



晨晓科技

NEEQ : 835820

杭州晨晓科技股份有限公司

(HANGZHOU CHENXIAO TECHNOLOGY INCORPORATED CO.,LTD.)



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、公司于2018年5月11日召开了2017年年度股东大会,审议通过了关于《公司2017年度利润分配预案》的议案。
- 2、2018年5月16日公司董事会发布2017年年度权益分派实施公告,宣布以公司现有总股本24,865,904股为基数,向全体股东每10股派4元人民币现金。
- 3、公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利于2018年5月24日通过股东托管证券公司(或其他托管机构)直接划入其资金账户。
- 4、公司发布了三款PTN新产品和两款工业以太网新产品。
- 5、公司顺利完成了海外项目的交付,营业收入和利润较去年同期均有大幅增长。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晨晓科技	指	杭州晨晓科技股份有限公司
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监及董事会确定的其他高级管理人员等
公司章程	指	杭州晨晓科技股份有限公司章程
武汉众邦	指	原名为武汉日电光通信工业有限公司，2017 年更名为武汉众邦领创技术有限公司，简称武汉众邦。
PTN	指	TN（分组传送网，Packet Transport Network）是指这样一种光传送网络架构和具体技术：在 IP 业务和底层光传输媒质之间设置了一个层面，它针对分组业务流量的突发性和统计复用传送的要求而设计，以分组业务为核心并支持多业务提供，具有更低的总体使用成本（TCO），同时秉承光传输的传统优势，包括高可用性和可靠性、高效的带宽管理机制和流量工程、便捷的 OAM 和网管、可扩展、较高的安全性等。
PON	指	无源光纤网络（Passive Optical Network）是指（光配线网）中不含有任何电子器件及电子电源，ODN 全部由光分路器（Splitter）等无源器件组成，不需要贵重的有源电子设备。
ODM	指	original Design manufacturer 的缩写，原始设计制造商，即“贴牌”，从设计到生产都由生产方完成，然后将其出售给委托制造方来冠注商标和销售。

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。

公司负责人王志骏、主管会计工作负责人刘艾及会计机构负责人（会计主管人员）贺萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

我公司因行业特性及经营发展需要，并根据公司与客户间签署《保密协议》之约定，特申请对我公司主要客户二不予披露。

【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
同业竞争解决措施风险	原武汉日电，现已更名为“武汉众邦领创技术有限公司”。原股东方：日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社、武汉长江通信产业集团股份有限公司，分别于 2017 年 5 月、2018 年 3 月完成日资及国有全部股权的转让。新股东方为：武汉众邦领创科技有限责任公司、湖北正煊股权投资有限公司，实际控制人均从事股权投资活动。公司业务从通信设备的制造销售商，向以物联感知网为核心的业务领域转型。至此，原武汉日电与晨晓科技的同业竞争问题不再存在。
公司治理及内部控制风险	股份公司成立前，公司的治理机制及内部控制相对不完善。股份公司成立后，公司已逐步建立规范的治理机制，制定了适应企业管理制度和内部控制体系。但由于股份公司成立时间较短，在相关制度执行方面仍需不断磨合和完善，公司管理层的规范治理及内部控制意识也需在实际运作中进一步提升，因此短时期内仍可能存在治理不规范、内部控制制度不能全部有效执行的风险，进而影响到公司持续、稳定、健康发展。
技术更新风险	公司生产 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品属于光传输接入

	设备，其技术开发工作必须与客户需求相适应。面对不同客户多样化的需求和众多的竞争对手，公司提高自主研发能力显得尤为重要。如果公司不能针对客户的需求做出快速反应，不能开发出适应客户需求的高质量、高精度、运行稳定的产品，不能及时进行新产品、新技术的开发与创新，将会面临着市场占有率下降，产品被竞争对手新产品替代的风险。
税收优惠风险	1、增值税税收风险 根据国发（2011）4 号和财税[2011]100 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征税后，其实际税负超过 3%的部分，增值税实行即征即退。公司报告期内盈利能力未对税收优惠产生严重依赖，但如果目前的增值税优惠政策后续发生其他不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。2、所得税税收风险 晨晓科技在 2017 年 11 月被重新认定为高新技术企业，因此晨晓科技 2017 年起企业所得税均按 15%的优惠税率计缴。如果国家未来对高新技术企业的所得税优惠政策进行调整，或者晨晓科技高新技术企业资格有效期满后未能顺利通过复审，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款余额较大的风险	截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 10433.96 万元，较上年期末上升 75.83%，主要系 2018 年 10 月份新增印度客户订单约 4921 万元，报告期末由于未到收款账期所致。若因主要客户经营情况恶化等原因导致数额较大的应收账款无法收回，将导致公司坏账损失风险，进而影响公司生产经营。
客户集中度较高的风险	公司主要研发和生产 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品。公司前五名客户的销售收入占当期营业收入的比例约为 97.18%。如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，或者主要客户的产品结构调整导致其对公司产品的需求量减少，则可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑甚至亏损的风险。
供应商集中度较高的风险	2018 年度，公司从前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 73.07%，因此存在供应商集中度较高风险，一旦武汉众邦等主要供应商不能及时、保质、保量地向公司提供产品及服务，将会在短期内干扰公司生产、销售体系的有效运行，对公司的生产经营活动造成不利影响。
产品集中风险	公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但若未来不能有效地吸引和留住人才，导致核心技术人员流失，则会对公司整体研发进度产生重大影响并存在泄密风险。
汇率波动风险	2018 年度，公司外销收入比例为 93.13%，比例较高。公司出口业务均以美元进行计价、结算，而原材料采购在境内均以人民币结算，公司面临一定的汇率风险。因此，若人民币持续升值而公司未能采取及时调整产品售价与汇率波动的联动机制、缩短结售汇周期、降低外汇结算收入的比重等有效应对措施，将

	使公司继续面临汇率波动风险，给公司的经营业绩带来不利影响。
国际贸易摩擦风险	2018 年度，公司外销收入比例为 93.13%，比例较高。公司产品进口国绝大多数已加入世界贸易组织或与我国签有互惠贸易协定，近年来不存在对产品进口造成重大影响的贸易摩擦，但如果未来上述国家对公司产品出台进口配额、反倾销、反补贴、增加进口关税等贸易保护政策，公司的经营业绩可能遭受重大不利影响。
对贴牌销售模式依赖风险	公司主要以 ODM 贴牌模式向客户提供光通信产品，公司对客户具有一定依赖性，如果客户品牌影响力有所下降或公司研发的新产品不能满足其要求或竞争对手推出更具有性价比优势的产品，可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑的风险。
关联交易风险	2018 年度公司向关联方武汉众邦采购 PTN 设备及零部件金额为 1378.69 万元，占采购总金额的比例为 21.93%。前述交易皆签署了相应的协议，关联交易作价公允，未损害公司和股东利益。未来，公司仍可能与武汉众邦发生关联交易，但如果关联交易协议不能严格执行或不能按照公允的价格执行，可能会损害公司和股东的利益。
国外品牌商依赖风险	公司主要以 ODM 贴牌方式 向客户提供光通信产品，如果客户品牌影响力有所下降或公司研发的新产品不能满足其要求或竞争对手推出更具有性价比优势的产品，可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州晨晓科技股份有限公司
英文名称及缩写	HANGZHOU CHENXIAO TECHNOLOGY INCORPORATED CO., LTD.
证券简称	晨晓科技
证券代码	835820
法定代表人	王志骏
办公地址	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘艾
职务	总经理
电话	0571-86691037
传真	0571-86692037
电子邮箱	liuai@chenxiaotech.com
公司网址	www.chenxiaotech.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室，310053
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2008 年 7 月 25 日
挂牌时间	2016 年 2 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39-计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	提供光通信传输和接入设备及解决方案
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	24,865,904
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王志骏
实际控制人及其一致行动人	王志骏

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	913301006767819273	否

注册地址	杭州市滨江区浦沿街道诚业路 51 号 1 幢 301 室	否
注册资本（元）	24,865,904	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市体育场路 105 号凯喜雅大厦 5 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	欧萍、湛秀梅
会计师事务所办公地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 1 幢 10 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

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	117,712,889.52	74,455,036.14	58.10%
毛利率%	54.01%	59.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,139,647.39	22,344,887.90	34.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,860,354.35	21,315,645.55	40.09%
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）	30.06%	28.28%	-
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）	29.78%	26.98%	-
基本每股收益	1.21	0.90	34.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,964,260.87	111,635,421.75	37.92%
负债总计	43,596,638.37	21,461,085.04	103.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,367,622.5	90,174,336.71	22.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.44	3.63	22.39%
资产负债率%（母公司）	28.32%	19.22%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.38	4.91	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,831,085.24	12,372,737.76	-77.12%
应收账款周转率	1.44	1.47	-
存货周转率	3.55	2.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.92%	38.19%	-
营业收入增长率%	58.10%	50.31%	-
净利润增长率%	34.88%	168.12%	-

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	24,865,904	24,865,904	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-15,476.05
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	163,658
委托他人投资或管理资产的损益	958,906.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-778,508.24
非经常性损益合计	328,580.05
所得税影响数	49,287.01
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	279,293.04

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司围绕 IP 光通信技术，致力于成为世界一流的 IP 光通信解决方案提供商。

报告期内，公司主营业务为 IP 光通信网络设备的开发、生产和销售，主要包括 MPLS-TP 全系列产品，GPON/EPON/ETH 综合网络分析产品，高精度时间服务器产品，工业互联网产品等。其中，MPLS-TP 系列产品涵盖了 Tb/s 级别大容量城域核心网产品，具有较高的技术壁垒。公司的产品和服务通过灵活的商业合作模式，在全球市场开展销售，其中 80%销售收入来自海外市场。公司产品大量应用于 4G/5G 移动回传网络，城域宽带网络，电力、交通等行业通信网络。

公司产品技术先进，在 4G/5G 移动回传网络市场，成为全球范围内为数不多的基于 MPLS-TP 技术的整体方案提供商之一。公司产品质量可靠，产品的返修率始终控制在千分之一以内，多年来多次受到海内外客户的肯定。

公司始终以市场需求和技术发展趋势为导向，以开发先进的网络技术产品为核心竞争力，将主要的资源集中在 IP 光通信技术产品开发上，提供反应快速和贴心的定制化产品服务，在我们关注的方向和领域范围，以帮助我们的客户成功为公司经营战略决策依据。在 5G 时代到来之际，公司正面临新技术方案开发的挑战和历史性的大发展机遇。清晰的技术路线，清晰的商业模式和产品市场布局，为抓住 5G 时代的发展机遇做好准备，为员工和公司的成长打造可持续发展的平台，为公司股东创造更大的价值。

公司核心竞争力分析：

公司始终专注于 IP 光通信产品主页，通过多年来与客户建立的良好合作关系，持续的新产品研发投入，实现了公司从小到大的稳步发展。公司能持续生存和发展的竞争优势主要体现在几个方面：

1、雄厚的技术开发实力和良好的项目管理能力

持续不断的技术开发实力是公司的核心价值所在。公司 80%的员工从事技术开发工作，公司的核心资产是多年来不断积累的技术资产。公司人员规模不大，但设置了系统架构、设备硬件、设备软件、逻辑芯片、产品中试开发团队，具有电信级网络产品的综合设计能力。

公司新产品开发，遵守现代化的项目管理模式，确保公司不断快速推出优秀的产品。

2、全球化的市场和紧密的合作关系

公司产品通过紧密的合作关系，在全球市场实现销售，面向广阔的市场空间和商业机遇。

3、网络产品的持续扩容能力

公司产品用于建设大型的光通信基础网络，为 4G/5G 网络和各种行业通信网络提供高质量的大带宽服务，属于大型网络级产品，技术综合且复杂。但网络产品同时具有良好的使用粘性，确保公司获得持久的产品扩容机会。

4、高效的公司运营支撑团队

公司充分发挥了员工的主动性、学习能力和自我管理能力，公司在财务、行政、供应链、市场销售、

售后服务等职能方面，年投入人力少于 8 人。高效的运营支撑团队为公司运营业绩做出贡献。

公司目前的商业模式：

1、研发模式

公司产品研发采用资源线和产品线交叉的矩阵式管理开发模式，设立运营管理委员会负责公司的研发工作。公司运营管理委员会由总经理、产品项目经理、技术总监、系统工程师、市场部负责人、财务总监等组成。具体负责对公司运营产生重大影响的关键事件（如产品立项）进行决策；并对开发过程的决策冲突问题做出最终的裁决。

2、采购模式

公司的采购模式主要包括从外包协议供应商采购整机部件和从材料供应商采购原材料。公司的原材料采购包括通用采购和专用定制两种模式。通用采购是指电子元器件等市场标准化产品；专用定制是指公司产品中 PCB 板，结构件、线缆、包材。由于公司产品为电信级和工业级产品，对于器件的质量要求较高，公司对原材料品牌及供应商的选择有着严格的准入标准。公司采购原材料主要来自国内公司及国外公司。核心器件提供方主要是国外公司，包括 Broadcom、Freescale、Xilinx 等公司，并通过其中国经销商进行采购。

3、生产模式

公司产品生产主要采取代工模式和部分环节的自主生产，公司专注于产品生产工艺和产品系统测试技术的开发，确保产品生产外包的高效实行，从而达到以有限的人力和物力实现产值最大化的目的。

公司选择的代工厂商的生产过程全程按照 ISO9001：2015 标准的质量管理体系进行规范化和流程化管理。

4、销售模式

公司产品以 ODM 贴牌模式实现销售为主，以渠道自有品牌销售为辅。公司根据客户的技术要求委托或自主开发和设计产品，公司在产品开发和生产工艺设计质量等领域不断改进，并持续采取措施降低产品成本提高生产效率，为客户提供更优质的服务。

公司产品和服务的定价，主要综合考虑市场定价、使用价值、技术含量、开发难度、原材料、人工成本、工艺难度等因素，根据市场区域、销售模式、销售量的不同最终确定不同的销售价格。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期经营业绩：

2018 年是公司成立的第 10 年，是公司承上启下的重要的一年。

报告期内，公司的营业收入首次突破 1 亿元大关，净利润首次突破 3000 万元。

从市场看，公司主要收入来自海外，海外收入占比 93.13%；从产品构成看，PTN 产品收入占比 94.68%，网络安全和工业互联网产品合计占比 4.57%。

2018 年我们发布了三款 PTN 新产品，发布了两款工业以太网产品。

公司产品毛利维持在较高水平，这得益于研发实力和制造管理，产品的性价比较高、产品质量过硬，产品的返修率控制在千分之一以下。公司累计发货达到 30000 个网元。

2018 年公司组建了武汉分部，负责公司部分产品的生产，部分产品的研发和测试。设立武汉分部，可借力武汉地区的人才优势和地域优势，有利于公司今后的扩展。

公司为国家高新技术企业，公司申报的杭州市重大科技项目，于 2018 年底达到了验收标准。

（二） 行业情况

公司产品面向 4G/5G 移动回传、网络安全和工业控制通信市场，具有良好的发展前景。

在移动通信领域，全球 5G LTE 网络建设已进入试用阶段，未来 5~10 年期间将全面开展。其中 5G 移动回传网络设备端将会迎来巨大的商业机会。

5G 进程在加快，美国和日本运营商都在抢占先机，2017 年 3 月 7 日，3GPP 通过 5G 加速的提案，全球运营商的 5G 试商用的时间在 2019 年前后。

从 2019 年到 2025 年，全球 5G 设备市场将以 30% 以上的速度增长，预计到 2025 年全球每年市场空间超过 1 万亿美金，主要市场份额集中在无线网络、移动终端、光通信设备、光模块等方面。

5G 可支持的用户连接数增长到 100 万用户/平方公里，可以更好地满足物联网这样的海量接入场景。统计机构研究表明，如果将全球现有网络全部更新为 5G 网络，将拥有接入 7 万亿台无线设备、为 70 亿人服务的能力，这意味着 5G 网络将为未来的物联网产业奠定网络基础。

其中基于光纤的通信网络，将为移动通信网、物联网、车联网、大数据、云计算、智能家居、无人机等典型的应用提供基础宽带服务，是 5G 网络的重要组成部分。

网络犯罪将继续刺激网络安全市场不断扩大。到 2025 年，国内信息安全市场总体规模有望达到 50 亿美元。

中国工业互联网市场规模达到 5000 亿元，近几年增长率为 13%，预计到 2025 年中国工业互联网市场规模可达 8000 亿元。

公司的产品和市场定位，符合行业发展大趋势。

（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	22,615,195.74	14.69%	30,243,456.93	27.09%	-25.22%

应收票据与应收账款	104,339,573.72	67.77%	59,342,339.94	53.16%	75.83%
存货	17,848,879.61	11.59%	12,643,951.17	11.33%	41.17%
投资性房地产	0		0		
长期股权投资	0		0		
固定资产	1,052,490.36	0.68%	531,333.43	0.48%	98.08%
在建工程	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
预付款项	86,039.16	0.06%	1,117,225.19	1.00%	-92.30%
其他应收款	2,517,186.2	1.63%	1,195,476.2	1.07%	110.56%
其他流动资产	0	0	765,523.23	0.69%	-100%
无形资产	4,420,147.38	2.87%	5,265,209.31	4.72%	-16.05%
递延所得税资产	1,084,748.7	0.70%	530,906.35	0.48%	104.32%
应付账款	37,237,678.41	24.19%	14,829,961.79	13.28%	151.10%
资产总计	153,964,260.87	-	111,635,421.75	-	37.92%

资产负债项目重大变动原因:

2018 年度，公司资产主要由流动资产构成。2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，公司流动资产占总资产的比例分别为 94.33%及 95.74%；流动资产中，货币资金和应收账款占据主要地位。2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，此两类资产占总资产的比例分别为 80.25%及 82.46%，总计未发生重大变化。

1、本年末应收账款较上年末增加 75.83%，主要系公司业务量有所扩大，新增客户账期较长所致。
2、本年末存货较上年末增加 41.17%，主要系公司因业务量增大备货所致。
3、本年末固定资产较上年末增加 98.08%，主要系 2018 年新增固定资产约 72.23 万元所致。
4、本年末预付账款较上年末减少 92.30%，主要系公司谈价能力增强，预付货款减少所致。
5、本年末其他应收款较上年末增加 110.56%，主要系 2018 年 12 月应收出口退税 251.71 万元所致。

6、本年末其他流动资产较上年末减少 100%，主要系税费重分类，2017 年末有增值税留抵税额，2018 年末没有所致。

7、本年末递延所得税资产较上年末增加 104.32%，主要系 2018 年末新增的应收账款计提了减值准备，计入的递延所得税资产较 2017 年末增加 55.38 万元所致。

8、应付账款较上年末增加 151.10%，主要系应付供应商货款账期未到所致。

报告期内，公司无长期金融负债，所有负债均为经营性负债，且金额较小，不会对公司持续经营造成重大影响。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	117,712,889.52	-	74,455,036.14	-	58.10%
营业成本	54,134,852.15	45.99%	30,438,530.05	40.88%	77.85%
毛利率%	54.01%	-	59.12%	-	-
管理费用	5,580,452.96	4.74%	3,915,088.22	5.26%	42.54%
研发费用	18,409,722.77	15.64%	14,544,857.28	19.54%	26.57%
销售费用	2,600,759.48	2.21%	1,831,236.12	2.46%	42.02%
财务费用	691,491.16	0.59%	-309,442.65	-0.42%	-323.46%
资产减值损失	3,692,282.36	3.14%	1,149,633.73	1.54%	221.17%
其他收益	325,437.45	0.28%	1,012,961.51	1.36%	-67.87%
投资收益	958,906.34	0.81%	548,975.36	0.74%	74.67%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	-
资产处置收益	-15,476.05	-0.01%	0	0%	-
汇兑收益	0	0%	0	0%	-
营业利润	33,135,783.70	28.15%	24,353,644.61	32.21%	36.06%
营业外收入	0	0%	0	0%	-
营业外支出	0	0%	0	0%	-
净利润	30,139,647.39	25.60%	22,344,887.9	30.01%	34.88%

项目重大变动原因:

- 1、2018 年度营业收入较 2017 年度增长 58.10%，主要系销售业务拓展，新增国外新客户收入约 4921 万元。
- 2、2018 年度营业成本较 2017 年度增长 77.85%，主要系营业收入增长，营业成本配比增长所致。
- 3、2018 年度销售费用较 2017 年度增长 42.02%，主要系公司本期营业收入较上期大幅增加，相应的销售佣金、市场服务费、国外参展费都相应增加约 84 万元所致。
- 4、2018 年度管理费用较 2017 年度增加 42.54%，主要系本期有一批老员工离职，支付 119.7 万元离职补偿金。
- 5、2018 年度研发费用占营业收入比重为 15.64%，主要系公司员工 80%以上为研发人员，公司研发投入逐年上升所致。
- 6、2018 年度财务费用较 2017 年度增加约 100 万元，主要系 2018 年收到美元货款，产生汇兑损失约 69.24 万元，2017 年收到美元货款，产生汇兑收益约 30.52 万元所致。
- 7、2018 年度资产减值损失较 2017 年度增长 221.17%，主要系 2018 年新增国外客户账期较长，应收账款增加约 4500 万元，因此最终计提的坏账损失增加约 254 万元所致。
- 8、2018 年度其他收益较 2017 年度减少 67.87%，主要系 2018 年度收到的政府补助较 2017 年少 55 万元所致。
- 9、2018 年度投资收益较 2017 年度增长 74.67%，主要系 2018 年度自有资金充足，用来购买理财产品收益较 2017 年增加 40.99 万元所致。
- 10、2018 年度营业利润较 2017 年度增长 36.06%，主要系 2018 年度收入较 2017 年增长 58.10%，且 2018 年度毛利 54.01%，比 2017 年度毛利低 5.11%，2018 年期间费用较 2017 年增长 36.54%所致。
- 11、2018 年度净利润较 2017 年度增长 34.88%，主要系 2018 年度营业利润较 2017 年度增长 36.06%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	117,454,223.50	72,047,552.54	63.02%
其他业务收入	258,666.02	2,407,483.6	-89.26%
主营业务成本	53,907,358.47	28,164,128.78	91.40%
其他业务成本	227,493.68	2,274,401.27	-90.00%

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%
PTN 设备	111,454,512.24	94.68%	63,622,159.18	85.45%
PON 设备	5,375,954.57	4.57%	6,543,017.29	8.79%
外包服务	589,273.93	0.50%	1,514,854.71	2.03%
仪表	34,482.76	0.03%	367,521.36	0.49%

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%
国内	8,091,272.5	6.87%	13,551,856.9	18.20%
国外	109,621,617.02	93.13%	60,903,179.24	81.80%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入占比变动在 10%以内，未发生重大变动。
 报告期内，国外销售占比增长 11.33%，国内销售占比减少 11.33%，未发生重大变动。
 报告期内，10 月份新增印度客户订单约 708.86 万美元，12 月发完货，新增收入约 4921 万元。由于未到收款账期，导致报告期末应收账款余额同比增长约 75.83%。

(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	UTStarcom Inc.	49,214,287.01	41.81%	否
2	客户二	37,045,595.49	31.47%	否
3	Smile Electronics Limited	22,483,880.59	19.10%	否
4	杭州光芯科技有限公司	3,414,165	2.90%	是
5	山东兆物网络技术有限公司	2,237,765.51	1.90%	否
合计		114,395,693.6	97.18%	-

(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	武汉众邦领创技术有限公司	13,786,919.77	21.93%	是
2	深圳市信利康供应链管理有限公司	13,078,961.65	20.80%	否
3	UT 斯达康通讯有限公司	12,287,724.13	19.55%	否
4	汕头超声印制板公司	3,749,506.30	5.96%	否
5	杭州巨恒钣金有限公司	3,033,256.03	4.83%	否
合计		45,936,367.88	73.07%	-

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	2,831,085.24	12,372,737.76	-77.12%
投资活动产生的现金流量净额	179,411.08	350,346.62	-48.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,946,361.6	-8,325.42	119,369.79%

现金流量分析：

- 1、2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额较 2017 年度减少 954.17 万元，主要系 2018 年度公司印度项目是全款垫支备货，而印度项目回款期限较长所致。
- 2、2018 年度投资活动产生的现金流量净额较 2017 年度减少 17.09 万元，主要系 2018 年理财产品收益较 2017 年增长了约 40.99 万元，但固定资产、无形资产投资额比 2017 年度增长了约 58.34 万元所致。
- 3、2017 年度因业务发展需要从杭州银行短期借款 50 万元，发生了借款利息 8325.42 元，而 2018 年度分配股利 994.64 万元，因此筹资活动产生的现金流量净额增长 119369.79%。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司与武汉众邦领创技术有限公司、武汉辰昱企业管理合伙企业（有限合）和张小秋共同设立众邦同力（武汉）技术有限公司，注册资本为 1,000 万元。公司参股 150 万元。报告期内并未实际出资。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用部分自有闲置资金购买理财产品，单笔最大金额为 1000 万元，2018 年度滚动购买了累计金额为 26341 万元理财产品，本期赎回 26341 万元，均农业银行非保本理财产品，全年累计理财收益 95.89 万元。报告期末，无理财产品。

以上购买理财产品的行为已经 2017 年年度股东大会表决通过并在指定网址公告（公告编号：2018-010）。

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持当地就业和经济发展。

三、持续经营评价

报告期内，公司诚信合法经营，纳税记录完整，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有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；主要业务、财务等经营指标健康；公司拥有稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也为发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

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

1、技术更新风险

公司生产 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品属于光传输接入设备，其技术开发工作必须与客户需求相适应。面对不同客户多样化的需求和众多的竞争对手，公司提高自主研发能力显得尤为重要。如果公司不能针对客户的需求做出快速反应，不能开发出适应客户需求的高质量、高精度、运行稳定的产品，不能及时进行新产品、新技术的开发与创新，将会面临着市场占有率下降，产品被竞争对手新产品替代的风险。

应对措施：公司将通过加大新产品开发、满足用户特种需求的差异化设计、提升产品功能和性能、低成本的新方案开发等多项技术措施，来防范技术更新风险。

2、应收账款余额较大的风险

报告期末应收账款较大主要是由客户付款周期较长等因素引起，与公司所处行业特点、经营模式和发展阶段相适应。尽管公司主要客户为国内外知名厂商，信誉良好，在报告期内未发生过坏账情况，应收账款发生无法收回的风险较低，但数额较大的应收账款仍可能因主要客户经营状况恶化等原因导致公司资产流动性风险和坏账损失风险。

应对措施：公司加大应收账款的催收力度，和客户保持密切沟通，将应收账款回款进度纳入销售人员的业绩考核指标，建立一个简明、有效的管理机制和考核机制。

3、客户集中度较高的风险

公司主要研发和生产 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品。公司前五名客户的销售收入占当期

营业收入的比例约为 97.18%。如果主要客户的生产经营情况发生不利变化，或者主要客户的产品结构调整导致其对公司产品的需求量减少，则可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑甚至亏损的风险。

应对措施：公司将扩充营销团队，开展多种形式的市场合作模式，扩大公司产品的市场占有率，降低公司客户集中度较高的风险。

4、供应商集中度较高的风险

公司从前五大供应商采购金额占采购总额的比例为 73.07%，其中，武汉众邦采购金额占采购总额的比例降为 21.93%。

应对措施：公司正拓展新的供应商渠道，并计划向新的供应商采购货物或提供委托加工服务，以降低供应商集中度较高的风险。同时，公司将按股转书中实际控制人的承诺解决同业竞争及对武汉众邦的供应商依赖问题。

5、产品集中风险

公司主营产品包括 PTN 系列产品、PON 网络安全分析产品和外包设计服务，其中 PTN 系列产品为核心产品。2018 年度 PTN 产品占公司主营业务收入的比重为 94.68%。若未来由于技术的更新出现新的替代产品，导致公司产品需求大幅减少，而公司又未能及时推出新产品，以满足客户的新需求，则将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将在加大 PTN 产品研发和市场推广的同时，积极开拓 PON 网络安全分析产品、以太网测试仪表和外包设计服务，开辟新的市场领域，拓展多种应用市场，增加新的利润增长点，以降低产品集中风险。

6、核心技术泄密核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业，拥有多项知识产权与核心非专利技术。公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，多年以来没有发生过重大变化，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。但若未来不能有效地吸引和留住人才，导致核心技术人员流失，则会对公司整体研发进度产生重大影响并存在泄密风险。

应对措施：公司采取相应的激励和约束措施，如将技术成果分开后交不同人员保管，设置访问权限，将技术成果进行知识产权保护申请，通过法律手段保护核心技术；增加核心人员的持股比例，提高核心人员的待遇，与所有技术人员签订《保密协议》，启动股权激励计划。

7、汇率波动风险

2018 年度公司外销收入比例为 93.13%，比例较高。公司出口业务均以美元进行计价、结算，而原材料采购在境内均以人民币结算，公司面临一定的汇率风险。因此，若人民币持续升值而公司未能采取及时调整产品售价与汇率波动的联动机制、缩短结售汇周期、降低外汇结算收入的比重等有效应对措施，将使公司继续面临汇率波动风险，给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将继续加强应收账款管理，加速回款、缩短结售汇周期降低汇率变动的不利影响；选择有利的交易货币，根据近期汇率走势合理选择外币兑换时机；通过持续优化产品结构、开发附加值更高的产品、控制成本费用等措施提高公司的盈利能力，以降低汇率变动对公司的影响；加大内销业务的比例，降低外汇结算收入的比重。

8、国际贸易摩擦风险

2018 年度公司外销收入比例为 93.13%，比例较高。公司产品进口国绝大多数已加入世界贸易组织或与我国签有互惠贸易协定，近年来不存在对产品进口造成重大影响的贸易摩擦，但如果未来上述国家对公司产品出台进口配额、反倾销、反补贴、增加进口关税等贸易保护政策，公司的经营业绩可能遭受重大不利影响。

应对措施：公司根据实际情况将开发替代技术方案，以防范原材料进口贸易摩擦风险。

9、关联交易风险

前述交易皆签署了相应的协议，关联交易作价公允，未损害公司和股东利益。未来，公司仍可能与

武汉众邦发生关联交易，但如果关联交易协议不能严格执行或不能按照公允的价格执行，可能会损害公司和股东的利益。

应对措施：公司将按股转书中实际控制人的承诺解决同业竞争及与武汉众邦的关联交易问题。

10、公司未来对贴牌销售模式的依赖风险

公司主要以 ODM 贴牌模式向客户提供光通信产品，公司对客户具有一定依赖性，如果客户品牌影响力有所下降或公司研发的新产品不能满足其要求或竞争对手推出更具有性价比优势的产品，可能对公司的生产经营产生不利影响，进而使公司面临营业利润大幅下滑的风险。

应对措施：公司正积极发展自主品牌销售模式，尤其在接入层产品上，通过直接销售、渠道销售等方式，将逐步建立自主品牌，并把在国内市场推广自主品牌作为一项长期的公司战略。

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,500,000	16,331,747.36
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,500,000	3,421,159.9
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

其中超出日常性关联交易预计金额 3,831,747.36 元，已按偶发性关联交易公告披露，详见公告 2018-029、2019-002。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
众邦同力（武汉）技术有限公司	公司与武汉众邦领创技术有限公司、武汉辰昱企业管理合伙企业（有限合）和张小秋共同设立众邦同力（武汉）技术有限公司，注册资本为1,000万元。	0	已事前及时履行	2018年6月13日	2018-016
杭州光芯科技有限公司	购买产品	2,544,827.59	已事前及时履行	2018年12月26日	2018-029
武汉众邦领创技术有限公司	购买产品	1,286,919.77	已事后补充履行	2019年4月23日	2019-002

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：

本次偶发性关联交易不会对公司的财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(四) 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

公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《对外投资设立参股公司暨偶发性关联交易的议案》，内容详见2018年6月13日公司在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）披露的《关于对外投资设立众邦同力（武汉）技术有限公司偶发性关联交易的公告》，公告编号：2018-016。

(五) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，表示未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，并书面承诺：1、除已经披露的情形外，截至本承诺函签署之日，本人未投资于任何与公司从事相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，自身未经营、亦没有为他人经营与公司相同或类似的业务，与公司不存在同业竞争的情形。2、除公司外，本人将不从事与公司生产经营有相同或类似业务的投资，不会新设或收购与公司有相同或类似业务的经营性机构，不在中国境内或境外成立、经营、发展或协助成立、经营、发展任何与公司业务直接或可能竞争的业务、企业、项目或其他任何活动，以避免与公司的生产经营构成新的、可能的直接或间接的业务竞争。3、本人不会利用公司主要股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。4、如公司进一步拓展业务范围，本人承诺本单位及本单位控制的企业（如有）将不与公司拓展后的业务相竞争；若出现可

能与公司拓展后的业务产生竞争的情形，承诺人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护公司利益，消除潜在的同业竞争。5、本人在直接或者间接持有公司股份期间，本承诺持续有效。6、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

二、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于解决与武汉日电同业竞争的承诺函》，承诺晨晓科技将在公司挂牌后两年内，通过受让武汉长江通信产业集团股份有限公司、日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社持有武汉日电合计 51%以上的股权，从而彻底解决与武汉日电的同业竞争问题。如因日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社不愿转让武汉日电股权，使得晨晓科技持有武汉日电的股权未达到 51%以上，本人将承诺采取其他措施，如收购武汉日电经营性资产等方式，确保晨晓科技在挂牌后的两年内彻底解决同业竞争问题。如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，王志骏愿意承担因未能解决与武汉日电的同业竞争问题给挂牌公司、其他股东或中介机构造成的全部经济损失及其他相应的法律责任。

原武汉日电，现已更名为“武汉众邦领创技术有限公司”。原股东方：日本电气株式会社、日电（中国）有限公司、住友商事株式会社、武汉长江通信产业集团股份有限公司，分别于 2017 年 5 月、2018 年 3 月完成日资及国有全部股权的转让。新股东方为：武汉众邦领创科技有限责任公司、湖北正煊股权投资有限公司，实际控制人均从事股权投资活动。公司业务从通信设备的制造销售商，向以物联网感知网为核心的业务领域转型。至此，原武汉日电与晨晓科技的同业竞争问题不再存在。

三、公司控股股东、实际控制人王志骏出具了《关于避免、减少关联交易的承诺函》：本人将尽可能地避免和减少本人投资或控制的其他企业、组织或机构与晨晓科技之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因而发生的关联交易，本人投资或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及晨晓科技章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，履行法定程序与晨晓科技签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护晨晓科技及其股东（特别是中小股东）的利益；本人保证不利用在晨晓科技的地位和影响，通过关联交易损害晨晓科技及其股东（特别是中小股东）的合法权益。本人和本人控制的其他企业保证不利用本人在晨晓科技中的地位和影响，违规占用或转移晨晓科技的资金、资产及其他资源，或违规要求晨晓科技提供担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，上述各方均按承诺约定履行。

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	15,224,616	61.23%	0	15,224,616	61.23%
	其中：控股股东、实际控制人	1,447,451	5.82%	0	1,447,451	5.82%
	董事、监事、高管	2,078,291	8.36%	0	2,078,291	8.36%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,641,288	38.77%	0	9,641,288	38.77%
	其中：控股股东、实际控制人	5,242,355	21.08%	0	5,242,355	21.08%
	董事、监事、高管	7,134,876	28.69%	0	7,134,876	28.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		24,865,904	-	0	24,865,904	-
普通股股东人数		11				

(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	王志骏	6,689,806	0	6,689,806	26.90%	5,242,355	1,447,451
2	武汉众邦领创技术有限公司	4,294,551	0	4,294,551	17.27%	0	4,294,551
3	杭州芯桥投资合伙企业（有限合伙）	3,759,617	0	3,759,617	15.12%	2,506,412	1,253,205
4	武汉明昱投资合伙企业（有限合伙）	3,390,430	0	3,390,430	13.63%	0	3,390,430
5	刘艾	1,335,221	0	1,335,221	5.37%	1,001,416	333,805
合计		19,469,625	0	19,469,625	78.29%	8,750,183	10,719,442

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人王志骏为杭州芯桥唯一的普通合伙人。根据《合伙企业法》的规定和《合伙协议》的约定，王志骏作为执行事务合伙人对外代表企业，对全体合伙人负责，主持企业的生产经营工作，决定企业的经营计划和投资方案。因此王志骏实际控制杭州芯桥。

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

王志骏直接持有公司 26.90%的股权，依其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，为公司控股股东。

王志骏除直接持有公司 26.90%的股权以外，通过杭州芯桥控制公司 15.12%的股权，合计控制 42.02%的股权。此外，王志骏为公司法定代表人、董事长，在公司股东大会、董事会及经营管理层决策过程中起主导作用，能够实际支配公司的行为。因此，王志骏为公司实际控制人。

王志骏先生，1971 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。历任深圳华为技术有限公司传输部工程师、上海沪科有限公司任董事长、UT 斯达康有限公司传输部部门经理，晨晓有限总经理、董事长。现任晨晓科技董事长，任期三年，自 2018 年 9 月 10 日至 2021 年 9 月 9 日。

报告期内，公司实际控制人、控股股东无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

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	4	0	0
合计			

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
王志骏	董事长	男	1971 年 11 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
刘艾	董事、董秘、总经理	男	1965 年 10 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
张小秋	董事	男	1962 年 9 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
梅永洪	董事、副总经理	男	1971 年 7 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
曹东	董事	男	1969 年 12 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
项建标	董事	男	1969 年 3 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
王建平	董事	男	1979 年 10 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
陈立强	董事	男	1977 年 2 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
李寒冬	董事	女	1972 年 11 月	硕士	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
陈真通	监事	男	1978 年 3 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
曾峻波	监事	男	1979 年 5 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
钟雯	监事	女	1973 年 8 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	否
贺萍	财务总监	女	1978 年 11 月	本科	2018. 09. 10-2021. 09. 09	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

(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
王志骏	董事长	6,689,806	0	6,689,806	26.90%	0
刘艾	董事、董秘、总经理	1,335,221	0	1,335,221	5.37%	0
梅永洪	董事、副总经理、技术总监	1,188,140	0	1,188,140	4.78%	0
合计	-	9,213,167	0	9,213,167	37.05%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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
财务人员	2	2
生产人员	2	7
销售人员	1	1
行政管理人员	4	5
技术人员	53	51
员工总计	62	66

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	12
本科	44	50
专科	0	2

专科以下	1	2
员工总计	62	66

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：

公司人员变动严格按照国家和地方相关法规和政策进行操作。员工薪酬包括基本工资、绩效工资、加班工资，公司按规定比例给员工缴纳五险一金。

公司通过网络自行招聘、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。

公司制定了系统的培训计划和人才培育计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，不断提高公司员工整体素质。

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等制度规则规范运行。股东大会、董事会和监事会的召集、召开均符合上述规则的要求，决议内容没有违反《公司法》和《公司章程》的规定，会议程序、会议记录规范完整。就关联交易、对外担保事项，公司不仅在章程、三会议事规则中进行了规定，而且专门制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》，详细规定了决策权限和审批手续。截至本报告出具之日，公司不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

《公司章程》对投资者关系管理进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等。《公司章程》亦对信息披露事务进行了规定，明确信息披露负责人、内容、方式等。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。公司虽然建立健全了公司治理制度，但在实际运作中仍需要公司股东、董事、监事、高级管理人员不断牢固树立公司治理理念，加强对相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证运营的效率和合规、财务核算的真实准确和公司战略目标的实现。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及高级管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等公司相关制度，履行相应的职责。董事、监事和高级管理人员均符合《公司法》的任职要求，并能够忠实、勤勉地履行其职责。

但由于股份公司成立时间较短，股东大会、董事会、监事会及高级管理层的规范运作及相关人员的规范意识、制度学习方面仍有待进一步提高。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，严格按照股东大会、董事会、监事会的相应权限审议通过执行。公司重要的人事变动、对外投资、融资已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改公司章程。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第一届董事会第十次会议，审议事项如下：1、审议《2017 年度年报及摘要》；2、审议《2017 年度财务决算报告》；3、审议《2018 年度财务预算报告》4、审议《2017 年度董事会工作报告》5、审议《2017 年度总经理工作报告》6、审议《关于续聘会计师事务所的议案》7、审议《2017 年度利润分配预案》8、审议《关于公司闲置流动资金进行理财的议案》； 第一届董事会第十一次会议，审议事项如下：1、审议《对外投资设立参股公司暨偶发性关联交易的议案》2、审议《关于召开 2018 年度股东大会第二次临时股东大会的通知的议案》； 第一届董事会第十二次会议，审议事项如下：审议《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； 第一届董事会第十三次会议，审议事项如下：审议《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会候选人的议案》； 第二届董事会第一次会议，审议事项如下：1、审议《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》；2、审议《关于追认与杭州光芯科技有限公司超出预计的日常性关联交易的议案》；3、审议《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的通知》。4、审议《选举王志骏为第二届董事会董事长的议案》。
监事会	4	第一届第八次监事会议，审议事项如下：1、审议《2017 年度年报及摘要》；2、审议《2017 年度财务决算报告》；3、审议《2018 年度财务预算报告》4、审议《2017 年度监事会工作报告》5、审议《关于续聘会计师事务所的议案》6、审议《2017 年度利润分配预案》7、审议《关于公司闲置流动资金进行理财的议案》； 第一届第九次监事会议，审议事项如下：《关于公司 2018 年半年度报告的议案》； 第一届第十次监事会议，审议事项如下：《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会候选人的议案》； 第二届第一次监事会议，审议事项如下：1、审议《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》；2、审议《关于追认与杭州光芯科技有限公司超出预计的日常性关联交易的议案》；3、审议《选举钟雯为第二届监事会监事主席的议案》。

股东大会	4	2018 年第一次临时股东大会，审议事项如下： 1、审议《关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》2、审议《公司章程修订案的议案》3、审议《关于提请股东大会授权董事会办理本次经营范围变更及章程》； 2017 年年度股东大会，审议事项如下：1、审议《2017 年度报告及其摘要的议案》；2、审议《2017 年度财务决算报告》；3、审议《2018 年度财务预算报告》；4、审议《2017 年度董事会工作报告》；5、审议《2017 年度监事会工作报告》；6、审议《2017 年度利润分配预案》；7、审议《关于续聘 2018 年审计机构的议案》；8、审议《关于公司闲置资金进行理财的议案》； 2018 年第二次临时股东大会，审议事项如下： 审议《对外投资设立参股公司暨偶发性关联交易的议案》； 2018 年第三次临时股东大会，审议事项如下： 1、 审议《关于公司董事会换届选举并提名第二届董事会候选人的议案》2、审议《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会候选人的议案》。
------	---	---

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司在日常工作中，建立了通过电子邮件、电话进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(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

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大风险事项，对本年度监督事项无异议。报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大风险事项，对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立、完整的业务体系及直接面向市场独立自主经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

1、业务独立

公司设系统设计部、硬件开发部、软件开发部、芯片开发部、系统测试部、市场及供应链部、财务部和办公室，分别负责公司产品系统设计、硬件开发、软件开发、芯片开发、系统测试、市场及供应链管理、财务管理和行政事务等职能。公司已形成清晰的研发、测试、采购、销售流程，并建立了独立的采购、销售渠道。报告期内，公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的关联方不存在同业竞争关系。

2、资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，拥有生产经营所需的机器设备、专利、非专利技术等主要资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，权属明晰。报告期内，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，未出现公司股东及其关联方占用公司资金或其他资产的情况。

3、人员独立

公司依据《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生了董事和监事，聘任了高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会作出人事任免的情形。公司独立与员工签署劳动合同并为员工缴纳社会保险，建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度，公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职员工，且在本公司领取薪酬。

4、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备有专职的财务人员，依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司在银行单独开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的企业或任何其他单位、个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业或任何其他单位混合纳税的现象。

5、机构独立

公司依据《公司法》、《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会，具备完善的法人治理结构。公司依据自身生产经营特点设置了完整的内部组织机构，各部门之间职责明确但又协调合作。本公司实行董事会领导下的总经理负责制，各机构在各自职责范围内独立决策、运行良好，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

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，做到有序的工作、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

2016年4月5日公司第一届董事会第三次会议审议通过了建立《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字【2019】006329 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	苏州工业园区星海街 198 号星海大厦 1 幢 10 层
审计报告日期	2019-4-22
注册会计师姓名	欧萍、谌秀梅
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 审 计 报 告 大华审字[2019]006329号 杭州晨晓科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了杭州晨晓科技股份有限公司(以下简称晨晓科技)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相关财务报表附注。 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，公允反映了晨晓科技 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，我们独立于晨晓科技，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。 三、 管理层和治理层对财务报表的责任 晨晓科技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，晨晓科技管理层负责评估晨晓科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晨晓科技、终止运营或别无其他现实的选择。 治理层负责监督晨晓科技的财务报告过程。	

四、 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，就可能导致对晨晓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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致晨晓科技不能持续经营。

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. 就晨晓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，以对财务报表发表意见。我们对审计意见承担全部责任。

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

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	注释 1	22,615,195.74	30,243,456.93
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0

交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	注释 2	104,339,573.72	59,342,339.94
其中：应收票据		0	0
应收账款		104,339,573.72	59,342,339.94
预付款项	注释 3	86,039.16	1,117,225.19
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	注释 4	2,517,186.2	1,195,476.2
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	注释 5	17,848,879.61	12,643,951.17
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	注释 6	0	765,523.23
流动资产合计		147,406,874.43	105,307,972.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	注释 7	1,052,490.36	531,333.43
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	注释 8	4,420,147.38	5,265,209.31
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	注释 9	1,084,748.7	530,906.35
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		6,557,386.44	6,327,449.09
资产总计		153,964,260.87	111,635,421.75
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0

吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	注释 10	37,237,678.41	14,829,961.79
其中：应付票据		0	0
应付账款		37,237,678.41	14,829,961.79
预收款项	注释 11	46,975.32	325,887
合同负债		0	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	注释 12	5,497,293.71	4,814,000
应交税费	注释 13	783,272.51	1,337,898.89
其他应付款	注释 14	31,418.42	153,337.36
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		43,596,638.37	21,461,085.04
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		43,596,638.37	21,461,085.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 15	24,865,904	24,865,904
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	注释 16	32,082,063.1	32,082,063.1

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	注释 17	6,336,601.7	3,322,636.96
一般风险准备		0	0
未分配利润	注释 18	47,083,053.7	29,903,732.65
归属于母公司所有者权益合计		110,367,622.5	90,174,336.71
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		110,367,622.5	90,174,336.71
负债和所有者权益总计		153,964,260.87	111,635,421.75

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

(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		117,712,889.52	74,455,036.14
其中：营业收入	注释 19	117,712,889.52	74,455,036.14
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		85,845,973.56	51,663,328.40
其中：营业成本	注释 19	54,134,852.15	30,438,530.05
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	注释 20	736,412.68	93,425.65
销售费用	注释 21	2,600,759.48	1,831,236.12
管理费用	注释 22	5,580,452.96	3,915,088.22
研发费用	注释 23	18,409,722.77	14,544,857.28
财务费用	注释 24	691,491.16	-309442.65
其中：利息费用	注释 24	0	8,325.42
利息收入	注释 24	10,174.33	20,605.79
资产减值损失	注释 25	3,692,282.36	1,149,633.73
信用减值损失		0	0
加：其他收益	注释 26	325,437.45	1,012,961.51
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 28	958,906.34	548,975.36

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 29	-15,476.05	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,135,783.70	24,353,644.61
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,135,783.70	24,353,644.61
减：所得税费用	注释 30	2,996,136.31	2,008,756.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,139,647.39	22,344,887.9
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）		30,139,647.39	22,344,887.9
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		30,139,647.39	22,344,887.90
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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			
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,139,647.39	22,344,887.90
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）		1.21	0.90
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

(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		71,744,348.15	56,422,305.89
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		5,624,204.18	3,714,864.16
收到其他与经营活动有关的现金	注释 31	4,774,031.98	910,283.7
经营活动现金流入小计		82,142,584.31	61,047,453.75
购买商品、接受劳务支付的现金		47,522,478.74	21,908,293.36
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		18,240,038.13	14,660,774.65
支付的各项税费		6,699,522.72	6,416,288.17
支付其他与经营活动有关的现金	注释 31	6,849,459.48	5,689,359.81
经营活动现金流出小计		79,311,499.07	48,674,715.99
经营活动产生的现金流量净额		2,831,085.24	12,372,737.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		263,410,000	101,400,000
取得投资收益收到的现金		958,906.34	548,975.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,586.21	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		264,371,492.55	101,948,975.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		782,081.47	198,628.74
投资支付的现金		263,410,000	101,400,000

质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		264,192,081.47	101,598,628.74
投资活动产生的现金流量净额		179,411.08	350346.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	500,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	500,000
偿还债务支付的现金		0	500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,946,361.6	8,325.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		9,946,361.6	508,325.42
筹资活动产生的现金流量净额		-9,946,361.6	-8,325.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-692,395.91	-305,181.21
五、现金及现金等价物净增加额		-7,628,261.19	12,409,577.75
加：期初现金及现金等价物余额		30,243,456.93	17,833,879.18
六、期末现金及现金等价物余额		22,615,195.74	30,243,456.93

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

(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	24,865,904				32,082,063.1				3,322,636.96		29,903,732.65		90,174,336.71
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	24,865,904				32,082,063.1				3,322,636.96		29,903,732.65		90,174,336.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,013,964.74		17,179,321.05		20,193,285.79
（一）综合收益总额											30,139,647.39		30,139,647.39
（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									3,013,964.74		-12,960,326.34		-9,946,361.6

1. 提取盈余公积									3,013,964.74		-3,013,964.74		0
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,946,361.6		-9,946,361.6
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.其他综合收益结转留存收益													
6.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	24,865,904				32,082,063.1				6,336,601.7		47,083,053.7		110,367,622.5

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益									少数 股东	所有者权益
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润		

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	24,865,904				32,082,063.1				1,088,148.17		9,793,333.54		67,829,448.81
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	24,865,904				32,082,063.1				1,088,148.17		9,793,333.54		67,829,448.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,234,488.79		20,110,399.11		22,344,887.9
（一）综合收益总额											22,344,887.9		22,344,887.9
（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									2,234,488.79		-2,234,488.79		0
1．提取盈余公积									2,234,488.79		-2,234,488.79		0
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	24,865,904				32,082,063.1				3,322,636.96		29,903,732.65		90,174,336.71

法定代表人：王志骏

主管会计工作负责人：刘艾

会计机构负责人：贺萍

杭州晨晓科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州晨晓科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为杭州晨晓科技有限公司（以下简称“杭州晨晓”）。

2015 年 7 月 12 日，杭州晨晓召开临时股东会，同意公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月 14 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对杭州晨晓截至 2015 年 6 月 30 日止的财务报表进行了审计，并出具了大华审字[2015]005713 号审计报告，经审计确认截至 2015 年 6 月 30 日止的净资产为人民币 56,947,967.10 元。2015 年 9 月 23 日，经杭州市市场监督管理局核准，杭州晨晓依法整体变更为股份有限公司，注册资本和股本均为 24,865,904.00 元，并领取了注册号为 330108000023508 的企业法人营业执照。

公司于 2016 年 1 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统文件股转系统函[2016]第 134 号“关于同意杭州晨晓科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，并于 2016 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市；现持有统一社会信用代码为 913301006767819273 的营业执照。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股本总数 2,486.5904 万股，注册资本为 2,486.5904 万元，注册地址：杭州市滨江区浦沿街道（临）环兴路 51 号 1 幢 301 室，实际控制人为王志骏。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通信行业，主要产品和服务为通信设备产品及配套设备、计算机软硬件、网络设备的技术开发和技术服务，通信工程安装；计算机软件、硬件批发；货物进出口。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

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

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

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

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，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。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

止确认该金融资产。

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

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

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其

他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上。

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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不提坏账	所有关联方客户
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	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

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

4. 其他计提方法说明

无。

(九) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终

用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十一） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前, 予以资本化。

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(按年年初期末简单平均)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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

(十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产, 包括软件、软件著作权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
财务软件	5.00	预计受益期
办公软件	10.00	预计受益期
软件著作权	10.00	预计受益期

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

量的现值两者之间较高者确定。

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十五）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

3. 辞退福利

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

关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

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, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

5. 收入确认具体方法

①PTN 产品、PON 产品

内销: 公司按照客户或订单要求通过物流方式将产品发送至指定仓库, 经客户确认无误后在收货单签字, 公司以客户在收货单上签字确认日期作为收入确认时点。

外销: 根据公司与境外客户签署的合同或者协议约定, 双方以取得船运公司签发的提单日期确认货权转移。此种交易模式下, 卖方承担的货物灭失或损坏的一切风险至货物在指定的装运港越过船舷为止, 买方承担货物在装运港越过船舷之后灭失或损坏的一切风险。因此, 在商品装船后, 公司根据订单、装箱单、提单、出口报关单、销售发票确认收入。

②软件产品

公司将软件发与客户测试, 经客户三个月的测试未发生问题, 由客户向公司下达 Purchase Order (即订单)。此时软件所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 因此公司自收到订单时确认收入。

③仪表设备

产品运至交货地点, 以对方签收确认作为产品风险转移时点, 作为收入实现。

④外包服务

按次或根据工作量确定的进度按完工百分比确认收入。

(十七) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政

府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

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

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

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

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十九) 租赁

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

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 /

(十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现

值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十一）财务报表列报项目变更说明

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

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

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
管理费用	18,459,945.50	-14,544,857.28	3,915,088.22	注 1
研发费用		14,544,857.28	14,544,857.28	注 1
其他收益	638,647.00	374,314.51	1,012,961.51	注 2、注 3
营业外收入	374,314.51	-374,314.51		注 2、注 3

注 1：2017 年公司将研发费用合并并在“管理费用”列报，根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的规定，研发费用要单独列报，影响金额为 14,544,857.28 元；

注 2：2017 年公司将代扣个人所得税手续费返在“营业外收入”列报，根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，代扣个人所得税手续费返还应在“其他收益”列报，影响金额为 23,250.99 元；

注 3：2017 年公司将软件产品增值税退税在“营业外收入”列报，根据财政部修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定，与日常经营活动相关的政府补助应在“其他收益”列报，影响金额为 351,063.52 元。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	16%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%	
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2.00%	

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

(二) 税收优惠政策及依据

1、公司于 2011 年取得浙江省经济和信息化委员会签发的编号为浙 R-2011-0132 号《软件企业认定证书》，根据国发（2011）4 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征税后，其实际税负超过 3%的部分，增值税实行即征即退。

2、公司于 2017 年 11 月 13 日取得编号为 GR201733001733 的《高新技术企业证书》，自 2017 年 11 月 13 日起有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财税〔2018〕99 号文件，公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,431.05	13,220.00
银行存款	22,592,764.69	30,230,236.93
其他货币资金		
合计	22,615,195.74	30,243,456.93

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	104,339,573.72	59,342,339.94
合计	104,339,573.72	59,342,339.94

(一) 应收账款

1. 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	111,540,826.72	100.00	7,201,253.00	6.46	104,339,573.72
其中：关联方组合	6,806,843.00	6.10			6,806,843.00
账龄分析法组合	104,733,983.72	93.90	7,201,253.00	6.88	97,532,730.72
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	111,540,826.72	100.00	7,201,253.00	6.46	104,339,573.72

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,788,395.78	100.00	3,446,055.84	5.49	59,342,339.94
其中：关联方组合	7,846,004.00	12.50			7,846,004.00
账龄分析法组合	54,942,391.78	87.50	3,446,055.84	6.27	51,496,335.94
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	62,788,395.78	100.00	3,446,055.84	5.49	59,342,339.94

注：期末应收账款较期初增加 44,997,233.78 元，增加比例为 75.83%，原因系公司本期新增客户 UTStarcomInc.，该客户新增应收账款 49,214,287.01 元。

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方名称	期末余额		
	应收账款	账龄	坏账准备

关联方名称	期末余额		
	应收账款	账龄	坏账准备
杭州光芯科技有限公司	6,806,843.00	1 年以内	
合计	6,806,843.00		

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,057,703.82	4,202,885.19	5.00
1—2 年	12,655,239.41	1,265,523.94	10.00
2—3 年	7,353,587.83	1,470,717.57	20.00
3—4 年	358,000.16	107,400.05	30.00
4—5 年	309,452.50	154,726.25	50.00
5 年以上			
合计	104,733,983.72	7,201,253.00	7.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,755,197.16 元。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	104,560,747.18	93.74	5,935,408.58

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	78,464.16	91.20	281,028.19	25.15
1 至 2 年	7,575.00	8.80	196,467.00	17.59
2 至 3 年			639,730.00	57.26
3 年以上				
合计	86,039.16	100.00	1,117,225.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
斯毕士舞台设备技术（杭州）有限公司	57,384.01	66.70	1 年以内	未到结算期
中外运敦豪国际航空快件有限公司	16,897.52	19.64	1 年以内	未到结算期
杭州双元知识产权代理有限公司	6,235.00	7.25	1-2 年	未到结算期

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合肥市龙腾印刷科技有限公司	2,400.00	2.79	1 年以内	未到结算期
杭州佳佳包装制品有限公司	1,020.00	1.19	1-2 年	未到结算期
合计	83,936.53	97.57		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,517,186.20	1,195,476.20
合计	2,517,186.20	1,195,476.20

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,517,091.20	98.80			2,517,091.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,500.00	1.20	30,405.00	99.69	95.00
其中：账龄分析法组合	30,500.00	1.20	30,405.00	99.69	95.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,547,591.20	100.00	30,405.00	1.19	2,517,186.20

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20
其中：账龄分析法组合	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,288,796.00	100.00	93,319.80	7.24	1,195,476.20

2. 其他应收款分类说明

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

往来单位名称	期末余额
--------	------

	应收账款	账龄	坏账准备
出口退税	2,517,091.20	1 年以内	
合计	2,517,091.20		

(2) 组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	100.00	5.00	5.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	30,400.00	30,400.00	100.00
合计	30,500.00	30,405.00	99.69

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 62,914.80 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	30,500.00	1,288,796.00
应收出口退税	2,517,091.20	
合计	2,547,591.20	1,288,796.00

6. 按欠款方归集的期末重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	2,517,091.20	1 年以内	98.80	
斯毕士舞台设备技术(杭州)有限公司	押金	30,000.00	5 年以上	1.18	30,000.00
合计		2,547,091.20		99.98	30,000.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,167,114.24		11,167,114.24	7,595,350.97		7,595,350.97
库存商品	6,643,463.45		6,643,463.45	5,020,220.90		5,020,220.90
发出商品	38,301.92		38,301.92	28,379.30		28,379.30
合计	17,848,879.61		17,848,879.61	12,643,951.17		12,643,951.17

2. 存货跌价准备：无

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额		765,523.23
合计		765,523.23

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,052,490.36	531,333.43
合计	1,052,490.36	531,333.43

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	专用设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	969,142.98	432,054.55	488,050.16	1,889,247.69
2. 本期增加金额	722,252.41			722,252.41
购置	722,252.41			722,252.41
3. 本期减少金额	276,850.74	49,739.00		326,589.74
处置或报废	276,850.74	49,739.00		326,589.74
4. 期末余额	1,414,544.65	382,315.55	488,050.16	2,284,910.36
二. 累计折旧				
1. 期初余额	595,758.88	311,470.46	450,684.92	1,357,914.26
2. 本期增加金额	145,338.68	33,136.16	4,558.38	183,033.22
本期计提	145,338.68	33,136.16	4,558.38	183,033.22
3. 本期减少金额	271,977.82	36,549.66		308,527.48
处置或报废	271,977.82	36,549.66		308,527.48
4. 期末余额	469,119.74	308,056.96	455,243.30	1,232,420.00
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	945,424.91	74,258.59	32,806.86	1,052,490.36
2. 期初账面价值	373,384.10	120,584.09	37,365.24	531,333.43

注：本期固定资产较上期增加 521,156.93 元，增加比例为 98.08%，原因系本期采购的电子设备增加。

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过无经营租赁租出的固定资产。
5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释8. 无形资产

项目	财务软件	办公软件	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	31,239.32	126,829.07	8,844,277.28	9,002,345.67
2. 本期增加金额		59,829.06		59,829.06
购置		59,829.06		59,829.06
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	31,239.32	186,658.13	8,844,277.28	9,062,174.73
二. 累计摊销				
1. 期初余额	26,644.78	25,376.09	3,685,115.49	3,737,136.36
2. 本期增加金额	2,794.61	17,668.65	884,427.73	904,890.99
本期计提	2,794.61	17,668.65	884,427.73	904,890.99
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	29,439.39	43,044.74	4,569,543.22	4,642,027.35
三. 减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,799.93	143,613.39	4,274,734.06	4,420,147.38
2. 期初账面价值	4,594.54	101,452.98	5,159,161.79	5,265,209.31

注：经测算，本报告期末无形资产未发生减值。

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,231,658.00	1,084,748.70	3,539,375.64	530,906.35
合计	7,231,658.00	1,084,748.70	3,539,375.64	530,906.35

2. 未经抵销的递延所得税负债：无。

注释10. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	37,237,678.41	14,829,961.79
合计	37,237,678.41	14,829,961.79

应付账款明细

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,239,110.25	12,128,167.86
暂估应付账款	14,998,568.16	2,701,793.93
合计	37,237,678.41	14,829,961.79

其中：账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
UT 斯达康通讯有限公司	2,113,547.28	未到结算期
UT 斯达康通讯有限公司（暂估）	10,783,272.55	未到结算期
合计	12,896,819.83	

注释11. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,975.32	325,887.00
合计	46,975.32	325,887.00

注释12. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,814,000.00	18,312,807.68	17,629,513.97	5,497,293.71
离职后福利-设定提存计划		610,524.16	610,524.16	
合计	4,814,000.00	18,923,331.84	18,240,038.13	5,497,293.71

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,814,000.00	16,653,728.81	15,970,435.10	5,497,293.71
职工福利费		255,648.24	255,648.24	
社会保险费		386,426.23	386,426.23	
其中：基本医疗保险费		334,373.68	334,373.68	
工伤保险费		9,335.27	9,335.27	
生育保险费		42,717.28	42,717.28	
住房公积金		942,441.70	942,441.70	
工会经费和职工教育经费		74,562.70	74,562.70	
合计	4,814,000.00	18,312,807.68	17,629,513.97	5,497,293.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		589,291.09	589,291.09	
失业保险费		21,233.07	21,233.07	
合计		610,524.16	610,524.16	

注释13. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	125,619.13	
个人所得税	57,730.07	40,983.00
城市维护建设税	8,882.87	172.49
教育费附加	3,806.95	73.93
地方教育费附加	2,537.96	49.28
企业所得税	583,082.85	1,282,233.89
印花税	1,612.68	14,386.30
合计	783,272.51	1,337,898.89

注释14. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,418.42	153,337.36
合计	31,418.42	153,337.36

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	31,418.42	92,829.24
应付运费		60,508.12
合计	31,418.42	153,337.36

2. 账龄超过一年的重要其他应付款：无。

注释15. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	24,865,904.00						24,865,904.00

注释16. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	32,082,063.10			32,082,063.10
合计	32,082,063.10			32,082,063.10

注释17. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,322,636.96	3,013,964.74		6,336,601.70
合计	3,322,636.96	3,013,964.74		6,336,601.70

盈余公积说明：

根据本公司章程规定，对 2018 年度的净利润计提 10%的法定盈余公积，共 3,013,964.74 元。

注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	29,903,732.65	—
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	29,903,732.65	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,139,647.39	—
减：提取法定盈余公积	3,013,964.74	净利润 10%
应付普通股股利	9,946,361.60	—
期末未分配利润	47,083,053.70	

注：根据本公司 2017 年度利润分配预案公告，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向股权登记日在册的全体股东派发现金红利，每 10 股派发现金股利 4 元（含税），合计分配现金股利 9,946,361.60 元。

注释19. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	117,454,223.50	53,907,358.47	72,047,552.54	28,164,128.78
其他业务	258,666.02	227,493.68	2,407,483.60	2,274,401.27
合计	117,712,889.52	54,134,852.15	74,455,036.14	30,438,530.05

2. 主营业务按产品类别列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PTN 设备	111,454,512.24	51,737,948.43	63,622,159.18	26,650,240.63
PON 设备	5,375,954.57	2,160,510.19	6,543,017.29	1,477,996.82
外包服务	589,273.93	4,883.75	1,514,854.71	12,554.73
仪表	34,482.76	4,016.10	367,521.36	23,336.60

合计	117,454,223.50	53,907,358.47	72,047,552.54	28,164,128.78
----	----------------	---------------	---------------	---------------

3. 公司前五名客户营业收入说明

公司 2018 年度前五名客户收入合计数为 114,395,693.60 元，占营业收入全年合计数的比例为 97.18%，公司 2017 年度前五名客户收入合计数为 65,009,249.75 元，占营业收入全年合计数的比例为 87.31%。

注释20. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	407,891.68	33,932.86
教育费附加	174,810.73	14,542.67
地方教育费附加	116,540.49	9,695.12
印花税	37,169.78	35,255.00
合计	736,412.68	93,425.65

注：本期税金及附加较上期增加 642,987.03 元，增加比例为 688.23%，原因系本期出口金额较多，外销金额出口增值税可以免抵退，城建税等附加税依据每月免抵退税申报表的当期免抵税额计算缴纳，本期免抵税额较上期大幅增加。

注释21. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	894,828.32	971,952.14
差旅费	15,768.07	52,633.96
业务招待费	79,322.74	33,887.75
佣金	966,682.54	770,492.57
技术服务费	547,169.81	
广告宣传费	96,900.00	
其他	88.00	2,269.70
合计	2,600,759.48	1,831,236.12

注：本期销售费用较上期增加 769,523.36 元，增加比例为 42.02%，原因系公司本期营业收入较上期大幅增加，相应的销售佣金也增幅较大；本期公司与深圳市新桥网络科技有限公司就中国南方电网通信设备市场开拓项目签订了技术服务合同，导致本期新增技术服务费 547,169.81 元；公司本期参加 2018 年第五届中国（巴西）贸易博览会，导致本期新增广告宣传费 96,900.00 元。

注释22. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	3,166,037.86	1,691,028.43
审计及咨询服务费	367,511.43	684,815.52
办公费	103,624.61	305,350.29
租赁费	254,070.57	218,470.83
水电费	75,889.44	64,645.29
折旧及摊销	48,895.32	48,579.74
差旅费	267,897.14	420,026.29
业务招待费	57,532.79	71,651.16
因管理不善造成的盘亏	778,508.24	
其他	460,485.56	410,520.67
合计	5,580,452.96	3,915,088.22

注：本期管理费用较上期增加 1,665,364.74 元，增加比例为 42.54%，主要是本期有员工离职，支付 1,197,000.00 元离职补偿金。

注释23. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	13,763,378.87	11,800,738.00
直接投入	2,697,301.39	945,395.63
折旧费用与长期费用摊销	140,100.60	78,210.22
设计费	122,813.20	231,253.78
设备调试费	112,184.17	74,738.72
无形资产摊销	895,011.93	878,347.90
其他费用	436,214.16	536,173.03
委托外部研究开发费用	242,718.45	
合计	18,409,722.77	14,544,857.28

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		8,325.42
减：利息收入	10,174.33	20,605.79
汇兑损失	692,395.91	-305,181.21
银行手续费	9,269.58	8,018.93
合计	691,491.16	-309,442.65

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,692,282.36	1,149,633.73

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,692,282.36	1,149,633.73

注释26. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	325,437.45	1,012,961.51
合计	325,437.45	1,012,961.51

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
人才激励专项资金	88,158.00	88,647.00	与收益相关
商务补助	75,500.00		与收益相关
软件产品退税	161,779.45	351,063.52	与收益相关
2016 省研发中心奖励款		300,000.00	与收益相关
收到挂牌奖励（市级）		250,000.00	与收益相关
个税代征返还		23,250.99	与收益相关
合计	325,437.45	1,012,961.51	

注释27. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	325,437.45	325,437.45	详见附注五注释 26
合计	325,437.45	325,437.45	

注释28. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
其他-处置理财产品产生的收益	958,906.34	548,975.36
合计	958,906.34	548,975.36

2. 投资收益的说明

本期投资收益较上期增加 409,930.98 元，增加比例为 74.67%，原因系用于理财的资金增加。

注释29. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-15,476.05	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-15,476.05	

注释30. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,549,978.66	2,181,201.77
递延所得税费用	-553,842.35	-172,445.06
合计	2,996,136.31	2,008,756.71

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	33,135,783.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,970,367.56
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、费用和损失影响	678,829.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
技术开发费加计扣除的影响	-2,099,218.81
所得税费用	3,549,978.67

注释31. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	163,658.00	638,647.00
资金往来	4,600,199.65	259,356.33
利息收入	10,174.33	12,280.37
合计	4,774,031.98	910,283.70

2. 支付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	4,912,635.79	4,261,021.52
销售费用	1,705,931.16	857,921.98
银行手续费	9,269.58	8,018.93
资金往来	221,622.95	562,397.38
合计	6,849,459.48	5,689,359.81

注释32. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,139,647.39	22,344,887.90
加：资产减值准备	3,692,282.36	1,149,633.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,033.22	115,557.61
无形资产摊销	904,890.99	896,501.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	15,476.05	
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）	692,395.91	-305,181.21
投资损失（收益以“－”号填列）	-958,906.34	-548,975.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-553,842.35	-172,445.06
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）	-5,204,928.44	-1,022,481.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-45,287,757.75	-19,427,319.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	19,208,794.20	9,342,559.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,831,085.24	12,372,737.76
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	22,615,195.74	30,243,456.93
减：现金的期初余额	30,243,456.93	17,833,879.18
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	-7,628,261.19	12,409,577.75

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,615,195.74	30,243,456.93
其中：库存现金	22,431.05	13,220.00
可随时用于支付的银行存款	22,592,764.69	30,230,236.93
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	22,615,195.74	30,243,456.93

六、与金融工具相关的风险披露

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

（一）信用风险

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

（二）流动性风险

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

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

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	22,615,195.74	22,615,195.74	22,615,195.74			
应收账款	104,339,573.72	111,540,826.72	88,018,542.82	15,501,243.41	8,021,040.49	
金融资产小计	126,954,769.46	134,156,022.46	110,633,738.56	15,501,243.41	8,021,040.49	
应付账款	35,031,553.41	35,031,553.41	34,656,711.33	374,842.08		
金融负债小计	35,031,553.41	35,031,553.41	34,656,711.33	374,842.08		

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	30,243,456.93	30,243,456.93	30,243,456.93			
应收账款	59,342,339.94	62,788,395.78	50,614,581.02	12,173,814.76		
金融资产小计	89,585,796.87	93,031,852.71	80,858,037.95	12,173,814.76		
应付账款	14,829,961.79	14,829,961.79	14,756,965.00	34,435.79	38,561.00	
金融负债小计	14,829,961.79	14,829,961.79	14,756,965.00	34,435.79	38,561.00	

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

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

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	0.40			0.40
应收账款	97,759,773.70			97,759,773.70
小计	97,759,774.10			97,759,774.10
外币金融负债：				
应付账款	76,356.61			76,356.61
小计	76,356.61			76,356.61

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	日元项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	5.58			
应收账款	44,131,032.47			
小计	44,131,038.05			

（3）敏感性分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 8,303,090.49 元。

2. 利率风险

因本公司无银行及其他非金融机构长期借款，因此无重大利率风险。

七、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况：无。公司实际控制人为王志骏。

(二) 本公司的子公司情况：无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
武汉众邦领创技术有限公司	持股 5%以上股东
杭州芯桥投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
武汉明昱投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
刘艾	持股 5%以上股东、董事、高级管理人员
张小秋	董事
梅永洪	董事、高级管理人员
曹东	董事
项建标	董事
李寒冬	董事
王建平	董事
陈立强	董事
钟雯	监事
陈真通	监事
曾峻波	监事
贺萍	高级管理人员
杭州盈开投资管理有限公司	公司董事项建标持有其 35%股权并担任其执行董事兼总经理
杭州盈动投资管理有限公司	公司董事项建标持有其 80%股权
杭州十二楼网络科技有限公司	公司董事项建标持有其 56.64%股权并担任其执行董事兼总经理
武汉长江通信产业集团股份有限公司	长江通信为公司股东武汉众邦、武汉长盈的控股股东，持有武汉众邦 49%股权，持有武汉长盈 99.63%股权
杭州晨昱投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人、董事王志骏及董事张小秋担任执行事务合伙人
杭州光芯科技有限公司	公司前离职员工开办的公司

(五) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉众邦领创技术有限公司	购买商品	13,786,919.77	10,558,511.54

杭州光芯科技有限公司	购买商品	2,544,827.59	
合计		16,331,747.36	10,558,511.54

2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉众邦领创技术有限公司	销售商品	6,994.90	1,588,541.74
杭州光芯科技有限公司	销售商品	3,414,165.00	6,439,490.60
合计		3,421,159.90	8,028,032.34

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,793,637.36	2,947,650.11

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州光芯科技有限公司	6,806,843.00		7,846,004.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉众邦领创技术有限公司	14,603,243.73	8,301,143.64

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2015年12月，公司与斯毕士舞台设备技术（杭州）有限公司签订房屋租赁合同，租赁杭州市滨江区环兴路51号内1幢办公楼第三层房屋及连廊和附属房屋，租赁面积1,445.73平方米，租赁期限为2016年2月1日至2021年1月30日，租金为第一、二年各527,691.00元（2016.2.1-2018.1.31），第三年554,076.00元（2018.2.1-2019.1.31），第四年581,780.00元（2019.2.1-2020.1.31），第五年610,869.00元（2020.2.1-2021.1.30），合同金额共计2,802,107.00元，物管费约4.34万元/年。

除存在上述承诺事项外，截至2018年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-15,476.05	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	163,658.00	
委托他人投资或管理资产的损益	958,906.34	
因管理不善造成的盘亏和报废资产处理	- 778,508.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	49,287.01	
合计	279,293.04	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.06	1.21	1.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.78	1.20	1.20

杭州晨晓科技股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十二日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室