

Goodpal

柏尔智能

NEEQ : 836498

深圳市柏尔智能科技股份有限公司

SHENZHEN GOODPAL ELECTRONICS CO.,LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

- 1、2018 年 6 月 29 日公司收到深圳市南山区科学技术局 2017 年高新技术企业认定补助 50,000.00 元。
- 2、2018 年 7 月 02 日公司收到深圳市南山区科学技术局高新技术企业倍增支持计划 100,000.00 元
- 3、2018 年 8 月 14 日公司子公司河源市固牌光电科技有限公司收到河源市高新技术开发区管理委员会财政局 2017 年度广东省科技发展专项高企培育第一批资金 300,000.00 元
- 4、2018 年 8 月 14 日公司子公司河源市固牌光电科技有限公司收到河源市高新技术开发区管理委员会财政局 2017 年度河源市第一批科技项目资金 100,000.00 元；
- 5、2018 年 12 月 27 日公司子公司河源市固牌光电科技有限公司收到河源市高新技术开发区管理委员会财政局 2017 年度河源市第二批科技项目补助资金 300,000.00 元

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	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
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	39

释义

释义项目		释义
公司、本公司、柏尔智能、股份公司	指	指深圳市柏尔智能科技股份有限公司, 系由深圳市柏尔电子有限公司整体变更设立
柏尔有限、有限公司	指	深圳市柏尔电子有限公司
公司本部	指	深圳市柏尔智能科技股份有限公司本部
固牌光电	指	指河源市固牌光电科技有限公司
柏尔之最	指	深圳市柏尔之最新能源合伙企业(有限合伙)
安信证券、主办券商	指	指安信证券股份有限公司
至友律师	指	指广东至友律师事务所
中兴财光华事务所	指	指中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
董事会	指	指深圳市柏尔智能科技股份有限公司董事会
监事会	指	指深圳市柏尔智能科技股份有限公司监事会
股东大会	指	指深圳市柏尔智能科技股份有限公司股东大会
报告期	指	指 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日
公司法	指	指《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	指《深圳市柏尔智能科技股份有限公司公司章程》
元、万元	指	指人民币元、人民币万元

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。

公司负责人黄伟青、主管会计工作负责人廖稳花及会计机构负责人（会计主管人员）廖稳花保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户集中度较高风险	公司以知名家电制造商为目标客户，目前公司的主要客户为美的、美菱、广州万宝等知名企业，客户数量较少。2017 年度和 2018 年度，公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例分别为 61.03%和 66.99%，占比相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，进而影响公司的盈利。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的区域和新的客户，未来有望减轻对主要客户的依赖程度，但公司仍存在客户集中度过高的风险。
存货余额较大引发的资金占用的风险与存货跌价风险	2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，公司的存货余额分别为 8,791,264.96 元和 8,675,305.27 元，占总资产的比例分别为 21.32%和 21.65%。公司存货绝对金额和占比均较大，公司因预期销量上涨而大量储备存货，目的是为了更好的占领市场，但同时占用了大量的资金，公司的资金流动性受到一定的影响。并且如果存货滞销或市场销售价格大幅下降，将导致存货的账面价值高于其可变现净值，使公司面临因存货跌价造成损失的风险。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但在各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此，公司未来经营中存在因内

	部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制风险	黄伟青直接持有公司 72.85%股份,通过深圳市柏尔之最新能源合伙企业(有限合伙)控制公司 13.85%股份,合计控制公司 86.70%股份,为公司控股股东和实际控制人,可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构,且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定,若黄伟青利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
经常性损益占比较大风险	本年度非经常性损益 777,135.42 元,其非经常性损益对公司净利润影响较大。公司非经常性损益主要是政府补助,若公司享受的政府补助项目政策发生重大变化,将对公司盈利能力产生影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市柏尔智能科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHENGOODPAL ELECTRONICS CO., LTD.
证券简称	柏尔智能
证券代码	836498
法定代表人	黄伟青
办公地址	深圳市南山区高新南一道 009 号中国科技开发院中科研发园三号楼 28C

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱燕红
职务	董事会秘书
电话	0755-86671463
传真	0755-86671090
电子邮箱	1059721191@qq.com
公司网址	http://www.goodpal.com/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新南一道 009 号中国科技开发院中科研发园三号楼 28C 518063
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001 年 5 月 11 日
挂牌时间	2016 年 7 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子元件制造-3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	家电、汽车、航空、船艇及高铁智能控制系统及高精核心部件的研发及销售;新型电子元件、高精密智能元件、半导体件、光电器材、电脑、电器、手机及智能控制系统配件、太阳能产品和新能源产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,543,479
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄伟青
实际控制人及其一致行动人	黄伟青

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	91440300728561062J	否
注册地址	深圳市南山区高新南一道 009 号 中国科技开发院中科研发园三号楼 28C	否
注册资本（元）	20,543,479.00	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	高术峰 梁涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

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	25,231,414.31	30,096,116.87	-16.16%
毛利率%	34.64%	31.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	701,475.03	574,041.54	22.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-75,660.39	102,687.70	-173.68%
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）	3.37%	2.84%	-
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）	-0.36%	0.51%	-
基本每股收益	0.034	0.028	21.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	40,064,724.67	41,228,592.37	-2.82%
负债总计	18,869,219.89	20,734,562.62	-9.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,195,504.78	20,494,029.75	3.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.00	3.00%
资产负债率%（母公司）	30.77%	28.86%	-
资产负债率%（合并）	47.10%	50.29%	-
流动比率	1.10	1.02	-
利息保障倍数	1.91	3.34	-

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	-1,682,480.30	2,876,462.13	-158.49%
应收账款周转率	2.27	2.68	-
存货周转率	1.89	2.29	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.82%	10.25%	-
营业收入增长率%	-16.16%	10.48%	-
净利润增长率%	22.20%	125.58%	-

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	20,543,479	20,543,479	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,120.90
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)	912,582.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-426.16
非经常性损益合计	914,276.96
所得税影响数	137,141.54
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	777,135.42

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	100,000.00	-	-	-
应收账款	10,743,229.52	-	-	-

应收票据及应收账款	-	10,843,229.52	-	-
应付利息	9,110.86	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	131,363.48	140,474.34	-	-
管理费用	5,891,298.40	-4,202,317.54	-	-
研发费用	-	1,688,980.86	-	-

备注：2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如上表列示。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所属行业为“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C397 电子元件制造”中的“C3971 电子元件及组件制造”；根据全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。公司依托自主研发的独立专利技术，充分发挥自身设计资质优势，结合客户需求，向客户提供所需的电子元配件产品，其中包括产品设计、生产、运营管理等服务。

公司的采购模式、生产模式、销售模式、设计和研发模式如下：

（一）采购模式 公司设立采购部，负责原材料和设备的采购及供应管理，生产部门根据客户订单下请购单，采购部根据数量下采购订单。假如是新品，工程部会先有样品需求单，或者图纸规格书，按此规格寻求多家供应商打样报价，确认产品质量与合规后批量试产。公司采购的原材料主要是塑胶、五金、灯泡、银触点等，生产所需的原材料市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格考察和认真筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制了采购成本。

（二）生产模式 公司首先通过走访目标客户进行实地考察，了解客户实际所需，根据客户对电子元配件的具体需求，为其提供定制化的方案设计与生产。根据定制化的设计图纸，技术人员会依据客户的交货期限和物料配套等情况进行计划生产。随后，公司将派驻专业的技术人员至客户现场进行安装、调试并提供必要的技术指导。

（三）销售模式 公司主要通过直销方式跟目标客户对接后进行商讨。公司的市场营销中心负责市场需求信息的搜集整理，充分全面地了解客户需求。对于规模较小的项目，通常通过议价方式签订合同；对于规模较大的项目，通常通过招投标方式获得。

（四）设计和研发模式 公司拥有一支由材料、结构、性能、模具以及安全认证等专业工程师构成的高素质管理、核心技术团队，以研发部为产品研发主体，构建公司产品研发方向。

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

报告期内，我国经济坚持稳中求进的工作总基调，经济运行继续保持在合理区间，延续总体平稳的健康发展态势。公司经营通过几年对国内市场的开发，与众多国内优秀家电企业建立了良好合作关系。从成本管控方面，公司加强了对原材料价格波动的控制以及存货周转率的控制。加强内部生产资源的整合，加强对供应商的管理，使公司内部产能得到大幅提升。同时，公司紧抓“技术领先，服务增值”的核心价值观，持续研发投入，推动产品转型升级，清理落后产能，加剧公司产品的优胜劣汰，确保公司产品的不断换代升级，满足市场与客户需求。

报告期内，公司资产总额为 40,064,724.57 元，较期初减少 2.82%，主要是货币资金、预付账款、其他应收款、其他流动资产、长期待摊费用的减少；负债总额为 18,869,219.89 元，较期初减少 9.00%；净资产总额 21,195,504.68 元，较上期增长 3.42%，主要系未分配利润增加。

报告期内，公司实现营业收入 25,231,414.31 元，较上年同期减少 16.16%，主要原因系受宏观经济和市场整体情况的影响，导致主要客户收入减少、客户减少，其中有深圳长坤科技有限公司、深圳市捷美瑞医疗技术有限公司、深圳市精森富模具有限公司等客户；本期毛利率为 34.64%，较上年同期增长 3.39%；净利润 701,474.92 元，较上年同期增长 22.20%。

(二) 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为“C 制造业”中的“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“C397 电子元件制造”中的“C3971 电子元件及组件制造”；根据全国中小股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”。

公司作为电子元件及组件制造业是电子信息产业的基础支撑产业。二十世纪九十年代起，通讯设备、计算机、互联网应用产品、汽车、家电等产业发展迅猛，同时伴随着国际制造业向中国转移，中国电子元件及组件制造行业得到了快速发展。

目前，我国电子元件及组件制造行业总产值约占电子信息产业的五分之一，电子元件及组件制造行业已成为支撑我国电子信息产业发展的重要基础。

随着下游整机产品的轻薄化、便携化、复杂化及集成化，电子元器件行业的制造工艺也在不断进步，以片式化、微型化、高频化、模块化、低功耗、响应速率快、高精度等为代表特征的新型电子元器件逐渐成为电子元器件行业的主流。

公司产品主要消费群体为家用电器、电动工具、焊接设备、教学仪器、功放音响、仪器仪表、医疗器械等行业。

(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	235,078.58	0.59%	838,285.44	2.03%	-71.96%
应收票据与应	11,380,208.44	28.40%	10,843,229.52	26.30%	4.95%

收账款					
存货	8,675,305.27	21.65%	8,791,264.96	21.32%	-1.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	16,667,367.53	41.60%	17,298,666.71	41.96%	-3.65%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	4,450,000.00	11.11%	5,970,000.00	14.48%	-25.46%
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账	6,461,445.46	16.13%	10,498,094.03	5.46%	-38.45%
其他应付款	4,064,111.22	10.14%	140,474.34	0.34%	2,793.13%

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产总计 40,064,724.67 元，其中流动资产 20,713,974.36 元，公司资产质量良好，公司已针对应收账款计提足额坏账准备。公司负债总计 18,869,219.89 元，其中流动负债为 18,869,219.89 元。公司的流动资产能充分保障短期流动负债的按时支付。公司合并资产负债率为 30.77%，流动比率为 1.10，公司有足够的偿债能力强。

报告期内，公司货币资金、应付票据及应付账款、其他应付款科目有重大变化：

(1) 货币资金：货币资金账面余额本期末较上期末降幅 71.96%，具体变动原因为经营活动产生现金流量净额为-1,682,480.30 元，比上期减少 4,558,942.43 元，下降比例为 158.49%。降低的主要原因为公司本期营业额降低且较高金额销售在期末及时实现未产生销售回款所致，以及在期末偿还银行借款所致。

(2) 应付票据及应付账款期末余额减少 38.45%，主要是由于支付供应商货款集中在期末支付所致。

(3) 其他应付款较上期增加 2,793.13%，主要是公司收到河源市洛捷贸易有限公司往来款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,231,414.31	-	30,096,116.87	-	-16.16%
营业成本	16,490,249.13	65.36%	20,690,304.00	68.75%	-20.30%
毛利率%	34.64%	-	31.25%	-	-
管理费用	3,527,055.10	13.98%	4,202,317.54	13.96%	-16.07%
研发费用	1,947,772.85	7.72%	1,688,980.86	5.61%	15.32%
销售费用	1,587,351.05	6.29%	2,010,076.67	6.68%	-21.03%
财务费用	1,379,100.11	5.47%	895,769.02	2.98%	53.96%
资产减值损失	43,243.39	0.17%	33,001.02	0.11%	31.04%
其他收益	700,582.00	2.78%	-	-	100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	2,120.90	0.01%	-	0.00%	100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	539,663.74	2.14%	272,476.00	0.91%	98.06%
营业外收入	183,427.52	0.73%	559,753.17	1.86%	-67.23%
营业外支出	7,398.00	0.03%	3,719.70	0.01%	98.89%
净利润	701,475.03	2.78%	574,041.54	1.91%	22.20%

项目重大变动原因:

报告期内，公司财务费用、资产减值损失、其他收益、营业外收入、营业外支出科目有重大变动：

(1) 财务费用较上年增加483,111.09元，增长比例为53.96%，主要系公司补充经营资金向银行借款产生的利息费用，以及收到美的集团公司支付货款的银行承兑汇票贴现产生的利息费用，导致财务费用增加所致。

(2) 资产减值损失较上年增加10,242.37元，增长比例为31.04%，主要系本期计提应收账款坏账准备增加所致。

(3) 其他收益增加700,582.00元，增长比例100.00%主要系本期收到广东省科技发展专项高新技术企业认定及培育入库补助、河源市第一批及第二批科技项目资金补助增加所致。

(4) 营业利润较上期增加267,187.74元，增长比例为98.06%，主要系收到政府补贴增加所致。

(5) 营业外收入较上期减少376,325.65元，减少比例为-67.23%，主要系营业外收入项目补助减少所致。

(6) 营业外支出较上期增加3,678.30元，增长比例为98.89%。主要系公司对河源慈善总会捐款和河源市高新区商会活动的对外捐赠增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	24,418,165.54	30,076,570.92	-18.81%
其他业务收入	813,248.77	19,545.95	100.00%
主营业务成本	15,823,533.25	20,681,622.15	-20.30%
其他业务成本	666,715.88	8,681.85	100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
开关及组件	11,106,047.49	44.02%	11,946,679.01	39.70%
指示灯	6,257,192.78	24.80%	6,757,165.55	22.47%
灯座及组件	5,534,454.54	21.93%	4,834,836.06	16.06%
气泵	685,438.15	2.72%	5,678,931.02	18.87%
新能源	198,989.70	0.79%	128,690.54	0.43%
其他	636,042.88	2.52%	730,268.75	2.43%
其他业务收入	813,248.77	3.22%	19,545.95	0.06%

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%
华东地区	25,231,414.31	100.00%	30,096,116.87	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内, 气泵类产品较上期减少 87.93%, 主要原因系受宏观经济和市场整体情况的影响, 导致主要客户收入减少, 其中有深圳长坤科技有限公司、深圳市捷美瑞医疗技术有限公司、深圳市精森富模具有限公司等客户收入的减少。

除此之外, 公司其他明细收入构成变动较小。

(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	合肥华凌股份有限公司	8,040,752.45	31.87%	否
2	合肥美菱股份有限公司	2,728,449.88	10.81%	否
3	湖北美的电冰箱有限公司	2,508,966.23	9.94%	否
4	广州美的华凌冰箱有限公司	2,119,877.41	8.40%	否
5	广州万宝集团冰箱有限公司	1,504,279.70	5.96%	否
合计		16,902,325.67	66.98%	-

(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	广东威林工程塑料股份有限公司	2,383,399.20	24.86%	否
2	河源市力达五金制品有限公司	1,616,430.37	16.86%	否
3	扬州灯泡有限公司	805,197.57	8.40%	否
4	东莞市上洲塑胶科技有限公司	740,565.13	7.72%	否
5	惠州市惠利源五金制品有限公司	551,691.64	5.75%	否
合计		6,097,283.91	63.59%	-

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	-1,682,480.30	2,876,462.13	-158.49%
投资活动产生的现金流量净额	-578,565.55	-6,824,327.46	91.52%
筹资活动产生的现金流量净额	1,657,838.99	1,175,692.59	41.01%

现金流量分析:

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少4,558,942.43元, 下降比例为158.49%, 降低的主要原因为公司本期营业额降低且较高金额销售在期末及时实现未产生销售回款所致,且期末偿还部分银行借款导致现金流流出所致。

(2) 公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 6,245,761.91 元, 下降比例 91.52%, 主要系本期较上期减少了购建固定资产、无形资产和其他长期资产支出所致。

(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 482,146.40 元, 增长比例 41.01%, 主要系本期收到往来款项 4,000,000.00 元所致。

(4) 公司报告期净利润为 701,475.03 元, 经营活动产生的现金流量净额低于净利润的原因为公司本期支付的利息支出增加以及支付经营性应付项目的增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内, 公司仅拥有河源市固牌光电科技有限公司一家子公司, 无其他控股子公司、参股公司、合营企业及联营企业。

河源市固牌光电科技有限公司成立于 2010 年 9 月 26 日, 统一社会信用代码为 91441600562574778K, 注册资本为 1000 万元, 法定代表人为黄伟青, 注册地址为河源市高新区兴工路东边高新四路南面, 经营范围为新型电子元器件、半导体光电照明、精密元件、手机及配件的开发、生产、销售; 微型电机、机电组件产品、微型气泵、微型水泵、电磁铁、微型电磁阀的技术开发、生产、销售; 新能源汽车充电桩及充电桩、太阳能相关产品的技术开发、生产、销售; 实业投资(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2018 年度子公司实现营业收入 20,728,875.34 元, 净利润-70,751.09 元。

报告期内不存在取得和处置子公司的情况。

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因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-100,000.00
	应收账款	-10,743,229.52
	应收票据及应收账款	10,843,229.52
2	应付利息	-9,110.86

	应付股利	
	其他应付款	9,110.86
3	管理费用	-1,688,980.86
	研发费用	1,688,980.86
②其他会计政策变更		
无		
(2) 会计估计变更		
无		

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司坚持以人为本为经营理念方针，努力营造一个健康和谐、友好发展的经营环境。

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚心对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，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，支持地区经济发展。2018年6月30日“广东省扶贫济困日”公司捐赠人民币贰仟元正。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况持续稳定增长，资产负债结构进一步优化。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标稳定增长；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司研发资金的不断投入，市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。

报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

☒是 ☐否

(一) 行业发展趋势

公司作为电子元件及组件制造业是电子信息产业的基础支撑产业。二十世纪九十年代起，通讯设备、计算机、互联网应用产品、汽车、家电等产业发展迅猛，同时伴随着国际制造业向中国转移，中国电子元件及组件制造行业得到了快速发展。目前，我国电子元件及组件制造行业总产值约占电子信息产业的五分之一，电子元件及组件制造行业已成为支撑我国电子信息产业发展的重要基础。随着下游整机产品

的轻薄化、便携化、复杂化及集成化，电子元器件行业的制造工艺也在不断进步，以片式化、微型化、高频化、模块化、低功耗、响应速率快、高精度等为代表特征的新型电子元器件逐渐成为电子元器件行业的主流。

公司产品主要消费群体为家用电器、电动工具、焊接设备、教学仪器、功放音响、仪器仪表、医疗器械等行业。

（二） 公司发展战略

1、公司将加大产品开发应用投入，推进现有器件的其他行业拓展，形成产品与应用场景结合的市场推广模式，促进公司战略目标实现。

2、加大基础技术开发与储备，重点发展智能领域器件，与社会发展应用结合，拓展智能应用配套市场，实现公司战略发展机遇。

（三） 经营计划或目标

报告期内，公司实现年度营业收入 25,231,414.31 元，较上年同期减少 16.16%；本期毛利率为 34.64%，较上年同期增长 3.39%；净利润 701,474.93 元，较上年同期增长 22.20%。

公司根据实际情况，制定 2019 年度经营计划：

1、公司经营管理重点在元器件组件系列，延伸产品线深入挖掘现有客户；加强市场渗透，拓展白色家电冰洗龙头企业。

2、完善元器件开发研究中心团队建设，引进人才，拓展元器件组件产品线，形成市场、技术双驱动的发展模式。

3、调整生产管理模式，强化供应链的支持和产能优化配置从而优化生产成本，提高公司竞争力和成本控制能力。

公司经营计划并不代表公司对未来业绩的保证和承诺，不构成盈利预测，能否实现受市场状况的变化等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，投资者对此应保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异，理性投资。

（四） 不确定性因素

公司存在运营资金的不确定性：

公司未来发展战略的实现，需要在较长时间内持续投入大量资金来完善销售渠道、不断开发新产品以及开展推广活动，如果维持公司快速发展所需的资金来源得不到充分的保障，将会影响公司战略目标的实现。

针对该风险，公司制定了一系列保障企业发展所需资金的方案。

（1）企业目前经营和盈利情况较好，金融机构对公司的授信度较高，如公司在资金投入有一定困难时可视具体情况向相关银行申请一定额度的项目贷款；

（2）公司与客户美的集团一直都保持健康良性的发展，应收帐款能够为公司的长远发展提供足够的资金保障。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、客户集中度较高风险

公司以知名家电制造商为目标客户,目前公司的主要客户为美的、美菱、广州万宝等知名企业,客户数量较少。2017年度和2018年度,公司对前五大客户销售的金额占公司营业收入的比例分别为61.03%和66.99%,占比相对较高,如果部分客户经营情况不利,从而降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。另外,客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响,进而影响公司的盈利。公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户培育,不断拓展新的区域和新的客户,未来有望减轻对主要客户的依赖程度,但公司仍存在客户集中度过高的风险。

风险措施: 公司一方面将不断加大市场投入力度,从更多渠道吸引客户资源,培育更多元化的合作伙伴;另一方面公司未来将围绕传统核心业务逐步延伸产业链,不断拓展服务范围和下游客户,目前公司已经与海尔、海信、TCL等国内知名家电制造企业进行合作,着力提升客户的多元化程度。

二、存货余额较大引发的资金占用的风险与存货跌价风险

2017年12月31日和2018年12月31日,公司的存货余额分别为8,791,264.96元和8,675,305.17元,占总资产的比例分别为21.32%和21.65%。公司存货绝对金额和占比均较大,公司因预期销量上涨而大量储备存货,目的是为了更好的占领市场,但同时占用了大量的资金,公司的资金流动性受到一定的影响。并且如果存货滞销或市场销售价格大幅下降,将导致存货的账面价值高于其可变现净值,使公司面临因存货跌价造成损失的风险。

风险措施: 公司将根据历史数对客户要求及市场情况进行分析,以建立合理的库存管理制度及相应生产计划。同时,公司将稳定和加强与客户的合作关系,确保公司的存货及时销售给客户。

三、公司治理风险

股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但在各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

风险措施: 公司根据未来运营管理的实际情形进一步完善法人治理结构,建立现代企业管理制度,促进公司的规范运作。公司整体改制后,按照要求设立了股东大会、董事会、监事会,制定了三会议事规则,对三会的召开程序也进一步作了细化规范。公司还将根据企业运营的实际需要以及法人治理结构的运行状况,进行更为深入的补充完善。

四、实际控制人不当控制的风险

截至本期,黄伟青直接持有公司72.85%股份,通过深圳市柏尔之最新能源合伙企业(有限合伙)控制公司13.85%股份,合计控制公司86.70%股份,为公司控股股东和实际控制人,可利用其控制权对本公司的经营决策施予重大影响。尽管本公司已经建立起规范有效的法人治理结构,且自公司设立以来主营业务及核心经营团队稳定,若黄伟青利用其控制地位对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,将会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

风险措施: 为降低控股股东不当控制风险,公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款,制定了“三会”议事规则,制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》,完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识,督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司,忠实履行职责。

五、非经常性损益占比较大风险

本年度非经常性损益777,135.42元,其非经常性损益对公司净利润影响较大。公司非经常性损益主要是政府补助,若公司享受的政府补助项目政策发生重大变化,将对公司盈利能力产生影响。

风险措施: 公司将通过加强自身管理能力,合理制定资金使用计划,优化产品结构,继续拓展市场

和客户，增加公司营业收入，并实现经营业绩的提升，以减少非经常性损益对公司所产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
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.(三)
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	五.二.(四)
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
黄伟青、龙玮	公司作为被担保方,关联方为公司 2018 年 01 月 31 日至 2019 年 01 月 30 日在中国建设银行河源分行高新区分理	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 01 月 31 日	2018-004

	处贷款提供担保				
黄伟青、龙玮	公司作为被担保方,关联方为公司 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日在中国农行业银行河源分行源城区支行贷款提供担保	8,400,000.00	已事前及时履行	2019 年 1 月 3 日	2019-003
黄伟青、龙玮、龙水根、郑华香	公司作为被担保方,关联方为公司 2016 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 18 日在宁波银行股份有限公司深圳分行贷款提供担保	2,450,000.00	已事前及时履行	2017 年 6 月 21 日	2017-026

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:

公司在报告期内发生的偶发性关联交易如下:

1. 子公司河源市固牌光电科技有限公司与中国建设银行河源市分行高新区支行于2018年01月30日签订人民币流动资金借款合同, 借款合同编号: 建河源行流贷(2018)第GXQ001号, 借款金额合计贰佰万元整, 借款利率为5.655%, 借款期限自2018年01月31日至2019年01月30日, 属保证借款。由黄伟青、龙玮提供连带责任保证担保, 保证合同编号为建河源行保字(2018)第GXQ001号。截止2018年12月31日银行放贷合计贰佰万。

2. 子公司河源市固牌光电科技有限公司与中国农业银行股份有限公司河源源城区支行于2018年12月20日签订流动资金借款合同, 合同编号: 44010120180016590, 借款金额合计捌佰肆拾万元整, 借款年利率4.35%, 借款期限自2018年12月20日至2019年12月19日, 属于保证抵押借款。由龙玮、黄伟青提供连带责任保证担保, 保证合同编号为44100120180168434、44100120180168436。由河源市固牌光电科技有限公司提供不动产(河源市高新区兴工路东边、高新路南边(厂房B)、(研发楼)、(宿舍B))抵押担保, 抵押合同编码为44100620180007401。

3. 本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行于2016年10月20日签订245万元最高额贷款合同, 合同号: 07301ED20168089, 借款期限自2016年10月19日至2019年10月18日, 借款年利率7.00%, 属于保证抵押借款。保证人为: 黄伟青、龙玮、龙水根、郑华香, 保证合同编号: 07301KB20168111。由郑华香(董事长之母)提供房产(万家灯火花园3栋2单元207室)的抵押担保, 抵押合同为07301KB20168281。还款方式为循环贷款模式, 一年到期还款一次, 续借一次。

上述贷款用于补充流动资金需求, 满足公司业务发展的需要, 有效地增加公司的流动资金。上述关联交易未占用公司资金, 不会影响独立性存在损害及股东利益的情形, 不会导致公司对关联方形成依赖。

(三) 承诺事项的履行情况

(1) 避免同业竞争承诺

承诺人：控股股东、实际控制人黄伟青；

承诺事项：为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、控股股东黄伟青出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺在报告期内得到履行。

(2) 控股股东、实际控制人黄伟青；

承诺事项：公司不存在为控制股东、实际控制人或控制股东或实际控制人控制的公司、企业或其他组织、机构进行违规担保的情形；不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。该承诺在报告期内得到履行。

(3) 公司高级管理人员承诺：未在公司股东单位及公司控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。该承诺在报告期内得到履行。

(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
固定资产	抵押	14,075,561.67	35.13%	为短期借款提供担保
总计	-	14,075,561.67	35.13%	-

备注：子公司河源市固牌光电科技有限公司与中国农业银行河源市源城区支行于 2018 年 12 月 20 日签订 840 万流动资金借款合同，合同编号为 44010120180016590，由河源市固牌光电科技有限公司提供不动产（厂房 B）、（研发楼）、（宿舍 B）抵押担保，抵押合同编码为 44100620180007401。该笔借款于 2019 年 1 月 01 日发放贷款。

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	6,960,408	33.88%	0	6,960,408	33.88%
	其中：控股股东、实际控制人	3,741,191	18.21%	0	3,741,191	18.21%
	董事、监事、高管	154,076	0.75%	0	154,076	0.75%
	核心员工	-	-		-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,583,071	66.12%	0	13,583,071	66.12%
	其中：控股股东、实际控制人	11,223,579	54.63%	0	11,223,579	54.63%
	董事、监事、高管	462,229	2.25%		462,229	2.25%
	核心员工	-	-			
总股本		20,543,479	-	0	20,543,479	-
普通股股东人数		7				

备注：

1、公司的控股股东、实际控制人为黄伟青。黄伟青直接持有公司 72.85%股份，通过深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）控制公司 13.85%股份，合计控制公司 86.70%，为柏尔智能的实际控制人及柏尔之最普通合伙人。

2、公司实际控制人为黄伟青，其中黄伟青先生担任公司董事长、总经理，其所持股份计入控股股东、实际控制人当中，未列入董事、监事、高管中计算。

(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	黄伟青	14,964,770	0	14,964,770	72.85%	11,223,579	3,741,191
2	深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）	2,845,893	0	2,845,893	13.85%	1,897,263	948,630
3	姚志青	1,089,337	0	1,089,337	5.30%	-	1,089,337
4	柳钢	616,305	0	616,305	3.00%	462,229	154,076
5	蔡华	616,304	0	616,304	3.00%	-	616,304
合计		20,132,609	0	20,132,609	98.00%	13,583,071	6,549,538
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

黄伟青直接持有公司 72.85%股份，通过深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）控制公司 13.85%

股份，合计控制公司 86.70%，为柏尔智能的实际控制人。姚志青持有公司股份 5.30%，柳钢持有公司股份的 3.00%，蔡华持有公司股份 3.00%。公司控股股东黄伟青为柏尔之最普通合伙人，持有柏尔之最 20.11%的有限份额。龙玮系控股股东黄伟青之妻，持有柏尔之最 13.28%的有限份额。除此之外，其它股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

黄伟青，直接持有公司 72.85%股份，通过深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）控制公司 13.85%股份，合计控制公司 86.70%，为柏尔智能控股股东及实际控制人。

黄伟青，男，1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华大学工商管理硕士。1990 年 3 月至 1993 年 6 月，任广东省河源市郊区双江教育办公室教师；1993 年 7 月至 1995 年 6 月，任广东省广州市纺织学院（经济贸易管理）团支部书记；1995 年 7 月至 1996 年 1 月，任香港（东莞）伟光针织厂会计；1996 年 3 月至 2001 年 4 月，自由职业；2010 年 9 月至今，任固牌光电经理、执行董事；2013 年 3 月至 2015 年 10 月，任深圳市柏林游艇管理有限公司执行董事、总经理；2015 年 11 月至今，任深圳市柏林游艇管理有限公司执行董事；2001 年 5 月至 2015 年 10 月，任深圳市柏尔电子有限公司总经理、董事长；2015 年 11 月至今，任股份公司总经理、董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人无变化。

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

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
抵押贷款	河源市固牌光电科技有限公司	6,000,000.00	6.09%	2017年11月29日至2018年11月28日	否
信用贷款	河源市固牌光电科技有限公司	2,000,000.00	5.655%	2018年01月31日至2019年01月30日	否
抵押贷款	深圳市柏尔智能科技股份有限公司	2,500,000.00	6.21%	2017年05月27日至2020年05月26日	否
抵押贷款	深圳市柏尔智能科技股份有限公司	2,450,000.00	7.00%	2016年10月19日至2019年10月18日	否
合计	—	12,950,000.00	—	—	—

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

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
黄伟青	董事长、总经理	男	1971年5月	硕士	2018-11-20至2021-11-21	是
黄伟军	董事、副总经理	男	1971年9月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
龙玮	董事	女	1983年9月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
朱燕红	董事会秘书	女	1975年8月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
黄海平	董事	男	1975年12月	中技	2018-11-20至2021-11-21	是
黄国桃	监事	男	1979年5月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
廖稳花	财务总监	女	1978年12月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
朱志忠	监事(职工代表)	男	1968年9月	大专	2018-11-20至2021-11-21	是
欧思乐	监事	男	1990年11月	大专	2018-11-20至2021-11-21	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:

截至本报告期,黄伟青为公司的控股股东、实际控制人,担任公司的董事长、总经理。公司董事长、总经理黄伟青与公司董事龙玮为夫妻关系。除此之外,公司董监高之间、公司董监高与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
黄伟青	董事长、总经理	14,964,770	0	14,964,770	72.85%	0
合计	-	14,964,770	0	14,964,770	72.85%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱燕红	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	减少董事成员
朱燕红	董事会秘书	换届	董事会秘书、董事	换届新任
孙旭	副总经理	离任	无	个人原因
赖党团	董事、副总经理、销售总监	离任	无	个人原因
胡园园	董事	换届	无	换届
柳钢	董事	换届	无	换届
龙娟	监事会主席	换届	无	换届
魏庆端	监事(职工代表)	换届	无	换届
黄海平	后勤主管	新任	董事	换届新任
欧思乐	研发主管	新任	监事	换届新任
朱志忠	人力资源部经理	新任	监事(职工代表)	换届新任
黄国桃	生产副总、监事	换届	生产副总、监事会主席	换届新任

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

报告期内，公司董事会于2018年2月23日收到副总经理赖党团及副总经理孙旭递交的辞职报告。孙旭辞去副总经理职务后不再担任公司其他职务，赖党团辞去副总经理职务后继续担任公司董事。见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员变动公告》（公告编号2018-006）

公司董事会于2018年3月01日收到赖党团及朱燕红递交的辞职报告。赖党团辞去董事职务后不再担任公司其他职务，朱燕红辞去董事职务后继续担任公司董事会秘书。见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员变动公告》（公告编号2018-007）。

公司董事会于2018年3月14日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于董事会减少组成人数的议案》，由于公司董事会组成人员变为5人，公司原董事赖党团、朱燕红已于2018年3月01日提交辞职申请，上述两位董事辞职后公司无需另选新任董事。见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号2018-009）。

由于公司第一届董事会任期于2018年10月届满到期，根据法律、法规以及公司章程的规定，公司

拟进行董事会换届选举，公司拟提名黄伟青、黄伟军、龙玮、朱燕红、黄海平 5 人为第二届董事会董事候选人，任期三年，自股东大会审议通过之日生效。公司董事会于 2018 年 10 月 30 日召开第一届董事会第 19 次会议，审议通过《关于董事会换届选举的议案》，见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司第一届董事会第十九次会议决议公告》（公告编号 2018-026）及《深圳市柏尔智能科技股份有限公司董事、监事换届公告》（公告编号 2018-029）。

由于公司第一届监事会任期于 2018 年 10 月届满到期，根据法律、法规以及公司章程的规定，公司拟进行监事会换届选举，公司拟提名黄国桃、欧思乐 2 人为第二届监事会股东代表监事候选人，自股东大会审议通过之日生效，将与公司职工大会选举产生的职工代表监事共同组成公司第二届监事会，任期三年。公司监事会于 2018 年 10 月 31 日召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于监事会换届选举的议案》，见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司第一届监事会第十次会议决议公告》（公告编号 2018-027）

由于公司第一届监事会任期于 2018 年 10 月届满到期，根据法律、法规以及公司章程的规定，公司拟进行监事会换届选举，公司拟提名朱志忠为第二届监事会职工代表监事候选人，与公司股东大会选举产生的监事共同组成第二届监事会，任期三年，自股东大会审议通过之日生效。公司监事会于 2018 年 10 月 31 日召开第一届监事会第十次会议，审议并通过《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司 2018 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号 2018-030）

新任董事黄海平先生简介：

黄海平，男，1975 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年 6 月毕业于河源市灯中。1993 年 9 月至 1999 年 7 月在双江增坑小学任教师；2001 年 5 月至 2010 年 9 月任职于深圳市柏尔电子有限公司任办事专员；2010 年 10 月至今任职于河源市固牌光电科技有限公司后勤主管。2018 年 10 月选举为深圳市柏尔智能科技股份有限公司董事。

新任监事欧思乐先生简介：

欧思乐，男，1990 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2012 年毕业于河源市技工学校。2012 年 9 月至今就职于河源市固牌光电科技有限公司，任工程主管、项目经理。2018 年 10 月选举为深圳市柏尔智能科技股份有限公司股东代表监事。

新任职工代表监事朱志忠先生简介：

朱志忠，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于广州联合职工大学纺织学院。1997 年 8 月至 2009 年 7 月就职于深圳市金德鑫五金有限公司任生产主管；2010 年 10 月至今就职于河源市固牌光电科技有限公司，任行政经理、生产经理。2018 年 10 月选举为深圳市柏尔智能科技股份有限公司职工代表监事。

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	9	9
生产人员	119	100
销售人员	6	6
技术人员	23	23
财务人员	6	6
员工总计	163	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	4	4
专科	26	26
专科以下	131	112
员工总计	163	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司核心团队稳定。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也加强了公司的技术研发和管理团队，从而为企业可持续发展提供了坚实的人力资源保障。公司根据人才梯队建设体系的宗旨，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，为企业的持续发展提供优质人才，同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质及个人专业能力，进一步加强公司创新能力和团队凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，并制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司无需要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

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立后，公司相继完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等一系列制度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律法规和公司章程的要求，信息披露及时有效，公司治理水平不断提高

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及相关法律法规的规定，规范地召集、召开股东大会，确保全体股东享有合法权利及平等地位。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行决策，履行了相应的法律程序；截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司董事会于2018年3月14日召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于董事会减少组成人数的议案》。公司因董事人数发生变更修改章程如下：将公司《章程》第八十条修订为：“董事会由五名董事组成，设董事长1名”。章程其他条款不变。

本议案具体内容详见《深圳市柏尔智能科技股份有限公司第一届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2018-009），《深圳市柏尔智能科技股份有限公司公司章程修正案公告》（公告编号：2018-010），《深圳市柏尔智能科技股份有限公司2018年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-012）。

（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	1. 第一届董事会第十五次会议于 2018 年 01 月 29 日召开，审议通过了《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司河源高新区分理处申请流动资金贷款及关联交易的议案》及《关于召开 2018 年度第二次临时股东大会的议案》（公告编号:2018-002）。 2. 第一届董事会第十六次会议于 2018 年 3 月 14 日召开，审议通过了《关于减少公司董事会组成人数的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更的议案》及《关于召开 2018 年度第三次临时股东大会的议案》（公告编号:2018-009）。 3. 第一届董事会第十七次会议于 2018 年 4 月 17 日召开，审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年公司年度报告及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度审计报告的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于续聘广东至友律师事务所为公司 2018 年度提供常年法律服务的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》（公告编号:2018-013）。 4. 第一届董事会第十八次会议于 2018 年 8 月 24 日召开，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》（公告编号: 2018-024）。 5. 第一届董事会第十九次会议于 2018 年 10 月 31 日召开，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于提请召开 2018 年度第四次临时股东大会的议案》（公告编号:2018-026）。 6. 第二届董事会第一次会议于 2018 年 11 月 20 日召开，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理、董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》（公告编号:2018-032）。
监事会	4	1. 第一届监事会第八次会议于 2018 年 4 月 17 日召开，审议通过了《2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年公司年度报告及其摘要

		的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度审计报告的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》（公告编号：2018-014）。 2. 第一届监事会第九次会议于 2018 年 8 月 24 日召开，审议通过了《关于公司 2018 年半年度报告的议案》（公告编号：2018-025）。 3. 第一届监事会第十次会议于 2018 年 10 月 31 日召开，审议通过了《关于监事会换届选举的议案》、（公告编号：2018-027）。 4. 第二届监事会第一次会议于 2018 年 11 月 20 日召开，审议通过了《关于选举第二届监事会主席的议案》、（公告编号：2018-033）。
股东大会	5	1. 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 1 月 13 日召开，审议通过了《关于变会计事务所的议案》（公告编号:2018-001 号）。 2. 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 3 月 01 日召开，审议通过了《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司河源高新区分理处申请流动资金贷款及关联交易的议案》（公告编号:2018-008 号）。 3. 2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 3 月 31 日召开，审议通过了《关于减少公司董事会组成人数的议案》、《关于修改公司章程并办理工商变更的议案》（公告编号:2018-012 号）。 4. 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 11 日召开，审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年公司年度报告及其摘要的议案》、《2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年年度审计报告的议案》、《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于续聘广东至友律师事务所为公司 2018 年度提供常年法律服务的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、（公告编号:2018-021 号）。 5. 2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 11 月 16 日召开，审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》（公告编号:2018-031 号）。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、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相关法律、法规、规范性文件和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

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

报告期内，现有股东积极参与公司的经营管理活动，公司召开的每一次股东大会都积极参与行使自己的权利。未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，加强与投资者之间的信息交流、关系维护和管理，促进企业规范运作水平不断提高。

(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，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 业务独立性

公司经营范围为：家电、汽车、航空、船艇及高铁智能控制系统及高精核心部件的研发及销售；新型电子元件、高精密智能元件、半导体件、光电器材、电脑、电器、手机及智能控制系统配件、太阳能产品和新能源产品的研发和销售；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。公司主要生产经营各类电源开关、泵阀、插座、灯座、指示灯等。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及独立的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，公司具有直接面向市场的独立经营能力，在业务上已与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互

独立。

（2）资产独立性

公司的主要财产包括机器设备、无形资产等，相关财产均有权利凭证或使用权。此外，自公司设立至今历次增资均经过会计师事务所出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（3）人员独立性

根据公司的《公司章程》，公司董事会由 7 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、财务负责人、董事会秘书。公司董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。报告期内，公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在股份公司领薪，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

（4）财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（5）机构独立性

公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并制定了完善的议事规则。公司具有独立的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东、实际控制人的组织机构，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。报告期内，公司拥有独立的住所，不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（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，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人员及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

为规范运作水平，加大对年报信息披露责任人的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，增强年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》和《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等制度规定，结合公司的实际情况，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，详见 2017-025 号公告。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 327028 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	高术峰 梁涛
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 327028 号

深圳市柏尔智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市柏尔智能科技股份有限公司（以下简称柏尔股份公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏尔股份公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于柏尔股份公司，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

柏尔股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括柏尔股份公司 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

柏尔股份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，管理层负责评估柏尔股份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柏尔股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏尔股份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：

（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，就可能导致对柏尔股份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柏尔股份公司不能持续经营。

（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）就柏尔股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：高术峰

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：梁 涛

2019 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)、1	235,078.58	838,285.44
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(五)、2	11,380,208.44	10,843,229.52
其中：应收票据	(五)、2（1）	290,335.62	100,000.00
应收账款	(五)、2（2）	11,089,872.82	10,743,229.52
预付款项	(五)、3	45,435.83	68,976.62
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(五)、4	368,975.08	486,991.53
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-

买入返售金融资产		-	-
存货	(五)、5	8,675,305.27	8,791,264.96
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五)、6	8,971.16	83,538.17
流动资产合计		20,713,974.36	21,112,286.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五)、7	16,667,367.53	17,298,666.71
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(五)、8	2,404,218.35	2,463,468.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(五)、9	96,418.21	172,191.01
递延所得税资产	(五)、10	167,761.22	181,979.45
其他非流动资产	(五)、11	14,985.00	-
非流动资产合计		19,350,750.31	20,116,306.13
资产总计		40,064,724.67	41,228,592.37
流动负债：			
短期借款	(五)、12	4,450,000.00	5,970,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(五)、13	6,461,445.46	10,498,094.03
其中：应付票据	(五)、13	-	-
应付账款	(五)、13	6,461,445.46	10,498,094.03
预收款项	(五)、14	157,836.38	13,775.71
合同负债		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(五)、15	663,590.44	682,697.67

应交税费	(五)、16	3,072,236.39	3,429,520.87
其他应付款	(五)、17	4,064,111.22	140,474.34
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		18,869,219.89	20,734,562.62
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		18,869,219.89	20,734,562.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(五)、18	20,543,479.00	20,543,479.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五)、19	2,449,340.14	2,449,340.14
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	(五)、20	18,469.31	18,469.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五)、21	-1,815,783.67	-2,517,258.70
归属于母公司所有者权益合计		21,195,504.78	20,494,029.75
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		21,195,504.78	20,494,029.75
负债和所有者权益总计		40,064,724.67	41,228,592.37

法定代表人：黄伟青

主管会计工作负责人：廖稳花

会计机构负责人：廖稳花

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		37,968.06	482,253.86
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款		9,659,930.85	8,160,908.67
其中：应收票据		189,619.62	100,000.00
应收账款		9,470,311.23	8,060,908.67
预付款项		40,758.56	26,984.70
其他应收款		7,219,936.74	7,269,225.86
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		4,092,451.74	3,697,047.01
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		21,051,045.95	19,636,420.10
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		10,364,797.16	10,364,797.16
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		593,970.31	128,735.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		82,623.48	68,493.08
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,041,390.95	10,562,025.49
资产总计		32,092,436.90	30,198,445.59
流动负债：			

短期借款		2,450,000.00	4,970,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	--
应付票据及应付账款		5,835,455.55	1,930,889.83
其中：应付票据			-
应付账款		-	1,930,889.83
预收款项		87,364.32	730.00
合同负债		-	-
应付职工薪酬		88,550.00	117,612.59
应交税费		1,409,605.25	1,686,636.54
其他应付款		5,168.49	9,110.86
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		9,876,143.61	8,714,979.82
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		9,876,143.61	8,714,979.82
所有者权益：			
股本		20,543,479.00	20,543,479.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,814,137.30	2,814,137.30
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		-1,141,323.01	-1,874,150.53
所有者权益合计		22,216,293.29	21,483,465.77

负债和所有者权益合计		32,092,436.90	30,198,445.59
------------	--	---------------	---------------

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		25,231,414.31	30,096,116.87
其中：营业收入	(五)、22	25,231,414.31	30,096,116.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,394,453.47	29,823,640.87
其中：营业成本	(五)、22	16,490,249.13	20,690,304.00
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(五)、23	419,681.84	303,191.76
销售费用	(五)、24	1,587,351.05	2,010,076.67
管理费用	(五)、25	3,527,055.10	4,202,317.54
研发费用	(五)、26	1,947,772.85	1,688,980.86
财务费用	(五)、27	1,379,100.11	895,769.02
其中：利息费用		786,261.19	353,418.27
利息收入		-3,946.59	-3,719.40
资产减值损失	(五)、28	43,243.39	33,001.02
信用减值损失		-	-
加：其他收益		700,582.00	-
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五)、29	2,120.90	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		539,663.74	272,476.00
加：营业外收入	(五)、30	183,427.52	559,753.17
减：营业外支出	(五)、31	7,398.00	3,719.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		715,693.26	828,509.47
减：所得税费用	(五)、32	14,218.23	254,467.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		701,475.03	574,041.54
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）		701,475.03	574,041.54
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		701,475.03	574,041.54
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		701,475.03	574,041.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		701,475.03	574,041.54
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）		0.034	0.028
（二）稀释每股收益（元/股）		0.034	0.03

法定代表人：黄伟青

主管会计工作负责人：廖稳花

会计机构负责人：廖稳花

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		19,827,487.26	21,992,871.07
减：营业成本		14,935,581.32	16,979,730.43
税金及附加		104,281.29	129,269.26
销售费用		384,611.89	1,071,905.93
管理费用		2,039,535.68	2,467,631.37
研发费用		829,074.61	493,194.53
财务费用		881,958.38	791,765.56

其中：利息费用		317,197.07	255,587.73
利息收入		-2,476.10	-2,701.62
资产减值损失		94,202.65	-5,943.44
信用减值损失			
加：其他收益		-	-
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		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
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）		-	-
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		558,241.44	65,317.43
加：营业外收入		160,455.68	543,287.34
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		718,697.12	608,604.77
减：所得税费用		-14,130.40	47,147.91
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		732,827.52	561,456.86
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
六、综合收益总额		732,827.52	561,456.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	(五)、33	26,550,862.17	30,502,835.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	5,931.50
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、33	959,478.81	9,396,490.35
经营活动现金流入小计		27,510,340.98	39,905,256.85
购买商品、接受劳务支付的现金	(五)、33	14,734,113.95	17,627,155.18
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	(五)、33	8,642,646.26	10,521,504.77
支付的各项税费	(五)、33	2,689,611.08	2,065,738.34
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、33	3,126,449.99	6,814,396.43
经营活动现金流出小计		29,192,821.28	37,028,794.72
经营活动产生的现金流量净额		-1,682,480.30	2,876,462.13
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(五)、33	578,565.55	6,824,327.46
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		578,565.55	6,824,327.46
投资活动产生的现金流量净额		-578,565.55	-6,824,327.46
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金	(五)、33	12,950,000.00	7,970,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)、33	4,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		16,950,000.00	7,970,000.00
偿还债务支付的现金		14,470,000.00	6,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		822,161.01	344,307.41
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		-	-
筹资活动现金流出小计		15,292,161.01	6,794,307.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,657,838.99	1,175,692.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-603,206.86	-2,772,172.74
加：期初现金及现金等价物余额		838,285.44	3,610,458.18
六、期末现金及现金等价物余额		235,078.58	838,285.44

法定代表人：黄伟青

主管会计工作负责人：廖稳花

会计机构负责人：廖稳花

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,700,333.83	20,028,287.15
收到的税费返还		-	5,931.50
收到其他与经营活动有关的现金		162,931.78	1,780,057.20
经营活动现金流入小计		21,863,265.61	21,814,275.85
购买商品、接受劳务支付的现金		14,448,314.18	15,274,794.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,657,394.53	2,307,767.27
支付的各项税费		1,104,378.85	1,213,735.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,736,727.59	8,050,035.56
经营活动现金流出小计		18,946,815.15	26,846,332.90
经营活动产生的现金流量净额		2,916,450.46	-5,032,057.05
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		539,566.78	-

付的现金			
投资支付的现金		-	-
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		539,566.78	-
投资活动产生的现金流量净额		-539,566.78	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,950,000.00	4,970,000.00
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		4,950,000.00	4,970,000.00
偿还债务支付的现金		7,470,000.00	2,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,169.48	246,476.87
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		7,771,169.48	2,696,476.87
筹资活动产生的现金流量净额		-2,821,169.48	2,273,523.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-444,285.80	-2,758,533.92
加：期初现金及现金等价物余额		482,253.86	3,240,787.78
六、期末现金及现金等价物余额		37,968.06	482,253.86

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	20,543,479.00	-	-	-	2,449,340.14	-	-	-	18,469.31	-	-2,517,258.70	-	20,494,029.75
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	20,543,479.00	-	-	-	2,449,340.14	-	-	-	18,469.31	-	-2,517,258.70	-	20,494,029.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701,475.03	-	701,475.03
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	701,475.03	-	701,475.03
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

金额													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他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	20,543,479.00	-	-	-	2,449,340.14	-	-	-	18,469.31	-	-1,815,783.67	-	21,195,504.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 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		所有者权益
		优先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	15,217,392.00	-	-	-	7,775,427.14	-	-	-	18,469.31	-	-3,091,300.24	-	19,919,988.21
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	15,217,392.00	-	-	-	7,775,427.14	-	-	-	18,469.31	-	-3,091,300.24	-	19,919,988.21
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	574,041.54	-	664,041.54
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	574,041.54	-	574,041.54
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东） 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部 结转	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	-	-	90,000.00
1. 资本公积转增资本 （或股本）	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	-	-	90,000.00
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	20,543,479.00	-	-	-	2,449,340.14	-	-	-	18,469.31	-	-2,517,258.70	-	20,494,029.75

法定代表人：黄伟青

主管会计工作负责人：廖稳花

会计机构负责人：廖稳花

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	20,543,479.00	-	-	-	2,814,137.30	-	-	-	-	-	-1,874,150.53	21,483,465.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,543,479.00	-	-	-	2,814,137.30	-	-	-	-	-	-1,874,150.53	21,483,465.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732,827.52	732,827.52
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732,827.52	732,827.52
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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	20,543,479.00	-	-	-	2,814,137.30	-	-	-	-	-	-1,141,323.01	22,216,293.29

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	15,217,392.00	-	-	-	8,140,224.30	-	-	-	-	-	-2,435,607.39	20,922,008.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	15,217,392.00	-	-	-	8,140,224.30	-	-	-	-	-	-2,435,607.39	20,922,008.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	561,456.86	561,456.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	561,456.86	561,456.86
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	5,326,087.00	-	-	-	-5,326,087.00	-	-	-	-	-	-	-
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	20,543,479.00	-	-	-	2,814,137.30	-	-	-	-	-	-1,874,150.53	21,483,465.77

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：深圳市柏尔智能科技股份有限公司（下简称“本公司”或“公司”，深圳市柏尔智能科技股份有限公司的本部简称“公司本部”）

有限公司成立日期：2001 年 05 月 11 日

股份公司设立日期：2015 年 11 月 13 日

法定代表人：黄伟青

注册资本：人民币 2,054.3479 万元

实际控制人：黄伟青

注册地址：深圳市南山区高新南一道 009 号中国科技开发院中科研发园三号楼 28C

证券代码：836498

证券简称：柏尔智能

2、本公司所处行业、经营范围、主要经营活动

本公司所处行业：电子元件及组件制造业。

本公司经营范围：家电、汽车、航空、船艇及高铁智能控制系统及高精核心部件的研发及销售；新型电子元件、高精密智能元件、半导体件、光电器材、电脑、电器、手机及智能控制系统配件、太阳能产品和新能源产品的研发和销售；经营进出口业务（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。主要产品为灯座、指示灯、电源开关等。

3、公司的基本组织架构

本公司已根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构。公司下设管理部、市场部、财务部、研发部、人力资源部等主要职能部门，拥有河源市固牌光电科技有限公司 1 家子公司。

4、本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

子公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、；计算机系统服务；销售自行开发后的产品、软件及辅助设备、专业承包。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会于 2019 年 04 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于

2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司对报告期末起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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为

外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面

文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之

中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款—金额 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款—金额 100 万元以上
------------------	---

	(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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,经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	合并范围内关联方往来、与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金;因经营、开发项目需要以工程款作抵押的 施工借款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)	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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

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

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

12、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、在产品、库存商品等

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、周转材料、在产品、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照存货类别计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务

报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处

理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
----	------	---------	------	-------

房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

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

（3）大修理费用

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

16、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。具体摊销年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利	1
软件	5

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为①、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本，②、设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产，③、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）收入确认原则

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

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

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

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

③让渡资产使用权

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

④建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，本公司根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

⑤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。

(2) 本公司收入确认的具体方法如下：

不需要安装调试的货物，在货物已运抵客户指定地点，并由客户签收，此时即视为与货物相关所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，财务部依据客户签收单据确认收入；需要安装调试的货物，在安装调试达到合同规定的要求后，双方签署验收报告，公司根据验收报告确认销售收入

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会

计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

25、所得税

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

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

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

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

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

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异

转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

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

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-100,000.00
	应收账款	-10,743,229.52
	应收票据及应收账款	10,843,229.52
2	应付利息	-9,110.86
	应付股利	
	其他应付款	9,110.86
3	管理费用	-1,688,980.86
	研发费用	1,688,980.86

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	应税收入	16.00%、17.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	应税土地的实际占有面积	3 元/平方米

根据国家税务总局、财政部颁布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）从 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用于 17%和 11%的税率，分别调整为 16%和 10%。

2、税收优惠及批文

深圳市柏尔智能科技股份有限公司于 2017 年 10 月 31 日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，有效期三年。自 2017 年至 2019 年按照 15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018年1月1日】，期末指【2018年12月31日】，本期指2018年度，上期指2017年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,202.67	3,881.23
银行存款	224,875.91	834,404.21
其他货币资金		
合计	235,078.58	838,285.44

截至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。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	290,335.62	100,000.00
应收账款	11,089,872.82	10,743,229.52
合计	11,380,208.44	10,843,229.52

(1) 应收票据

①应收票据分类列示：

类别	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	290,335.62		290,335.62
商业承兑汇票			
合计	290,335.62		290,335.62

类别	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票			
合计	100,000.00		100,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,172,664.00	3,396,025.32
商业承兑汇票		
合计	6,172,664.00	3,396,025.32

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	11,695,076.38	100.00%	605,203.56	5.17%	11,089,872.82
其中：账龄组合	11,695,076.38	100.00%	605,203.56	5.17%	11,089,872.82
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,695,076.38	100.00%	605,203.56	5.17%	11,089,872.82

(续)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	11,323,839.69	100.00%	580,610.17	5.13%	10,743,229.52
其中：账龄组合	11,323,839.69	100.00%	580,610.17	5.13%	10,743,229.52
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	11,323,839.69	100.00%	580,610.17	5.13%	10,743,229.52

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	11,442,362.89	97.84%	572,118.14	11,035,475.94	97.45%	551,773.79
1至2年	174,572.84	1.49%	17,457.29	288,363.75	2.55%	28,836.38
2至3年	78,140.65	0.67%	15,628.13			

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
合计	11,695,076.38	100.00%	605,203.56	11,323,839.69	100.00%	580,610.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
应收账款坏账准备	580,610.17	24,593.39			605,203.56

(3) 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	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
合肥华凌股份有限公司	非关联方	3,665,605.69	183,280.28	1 年以内	31.34%
广州美的华凌冰箱有限公司	非关联方	1,584,143.77	79,207.19	1 年以内	13.55%
长虹美菱股份有限公司	非关联方	1,196,233.20	59,811.66	1 年以内	10.23%
湖北美的电冰箱有限公司	非关联方	808,232.11	40,411.61	1 年以内	6.91%
合肥晶弘电器有限公司	非关联方	748,990.08	37,449.50	1 年以内	6.40%
合计		8,003,204.85	400,160.24		68.43%

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	45,435.83	100.00%	55,715.62	80.77%
1 至 2 年			13,261.00	19.23%
合计	45,435.83	100.00%	68,976.62	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	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	预付款时间	未结算原因
深圳有为品牌管理有限公司	非关联方	25,000.00	55.02%	一年以内	交易未完成
郑金平	非关联方	11,290.00	24.85%	一年以内	预付 2019 年房租
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	4,188.56	9.22%	一年以内	交易未完成
浙江珠城科技股份有限公司	非关联方	3,060.17	6.73%	一年以内	交易未完成

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例	预付款时间	未结算原因
司					
中国石化销售有限公司广东河源石油分公司	非关联方	1,106.58	2.44%	一年以内	交易未完成
合计		44,645.31	98.26%		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	368,975.08	486,991.53
合计	368,975.08	486,991.53

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	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项	406,275.08	100.00%	37,300.00	9.18%	368,975.08
其中：账龄组合	222,500.00	54.77%	37,300.00	16.76%	185,200.00
无风险组合	183,775.08	45.23%			183,775.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	406,275.08	100.00%	37,300.00	9.18%	368,975.08

(续)

类别	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	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项	505,641.53	100.00%	18,650.00	3.69%	486,991.53
其中：账龄组合	222,500.00	44.00%	18,650.00	8.38%	203,850.00
无风险组合	283,141.53	56.00%			283,141.53

类别			期初余额		计提比例	账面价值
	账面余额	比例	坏账准备			
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款						
合计	505,641.53	100.00%	18,650.00	3.69%		486,991.53

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内				72,000.00	32.36%	3,600.00
1 至 2 年	72,000.00	32.36%	7,200.00	150,500.00	67.64%	15,050.00
2 至 3 年	150,500.00	67.64%	30,100.00			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	222,500.00	100.00%	37,300.00	222,500.00	100.00%	18,650.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
无风险组合	88,966.23	48.41%		112,169.39	39.62%	
押金组合	94,808.85	51.59%		170,972.14	60.38%	
合计	183,775.08	100.00%		283,141.53	100.00%	

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	18,650.00	18,650.00			37,300.00

③按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
代付款	111,466.23	112,169.39
押金、保证金	294,808.85	393,472.14
合计	406,275.08	505,641.53

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
长虹美菱股份有限公司	保证金	100,000.00	1 至 2 年 70,000.00 元, 2 至 3 年 30,000.00 元	24.62%	13,000.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	保证金	100,000.00	2 至 3 年	24.62%	20,000.00
代扣代付社保费	代扣款	68,995.58	1 至 2 年	16.98%	
中国科技开发院有限公司中科大厦管理中心	押金	35,690.00	5 年以上	8.78%	
广州万宝集团冰箱有限公司	保证金	30,000.00	2 至 3 年	7.38%	
合计		334,685.58		82.38%	33,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额 跌价准备	账面价值	账面余额	期初余额 跌价准备	账面价值
原材料	1,518,598.53		1,518,598.53	2,109,253.92		2,109,253.92
在产品	2,707,559.02		2,707,559.02	2,075,865.24		2,075,865.24
库存商品	4,433,926.05		4,433,926.05	4,564,347.98		4,564,347.98
周转材料	15,221.67		15,221.67	41,797.82		41,797.82
合计	8,675,305.27		8,675,305.27	8,791,264.96		8,791,264.96

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	8,971.16	83,538.17

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,855,842.41	4,162,695.35	248,207.87	929,069.83	20,195,815.46
2、本年增加金额		30,323.98		548,241.57	578,565.55
（1）购置		30,323.98		548,241.57	578,565.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			80,088.21		80,088.21
(1) 处置或报废			80,088.21		80,088.21
4、年末余额	14,855,842.41	4,193,019.33	168,119.66	1,477,311.40	20,694,292.80
二、累计折旧					
1、年初余额	111,786.36	2,239,124.45	91,431.13	454,806.81	2,897,148.75
2、本年增加金额	668,494.38	353,305.07	18,734.76	159,684.43	1,200,218.64
(1) 计提	668,494.38	353,305.07	18,734.76	159,684.43	1,200,218.64
3、本年减少金额			70,442.12		70,442.12
(1) 处置或报废			70,442.12		70,442.12
4、年末余额	780,280.74	2,592,429.52	39,723.77	614,491.24	4,026,925.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	14,075,561.67	1,600,589.81	128,395.89	862,820.16	16,667,367.53
2、年初账面价值	14,744,056.05	1,923,570.90	156,776.74	474,263.02	17,298,666.71

注 1、期末房屋建筑物均已办妥产权证书。

注 2、本公司期末固定资产无通过融资租赁租入的固定资产。

注 3、本公司期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备；

注 4、本公司期末固定资产无经营租赁的固定资产；

注 5、本公司期末固定资产中原值 14,855,842.41 元、净值 14,075,561.67 元的房屋建筑物作为银行借款的抵押物，详见附注五、13

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
----	-------	------	-----	----

项目	土地使用权	电脑软件	专利权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,617,585.85	52,999.83	18,698.11	2,689,283.79
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	2,617,585.85	52,999.83	18,698.11	2,689,283.79
二、累计摊销				
1、年初余额	174,505.66	32,611.06	18,698.11	225,814.83
2、本年增加金额	52,351.68	6,898.93		59,250.61
(1) 摊销	52,351.68	6,898.93		59,250.61
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	226,857.34	39,509.99	18,698.11	285,065.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,390,728.51	13,489.84		2,404,218.35
2、年初账面价值	2,443,080.19	20,388.77		2,463,468.96

9、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
产品认证费	151,955.20		69,546.36		82,408.84
体系认证费	20,235.81		6,226.44		14,009.37
合计	172,191.01		75,772.80		96,418.21

10、 递延所得税资产

(1) 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	550,823.18	82,623.48	599,260.17	89,889.03
内部交易未实现利润	567,584.93	85,137.74	613,936.12	92,090.42
合计	1,118,408.11	167,761.22	1,213,196.29	181,979.45

11、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	14,985.00	0.00
合计	14,985.00	0.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,000,000.00	
抵押加第三方保证借款	2,450,000.00	5,970,000.00
合计	4,450,000.00	5,970,000.00

注：1. 子公司河源市固牌光电科技有限公司与中国建设银行河源市分行高新区支行于 2018 年 01 月 30 日签订人民币流动资金借款合同，贷款合同编号：建河源行流贷(2018)第 GXQ001 号，借款金额合计贰佰万元整，借款利率为 5.655%，借款期限自 2018 年 01 月 31 日至 2019 年 01 月 30 日，属保证借款。由黄伟青、龙玮提供连带责任保证担保，保证合同编号为建河源行保字（2018）第 GXQ001 号。截止 2018 年 12 月 31 日银行放贷合计贰佰万。

2. 子公司河源市固牌光电科技有限公司与中国农业银行股份有限公司河源源城区支行于 2018 年 12 月 20 日签订流动资金借款合同，合同编号：44010120180016590，借款金额合计捌佰肆拾万元整，借款年利率 4.35%，借款期限自 2018 年 12 月 20 日至 2019 年 12 月 19 日，属于保证抵押借款。由龙玮、黄伟青提供连带责任保证担保，保证合同编号为 44100120180168434、44100120180168436。由河源市固牌光电科技有限公司提供不动产（河源市高新区兴工路东边、高新路南边（厂房 B）、（研发楼）、（宿舍 B））抵押担保，抵押合同编码为 44100620180007401。

3、母公司深圳市柏尔智能科技股份有限公司与宁波银行股份有限公司深圳分行于 2016 年 10 月 20 日签订 245 万元最高额借款合同，合同号：07301ED20168089，借款期限自 2016 年 10 月 19 日至 2019 年 10 月 18 日，借款年利率 7.00%，属于保证抵押借款。保证人为：黄伟青、龙玮、龙水根、郑华香，保证合同编号：07301KB20168111。由郑华香（董事长之母）提供房产（万家灯火花园 3 栋 2 单元 207 室）的抵押担保，抵押合同为 07301KB20168281。还款方式为循环贷款模式，一年到期还款一次，续借一次。截止 2018 年 12 月 31 日银行放贷合计贰佰肆拾伍万元整。

13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	6,461,445.46	10,498,094.03
合计	6,461,445.46	10,498,094.03

应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	5,755,545.46	6,610,702.35
工程款	705,900.00	3,887,391.68
合计	6,461,445.46	10,498,094.03

14、预收款项

(1) 预收款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
货款	157,836.38	13,775.71

15、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	682,697.67	8,175,423.12	8,194,530.35	663,590.44
离职后福利-设定提存计划		599,888.93	599,888.93	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	682,697.67	8,775,312.05	8,794,419.28	663,590.44

(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	682,697.67	7,103,196.67	7,122,303.90	663,590.44
职工福利费		625,181.07	625,181.07	
社会保险费		271,254.78	271,254.78	
其中：医疗保险费		252,632.13	252,632.13	
工伤保险费		10,440.43	10,440.43	
生育保险费		8,182.22	8,182.22	
住房公积金		115,509.80	115,509.80	
工会经费和职工教育经费		60,280.80	60,280.80	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	682,697.67	8,175,423.12	8,194,530.35	663,590.44

(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		590,905.52	590,905.52	
失业保险费		8,983.41	8,983.41	
合计		599,888.93	599,888.93	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	945,416.84	945,416.84
增值税	1,836,471.39	2,278,745.83
城市维护建设税	59,875.14	81,046.52
教育费附加	34,731.63	43,805.07
地方教育费附加	20,874.31	26,923.27
土地使用税	41,929.56	24,458.91
个人所得税	6,368.14	22,526.53
房产税	125,200.73	
印花税	1,368.65	6,597.90
合计	3,072,236.39	3,429,520.87

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	8,624.32	9,110.86
应付股利		
其他应付款	4,055,486.90	131,363.48
合计	4,064,111.22	140,474.34

(1) 应付利息情况

项目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	8,624.32	9,110.86

(2) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
非关联方暂借款	4,000,000.00	
押金、保证金		36,950.00
其他	55,486.90	94,413.48
合计	4,055,486.90	131,363.48

18、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
黄伟青	14,964,770.00						14,964,770.00
深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）	2,845,893.00						2,845,893.00
姚志青	1,089,337.00						1,089,337.00
柳钢	616,305.00						616,305.00
蔡华	616,304.00						616,304.00
崔吉锋	205,435.00						205,435.00
钟肖华	205,435.00						205,435.00
合计	20,543,479.00						20,543,479.00

19、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)	2,449,340.14			2,449,340.14
其他资本公积				
合计	2,449,340.14			2,449,340.14

20、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	18,469.31			18,469.31
任意盈余公积				
合计	18,469.31			18,469.31

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,517,258.70	-3,091,300.24
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-2,517,258.70	-3,091,300.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	701,475.03	574,041.54
其他		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,815,783.67	-2,517,258.70

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,418,165.54	15,823,533.25	30,076,570.92	20,681,622.15
其他业务	813,248.77	666,715.88	19,545.95	8,681.85
合计	25,231,414.31	16,490,249.13	30,096,116.87	20,690,304.00

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
电子元件及组件	24,418,165.54	15,823,533.25	30,076,570.92	20,681,622.15

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
开关及组件	11,106,047.49	8,196,653.69	11,946,679.01	8,520,210.69
指示灯	6,257,192.78	3,426,803.35	6,757,165.55	3,953,921.92
灯座及组件	5,534,454.54	3,078,288.93	4,834,836.06	2,760,975.49
气泵	685,438.15	701,143.46	5,678,931.02	4,983,814.80
新能源	198,989.70	178,217.85	128,690.54	112,664.74
其他	636,042.88	242,425.97	730,268.74	350,034.51
合计	24,418,165.54	15,823,533.25	30,076,570.92	20,681,622.15

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度	2017 年度
------	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
华东地区	24,418,165.54	15,823,533.25	30,076,570.92	20,681,622.15
合计	24,418,165.54	15,823,533.25	30,076,570.92	20,681,622.15

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	138,643.52	112,700.02
教育费附加	59,418.65	48,299.98
地方教育费附加	39,612.43	32,200.00
土地使用税	41,929.56	41,929.56
印花税	14,876.95	44,825.12
房产税	125,200.73	23,237.08
合计	419,681.84	303,191.76

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	661,278.98	1,136,911.35
运输费	456,237.83	454,163.26
差旅费	26,428.02	72,435.65
业务费	13,843.00	59,176.00
办公费	8,347.55	10,198.72
广告费		37,019.86
通讯费	3,921.00	5,913.00
包装费	185,305.18	58,561.21
维修费	20,750.00	2,850.00
折旧费	77,823.10	22,152.88
低值易耗品摊销	660.38	157.00
其他	132,756.01	150,537.74
合计	1,587,351.05	2,010,076.67

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	1,519,423.35	1,873,568.17
中介服务费	675,543.44	768,377.32
租赁及物管费	220,045.30	386,054.54
存货盘亏	15,038.90	24,869.98

项目	本期发生额	上期发生额
车辆及运输费	101,290.87	121,033.82
办公费	66,307.54	96,638.13
差旅费	254,442.98	349,633.48
业务招待费	13,576.73	63,022.80
培训费	1,207.55	10,066.42
折旧费	241,738.96	71,978.88
无形资产摊销	59,250.61	69,039.47
长期待摊费用摊销	75,772.80	75,772.80
工会经费	60,280.80	70,136.36
维修费	29,102.00	55,245.46
通讯费	25,598.11	30,041.26
水电费	63,581.94	87,640.74
其他	104,853.22	49,197.91
合计	3,527,055.10	4,202,317.54

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	975,693.37	879,858.12
材料燃料和动力	153,147.79	133,622.69
检验检测维护费	16,896.45	
仪器仪表设备购置费	122,532.85	126,565.17
认证费	194,478.63	164,734.53
折旧及摊销费	56,989.44	
设计费	344,800.00	77,781.93
委托开发	25,000.00	119,451.57
其他	58,234.32	186,966.85
合计	1,947,772.85	1,688,980.86

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	786,261.19	353,418.27
减：利息收入	3,946.59	3,719.40
汇兑损失	-116.74	-14.04
手续费及其他	596,902.25	546,084.19
合计	1,379,100.11	895,769.02

28、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	700,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	582.00	
其他		
合计	700,582.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
代扣个人所得税手续费	582.00	
2017 年度广东省科技发展专项高企培育第一批资金	300,000.00	
与收益相关 2017 年度河源市第一批科技项目资金	100,000.00	
2017 年度河源市第二批科技项目资金	300,000.00	
合计	700,582.00	

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	43,243.39	33,001.02
存货跌价损失		
合计	43,243.39	33,001.02

30、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	2,120.90		2,120.90
其中：固定资产处置利得	2,120.90		2,120.90
无形资产处置利得			
.....			
非货币性资产交换利得			

.....		
合计	2,120.90	2,120.90

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助	176,455.68	502,355.84	176,455.68
非流动资产毁损、报废利得			
其他	6,971.84	57,397.33	6,971.84
合计	183,427.52	559,753.17	183,427.52

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
新三板挂牌补贴		500,000.00
其他		2,355.84
2017 年度河源市第一、二批专利 资助发放知识产权专项资金	5,000.00	
2016 年度河源高新区创新驱动发 展专项资金	16,000.00	
2017 年度河源市专利授权资助发 放	1,000.00	
与收益相关 2017 年深圳市第二批计算机软 件著作权登记资助拨款	900.00	
2017 年国家高新技术企业认定奖 补	50,000.00	
高新技术企业倍增支持计划	100,000.00	
创新补贴券	1,132.00	
稳岗补贴	2,423.68	
合计	176,455.68	502,355.84

说明：政府补助项目详见，五、37 政府补助

32、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损 益
债务重组损失			
对外捐赠支出	7,398.00		7,398.00

盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
其他		3,719.70	
合计	7,398.00	3,719.70	7,398.00

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	72,041.44
递延所得税费用	14,218.23	182,426.49
合计	14,218.23	254,467.93

(1) 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	715,693.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,353.98
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	104,968.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-198,104.49
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除所得税的影响	-
所得税费用	14,218.23

34、现金流量表项目注释

(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
往来款等收到的现金	42,950.00	8,890,415.11
政府补贴款	912,582.22	502,355.84
利息收入	3,946.59	3,719.40
合计	959,478.81	9,396,490.35

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支付的现金		2,497,589.01
销售、管理、研发、财务费用支付的现金	3,122,449.99	4,316,807.42
营业外支出	4,000.00	
合计	3,126,449.99	6,814,396.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
资金拆借	4,000,000.00	
合计	4,000,000.00	

35、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的情况

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	701,475.03	574,041.54
加：资产减值准备	43,243.39	33,001.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,200,218.64	591,918.52
无形资产摊销	59,250.61	69,039.47
长期待摊费用摊销	75,772.80	75,772.80
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)	-2,120.90	
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)	821,805.73	353,418.27
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)	14,218.23	182,426.48
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	115,959.69	403,706.17
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-4,499,985.93	-4,191,919.04
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-212,317.59	4,785,056.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,682,480.30	2,876,462.13
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
1 年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	235,078.58	838,285.44
减：现金的年初余额	838,285.44	3,610,458.18
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	-603,206.86	-2,772,172.74

(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	235,078.58	838,285.44
其中：库存现金	10,202.67	3,881.23
可随时用于支付的银行存款	224,875.91	834,404.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	235,078.58	838,285.44
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

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	342.26	6.8755	2,353.21
其中：美元	342.26	6.8755	2,353.21
欧元			
港元			
.....			
应收账款			
长期借款			

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无使用受限的资产。

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年度河源市第一、二批专利资助发放知识产权专项资金	5,000.00					5,000.00		是
2016 年度河源高新区创新驱动发展专项资金	16,000.00					16,000.00		是
代扣个人所得税手续费	582.00				582.00			是
2017 年度广东省科技发展专项高企培育第一批资金	300,000.00				300,000.00			是
2017 年度河源市第一批科技项目资金	100,000.00				100,000.00			是
贷款贴息补贴	35,544.54						35,544.54	是
2017 年度河源市专利授权资助发放	1,000.00					1,000.00		是
2017 年度河源市第二批科技项目资金	300,000.00				300,000.00			是
2017 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款	900.00					900.00		是
2017 年国家高新技术企业认定奖补	50,000.00					50,000.00		是
高新技术企业倍增支持计划	100,000.00					100,000.00		是
创新补贴券	1,132.00					1,132.00		是

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	2,423.68					2,423.68		是
合计	912,582.22				700,582.00	176,455.68	35,544.54	—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年度河源市第一、二批专利资助发放知识产权专项资金	与收益相关		5,000.00	
2016 年度河源高新区创新驱动发展专项资金	与收益相关		16,000.00	
代扣个人所得税手续费	与收益相关	582.00		
2017 年度广东省科技发展专项高企培育第一批资金	与收益相关	300,000.00		
2017 年度河源市第一批科技项目资金	与收益相关	100,000.00		
贷款贴息补贴	与收益相关			35,544.54
2017 年度河源市专利授权资助发放	与收益相关		1,000.00	
2017 年度河源市第二批科技项目资金	与收益相关	300,000.00		
2017 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款	与收益相关		900.00	
2017 年国家高新技术企业认定奖补	与收益相关		50,000.00	
高新技术企业倍增支持计划	与收益相关		100,000.00	
创新补贴券	与收益相关		1,132.00	
稳岗补贴	与收益相关		2,423.68	
合计	——	700,582.00	176,455.68	35,544.54

六、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
河源市固牌光电科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	河源市	黄伟青

(续)

业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
制造业	10,000,000.00	100.00	100.00	91441600562574778K

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市柏林游艇管理有限公司	受同一实际控制人控制
深圳市柏尔之最新能源合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
姚志青	本公司股东
龙玮	实际控制人妻子、董事
朱燕红	董秘、公司董事
黄伟军	董事、副总经理、固牌总经理
黄海平	董事、后勤部主管
黄伟青	董事长、股东、总经理
欧思乐	开发部主管、监事
柳钢	股东
钟肖华	股东
崔吉锋	股东
蔡华	股东
朱志忠	人力资源部经理理、监事
黄国桃	PMC 经理、监事
廖稳花	财务总监
龙水根	董事龙玮之父
郑华香	董事龙玮之母

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
龙玮、黄伟青	2,000,000.00	2018/01/31	2019/01/30	否
龙玮、黄伟青	8,400,000.00	2018/12/20	2019/12/19	否
黄伟青、龙玮、龙水根、郑华香	2,450,000.00	2016/10/19	2019/10/18	否

(4) 关键管理人员报酬

无。

七、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对子公司投资的会计处理方法
				直接	间接	
河源市固牌光电科技有限公司	河源	河源	新型电子元器件、半导体光电照明、精密元件、手机及配件的开发、生产、销售；微型电机、机电组件产品、微型气泵、微型水泵、电磁铁、微型电磁阀的技术开发、生产、销售；新能源汽车充电枪及充电桩、太阳能相关产品的技术开发、生产、销售；实业投资。	100%		成本法

八、或有事项

1、未决诉讼

截止本财务报表报出日止，本公司无尚未了结的诉讼案件。

2、其他或有事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他或有事项。

九、承诺事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十一、非货币性资产交换

本公司没有需要在财务报表附注中说明的非货币性资产交换事项。

十二、其他重大事项

本公司没有需要在财务报表附注中说明的其他重大事项。

十三、债务重组

本公司没有需要在财务报表附注中说明的债务重组事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	189,619.62	100,000.00
应收账款	9,470,311.23	8,060,908.67
合计	9,659,930.85	8,160,908.67

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	189,619.62		189,619.62
商业承兑汇票			
合计	189,619.62		189,619.62

(续)

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	100,000.00		100,000.00
商业承兑汇票			
合计	100,000.00		100,000.00

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,999,900.00	2,015,242.56
商业承兑汇票		

合计	2,999,900.00	2,015,242.56
----	--------------	--------------

(2) 应收账款披露

①应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	9,983,834.41	100.00%	513,523.18	5.14%	9,470,311.23
其中：账龄组合	9,983,834.41	100.00%	513,523.18	5.14%	9,470,311.23
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,983,834.41	100.00%	513,523.18	5.14%	9,470,311.23

(续)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	8,498,879.20	100.00%	437,970.53	5.15%	8,060,908.67
其中：账龄组合	8,498,879.20	100.00%	437,970.53	5.15%	8,060,908.67
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,498,879.20	100.00%	437,970.53	5.15%	8,060,908.67

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	9,852,907.41	98.69%	492,645.37	8,238,347.85	96.93%	411,917.39
1 至 2 年	53,075.95	0.53%	5,307.60	260,531.35	3.07%	26,053.14
2 至 3 年	77,851.05	0.78%	15,570.21			
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	9,983,834.41	100.00%	513,523.18	8,498,879.20	100.00%	437,970.53

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
应收账款坏账准备	437,970.53	75,552.65			513,523.18

③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	与本公司 关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
合肥华凌股份有限公司	非关联方	3,665,605.69	183,280.28	1年以内	36.71%
广州美的华凌冰箱有限公司	非关联方	1,584,143.77	79,207.19	1年以内	15.87%
长虹美菱股份有限公司	非关联方	1,196,233.20	59,811.66	1年以内	11.98%
湖北美的电冰箱有限公司	非关联方	808,232.11	40,411.61	1年以内	8.10%
合肥晶弘电器有限公司	非关联方	748,990.08	37,449.50	1年以内	7.50%
合计		8,003,204.85	400,160.24		80.16%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额	比例	期末余额 坏账准备	计提比例	账面价值
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项	7,257,236.74	100.00%	37,300.00	0.51%	7,219,936.74
其中：账龄组合	222,500.00	3.07%	37,300.00	16.76%	185,200.00
无风险组合	7,034,736.74	96.93%			7,034,736.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	7,257,236.74	100.00%	37,300.00	0.51%	7,219,936.74

(续)

类别	账面余额	比例	期初余额 坏账准备	计提比例	账面价值
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	7,287,875.86	100.00%	18,650.00	0.26%	7,269,225.86

类别			期初余额		计提比例	账面价值
	账面余额	比例	坏账准备			
坏账准备的其他应收款项						
其中：账龄组合	222,500.00	3.05%	18,650.00	8.38%		203,850.00
无风险组合	7,065,375.86	96.95%				7,065,375.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款						
合计	7,287,875.86	100.00%	18,650.00	0.26%		7,269,225.86

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内				72,000.00	32.36%	3,600.00
1 至 2 年	72,000.00	32.36%	7,200.00	150,500.00	67.64%	15,050.00
2 至 3 年	150,500.00	67.64%	30,100.00			
合计	222,500.00	100.00%	37,300.00	222,500.00	100.00%	18,650.00

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
无风险组合	6,995,518.74	99.44%		6,979,665.77	98.79%	
关联方组合				34,937.95	0.49%	
押金组合	39,218.00	0.56%		50,772.14	0.72%	
合计	7,034,736.74	100.00%		7,065,375.86	100.00%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收账款 款坏账准备	18,650.00	18,650.00			37,300.00

(3) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	7,018,018.74	6,979,665.77
代付款		34,937.95
押金、保证金	239,218.00	273,272.14
合计	7,257,236.74	7,287,875.86

(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
河源市固牌光电科技有限公司	内部往来款	6,979,665.77	1 年以内 1300000, 1-2 年 5679665.77	95.77%	
长虹美菱股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年 70000, 2-3 年 30000	1.37%	13,000.00
海信容声（广东）冰箱有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	1.37%	20,000.00
中国科技开发院有限公司 中科大厦管理中心	押金	35,690.00	5 年以上	0.49%	
安徽康佳同创电器有限公司	保证金	20,000.00	2 年以上	0.28%	4,000.00
合计		7,235,355.77		99.28%	37,000.00

3、长期股权投资

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,364,797.16		10,364,797.16	10,364,797.16		10,364,797.16

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河源市固牌光电科技有限公司	10,364,797.16			10,364,797.16

4、营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,827,487.26	14,935,581.32	21,992,871.07	16,979,730.43
其他业务				
合计	19,827,487.26	14,935,581.32	21,992,871.07	16,979,730.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,120.90

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
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)	912,582.22
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年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	
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	
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	-426.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
减: 所得税影响额	137,141.54
合计	777,135.42

2、净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，公司报告期净资产收益率和每股收益列示如下：

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	3.37%	0.034	0.034
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.36%	-0.0037	-0.0037

深圳市柏尔智能科技股份有限公司

2019 年 4 月 22 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：

公司董事会秘书办公室