出	205,018.59	236,566.66
减：利息收入	1,953.10	6,221.30
汇兑损失	53,934.28	-
减：汇兑收益	-	50,671.29
手续费支出	94,647.06	91,300.64
合 计	522,057.20	431,465.11

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	269,870.15	59,666.24
存货跌价损失	73,777.22	297,345.32
合 计	343,647.37	357,011.56

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
浦东新区财政局财政补贴	108,000.00	-	与收益相关
无锡市新吴区人民政府房屋补贴	-	24,800.00	与收益相关
其他	13,107.00	-	与收益相关
合 计	121,107.00	24,800.00	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十六)“政府补助”之说明。

(三十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	49,389.85	101,788.82
处置可供出售金融资产产生的投资收益	2,227,590.26	4,647,394.99
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	187,466.40	260,000.00

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	217,409.56	-
合 计	2,681,856.07	5,009,183.81

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十一) 公允价值变动收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-1,075,463.77	243,102.29

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	316,192.96	588,263.15
递延所得税费用	-291,307.23	-51,331.48
合 计	24,885.73	536,931.67

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	363,825.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	90,956.28
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-59,208.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,711.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-45,573.36
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	24,885.73

(三十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	327,284.94	209,930.12
利息收入	1,953.10	6,221.30
政府补助	121,107.00	24,800.00
合 计	450,345.04	240,951.42

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
往来款	379,379.30	242,630.29
付现费用	3,253,181.24	3,323,714.68
合 计	3,632,560.54	3,566,344.97

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	12,770,855.22	13,300,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
关联方资金拆借	10,620,855.22	14,075,800.00
保函手续费	78,867.92	-
合计	10,699,723.14	-

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	-	-
净利润	338,939.40	4,164,831.41
加: 资产减值准备	343,647.37	225,109.22
固定资产折旧	9,819.49	71,039.31
无形资产摊销	8,900.04	8,900.00
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-

项 目	本期数	上年数
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)	1,075,463.77	-243,102.29
财务费用(收益以“－”号填列)	508,231.16	346,385.77
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,681,856.07	-5,009,183.81
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-291,307.23	-51,331.48
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)	-1,759,003.67	-6,656,960.89
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,564,947.27	3,318,742.36
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,655,942.74	-3,867,719.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	773,724.27	-7,693,290.24
(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	2,325,863.79	346,094.37
减: 现金的期初余额	346,094.37	2,847,441.08
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	1,979,769.42	-2,501,346.71

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	2,325,863.79	346,094.37
其中: 库存现金	41,310.62	3,293.73
可随时用于支付的银行存款	2,278,172.37	342,788.33
可随时用于支付的其他货币资金	6,380.80	12.31
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末数	期初数
(3) 期末现金及现金等价物余额	2,325,863.79	346,094.37

(三十五) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			-
其中：美元	10,165.15	6.8632	69,765.46

(三十六) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年 度	初始确认金 额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
浦东新区财政局财政补贴	2018 年	108,000.00	其他收益	与收益相关	108,000.00
其他	2018 年	13,107.00	其他收益	与收益相关	13,107.00
合 计		-			121,107.00

(1) 根据中国（上海）自由贸易试验区管理委员会陆家嘴管理局下发的浦财扶持[2018]第 00814 号《浦东新区财政扶持资格通知书》，公司 2018 年度收到补贴 108,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2018 年度其他收益。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性 质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
无锡触联科技 有限公司	一级	无锡	无锡	软件开发销 售	60.00	-	投资取得

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。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）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金。外币金融资产折算成人民币的金额见附注五（三十五）“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金额资产折算成人民币的金额见附注五（三十五）“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
上升5%	3,488.28	-

汇率变化	对净利润的影响(元)	
	本期数	上年数
下降5%	-3,488.28	-

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

2. 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。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

(四) 流动风险

流动风险，是指企业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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如

下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
应付账款	4,567,169.12	-	-	-	4,567,169.12
预收款项	527,638.11	56,616.40	24,630.00	-	608,884.51

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
应付账款	2,053,480.21	-	-	-	2,053,480.21
预收款项	399,345.60	47,930.00			447,275.60

(五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 26.47%(2017 年 12 月 31 日：23.04%)。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1) 交易性金融资产	-	-	-	-
权益工具投资	1,577,720.00	-	-	1,577,720.00
(2) 可供出售金融资产	-	-	-	-
权益工具投资	5,479,694.40	-	-	5,479,694.40
持续以公允价值计量的资产总额	7,057,414.40	-	-	7,057,414.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产和可供出售金融资产存在活跃的市场价格，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人为自然人朱浩翔。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
上海通美国际贸易有限公司	受同一股东控制
永歆(香港)有限公司	受同一股东控制
周水珍	股东、实际控制人朱浩翔直系亲属
朱永兴	实际控制人朱浩翔直系亲属
王春燕	实际控制人朱浩翔配偶

(二) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
朱浩翔	房屋	594,000.00	569,250.00

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱浩翔	上海欣日科技股份有限公司	8,000,000.00	2017-09-22	2020-09-21	否
朱浩翔	上海欣日科技股份有限公司	2,000,000.00	2017-11-24	2018-11-23	是

3. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
-------	------	------	------	------

关联方名称	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
朱浩翔	450,500.00	4,926,265.22	1,676,265.22	3,700,500.00
周水珍	2,100,000.00	7,844,590.00	8,944,590.00	1,000,000.00
合计	2,550,500.00	12,770,855.22	10,620,855.22	4,700,500.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	周水珍	1,000,000.00	-	2,100,000.00	-
	朱浩翔	3,700,500.00	-	450,500.00	-

[注]本公司期末存在租赁股东朱浩翔自有房产的押金 49,500.00 元。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	-	-
资产负债表日后第 1 年	721,179.24	562,935.92
资产负债表日后第 2 年	396,000.00	-
合 计	1,117,179.24	562,935.92

本公司与上海虹房地产经济有限公司签订房屋租赁合同，租用其办公房用于仓库，租赁物建筑面积为 161.00 平方米，租赁期间为 2018 年 4 月 30 日至 2019 年 4 月 30 日，每月租金 13,000.00 元。

本公司与徐行芳签订房屋租赁合同，租用其自有房用于广州办事处办公经营使用，租赁物建筑面积为 46.253 平方米，租赁期间为 2018 年 6 月 18 日至 2019 年 6 月 19 日，每月租金 3,420.00 元。

本公司与股东朱浩翔签订房屋租赁合同，租用其自有房用于本部办公经营使用，租赁物建筑面积为 324.75 平方米，租赁期间为 2018 年 8 月 31 日至 2020 年 8 月 31 日，每

月租金 49,500.00 元。

本公司与北京市望京实业总公司签订房屋租赁合同，租用其办公房用于北京办事处办公经营使用，租赁物建筑面积为 74.00 平方米，租赁期间为 2018 年 6 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日，每月租金 4,051.50 元。

本公司与青岛弘信公司签订房屋租赁合同，租用其办公房用于青岛办事处办公经营使用，租赁物建筑面积为 64.87 平方米，租赁期间为 2018 年 3 月 11 日至 2019 年 3 月 10 日，年租金 87,606.94 元，月租金 7,300.58 元。

本公司与郑乔签订房屋租赁合同，租用其自有房用于合肥办事处办公经营使用，租赁物建筑面积为 42.98 平方米，租赁期间为 2018 年 11 月 11 日至 2019 年 10 月 31 日，月租金 1,250.00 元。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

(一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

(二) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

公司 2018 年期末在招商银行股份有限公司开具保函为进口商品提供信用保证，该保函额度为 800.00 万元。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收票据	1,197,642.47	-	1,197,642.47	2,818,964.15	-	2,818,964.15
应收账款	14,575,757.94	58,404.01	14,517,353.93	14,709,174.09	66,097.43	14,643,076.66
合计	15,773,400.41	58,404.01	15,714,996.40	17,528,138.24	66,097.43	17,462,040.81

2. 应收票据

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	629,726.75	2,652,763.78
商业承兑汇票	567,915.72	166,200.37
合计	1,197,642.47	2,818,964.15

(2) 期末公司已背书或者贴现且在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	4,038,603.71	-

3. 应收账款

(1) 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,575,757.94	100.00	58,404.01	0.40	14,517,353.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	14,575,757.94	100.00	58,404.01	0.40	14,517,353.93

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,709,174.09	100.00	66,097.43	0.45	14,643,076.66

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 (%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	14,709,174.09	100.00	66,097.43	0.45	14,643,076.66

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90 天以内	13,642,158.29	-	-
90 天至 1 年	776,080.25	38,804.01	5.00
1 年以内小计	14,418,238.54	38,804.01	-
1-2 年	68,200.00	6,820.00	10.00
2-3 年	42,600.00	12,780.00	30.00
小计	14,529,038.54	58,404.01	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	46,719.40	-	-

(3) 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-7,693.42 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江达峰科技有限公司	4,437,764.94	90 天以内	30.45	-
	7,250.00	90 天至 1 年	0.05	362.50
合肥市航嘉电子技术有限公司	991,682.95	90 天以内	6.80	-
无锡和晶科技股份有限公司	869,482.76	90 天以内	5.97	-
合肥美的洗衣机有限公司	677,581.89	90 天以内	4.65	-
	110,366.93	90 天至 1 年	0.76	5,518.35
惠而浦 (中国) 股份有限公司	760,920.70	90 天以内	5.22	-

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	1,690.70	90天至1年	0.01	84.54
小计	7,856,740.87	-	53.91	5,965.39

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
无锡市触联科技有限公司	子公司	46,719.40	0.32

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	580,436.98	484,772.81	95,664.17	652,685.05	245,377.03	407,308.02
合计	580,436.98	484,772.81	95,664.17	652,685.05	245,377.03	407,308.02

2. 其他应收款

(1) 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	484,647.81	83.50	484,647.81	100.00	-
按组合计提坏账准备	95,789.17	16.50	125.00	0.13	95,664.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	580,436.98	100.00	484,772.81	83.52	95,664.17

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(%)	

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	652,685.05	100.00	245,377.03	37.60	407,308.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小计	652,685.05	100.00	245,377.03	37.60	407,308.02

(2) 坏账准备计提情况

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
无锡世宇纺织电器有限公司	484,647.81	484,647.81	100.00	企业起诉该公司胜诉,但收回货款的可能性较低,故全额计提坏账。

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
90天以内	15,628.81	-	-
90天至1年	2,500.00	125.00	5.00
小计	18,128.81	125.00	-

② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金、备用金	77,660.36	-	-

(3) 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 239,395.78 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,000.00	1,000.00
押金/保证金	76,660.36	112,900.00
关联往来	-	25,000.00
暂借款	7,717.14	487,524.31

款项性质	期末余额	期初余额
无法收回货款	484,647.81	-
应收暂付	10,411.67	26,260.74
小 计	580,436.98	652,685.05

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	期末数	款项的性质或内容
无锡世宇纺织电器有限公司	484,647.81	无法收回货款
马保华	22,500.00	押金
青岛华通资产管理有限责任公司	13,905.86	押金
杨恋斯	13,000.00	押金
北京市望京实业总公司	12,154.50	押金
小 计	546,208.17	-

(三) 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	501,900.72	-	501,900.72	501,900.72	-	501,900.72

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡市触联科技有限公司	501,900.72	-	-	501,900.72	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	53,401,071.12	46,684,954.85	56,026,229.73	49,183,179.19
其他业务	-	-	66,981.13	52,538.20

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	53,401,071.12	46,684,954.85	56,093,210.86	49,235,717.39

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子产品贸易行业	52,650,325.39	46,229,378.10	56,026,229.73	49,183,179.19
技术与咨询服务业	750,745.73	455,576.75		
小 计	53,401,071.12	46,684,954.85	56,026,229.73	49,183,179.19

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电子零件	52,650,325.39	46,229,378.10	56,026,229.73	49,183,179.19
技术与咨询服务	750,745.73	455,576.75		
小 计	53,401,071.12	46,684,954.85	56,026,229.73	49,183,179.19

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浙江达峰科技有限公司	5,081,674.90	9.52
宁波方太厨具有限公司	3,351,190.38	6.28
无锡触联科技有限公司	2,960,955.22	5.54
合肥市航嘉电子技术有限公司	2,434,106.06	4.56
上海域成电子科技有限公司	2,399,960.50	4.49
小 计	16,227,887.06	30.39

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	49,389.85	101,788.82
处置可供出售金融资产产生的投资收益	2,227,590.26	4,647,394.99

项 目	本期数	上年数
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	187,466.40	260,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的投资收益	217,409.56	-
合 计	2,681,856.07	5,009,183.81

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
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)	121,107.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,681,856.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	2,802,963.07	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	641,526.71	
非经常性损益净额	2,161,436.36	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	2,161,436.36	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每

每股收益和稀释每股收益如下：

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	0.80	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.68	-0.13	-0.13

2. 计算过程

(1) 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	1	266,119.96
非经常性损益	2	2,161,436.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,895,316.40
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	34,573,204.47
报告期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	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期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	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-2,634,995.37
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注 1]	33,388,766.76
加权平均净资产收益率	13=1/12	0.80%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-5.68%

[注1] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 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	1	266,119.96
非经常性损益	2	2,161,436.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,895,316.40
期初股份总数	4	15,000,000.00

项 目	序号	本期数
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	15,000,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.02
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.13

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 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。

上海欣日科技股份有限公司

2019年4月8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：

公司行政人事部办公室