



佳音科技

NEEQ : 836828

宁波佳音机电科技股份有限公司



年度报告

—2018—

公司年度大事记

客户开发方面：2018 年度，公司大力开发新客户，凭借优异的产品质量和行业口碑，公司 2018 年度新增博世、海尔、夏普、富士康、苏泊尔等高端优质客户，随着未来合作的进一步加深，公司销售规模及客户质量将进一步提升。

科技研发方面：公司持续注重产品质量及技术水平的提升，2018 年度，公司投入研发费用近 1200 万元；截至 2018 年底，公司已取得 41 项专利，其中 8 项发明专利。

内部治理方面：2018 年 12 月 27 日，公司完成换届选举，第二届董事会、监事会成立，新一届董事会新增 2 名董事、监事会新增 2 名监事，标志着公司治理结构的进一步完善及健全，公司管理团队力量更加的充实。

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	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳音科技	指	宁波佳音机电科技股份有限公司及其前身宁波市佳音机电科技有限公司
绿之品	指	宁波绿之品电器科技有限公司
品味时光	指	宁波品味时光食品贸易有限公司
佳音自动化	指	宁波佳音自动化设备有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
电磁阀	指	是用电磁控制的工业设备,是用来控制流体的自动化基础元件,属于执行器,并不限于液压、气动。
电磁泵	指	用在工业控制系统中调整介质的方向、流量、速度和其他的参数_使处在磁场中的通电流体在电磁力作用下向一定方向流动的泵。利用磁场和导电流体中电流的相互作用,使流体受电磁力作用而产生压力梯度,从而推动流体运动的一种装置
小家电	指	一般是指除了大功率输出的电器以外的家电,一般这些小家电都占用比较小的电力资源,或者机身体积也比较小
飞利浦、Philips	指	P. T. Philips Industries Batam
云米电器	指	佛山市云米电器科技有限公司
CE	指	欧洲共同市场强制性安全认证及其标志

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。

公司负责人鲁定尧、主管会计工作负责人倪锋云及会计机构负责人（会计主管人员）倪锋云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司股本总额 1,100.00 万股，其中实际控制人鲁定尧、陈芝波夫妇持有 1,039.90 万股，占公司股本总额的 94.54%。此外，鲁定尧担任公司董事长职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。
2、公司治理和内部控制风险	股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，公司治理层和管理层的规范意识需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。
3、产权证书未办理风险	公司尚未办妥产权证书的房屋及建筑物账面原值为 166.83 万元，目前正在办理中。上述房屋建筑物均系公司投资所建，公司拥有所有权，并有专人办理相关产权手续，无法办出的可能性较小，但仍存在一定的办理风险。针对上述风险，公司实际控制人鲁定尧、陈芝波承诺，如因上述建筑物无法办理产权给公司带来的经济损失，由实际控制人鲁定尧、陈芝波全额赔偿。
4、公司外销相关风险	公司主要客户为外销客户，随着公司未来销售规模的不断扩大，外销金额的持续增加，若与公司外销相关的出口退税政策以及汇

	率发生不利变化,将对公司盈利产生不利影响。
5、技术创新风险	公司是国家级高新技术企业,主营业务为工业自动化控制装置的研发、生产和销售,主导产品的技术在行业内处于较为领先的地位。尽管公司自成立以来一直致力于自主研发,提升研发队伍及研发能力,经过数年的研发投入,公司已逐步建立一支专业的研发队伍,但行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势和前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入,产品技术更新滞后,可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势,进而对公司的经营和发展造成不利影响。
6、票据管理风险	公司业务采购及销售业务涉及较多票据结算,公司票据均由正常购销业务产生,均由经营状况良好、资信较高的企业出具,且全部为银行承兑汇票,偿付风险较小,但如果未来公司不能有效使用管理票据,可能会导致一定的管理风险及财务风险。
7、未全员缴纳社会保险风险	公司未为全员缴纳社会保险,虽然未参保员工均已签订了自愿放弃缴纳社会保险的声明,同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失,但为员工购买社保是企业的法定义务,一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司未履行法定义务进行追溯,将对公司经营带来一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁波佳音机电科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Jiayin Electromechanical Technology Co.,LTD
证券简称	佳音科技
证券代码	836828
法定代表人	鲁定尧
办公地址	余姚市兰江街道肖东工业园区

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许亚红
职务	董事会秘书
电话	0574-56312960
传真	0574-62598655
电子邮箱	jiayin@jiayin.biz
公司网址	www.yyjiayin.com
联系地址及邮政编码	浙江省余姚市兰江街道肖东工业园区高畈路 22 号邮编 315408
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	余姚市兰江街道肖东工业园区公司办公室

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	2001 年 12 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	“C40 仪器仪表制造业”-“C401 通用仪器仪表制造”-“C4011 工业自动控制系统装置制造”
主要产品与服务项目	工业自动控制系统装置的制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	11,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	鲁定尧
实际控制人及其一致行动人	鲁定尧、陈芝波

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	91330200732135998K	否
注册地址	余姚市兰江街道肖东工业园区	否
注册资本	11,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所办公地址	北京市西城区复兴内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 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

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	238,637,440.39	194,411,477.35	22.75%
毛利率%	23.34%	23.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,021,306.99	11,987,896.96	-16.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,966,386.62	10,960,680.66	-18.19%
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）	15.33%	20.59%	-
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）	13.71%	18.83%	-
基本每股收益	0.91	1.09	-16.51%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	169,459,076.35	147,005,736.67	15.27%
负债总计	100,559,781.20	84,202,662.67	19.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,666,380.99	62,803,074.00	9.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.24	5.71	9.34%
资产负债率%（母公司）	48.33%	46.53%	-
资产负债率%（合并）	59.34%	57.28%	-
流动比率	1.52	1.58	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,360,207.75	11,710,087.13	22.63%
应收账款周转率	4.37	4.36	-
存货周转率	7.07	6.67	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	15.27%	22.58%	-
营业收入增长率%	22.75%	32.64%	-
净利润增长率%	-16.40%	29.68%	-

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	11,000,000	11,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	103,164.49
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	355,004.70
委托他人投资或管理资产的损益	812,773.32
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,433.70
非经常性损益合计	1,196,508.81
所得税影响数	141,588.44
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,054,920.37

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	7,275,810.16			
应收账款	46,667,813.93			
应收票据及应收账款		53,943,624.09		
应付票据	33,303,802.48			
应付账款	37,701,608.70			
应付票据及应付账款		71,005,411.18		
管理费用	23,315,701.56	15,638,088.16		
研发费用		7,677,613.40		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司成立于 2001 年，经过十多年的辛勤努力，目前为止公司已经成为一家专业设计、开发及制造电磁阀、电磁泵、数控喷泉、数控水帘等产品的高新技术企业。目前公司研制开发的电磁阀、电磁泵等系列产品已逐步取代进口，被广泛用于咖啡机、蒸汽电熨斗、蒸汽拖把及蒸汽挂烫机等各种小家电，以及水帘、医疗设备，焊接机、舞台烟雾机等领域，在同行业中已处于领先水平，公司多种产品通过了 CE、VDE、TUV、UL、CQC、FDA、LFGB 等权威认证机构认证，获得了国际知名品牌公司的信任和认可。公司以市场为导向，以技术为依托，不断利用新技术和研发新产品，取得了显著成效。

公司子公司宁波佳音自动化设备有限公司为客户提供设备自动化方案；公司子公司绿之品公司是一家专业设计、开发、生产全智能即热饮水机、胶囊咖啡机的新兴高新技术公司。公司未来将以小家电核心配件供应为主，以净水机、咖啡机等自有小家电品牌为辅，并以小家电产品进一步拓展核心配件业务，两者相辅相成，共同成为公司稳定的利润来源点，公司将为成为“全球最优秀的小家电核心零部件供应商”及“创造一个国内知名的小家电品牌”的企业愿景不懈努力。

在多年的市场竞争及行业的深耕细作过程中，公司已形成具有自身特色采购模式、销售模式、生产模式、研发模式等。公司具体模式如下：

1、采购模式

公司由采购部门专人负责供应商管理，主要包括供应商的信用情况、历史交易信息、联系方式等基础信息，并根据相关信息建立合格供应商名录，具体产生采购需求时，通过多方比价、核价等程序确定优质供应商，并由采购部负责订货下单、订单跟踪、产品到货等事宜，产品到货后经公司质检部检验合格后办理入库登记，并根据检验情况跟新供应商合作记录，并反馈到供应商信息中，保持实时更新，保障公司采购货物质量及与优质供应商稳定合作。

公司已与浙江长城电工科技股份有限公司、衡阳市金则利特种合金有限公司、玉环星马阀门有限公司等企业建立了长期稳定的采购关系，保证了原材料、设备零部件供应的及时性、稳定性。

2、研发模式

在研发执行过程中，公司下设技术部，负责产品设计的全过程，新产品研发首先要满足公司的整体战略与使命，并结合顾客产品要求、市场调研分析或公司技术进步需要。经过多年的研发实践，公司已逐步建立一支专业的研发队伍，设计负责人具有丰富的项目组织能力和技术攻关协调能力，为公司不断开发符合客户要求的产品提供了保障。

3、生产模式

公司主要实行“以销定产、适度库存”的订单生产模式，即由客户下单并付保证金或提供信用证后按客户订单要求安排生产及交付，同时，公司根据长期生产经营经验，结合目前生产能力和库存情况，对部分销售情况较好的产品作少量备货生产。公司建立完善的涵盖进货质量控制、生产过程质量控制、成品质量控制等整条生产流程的产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量。

4、销售模式

在销售模式上，公司采用直销的方式进行自主销售，内销方面主要与广东新宝电器股份有限公司、云米电器等国内知名公司合作，并积极拓展并稳固内地市场；外销上主要与 philips 等世界 500 强公司建立长期稳定的合作关系。同时公司注重销售方式与销售渠道的配合，不断积累并开发客户，一是合作双赢，主要是与下游客户建立长期稳定的合作关系，并通过客户口碑宣传、客户带客户的方式开发新客户，从而促进销售稳增长；二是积极开拓新市场，公司依靠研发团队通过定期开发新产品，吸引新客户，开拓新市场，扩大销售规模；三是公司始终坚持佳音的品牌建设，即使在与全球知名小家电公司如：philips、松下·万宝等知名的大公司合作过程中，公司仍然坚持要求其使用佳音商标的配件，增加公司品牌知名度。

5、盈利模式

公司专业从事电磁阀、电磁泵等工业自动控制系统装置产品的研发、制造和销售。通过对专业技术的研发，形成自身的核心技术优势，同时通过全面了解客户需求，研发、生产并销售符合高新技术产业导向和满足客户需求的产品，并通过不断开拓新产品市场，不断发掘培育企业新的经济增长点获取收入、利润及现金流，保持公司盈利的持续性与发展的连续性。

报告期内，公司的研发、采购、生产、销售模式无明显变化。

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

2018年度，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。随着资本市场对全国中小企业股份转让系统挂牌企业关注度的显著提升，社会公众节能环保意识的不断增强，以及产业政策的大力支持下，公司主营业务发展前景良好，品牌知名度进一步扩大。

1、财务业绩情况

报告期内，公司收入规模稳定增长。2018年度，公司实现营业收入 238,637,440.39 元，同比增长 22.75%；利润总额 13,428,620.12 元，同比小幅下降 7.56%；实现归属于母公司净利润 10,021,306.99 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 169,459,076.35 元，同比增长 15.27%；净资产为 68,899,295.15 元，同比增长 9.71%。

2、业务拓展情况

2018年度，公司通过加快技术创新，扩大电磁阀、自动化设备、咖啡机生产线，进一步拓展客户，提高市场占有率。

（1）技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队。2018年度，公司较好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量和成本控制上处于行业领先地位，深受业内好评。

（2）扩大生产线：近年来，公司的产品处于供不应求的态势，2018年度，在保持高效生产的基础上，公司新增机器设备近 420 万，并相继投产，更好地满足了客户需求，也使公司实现了业绩增长目标。

（3）客户拓展：2018年度，公司在保持原有市场客户的同时，通过扩大生产及专业销售团队不断开发和辐射周边市场，同时增加天猫商城佳音旗舰店平台的开发，提高电子商务网络销售能力，为后期进一步开拓市场奠定基础。

3、产品质量管理与技术研发情况

公司建立完善的涵盖进货质量控制、生产过程质量控制、成品质量控制等整条生产流程的产品质量控制程序并在生产过程中严格执行，以确保产品的质量，产品合格率达到 95%以上。

报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。

（二）行业情况

仪器仪表行业随着市场需求的不断扩大，以及人类生活水平提高，具有行业超前发展的战略性意义，已经成为国际社会各个国家争相提高生产水平及产品高科技产业重要的国际性战略行业。我国科学仪器市场较为平稳、需求良性增长，市场规模及产品品质都有所提高，在此情况下仪器仪表行业也将有更多的发展机会，也给仪器仪表制造企业提供了巨大的发展空间和广阔的市场机会。

（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	21,428,376.48	12.65%	48,560,989.73	33.03%	-55.87%
应收票据与应收账款	65,035,313.52	38.38%	53,943,624.09	36.69%	20.56%
存货	28,855,743.34	17.03%	22,820,036.19	15.52%	26.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,675,525.83	8.07%	10,410,740.37	7.08%	31.36%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总额	169,459,076.35	100.00%	147,005,736.67	100.00%	15.27%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：2018年末货币资金余额21,428,376.48元，较2017年末48,560,989.73元下降55.87%，主要系为提高资金效率，期末公司利用闲置资金购买理财产品31,450,000.00元所致。
- 2、应收账款及应收票据：2018年末应收账款余额65,035,313.52元，较2017年末53,943,624.09元增长20.56%，主要系2018年度业务规模扩大，销售收入同比上升22.75%，应收账款相应有所增加所致。公司应收账款总体质量良好，且公司客户主要为长期稳定合作的客户，均保持正常持续业务往来，其中不乏Philips、广州新宝电器股份有限公司（国内上市公司）等综合实力强、客户信誉高、资产情况良好的客户，回款风险相对较小。
- 3、存货：2018年末存货余额28,855,743.34元，较期初22,820,036.19元增长26.45%，主要系期末在产品订单增加，期末库存商品及在产品同比增加较多所致。
- 4、固定资产：2018年末固定资产余额13,675,525.83元，较期初10,410,740.37元增长31.36%，主要系为扩大再生产，公司本期新增部分机器设备所致。

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	238,637,440.39	-	194,411,477.35	-	22.75%
营业成本	182,941,369.09	76.66%	148,983,517.98	76.63%	22.79%
毛利率	23.34%	-	23.37%	-	-
管理费用	20,693,430.13	8.67%	15,638,088.16	8.04%	32.33%
研发费用	11,999,787.39	5.03%	7,677,613.40	3.95%	56.30%
销售费用	9,242,935.64	3.87%	7,391,998.19	3.80%	25.04%
财务费用	-637,164.86	-0.27%	264,609.44	0.14%	-340.79%
资产减值损失	635,959.13	0.27%	-250,893.25	-0.13%	353.48%
其他收益	135,737.20	0.06%	283,046.00	0.15%	-52.04%
投资收益	812,773.32	0.34%	511,040.77	0.26%	59.04%
公允价值变动收益					
资产处置收益	103,164.49	0.04%			
汇兑收益					
营业利润	13,283,786.32	5.57%	14,112,396.59	7.26%	-5.87%
营业外收入	219,267.50	0.09%	795,100.00	0.41%	-72.42%
营业外支出	74,433.70	0.03%	380,697.00	0.20%	-80.45%
净利润	10,009,221.15	4.19%	11,955,997.61	6.15%	-16.28%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本：本期实现营业收入238,637,440.39元，同比增长22.75%，主要系公司业务规模不断扩大、销售订单增加，导致营业收入不断增加，表明公司具有良好的成长能力，本期营业成本同比增长22.79%，主要系随营业收入的增长成本相应增加所致。
- 2、本期管理费用、研发费用合计32,693,217.52元，较上年管理费用、研发费用23,315,701.56元增长40.22%，一方面主要系本期公司大力增加研发力度，研发费用同比增加近432万左右；另一方面，本期公司加大管理人员业绩激励，工资费用同比增长近348万所致。
- 3、本期销售费用9,242,935.64元，较上年同期增长25.04%，一方面主要系本期加大销售人员激励导致销售人员工资同比增长近92万元所致；另一方面，为扩大销售及市场占用率，公司增加业务宣传及招待，导致汽车费用及招待费用同比增加近85万元左右。
- 4、本期财务费用-637,164.86元，上年同期264,609.44元，主要系本期受到汇率影响汇兑收益相比上年增加较多所致。
- 5、本期资产减值损失635,959.13元，上年同期-250,893.25元，主要系本期末销售规模同比增长22.75%，导致应收账款规模同比提升，相应计提坏账准备增加所致。
- 6、其他收益、营业外收入：本期其他收益、营业外收入金额合计355,004.70元，上年同期1,078,146.00元，主要系上期公司收到新三板挂牌奖励50万所致。
- 7、本期营业外支出营业外支出74,433.70元，较上年同期380,697.00元减少80.45%，主要是上期支付交通事故赔偿款240,697.00元。
- 8、本期净利润10,009,221.15元，较上期下降16.28%，主要系为本期为进一步扩大公司业务规模、促进公司长远发展，本期加大销售开发、研究开发力度，同时提升各类员工绩效考核，导致期间费用同比增加较多所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	238,421,747.72	194,245,180.85	22.74%
其他业务收入	215,692.67	166,296.50	29.70%
主营业务成本	182,622,591.55	148,862,911.84	22.68%
其他业务成本	318,777.54	120,606.14	164.31%

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%
电磁阀	66,364,349.13	27.81%	53,228,151.77	27.38%
电磁泵	111,433,403.14	46.70%	83,787,987.80	43.10%
其他产品	33,478,337.94	14.03%	26,081,892.97	13.42%
小家电	27,145,657.51	11.38%	31,147,148.31	16.02%
合计	238,421,747.72	99.91%	194,245,180.85	99.91%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

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%
海外	77,016,062.65	32.27%	74,762,169.65	38.46%
华北	9,739,944.97	4.08%	4,385,540.87	2.26%
华东	98,791,872.85	41.40%	74,810,458.32	38.48%
华南	50,123,787.34	21.00%	38,459,213.72	19.78%
华中	1,397,264.24	0.59%	297,081.20	0.15%
西南	1,352,815.67	0.57%	1,530,717.09	0.79%
合计	238,421,747.72	99.91%	194,245,180.85	99.91%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化，实现主营业务收入238,421,747.72元，同比上升22.74%。收入上升的原因主要系随着公司与老客户合作的持续加深，公司业务规模不断扩大、销售订单增加所致。

(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	P. T. Philips Industries Batam	39,855,787.29	16.72%	否
2	佛山市云米电器科技有限公司	19,998,260.16	8.39%	否
3	广东新宝电器股份有限公司	15,183,185.61	6.37%	否
4	莱克电气股份有限公司	11,298,889.94	4.74%	否

5	卓力电器集团有限公司	10,043,561.79	4.21%	否
合计		96,379,684.79	40.43%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	浙江长城电工科技股份有限公司	24,828,980.03	13.60%	否
2	大连富士发英有限公司宁波分公司	10,363,281.42	5.67%	否
3	宁波千云塑业科技有限公司	8,770,550.00	4.80%	否
4	玉环星马阀门有限公司	6,499,592.02	3.56%	否
4	余姚市佳赐塑料制品厂	6,026,062.36	3.30%	否
合计		56,488,465.83	30.93%	-

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	14,360,207.75	11,710,087.13	22.63%
投资活动产生的现金流量净额	-37,579,056.88	5,063,420.14	-842.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,719,560.79	-1,666,529.18	-123.19%

现金流量分析：

1、经营活动产生现金流量

本期公司经营活动产生的现金流量净额 14,360,207.75 元，同比增长 22.63%，主要系本期收入规模同比增加，导致销售商品收到的现金流量同比增长较多所致。

2、投资活动产生现金流量

本期公司投资活动产生的现金流量净额-37,579,056.88 元，2017 年度投资活动产生的现金流量净额为 5,063,420.14 元；主要系本期购买理财产品表现为现金净流出 31,450,000.00 元，系期末的理财产品余额。

3、筹资活动产生现金流量

公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-3,719,560.79 元，主要系支付现金股利 4,158,000.00 元导致筹资活动现金流出增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 3 家全资子公司、1 家孙公司，其简要情况如下：

1、宁波绿之品电器科技有限公司，统一社会信用代码为 91330281053800643U，成立于 2012 年 9 月 11 日，住所为余姚市兰江街道肖东工业园区万弓池路 8 号，法定代表人为陈芝波，注册资本 500 万元，实收资本 500 万元，绿之品是专业加工生产饮水机、智能饮水机、即热式饮水机、咖啡机等产品的公司，主要产品为胶囊咖啡机、饮水机、家用智能净水器，厨房智能净水器、家用纯水机等小家电产品。

目前绿之品公司亏损，主要系不断处于新产品研发投入阶段，目前公司即热饮水机及咖啡胶囊机已实现批量生产，相关成品已将逐步实现扩大量产，预计未来市场容量广阔，将成为公司新的利润增长点。

2、宁波品味时光食品贸易有限公司，成立于 2016 年 4 月 26 日，是一家专业从事咖啡豆、胶囊咖啡、

胶囊咖啡机贸易的公司，公司成立于 2016 年，目前跟意大利著名胶囊咖啡生产商 ESPRESSCAP SRL 合作，成立 ITALICO、ERPRESS ITALIANI 胶囊品牌中国大区唯一总经销，为消费者提供优质的意式胶囊咖啡以及 GRENP 品牌胶囊咖啡机。公司秉承健康、便捷的咖啡生活方式，提倡“把咖啡馆带回家”的经营理念，在中国迅速打开意式胶囊咖啡市场，体验纯正意大利的意式咖啡。

3、宁波佳音智能科技有限公司，于 2016 年 9 月成立，拥有一大批高素质专业人才，公司本着自动化设备行业领导者的姿态，给很多客户提供了设备自动化方案，解决了一系列自动化专业问题，其中包括工业自动化设备、专用检测设备、机器人、自动售货机的研发、制造及销售。

目前，智能科技公司致力于经营自己的‘健康管家’系列产品，已坚实的踏出了自己的步伐，其自主研发的全自动智能豆浆机（酒店版）在同行业也是佼佼者，其生产的豆浆机，其加工成的豆浆成为一道可口醇正的饮品，为大众所认可。其内含了各种人体所需营养成分，是未来健康养生的佳品。

4、余姚浦灵格贸易有限公司系子公司宁波绿之品电器科技有限公司出资设立，持股 51.00%，于 2018 年 2 月 26 日新设成立，注册资本 130 万，主营小家电的批发、零售。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在上海浦东发展银行余姚支行购入天天盈理财产品金额，投资收益合计 812,773.32 元。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-7,275,810.16
	应收账款	-46,667,813.93
	应收票据及应收账款	53,943,624.09
2	应付票据	-33,303,802.48
	应付账款	-37,701,608.70
	应付票据及应付账款	71,005,411.18
3	管理费用	-7,677,613.40
	研发费用	7,677,613.40

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

余姚浦灵格贸易有限公司系子公司宁波绿之品电器科技有限公司出资设立，持股 51.00%，于 2018 年 2 月 26 日新设成立，自此纳入合并范围。此次为子公司绿之品公司新设子公司，相关设立已经绿之品公司管理层审批通过。

(八) 企业社会责任

公司在余姚慈善总会兰江分会的指导下，成立了佳音慈善基金，定期向公司所在地的贫困或因病人员发行慰问金，本期发生相关捐赠支出 50,000 元。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全分开，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司本年度继续加强产品开发与工艺创新，保持行业内的竞争优势。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

公司股本 1,100.00 万股，其中实际控制人鲁定尧、陈芝波夫妇持有公司 1,039.90 万股，占公司总股本的 94.5364%。此外，鲁定尧担任公司董事长职务，在公司决策、监督日常经营管理上可施予重大影响。虽然公司已制订了完善的内部控制制度，建立健全了公司法人治理结构，但是，仍存在实际控制人利用其控制地位对公司进行不当控制的风险。

针对上述风险，公司已经建立了合理的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求制订了《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中也做了相应的制度安排。公司将严格依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司中小股东的利益。

2、公司治理和内部控制风险

有限公司期间，公司治理机制较为完善，但内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。

针对上述风险，公司股东、管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则及其他各项内控制度。继续完善法人治理结构，严格践行公司各项治理制度，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，同时提高内部控制的有效性，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、产权证书办理风险

截至说明书签署日，公司尚未办妥产权证书的房屋及建筑物账面原值为 1,668,276.90 元，目前正在办理中。上述房屋建筑物均系公司投资所建，公司拥有所有权，并有专人办理相关产权手续，无法办出的可能性较小，但仍存在一定的办理风险。

针对上述风险，公司实际控制人鲁定尧、陈芝波承诺，如因上述建筑物无法办理产权给公司带来的经济损失，由实际控制人鲁定尧、陈芝波承担连带赔偿责任。

4、未全员缴纳社会保险风险

公司存在未为全员缴纳社会保险的情况，虽然未参保员工均已签订了自愿放弃社会保险的声明，同时控股股东及实际控制人承诺承担将来可能由此产生的损失。但为员工购买社保是企业的法定义务，一旦这些自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司法定义务未履行进行追溯，将对公司经营带来一定影响。

针对上述风险，公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。

5、公司外销相关风险

公司主要客户为外销客户，随着公司未来销售规模的不断扩大，外销金额的持续增加，若与公司外销相关的出口退税政策以及汇率发生不利变化，将对公司盈利产生不利影响。

针对外销相关出口退税风险，一方面公司将在后续的生产经营过程中持续关注国家关于出口退税政策的动态，增加公司及时应对相关政策变动的能力；一方面进一步扩大收入规模，提高盈利能力，减弱出口退税政策变化风险对公司盈利的影响幅度。

针对外销相关汇率风险，一方面未来公司将密切关注汇率变动，以汇率锁定等方式减弱出口汇率变动导致的不利影响；另一方面公司未来在外销产品定价时，更多的考虑汇率变动因素，适当调整，并在收汇后尽快结汇以避免汇率波动对公司业绩造成不利影响。

6、技术创新风险

公司是电磁泵阀生产行业中的国家级高新技术企业，公司主导产品的技术在行业内处于比较领先的地位。尽管公司自成立以来一直致力于自主研发，提升研发队伍及研发能力，经过数年的研发投入，公司已逐步建立一支专业的研发队伍行业，但行业的发展趋势对公司技术研发能力、产品创新能力提出了更高的要求。如果公司不能准确地把握住行业发展趋势和前瞻性地了解市场需求、不能持续地加大对新产品的研发投入，产品技术更新跟不上，可能会导致公司逐渐丧失已积累的技术优势，进而对公司的经营和发展造成不利影响。

7、票据管理风险

公司业务采购及销售业务涉及较多票据结算，公司应收票据均由正常购销业务产生，均由经营状况良好、资信较高的企业出具，且全部为银行承兑汇票，偿付风险较小，但如果未来公司不能有效使用管理票据，可能会导致一定的管理风险及财务风险。

针对上述风险，公司将密切调研市场需求，促使研发方向与市场需求相吻合，并改进激励机制，吸引和稳定研发人员，不断加强公司的研发能力，获取关键技术的突破。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期无新增重大不利风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	5,000,000.00	193,439.21
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

说明：本期归还拆借股东陈芝波资金 193,439.21 元。

（二）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

1、就公司目前尚未办妥产权证书的房屋及建筑物情况，公司实际控制人鲁定尧、陈芝波夫妇出具书面文件，承诺：“如因上述建筑物无法办理产权给公司带来的经济损失，由实际控制人鲁定尧、陈芝波承担连带赔偿责任。”

2、为充分保障公司员工工权益，实际控制人鲁定尧、陈芝波夫妇承诺，“如公司因未为全员缴纳社会保险及公积金被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其实际控制人将按主管部门核定的数额无偿代公司补缴，并承担相关费用。”

3、为避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、

高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与和股份公司存在同业竞争的行为；并承诺：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对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。

4、为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害公司及其控股子公司及其他股东的合法权益。

5、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：本人将来也不会实施任何可能构成侵占公司资产的行为。如有违反，本人将承担相应的法律责任。

6、公司股东、实际控制人承诺：由于股份公司改制设立股份公司股东个人可能产生的税收，发起人股东承诺：根据相关法律、法规的规定和主管税务机关的要求，承担本次股份改制中未分配利润和盈余公积转增股本部分需缴纳的个人所得税；若因未及时缴纳公司股份改制中涉及的个人所得税给公司造成的损失，将由承诺人承担。

7、本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。

本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

8、公司全体董事自愿承诺，参与认购公司第一次股票发行所认购股票自办妥股份登记之日起自愿限售两年。

报告期，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人正常履行承诺。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	冻结	15,971,655.06	9.43%	开立银行承兑汇票保证金
总计	-	15,971,655.06	9.43%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	董事、监事、高管	2,500,000	22.73%	0	2,500,000	22.73%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	8,500,000	77.27%	0	8,500,000	77.27%
	其中：控股股东、实际控制人	8,440,000	76.73%	0	8,440,000	76.73%
	董事、监事、高管	8,440,000	76.73%	0	8,440,000	76.73%
	核心员工	60,000	0.55%	0	60,000	0.55%
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	鲁定尧	7,000,000	0	7,000,000	63.64%	5,250,000	1,750,000
2	陈芝波	3,399,000	0	3,399,000	30.90%	2,649,000	750,000
3	翁建丰	169,000	0	169,000	1.53%	169,000	-
4	戴校军	246,000	0	246,000	2.23%	246,000	-
5	许亚红	66,000	0	66,000	0.60%	66,000	-
6	倪锋云	60,000	0	60,000	0.55%	60,000	-
7	赵建江	60,000	0	60,000	0.55%	60,000	-
合计		11,000,000	0	11,000,000	100.00%	8,500,000	2,500,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

鲁定尧和陈芝波为夫妻关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为鲁定尧，自然人股东鲁定尧持有公司 700 万股，占公司总股本的 63.6364%，自然人股东陈芝波持有公司 339.9 万股，占公司总股本的 30.90%，鲁定尧、陈芝波为夫妇关系，二者为一致行动人，合计持有公司 1,039.9 万股股份，占公司总股本的 94.5364%，依其所持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，并且鲁定尧长期担任本公司的董事长，实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此鲁定尧为公司的控股股东。

鲁定尧，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 在读。1995 年 8 月至 1998 年 12 月，任余姚仪表四厂技术科长；1999 年 01 月，就职于余姚佳音电磁阀厂，任厂长；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司，任总经理；现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司控股股东为鲁定尧，自然人股东鲁定尧持有公司 700 万股，占公司总股本的 63.6364%，自然人股东陈芝波持有公司 339.9 万股，占公司总股本的 30.90%，鲁定尧、陈芝波为夫妇关系，二者为一致行动人，合计持有公司 1,039.9 万股股份，占公司总股本的 94.5364%，依其所持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，并且鲁定尧长期担任本公司的董事长，实际从事公司的经营管理活动，能够对公司董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此鲁定尧为公司的控股股东。鲁定尧、陈芝波夫妇为公司实际控制人。

鲁定尧，男，1972 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，MBA 在读。1995 年 8 月至 1998 年 12 月，任余姚仪表四厂技术科长；1999 年 01 月，就职于余姚佳音电磁阀厂，任厂长；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司，任总经理；现任公司董事长、总经理。

陈芝波，董事，女，1973 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权。1991 年 7 月至 2001 年 12 月工作于余姚仪表八厂，任仓库管理员；2001 年 12 月至 2015 年 10 月，就职于佳音有限公司；现任公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年10月17日	2017年1月3日	4.21	1,000,000	4,210,000.00	6					是

募集资金使用情况：

上述募集资金用途为补充子公司绿之品流动资金，子公司收到募集资金后，在确保不影响公司日常经营活动所需资金的情况下，以提高资金使用效率、提高公司整体收益的角度出发，于2018年3月5日使用其中4,200,000.00元购买浦发银行天添利进取1号理财产品，并于2018年5月29日全额赎回理财产品，具体详见《关于追认子公司宁波绿之品电器科技有限公司使用闲置募集资金购买理财产品的公告》（公告编号：2019-001），上述事项已经公司第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议及公司2019年第一次临时股东会会议通过。

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

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

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月24日	3.78	0	0
合计	3.78	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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
鲁定尧	董事长、总经理	男	1972年12月	硕士	2018.12-2021.12	是
陈芝波	董事	女	1973年5月	初中	2018.12-2021.12	是
翁建丰	董事、副总经理	男	1970年3月	初中	2018.12-2021.12	是
戴校军	董事	男	1978年11月	大专	2018.12-2021.12	是
倪锋云	董事、财务总监	男	1970年1月	大专	2018.12-2021.12	是
郑建明	监事会主席	男	1979年12月	大专	2018.12-2021.12	是
周结虹	监事	男	1978年10月	大专	2018.12-2021.12	是
许亚红	董事、董事会秘书	女	1981年9月	大专	2018.12-2021.12	是
赵建江	董事	男	1981年11月	大专	2018.12-2021.12	是
鲁永江	监事	男	1977年3月	初中	2018.12-2021.12	是
郭谦永	监事	男	1978年9月	大专	2018.12-2021.12	是
段伟	监事	男	1982年9月	大专	2018.12-2021.12	是
董事会人数：						7
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东为鲁定尧，为公司董事，公司实际控制人为鲁定尧、陈芝波夫妇，均为公司董事。

(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
鲁定尧	董事长、总经理	7,000,000	0	7,000,000	63.64%	0
陈芝波	董事	3,399,000	0	3,399,000	30.90%	0
翁建丰	董事、副总经理	169,000	0	169,000	1.53%	0
戴校军	董事	246,000	0	246,000	2.23%	0
许亚红	董事会秘书	66,000	0	66,000	0.60%	0
倪锋云	财务总监	60,000	0	60,000	0.55%	0
合计	-	10,940,000	0	10,940,000	99.45%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
郑建明	-	新任	郑建明	监事会主席
周结虹	-	新任	周结虹	监事
许亚红	董事会秘书	换届	许亚红	董事、董事会秘书
赵建江	-	新任	赵建江	董事
郭谦永	-	新任	郭谦永	监事
段伟	-	新任	段伟	监事

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

赵建江：2003年6月至2008年8月宁波佳乐机电科技有限公司技术部，2008年8月至今宁波佳音机电科技股份有限公司技术部；

郑建明：2002年8月至2005年2月金科数码有限公司工程师，2005年3月至2013年8月宝马印刷有限公司信息部主管，2013年8月至今宁波佳音机电科技股份有限公司信息部经理；

周结虹：1997年10月至2008年12月丽达动力机械有限公司生产部经理，2008年12月至今宁波佳音机电科技股份有限公司事业部经理；

郭谦永：2002年1月至2018年1月爱迪机电有限公司技术部经理，2018年1月至今宁波佳音机电科技股份有限公司事业部经理；

段伟：2007年7月至2011年2月蓝宝电器有限公司生产部部长，2012年3月至2017年4月卓力电器有限公司国内销售总监，2018年3月至今宁波佳音机电科技股份有限公司事业部经理。

二、员工情况**（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	25	25
销售人员	16	16
生产人员	309	320
研发人员	43	45
其他	36	33
员工总计	429	439

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	29	23
专科	45	47
专科以下	354	368

员工总计	429	439
------	-----	-----

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：

因公司进一步扩大生产经营和更高更规范化运作要求，报告期期末，公司新增员工 10 名。

公司相关培训根据各个岗位性质和实际需要来制定和实施，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，工作效率，为实现公司战略目标提供坚实的基础和保障。报告期内公司财务总监和董事会秘书参加太湖金谷商学院上市企业高级管理人员培训并通过。公司薪酬政策是按照员工个人综合素质及岗位特性制定有效的薪酬机制。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司各项薪酬和考核制度，实施全员劳动合同制。公司员工薪酬薪酬包括基本工资、考核奖励、工龄奖和津贴等，同时，公司也结合各部门特点制定相就的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	1	1
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期，公司核心人员无变动。

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

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则和《公司章程》的要求，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。同时公司制订了较为完整的三会议事规则、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等公司治理制度。目前，公司董事由7名董事组成，董事会对股东大会负责。公司监事会由5名监事组成，其中职工监事2名，监事会对股东大会负责。报告期内，公司治理能够按照相关制度正常执行，三会召开，会议文件存档保存情况规范，三会决议均能得到切实的执行。

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

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，除了公司本期存在对外投资设立宁波佳音自动化设备有限公司未及时履行审批程序外，未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况基本符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

因换届新增董事、监事，公司于2018年12月进行了公司章程的变更。上述变更已经公司第一届董事第十五次会议、第一届监事会第十二次会议及2018年第二次临时股东大会会议审议通过。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第十二次会议：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《宁波佳音机电科技股份有限公司 2017 年度权益分派预案》等议案；第一届董事会第十三次会议：《关于提议召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》；第一届董事会第十四次会议：《2018 年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；第一届董事会第十五次会议：《关于调整公司董事会人数并修改〈公司章程〉》、《关于调整公司监事会人数并修改〈公司章程〉》、《关于修改公司董事会议事规则》、《关于公司董事会换届选举》、《提议召开公司 2018 年第二次临时股东大会》；第二届董事会第一次会议：《关于选举鲁定尧担任第二届董事会董事长》、《关于聘任公司总经理》、《关于聘任公司副总经理》、《关于聘任公司董事会秘书》、《关于聘任公司财务总监》。
监事会	6	第一届监事会第八次会议：《关于审议宁波佳音机电科技股份有限公司第一届监事会检查公司财务的议案》；第一届监事会第九次会议：《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《宁波佳音机电科技股份有限公司 2017 年度权益分派预案》等议案；第一届监事会第十次会议：《关于任命徐丹女士为公司第一届监事会监事的议案》、第一届监事会第十一次会议：《2018 年半年度报告》、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；第一届监事会第十二次会议：《关于调整公司监事会人数并修改〈公司章程〉》、《关于修改公司监事会议事规则》、《关于公司监事会换届选举》；第二届监事会第一次会议：《关于选举公司监事会主席》。
股东大会	3	2017 年年度股东大会：《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《宁波佳音机电科技股份有限公司 2017 年度权益分派预案》等议案；2018 年第一次临时股东大会：《关于任命徐丹女士为公司第一届监事会监事的议案》；2018 年第二次临时股东大会：《关于调整公司董事会人数并修改〈公司章程〉》、《关于修改公司董事会议事规则》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定发出，年度股东大会律师到现场进行了见证。各次董事会均由董事长召集，会议能按规定发出通知。各次监事会均由监事会主席召集，会议能按规定发出通知。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，三会决议均能得到切实的执行。

报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

(三) 公司治理改进情况

公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，通过了新的《公司章程》，制定了各项内部管理制度，例如：《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理办法》、《信息披露管理制度》等，建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、表决回避制度、投资者关系管理、财务管理和风险控制等制度作出了规定。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司经营取得了稳定的发展。公司自觉履行信息披露义务，并做好投资者管理工作。通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。并进一步规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（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

独立董事的意见：

公司无独立董事。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照相关法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司拥有独立的技术研发体系、生产体系与市场营销体系，直接面向市场独立经营，具有完整的业务体系，不存在需要依赖控股股东、实际控制人进行生产经营活动的情形。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，除建造的2#、3#已投入使用的生产厂房，因建设前未办理报建手续，尚未办理产权证书目前外，均正在办理相关资产产权的变更登记手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、固定资产及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东、实际控制人占用而损害公司利益的情况。

（三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选聘；截至目前公司总经理、

财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。公司与员工均签订了劳动合同，除已作出声明，自愿放弃缴纳社会保险外。公司已为其他员工依法缴纳社保及住房公积金。为充分保证公司员工权益，公司承诺，在未来条件成熟时，将进一步规范社会保险和住房公积金缴纳行为，在此期间，将充分保障公司员工权益。公司实际控制人承诺，如公司因前述行为被有关主管部门要求补缴社会保险费或住房公积金的，或有关主管部门要求缴纳滞纳金或罚款的，其将对公司承担全额补偿义务；在未来条件成熟时，其将积极推动公司尽快规范社会保险及住房公积金缴纳行为，同时积极推动公司保障全体员工权益。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（五）机构分开情况

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《会计准则》建立了会计核算体系，建立了完善的会计核算制度，确保了业务和会计信息的一致性，同时，进一步加强了预算和成本核算的执行，健全了财务监督和管理制度，化解会计核算工作中存在的风险，报告期内财务运行情况良好。

1、内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

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

2、董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层遵守了上述制度，执行情况良好。

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	中兴财光华审会字（2019）第 216009 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区复兴门内大街 28 号 5 层 F4 层东座 929 室
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	宋守东、穆维宝
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 216009 号</p> <p>宁波佳音机电科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了宁波佳音机电科技股份有限公司（以下简称佳音科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳音科技 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳音科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p>

佳音科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括佳音科技 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，管理层负责评估佳音科技的持续经营能力，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佳音科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳音科技的财务报告过程。

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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对佳音科技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佳音科技不能持续经营。

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

(6) 就佳音科技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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：宋守东

中国注册会计师：穆维宝

中国·北京

2019年4月17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、1	21,428,376.48	48,560,989.73
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	65,035,313.52	53,943,624.09

其中：应收票据		9,189,812.45	7,275,810.16
应收账款		55,845,501.07	46,667,813.93
预付款项	五、3	1,974,176.26	5,636,005.70
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、4	761,600.57	521,117.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	28,855,743.34	22,820,036.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	34,426,903.19	1,550,297.24
流动资产合计		152,482,113.36	133,032,070.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	13,675,525.83	10,410,740.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	1,222,639.24	1,344,067.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	58,818.13	111,013.29
递延所得税资产	五、10	522,119.19	539,699.80
其他非流动资产	五、11	1,497,860.60	1,568,145.46
非流动资产合计		16,976,962.99	13,973,666.65
资产总计		169,459,076.35	147,005,736.67
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据及应付账款	五、12	87,856,880.95	71,005,411.18
其中：应付票据		31,761,047.72	33,303,802.48
应付账款		56,095,833.23	37,701,608.70
预收款项	五、13	8,440,254.65	9,285,463.83
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		5,129.36
应交税费	五、15	3,599,863.32	3,683,938.24
其他应付款	五、16	662,782.28	222,720.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		100,559,781.20	84,202,662.67
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		100,559,781.20	84,202,662.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	五、18	36,085,015.27	36,085,015.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	5,130,070.50	2,893,655.53

一般风险准备			
未分配利润	五、20	16,451,295.22	12,824,403.20
归属于母公司所有者权益合计		68,666,380.99	62,803,074.00
少数股东权益		232,914.16	
所有者权益合计		68,899,295.15	62,803,074.00
负债和所有者权益总计		169,459,076.35	147,005,736.67

法定代表人：鲁定尧 主管会计工作负责人：倪锋云 会计机构负责人：倪锋云

（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		19,359,220.53	41,428,143.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	70,909,792.31	57,871,522.86
其中：应收票据		9,189,812.45	7,205,810.16
应收账款		61,719,979.86	50,665,712.70
预付款项		1,302,250.80	2,326,925.68
其他应收款	十二、2	28,063,370.92	18,542,427.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		17,044,430.81	9,533,093.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,926,011.00	
流动资产合计		166,605,076.37	129,702,112.89
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		10,563,167.71	7,462,115.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,222,639.24	1,344,067.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,343.17	53,554.97

递延所得税资产		522,119.19	437,060.46
其他非流动资产		822,460.60	662,099.96
非流动资产合计		13,154,729.91	9,958,898.66
资产总计		179,759,806.28	139,661,011.55
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		77,276,344.24	54,881,510.96
其中：应付票据		31,761,047.72	23,658,026.64
应付账款		45,515,296.52	31,223,484.32
预收款项		5,774,649.73	6,413,343.37
应付职工薪酬			
应交税费		3,598,114.36	3,683,935.24
其他应付款		222,326.31	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		86,871,434.64	64,978,789.57
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		86,871,434.64	64,978,789.57
所有者权益：			
股本		11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,120,666.71	36,120,666.71
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		5,130,070.50	2,893,655.53
一般风险准备			
未分配利润		40,637,634.43	24,667,899.74
所有者权益合计		92,888,371.64	74,682,221.98
负债和所有者权益合计		179,759,806.28	139,661,011.55

(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、21	238,637,440.39	194,411,477.35
其中：营业收入	五、21	238,637,440.39	194,411,477.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,405,329.08	181,093,167.53
其中：营业成本	五、21	182,941,369.09	148,983,517.98
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、22	1,529,012.56	1,388,233.61
销售费用	五、23	9,242,935.64	7,391,998.19
管理费用	五、24	20,693,430.13	15,638,088.16
研发费用	五、25	11,999,787.39	7,677,613.40
财务费用	五、26	-637,164.86	264,609.44
其中：利息费用			
利息收入	五、26	223,456.50	177,638.72
资产减值损失	五、27	635,959.13	-250,893.25
加：其他收益		135,737.20	283,046.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	812,773.32	511,040.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	103,164.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,283,786.32	14,112,396.59
加：营业外收入	五、31	219,267.50	795,100.00

减：营业外支出	五、32	74,433.70	380,697.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,428,620.12	14,526,799.59
减：所得税费用	五、33	3,419,398.97	2,570,801.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,009,221.15	11,955,997.61
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）		10,009,221.15	11,955,997.61
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		-12,085.84	-31,899.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,021,306.99	11,987,896.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		10,009,221.15	11,955,997.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,021,306.99	11,987,896.96
归属于少数股东的综合收益总额		-12,085.84	-31,899.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.91	1.09
（二）稀释每股收益		0.91	1.09

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	212,159,252.12	167,598,169.54
减：营业成本	十二、3	157,241,688.77	126,030,286.06
税金及附加		1,454,921.07	1,312,005.27
销售费用		5,934,289.91	4,590,254.49

管理费用		13,059,517.14	10,781,409.41
研发费用		9,816,942.58	6,786,605.50
财务费用		-652,151.95	249,907.44
其中：利息费用			
利息收入		181,530.92	137,035.35
资产减值损失		567,058.22	-349,846.85
加：其他收益			111,583.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、4	775,771.70	511,040.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		103,164.49	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,615,922.57	18,820,171.99
加：营业外收入		121,986.72	713,000.00
减：营业外支出		57,000.00	380,697.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,680,909.29	19,152,474.99
减：所得税费用		3,316,759.63	2,538,267.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,364,149.66	16,614,207.51
（一）持续经营净利润		22,364,149.66	16,614,207.51
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,364,149.66	16,614,207.51
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		230,223,831.25	190,261,980.59

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		5,757,972.28	5,137,154.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	5,643,840.69	1,346,519.06
经营活动现金流入小计		241,625,644.22	196,745,653.78
购买商品、接受劳务支付的现金		147,969,359.08	119,972,837.21
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		44,054,125.37	33,683,204.96
支付的各项税费		8,816,931.16	6,285,213.02
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	26,425,020.86	25,094,311.46
经营活动现金流出小计		227,265,436.47	185,035,566.65
经营活动产生的现金流量净额		14,360,207.75	11,710,087.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		145,470,000.00	94,600,000.00
取得投资收益收到的现金		812,773.32	511,040.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,902.91	
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	五、34		750,000.00
投资活动现金流入小计		146,422,676.23	95,861,040.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,081,733.11	7,097,620.63
投资支付的现金		176,920,000.00	83,700,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		184,001,733.11	90,797,620.63
投资活动产生的现金流量净额		-37,579,056.88	5,063,420.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		245,000.00	

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34	193,439.21	
筹资活动现金流入小计		438,439.21	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,158,000.00	1,375,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34		291,529.18
筹资活动现金流出小计		4,158,000.00	1,666,529.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,719,560.79	-1,666,529.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		486,044.85	-381,084.96
五、现金及现金等价物净增加额		-26,452,365.07	14,725,893.13
加：期初现金及现金等价物余额		31,909,086.49	17,183,193.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,456,721.42	31,909,086.49

法定代表人：鲁定尧 主管会计工作负责人：倪锋云 会计机构负责人：倪锋云

（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		203,360,093.36	161,923,978.05
收到的税费返还		1,102,623.13	824,263.23
收到其他与经营活动有关的现金		332,404.74	961,618.35
经营活动现金流入小计		204,795,121.23	163,709,859.63
购买商品、接受劳务支付的现金		121,617,615.87	99,182,108.75
支付给职工以及为职工支付的现金		34,517,214.71	26,126,969.44
支付的各项税费		8,471,245.67	6,206,493.87
支付其他与经营活动有关的现金		19,921,189.50	17,036,019.98
经营活动现金流出小计		184,527,265.75	148,551,592.04
经营活动产生的现金流量净额		20,267,855.48	15,158,267.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		128,470,000.00	94,600,000.00
取得投资收益收到的现金		775,771.70	511,040.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		139,902.91	
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			750,000.00
投资活动现金流入小计		129,385,674.61	95,861,040.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,595,768.20	3,908,424.63
投资支付的现金		157,420,000.00	83,700,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,407,996.50	4,605,011.00
投资活动现金流出小计		172,423,764.70	92,213,435.63
投资活动产生的现金流量净额		-43,038,090.09	3,647,605.14
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		193,439.21	
筹资活动现金流入小计		193,439.21	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,158,000.00	1,375,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			141,529.18
筹资活动现金流出小计		4,158,000.00	1,516,529.18
筹资活动产生的现金流量净额		-3,964,560.79	-1,516,529.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		523,231.50	-355,567.64
五、现金及现金等价物净增加额		-26,211,563.90	16,933,775.91
加：期初现金及现金等价物余额		29,599,129.37	12,665,353.46
六、期末现金及现金等价物余额		3,387,565.47	29,599,129.37

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-35,651.44							35,651.44	
(三) 利润分配									1,661,420.75		-3,036,420.75		-1,375,000.00
1. 提取盈余公积									1,661,420.75				1,661,420.75
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,036,420.75		-3,036,420.75
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	11,000,000.00				36,085,015.27				2,893,655.53		12,824,403.20		62,803,074.00

法定代表人：鲁定尧

主管会计工作负责人：倪锋云

会计机构负责人：倪锋云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,000,000.00				36,120,666.71				2,893,655.53		24,667,899.74	74,682,221.98

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、本期末余额	11,000,000.00				36,120,666.71			2,893,655.53		24,667,899.74	74,682,221.98	

财务报表附注

一、公司基本情况

1、宁波佳音机电科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册资本为人民币 1,100.00 万元，经浙江省宁波市工商行政管理局批准于 2015 年 12 月 4 日成立，营业执照统一社会信用代码为 91330200732135998K；法定代表人：鲁定尧。公司实际控制人为鲁定尧、陈芝波夫妇。

注册地址：余姚市兰江街道肖东工业园区。

经营范围：本公司及其子公司主要从事电磁阀、电磁泵、流量传感器、数控喷泉、数控水帘等工业自动化控制装置的研发、生产及销售业务和饮水机、智能饮水机、即热式饮水机、上水器等产品专业生产销售业务。

本公司证券简称：佳音科技，证券代码为 836828，于 2016 年 4 月 26 日起在全国股转系统挂牌公开转让。

营业期限：2001 年 12 月 12 日至长期。

2、本公司注册资本情况

本公司注册资本本年度未发生变化，截至 2018 年 12 月 31 日，为 1,100.00 万元。

3、本公司组织机构设置

本公司设立了股东大会、董事会和监事会。公司下设行政部、人力资源部、财务部、采购部、内销部、外贸部、生产部、品质部、研发部等职能部门。

4、财务报告的批准

本财务报告于 2019 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

5、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年增加 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则确

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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合

并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、14“长期股权投资”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注三、14、（2）④）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。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。

7、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。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。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、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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) 对于外币货币性项目和外币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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.取得该金融资产的目的，主要是**

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

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，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计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：大于或等于 500 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
低风险组合	关联方及应收票据、应收股利、应收利息划分为低风险组合
账龄组合	低风险组合以外的其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
低风险组合	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。
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
低风险组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（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，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)** 本公司已经就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管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面

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》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。

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转回。持有待售的处置组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《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其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，并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。

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、半成品、委托加工物资和库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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。

14、长期股权投资

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。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，其会计政策详见附注三、14“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差

额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

15、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	10年	5.00	9.50
办公、电子设备	3年	5.00	31.67
运输设备	4年	5.00	23.75

其中，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确定折旧率。

融资租入的固定资产，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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。
- 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。

融资租入的固定资产，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。

(4) 大修理费用

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。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

19、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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中受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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售，本公司以公司发货并经提货人验收签署发货单时作为收入确认时点；国外销售，本公司以完成报关并装船后确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法确认，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于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。

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：

A、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；

B、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。

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，本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：

A、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；

B、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

27、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-7,275,810.16
	应收账款	-46,667,813.93
	应收票据及应收账款	53,943,624.09
2	应付票据	-33,303,802.48
	应付账款	-37,701,608.70
	应付票据及应付账款	71,005,411.18
3	管理费用	-7,677,613.40
	研发费用	7,677,613.40

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00、16.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

2、 优惠税负及批文

2017 年本公司取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、宁波市国家税务局、浙江省宁波市地方税务局联合颁发的高新技术企业资格证书，证书编号为 GR201433100052。根据国家对于高新技术企业的相关税收政策，自 2017 年以后三年内所得税税率按 15%比例征收。本公司的子公司所得税税率为 25%。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	95,194.22	141,513.33
银行存款	5,063,701.05	31,767,573.16
其他货币资金	16,269,481.21	16,651,903.24
合计	21,428,376.48	48,560,989.73

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司保证金存款金额为 15,971,655.06 元，除此以外无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	9,189,812.45	7,275,810.16
应收账款	55,845,501.07	46,667,813.93
合计	65,035,313.52	53,943,624.09

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
	9,189,812.45	7,275,810.16
合计	9,189,812.45	7,275,810.16

② 期末公司已背书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
	21,383,877.52	
合计	21,383,877.52	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07
其中：账龄组合	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07
低风险组合		-			
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21	6.03	55,845,501.07

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,677,848.45	100.00	3,010,034.52	6.06	46,667,813.93
其中：账龄组合	49,677,848.45	100.00	3,010,034.52	6.06	46,667,813.93
低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	49,677,848.45	100.00	3,010,034.52	6.06	46,667,813.93

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	54,373,399.06	91.50	1,631,201.97	3.00	44,719,559.00	90.02	1,341,586.77	3.00
1至2年	2,428,357.12	4.09	242,835.71	10.00	2,819,790.45	5.68	281,979.05	10.00
2至3年	543,740.10	0.91	163,122.03	30.00	1,074,329.00	2.16	322,298.70	30.00
3至4年	1,074,329.00	1.81	537,164.50	50.00				
4至5年								
5年以上	1,006,400.00	1.69	1,006,400.00	100.00	1,064,170.00	2.14	1,064,170.00	100.00
合计	59,426,225.28	100.00	3,580,724.21		49,677,848.45	100.00	3,010,034.52	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	3,010,034.52	570,689.69			3,580,724.21

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,707,197.50 元，占应收账款期末余额合计数的 43.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 882,977.58 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华光电器集团有限公司	否	8,738,883.97	1 年以内 7,142,289.06 1-2 年 1,596,594.91	14.71	373,928.16
佛山市云米电器科技有限公司	否	6,252,044.20	1 年以内	10.52	187,561.33
浙江月立电器有限公司	否	3,948,277.20	1 年以内	6.64	118,448.32
宁波浩嘉电器有限公司	否	3,820,819.95	1 年以内	6.43	114,624.60
广东新宝电器股份有限公司	否	2,947,172.18	1 年以内	4.96	88,415.17
合计		25,707,197.50		43.26	882,977.58

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,679,256.26	85.06	4,875,941.39	86.51
1 至 2 年	294,920.00	14.94	760,064.31	13.49
合计	1,974,176.26	100.00	5,636,005.70	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 505,249.73 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 25.59%。

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
温州市新洲阀门有限公司	非关联方	150,000.00	7.60	1年以内	尚未发货
苏州 UL 美华认证有限公司	非关联方	126,881.70	6.43	1年以内	尚未提供服务
温州皓工贸易有限公司	非关联方	100,000.00	5.07	1年以内	尚未发货
余姚市华攀电子厂	非关联方	67,800.00	3.43	1年以内	尚未发货
海盐法德兰制管有限公司	非关联方	60,568.03	3.06	1年以内	尚未发货
合计		505,249.73	25.59		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57
其中：账龄组合					-
低风险组合	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	900,653.01	100.00	139,052.44	15.47	761,600.57

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	594,900.07	100.00	73,783.00	12.78	521,117.07
其中：账龄组合					
低风险组合	594,900.07	100.00	73,783.00	12.78	521,117.07

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	594,900.07	100.00	73,783.00	12.78	521,117.07

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	573,340.94	63.66	17,200.23	3.00	148,100.07	24.90	4,443.00	3.00
1至2年	10,312.07	1.15	1,031.21	10.00	376,000.00	63.20	37,600.00	10.00
2至3年	266,000.00	29.53	79,800.00	30.00	19,800.00	3.33	5,940.00	30.00
3至4年	-	-	-	50.00	50,000.00	8.40	25,000.00	50.00
4至5年	50,000.00	5.55	40,000.00	80.00	1,000.00	0.17	800.00	80.00
5年以上	1,000.00	0.11	1,000.00	100.00				100.00
合计	900,653.01	100.00	139,031.44		594,900.07	100.00	73,783.00	

(2) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	73,783.00	65,248.44			139,031.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	528,903.62	408,800.00
代垫款	192,251.19	82,833.63
备用金	176,275.40	60,491.04
暂借款	3,222.80	42,775.40
合计	900,653.01	594,900.07

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
余姚市润丰塑业有	否	押金	200,000.00	2-3年	22.22	60,000.00

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
限公司						
网银在线(北京)科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	11.10	3,000.00
余姚市捷稳电器科技有限公司	否	押金	100,000.00	1年以内	11.10	3,000.00
张磊	否	备用金	90,000.00	1年以内	9.99	2,700.00
个人所得税	否	代缴个税	44,157.15	1年以内	4.90	1,324.71
合计			534,157.15		59.31	70,024.71

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,556,729.50		8,556,729.50
库存商品	13,509,999.29		13,509,999.29
委托加工物资	428,636.16		428,636.16
半成品	6,360,378.39		6,360,378.39
合计	28,855,743.34		28,855,743.34

续

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,142,538.46		14,142,538.46
周转材料	7,692.30		7,692.30
库存商品	5,926,050.98		5,926,050.98
半成品	2,743,754.45		2,743,754.45
合计	22,820,036.19		22,820,036.19

(2) 存货跌价准备

截至2018年12月31日止，本公司存货不存在跌价准备情况。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

理财产品	31,450,000.00	
厂房租金	2,204,764.65	
待抵扣进项税	713,413.61	1,494,206.15
待返还个税等	58,724.93	56,091.09
合 计	34,426,903.19	1,550,297.24

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用品	合计
一、账面原值					
1、2017.12.31余额	3,402,292.49	12,550,264.15	1,907,255.15	1,896,223.36	19,756,035.15
2、本年增加金额	-	4,191,596.81	1,537,528.74	296,704.40	6,025,829.95
(1) 购置	-	4,191,596.81	1,537,528.74	296,704.40	6,025,829.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-	426,307.32	308,460.99	-	734,768.31
(1) 处置或报废	-	426,307.32	308,460.99	-	734,768.31
(2) 合并范围减少					
4、2018.12.31余额	3,402,292.49	16,315,553.64	3,136,322.90	2,192,927.76	25,047,096.79
二、累计折旧					
1、2017.12.31余额	1,279,566.93	5,050,321.47	1,684,693.45	1,330,712.93	9,345,294.78
2、本年增加金额	161,608.89	1,996,577.48	294,069.84	272,049.86	2,724,306.07
(1) 计提	161,608.89	1,996,577.48	294,069.84	272,049.86	2,724,306.07
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额	-	404,991.95	293,037.94	-	698,029.89
(1) 处置或报废	-	404,991.95	293,037.94	-	698,029.89
(2) 合并范围减少					
4、2018.12.31余额	1,441,175.82	6,641,907.00	1,685,725.35	1,602,762.79	11,371,570.96
三、减值准备					
1、2017.12.31余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公用品	合计
4、2018.12.31余额					
四、账面价值					
1、2018.12.31账面价值	1,961,116.67	9,673,646.64	1,450,597.55	590,164.97	13,675,525.83
2、2017.12.31账面价值	2,122,725.56	7,499,942.68	222,561.70	565,510.43	10,410,740.37

说明：截至2018年12月31日，本公司不存在暂时闲置的、通过融资租赁租入的、通过经营租赁租出的固定资产情况

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
厂房	1,668,276.90	1,113,574.83	尚在办理过程中

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2017.12.31余额	550,000.00	1,509,189.75	2,059,189.75
2、本年增加金额	-	157,264.96	157,264.96
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
(3) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、2018.12.31余额	550,000.00	1,666,454.72	2,216,454.72
二、累计摊销			-
1、2017.12.31余额	223,437.46	491,684.56	715,122.02
2、本年增加金额	13,750.04	264,943.41	278,693.45
(1) 摊销	13,750.04	264,943.41	278,693.45
(2) 企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 合并范围减少			-
4、2018.12.31余额	237,187.50	756,627.97	993,815.47

项目	土地使用权	软件	合计
三、减值准备			-
1、2017.12.31余额			-
2、本年增加金额			-
(1) 计提			-
3、本年减少金额			-
(1) 处置			-
4、2018.12.31余额			
四、账面价值			
1、2018.12.31账面价值	312,812.50	909,826.74	1,222,639.24
2、2017.12.31账面价值	326,562.53	1,017,505.19	1,344,067.73

9、长期待摊费用

项目	2017.12.31	本期增加	本期摊销	本期减少	2018.12.31
车库摊销	111,013.29		52,195.16		58,818.13
合计	111,013.29		52,195.16	-	58,818.13

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账损失	522,119.19	3,480,794.59	437,060.46	2,913,736.37
内部交易未实现利润			102,639.34	410,557.36
合计	522,119.19	3,480,794.59	539,699.80	3,324,293.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	238,982.06	170,081.15
可抵扣亏损	22,726,346.75	11,082,320.56
合计	22,965,328.81	11,252,401.71

注：由于本公司子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而该公司的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未被确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年		741,633.43	
2019 年	1,292,430.25	1,292,430.25	
2020 年	3,377,937.78	3,377,937.78	
2021 年	1,082,595.55	1,082,595.55	
2022 年	4,587,723.55	4,587,723.55	
2023 年	12,385,659.62		
合 计	22,726,346.75	11,082,320.56	

11、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	1,497,860.60	1,568,145.46
合 计	1,497,860.60	1,568,145.46

12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	31,761,047.72	33,303,802.48
应付账款	56,095,833.23	37,701,608.70
合 计	87,856,880.95	71,005,411.18

(1) 应付票据列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	31,761,047.72	33,303,802.48
合 计	31,761,047.72	33,303,802.48

(2) 应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	52,472,320.25	36,037,748.76
设备款	2,354,742.93	784,114.31
费用	1,268,770.05	879,745.63
合 计	56,095,833.23	37,701,608.70

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
货款	8,440,254.65	9,285,463.83
合计	8,440,254.65	9,285,463.83

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、短期薪酬	5,129.36	42,209,943.03	42,215,072.39	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,848,170.26	1,848,170.26	-
合计	5,129.36	44,058,113.29	44,063,242.65	-

(2) 短期薪酬列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,129.36	39,598,070.51	39,603,199.87	
2、职工福利费		648,586.04	648,586.04	
3、社会保险费		1,248,968.78	1,248,968.78	
其中：医疗保险费		1,023,187.48	1,023,187.48	
工伤保险费		151,240.90	151,240.90	
生育保险费		74,540.40	74,540.40	
4、住房公积金		601,349.00	601,349.00	
5、工会经费和职工教育经费		112,968.70	112,968.70	
6、短期带薪缺勤		-	-	
7、短期利润分享计划		-	-	
合计	5,129.36	42,209,943.03	42,215,072.39	

(3) 设定提存计划列示

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
1、基本养老保险		1,783,755.04	1,783,755.04	
2、失业保险费		64,415.22	64,415.22	
3、年金缴费				-
合计		1,848,170.26	1,848,170.26	

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
企业所得税	2,234,944.60	2,450,566.01
增值税	1,064,336.20	965,857.17
地方水利建设基金	23,722.06	23,722.06
城市维护建设税	121,350.51	104,837.01
教育费附加	50,235.69	43,158.47
地方教育费附加	36,495.05	31,776.91
个人所得税	52,105.65	50,359.29
印花税	6,537.56	5,225.32
残保金	10,136.00	8,436.00
合计	3,599,863.32	3,683,938.24

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付股利		
应付利息		
其他应付款	662,782.28	222,720.06
合计	662,782.28	222,720.06

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
代缴社保、公积金		1,355.71
往来款		6,824.50
关联方资金拆借	407,979.06	214,539.85
代收款	224,803.22	
押金	30,000.00	
合计	662,782.28	222,720.06

②截至 2018 年 12 月 31 日，不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2017.12.31	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	2018.12.31
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

18、资本公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	36,085,015.27			36,085,015.27
合计	36,085,015.27			36,085,015.27

19、盈余公积

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	2,893,655.53	2,236,414.97		5,130,070.50
合计	2,893,655.53	2,236,414.97		5,130,070.50

20、未分配利润

项目	2018 年度金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	12,824,403.20	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	12,824,403.20	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,021,306.99	
减: 提取法定盈余公积	2,236,414.97	按照母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	4,158,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他未分配利润减少项		
期末未分配利润	16,451,295.22	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	238,421,747.72	182,622,591.55	194,245,180.85	148,862,911.84

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	215,692.67	318,777.54	166,296.50	120,606.14
合计	238,637,440.39	182,941,369.09	194,411,477.35	148,983,517.98

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造业	238,172,646.27	182,482,798.29	193,984,321.86	148,690,970.91
商贸行业	249,101.45	139,793.26	260,858.99	171,940.93
合计	238,421,747.72	182,622,591.55	194,245,180.85	148,862,911.84

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电磁阀	66,364,349.13	48,681,795.66	53,228,151.77	39,500,460.04
电磁泵	111,433,403.14	82,440,504.17	83,787,987.80	63,250,705.12
其他产品	33,478,337.94	25,123,737.38	26,081,892.97	19,709,523.04
小家电	27,145,657.51	26,376,554.34	31,147,148.31	26,402,223.64
合计	238,421,747.72	182,622,591.55	194,245,180.85	148,862,911.84

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
海外	77,016,062.65	62,471,126.37	74,762,169.65	57,509,344.86
华北	9,739,944.97	7,145,703.34	4,385,540.87	3,308,021.60
华东	98,791,872.85	74,355,242.64	74,810,458.32	57,656,977.62
华南	50,123,787.34	36,776,556.77	38,459,213.72	29,029,856.13
华中	1,397,264.24	956,137.08	297,081.20	224,088.89
西南	1,352,815.67	917,825.35	1,530,717.09	1,134,622.74
合计	238,421,747.72	182,622,591.55	194,245,180.85	148,862,911.84

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	730,076.73	678,770.95
教育费附加	312,856.17	290,901.84
地方教育费附加	208,570.77	193,934.55
房产税	30,021.89	15,010.95
印花税	72,605.94	60,974.90
土地使用税	32,873.86	16,436.93
车船税	3,507.20	5,874.25
残保金	138,500.00	126,329.24
合计	1,529,012.56	1,388,233.61

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
宣传费	484,848.43	607,462.89
运费	2,549,817.17	2,524,315.36
展览费	437,493.75	538,789.42
工资	2,202,889.63	1,286,373.07
招待费	2,578,608.55	2,062,962.13
差旅费	343,410.03	315,572.32
售后费用	13,443.00	54,548.00
低值易耗品	245,071.52	1,975.00
汽车费用	334,876.36	
保险费	42,102.02	
其他	10,375.18	
合计	9,242,935.64	7,391,998.19

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费用	985,357.24	873,126.54
会议费	63,486.80	9,954.69
服务费	899,081.69	792,962.18
车辆费用	53,740.41	5,390.50
业务招待费	225,132.53	56,836.49
咨询审计费	474,806.96	1,015,016.09

项目	2018 年度	2017 年度
差旅费	549,186.68	436,515.64
固定资产折旧	55,625.07	236,423.81
无形资产摊销	278,693.45	160,088.60
长期待摊费用摊销	22,983.36	40,703.48
职工薪酬	12,204,019.09	8,755,428.13
中介费用	487,689.93	504,357.78
房租费用	2,842,167.82	2,501,294.23
专利费	559,605.10	137,583.14
装修费	289,479.35	112,406.86
食堂费用	702,374.65	
合计	20,693,430.13	15,638,088.16

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	5,343,067.90	4,208,080.05
折旧及摊销	5,817,011.35	1,660,730.54
直接费用	839,708.14	1,808,802.81
合计	11,999,787.39	7,677,613.40

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息支出		
减：利息收入	223,456.50	177,638.72
汇兑损失	180,735.29	465,955.55
减：汇兑收益	652,069.47	84,870.59
手续费	57,625.82	61,163.20
合计	-637,164.86	264,609.44

27、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	635,959.13	-250,893.25
合计	635,959.13	-250,893.25

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关的政府补助	135,737.20	283,046.00
合计	135,737.20	283,046.00

计入其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
科技局 2017 年第一批科技项目经费		65,000.00
科技局 2017 年第三批科技项目经费		56,300.00
与收益相关 参展摊位费补贴		15,000.00
消博会补贴		12,000.00
商务局电子商务补助金	131,616.00	134,746.00
税费返还	4,121.20	
合计	135,737.20	283,046.00

29、投资收益

被投资单位名称	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	812,773.32	511,040.77
合计	812,773.32	511,040.77

30、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	103,164.49		103,164.49
其中：固定资产处置利得	103,164.49		103,164.49
合计	103,164.49		

31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	219,267.50	795,100.00	219,267.50
合计	219,267.50	795,100.00	219,267.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
------	--------	--------

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	2016年纳税贡献优胜企业奖励金		50,000.00
	科普宣传资金补助		25,000.00
	2016年工业经济政策奖励金		138,000.00
	金融办新三板挂牌		500,000.00
	街道工业经济政策奖励金		30,000.00
	补贴收入-创新基地示范资金		50,000.00
	财政补贴收入		2,100.00
	稳增促调补贴	49,367.50	
	经信局小升规奖励资金	20,000.00	
	商务局出口信保补贴款	29,500.00	
	兰江街道2017年企业奖励金	10,000.00	
	商务局中小企业国际市场开拓奖励	29,400.00	
	科技局专利补助	16,000.00	
	2017年度纳税贡献优胜企业奖	50,000.00	
	优秀人才补助款	15,000.00	
合计		219,267.50	795,100.00

32、营业外支出

项目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
交通赔偿		240,697.00	
工亡赔偿	7,000.00	90,000.00	7,000.00
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	50,000.00
滞纳金	17,433.70		17,433.70
合计	74,433.70	380,697.00	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	3,401,818.36	2,485,790.45
递延所得税费用	17,580.61	85,011.53
合计	3,419,398.97	2,570,801.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年度	2017年度
利润总额	13,428,620.12	14,526,799.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,014,293.02	2,179,019.94
子公司适用不同税率的影响	-1,225,228.92	-462,567.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,965.43	191,675.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,113,640.13	1,171,669.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发费用加计扣除	-736,270.69	-508,995.41
所得税费用	3,419,398.97	2,570,801.98

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
利息收入	223,445.26	177,638.72
政府补助	350,883.50	1,078,146.00
往来款	246,623.01	90,734.34
收回票据保证金	4,822,888.92	
合计	5,643,840.69	1,346,519.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
手续费	57,325.82	61,163.20
往来款	305,752.94	178,337.73
付现费用	21,844,867.66	16,508,251.29
票据保证金	4,142,640.74	8,010,862.24
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
滞纳金	17,433.70	
交通及工伤赔偿	7,000.00	285,697.00

项目	2018年度	2017年度
合计	26,425,020.86	25,094,311.46

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
借款归还		750,000.00
合计		750,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
拆借款	193,439.21	
合计	193,439.21	

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
偿还拆入资金		291,529.18
合计		291,529.18

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,009,221.15	11,955,997.61
加：资产减值准备	635,959.13	-250,893.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,724,306.07	1,891,141.83
无形资产摊销	278,693.45	148,596.92
长期待摊费用摊销	52,195.16	40,703.48
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）	-103,164.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-486,044.85	381,084.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-812,773.32	-511,040.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,580.61	85,011.53

补充资料	2018年度	2017年度
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,035,707.15	-975,766.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,397,428.19	-16,363,030.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,797,122.00	23,319,144.07
其他	680,248.18	-8,010,862.24
经营活动产生的现金流量净额	14,360,207.75	11,710,087.13
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	5,456,721.42	31,909,086.49
减：现金的期初余额	31,909,086.49	17,183,193.36
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	-26,452,365.07	14,725,893.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	5,456,721.42	31,909,086.49
其中：库存现金	95,194.22	141,513.33
可随时用于支付的银行存款	5,063,701.05	31,767,573.16
可随时用于支付的其他货币资金	297,826.15	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,456,721.42	31,909,086.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	91,135.37	6.8632	625,480.27
港元	272,294.84	0.8762	238,584.74
欧元	0.02	7.8473	0.16
应收账款			
其中：美元	962,008.52	6.8632	6,602,456.88
港元	482,593.02	0.8762	422,848.00

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
商务局电子商务补助金	131,616.00				131,616.00		是
税费返还	4,121.20				4,121.20		是
稳增促调补贴	49,367.50					49,367.50	是
经信局小升规奖励资金	20,000.00					20,000.00	是
商务局出口信保补贴款	29,500.00					29,500.00	是
兰江街道 2017 年企业奖励金	10,000.00					10,000.00	是
商务局中小企业国际市场开拓奖励	29,400.00					29,400.00	是
科技局专利补助	16,000.00					16,000.00	是
2017 年度纳税贡献优胜企业奖	50,000.00					50,000.00	是
优秀人才补助款	15,000.00					15,000.00	是
合 计	355,004.70				135,737.20	219,267.50	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
商务局电子商务补助金	与收益相关	131,616.00		
税费返还	与收益相关	4,121.20		
稳增促调补贴	与收益相关		49,367.50	

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
经信局小升初奖励资金	与收益相关		20,000.00	
商务局出口信保补贴款	与收益相关		29,500.00	
兰江街道 2017 年企业奖励金	与收益相关		10,000.00	
商务局中小企业国际市场开拓奖励	与收益相关		29,400.00	
科技局专利补助	与收益相关		16,000.00	
2017 年度纳税贡献优胜企业奖	与收益相关		50,000.00	
优秀人才补助款	与收益相关		15,000.00	
合 计	355,004.70	135,737.20	219,267.50	

六、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	子公司取得方式	设立日	认缴资本 (万)	实收资本 (万)	设立日的确定依据
余姚浦灵格贸易有限公司	51.00	新设立	2018 年 2 月 26 日	50.00	50.00	公司成立日, 工商局确定日

说明：余姚浦灵格贸易有限公司系子公司宁波绿之品电器科技有限公司出资设立，持股 51.00%。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波绿之品电器科技有限公司	浙江省宁波市	余姚市兰江街道肖东工业园区万弓池路 8 号	一般经营项目：电机、家用电器及配件、电动工具、电磁阀的研发、制造；自动阀、园林机械设备、灯具、喷灌机械、塑料制品、五金冲压件、模具的制造、加工；自行和代理货物和技术的进出口，但国家限定经营或者禁止进出口的货物和技术除外	100.00		收购
余姚浦灵格贸易	浙江省宁波市	浙江省余姚市高畈路 22	小家电的批发、零售；自营和代理货物和技术的		51.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
易有限公司	波市	号	进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。			
宁波品味时光食品贸易有限公司	浙江省宁波市	余姚市兰江街道俞家桥路 131 号 401	食品经营、食品销售,小家电的批发、零售及网上销售,自营和代理货物和技术的进出口,但国家限定经营或者禁止进出口的货物和技术除外	100.00		新设
宁波佳音智能科技有限公司	浙江省宁波市	余姚市肖东工业区	工业自动化设备、专用检测设备、机器人、自动售货机的研发和销售;自动化软件,光机电一体化产品,机器视觉系统的转让。	100.00		新设

八、关联方及其交易

1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为鲁定尧、陈芝波共同控制,2012年12月,鲁定尧、陈芝波二人签订《一致行动协议》,该协议针对二人的一致行动事项进行了约定,上述二人构成了对宁波佳音机电科技有限公司的共同控制。2016年10月25日,鲁定尧、陈芝波签订了新的《一致行动协议》,针对二人的一致行动事项进行了约定。鲁定尧直接持有公司股份700.00万股;陈芝波直接持有公司339.90万股股份;二人直接持有公司1,039.90万股股份,持股比例为94.54%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	持股比例	其他关联方与本公司关系
许亚红	0.60	公司董秘、股东
翁建丰	1.54	公司副总经理、股东
倪锋云	0.55	公司财务总监、股东
戴校军	2.24	股东

赵建江	0.55	技术部经理、股东
郑建明		监事会主席
周结虹		监事
陈传节		监事（已辞职）
鲁永江		监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金拆借

说明：本期归还拆借股东陈芝波资金 193,439.21 元，截至期末尚有 407,979.06 元未归还。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,722,570.00	1,125,765.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	陈芝波	407,979.06	214,539.85

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至财务报告报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	9,189,812.45	7,205,810.16
应收账款	61,719,979.86	50,665,712.70
合计	70,909,792.31	57,871,522.86

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
	9,189,812.45	7,205,810.16
合计	9,189,812.45	7,205,810.16

② 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	21,383,877.52	
合计	21,383,877.52	

(2) 应收账款情况

① 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,129,316.01	100.00	3,409,336.15	5.23	61,719,979.86
其中：账龄组合	54,942,690.51	84.36	3,409,336.15	6.21	51,533,354.36
低风险组合	10,186,625.50	15.64			10,186,625.50

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	65,129,316.01	100.00	3,409,336.15	5.23	61,719,979.86

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,527,106.52	100.00	2,861,393.82	5.35	50,665,712.70
其中：账龄组合	45,024,267.32	84.11	2,861,393.82	6.36	42,162,873.50
低风险组合	8,502,839.20	15.89			8,502,839.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	53,527,106.52	100.00	2,861,393.82	5.35	50,665,712.70

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	50,048,045.73	91.09	1,501,441.37	3.00	40,195,024.47	89.27	1,205,850.73	3.00
1至2年	2,399,222.28	4.37	239,922.23	10.00	2,690,743.85	5.98	269,074.39	10.00
2至3年	414,693.50	0.75	124,408.05	30.00	1,074,329.00	2.39	322,298.70	30.00
3至4年	1,074,329.00	1.96	537,164.50	50.00				
4至5年		-						
5年以上	1,006,400.00	1.83	1,006,400.00	100.00	1,064,170.00	2.36	1,064,170.00	100.00
合计	54,942,690.51	100.00	3,409,336.15		45,024,267.32	100.00	2,861,393.82	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
金额	2,861,393.82	547,942.33			3,409,336.15

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,707,197.50 元，占应收账款期末余额合计数的 39.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 882,977.57 元。

单位名称	是否为关联方	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江华光电器集团有限公司	否	8,738,883.97	1 年以内 7,142,289.06 1-2 年 1,596,594.91	13.42	373,928.16
佛山市云米电器科技有限公司	否	6,252,044.20	1 年以内	9.60	187,561.33
浙江月立电器有限公司	否	3,948,277.20	1 年以内	6.06	118,448.32
宁波浩嘉电器有限公司	否	3,820,819.95	1 年以内	5.87	114,624.60
广东新宝电器股份有限公司	否	2,947,172.18	1 年以内	4.53	88,415.17
合计		25,707,197.50		39.48	882,977.58

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,134,829.36	100.00	71,458.44	0.25	28,063,370.92
其中：低风险组合	27,630,214.73	98.21			27,630,214.73
账龄组合	504,614.63	1.79	71,458.44	14.16	433,156.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,134,829.36	100.00	71,458.44	0.25	28,063,370.92

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,594,770.00	100.00	52,342.55	0.28	18,542,427.45
其中：低风险组合	18,222,218.23	98.00			18,222,218.23
账龄组合	372,551.77	2.00	52,342.55	14.05	248,209.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,594,770.00	100.00	52,342.55	0.28	18,542,427.45

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	388,614.63	77.01	11,658.44	3.00	126,751.77	34.02	3,802.55	3.00
1至2年			-	10.00	176,000.00	47.24	17,600.00	10.00
2至3年	66,000.00	13.08	19,800.00	30.00	19,800.00	5.32	5,940.00	30.00
3至4年			-	50.00	50,000.00	13.42	25,000.00	50.00
4至5年	50,000.00	9.91	40,000.00	80.00				
合计	504,614.63	100.00	71,458.44		372,551.77	100.00	52,342.55	

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	52,342.55	19,115.89			71,458.44

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
备用金	149,275.40	54,791.04
暂借款		42,775.40
关联方资金拆借	27,630,214.73	18,222,218.23
押金	216,000.00	197,800.00
社保及公积金	118,524.31	77,185.33
代扣代缴个税	20,814.92	
合计	28,134,829.36	18,594,770.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁波绿之品电器科技有限公司	是	借款	21,118,615.34	1年以内 7,715,425.51 1-2年 1,000,000.00 2-3年 5,352,433.25 3-4年 6,097,061.88 4-5年 953,694.70	75.06	-
宁波佳音智能科技有限公司	是	借款	4,701,599.39	1年以内 2,480,000.00 1-2年 2,220,000.00 2-3年 1,599.39	16.71	-
宁波品味时光食品贸易有限公司	是	借款	1,810,000.00	1年以内 260,000.00 1-2年 1,400,000.00 2-3年 150,000.00	6.43	-
余姚市捷稳电器科技有限公司	否	押金	100,000.00	1年以内	0.36	3,000.00
张磊	否	备用金	90,000.00	1年以内	0.32	2,700.00
合计			27,820,214.73		98.88	5,700.00

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06
其他业务				
合计	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06

(2) 主营业务收入及成本 (分行业) 列示如下:

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
制造行业	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06
合计	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06

(3) 主营业务收入及成本 (分产品) 列示如下:

产品名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
电磁阀	66,700,641.43	49,018,087.96	57,956,721.25	43,263,064.93
电磁泵	112,528,552.12	83,535,653.15	83,787,987.80	63,250,705.12
其他产品	32,930,058.57	24,687,947.66	25,853,460.49	19,516,516.01
合计	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
海外	47,398,374.54	36,458,884.73	44,541,765.71	33,208,612.77
华北	9,739,944.97	7,145,703.34	4,385,540.87	3,308,021.60
华东	102,147,065.36	74,986,581.50	78,383,850.95	59,125,083.93
华南	50,123,787.34	36,776,556.77	38,459,213.72	29,009,856.13
华中	1,397,264.24	956,137.08	297,081.20	224,088.89
西南	1,352,815.67	917,825.35	1,530,717.09	1,154,622.74
合计	212,159,252.12	157,241,688.77	167,598,169.54	126,030,286.06

4、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	775,771.70	511,040.77
合计	775,771.70	511,040.77

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年度	说明
非流动性资产处置损益	103,164.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	355,004.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	2018年度	说明
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	812,773.32	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,433.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,196,508.81	
减：非经常性损益的所得税影响数	141,588.44	
非经常性损益净额	1,054,920.37	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,054,920.37	

2、净资产收益率及每股收益

2018年度利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益
----------	---------------	------

		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.33	0.91	0.91
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	13.71	0.82	0.82

宁波佳音机电科技股份有限公司

2019年4月18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：

余姚兰江街道肖东工业园区宁波佳音机电科技股份有限公司