



百事宝

NEEQ : 835391

浙江百事宝电器股份有限公司

ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO;LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

2018 年 4 月百事宝顺利通过中央军委装备发展部关于“装备承制单位资格”审查，取得了《装备承制单位注册证书》，自此，百事宝成为断路器行业唯一取得军工四证的民营企业。



2018 年 5 月 17 日公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于〈2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并提请股东大会审议；2018 年 6 月 3 日公司 2018 年第一次临时股东大会表决通过了《关于〈2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》等，并授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜；2018 年 7 月 27 日股转系统公司出具了股转系统函【2018】2697 号《股票发行股份登记的函》，新增股份已在中国结算北京分公司办理完成股份登记手续。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
百事宝、公司、百事宝股份、股份公司	指	浙江百事宝电器股份有限公司
股东大会	指	浙江百事宝电器股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江百事宝电器股份有限公司董事会
监事会	指	浙江百事宝电器股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司章程》	指	《浙江百事宝电器股份有限公司章程》
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长江证券、主办券商	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人汪祥余、主管会计工作负责人叶伟华及会计机构负责人（会计主管人员）王巧衡保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（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、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险	目前公司处于发展壮大期，公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力相对较弱。2018 年公司高压直流接触器产品开始批量供货，陶瓷款高压直流接触器产品完成开发任务，盈利能力不断增强，但若公司未能把握好机遇，未能继续提高产品的技术含量及产品智能化、系列化的延伸，提高自主品牌研发、生产能力，提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，未来可能面临可持续经营风险。
2、税收政策变化风险	公司于 2017 年 11 月 13 日，公司再次获得由浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733001703，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。故 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 12 日公司享受 15% 的所得税优惠税率。若公司今年不能再次顺利通过高新技术企业资格审核，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。此外，若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。
3、原材料价格波动风险	公司主要产品生产所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、

	<p>塑料、漆包线等，上述原材料的价格波动直接影响公司的营业成本。虽然公司可将原材料成本的上升转嫁到下游客户，但若原材料价格发生剧烈波动，而公司未能加强存货管理，及时调整定价策略，可能无法避免受到原材料波动的风险，将可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误，进而可能直接影响本公司经营业绩和盈利水平。</p>
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	浙江百事宝电器股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG BSB ELECTRICAL APPLIANCES CO;LTD
证券简称	百事宝
证券代码	835391
法定代表人	汪祥余
办公地址	浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶伟华
职务	董事会秘书
电话	05782517966
传真	05782517333
电子邮箱	ywh@chinabsb.com
公司网址	http://www.chinabsb.com
联系地址及邮政编码	浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号（323000）
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	浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号综合楼 5 楼会议室

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	2005 年 9 月 22 日
挂牌时间	2016 年 1 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（382）- 配电开关控制设备制造（3823）
主要产品与服务项目	液压电磁断路器、高压直流接触器的设计、研发、制造、销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	56,085,981
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	汪祥余
实际控制人及其一致行动人	汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰

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	91331100780463582Y	否
注册地址	浙江丽水市水阁工业园区大沅街 101 号	否
注册资本（元）	56,085,981	是
无		

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张俊、刘麟放
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 2 月 28 日召开的第二届董事会第三次会议、2019 年 3 月 6 日召开的 2019 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，该议案内容为公司原聘请的财务审计机构为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙），随着公司业务的发展，为进一步推进公司审计工作的开展，公司拟改聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务报告审计机构。

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	69,486,231.77	57,155,584.88	21.57%
毛利率%	50.67	44.95	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,576,891.66	9,776,537.96	38.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,366,534.59	9,218,113.25	23.31%
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）	14.66%	14.12%	-
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）	12.27%	13.23%	-
基本每股收益	0.27	0.21	28.57

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	161,132,204.32	96,024,907.02	67.80
负债总计	29,428,680.53	21,910,335.52	34.31
归属于挂牌公司股东的净资产	131,703,523.79	74,114,571.50	77.70
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	1.59	47.69%
资产负债率%（母公司）	18.26%	22.82%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.17	2.78	-
利息保障倍数	18.00	21.77	-

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	-18,997,673.61	-4734814.72	-301.23%
应收账款周转率	1.91	2.28	-
存货周转率	1.00	1.71	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	67.80%	22.19%	-
营业收入增长率%	21.57%	47.26%	-
净利润增长率%	38.87%	465.12%	-

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	56,085,981	46,700,000.00	20.10
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
非流动资产处置损益	-46,510.02
计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,646,930.10
非经常性损益合计	2,600,420.08
所得税影响数	390,063.01
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,210,357.07

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	3,070,926.80	-	3,771,219.43	-

应收账款	30,961,451.50	-	19,094,392.54	-
应收票据及应收账款	-	34,032,378.30	-	22,865,611.97
应付票据	-	-	-	-
应付账款	6,356,926.40	-	4,700,907.08	-
应付票据及应付账款	-	6,356,926.40	-	4,700,907.08
管理费用	8,942,121.04	5,360,386.51	9,415,248.22	5,794,576.02
研发费用	-	3,581,734.53	-	3,620,672.20

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于配电开关控制设备制造业(根据证监会发布的《上市公司行业分类指引(2012年修订)》“C38 电气机械和器材制造业”，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类(GB/T4754-2011)》“C3823 配电开关控制设备制造业”，根据股转公司 2015 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》“C3823 配电开关控制设备制造业”)的开发、生产商，拥有国家武器装备科研生产许可证，汇集了一大批电子、机械专业人才，获得多项国家专利，在国内率先通过了欧盟 CE、德国 VED 和 TUV、加拿大 CSA、美国 UL 安全认证，为通机、通讯、军工和新能源汽车等行业提供安全可靠、环境适应性超强的液压电磁断路器和高压直流接触器产品。公司通过直销模式开拓业务，收入来源于产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度在产品类型上增添高压直流接触器产品，该产品主要运用于新能源汽车行业的新能源电动汽车、充电桩等设施设备上。。

(一) 研发模式

公司主要以自主研发的模式进行产品研发，加强现场跟踪，注重客户信息反馈。为了保证自主研发模式能够有序、高效地运行，公司采取了下列措施：(1) 根据产品的研发进度，配备相应资源；(2) 合理建设研发团队，不断注入新的活力；(3) 搭建发展平台，配置激励措施；(4) 市场导向，实证研究。

(二) 采购模式

公司研发、生产的液压电磁断路器、高压直流接触器产品所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等，而铜带、漆包线等需要按照公司产品规格要求定制，相应供应商较稳定，为保证产品质量，控制采购成本，公司积极与关键供应商建立战略合作伙伴关系，加强前期技术要求沟通，注重期间质量反馈与协调。公司内部严格执行标准化采购流程，一方面加强原材料采购数量、时间及安全库存的管理，在充分预估缺货风险的前提下，将进一步降低库存原材料占用资金的成本。另一方面加强对其他原材料供应商的遴选、评估、考核等相关管理工作。

(三) 生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，依据客户订单并结合以往经验、目前生产能力，合理控制产成品库存，充分发挥生产能力，提高设备利用效率，降低资金占用成本。公司建立研发、生产、品质联动机制，控制产品质量，提高产品性能，降低产品成本。

(四) 销售模式

公司目前采取自主销售的方式开展业务，即通过销售团队与发电机制造商、通讯客户、军品厂家、新能源客户、储能客户、电力单位等建立合作关系，不断扩大市场占有率，提高行业知名度。充分利用与优质客户的合作效应，加强与客户技术交流，提高企业品牌的知名度、信誉度。借助新能源汽车发展的东风，进一步开拓国内外市场。

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

1、2018 年的营业收入为 6,948.62 万元，增长 21.57%。2018 年公司外贸持续增长，全年实现外贸收入 1,601.65 万元，较去年净增加 683.89 万元，增长 74.52%。液压电磁断路器的通讯、军品市场稳中有升，液压电磁断路器收入净增加 1213.08 万元，增长 25.95%。高压直流接触器产品受补贴政策调整等因素影响，未能实现较快增长。公司处于发展壮大期，营业收入将继续稳步增长。

2、2018 年公司的营业利润是 1,522.98 万元，净利润实现 1,357.69 万元，净利润较去年增长 38.87%。公司处于发展阶段，随着新能源汽车、充电桩等市场规模不断扩大，未来具有较大盈利能力。

3、2018 年公司的经营活动产生的现金流量净额为-1,899.77 万元，报告期内公司营业收入持续增长，为保障有序生产，公司加大了原材料、半成品库存，2018 年公司存货净增加 2,343.96 万元；同时运用于新能源汽车行业的高压直流接触器产品账期普遍较长，2018 年公司应收账款净增加 586.22 万元，存货和应收账款两项合计增加 2,930.18 万元，综合导致经营活动产生的现金流量净额为-1,899.77 万元。

4、2018 年 12 月 31 日，公司资产负债率分别是 18.26%，负债比率较低，表明公司的财务风险较低。根据公开的行业资料分析，预计公司 2019 年销售规模、盈利能力、现金流等关键财务指标将会继续改善。

(二) 行业情况

1、公司液压电磁断路器产品主要运用于发电机、通讯设备、军工设备、铁道系统，随着 5G 商用，

通讯设备升级换代，该领域市场需求会不断增加。军工与铁道系统目前主要采用施耐德等进口产品，随着国产化要求，以及公司产品性能的不断提升，该领域公司产品市场份额可以不断提升。

2、公司高压直流接触器产品主要运用于新能源汽车、充电桩、光伏储能等领域，新能源汽车处于快速发展期，充电桩在全国快速普及，产品需求快速增长，但该产品目前国内主要采用美国泰科、日本松下等产品，未来随着市场需求的不断增长，以及国产产品的不断优化，市场空间不断放大。

（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	27,158,288.00	16.85%	3,262,347.40	3.40%	732.48%
应收票据与应收账款	47,958,760.85	29.76%	34,032,378.30	35.44%	40.92%
存货	45,829,840.00	28.44%	22,390,195.38	23.32%	104.69%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	27,000,514.71	16.76%	25,615,312.87	26.68%	5.41%
在建工程	369,015.18	0.23%	78,669.90	0.08%	369.07%
短期借款	17,889,731.70	11.10%	12,500,000.00	13.02%	43.12%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
总资产	161,132,204.32	100.00%	96,024,907.02	100.00%	67.80%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2017年、2018年期末货币资金分别为326.23万元、2,715.82万元，增长732.48%，2018年公司定向发行股权融资5,021.50万元，改善了公司营运资本结构，充裕了公司流动资金。

2、应收账款与应收票据：2017年、2018年期末应收账款与应收票分别为3,403.24万元、4,795.87万元，增长40.92%，净增加1,392.63万元，其中应收账款、应收票据分别增加586.22万元、806.42万元，增幅分别为18.93%、262.60%，应收票据增加比重较高。2018年公司营业收入增加1233.06万元，增长21.57%，应收账款比例增长。

3、存货：2017年、2018年期末存货分别为2,239.02万元、4,582.98万元，增长104.69%，净增加2,343.96万元。报告期内公司营业收入持续增长，保障客户订单需求，同时高压直流接触器产品开始批量供货，为保障有序生产，公司加大了原材料、半成品库存。

4、在建工程：2017 年、2018 年期末存货分别为 7.87 万元、36.90 万元，增长 369.07%，净增加 29.03 万元。在建工程为非经常性项目，2017 年期末仅为 7.87 万元，容易造成大幅波动。2018 年在建工程主要为公司实验室建设和车间改造。

5、短期借款：2017 年、2018 年期末短期借款分别为 1250.00 万元、1,788.97 万元，增长 43.12%，净增加 538.97 万元。2017 年的营业收入为 6,948.62 万元，增长 21.57%，为配比流动资金，保障有序生产，公司加大了原材料、半成品库存，2018 年存货增加净增加 2,343.96 万元，增长 104.69%；而公司股权融资款大部分用于项目建设，项目建设资金需要逐步投入，综合公司短期借款增长 43.12%。

6、资产总计：2017 年、2018 年期末资产总计分别为 9,602.49 万元、16,113.22 万元，净增加 6510.73 万元，增长 67.80%。2018 年股权融资 5,021.50 万元，2017 年的营业收入为 6,948.62 万元，净增加 1233.06 万元，增长 21.57%，综合资产总计增长 67.80%。

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	69,486,231.77	-	57,155,584.88	-	21.57%
营业成本	34,274,149.47	49.33	31,466,903.88	55.05%	8.92%
毛利率%	50.67%	-	44.95	-	-
管理费用	7,707,403.63	11.09%	5,360,386.51	9.38%	43.78%
研发费用	6,849,442.80	9.86%	3,581,734.53	6.27%	91.23%
销售费用	5,487,787.50	7.90%	3,758,963.08	6.58%	45.99%
财务费用	619,520.57	0.89%	776,889.77	1.36%	-20.24%
资产减值损失	670,221.67	0.96%	744,800.47	1.30%	-10.01%
其他收益	2,382,230.10	3.43%	349,000.00	0.61%	582.59%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	-46,510.02	-0.07%	-2,179.75	0.00%	-2,033.72%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	15,229,761.16	21.92%	10,594,780.73	18.54	43.75%
营业外收入	264,700.00	0.38%	602,500.00	1.05%	-56.07%
营业外支出	0.00	0.00%	350.00	0.00%	-100.00%
净利润	13,576,891.66	19.54%	9,776,537.96	17.11%	38.87%

项目重大变动原因：

1、营业收入：2017 年、2018 年营业收入分别为 5,715.56 万元、6,948.62 万元，增长了 21.57%，净增加 1,233.06 万元，主要得益于：（1）全年实现外贸收入 1,601.65 万元，较去年净增加 683.89 万元，增长 74.52%。（2）液压电磁断路器的通讯、军品市场稳中有升，液压电磁断路器收入净增加 1213.08 万元，增长 25.95%。综上，公司营业收入实现较快增长。

2、管理费用：2017 年、2018 年管理费用分别为 536.04 万元、770.74 万元，增长了 43.78%，净增加 234.70 万元。为引进人才，提升公司管理水平，相应增加了公司职工薪酬及相关福利费用，其中职工薪酬分别为 96.80 万元、190.76 万元，净增加 93.96 万元。

3、研发费用：2017 年、2018 年研发费用分别为 358.17 万元、684.94 万元，增长了 91.23%，净增加 326.77 万元。为提升产品性能，增强公司产品核心竞争力，公司引进一批研发人员，其中人工成本增加 179.41 万元，增长 91.23%。其他材料、折旧检测认证费用也相应增加。

4、销售费用：2017 年、2018 年销售费用分别为 375.90 万元、548.78 万元，增长了 45.99%，净增加 172.88 万元。外进一步开拓市场，打造营销团结，2018 年营销团队工资薪酬增加 67.39 万元，差旅费支出增加 92.80 万元。业务招待费用、广告宣传费用也相应增加。

5、其他收益：2017 年、2018 年其他收益分别为 34.90 万元、238.22 万元，增长了 582.598%，净增加 203.32 万元。其他收益主要为与日常活动相关的政府补助，该补助具有偶然性，为不可持续项目，具有较强的波动性。

6、资产处置收益：2017 年、2018 年资产处置损益分别为-0.22 万元、-4.65 万元，增长了-2,033.72%，净减少-4.43 万元。资产处置收益为非经常性项目，而且各期发生金额非常小，占比非常有限，虽发生-4.65 万元，也发生非常巨大波动。

7、营业利润：2017 年、2018 年营业利润分别为 1,059.48 万元、1522.98 万元，净增加 463.50 万元，增长了 43.75%。2018 全年实现外贸收入 1,601.65 万元，较去年净增加 683.89 万元，增长 74.52%。液压电磁断路器的通讯、军品市场稳中有升，液压电磁断路器收入净增加 1213.08 万元，增长 25.95%。一方面收入增长，同时外贸产品毛利较高，综上 2018 年营业利润增长 43.75%。

8、营业外收入：2017 年、2018 年营业外收入分别为 60.25 万元、26.47，降低了 56.07%，公司营业外收入主要来自政府补助。营业外收入具有很强的不确定性，容易出现较大波动。

9、营业外支出：2017 年、2018 年营业外支出分别为 50 元、0 元，净减少 50 元。因营业外支出占营业收入比极低，营业外支出额仅减少 50 元，就造成大幅变动，实际对公司影响甚微。

10、净利润：2017 年、2018 年净利润分别为 977.65 万元、1,357.69 万元，增长了 38.87%，净增加 380.04 万元。2017 年的营业收入为 6,948.62 万元，增长了 21.57%，同时公司新产品批量供货，外贸占比进一步提高，毛利率由 44.95%提升至 50.67%，营业利润持续增长；公司规模效应不断显现。因此，净利润出现较大幅度的增长。

(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	69,210,737.69	57,155,584.88	21.09%
其他业务收入	275,494.08	0.00	-
主营业务成本	34,274,149.47	31,466,903.88	8.92%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
液压电磁断路器	58,883,426.50	84.74%	46,752,631.37	81.80%
高压直流接触器	10,327,311.19	14.86%	10,402,953.51	18.20%

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%
境内	53,469,692.12	76.95%	47,977,963.97	83.94%
境外	16,016,539.65	23.05%	9,177,620.91	16.06%

收入构成变动的的原因：

2018 年全年实现外贸收入 1,601.65 万元，较去年净增加 683.89 万元，增长 74.52%。液压电磁断路器的通讯、军品市场稳中有升，液压电磁断路器收入净增加 1213.08 万元，增长 25.95%。综上，公司营业收入实现较快增长。

(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	SCHNEIDER ELECTRIC IT BUSINESS INDIA	12,338,679.26	17.76%	否
2	江苏江淮动力有限公司	4,167,984.39	6.00%	否
3	深圳市车电网络有限公司	3,814,993.07	5.49%	否
4	浙江康思特动力机械有限公司	3,536,152.61	5.09%	否
5	重庆三力达电子有限公司	3,492,638.84	5.03%	否
	合计	27,350,448.17	39.37%	-

(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	福达合金材料股份有限公司	5,414,881.82	5.17%	否
2	昆山达亮塑胶模具有限公司	3,172,117.93	3.03%	否
3	昆山丰旺成精密电子有限公司	3,015,488.74	2.88%	否
4	乐清市朝翔电子有限公司	2,681,457.03	2.56%	否
5	启东国成电子科技有限公司(鼎发)	2,655,962.62	2.54%	否
合计		16,939,908.14	16.18%	-

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	-18,997,673.61	-4,734,814.72	-301.23%
投资活动产生的现金流量净额	-5,645,271.10	-1,455,147.02	-287.95%
筹资活动产生的现金流量净额	48,496,816.70	4,461,010.15	987.13%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：2018 年公司的经营活动产生的现金流量净额为-1,899.77 万元，报告期内公司营业收入持续增长，为保障有序生产，公司加大了原材料、半成品库存，2018 年公司存货净增加 2,343.96 万元；同时运用于新能源汽车行业的高压直流接触器产品账期普遍较长，2018 年公司应收账款净增加 586.22 万元，存货和应收账款两项合计增加 2,930.18 万元，综合导致经营活动产生的现金流量净额为-1,899.77 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额：2017 年、2018 年公司投资活动产生的现金流量净额分别为-145.51 万元、-564.53 万元，投资增加 419.02 万元；2017 年、2018 年公司投资活动现金流出分别为 145.81 万元、565.53 万元，投资活动现金流出均用于购建固定资产、无形资产和其他长期资产，2018 年公司为生产新能源领域的新产品陶瓷款高压直流接触器，组建实验室购置了相应的机器设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额：2017 年、2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 446.10 万元、4,849.68 万元，2018 年公司通过股票发行融资 5,021.50 万元，占公司资金流比例非常巨大，筹资活动产生的现金流量净额变动巨大。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

(2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展的成果。加大研发力度，提升产品性能，助力新能源汽车行业发展，为减少社会能耗而不懈努力。

公司积极承担社会责任，依法保障职工合法权益，依法纳税，组建工会，丰富员工业余生活。

三、 持续经营评价

公司存在规模相对较小、抗风险能力相对较差的风险，但本年度随着公司高于压直流接触器产品批量供货，盈利能力明显提升。如果公司未能把握好机遇，不能利用好公司前期积累的经验 and 资源，不能利用好公司产品的技术和质量竞争力，继续保持收入增长趋势，公司未来可能会面临可持续经营风险。

但公司管理层认为，公司所处行业未来会持续增长，虽然目前内资企业整体市场规模相对较小，市场占有率相对较低，但是公司营运记录良好，特别新能源市场使用的高压直流接触产品开始批量供货，公司管理层对公司的收入规模未来的增长情况具有充分的信心。

同时，公司已按照《企业会计准则》的规定编制报告期内的财务报表，并由具有证券期货相关业务资格的会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告；公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

综上，公司目前满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》中关于持续经营能力的要求，具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、公司规模较小、抗风险能力相对较差的风险

目前公司处于发展壮大期，公司资产和收入规模相对较小，抗风险能力相对较弱。2018 年公司高压直流接触器产品开始批量供货，陶瓷款高压直流接触器产品完成开发任务，盈利能力不断增强，但若公司未能把握好机遇，未能继续提高产品的技术含量及产品智能化、系列化的延伸，提高自主品牌研发、生产能力，提升售后服务的响应能力，提高市场占有率，未来可能面临可持续经营风险。

二、税收政策变化风险

公司于 2017 年 11 月 13 日，公司再次获得由浙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR201733001703，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。故 2017 年 11 月 13 日至 2020 年 11 月 12 日公司享受 15% 的所得税优惠税率。若公司今年不能再次顺利通过高新技术企业资格审核，则存在不能继续享受企业所得税优惠的风险，届时适用的企业所得税税率将会上升至 25%，对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。此外，若未来国家企业所得税优惠政策出现变动，也将对公司的盈利能力、现金流量产生一定影响。

三、原材料价格波动风险

公司主要产品生产所需主要原材料包括铜带、钢带、铁棒、塑料、漆包线等，上述原材料的价格波动直接影响公司的营业成本。虽然公司可将原材料成本的上升转嫁到下游客户，但若原材料价格发生剧烈波动，而公司未能加强存货管理，及时调整定价策略，可能无法避免受到原材料波动的风险，将可能导致公司采购、销售定价等经营决策失误，进而可能直接影响本公司经营业绩和盈利水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
汪祥余	关联方为公司提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月5日	2019-006
张冬彩	关联方为公司提供担保	30,000,000.00	已事后补充履行	2019年3月5日	2019-006
杭州旗奥实业有限公司	向关联方销售商品	60,293.09	已事前及时履行	2019年4月18日	2019-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司融资提供保证担保，提高了公司融资能力，有利于公司生产经营发展，不存在损害公司利益的情形。

关联方因自身需要按市场价向公司采购商品，不存在损害公司利益的情形，该交易尚未达到董事会、股东大会审批权限标准，由公司总经理审批完成交易。

(三) 承诺事项的履行情况

2015 年 7 月 13 日公司控股股东、实际控制人出具了《避免资金占用的承诺函》，承诺杜绝资金占用，否则承担赔偿责任； 控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺杜绝同业竞争行为，否则承担赔偿责任； 控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员人员、核心技术人员出具了《减少和规范关联交易的承诺函》，承诺尽力减少关联交易，无法避免的，遵守规定，履行信息披露。2016 年 9 月 10 日公司及实际控制人出具了《关于股票发行有关事宜的承诺函》，公司承诺遵守规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为； 实际控制人承诺遵守规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为，否则承担赔偿责任。出具承诺后，2018 年度公司控股股东、实际控制人、5%以上股东、董事、监事、高级管理人员将严格遵守各项法律法规、公司章程制度及各项承诺。公司严格履行上述其他承诺，未发生资金占用，未发生同业竞争，公司关联方为公司银行借款担保履行了法定程序，未有其他违背承诺的事项。

(四) 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
丽（开）国用（2015）第 5620 号、丽（开）国用（2015）第 7584 号	抵押	8,516,086.35	5.29%	公司向银行融资借款
丽房权证莲都区字第 21019451 号、丽房权证莲都区字第 21024337 号、丽房权证莲都区字第 21024338 号、丽房权证莲都区字第 21024339 号、丽房权证莲都区字第 21024340 号	抵押	12,316,277.83	7.64%	公司向银行融资借款
总计	-	20,832,364.18	12.93%	-

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	17,195,750	36.82	10,573,231	27,768,981	49.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,910,750	14.80%	204,750	7,115,500	12.69%	
	董事、监事、高管	7,606,750	1.49%	209,500	7,026,000	1.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,504,250	63.18%	-1,187,250	28,317,000	50.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	23,294,250	49.88%	-204,750	23,089,500	41.17%	
	董事、监事、高管	29,504,250	13.30%	-1,207,500	23,949,000	8.92%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		46,700,000	-	9,385,981	56,085,981	-	
普通股股东人数							21

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	汪祥余	13,760,000	431,000	14,191,000	25.30%	10,643,250	3,547,750
2	徐海华	7,180,000	150,000	7,330,000	13.07%	5,497,500	1,832,500
3	深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙）	0	4,360,748	4,360,748	7.78%	0	4,360,748
4	徐海光	3,739,000	0	3,739,000	6.67%	2,804,250	934,750
5	杭州旗源投资管理合伙企业（普通合伙）	3,600,000	0	3,600,000	6.42%	0	3,600,000
合计		28,279,000	4,941,748	33,220,748	59.24%	18,945,000	14,275,748
<p>普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东徐海华、徐海光系股东汪祥余的外甥，股东徐海华与股东徐海光系兄弟关系。</p> <p>其他股东之间无关联关系。</p>							

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

汪祥余，男，汉族，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1992 年 2 月至 1997 年 5 月任浙江省温州市洞头县标准件厂厂长；1997 年 6 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司董事长、总经理；2005 年 9 月至 2015 年 6 月任有限公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 7 月任公司董事长；2016 年 8 月至 2016 年 9 月任公司董事长、总经理；2016 年 10 月至 2018 年 9 月任公司董事长、总经理、财务总监；2018 年 10 月至今任公司董事长。

控股股东报告期内无变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰。

汪祥余与徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰签署了《关于共同控制浙江百事宝电器股份有限公司的一致行动协议》，协议各方合计持有公司 53.85%的股份；协议各方约定：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。

汪祥余，男，汉族，1966 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1992 年 2 月至 1997 年 5 月任浙江省温州市洞头县标准件厂厂长；1997 年 6 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司董事长、总经理；2005 年 9 月至 2015 年 6 月任有限公司董事长；2015 年 7 月至 2016 年 7 月任公司董事长；2016 年 8 月至 2016 年 9 月任公司董事长、总经理；2016 年 10 月至 2018 年 9 月任公司董事长、总经理、财务总监；2018 年 10 月至今任公司董事长。

徐海华，男，汉族，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中国人民大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1995 年 3 月至 1997 年 6 月经营摩托车配件加工；1997 年 7 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司副总经理；2005 年 9 月至 2015 年 6 月任有限公司董事、总经理；2015 年

7 月至今任公司董事、副总经理。

汪祥财，男，汉族，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，浙江大学 EMBA（高级管理人员工商管理硕士）。1985 年 3 月至 1992 年 4 月任浙江省洞头县工业公司销售员；1992 年 5 月至 2005 年 8 月任上海振通电力工程成套有限公司销售项目经理、副总经理；2005 年 9 月至 2015 年 6 月历任有限公司销售经理、董事、营销总监；2015 年 7 月至 2018 年 10 月任公司董事、副总经理；2018 年 11 月至今任公司总经理。

徐海光，男，汉族，1984 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2001 年 7 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司销售员；2005 年 9 月至 2015 年 6 月历任有限公司采购经理、销售经理、监事；2015 年 7 月至 2018 年 10 月任公司董事。

汪申峰，男，汉族，1987 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2006 年 7 月至 2008 年 9 月任上海滩外楼中餐厅服务员；2008 年 10 月至 2010 年 1 月任有限公司模具工；2010 年 2 月至 2011 年 12 月经营汽车配件专卖店；2012 年 1 月至 2015 年 6 月任有限公司安全生产设备管理员；2015 年 7 月至 2018 年 10 月任公司监事。

赵乐丰，男，汉族，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永外居留权，中专学历。2000 年 7 月至 2005 年 8 月任温州市百事宝电器有限公司销售员；2005 年 9 月至 2015 年 6 月历任有限公司生产经理、销售经理；2015 年 7 月至 2018 年 10 月任公司监事会主席。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	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
2018年5月18日	2018年8月15日	5.35	9,385,981	50,214,998.35	0	0	0	3	3	否

募集资金使用情况：

本次募集资金主要用于高压直流接触器项目建设，补充公司流动资金以及归还流动贷款，公司实际使用情况与公开披露的募集资金用途一致。不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	2,000,000.00	5.1430%	2018年1月2日至 2019年1月1日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.1430%	2018年1月15日至 2019年1月14日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.1430%	2018年1月23日至 2019年1月22日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.1430%	2018年3月1日至 2019年2月28日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	2,000,000.00	5.1430%	2018年3月15日至 2019年3月14日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.1430%	2018年4月17日至 2019年4月16日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	2,000,000.00	5.1430%	2018年5月3日至 2019年5月2日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.1430%	2018年5月3日至 2019年5月2日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,500,000.00	5.2200%	2018年5月17日至 2019年5月16日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,500,000.00	5.2200%	2018年5月23日至 2019年5月22日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.2200%	2018年6月4日至 2019年6月3日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,500,000.00	5.2200%	2018年6月19日至 2019年6月18日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.2200%	2018年6月28日至 2019年6月27日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.2200%	2018年8月28日至 2019年8月27日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.2200%	2018年10月9日至 2019年10月8日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.2200%	2018年10月31日至 2019年10月30日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	1,000,000.00	5.2200%	2018年11月27日至 2019年11月26日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.2200%	2018年12月4日至 2019年12月3日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.0025%	2018年12月18日至 2019年12月17日	否
短期借款	中国工商银行股份有限公司丽水经济开发区支行	500,000.00	5.0025%	2018年12月21日至 2019年12月20日	否
合计	-	21,000,000.00	-	-	-

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 10 月 26 日	1.00	0	0
合计	1.00	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
汪祥余	董事长	男	1966 年 11 月	EMBA	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
成 功	董事	男	1977 年 3 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
徐海华	董事、副总经理	男	1977 年 7 月	EMBA	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
李汉平	董事、副总经理	男	1967 年 4 月	EMBA	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
董红果	董事	男	1978 年 10 月	硕士	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
施宏伟	监事会主席	男	1974 年 4 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
魏 博	监事	男	1987 年 4 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	否
朱 路	职工监事	男	1986 年 12 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
汪祥财	总经理	男	1964 年 8 月	EMBA	2018 年 11 月至 2021 年 9 月	是
叶伟华	董事会秘书、财务总监	男	1984 年 10 月	本科	2018 年 9 月至 2021 年 9 月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司的控股股东为董事长汪祥余，实际控制人为汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰、赵乐丰。

董事长汪祥余与总经理汪祥财为兄弟关系，董事、副总经理徐海华与徐海光为兄弟关系，总经理汪祥财与汪申峰为父子关系，董事、副总经理徐海华、徐海光、赵乐丰为董事长汪祥余的外甥。

除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
汪祥余	董事长	13,760,000	431,000	14,191,000	25.30%	0
成 功	董事	0	0	0	0%	0

徐海华	董事、副总经理	7,180,000	150,000	7,330,000	13.07%	0
李汉平	董事、副总经理	4,050,000	-572,000	3,478,000	6.20%	0
董红果	董事	0	0	0	0%	0
施宏伟	监事会主席	1,260,000	-150,000	1,110,000	1.98%	0
魏博	监事	0	0	0	0%	0
朱路	职工监事	900,000	0	900,000	1.60%	
汪祥财	总经理	3,741,000	-195,000	3,546,000	6.32%	
叶伟华	董事会秘书、财务总监	396,000	24,000	420,000	0.75%	0
合计	-	31,287,000	-312,000	30,975,000	55.22%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
汪祥余	董事长、总经理、财务总监	换届	董事长	换届
成功	无	换届	董事	换届新任
施宏伟	董事	换届	监事会主席	换届
魏博	无	换届	监事	换届新任
朱路	副总经理	换届	职工监事	换届
汪祥财	董事、副总经理	换届	总经理	换届
叶伟华	董事会秘书	换届	董事会秘书、财务总监	换届

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

成功，男，汉族，1977年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年6月至今任深圳市千乘资本控股有限公司合伙人，2018年9月至今任浙江百事宝电器股份有限公司董事。

魏博，男，汉族，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年6月至今任深圳市千乘资本控股有限公司任风控总监，2018年9月至今任浙江百事宝电器股份有限公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	25	25
生产人员	226	234
销售人员	16	18
技术人员	32	35
财务人员	5	5
员工总计	304	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	31	32
专科	45	43
专科以下	223	237
员工总计	304	317

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、随着公司的发展和业务规模的扩大，公司主要对生产人员、技术人员、行政管理人员、销售人员进行了补充和淘汰。

2、公司非常重视员工的培训。2018 年生产员工培训了 3000 余人/次，技术人员培训 350 余人/次，管理人员培训 400 余人/次，销售人员培训 500 余人/次。通过以上培训，提高了员工的业务技能和综合素质，公司目前的人力资源结构基本适应公司发展。

3、报告期内，公司薪酬政策未发生变化，无需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2018 年，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和有关法律、法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司管理层也严格按照《公司章程》、内部管理制度的规定开展经营。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。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

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。具体程序如下：报告期内公司高级管理人员变动已提交董事会审议通过，并及时办理了信息披露。公司关联交易均依法履行决策程序。截止报告期末，公司重大决策事项均依法履行规定程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 5 月 17 日召开的第一届董事会第十二次会议、2018 年 6 月 3 日召开的 2018 年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于修改公司章程的议案》，该议案内容为根据股票发行所涉及的注册资本、股份数额及股东情况等变化事项，对《公司章程》作出相应修改。

2018 年 8 月 29 日召开的第一届董事会第十三次会议、2018 年 9 月 15 日召开的 2018 年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于修改公司章程的议案》，该议案内容为公司董事人数由 7 人变更为 5 人。

(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	6	2018年4月19日召开了第一届董事会第十一次会议,审议通过了《公司2017年度董事会工作报告》、《公司2017年度总经理工作报告》、《公司2017年度财务决算报告》、《公司2018年度财务预算报告》、《关于提议召开公司2017年年度股东大会的议案》、《关于公司2017年度权益分配方案的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《公司2017年度报告及摘要》;2018年5月17日召开了第一届董事会第十二次会议,审议通过了《关于〈浙江百事宝电器股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》、《关于修改〈浙江百事宝电器股份有限公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其关联方资金占用管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于补充确认部分募集资金使用用途的议案》、《关于提议召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》;2018年8月29日召开了第一届董事会第十三次会议,审议通过了《浙江百事宝电器股份有限公司2018年半年度报告》、《关于修改〈浙江百事宝电器股份有限公司章程〉的议案》、《关于公司2018年半年度权益分配预案的议案》、《关于召开公司2018年第二次临时股东大会的议案》;2018年9月12日召开了第一届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于提议召开公司2018年第三次临时股东大会的议案》;2018年9月28日召开了第二届董事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》;2018年11月5日召开了第二届董事会第二次会议,审议通过了《关于聘任汪祥财为公司总经理的议案》、《关于聘任徐海华为公司副总经理的议案》。
监事会	5	2018年4月19日召开了第一届监事会第七次会议,审议通过了《公司2017年度监事会工作报告》、《2017年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《公司2018年度财务预算报告》、《公司2017年度报告及摘要》、《关于公司2017年度权益分配方案的议案》、《关于续聘公司2018年度财务审计机构的议案》、《公司2017年度财务决算报告》;2018年5月17日召开了第一届监事会第八次会议,审议通过了《关于补充确认部分募集资金使用用途的议案》;2018年8月29日召开了第一届监事会第九次会议,审议通过了《浙江百事宝电器股份有限公司2018年半年度报告》、《关于公司2018年半年度权益分配预案的议案》;2018年9月12日召开了第一届监事会第十次会议,审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》;2018年9月28日召开了第二届监事会第一次会议,审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	4	2018年5月10日召开了公司2017年年度股东大会,会议审议通过

		<p>了《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度监事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度报告及摘要》、《关于公司 2017 年度权益分配方案的议案》、《关于续聘公司 2018 年度财务审计机构的议案》、《2017 年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明》；2018 年 6 月 3 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈浙江百事宝电器股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于审议附生效条件的股份认购协议及补充协议的议案》、《关于修改〈浙江百事宝电器股份有限公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署三方监管协议的议案》、《关于制定〈防范控股股东及其关联方资金占用管理制度〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于补充确认部分募集资金使用用途的议案》；2018 年 9 月 15 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司 2018 年半年度权益分配预案的议案》、《关于修改〈浙江百事宝电器股份有限公司章程〉的议案》；2018 年 9 月 28 日召开了 2018 年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件、参加路演等与投资者互动交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，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独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

（一）公司业务独立：公司拥有独立完整生产和销售业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，拥有商标注册证，不存在对股东的依赖或与股东单位共同使用同一销售渠道和同一商标的情形，不存在其它需要依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。截至说明书签署日，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争及业务被控制的情况，公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

（二）公司资产独立：在公司设立及历次增资过程中，发起人及其他股东投入的资产、资金均已足额到位，相关资产权属变更手续均已办理完毕。公司拥有独立的经营场所、经营设备和配套设施，能够以自有资产独立开展业务，独立运营。公司对外投资所形成的股权均由公司拥有并行使相应权利。报告期内，公司不存在利用资产对外提供担保的情况。

（三）公司人员独立：公司根据国家及浙江省有关企业劳动、人事和工资管理规定，制订了一整套完整独立的劳动、人事及工资管理制度。公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生，履行了合法程序，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形；本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形。因此，公司人员独立。

（四）公司财务独立：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，配备了独立的财务人员，开设了独立的银行账户。公司已取得税务机关颁发的《税务登记证》，并依法

独立进行纳税申报和履行纳税义务，与股东单位无混合纳税现象。公司根据企业发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情形，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供担保的情形。截至本报告披露之日，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

（五）公司机构独立：公司按照《公司法》和《公司章程》等制度建立、健全了股东大会、董事会、监事会及管理层等组织结构，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策，与控股股东、实际控制人及其他关联企业在组织机构上完全独立，也不存在上下级关系。公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所和生产经营机构，不存在与控股股东、实际控制人混合经营、合署办公的情形。公司机构设置方案不存在受控股股东及其他任何单位或个人干预的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

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工作。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立年报信息披露重大差错责任追究制度并严格执行该制度。公司努力提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内未发生信息披露重大差错事项。

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	众环审字(2019)060013 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	张俊、刘麟放
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字(2019)060013 号

浙江百事宝电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江百事宝电器股份有限公司（以下简称“百事宝公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百事宝公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百事宝公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

百事宝公司管理层对其他信息负责。其他信息包括百事宝公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百事宝公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百事宝公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百事宝公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百事宝公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百事宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百事宝公司不能持续经营。

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

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张俊
（项目合伙人）
中国注册会计师：刘麟放
中国 武汉 2019 年 4 月 17 日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（六）1	27,158,288.00	3,262,347.40
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（六）2	47,958,760.85	34,032,378.30
其中：应收票据		11,135,131.86	3,070,926.80
应收账款		36,823,628.99	30,961,451.50
预付款项	（六）3	1,744,832.63	1,173,916.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）4	88,546.45	38,995.33
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产			
存货	（六）5	45,829,840.00	22,390,195.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（六）6	12,887.15	0.00

流动资产合计		122,793,155.08	60,897,832.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	(六) 7	27,000,514.71	25,615,312.87
在建工程	(六) 8	369,015.18	78,669.90
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(六) 9	8,542,069.15	8,750,081.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 10	262,132.25	349,509.65
递延所得税资产	(六) 11	427,883.95	333,500.69
其他非流动资产	(六) 12	1,737,434.00	0.00
非流动资产合计		38,339,049.24	35,127,074.22
资产总计		161,132,204.32	96,024,907.02
流动负债：			
短期借款	(六) 14	17,889,731.70	12,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(六) 15	7,936,120.16	6,356,926.40
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		7,936,120.16	6,356,926.40
预收款项	(六) 16	54,497.51	111,988.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 17	2,131,975.92	1,487,985.11
应交税费	(六) 18	1,341,004.30	1,312,863.64
其他应付款	(六) 19	75,350.94	99,572.37
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
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		29,428,680.53	21,869,335.52
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(六) 20	0.00	41,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	41,000.00
负债合计		29,428,680.53	21,910,335.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(六) 21	56,085,981.00	46,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(六) 22	57,045,047.96	16,810,370.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六) 23	2,418,109.30	1,060,420.13
一般风险准备			
未分配利润	(六) 24	16,154,385.53	9,543,781.14
归属于母公司所有者权益合计		131,703,523.79	74,114,571.50
少数股东权益			
所有者权益合计		131,703,523.79	74,114,571.50
负债和所有者权益总计		161,132,204.32	96,024,907.02

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：叶伟华

会计机构负责人：王巧衡

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		69,486,231.77	57,155,584.88
其中：营业收入	(六) 25	69,486,231.77	57,155,584.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,592,190.69	46,907,624.40
其中：营业成本	(六) 25	34,274,149.47	31,466,903.88
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	(六) 26	983,565.05	1,217,946.16
销售费用	(六) 27	5,487,787.50	3,758,963.08
管理费用	(六) 28	7,707,403.63	5,360,386.51
研发费用	(六) 29	6,849,442.80	3,581,734.53
财务费用	(六) 30	619,520.57	776,889.77
其中：利息费用		911,351.32	538,989.85
利息收入		66,804.80	8,686.82
资产减值损失	(六) 31	670,221.67	744,800.47
加：其他收益	(六) 32	2,382,230.10	349,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	(六) 33	-46,510.02	-2,179.75
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,229,761.16	10,594,780.73
加：营业外收入	(六) 34	264,700.00	602,500.00
减：营业外支出	(六) 35	0.00	350.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,494,461.16	11,196,930.73
减：所得税费用	(六) 36	1,917,569.50	1,420,392.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,576,891.66	9,776,537.96
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）		13,576,891.66	9,776,537.96
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,576,891.66	9,776,537.96
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		13,576,891.66	9,776,537.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,576,891.66	9,776,537.96
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.27	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：叶伟华

会计机构负责人：王巧衡

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,741,321.13	39,759,384.16
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		2,964,777.41	3,430.54
收到其他与经营活动有关的现金		806,864.48	1,471,038.01

经营活动现金流入小计		43,512,963.02	41,233,852.71
购买商品、接受劳务支付的现金		27,965,553.99	19,007,145.84
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		20,962,460.89	14,360,221.56
支付的各项税费		4,580,299.62	5,444,743.34
支付其他与经营活动有关的现金		9,002,322.13	7,156,556.69
经营活动现金流出小计		62,510,636.63	45,968,667.43
经营活动产生的现金流量净额		-18,997,673.61	-4,734,814.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000.00	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,655,271.10	1,458,147.02
投资支付的现金			
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		5,655,271.10	1,458,147.02
投资活动产生的现金流量净额		-5,645,271.10	-1,455,147.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		50,214,998.35	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,858,923.69	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		73,073,922.04	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,447,105.34	538,989.85
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		630,000.00	0.00
筹资活动现金流出小计		24,577,105.34	11,538,989.85
筹资活动产生的现金流量净额		48,496,816.70	4,461,010.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		42,068.61	18.81

五、现金及现金等价物净增加额		23,895,940.60	-1,728,932.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,262,347.4	4,991,280.18
六、期末现金及现金等价物余额		27,158,288.00	3,262,347.40

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：叶伟华

会计机构负责人：王巧衡

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	46,700,000.00				16,810,370.23				1,060,420.13		9,543,781.14		74,114,571.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,700,000.00				16,810,370.23				1,060,420.13		9,543,781.14		74,114,571.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	9,385,981.00				40,234,677.73				1,357,689.17		6,610,604.39		57,588,952.29
(一)综合收益总额											13,576,891.66		13,576,891.66
(二)所有者投入和减少资本	9,385,981.00				40,234,677.73								49,620,658.73
1. 股东投入的普通股	9,385,981.00				40,234,677.73								49,620,658.73
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,357,689.17	-6,966,287.27		-5,608,598.10	
1. 提取盈余公积								1,357,689.17	-1,357,689.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,608,598.10		-5,608,598.10	
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	56,085,981.00				57,045,047.96			2,418,109.30	16,154,385.53		131,703,523.79	

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										少

	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	46,700,000.00				16,810,370.23				82,766.33		744,896.98		64,338,033.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,700,000.00				16,810,370.23				82,766.33		744,896.98		64,338,033.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									977,653.80		8,798,884.16		9,776,537.96
（一）综合收益总额											9,776,537.96		9,776,537.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									977,653.80		-977,653.80		
1. 提取盈余公积									977,653.80		-977,653.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	46,700,000.00				16,810,370.23				1,060,420.13		9,543,781.14		74,114,571.50

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：叶伟华

会计机构负责人：王巧衡

财务报表附注

（一） 公司的基本情况

浙江百事宝电器股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由浙江百事宝电器有限公司改制整体变更设立的股份有限公司，于 2005 年 9 月 22 日取得由丽水市工商行政管理局核发的注册号为 3325002003975 的《企业法人营业执照》。股份公司设立时注册资本为 4,200.00 万元，股本为 4,200.00 万元。公司于 2015 年 12 月 21 日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2015]9161 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2016 年 1 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司证券简称：百事宝；证券代码：835391。2016 年 4 月 19 日公司换发了统一社会信用代码为 91331100780463582Y 的《企业法人营业执照》。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 5,608.60 万元，股本为人民币 5,608.60 万元。

1、 本公司注册地、组织形式和办公地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：浙江省丽水市水阁工业园区大沅街101号。

本公司办公地址：浙江省丽水市水阁工业园区大沅街101号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：配电开关控制设备制造。

公司经营范围：低压电器、电子产品设计、研发、制造和销售；国家准许的货物与技术的自由进出口业务。

公司主营业务：设计、研发、制造和销售液压电磁继电器和高压直流接触器。

3、 公司实际控制人

本公司由汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰及赵乐丰共同控制。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报表已经公司董事会批准于2019年4月17日报出。

（二） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则

——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（三） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按当月第一个工作日的中间价折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产

的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

6、金融工具的确认和计量

（1）金融工具的确认

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。

（2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资

资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

B、持有至到期投资

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

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，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，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，

按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资

产价值已经恢复，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。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，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发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②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负债，相关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。

③金融负债的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（7）应收款项坏账准备的确认和计提

（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	期末单项金额超过相应项目期末余额的5%且期末单项金额达到100万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的应收款项以账龄为信用风

险组合根据账龄分析法计提坏账准备,组合分类如下:

确定组合的依据

账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
无风险组合	款项性质

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
无风险组合	预计可收回风险

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（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大,但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,经单项减值测试未发生减值的,以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。

7、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

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。

(6) 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

8、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

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

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预

计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、

以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

9、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

10、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收

回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

11、固定资产的确认和计量

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。

(1) 固定资产在同时满足下列条件的，确认为固定资产：

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

(2) 固定资产计价

固定资产按照取得时的成本入账，取得成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，并按各类固定资产原值和估计的使用年限扣除残值（原值的5%以内），确定其折旧率。固定资产分类折旧年限与年折旧率如下：各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	3、5、10	5.00	31.67、19.00、9.50
运输工具	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备及其他	3、5	5.00	31.67、19.00

已计提减值准备的固定资产，在其剩余使用年限内根据调整后的固定资产账面价值（固定资产账面余额扣减累计折旧和减值准备后的金额）和预计净残值重新确定年折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备

固定资产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。固定资产减值损失一经确认在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转出。

12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

13、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50 年	权证记载年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、

装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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

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

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括厂区道路设施费、房屋装修费等各项费用确认为长期待摊费用，并按按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产

预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

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

B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

18、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

确认销售商品收入的具体标准：

①国内销售业务：公司按合同或协议的要求，将货物交付至指定地点，且客户签收后，确认商品销售收入。

②国外销售业务：货物已经报关并办理了出口报关手续后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

①与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，在提供劳务完毕，对方根据合同验收通过后确认收入。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊

销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

22、经营租赁和融资租赁会计处理

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入

当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

23、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会

计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

24、终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义

中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

25、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《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)，本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和公司股东权益无影响。

② 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(五) 税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税销项税率为分别为 0、16%、17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。本公司发生的增值税应税销售行为，自2018年5月1日起税率调整为16%。

- (2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%。
- (3) 教育费附加为应纳流转税额的3%。
- (4) 地方教育费附加为应纳流转税额的2%。
- (5) 企业所得税税率为15%。

2、 税收优惠

(1) 企业所得税

公司2011年9月通过高新技术企业资格认定，有效期三年，2017年11月公司重新通过高新技术企业资格认定，取得浙江省科学技术厅颁发编号为GF201733001703的《高新技术企业证书》，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 房产税和土地使用税

根据丽政办发〔2015〕65号文件规定，公司2018年度享受房产税和土地使用税先征后退优惠政策，该政策系丽水市经济开发区为吸引企业进驻而实施。

(六) 会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指2018年12月31日账面余额，年初余额指2017年12月31日账面余额，本期发生额指2018年1-12月发生额，上期发生额指2017年1-12月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	-	-
银行存款	27,158,288.00	3,262,347.40
其他货币资金	-	-
合 计	27,158,288.00	3,262,347.40

2、 应收票据及应收账款

科目	期末余额	年初余额
应收票据	11,135,131.86	3,070,926.80
应收账款	36,823,628.99	30,961,451.50
合 计	47,958,760.85	34,032,378.30

以下是与应收票据有关的附注：

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	11,135,131.86	3,070,926.80
商业承兑票据	-	-
合 计	11,135,131.86	3,070,926.80

①期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	7,281,999.30	1,889,731.70
商业承兑票据	-	-
合计	7,281,999.30	1,889,731.70

以下是与应收账款有关的附注：

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
组合1：账龄组合	39,674,423.04	100.00	2,850,794.05	7.19	36,823,628.99
组合2：无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	39,674,423.04	100.00	2,850,794.05	7.19	36,823,628.99

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	39,674,423.04	100.00	2,850,794.05	7.19	36,823,628.99

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
组合1：账龄组合	33,142,000.26	100.00	2,180,548.76	6.58	30,961,451.50
组合2：无风险组合	-	-	-	-	-
组合小计	33,142,000.26	100.00	2,180,548.76	6.58	30,961,451.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	33,142,000.26	100.00	2,180,548.76	6.58	30,961,451.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	32,498,631.31	1,624,931.56	5.00
1年至2年（含2年）	5,972,709.28	597,270.93	10.00
2年至3年（含3年）	387,155.75	77,431.15	20.00
3年至4年（含4年）	249,437.20	74,831.16	30.00
4年至5年（含5年）	180,320.50	90,160.25	50.00
5年以上	386,169.00	386,169.00	100.00
合 计	39,674,423.04	2,850,794.05	

续:

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	30,808,227.06	1,540,411.35	5.00
1年至2年(含2年)	1,515,844.79	151,584.48	10.00
2年至3年(含3年)	251,438.91	50,287.78	20.00
3年至4年(含4年)	180,320.50	54,096.15	30.00
4年至5年(含5年)	4,000.00	2,000.00	50.00
5年以上	382,169.00	382,169.00	100.00
合计	33,142,000.26	2,180,548.76	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
2,180,548.76	670,245.29	-	-	-	-	2,850,794.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
浙江续航新能源科技有限公司	3,434,199.00	8.66	323,307.13
重庆铭凯科技发展有限公司	2,357,107.02	5.94	117,855.35
深圳市车电网络有限公司	2,089,478.37	5.27	104,473.92
重庆三力达电子有限公司	1,882,772.98	4.75	94,138.65
浙江康思特动力机械有限公司	1,652,789.10	4.17	82,639.46
合计	11,416,346.47	28.79	722,414.51

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,744,832.63	100.00	1,173,916.39	100.00
合计	1,744,832.63	100.00	1,173,916.39	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款 期末余额的 比例 (%)
上海稻井机电科技有限公司	770,317.00	44.15
乐清市凯潮电气有限公司	234,254.35	13.43
宁波金田新材料有限公司	113,571.53	6.51
上海兆格金属材料有限公司	93,958.71	5.38
厦门市昌圣金属制品有限公司	87,320.00	5.00
合计	1,299,421.59	74.47

4、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	88,546.45	38,995.33
合 计	88,546.45	38,995.33

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备 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	-	-	-	-	-
账龄组合	35,312.05	39.10	1,765.60	5.00	33,546.45
无风险组合	55,000.00	60.90	-	-	55,000.00

组合小计	90,312.05	100.00	1,765.60	-	88,546.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	90,312.05	100.00	1,765.60	-	88,546.45

续：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	-	-	-	-	-
账龄组合	35,784.55	87.74	1,789.22	5.00	33,995.33
无风险组合	5,000.00	12.26	-	-	5,000.00
组合小计	40,784.55	100.00	1,789.22	-	38,995.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	40,784.55	100.00	1,789.22	-	38,995.33

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	35,312.05	1,765.60	5.00
合计	35,312.05	1,765.60	-

续：

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	35,784.55	1,789.22	5.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	35,784.55	1,789.22	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
	计提	合并范围变动	收回或转回	核销	合并范围变动	
1,789.22	-	-	23.62	-	-	1,765.60

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	55,000.00	5,000.00
社保企业职工	35,312.05	34,992.55
代垫款	-	792.00
合计	90,312.05	40,784.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保企业职工	社保	35,312.05	一年以内	39.10	1,765.60
丽水市城乡公交公司	押金	5,000.00	一年以内	5.54	-
山东三誉招标代理有限公司	押金、招标文件费	50,000.00	一年以内	55.36	-
合计	-	90,312.05	-	100.00	1,765.60

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,509,947.21	-	16,509,947.21	7,776,818.70	-	7,776,818.70
自制半成品	14,766,031.34	-	14,766,031.34	4,624,548.73	-	4,624,548.73

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
库存商品	9,600,617.71	-	9,600,617.71	5,025,016.09	-	5,025,016.09
发出商品	2,993,447.79	-	2,993,447.79	2,474,539.08	-	2,474,539.08
在产品	1,959,795.95	-	1,959,795.95	2,489,272.78	-	2,489,272.78
合计	45,829,840.00	-	45,829,840.00	22,390,195.38	-	22,390,195.38

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	12,887.15	-
合计	12,887.15	-

7、固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产	27,000,514.71	25,615,312.87
固定资产清理	-	-
合计	27,000,514.71	25,615,312.87

(1) 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,203,418.69	16,915,508.25	1,193,772.75	4,467,847.11	39,780,546.80
2. 本期增加金额	386,056.15	2,319,694.99	349,568.44	1,431,087.80	4,486,407.38
(1) 购置	-	2,319,694.99	349,568.44	1,431,087.80	4,100,351.23
(2) 在建工程转入	386,056.15	-	-	-	386,056.15
3. 本期减少金额	-	-	57,880.00	-	57,880.00
(1) 处置或报废	-	-	57,880.00	-	57,880.00
4. 期末余额	17,589,474.84	19,235,203.24	1,485,461.19	5,898,934.91	44,209,074.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,069,978.54	7,206,288.47	1,091,725.15	1,797,241.77	14,165,233.93

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2. 本期增加金额	827,859.30	1,406,314.15	66,472.85	745,428.53	3,046,074.83
(1) 计提	827,859.30	1,406,314.15	66,472.85	745,428.53	3,046,074.83
3. 本期减少金额	-	-	2,749.29	-	2,749.29
(1) 处置或报废	-	-	2,749.29	-	2,749.29
4. 期末余额	4,897,837.84	8,612,602.62	1,155,448.71	2,542,670.30	17,208,559.47
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	12,691,637.00	10,622,600.62	330,012.48	3,356,264.61	27,000,514.71
2. 期初账面价值	13,133,440.15	9,709,219.76	102,047.60	2,670,605.36	25,615,312.87

(2) 暂时闲置固定资产的情况
无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况
无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产
无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况
无。

8、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
仓库	-	-	-	78,669.90	-	78,669.90

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
10KV 配电扩容工程	42,452.83	-	42,452.83	-	-	-
高压直流接触器项目-车间 装修改造	69,715.98	-	69,715.98	-	-	-
高压直流接触器项目-实验 室	256,846.37	-	256,846.37	-	-	-
合计	369,015.18	-	369,015.18	78,669.90	-	78,669.90

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加 额	本期转入 固定资产 额	其他减少 额	期末余额	本期利息 资 本化率(%)
临时仓库	78,669.90	307,386.25	386,056.15	-	-	-
合 计	78,669.90	307,386.25	386,056.15	-	-	-

9、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. 期初余额	10,238,200.00	32,478.64	10,270,678.64
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	10,238,200.00	32,478.64	10,270,678.64
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,517,349.61	3,247.92	1,520,597.53
2. 本期增加金额	204,764.04	3,247.92	208,011.96

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 摊销	204,764.04	3,247.92	208,011.96
3. 本期减少金额			
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,722,113.65	6,495.84	1,728,609.49
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	8,516,086.35	25,982.80	8,542,069.15
2. 期初账面价值	8,720,850.39	29,230.72	8,750,081.11

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少 额	期末余额	其他减少的原 因
装修 费	349,509.6 5	-	87,377.40	-	262,132.2 5	-
合计	349,509.6 5	-	87,377.40	-	262,132.2 5	-

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,852,559.65	427,883.95	2,182,337.98	327,350.69
存货跌价准备	-	-	-	-
可弥补亏损	-	-	-	-
递延收益-政府补助	-	-	41,000.00	6,150.00
合计	2,852,559.65	427,883.95	2,223,337.98	333,500.69

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、工程款	1,737,434.00	-
合计	1,737,434.00	-

13、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
固定资产	12,316,277.83	银行借款抵押
无形资产	8,516,086.35	银行借款抵押
合计	20,832,364.18	-

说明：本公司资产用于借款抵押账面原值 27,441,618.69 元，其中房产：17,203,418.69 元；土地使用权：10,238,200.00 元。具体明细如下：

项目	类别	原值	期末净值	受限原因	备注
丽（开）国用（2015）第 5620 号、丽（开）国用（2015）第 7584 号	土地使用权	10,238,200.00	8,516,086.35	银行借款抵押	2015 年市营（抵）字 0242 号、2015 年市营（抵）字 0268 号
丽房权证莲都区字第 21019451 号、丽房权证莲都区字第 21024337 号、丽房权证莲都区字第 21024338 号、丽房权证莲都区字第 21024339 号、丽房权证莲都区字第 21024340 号	房屋建筑物	17,203,418.69	12,316,277.83	银行借款抵押	

项目	类别	原值	期末净值	受限原因	备注
合计	-	27,441,618.69	20,832,364.18	-	-

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款、保证借款	17,889,731.70	12,500,000.00
合 计	17,889,731.70	12,500,000.00

15、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列式

科目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
应付账款	7,936,120.16	6,356,926.40
合 计	7,936,120.16	6,356,926.40

(2) 应付账款按账龄列式列示

科目	期末余额	年初余额
1 年以内	7,253,473.88	5,824,560.75
1-2 年	333,652.49	242,445.51
2-3 年	59,073.65	42,064.00
3-4 年	42,064.00	48,429.00
4-5 年	48,429.00	35,575.20
5 年以上	199,427.14	163,851.94
合计	7,936,120.16	6,356,926.40

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

一年以内	54,497.51	111,988.00
合 计	54,497.51	111,988.00

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,433,854.01	20,809,325.68	20,204,604.56	2,038,575.13
二、离职后福利—设定 提存计划	54,131.10	797,126.02	757,856.33	93,400.79
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1,487,985.11	21,606,451.70	20,962,460.89	2,131,975.92

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	1,221,499.14	18,581,077.57	17,788,524.30	2,014,052.41
2、职工福利费	-	1,370,938.80	1,370,938.80	-
3、社会保险费	24,522.72	422,244.89	422,244.89	24,522.72
其中：医疗保险费	19,785.85	314,846.78	314,846.78	19,785.85
工伤保险费	2,496.96	67,072.00	67,072.00	2,496.96
生育保险费	2,239.91	40,326.11	40,326.11	2,239.91
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育 经费	187,832.15	435,064.42	622,896.57	-
合计	1,433,854.01	20,809,325.68	20,204,604.56	2,038,575.13

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	52,264.51	769,638.90	730,369.21	91,534.20
2、失业保险费	1,866.59	27,487.12	27,487.12	1,866.59
合计	54,131.10	797,126.02	757,856.33	93,400.79

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	449,933.27	515,951.94
城市维护建设税	107,274.82	109,584.01
教育费附加	45,974.92	46,964.57
地方教育附加	30,649.95	31,309.72
企业所得税	96,031.46	385,032.50
个人所得税	5,012.53	11,564.96
房产税	240,163.49	27,819.76
印花税	1,274.50	2,291.50
土地使用税	364,689.36	182,344.68
合计	1,341,004.30	1,312,863.64

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	75,350.94	99,572.37
合计	75,350.94	99,572.37

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
中介服务费	44,150.94	44,150.94
百事宝党支部	1,000.00	1,000.00
其他	30,200.00	54,421.43
合计	75,350.94	99,572.37

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中介服务费	44,150.94	尚未结算

合 计	44,150.94	-
-----	-----------	---

20、递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	41,000.00	-	41,000.00	-	
合 计	41,000.00	-	41,000.00	-	

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期摊销 金额	其他变动	期末余额
一、与资产相关的政府补助					
年新增500万极新型液压电磁式节能环保短路器技改项目	41,000.00	-	41,000.00	-	-
小计					
合计	41,000.00	-	41,000.00	-	-

21、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送 股	公积 金转 股	其 他	小 计	
股份总数	46,700,000.00	9,385,981.00	-	-	-	-	56,085,981.00

说明：2018年8月15日，经公司股东会议决议同意：公司非公开发行股票募集资金人民币50,214,998.35元，其中计入新增注册资本（股本）人民币9,385,981.00元，其余出资超过股本部分人民币40,829,017.35元扣除相关发行费用后计入资本公积-股本溢价。变更后的注册资本为56,085,981.00元。本次增资业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字（2018）第180004号《验资报告》予以验证。

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	16,810,370.23	40,829,017.35	594,339.62	57,045,047.96
合 计	16,810,370.23	40,829,017.35	594,339.62	57,045,047.96

说明：2018 年 8 月 15 日，根据股东大会决议和章程修正案的规定，公司发行普通股 9,385,981.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为 5.35 元，股本溢价 40,829,017.23 元计入资本公积；同时本次增资发生律师费、第一次定增验资费和咨询服务费 594,339.62 元冲减资本公积。

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,060,420.13	1,357,689.17	-	2,418,109.30
合 计	1,060,420.13	1,357,689.17	-	2,418,109.30

24、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	9,543,781.14	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,576,891.66	-
减：提取法定盈余公积	1,357,689.17	10.00%
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者（股东）的分配	5,608,598.10	-
期末未分配利润	16,154,385.53	-

（1）利润分配情况的说明

本年应付股利根据董事会决议，按未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计5,608,598.10元。

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,210,737.69	34,274,149.47	57,155,584.88	31,466,903.88
其他业务	275,494.08	-	-	-
合计	69,486,231.77	34,274,149.47	57,155,584.88	31,466,903.88

(1) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

本期：

类别	营业收入	营业成本
液压电磁断路器	58,883,426.50	29,950,067.87
高压直流接触器	10,327,311.19	4,324,081.60
其他	275,494.08	-
合计	69,486,231.77	34,274,149.47

续：

上期：

类别	营业收入	营业成本
液压电磁断路器	46,752,631.37	26,857,120.64
高压直流接触器	10,402,953.51	4,609,783.24
合计	57,155,584.88	31,466,903.88

(2) 按地区列示营业收入、营业成本

营业收入：

地区名称	本期金额	上期金额
境内	53,469,692.12	47,977,963.97
境外	16,016,539.65	9,177,620.91
合计	69,486,231.77	57,155,584.88

营业成本：

地区名称	本期金额	上期金额
境内	25,787,528.01	27,003,578.88
境外	8,486,621.46	4,463,325.00
合计	34,274,149.47	31,466,903.88

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	224,324.83	365,812.60
教育费附加	96,139.22	156,776.42
地方教育费附加	64,092.81	104,517.64
房产税	212,343.73	212,340.74
印花税	21,975.10	13,809.40
土地使用税	364,689.36	364,689.36
合 计	983,565.05	1,217,946.16

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,439,282.50	765,413.12
运输费	1,335,998.31	976,728.17
广告宣传费	93,190.35	324,899.71
差旅费	1,491,877.68	563,887.07
业务招待费	957,026.73	866,610.42
汽油费	11,828.30	139,306.20
其他销售费用	158,583.63	122,118.39
合 计	5,487,787.50	3,758,963.08

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,907,565.53	968,010.95
中介咨询费	826,776.96	475,967.55
福利费	1,370,938.80	1,399,762.75
社会保险	951,781.11	655,468.72
折旧费	366,545.30	294,956.62
各项摊销	295,389.36	295,389.36
工会经费、职工教育经费	435,064.42	258,633.62

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	352,905.87	272,505.74
其他管理费用	1,200,436.28	739,691.20
合计	7,707,403.63	5,360,386.51

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	986,853.34	516,048.79
人工	3,760,599.33	1,966,505.72
折旧	261,891.28	136,949.10
检测费	1,146,683.75	599,627.87
认证费	533,901.81	279,189.80
其他费用	150,563.56	78,733.22
水电费	8,949.73	4,680.03
合计	6,849,442.80	3,581,734.53

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	911,351.32	538,989.85
减：利息收入	66,804.80	8,686.82
手续费等其他费用	33,110.17	8,129.51
汇兑损失	-	240,248.38
减：汇兑收益	258,036.12	1,791.15
合计	619,620.57	776,889.77

31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	670,221.67	744,800.47
合计	670,221.67	744,800.47

32、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	2,382,230.10	349,000.00	2,382,230.10
合计	2,382,230.10	349,000.00	2,382,230.10

(2) 与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
市科技局发放第四批开发与应用企业研发投入后补贴	-	50,000.00	与收益相关
南明山街道补助公司员工的活动经费	-	3,000.00	与收益相关
年新增 500 万极新型液压电磁式节能环保短路器技改项目	41,000.00	292,000.00	与资产相关
2016 年稳定增长专项资金	144,600.00	-	与收益相关
房产税	212,340.74	-	与收益相关
土地税	364,689.36	-	与收益相关
2017 年丽水市本级对外贸易稳定增长补助资金项目	96,200.00	-	与收益相关
2015 年企业研发经费投入后补助奖励	25,000.00	-	与收益相关
2017 年增值税和所得税地方留成超 2016 年部分奖励	1,330,400.00	-	与收益相关
市体育局拨款职工体育俱乐部专项补助	3,000.00	-	与收益相关
2016 年度企业研发经费投入后补助	50,000.00	-	与收益相关
绿色安全制造信息化	33,000.00	-	与收益相关
科技局发放第二批开发资金研发后补助	25,000.00	-	与收益相关
科技局第三批科技资金专利申请补助	32,000.00	-	与收益相关
2017 年度企业研发经费投入后补助奖励	25,000.00	4,000.00	与收益相关
合计	2,382,230.10	349,000.00	-

33、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
处置设备收益	-46,510.02	-2,179.75
合计	-46,510.02	-2,179.75

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	264,700.00	602,500.00	264,700.00
合计	264,700.00	602,500.00	264,700.00

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
企业发展资金	100,000.00	403,300.00	与收益相关
2014 年省工业与信息化深度融合示范试点区财政补助资金	-	38,500.00	与收益相关
2015 年丽水市本级对生产型企业对外贸易稳定增长专项资金	-	10,900.00	与收益相关
中小外贸企业拓市场项目资金	14,500.00	-	与收益相关
股权投资募集资金奖励	150,200.00	149,800.00	与收益相关
合计	264,700.00	602,500.00	

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	-	350.00	-
合计	-	350.00	-

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,011,952.76	1,488,762.83

加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-94,383.26	-68,370.06
所得税费用	1,917,569.50	1,420,392.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	15,494,461.16
按法定适用税率计算的所得税费用	2,324,169.17
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,649.04
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	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-751,248.71
所得税费用	1,917,569.50

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	13,576,891.66	9,776,537.96
发行在外普通股的加权平均数	49,828,660.33	46,700,000.00
基本每股收益（元/股）	0.27	0.21

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
年初发行在外的普通股股数	46,700,000.00	46,700,000.00
加：报告期公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		
加：期后公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	-	-
加：报告期新发行的普通股的加权平均数	3,128,660.33	-
减：报告期缩股减少普通股股数	-	-
减：报告期因回购等减少普通股的加权平均数	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
发行在外普通股的加权平均数	49,828,660.33	46,700,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司无稀释性潜在普通股。

项 目	本期发生额	上期发生额
计算稀释每股收益时归属于公司普通股股东的净利润	13,576,891.66	9,776,537.96
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	49,828,660.33	46,700,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.21

计算稀释每股收益时，发行在外普通股的加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
计算基本每股收益时发行在外普通股的加权平均数	49,828,660.33	46,700,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-	-
计算稀释每股收益时发行在外普通股的加权平均数	49,828,660.33	46,700,000.00

38、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	66,804.80	8,672.97
政府补助	698,500.00	659,500.00
往来款项及其他	41,559.68	802,865.04
合计	806,864.48	1,471,038.01

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
管理费用中现金支出	4,719,736.68	2,824,597.62
销售费用中现金支出	3,912,371.38	2,747,322.95
财务费用中现金支出	33,110.07	625,292.05
往来款项及其他	337,104.00	959,344.07
合计	9,002,322.13	7,156,556.69

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

定向增发中介服务费	630,000.00	-
合计	630,000.00	-

39、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,576,891.66	9,776,537.96
加：资产减值准备	670,221.67	744,800.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,046,074.83	2,812,007.39
无形资产摊销	208,011.96	208,011.96
长期待摊费用摊销	87,377.40	87,377.40
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）	46,510.02	2,179.75
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）	911,351.32	538,989.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-94,383.26	-68,370.06
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）	-23,439,644.62	-8,053,584.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,166,726.67	-11,144,284.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	156,642.08	361,519.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-18,997,673.61	-4,734,814.72
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	27,158,288.00	3,262,347.40
减：现金的年初余额	3,262,347.40	4,991,280.18
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	23,895,940.60	-1,728,932.78

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本年金额	上期金额
一、现金	-	-
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	27,158,288.00	3,262,347.40
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	27,158,288.00	3,262,347.40

40、外币项目

(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	388,960.29	6.8632	2,669,512.26
其中：美元	388,960.29	6.8632	2,669,512.26
应收票据及应收账款	337,851.93	6.8632	2,318,745.29
其中：美元	337,851.93	6.8632	2,318,745.29

(七) 关联方关系及其交易

1、本企业的最终控制方

序号	名称	对本公司直接持股比例 (%)	对本公司间接持股比例 (%)	对本公司持股比例合计 (%)
1	汪祥余	25.30	-	25.30
2	徐海华	13.07	2.13	15.20
3	汪祥财	6.32	-	6.32
4	徐海光	6.67	-	6.67
5	汪申峰	1.26	-	1.26
6	赵乐丰	1.23	-	1.23
合计	-	53.85	2.13	55.98

说明：

(1) 徐海华直接持有本公司 13.07% 股权，通过丽水宝银投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 2.13% 股权，合计持有本公司 15.20% 股权。

(2) 汪祥余、徐海华、汪祥财、徐海光、汪申峰及赵乐丰直接和间接合计控制本公司

55.98%的股权，并签署一致行动人协议，协议规定：上述股东对公司进行共同控制，在公司重大问题的决策上均保持了一致行动，并约定各方意见不一致时，以汪祥余意见作为一致行动的意见。

2、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
李汉平	公司股东
丽水宝银投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙）	公司股东
杭州旗源投资管理合伙企业（普通合伙）	公司股东
杭州旗奥实业有限公司	公司股东的关联公司
深圳市天慧成长投资基金企业(有限合伙)	公司股东
上海招银股权投资基金管理有限公司—深圳市招银财富展翼成长投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
曹克新	公司股东
孔振宇	公司股东
郑华枫	公司股东
施宏伟	公司股东
朱路	公司股东
俞刚	公司股东
林轶君	公司股东
缪杨福	公司股东
张冬彩	公司股东汪祥余之妻
叶伟华	公司股东、董事会秘书
赵志燕	股东俞刚之妻
陈素云	股东赵乐丰之妻

3、关联方交易

（1）关联方商品和劳务

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
杭州旗奥实业有限公司	商品销售	60,293.09	-

(2) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪祥 余冬 张彩	浙江百事宝电器股份有限公司	30,000,000.00	2018/12/11	2022/12/31	否
	浙江百事宝电器股份有限公司	30,000,000.00	2018/12/11	2022/12/31	否

(3) 关联方资金拆借

无。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,224,415.00	966,957.05

4、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州旗奥实业有限公司	62,980.00	3,149.00	-	-

(八) 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司或有事项如下：

(1)、已经贴现或背书转让给第三方但尚未到期的票据金额为 9,171,731.16 元，其中银行承兑汇票 9,171,731.16 元，明细见（六）、注释 2。

(九) 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司重大资产负债表日后事项如下：

2019 年 3 月 27 日,经董事会决议，审议通过《关于〈浙江百事宝电器股份有限公司股票发行方案〉的议案》。公司本次发行股票 5,555,55.00 股，发行价格为每股人民币 5.40 元，募集资金总额 29,999,997 元，发行对象为：浙江丽水生态经济产业基金有限公司。（具体内容详见《浙江百事宝电器股份有限公司股票发行方案》（公告编号：2019-009）。

（十） 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

（十一） 补充资料

1、非经常性损益。

本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）		
项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,510.02	
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,646,930.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
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、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及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	-	

项 目	本期发生额	说明
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	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	2,600,420.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	390,063.01	
少数股东损益的影响数	-	
合 计	2,210,357.07	

本报告期本公司净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	14.04	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.75	0.23	0.23

法定代表人：汪祥余

主管会计工作负责人：叶伟华

会计机构负责人：王巧衡

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：

浙江百事宝电器股份有限公司董事会秘书办公室

浙江百事宝电器股份有限公司

2019 年 4 月 18 日