

DIANMING 电明

电明科技

NEEQ:835122

深圳市电明科技股份有限公司

SHENZHEN DIANMING TECHNOLOGY CO., LTD.



年度报告
2018

公司年度大事记



由电明科技全面打造的中国第一座 LED 灯光球场照明项目顺利完工，本项目是电明科技 P4 高杆灯第一次在高尔夫球场上闪亮登场。



2018 年 10 月 16 日，公司再次通过国家高新技术企业审核。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
电明科技、公司、本公司、股份公司	指	深圳市电明科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	《深圳市电明科技股份有限公司章程》
安信证券	指	安信证券股份有限公司
同洲电子	指	深圳市同洲电子股份有限公司
麦达数字	指	深圳市麦达数字股份有限公司、原名深圳市实益达科技股份有限公司
电明软件	指	深圳市电明软件有限公司、系公司子公司
瑞华会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
EMC	指	合同能源管理，国内广泛地被称为EMC，实质就是以减少的能源费用来支付节能项目全部成本的节能业务方式。这种节能投资方式允许客户用未来的节能收益为工厂和设备升级，以降低运行成本；或者节能服务公司以承诺节能项目的节能效益、或承包整体能源费用的方式为客户提供节能服务。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王云峰、主管会计工作负责人聂慧莹及会计机构负责人（会计主管人员）兰丽娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

因报告涉及客户重大商业机密，豁免披露供应商及客户名称

【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
高速公路建设速度放缓的风险	随着国家高速公路网络的日益完善，再加上地方财政压力逐渐加大，近几年我国高速公路建设速度存在放缓的迹象。未来公司如果不能成功探索新的可行建设投资模式支持，会影响地方高速公路的建设，从而对公司持续经营产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	公司下游客户主要为高速公路建设中的机电集成商，由于高速公路机电集成行业集中度较高，集成商相对较少，在产业链中处于强势地位。公司主要面向机电集成商提供智能交通类产品，虽然目前公司依靠行业先入优势、技术优势、品牌优势等，积累了众多优质客户，但公司所处的 LED 应用产业企业众多，且产品同质化程度较高，若未来更多企业进入公司所处的细分行业，将对公司前的竞争优势造成不利影响。
技术风险	公司生产的智能交通类产品属于LED应用产品，与之相关的新材料、光学、热学等学科技术仍在不断发展创新。如果行业技术出现重大变革，一方面，如果公司不能适应新技术的发展，会使公司处于不利的市场竞争地位；另一方面，新技术的出现，

	也会迫使公司改变生产工艺、增加技术研发等，导致公司相关经营成本的增加。
应收账款收回风险	公司报告期末应收账款为7,812.10万元，占报告期资产总额的30.61%，占比相对较大。虽然公司大部分应收账款的账龄均在一年以内，且公司报告期内已计提了充分的坏账准备，但若客户对信用期和信用额度有不断增加的诉求，销售额增长、信用期延长和信用额度的增加将占用公司更多的营运资金，使公司面临更大的资金压力。
汇率波动风险	随着公司国外销售的增加，汇率波动的风险将慢慢显现，特别国际形势变化较多，2018年汇率变动较大，对公司业绩有一定的影响。
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	深圳市电明科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN DIANMING TECHNOLOGY CO., LTD.
证券简称	电明科技
证券代码	835122
法定代表人	王云峰
办公地址	深圳市宝安区新安街道七十一区 D 栋厂房 3 层 A

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	聂慧莹
职务	副总裁、董事会秘书、财务总监
电话	0755-86026561
传真	0755-86026222
电子邮箱	dianming@chinadianming.com
公司网址	www.chinadianming.com
联系地址及邮政编码	联系地址: 深圳市宝安区留仙三路 25 号敬航大厦 2 栋 3 楼 邮政编码: 518057
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	2010 年 9 月 1 日
挂牌时间	2015 年 12 月 22 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-396 电子器件制造-3969 光电子器件及其他电子器件制造
主要产品与服务项目	智能交通类产品、LED 照明类产品和全彩屏类产品的研发、生产及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王云峰
实际控制人及其一致行动人	王云峰

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	91440300561506810G	否
注册地址	深圳市宝安区新安街道七十一区 D 栋厂房 3 层 A	否
注册资本（元）	53,000,000.00	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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	印碧辉 洪霞
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔 5-11 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	151,268,260.55	129,878,463.96	16.47%
毛利率%	31.69%	38.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,466,308.10	14,775,612.09	-29.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,256,982.36	16,652,176.15	-44.41%
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)	12.12%	21.08%	-
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)	10.72%	23.76%	-
基本每股收益	0.20	0.29	31.03%

二、 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	255,201,974.03	201,236,737.65	26.82%
负债总计	163,579,647.04	120,080,718.76	36.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	91,622,326.99	81,156,018.89	12.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.73	1.53	13.07%
资产负债率%(母公司)	64.20%	59.36%	-
资产负债率%(合并)	64.10%	59.67%	-
流动比率	149.37%	159.41%	-
利息保障倍数	19.98	103.68	-

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	15,916,983.56	-15,929,696.68	199.92%
应收账款周转率	1.87	1.90	-
存货周转率	1.24	1.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.82%	26.08%	-
营业收入增长率%	16.47%	19.99%	-
净利润增长率%	-29.16%	-4.79%	-

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	53,000,000	53,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-83,661.89
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,438,297.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,101.00
非经常性损益合计	1,422,736.17
所得税影响数	213,410.43
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	1,209,325.74

七、 补充财务指标☐ 适用 ☒ 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务属于高速公路的显示、照明及城市照明、城市诱导的智能装备制造业，是一家主要为 LED 显示、LED 照明领域提供相关产品的制造及系统服务企业。

公司以产品研发、生产、销售和技术服务的整体业务服务于交通领域、城市照明。公司主要客户为高速公路的机电总包商、高速公路业主及城市照明、交通主管部门，公司自成立以来一直从事该类业务，具有一定的行业先入优势，在行业内拥有较强的研发能力，享有较高的品牌知名度。

公司产品销售主要通过直销的方式，产品授权总包商或者由我司直接参与招投标的方式，总包商中标或者我司中标后，为下游企业提供智能交通类产品、照明及全彩屏类产品，公司产品基本为订单制生产，按照客户要求的各项参数定制产品，产品生产完成运至项目现场，进行安装调试，验收后确认收入。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 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

报告期内公司主营业务稳步增长，收入较上一年度有一定增长。报告期内实现收入 15,126.83 万元，比去年同期增长 16.47%，由于用工成本及原材料价格的上涨，报告期内毛利率有所下降，报告期内加强业务拓展及研发投入，销售费用及研发费用分别较去年上升 30.72%和 12.87%，从而导致利润总额有所下降，报告期内利润总额为 1,115.54 万元，较去年下降 32.41%，经营活动产生的现金净额 1,591.70 万元，较去年同期增长 199.92%。报告期内，公司产品和服务没有发生重大变化，公司管理层及核心技术团队稳定，海外销售收入较去年增长 154.86%，公司灯具销售较上年有一定幅度增长。

(二) 行业情况

2018年LED应用行业整体发展情况向好，在显示应用领域方面，LED小间距在安防、交通、能源等专业显示市场渗透率将持续提升，随着人们消费水平的不断提高，LED小间距对于电子白板、激光投影、广告机、DLP、LCD拼接屏的替代将进一步加速，会议室、教育、电影屏等新兴领域的应用也将逐步被打

开LED应用行业将进入市场和发展相对稳定的时期。在照明领域,城市景观、广告宣传新媒体等的应用将继续占有较大的市场,随着技术水平的不断提高,物联网、大数据、云计算等技术的快速发展为基于物联网的智慧城市建设奠定了坚实的基础,智慧路灯的发展将成为LED产业新的增长点。

我司所处LED细分行业中的情报板及户外照明领域,竞争也在进一步加剧,新技术新产品的运用扩大,给公司带来了机会的同时也带来了压力,公司开发的新型透镜屏、智慧路灯、高杆灯、太阳能路灯、监控中心小间距屏都将成为公司参与市场竞争的主力产品。

(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	34,738,580.04	13.61%	22,167,755.32	11.02%	56.71%
应收票据与应收账款	81,544,918.61	31.95%	77,661,786.05	38.59%	5.00%
存货	94,769,917.33	37.14%	71,963,155.8	35.76%	31.69%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,663,389.40	2.22%	5,372,594.09	2.67%	5.41%
在建工程					
短期借款	12,900,000.00	5.05%	6,550,000.00	3.25%	96.95%
长期借款					
预收账款	49,778,766.69	19.51%	48,898,619.7	24.30%	1.80%
资产总计	255,201,974.03		201,236,737.65		26.82%

资产负债项目重大变动原因:

1 货币资金: 报告期内公司加强回款,同时也增加了 635 万元的短期借款,从而导致年末货币资金较年初有 56.71%的增长;

2. 存货: 报告期内销售订单较去年有所上升,国内销售以项目验收为确认收入标准,由于年底发货较为集中,项目未验收,从而导致收入未确认,发出商品增加 57.64%;

3. 短期借款: 为了保证公司生产经营的有效展开,有较充裕的资金,2018 年公司增加了间接融资额度。

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	151,268,260.55	-	129,878,463.96	-	16.47%

营业成本	103,335,932.42	68.31%	80,294,271.35	61.82%	28.70%
毛利率%	31.69%	-	38.18%	-	-
管理费用	10,583,320.69	7.00%	13,646,465.39	10.51%	-22.45%
研发费用	8,431,083.74	5.57%	7,469,870.28	5.75%	12.87%
销售费用	18,670,279.16	12.34%	14,282,520.85	11.00%	30.72%
财务费用	766,701.58	0.51%	449,992.11	0.35%	70.38%
资产减值损失	2,161,045.08	1.43%	1,421,496.48	1.09%	52.03%
其他收益	4,485,544.8	2.97%	5,111,491.45	3.94%	-12.25%
投资收益	39,391.77	0.03%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-83,661.89	-0.06%	-27,389.77	-0.02%	-205.45%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	11,087,307.94	7.33%	16,483,084.54	12.69%	-32.74%
营业外收入	68,101.00	0.05	30,605.00	0.02%	122.52%
营业外支出	0	0%	10,200.00	0.01	-100.00%
净利润	10,466,308.10	6.92%	14,775,612.09	11.38%	-29.16%

项目重大变动原因:

1. 销售费用: 报告期内增强了市场拓展力度, 特别是海外市场, 从而导致销售费用增长较大;
2. 财务费用: 报告期内增加了银行贷款, 银行利息支出较去年大幅增加;
3. 资产减值损失: 报告期内 1 年以上的应收账款余额较去年上升 26.31%, 单项重大项目计提比例为 10%, 从而导致资产减值损失上升较大;
4. 营业利润: 报告期内产品毛利率由 38.18% 下降到 31.69%, 而且报告期内期间费用有小幅上升, 从而导致营业利润下降较多;
5. 资产处置收益: 处置旧车辆导致损失较去年有所增加;
6. 营业外收入: 报告期内, 供应商赔偿款项有所增加, 导致营业外收入增加;
7. 营业外支出: 报告期内未发生营业外支出。

(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	144,603,191.52	113,205,607.19	27.74%
其他业务收入	6,665,069.03	16,672,856.77	-60.02%
主营业务成本	99,225,745.91	70,141,809.01	28.63%
其他业务成本	4,110,186.51	10,152,462.34	-59.52%

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%
情报板及全彩屏	88,520,257.17	58.52%	68,904,444.03	53.05%

照明灯具	40,114,978.80	26.52%	41,388,541.80	31.87%
其他	22,633,024.58	14.96%	19,585,478.13	18.08%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内市场	98,921,500.36	65.39%	109,338,835.20	84.19%
国外市场	52,346,760.19	34.61%	20,539,628.76	15.81%

收入构成变动的原因:

报告期内, 公司加强了海外市场的开拓, 取得了一定成效, 海外市场收入较去年上升 154.86%。

(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	客户一	13,797,022.31	9.12%	否
2	客户二	11,056,210.82	7.31%	否
3	客户三	10,930,230.31	7.23%	否
4	客户四	5,611,206.90	3.71%	否
5	客户五	5,604,237.18	3.70%	否
合计		46,998,907.52	31.07%	-

(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	供应商一	7,495,239.05	7.25%	否
2	供应商二	5,699,651.43	5.51%	否
3	供应商三	5,119,453.92	4.95%	否
4	供应商四	4,038,215.90	3.91%	是
5	供应商五	3,590,284.13	3.47%	否
合计		25,942,844.43	25.09%	-

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	15,916,983.56	-15,929,696.68	199.92%
投资活动产生的现金流量净额	-9,108,607.23	-1,432,376.24	-535.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,208,917.58	9,189,273.54	-113.16%

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司加大了应收账款催收, 经营活动现金流量流入较去年有较大提升, 从而导致净额的上升;

2. 投资活动产生的现金流量净额: 报告期内, 公司购买了 800 万元的银行理财产品, 从而导致净额大幅下降;

3. 筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内存在银行借款及还款, 所以净额较小。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至到 2018 年 12 月末, 公司共设有 4 家全资子公司。2018 年度, 新设中山电明科技有限公司。报告期内, 主要控股子公司情况如下:

1) 深圳市电明软件有限公司, 成立时间 2013 年 6 月 13 日, 全资子公司, 注册资本 100 万元, 实收资本 100 万元, 2015 年 1 月 16 日现金方式出资, 报告期内无主营业务收入;

2) 深圳市电明工程劳务有限公司, 成立时间 2013 年 6 月 28 日, 全资子公司, 注册资本 200 万元, 实收资本 0 元, 报告期内实现主营业务收入 485, 436.89 元, 净利润 48, 334.55 元;

3) 四川铭坤交通科技有限公司, 全资子公司, 2017 年 3 月 30 日受让自陈全军, 注册资本 2000 万元, 实收资本 0 元, 报告期内无主营业务收入;

4) 中山电明科技有限公司, 成立时间 2018 年 5 月 24 日, 全资子公司, 注册资本 5000 万元, 实收资本 900 万元, 2018 年 12 月 21 日验资确认, 均以现金方式出资, 2018 年报告期内无主营业务收入。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内, 投资了 800 万元兴业银行“兴业金雪球—优先 3 号”人民币理财计划的理财产品, 该产品客户参考收益率 3.80%, 可赎回, 该产品自 2012 年 4 月 11 日发行, 2027 年 4 月 13 日到期, 公司购买起止日 2018 年 12 月 18 日, 截止 2019 年 4 月 23 日尚未赎回, 本次购买款项来源于公司自有资金。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司 2018 年度报告合并报表范围增加全资子公司中山电明科技有限公司。

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司诚信经营、依法纳税, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司的全体股东及员工负责, 随着公司经营规模的扩大, 公司缴交的税费大幅度上升, 公司员工的收入也有所提高, 公司也特别重视员工福利待遇的提高, 组织员工及家属旅游。公司注重环境保护, 整个生产过程中无废气废水的排放, 同时在选择供应商时也对供应商的环保措施进行严格要求。

三、 持续经营评价

公司主营业务突出,经营业绩保持稳定的增长,公司还将加大研发的投入,加快产品创新步伐。国家加大高速公路及城市道路的投入对公司未来的发展将起到重要作用,在未来几年,公司也将加大对智慧交通的研发投入,情报板及户外照明灯具仍是公司的重点,高杆灯的产品已经亮相国内外展会,也在深圳机场试用,公司也将加大这一细分领域的市场开拓。场站的乘客信息显示屏也在国内公交、轨道交通市场开始销售,这将成为公司2019年的收入增长点。对于国外市场,公司2018年在产品结构方面已经取得了一定的突破,太阳能路灯、P4 高杆灯都取得了较好的市场反响。公司将积极跟进产品研发发展趋势,开发适合当地的产品,参加有影响力的展会,扩大外贸销售。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 高速公路建设速度放缓的风险

随着国家高速公路网络的日益完善,再加上地方财政压力逐渐加大,近几年我国高速公路建设速度存在放缓的迹象。未来公司如果不能成功探索新的可行建设投资模式支持,会影响地方高速公路的建设,从而对公司持续经营产生不利影响。

采取措施:增加公司其他业务的拓展,扩充公司产品线,加大软件产品的开发,提高公司产品的附加值。报告期内扩大了外贸销售的比例,同时增加了运动场馆照明市场的开发力度。

(二) 市场竞争加剧的风险

公司下游客户主要为高速公路建设中的机电集成商,由于高速公路机电集成行业集中度较高,集成商相对较少,在产业链中处于强势地位。公司主要面向机电集成商提供智能交通类产品,虽然目前公司依靠行业先入优势、技术优势、品牌优势等,积累了众多优质客户,但公司所处的LED应用产业企业众多,且产品同质化程度较高,若未来更多企业进入公司所处的细分行业,将对公司前的竞争优势造成不利影响。

采取措施:从研发、生产各个环节保证公司产品质量,及时高效的服务好客户,提升公司的附加值。

(三) 技术风险

公司生产的智能交通类产品属于LED应用产品,与之相关的新材料、光学、热学等学科技术仍在不断发展创新。如果行业技术出现重大变革,一方面,如果公司不能适应新技术的发展,会使公司处于不利的市场竞争地位;另一方面,新技术的出现,也会迫使公司改变生产工艺、增加技术研发等,导致公司相关经营成本的增加。

采取措施:加大公司研发投入,跟进技术发展发向,同时研发性价比高的新产品,以应对经营成本的上升。

(四) 应收账款收回风险

公司报告期末应收账款为 7,812.10 万元,占报告期资产总额的 30.61%,占比相对较大。虽然公司大部分应收账款的账龄均在一年以内,且公司报告期内已计提了充分的坏账准备,但若客户对信用期和

信用额度有不断增加的诉求, 销售额增长、信用期延长和信用额度的增加将占用公司更多的营运资金, 使公司面临更大的资金压力。

采取措施: 加大应收账款的回收力度, 特别是大型项目的应收管控, 减少坏帐的发生, 同时扩大外贸销售, 减少资金压力。

(五) 汇率波动风险

随着公司国外销售的增加, 汇率波动的风险将慢慢显现, 特别国际形势变化较多, 2018年汇率变动较大, 对公司业绩有一定的影响。

采取措施: 关注政治经济时局, 合理掌控外汇收支时间, 抓住结售汇时机。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	6,000,000.00	4,038,215.90
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	258,620.69
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

备注：公司 2018 年向关联方郑州叮叮智能科技有限公司销售充电桩产品，发生金额 258,620.69 元，根据《公司章程》及《关联交易管理制度的规定》，该项交易已提交公司总裁审批通过。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
王云峰	为公司贷款提供个人担保	3,500,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-008

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:

报告期内, 实际控制人王云峰为公司贷款提供个人担保, 有利于公司生产经营的正常运行。

(四) 承诺事项的履行情况

为了避免同业竞争及规范、减少关联交易, 公司控股股东、实际控制人王云峰出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范、减少关联交易承诺函》。报告期内, 上述承诺如实履行。

(五) 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
货币资金	保证金	11,196,252.28	4.39%	票据及保函保证金, 不可随时用于支付
应收票据	票据质押	3,423,940.00	1.34%	票据质押
总计	-	14,620,192.28	5.73%	-

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	28,483,500	57.01%	1,734,000	30,217,500	57.01%
	其中: 控股股东、实际控制人	6,387,750	12.05%	340,000	6,727,750	12.69%
	董事、监事、高管	6,859,500	12.94%	340,000	7,199,500	13.58%
	核心员工	34,000	0.06%	34,000	68,000	0.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,516,500	45.96%	-1,734,000	22,782,500	42.99%
	其中: 控股股东、实际控制人	19,463,250	36.72%	0	19,463,250	36.72%
	董事、监事、高管	21,678,500	40.90%	145,000	21,533,500	40.63%
	核心员工	968,000	1.83%	111,000	1,079,000	2.04%
总股本		53,000,000	-	0	53,000,000	-
普通股股东人数		52				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王云峰	25,851,000	340,000	26,191,000	49.42%	19,463,250	6,727,750
2	深圳市富盈昌盛投资管理有限公司	7,950,000	0	7,950,000	15.00%	0	7,950,000
3	深圳市同洲电子股份有限公司	4,800,000	0	4,800,000	9.06%	0	4,800,000
4	深圳市麦达数字股份有限公司	5,100,000	0	5,100,000	9.62%	0	5,100,000
5	聂慧莹	1,680,000	0	1,680,000	3.17%	1,297,500	382,500
合计		45,381,000	340,000	45,721,000	86.27%	20,760,750	24,960,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明:

普通股前五名或持股 10%及以上股东间无关联关系。

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

王云峰先生现直接持有公司49.42%的股份比例,为公司的控股股东及实际控制人。王云峰,男,1975年生,硕士研究生学历,中国国籍,无境外永久居留权。1997年7月至1998年10月任职于深圳市泰华企业集团有限公司,1998年10月至2010年8月任同洲电子副总经理,2010年9月至今任公司的董事长,2011年6月至今任公司总经理。2016年度末王云峰持有股份数为15,030,000股,2017年利润分配增加股份数量10,521,000股,2017年公司增发股份,王云峰认购300,000股,报告期内二级市场购入340,000股,截止2018年12月31日持有股份数量为26,191,000股,占股本总额49.42%。

报告期内,公司实际控制人没有发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017 年 6 月 19 日	2017 年 9 月 20 日	1.40	2,000,000	2,800,000	35	0	0	0	0	否

募集资金使用情况:

募集资金用于补充公司流动资金, 优化公司财务结构。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致, 不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形; 不存在募集资金用途变更的。截止本报告期末, 募集资金已全部使用完毕。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□ 适用 √ 不适用

三、债券融资情况

□ 适用 √ 不适用

债券违约情况

□ 适用 √ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□ 适用 √ 不适用

四、间接融资情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	浦东发展银行深圳分行	4,850,000	6.525%	2018-11-13 至 2019-11-13	否

银行贷款	浦东发展银行深圳分行	4,550,000	6.525%	2018-09-12 至 2019-09-12	否
银行贷款	交通银行罗湖支行	3,500,000	5.655%	2018-07-13 至 2019-07-13	否
合计	-	12,900,000	-	-	-

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
王云峰	董事长、总裁	男	1975 年 1 月	硕士研究生	2018-09-19 至 2021-09-18	是
乔昕	董事	男	1963 年 11 月	大学本科	2018-09-19 至 2021-09-18	否
尹文伟	董事	男	1966 年 5 月	硕士研究生	2018-09-19 至 2021-09-18	是
聂慧莹	董事、副总裁、 董事会秘书、 财务总监	女	1978 年 8 月	硕士研究生	2018-09-19 至 2021-09-18	是
程俊	董事、副总裁	男	1973 年 7 月	大专	2018-09-19 至 2021-09-18	是
曹平志	监事会主席	男	1980 年 2 月	大专	2018-09-19 至 2021-09-18	是
张毅	监事	男	1974 年 6 月	大专	2018-09-19 至 2021-09-18	是
赖国权	职工监事	男	1982 年 4 月	大专	2018-09-19 至 2021-09-18	是
李文乐	副总裁	男	1974 年 8 月	硕士研究生	2018-09-19 至 2021-09-18	是
苏云生	副总裁	男	1976 年 6 月	大专	2018-09-19 至 2021-09-18	是
唐新洲	副总裁	男	1968 年 10 月	硕士研究生	2018-09-19 至 2021-09-18	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司董事长、总裁王云峰为公司控股股东及实际控制人。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
王云峰	董事、总裁	25,851,000	340,000	26,191,000	49.42%	0
乔昕	董事	0	0	0	0%	0
尹文伟	董事	0	0	0	0%	0
聂慧莹	董事、副总裁、 董事会秘书、 财务总监	1,680,000	0	1,680,000	3.17%	0
程俊	董事、副总裁	235,000	0	235,000	0.44%	0
曹平志	监事会主席	101,000	0	101,000	0.19%	0
张毅	监事	60,000	0	60,000	0.11%	0
赖国权	职工监事	81,000	0	81,000	0.15%	0
李文乐	副总裁	235,000	0	235,000	0.44%	0
苏云生	副总裁	150,000	0	150,000	0.28%	0
合计	-	28,393,000	340,000	28,733,000	54.20%	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
尹文伟	无	换届	董事	换届新任
张毅	无	换届	监事	换届新任
赖国权	无	换届	职工监事	换届新任
吴光洋	监事	换届	无	换届离任
唐新洲	副总裁	换届	无	换届离任

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

尹文伟，男，1966年出生，中国国籍，无境外居留权。本科毕业于北京大学经济系，研究生毕业于中国人民大学法学院，硕士，非执业律师，拥有证券从业资格。现任深圳普泽信息有限公司董事长。曾任职于珠海市委、国信证券、融通基金等，投资并担任过多家公司高级管理人员。在证券投资、投资银行、民商事法律事务、企业管理等方面拥有丰富经验。

张毅，男，1974年出生，中国国籍，无境外居留权。毕业于南京动力高等专科学校。1997年至2001年任职于湖北三环科技股份有限公司计算机中心历任软件工程师，项目经理、2002年至2010年8月任职于同洲电子股份有限公司担任软件工程师、2010年9月至今任职于深圳市电明科技股份有限公司研发院软件部经理。

赖国权，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2007年至2009年在深圳市

电明科技股份有限公司任品质工程师，2009 年至今担任深圳市电明科技股份有限公司销售区域总监。

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
生产人员	66	66
技术人员	63	68
行政管理人员	23	22
销售人员	76	83
财务人员	5	5
员工总计	233	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	63	73
专科	82	90
专科以下	83	76
员工总计	233	244

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. 人员变动情况，公司遵循“以人为本”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，同时加大核心人员激励，减少中高层人员流失，保证公司人员结构的稳定。

2. 引进招聘情况，公司通过多种渠道，网络研发、营销、管理和技术人才。

3. 培训情况，公司通过内训和外训相结合的方式，充分利用政府培训资源，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4. 薪酬政策，公司建立同行业有竞争力的薪酬体系，报告期内公司根据各岗位的实际情况，推行了有效的绩效考核制度，在一定程度上保证了各个岗位薪酬的公平性。公司严格按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

报告期内，公司有一名退休职工，职工在职期间按国家政策缴纳社会保险，退休手续办理完毕，公司不需再支付退休职工工资。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	27	26
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，核心员工豆喜华离职。核心员工的离职对公司的生产经营不会发生影响，豆喜华的工作有后续人员跟进。

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，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求、不断完善法人治理机构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范化运作。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法 违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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》的规定和要求召集、召开股东大会。公司治理结构合理，治理机制科学、有效，公司确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事项均通过了公司董事会或和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未修改章程

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1、第一届董事会第十四次会议，会议通过了《关于签订重大投资项目协议的议案》等三项议案； 2、第一届董事会第十五次会议，会议通过了《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》等十四项议案； 3、第一届董事会第十六次会议，会议通过了《关于公司董事会换届选举及提名王云峰为董事候选人》等七项议案； 4、第二届董事会第一次会议，会议通过了《关于选举深圳市电明科技股份有限公司董事长的议案》等五项议案；
监事会	3	1、第一届监事会第七次会议，会议通过了《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》等八项议案。 2、第一届监事会第八次会议，会议通过了《深圳市电明科技股份有限公司2018年半年度报告》等三项议案。 3、第二届监事会第一次会议，会议通过了《关于选举深圳市电明科技股份有限公司第二届监事会主席的议案》。
股东大会	3	1、2017 年年度股东大会，会议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》等十项议案。 2、2018 年第一次临时股东大会，会议通过了《关于签订重大投资项目协议的议案》等二项议案。 3、2018 年第二次临时股东大会，会议通过了《关于公司董事会换届选举及提名王云峰为董事候选人》等七项议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《股份报价转让试点办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东能充分行使自己的权利。董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事均能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任。监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、董事和经理等高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

(三) 公司治理改进情况

公司建立法人治理结构，严格执行各项制度，公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自

己的职责, 对公司的重大决策事项作出决议, 从而保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责, 保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念, 加深相关知识的学习, 提高规范运作的意识。公司暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书为投资者关系管理负责人, 全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则, 平等对待全体投资者, 保障所有投资者享有知情权 及其他合法权益。对于潜在投资者, 本着诚实信用原则, 公司就经营状况、经 营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整 的介绍。热情接待来公司考察的投资机构, 加强与投资者的沟通, 增强投资者对公司的了解。公司有专设电话、网站等途径与外部保持联系。

(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

据全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露则》等有关要求, 公司监事会对公司《2018年年度报告》进行了审核, 并发表审核意见如下: 1、2018年年度报告及摘要的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定。 2、2018年年度报告及摘要的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限公司的各项规定, 未发现公司2018年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况, 公司2018年年度报告及摘要真实地反映出公司年度的经营管理和财务状况。 3、提出本意见前, 未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立。报告期内, 控股股东及实际 控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

本年度内, 公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求进行独立核算, 保证公司正常开展会计核算工作。本年度内, 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。本年度内, 公司加强内部控制制度的建立及执行, 防范内控风险, 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。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，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及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字[2019]48120009 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	印碧辉 洪霞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

深圳市电明科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市电明科技股份有限公司（以下简称“电明科技公司”）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、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了电明科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

电明科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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

电明科技公司管理层（以下简称“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,管理层负责评估电明科技公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算电明科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督电明科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就电明科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 印碧辉

中国注册会计师: 洪霞

中国·北京

2019 年 4 月 23 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	六、1	34,738,580.04	22,167,755.32
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	六、2	81,544,918.61	77,661,786.05
预付款项	六、3	1,520,642.90	966,362.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	22,276,086.23	16,526,466.56
买入返售金融资产			
存货	六、5	94,769,917.33	71,963,155.80
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	六、6	8,000,000.00	
流动资产合计		242,850,145.11	189,285,525.98
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	六、7	5,663,389.40	5,372,594.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、8	20,733.54	44,978.10
开发支出			
商誉	六、9	1,695.50	1,695.50
长期待摊费用	六、10	5,470,251.79	5,606,466.12
递延所得税资产	六、11	1,195,758.69	925,477.86
其他非流动资产			

非流动资产合计		12,351,828.92	11,951,211.67
资产总计		255,201,974.03	201,236,737.65
流动负债:			
短期借款	六、12	12,900,000.00	6,550,000.00
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	六、13	87,150,344.20	51,427,100.63
预收款项	六、14	49,778,766.69	48,898,619.70
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	3,285,615.00	2,631,644.27
应交税费	六、16	2,201,881.66	3,906,529.19
其他应付款	六、17	7,266,498.52	5,324,459.36
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		162,583,106.07	118,738,353.15
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	六、18	996,540.97	1,342,365.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		996,540.97	1,342,365.61
负债合计		163,579,647.04	120,080,718.76
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、19	53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			

资本公积	六、20	8,258,930.47	8,258,930.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	4,625,022.92	3,584,898.77
一般风险准备			
未分配利润	六、22	25,738,373.60	16,312,189.65
归属于母公司所有者权益合计		91,622,326.99	81,156,018.89
少数股东权益			
所有者权益合计		91,622,326.99	81,156,018.89
负债和所有者权益总计		255,201,974.03	201,236,737.65

法定代表人：王云峰主管会计工作负责人：聂慧莹会计机构负责人：兰丽娟

(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		34,597,809.28	21,735,640.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	80,256,918.61	75,333,786.05
预付款项		1,170,642.90	616,362.25
其他应收款	十四、2	22,984,666.78	17,047,070.63
存货		93,935,067.33	71,605,155.80
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		232,945,104.90	186,338,015.04
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	十四、3	10,000,001.00	1,000,001.00
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		5,663,389.40	5,372,594.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		20,733.54	44,978.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,470,251.79	5,606,466.12
递延所得税资产		1,184,554.21	918,277.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,338,929.94	12,942,317.17
资产总计		255,284,034.84	199,280,332.21
流动负债:			
短期借款		12,900,000.00	6,550,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		87,000,344.20	50,627,100.63
预收款项		49,418,766.69	48,038,619.70
合同负债			
应付职工薪酬		2,485,615.00	1,831,644.27
应交税费		2,193,754.99	3,877,380.85
其他应付款		8,901,313.76	6,026,763.45
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		162,899,794.64	116,951,508.90
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		996,540.97	1,342,365.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		996,540.97	1,342,365.61
负债合计		163,896,335.61	118,293,874.51
所有者权益:			
股本		53,000,000.00	53,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,258,930.47	8,258,930.47
减: 库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,625,022.92	3,584,898.77
一般风险准备			
未分配利润		25,503,745.84	16,142,628.46
所有者权益合计		91,387,699.23	80,986,457.70
负债和所有者权益合计		255,284,034.84	199,280,332.21

(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		151,268,260.55	129,878,463.96
其中: 营业收入	六、23	151,268,260.55	129,878,463.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		144,622,227.29	118,479,481.10
其中: 营业成本	六、23	103,335,932.42	80,294,271.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、24	673,864.62	914,864.64
销售费用	六、25	18,670,279.16	14,282,520.85
管理费用	六、26	10,583,320.69	13,646,465.39
研发费用	六、27	8,431,083.74	7,469,870.28
财务费用	六、28	766,701.58	449,992.11
其中: 利息费用	六、28	587,615.57	160,726.46
利息收入	六、28	84,907.94	71,628.93
资产减值损失	六、29	2,161,045.08	1,421,496.48
信用减值损失			
加: 其他收益	六、30	4,485,544.80	5,111,491.45
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、31	39,391.77	
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)	六、32	-83,661.89	-27,389.77
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,087,307.94	16,483,084.54
加：营业外收入	六、33	68,101.00	30,605.00
减：营业外支出	六、34	0	10,200.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,155,408.94	16,503,489.54
减：所得税费用	六、35	689,100.84	1,727,877.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		10,466,308.10	14,775,612.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		10,466,308.10	14,775,612.09
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		10,466,308.10	14,775,612.09
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		10,466,308.10	14,775,612.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,466,308.10	14,775,612.09
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		0.20	0.29
（二）稀释每股收益		0.20	0.29

法定代表人：王云峰主管会计工作负责人：聂慧莹会计机构负责人：兰丽娟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	150,782,823.66	126,965,842.60
减：营业成本	十四、4	103,055,932.42	77,982,631.35
税金及附加		671,621.11	904,379.21
销售费用		18,664,979.16	14,108,771.90
管理费用		10,463,501.10	13,492,993.24
研发费用		8,431,083.74	7,469,870.28
财务费用		766,069.71	448,720.53
其中：利息费用		587,615.57	160,726.46
利息收入		83,539.71	71,613.42
资产减值损失		2,121,000.25	1,349,496.48
信用减值损失			
加：其他收益		4,485,544.80	5,111,491.45
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,372.60	
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）		-83,661.89	-27,439.32
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,014,891.68	16,293,031.74
加：营业外收入		68,101.00	30,605.00
减：营业外支出			10,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,082,992.68	16,313,436.74
减：所得税费用		681,751.15	1,705,929.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,401,241.53	14,607,507.63
（一）持续经营净利润		10,401,241.53	14,607,507.63
（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		10,401,241.53	14,607,507.63
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		0.20	0.28
(二) 稀释每股收益		0.20	0.28

(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		157,447,794.98	131,186,176.45
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		7,534,460.31	5,615,986.78
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	9,342,557.50	7,049,825.77
经营活动现金流入小计		174,324,812.79	143,851,989.00
购买商品、接受劳务支付的现金		89,254,731.36	95,063,060.74
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		26,236,076.09	17,560,751.87
支付的各项税费		7,240,954.09	8,862,396.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	35,676,067.69	38,295,476.85
经营活动现金流出小计		158,407,829.23	159,781,685.68
经营活动产生的现金流量净额		15,916,983.56	-15,929,696.68
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		39,391.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		39,391.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,147,999.00	1,440,680.74
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			-8,304.50
支付其他与投资活动有关的现金	六、36(3)	8,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,147,999.00	1,432,376.24
投资活动产生的现金流量净额		-9,108,607.23	-1,432,376.24
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,800,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		22,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,650,000.00	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,615.57	160,726.46
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	六、36(4)	6,971,302.01	
筹资活动现金流出小计		23,208,917.58	610,726.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,208,917.58	9,189,273.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63.96	-309,981.75
五、现金及现金等价物净增加额		5,599,522.71	-8,482,781.13
加: 期初现金及现金等价物余额		17,942,805.05	26,425,586.18
六、期末现金及现金等价物余额		23,542,327.76	17,942,805.05

法定代表人: 王云峰 主管会计工作负责人: 聂慧莹 会计机构负责人: 兰丽娟

(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		156,447,794.97	130,086,176.45
收到的税费返还		7,534,460.31	5,615,986.78
收到其他与经营活动有关的现金		10,356,763.27	7,027,823.87
经营活动现金流入小计		174,339,018.55	142,729,987.10
购买商品、接受劳务支付的现金		87,847,881.36	94,373,060.74
支付给职工以及为职工支付的现金		26,153,439.16	17,552,892.13
支付的各项税费		7,192,558.83	8,862,396.22

支付其他与经营活动有关的现金		35,901,792.22	38,293,637.92
经营活动现金流出小计		157,095,671.57	159,081,987.01
经营活动产生的现金流量净额		17,243,346.98	-16,351,999.91
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		4,372.60	
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		4,372.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,147,999.00	1,440,680.74
投资支付的现金		9,000,000.00	1.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,147,999.00	1,440,681.74
投资活动产生的现金流量净额		-10,143,626.40	-1,440,681.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			2,800,000.00
取得借款收到的现金		22,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,000,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		15,650,000.00	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		587,615.57	160,726.46
支付其他与筹资活动有关的现金		6,971,302.01	
筹资活动现金流出小计		23,208,917.58	610,726.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,208,917.58	9,189,273.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		63.96	-309,981.75
五、现金及现金等价物净增加额		5,890,866.96	-8,913,389.86
加: 期初现金及现金等价物余额		17,510,690.04	26,424,079.90
六、期末现金及现金等价物余额		23,401,557.00	17,510,690.04

(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
	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	
一、上年期末余额	53,000,000.00				8,258,930.47				3,584,898.77		16,312,189.65	81,156,018.89
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	53,000,000.00				8,258,930.47				3,584,898.77		16,312,189.65	81,156,018.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,040,124.15		9,426,183.95	10,466,308.10
（一）综合收益总额											10,466,308.10	10,466,308.10
（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								1,040,124.15		-1,040,124.15			
1. 提取盈余公积								1,040,124.15		-1,040,124.15			
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	53,000,000.00				8,258,930.47			4,625,022.92	-	25,738,373.60		91,622,326.99	

项目	上期											
	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	30,000,000.00				9,938,930.47				2,124,148.01	-	17,997,328.32	60,060,406.80
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	30,000,000.00				9,938,930.47				2,124,148.01		17,997,328.32	60,060,406.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000				-1,680,000.00				1,460,750.76	-	-1,685,138.67	21,095,612.09
（一）综合收益总额											14,775,612.09	14,775,612.09
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,320,000.00							6,320,000
1．股东投入的普通	2,000,000.00				800,000.00							2,800,000

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				3,520,000.00								3,520,000	
4. 其他													
(三) 利润分配	15,000,000.00							1,460,750.76		-16,460,750.76			
1. 提取盈余公积								1,460,750.76		-1,460,750.76			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配	15,000,000.00									-15,000,000.00			
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00			-6,000,000.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00			-6,000,000.00									
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	53,000,000.00				8,258,930.47			3,584,898.77	-	16,312,189.65	-	81,156,018.89

法定代表人：王云峰主管会计工作负责人：聂慧莹会计机构负责人：兰丽娟

(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	53,000,000.00				8,258,930.47				3,584,898.77		16,142,628.46	80,986,457.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	53,000,000.00				8,258,930.47				3,584,898.77		16,142,628.46	80,986,457.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									1,040,124.15		9,361,117.38	10,401,241.53
(一) 综合收益总额											10,401,241.53	10,401,241.53
(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								1,040,124.15	-	-1,040,124.15		
1. 提取盈余公积								1,040,124.15		-1,040,124.15		
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	53,000,000.00				8,258,930.47				4,625,022.92		25,503,745.84	91,387,699.23

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	30,000,000.00				9,938,930.47				2,124,148.01	-	17,995,871.59	60,058,950.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				9,938,930.47				2,124,148.01	-	17,995,871.59	60,058,950.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,000,000.00				-1,680,000.00				1,460,750.76		-1,853,243.13	20,927,507.63
(一) 综合收益总额											14,607,507.63	14,607,507.63
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				4,320,000.00						-	6,320,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00				800,000.00							2,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者					3,520,000.00							3,520,000.00

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	15,000,000.00							1,460,750.76		-16,460,750.76		
1. 提取盈余公积								1,460,750.76		-1,460,750.76		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	15,000,000.00									-15,000,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	6,000,000.00				-6,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,000,000.00				-6,000,000.00							
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	53,000,000.00				8,258,930.47			3,584,898.77	-	16,142,628.46	80,986,457.70	

深圳市电明科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

深圳市电明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市电明科技有限责任公司（以下简称“有限公司”），成立于 2010 年 9 月 1 日。2015 年 8 月由王云峰、深圳市同洲电子股份有限公司、深圳市实益达科技股份有限公司、金春辉、深圳市清木杨投资有限公司、聂慧莹、莫谨榕等其他 18 名自然人股东共同作为发起人，公司整体变更为股份公司，并于 2015 年 9 月 15 日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91440300561506810G 号的《营业执照》。

公司住所：深圳市宝安区新安街道七十一区 D 栋厂房 1-5 层；

法人代表：王云峰；

注册资本及股本：均为人民币 53,000,000 元

营业期限：自 2010 年 9 月 1 日起至永久

（二）历史沿革

1、2010 年 9 月 1 日深圳市电明科技有限责任公司成立

经深圳市市场监督管理局核准，深圳市电明科技有限责任公司于 2010 年 9 月 1 日正式成立，持有注册号为 440301104911301 企业法人营业执照。有限公司成立时申请注册资本为人民币 3000 万元，由王云峰、李冰、金春辉、深圳市同洲电子股份有限公司和深圳市实益达科技股份有限公司共同出资组建。

2、2010 年 8 月 27 日股东第一期出资

有限公司于 2010 年 8 月 27 日收到股东的第一期货币资金出资款 800 万元，

业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的深鹏所验字【2010】311 号验资报告验证。

各股东的出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	-	-
李冰	3,000,000.00	10.00	-	-
金春辉	900,000.00	3.00	-	-
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	5,000,000.00	16.6667
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	8,000,000.00	26.6667

3、2011 年 5 月 31 日股东第二期出资

有限公司于 2011 年 5 月 31 日收到股东的第二期货币资金出资款 200 万元，业经深圳瑞信会计师事务所（普通合伙）出具的深瑞信验字【2011】第 033 号验资报告验证。

各股东的累计出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	2,000,000.00	6.6666
李冰	3,000,000.00	10.00	-	-
金春辉	900,000.00	3.00	-	-
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	5,000,000.00	16.6667
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	10,000,000.00	33.3333

4、2012 年 8 月 1 日有限公司股权变更

经有限公司 2012 年 8 月 1 日股东会决议，股东李冰持有公司 10%的股权

转让给聂慧莹。双方签订了股权转让协议，并获得深圳市联合产权交易所股份有限公司 2012 年 8 月 21 日出具的编号为 JZ20120821038 号股权转让见证书。转让后公司的股权结构及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	2,000,000.00	6.6666
聂慧莹	3,000,000.00	10.00	-	-
金春辉	900,000.00	3.00	-	-
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	5,000,000.00	16.6667
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	10,000,000.00	33.3333

5、2012 年 8 月 24 日股东第三期出资

有限公司于 2012 年 8 月 24 日收到股东的第三期货币资金出资款 640 万元，业经深圳广诚会计师事务所出具的深诚验字【2012】第 075 号验资报告验证。

各股东的累计出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	2,000,000.00	6.6666
聂慧莹	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
金春辉	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	7,500,000.00	25.00
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	16,400,000.00	54.6666

6、2013 年 9 月 16 日股东第四期出资

有限公司于 2013 年 9 月 16 日收到股东的第四期货币资金出资款 730 万元，业经深圳广诚会计师事务所出具的深诚验字【2013】第 059 号验资报告验证。

各股东的累计出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	9,300,000.00	31.00
聂慧莹	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
金春辉	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	7,500,000.00	25.00
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	23,700,000.00	79.00

7、2014 年 6 月 10 日股东第五期出资

有限公司于 2014 年 6 月 10 日收到股东的第四期货币资金出资款 630 万元，业经深圳广诚会计师事务所出具的深诚验字【2014】第 022 号验资报告验证。

各股东的累计出资情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	15,600,000.00	52.00
聂慧莹	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
金春辉	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	7,500,000.00	25.00
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

8、2014 年 12 月 8 日公司股权变更

经有限公司 2014 年 12 月 8 日股东会决议，股东聂慧莹持有公司 7% 的股权转让给深圳市清木杨投资有限公司。转让后公司的股权结构及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,600,000.00	52.00	15,600,000.00	52.00
聂慧莹	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
金春辉	900,000.00	3.00	900,000.00	3.00
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.00	7,500,000.00	25.00
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.00	3,000,000.00	10.00
深圳市清木杨投资有限公司	2,100,000.00	7.00	2,100,000.00	7.00
合计	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00	100.00

9、2015 年 6 月 12 日公司股权变更

经有限公司 2015 年 6 月 12 日股东会决议，股东深圳市清木杨投资有限公司 7%的股权以及股东王云峰 1.9%的股权，转让给吴欣等 20 位自然人。转让后公司的股权结构及实收资本情况如下：

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
王云峰	15,030,000.00	50.10000	15,030,000.00	50.10000
聂慧莹	900,000.00	3.0000	900,000.00	3.0000
金春辉	900,000.00	3.0000	900,000.00	3.0000
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.0000	7,500,000.00	25.0000
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.0000	3,000,000.00	10.0000
莫谨榕	300,000.00	1.0000	300,000.00	1.0000
李瑶	300,000.00	1.0000	300,000.00	1.0000
肖晓	300,000.00	1.0000	300,000.00	1.0000
王豫中	300,000.00	1.0000	300,000.00	1.0000
杨莉	300,000.00	1.0000	300,000.00	1.0000
陈瑜	200,000.00	0.6667	200,000.00	0.6667
吴欣	100,000.00	0.3333	100,000.00	0.3333
陈彩阳	100,000.00	0.3333	100,000.00	0.3333
张进县	100,000.00	0.3333	100,000.00	0.3333

股东名称	认缴注册资本		本期实收资本	
	金额	出资比例(%)	金额	占注册资本比例(%)
许同丰	100,000.00	0.3333	100,000.00	0.3333
罗安	100,000.00	0.3334	100,000.00	0.3334
单利群	100,000.00	0.3334	100,000.00	0.3334
黄毓娥	100,000.00	0.3333	100,000.00	0.3333
唐新洲	50,000.00	0.1667	50,000.00	0.1667
李文乐	50,000.00	0.1667	50,000.00	0.1667
程俊	50,000.00	0.1666	50,000.00	0.1666
吴光洋	30,000.00	0.1000	30,000.00	0.1000
曹平志	30,000.00	0.1000	30,000.00	0.1000
赖国权	30,000.00	0.1000	30,000.00	0.1000
刘艳明	30,000.00	0.1000	30,000.00	0.1000
合计	30,000,000.00	100.0000	30,000,000.00	100.0000

10、2015 年 7 月 13 日公司股权变更

根据有限公司 2015 年 7 月 13 日股东会决议，同意公司股东王豫中将所持公司 1%的股权（对应出资额人民币 30 万元）以人民币 45 万元的价格转让给深圳市清木杨投资有限公司，公司其他股东均放弃对该等转让股权的优先购买权。股权转让后，有限公司的股东及其持股情况为：

股东名称	出资额	比例（%）
王云峰	15,030,000.00	50.1000
聂慧莹	900,000.00	3.0000
金春辉	900,000.00	3.0000
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.0000
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.0000
莫谨榕	300,000.00	1.0000
李瑶	300,000.00	1.0000

股东名称	出资额	比例（%）
肖晓	300,000.00	1.0000
深圳市清木杨投资有限公司	300,000.00	1.0000
杨莉	300,000.00	1.0000
陈瑜	200,000.00	0.6667
吴欣	100,000.00	0.3333
陈彩阳	100,000.00	0.3333
张进县	100,000.00	0.3333
许同丰	100,000.00	0.3333
罗安	100,000.00	0.3334
单利群	100,000.00	0.3334
黄毓娥	100,000.00	0.3333
唐新洲	50,000.00	0.1667
李文乐	50,000.00	0.1667
程俊	50,000.00	0.1666
吴光洋	30,000.00	0.1000
曹平志	30,000.00	0.1000
赖国权	30,000.00	0.1000
刘艳明	30,000.00	0.1000
合计	30,000,000.00	100.00

11、2015 年 8 月有限公司整体变更为股份公司

根据深圳市电明科技股份有限公司 2015 年 8 月 6 日各股东签订的发起人协议和章程的规定，深圳市电明科技有限责任公司整体变更为股份有限公司，以有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产 39,938,930.47 元折股 30,000,000 股。上述股本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“瑞华验字[2015]48120005 号”验资报告验证。并在深圳市工商行政管理局办理了变更，于 2015 年 9 月 15 日领取了新的营业执照。

此次净资产折股后，各股东持股情况如下：

股东名称	出资额	比例（%）
王云峰	15,030,000.00	50.1000
聂慧莹	900,000.00	3.0000
金春辉	900,000.00	3.0000
深圳市同洲电子股份有限公司	7,500,000.00	25.0000
深圳市实益达科技股份有限公司	3,000,000.00	10.0000
莫谨榕	300,000.00	1.0000
李瑶	300,000.00	1.0000
肖晓	300,000.00	1.0000
深圳市清木杨投资有限公司	300,000.00	1.0000
杨莉	300,000.00	1.0000
陈瑜	200,000.00	0.6667
吴欣	100,000.00	0.3333
陈彩阳	100,000.00	0.3333
张进县	100,000.00	0.3333
许同丰	100,000.00	0.3333
罗安	100,000.00	0.3334
单利群	100,000.00	0.3334
黄毓娥	100,000.00	0.3333
唐新洲	50,000.00	0.1667
李文乐	50,000.00	0.1667
程俊	50,000.00	0.1666
吴光洋	30,000.00	0.1000
曹平志	30,000.00	0.1000
赖国权	30,000.00	0.1000
刘艳明	30,000.00	0.1000
合计	30,000,000.00	100.00

注：股东深圳市实益达科技股份有限公司于 2015 年 12 月名称变更为深圳

市麦达数字股份有限公司。

12、2017 年 5 月进行权益分派

根据股东大会通过的 2016 年年度权益分派方案：以公司现有总股本 30,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 5 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。2017 年 5 月送（转）股后，公司股本为 51,000,000 股，各股东的持股情况如下：

股东名称	出资额	比例（%）
王云峰	25,551,000.00	50.1000
聂慧莹	1,530,000.00	3.0000
金春辉	1,530,000.00	3.0000
深圳市同洲电子股份有限公司	12,750,000.00	25.0000
深圳市麦达数字股份有限公司	5,100,000.00	10.0000
莫谨榕	510,000.00	1.0000
李瑶	510,000.00	1.0000
肖晓	510,000.00	1.0000
深圳市清木杨投资有限公司	510,000.00	1.0000
杨莉	510,000.00	1.0000
陈瑜	340,000.00	0.6667
吴欣	170,000.00	0.3333
陈彩阳	170,000.00	0.3333
张进县	170,000.00	0.3333
许同丰	170,000.00	0.3333
罗安	170,000.00	0.3334
单利群	170,000.00	0.3334
黄毓娥	170,000.00	0.3333
唐新洲	85,000.00	0.1667
李文乐	85,000.00	0.1667

股东名称	出资额	比例（%）
程俊	85,000.00	0.1666
吴光洋	51,000.00	0.1000
曹平志	51,000.00	0.1000
赖国权	51,000.00	0.1000
刘艳明	51,000.00	0.1000
合计	51,000,000.00	100.00

13、2017 年 7 月，第一次发行股份

2017 年 7 月 11 日，深圳市电明科技股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年第三次临时股东大会审议通过《深圳市电明科技股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，公司本次发行数量为不超过 200 万股（含 200 万股），募集资金总额为不超过 人民币 2,800,000 元（含人民币 2,800,000 元）。本次定向发行价格为人民币 1.40 元/股，其中新增注册资本（股本）为人民币 200 万元，资本公积为人民币 80 万元。

此次发行后，公司各股东的持股情况如下：

股东名称	出资额	比例（%）
王云峰	25,851,000.00	48.78
深圳市同洲电子股份有限公司	12,750,000.00	24.06
深圳市麦达数字股份有限公司	5,100,000.00	9.62
聂慧莹	1,680,000.00	3.17
金春辉	1,530,000.00	2.89
莫谨榕	510,000.00	0.96
李瑶	510,000.00	0.96
肖晓	510,000.00	0.96
深圳市清木杨投资有限公司	510,000.00	0.96
杨莉	510,000.00	0.96
其他股东	3,539,000.00	6.68

股东名称	出资额	比例（%）
合计	53,000,000.00	100.00

14、公司股东通过全国中小企业股份转让系统增减持股份，截止至 2018 年 12 月 31 日，公司前十大股东的持股情况如下：

股东名称	出资额	比例（%）
王云峰	26,191,000.00	49.4170
深圳市富盈昌盛投资有限公司	7,950,000.00	15.0000
深圳市麦达数字有限公司	5,100,000.00	9.6226
深圳市同洲电子股份有限公司	4,800,000.00	9.0566
聂慧莹	1,680,000.00	3.1698
金春辉	1,530,000.00	2.8868
杨莉	510,000.00	0.9623
莫谨榕	510,000.00	0.9623
李芄懿	510,000.00	0.9623
深圳市清木杨投资有限公司	510,000.00	0.9623
合计	49,291,000.00	93.0019

（三）公司行业性质及经营范围

经营范围：LED 显示屏、LED 照明灯具（路灯、隧道灯及室内外照明灯具）、LED 光电产品、LED 器件、电气设备、自动化控制设备的销售、技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务；智能交通、计算机软件、物联网系统及产品的研发和销售；新能源汽车充放电设备及相关产品的研发和销售；电脑电视一体机、液晶显示设备、电子产品、通讯设备的技术开发及销售；多媒体信息发布及管理系统方案、互联网信息技术软件的开发、服务及销售；包括提供以上产品相关技术服务、安装施工及售后服务等；经营进出口业务；自有房屋租赁、物业管理（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）。新能源汽车充换电站建设与运营；LED 显示屏、LED 照明灯具（路灯、隧道灯及室内

外照明灯具)、LED 光电产品、LED 器件、电气设备、自动化控制设备的生产。

公司主要业务：LED 产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 会议决议批注报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事 LED 产品的研发和生产。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、

附注四、14“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、23“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、5（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四、12“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）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、12、（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。

6、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，按照本附注四、12（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、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。

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。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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。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。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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。
组合 2：关联方组合	以与债务人是否为本公司合并范围内关联方为信用风险特征划分组合；

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经

济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
组合 2：关联方组合	不计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	8.00	8.00
2-3 年	10.00	10.00
3 年以上	50.00	50.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独进行减值测试的非重大应收款项的特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/摊销。

12、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四、9“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所

有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润

分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转

入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	10	9.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期

损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊

至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值

的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有

权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

国内销售：根据客户订单发货且该项目全部发货完毕后，客户验收完毕并签署到货证明，对产品实施验收，签署项目验收证明，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，公司确认销售收入。

国外销售：根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点：报关离境的，根据出库单、出口专用发票、报关单和提单入账，确认销售收入；报关至国内保税区的，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、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和非货币性资产，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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期

间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

22、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本年度本公司未发生重要会计政策的变更

（2）会计估计变更

本年度本公司未发生重要会计估计的变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回

金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、11%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的10%、15%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司-深圳市电明软件有限公司	10%
子公司-深圳市电明工程劳务有限公司	10%
子公司-四川铭坤交通科技有限公司	10%
子公司-中山电明科技有限公司	10%

2、税收优惠及批文

（1）根据国务院2011年10月13日下发的《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）号文件，报告期内，本公司销售自行开发生产的软件产品，经主管税务部门审核后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

（2）根据国税发[2008]116 号《国家税务总局关于印发<企业研究开发费用税前扣除管理办法（试行）>的通知》和财税[2013]70 号《财政部国家税务总局关于研究开发费用税前加计扣除有关政策问题的通知》的规定，企业为财务核算健全并能准确归集研究开发费用的居民企业，其研究活动符合《国家重点支持的高新技术领域》和国家发改委公布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2007）》的规定，则相关的研发费用支出允许按规定实行加计扣除。 公司研发项目符合相关加计扣除规定，每年都按规定申报并取得税务局关于加计扣除的减免通知书。

（3）根据 2007 年 3 月 16 日通过并于 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民

《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条第 2 款的规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，2012 年 9 月 10 日，公司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、深圳市地方税务局颁发的编号为 GR201244200356 的高新技术企业证书，有效期三年，2015 年 6 月公司提交复审材料，2015 年 11 月已经复审通过，并取得新的编号为 GR201544200114 的高新技术企业证书。即 2016 年至 2018 年适用 15% 的优惠税率。

（4）深圳市电明软件有限公司、深圳市电明工程劳务有限公司、四川铭坤交通科技有限公司、中山电明科技有限公司属小型微利企业，适用 10% 的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	108,599.94	85,356.07
银行存款	23,433,727.82	17,857,448.98
其他货币资金	11,196,252.28	4,224,950.27
合计	34,738,580.04	22,167,755.32
其中：存放在境外的款项总额	-	

注：（1）于 2018 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 11,196,252.28 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 4,224,950.27 元），系保证金存款。

（2）其他货币资金 11,196,252.28 元，其中 8,471,730.52 元（2017 年 12 月 31 日 4,179,992.56 元）为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金存款；2,724,521.76 元为保函保证金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,423,940.00	3,848,601.00
应收账款	78,120,978.61	73,813,185.05
合计	81,544,918.61	77,661,786.05

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,423,940.00	3,848,601.00
合计	3,423,940.00	3,848,601.00

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,423,940.00
合计	3,423,940.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,822,700.00	-
合计	3,822,700.00	-

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据**(2) 应收账款****①应收账款分类披露**

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,749,400.00	5.67	474,940.00	10.00	4,274,460.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	78,873,202.70	94.23	5,098,684.09	6.46	73,774,518.61

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
小计	78,873,202.70	94.23	5,098,684.09	6.46	73,774,518.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	80,000.00	0.10	8,000.00	10.00	72,000.00
合计	83,702,602.70	100.00	5,581,624.09	6.67	78,120,978.61

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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					
其中：账龄组合	77,945,693.72	100.00	4,132,508.67	5.30	73,813,185.05
小计	77,945,693.72	100.00	4,132,508.67	5.30	73,813,185.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	77,945,693.72	100.00	4,132,508.67	5.30	73,813,185.05

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,660,000.00	366,000.00	10%	已逾期，目前已达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
客户二	1,089,400.00	108,940.00	10%	已逾期，目前已达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
合计	4,749,400.00	474,940.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,381,240.37	1,391,437.21	3.00
1 至 2 年	22,622,289.40	1,809,783.15	8.00
2 至 3 年	7,593,431.84	759,343.18	10.00
3 年以上	2,276,241.09	1,138,120.55	50.00
合计	78,873,202.70	5,098,684.09	6.46

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,449,115.42 元。

③本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 20,610,781.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 24.62%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,401,760.67 元。

⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	859,343.30	56.51	966,362.25	100.00
1 至 2 年	661,299.60	43.49	-	-
合计	1,520,642.90	100.00	966,362.25	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要预付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
清远市智博网络咨询有限公司	300,000.00	预付技术服务款，服务尚未提供

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,270,545.38 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 83.55%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	22,276,086.23	16,526,466.56
合计	22,276,086.23	16,526,466.56

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	8.44	200,000.00	10.00	1,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	21,643,763.46	91.30	1,224,584.76	5.66	20,419,178.70
小计	21,643,763.46	91.30	1,224,584.76	5.66	20,419,178.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,230.59	0.27	6,323.06	10.00	56,907.53
合计	23,706,994.05	100.00	1,430,907.82	6.04	22,276,086.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	17,245,444.72	100.00	718,978.16	4.17	16,526,466.56
小计	17,245,444.72	100.00	718,978.16	4.17	16,526,466.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,245,444.72	100.00	718,978.16	4.17	16,526,466.56

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海前端科技有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	已诉讼，目前双方达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
四川升达电子系统工程有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	已诉讼，目前双方达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
合计	2,000,000.00	200,000.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,163,993.88	424,919.82	3.00
1 至 2 年	6,425,842.49	514,067.39	8.00
2 至 3 年	603,414.99	60,341.50	10.00
3 年以上	450,512.10	225,256.05	50.00
合计	21,643,763.46	1,224,584.76	5.66

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	14,170,115.73	8,204,775.64
押金及保证金	6,004,925.12	8,266,342.20

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
出口退税	1,616,528.31	454,518.40
单位往来款	1,812,202.23	232,143.55
代垫社保	103,222.66	87,664.93
合计	23,706,994.05	17,245,444.72

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 711,929.66 元。

④本年无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
高泽锐	员工备用金	2,308,472.42	2 年以内	9.74	80,127.79
出口退税款	出口退税款	1,616,528.31	1 年以内	6.82	48,495.85
中山翠亨新区投资服务中心	押金及保证金	1,400,000.00	1 年以内	5.91	42,000.00
郭耀宗	员工备用金	1,128,902.89	2 年以内	4.76	71,917.23
四川升达电子系统工程有限责任公司	押金及保证金	1,025,000.00	2 年以内	4.32	102,000.00
合计		7,478,903.62		31.55	344,540.87

⑥本年末公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本年末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本年末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5、存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,167,675.91	-	18,167,675.91
在产品	10,423,413.04	-	10,423,413.04

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	815,522.25	-	815,522.25
发出商品	60,210,807.37	-	60,210,807.37
委托加工物资	647,607.21	-	647,607.21
工程施工	4,504,891.55	-	4,504,891.55
合计	94,769,917.33	-	94,769,917.33

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,919,000.27	-	9,919,000.27
在产品	15,857,314.26	-	15,857,314.26
库存商品	1,000,275.47	-	1,000,275.47
发出商品	41,404,820.76	-	41,404,820.76
委托加工物资	955,501.75	-	955,501.75
工程施工	2,826,243.29	-	2,826,243.29
合计	71,963,155.80	-	71,963,155.80

(2) 本公司年末存货不存在可变现净值低于账面成本的情况。

(3) 本公司存货年末余额中无借款费用资本化金额。

(4) 本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
投资理财款	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-

7、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	5,663,389.40	5,372,594.09
固定资产清理	-	-
合计	5,663,389.40	5,372,594.09

(1) 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	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,895,733.00	3,988,832.25	839,674.93	1,152,915.88	451,369.64	8,328,525.68
2、本年增加金额	-	422,955.67	454,674.83	159,553.99	665,231.17	1,702,415.66
(1) 购置	-	422,955.67	454,674.83	159,553.99	665,231.17	1,702,415.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	22,905.98	536,000.00	73,220.12	-	632,126.10
(1) 处置或报废	-	22,905.98	536,000.00	73,220.12	-	632,126.10
4、年末余额	1,895,733.00	4,388,881.92	758,349.76	1,239,249.75	1,116,600.81	9,398,815.24
二、累计折旧						
1、年初余额	255,924.72	1,327,590.20	342,458.81	848,810.08	181,147.78	2,955,931.59
2、本年增加金额	85,308.24	723,857.97	96,548.82	140,717.04	101,498.70	1,147,930.77
(1) 计提	85,308.24	723,857.97	96,548.82	140,717.04	101,498.70	1,147,930.77
3、本年减少金额	-	362.60	323,607.36	44,466.56	-	368,436.52
(1) 处置或报废	-	362.60	323,607.36	44,466.56	-	368,436.52
4、年末余额	341,232.96	2,051,085.57	115,400.27	945,060.56	282,646.48	3,735,425.84
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	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,554,500.04	2,337,796.35	642,949.49	294,189.19	833,954.33	5,663,389.40
2、年初账面价值	1,639,808.28	2,661,242.03	497,216.12	304,105.80	270,221.86	5,372,594.09

②公司本年末无暂时闲置的固定资产。

③公司本年末无通过融资租赁租入的固定资产。

④公司本年末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
人才安居房	1,554,500.04	等待政府部门统一办理

8、无形资产

(1) 无形资产情况（可以根据自身情况将无形资产的类别进行合并或者拆分）

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	1,621,165.00	178,059.98	1,799,224.98
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-

项目	专利权	软件	合计
4、年末余额	1,621,165.00	178,059.98	1,799,224.98
二、累计摊销			
1、年初余额	1,621,165.00	133,081.88	1,754,246.88
2、本年增加金额	-	24,244.56	24,244.56
（1）计提	-	24,244.56	24,244.56
3、本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-
4、年末余额	1,621,165.00	157,326.44	1,778,491.44
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	-	20,733.54	20,733.54
2、年初账面价值	-	44,978.10	44,978.10

（2）无形资产说明：公司本年末不存在无形资产账面价值低于可收回金额的情况，故未计提无形资产减值准备。

（3）公司本年末无所有权或使用权受限制的无形资产。

9、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----------------	------	------	------	------

四川铭坤交通科技有限公司	1,695.50	-	-	1,695.50
--------------	----------	---	---	----------

(2) 公司本年末商誉未发生减值。

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
办公楼装修费	2,300,983.34	407,592.06	820,654.20	-	1,887,921.20
路灯改造工程项目	3,305,482.78	689,560.57	412,712.76	-	3,582,330.59
合计	5,606,466.12	1,097,152.63	1,233,366.96	-	5,470,251.79

11、递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,012,531.91	1,046,277.54	4,851,486.83	724,123.02
可抵扣亏损	-	-	-	-
递延收益	996,540.97	149,481.15	1,342,365.61	201,354.84
合计	8,009,072.88	1,195,758.69	6,193,852.44	925,477.86

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	9,400,000.00	6,550,000.00
保证借款	3,500,000.00	-
合计	12,900,000.00	6,550,000.00

本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行于 2017 年 05 月 22 日签订编号为 BC2017052200000162 的《融资额度协议》。由股东王云峰以自有房产抵押给上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行，向公司提供 10,000,000.00 元为期 3 年的授信额度。2018 年 9 月 12 日、2018 年 9 月 13 日、2018 年 11 月 13 日本

公司分别向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行借款 3,000,000.00 元、2,000,000.00 元、5,000,000.00 元。2018 年 12 月 31 日的余额为 9,400,000.00 元。

本公司与交通银行股份有限公司深圳罗湖支行于 2018 年 6 月 19 日签订编号为《交银深罗小借字 20180619 号》的借款合同。2018 年 7 月 13 日本公司向交通银行股份有限公司深圳罗湖支行借款 5,000,000.00 元，该笔借款由深圳市高新投融资担保有限公司、股东王云峰提供连带保证。2018 年 12 月 31 日的余额为 3,500,000.00 元。

(2) 公司本年末无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	23,428,569.42	13,933,308.49
应付账款	63,721,774.78	37,493,792.14
合计	87,150,344.20	51,427,100.63

(1) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,428,569.42	13,933,308.49
合计	23,428,569.42	13,933,308.49

注：公司本年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	59,998,543.29	36,915,773.85
1-2 年	3,584,922.06	301,596.61
2-3 年	26,829.90	96,645.62
3 年以上	111,479.53	179,776.06
合计	63,721,774.78	37,493,792.14

(2) 公司本年末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,111,663.43	供应商尚未要求付款
合计	1,111,663.43	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	45,625,474.17	46,035,657.54
1-2 年	4,145,752.52	2,790,361.93
2-3 年	7,540.00	72,600.23
合计	49,778,766.69	48,898,619.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	1,127,300.00	项目未验收
客户二	790,780.00	项目未验收
客户三	520,000.00	项目未验收
合计	2,438,080.00	

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,631,644.27	25,961,363.46	25,307,392.73	3,285,615.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	928,683.36	928,683.36	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,631,644.27	26,890,046.82	26,236,076.09	3,285,615.00

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,631,644.27	22,824,027.92	22,170,057.19	3,285,615.00
2、职工福利费	-	2,326,221.22	2,326,221.22	-
3、社会保险费	-	318,175.92	318,175.92	-
其中：医疗保险费	-	264,836.25	264,836.25	-
工伤保险费	-	23,772.47	23,772.47	-
生育保险费	-	29,567.20	29,567.20	-
4、住房公积金	-	492,938.40	492,938.40	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	2,631,644.27	25,961,363.46	25,307,392.73	3,285,615.00

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	870,346.86	870,346.86	-
2、失业保险费	-	58,336.50	58,336.50	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	928,683.36	928,683.36	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 13%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,152,027.94	2,056,647.77
企业所得税	855,294.21	1,584,597.49

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	29,634.34	65,910.77
城市维护建设税	96,321.86	116,301.01
教育费附加	41,162.20	49,843.29
地方教育费附加	27,441.11	33,228.86
合计	2,201,881.66	3,906,529.19

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	1,125,000.00	1,125,000.00
其他应付款	6,141,498.52	4,199,459.36
合计	7,266,498.52	5,324,459.36

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
深圳市同洲电子股份有限公司	1,125,000.00	1,125,000.00
合计	1,125,000.00	1,125,000.00

(2) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
未支付的费用	4,361,663.35	3,177,285.16
单位往来款	846,650.41	459,424.40
押金保证金	618,400.00	518,400.00
个人往来款	314,784.76	44,349.80
合计	6,141,498.52	4,199,459.36

②公司本年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款**18、递延收益**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,342,365.61	-	345,824.64	996,540.97	见下表

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
合计	1,342,365.61	-	345,824.64	996,540.97	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入 其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
隧道灯产业化项目	1,342,365.61	-	-	345,824.64	-	996,540.97	与资产相关
合计	1,342,365.61	-	-	345,824.64	-	996,540.97	

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	53,000,000.00	-	-	-	-	-	53,000,000.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,738,930.47	-	-	4,738,930.47
其他资本公积	3,520,000.00	-	-	3,520,000.00
合计	8,258,930.47	-	-	8,258,930.47

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,584,898.77	1,040,124.15	-	4,625,022.92
合计	3,584,898.77	1,040,124.15	-	4,625,022.92

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	16,312,189.65	17,997,328.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	16,312,189.65	17,997,328.32
加：本年归属于母公司股东的净利润	10,466,308.10	14,775,612.09
减：提取法定盈余公积	1,040,124.15	1,460,750.76
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	-	15,000,000.00
年末未分配利润	25,738,373.60	16,312,189.65

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,603,191.52	99,225,745.91	113,205,607.19	70,141,809.01
其他业务	6,665,069.03	4,110,186.51	16,672,856.77	10,152,462.34
合计	151,268,260.55	103,335,932.42	129,878,463.96	80,294,271.35

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城建税	370,178.24	509,527.43
教育费附加	158,772.51	218,368.88
地方教育费附加	105,848.00	145,579.27
印花税	34,346.80	27,359.40
其他	4,719.07	14,029.66
合计	673,864.62	914,864.64

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,138,080.64	6,566,801.93
差旅费	3,176,709.67	2,460,908.75
运费	1,815,094.31	986,673.35
样品费	1,219,005.17	264,078.69
宣传费	1,203,302.10	1,760,465.17
车辆费	548,961.32	313,293.17
业务招待费	533,956.46	476,819.54
办公费	366,884.00	373,254.01
技术服务费	302,670.46	374,623.78
咨询费	152,207.55	636,930.84
其他费用	213,407.48	68,671.62
合计	18,670,279.16	14,282,520.85

26、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,837,729.63	5,131,518.35
折旧摊销费	1,035,968.32	1,243,383.50
中介费	1,015,699.62	600,948.37
水电费	691,660.45	
租赁费	670,681.31	698,395.68
办公费	360,339.64	508,774.25
差旅费	318,204.60	215,335.16
车辆费	315,865.42	498,716.62
通讯费	244,865.96	252,424.90

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	229,305.92	36,167.74
保险费	212,982.67	250,950.74
会务费	91,327.89	158,396.15
业务招待费	58,475.23	195,236.52
股份支付		3,520,000.00
其他费用	500,214.03	336,217.41
合计	10,583,320.69	13,646,465.39

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,879,533.62	4,280,298.70
样品费	643,782.18	1,353,876.66
测试检验费	595,565.02	470,033.65
认证费	345,394.68	547,126.65
物料消耗	187,272.99	140,653.60
差旅费	160,520.55	107,891.93
车辆费	155,719.72	24,693.30
技术服务费	129,290.62	199,991.60
专利费	124,210.36	25,772.83
折旧摊销费	98,844.74	205,341.63
其他	110,949.26	114,189.73
合计	8,431,083.74	7,469,870.28

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	587,615.57	160,726.46
减：利息收入	84,907.94	71,628.93

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	166,852.94	309,981.75
手续费	97,141.01	50,912.83
合计	766,701.58	449,992.11

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,161,045.08	1,421,496.48
合计	2,161,045.08	1,421,496.48

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税返还	3,047,247.74	3,792,229.10	-
政府补助（详见附注六、40）	1,438,297.06	1,319,262.35	1,438,297.06
合计	4,485,544.80	5,111,491.45	1,438,297.06

31、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他-理财收益	39,391.77	-
合计	39,391.77	-

32、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置	-83,661.89	-27,389.77	-83,661.89
合计	-83,661.89	-27,389.77	-83,661.89

33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	68,101.00	30,605.00	68,101.00
合计	68,101.00	30,605.00	68,101.00

34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	-	10,200.00	-
合计	-	10,200.00	-

35、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	959,381.67	1,885,628.22
递延所得税费用	-270,280.83	-157,750.77
合计	689,100.84	1,727,877.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	11,155,408.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,673,311.34
子公司适用不同税率的影响	-3,512.76
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-120,036.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,835.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	-
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
高新技术企业研发费加计扣除	-948,496.92
所得税费用	689,100.84

36、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年发生额	上年发生额
收利息收入	84,907.94	71,628.93
政府补助	1,092,472.42	973,437.71
单位往来	6,569,981.46	3,307,248.87
员工借款	1,595,195.68	2,697,510.26
合计	9,342,557.50	7,049,825.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用、管理费用、研发费用等	10,948,301.12	12,280,665.60
往来款	24,630,625.56	25,963,898.42
银行手续费及其他	97,141.01	50,912.83
合计	35,676,067.69	38,295,476.85

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品	8,000,000.00	-
合计	8,000,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付票据、保函保证金	6,971,302.01	-
合计	6,971,302.01	-

37、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,466,308.10	14,775,612.09
加：资产减值准备	2,161,045.08	1,421,496.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,147,930.77	1,020,545.12
无形资产摊销	24,244.56	152,060.30
长期待摊费用摊销	1,233,366.96	1,386,068.45
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）	83,661.89	27,389.77
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）	587,551.61	160,726.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-39,391.77	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-270,280.83	-157,750.77
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）	-22,806,761.53	-16,535,753.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,348,077.96	-29,134,782.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,677,386.68	10,954,691.26
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	15,916,983.56	-15,929,696.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	23,542,327.76	17,942,805.05
减：现金的年初余额	17,942,805.05	26,425,586.18
加：现金等价物的年末余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	5,599,522.71	-8,482,781.13

(2) 现金及现金等价物的构成

补充资料	本年金额	上年金额
一、现金	23,542,327.76	17,942,805.05
其中：库存现金	108,599.94	85,356.07
可随时用于支付的银行存款	23,433,727.82	17,857,448.98
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	23,542,327.76	17,942,805.05
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	-	-

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	11,196,252.28	票据及保函保证金，不可随时用于支付
应收票据	3,423,940.00	票据已质押
合计	14,620,192.28	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	10,705,086.34
其中：美元	1,538,979.25	6.8632	10,562,322.39

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	9,689.66	7.8473	76,037.67
港元	17,497.00	0.8762	15,330.87
其他	17,137,080.00	0.0030	51,395.41
应收账款	-	-	5,234,149.15
其中：美元	412,197.04	6.8632	2,828,990.71
欧元	306,495.03	7.8473	2,405,158.44

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税返还	3,047,247.74	其他收益	3,047,247.74
科技创新委员会研发资助补贴	672,000.00	其他收益	672,000.00
隧道灯产业化项目	996,540.97	递延收益/其他收益	345,824.64
深圳市经济贸易和信息化委员会款	246,596.00	其他收益	246,596.00
深圳供电局电费补贴	51,724.51	其他收益	51,724.51
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心补贴款	35,200.00	其他收益	35,200.00
企业稳定岗位补贴	34,819.21	其他收益	34,819.21
代缴地税手续费返还	26,752.70	其他收益	26,752.70
展览补贴款	15,180.00	其他收益	15,180.00
深圳市市场监督管理局专利补贴	7,200.00	其他收益	7,200.00
专利著作权补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
合计	5,136,261.13		4,485,544.80

(2) 公司本报告期无政府补助退回。

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2018 年 5 月 24 日，本公司出资设立中山电明科技有限公司，注册资本为 5,000 万元人民币，持股比例 100%，报告期内实际出资 900 万元人民币，自 2018 年 5 月起将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市电明软件有限公司	深圳	深圳	软件研发	100.00	-	投资设立
深圳市电明工程劳务有限公司	深圳	深圳	节能技术研发	100.00	-	投资设立
四川铭坤交通运输有限公司	四川	四川	智能交通	100.00	-	收购
中山电明科技有限公司	中山	中山	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立

注：深圳市电明工程劳务有限公司、四川铭坤交通运输有限公司截止至 2018 年 12 月 31 日的实收资本为 0。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币有关，除本公司的部分出口销售外，本公司及其他子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元、港币、欧元、泰国铢、澳大利亚元、土耳其新里拉、波兰兹罗提、迪拉姆、卢比余额外本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	10,705,086.34	7,421,300.81
应收账款	5,234,149.15	2,906,163.80

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	对人民币升值 1%	107,050.86	107,050.86	74,213.01	74,213.01
现金及现金等价物	对人民币贬值 1%	-107,050.86	-107,050.86	-74,213.01	-74,213.01
应收账款	对人民币升值 1%	52,341.49	52,341.49	29,061.64	29,061.64
应收账款	对人民币贬值 1%	-52,341.49	- 52,341.49	-29,061.64	-29,061.64

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司审慎确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东

自然人 股东	与本公司 关系	年末数		年初数	
		持股比例（%）	表决权比例 （%）	持股比例（%）	表决权比例 （%）
王云峰	控股股东	49.42	49.42	48.78	48.78

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司无合营和联营企业

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聂慧莹	持有公司 3.17%股权的股东、公司董事
郑州叮叮智能科技有限公司	高管聂慧莹间接持有 13.68%股权的公司
深圳市麦达数字股份有限公司	持有公司 9.62%股权的股东
深圳市汇大光电科技股份有限公司	麦达数字公司持有42.40%股权的子公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市汇大光电科技股份有限公司	原材料采购	4,038,215.90	1,838,833.47

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郑州叮叮智能科技有限公司	充电桩销售	258,620.69	-

(2) 本公司报告期内无关联受托管理/委托管理情况

(3) 本公司报告期内无关联承包情况

(4) 本公司报告期内无关联租赁情况

(5) 关联担保情况

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
王云峰	3,500,000.00	2018.7.13	2019.7.12	否

(6) 本公司报告期内无关联方资金拆借

(7) 本公司报告期内无关联方资产转让、债务重组情况

(8) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
王云峰（董事长、总经理）	299,166.00	300,000.00
聂慧莹（董事、副总经理、财务总监）	200,634.52	213,221.50

(9) 本公司报告期内无其他关联交易

6、关联方应收应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市汇大光电科技股份有限公司	3,707,489.28	1,800,652.29
合计	3,707,489.28	1,800,652.29
应付票据：		
深圳市汇大光电科技股份有限公司	1,338,037.01	561,585.00
合计	1,338,037.01	561,585.00
预收款项：		
郑州叮叮智能科技有限公司	1,070,000.00	-
合计	1,070,000.00	-

7、本公司报告期内无关联方承诺。**十一、承诺及或有事项****1、重大承诺事项****(2) 经营租赁承诺**

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

2017 年 10 月 11 日，本公司与曾照文签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市宝安区新安街道七十一区 D 栋厂房第 1-5 层，建筑面积为 6569.95 平方米。双方约定：该房屋每月每平方米建筑面积租金为 37 元，自 2017 年 10 月 11 日起至 2019 年 10 月 10 日止，该房屋月租金为人民币 243,088.00 元；自 2019 年 10 月 11 日起至 2020 年 10 月 10 日止，该房屋月租金为人民币 255,243.00 元。自 2020 年 10 月 11 日起至 2021 年 10 月 10 日止，该房屋月租金为人民币 275,609.00 元。

2017 年 9 月 1 日，本公司与深圳市华商道实业有限公司签订房屋租赁合同，租赁位于深圳市龙岗区龙岗街道宝清路华丰数码科技园 2 号一至四楼厂房及配套 2 号宿舍一至五楼，3 号宿舍四楼（401-408 号）及相关的公共配套设施，建筑面积为共 7325.8 平方米。其中一楼厂房面积 1056 平方米，二至四楼厂房面

积 3548 平方米，2 号宿舍面积 2273.8 平方米，3 号宿舍面积 448 平方米。双方约定 2017 年 9 月 1 日至 2018 年 4 月 30 日，该房屋月租金为人民币 133,990.60 元；2018 年 5 月 1 日至 2020 年 4 月 30 日，该房屋月租金为人民币 163,345.80 元；2020 年 5 月 1 至 2022 年 4 月 30 日，费用总额按 12% 递增计租。2022 年 5 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日，在上一年费用总额的基础上按递增 12% 计租。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司于 2019 年 3 月 12 日与何爱民签署《四川铭坤交通科技有限公司股权转让协议》，以人民币 1 元的价格转让其持有的四川铭坤交通科技有限公司 100% 的股权。截止 2019 年 3 月 22 日已完成工商信息变更登记。

2、利润分配情况

公司于 2019 年 4 月 23 日召开第二届董事会第二次会议，会议批准了 2018 年度利润分配方案：公司以 53,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 5,300,000.00 元。

3、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司董事会会议决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行

变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	3,423,940.00	3,848,601.00
应收账款	76,832,978.61	71,485,185.05
合计	80,256,918.61	75,333,786.05

(1) 应收票据

①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,423,940.00	3,848,601.00

项目	年末余额	年初余额
合计	3,423,940.00	3,848,601.00

②年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	3,423,940.00
合计	3,423,940.00

③年末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,822,700.00	
合计	3,822,700.00	

④本公司年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,749,400.00	5.77	474,940.00	10.00	4,274,460.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	77,473,202.70	94.13	4,986,684.09	6.44	72,486,518.61
小计	77,473,202.70	94.13	4,986,684.09	6.44	72,486,518.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	80,000.00	0.10	8,000.00	10.00	72,000.00
合计	82,302,602.70	100.00	5,469,624.09	6.65	76,832,978.61

(续)

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

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	75,545,693.72	100.00	4,060,508.67	5.37	71,485,185.05
小计	75,545,693.72	100.00	4,060,508.67	5.37	71,485,185.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	75,545,693.72	100.00	4,060,508.67	5.37	71,485,185.05

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	3,660,000.00	366,000.00	10%	已逾期，目前已达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
客户二	1,089,400.00	108,940.00	10%	已逾期，目前已达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
合计	4,749,400.00	474,940.00		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,381,240.37	1,391,437.21	3.00
1 至 2 年	21,222,289.40	1,697,783.15	8.00
2 至 3 年	7,593,431.84	759,343.18	10.00
3 年以上	2,276,241.09	1,138,120.55	50.00
合计	77,473,202.70	4,986,684.09	6.44

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,409,115.42 元。

③本年无实际核销的应收账款

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额

20,610,781.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 25.04%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,401,760.67 元。

⑤年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

⑥年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	22,984,666.78	17,047,070.63
合计	22,984,666.78	17,047,070.63

(1) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,000,000.00	8.19	200,000.00	10.00	1,800,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1：账龄组合	21,642,269.11	88.64	1,224,539.93	5.66	20,417,729.18
组合 2：关联方组合	710,030.07	2.91	-	-	710,030.07
组合小计	22,352,299.18	91.55	1,224,539.93	5.48	21,127,759.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,230.59	0.26	6,323.06	10.00	56,907.53
合计	24,415,529.77	100.00	1,430,862.99	5.86	22,984,666.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合 1：账龄组合	17,245,444.72	97.07	718,978.16	4.17	16,526,466.56
组合 2：关联方组合	520,604.07	2.93	-	-	520,604.07
组合小计	17,766,048.79	100.00	718,978.16	4.05	17,047,070.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,766,048.79	100.00	718,978.16	4.05	17,047,070.63

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
上海前端科技有限公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	已诉讼，目前双方达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
四川升达电子系统工程有限责任公司	1,000,000.00	100,000.00	10.00	已诉讼，目前双方达成和解协议，根据可变现净值计提坏账准备
合计	2,000,000.00	200,000.00	10.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,162,499.53	424,874.99	3.00
1 至 2 年	6,425,842.49	514,067.39	8.00
2 至 3 年	603,414.99	60,341.50	10.00
3 年以上	450,512.10	225,256.05	50.00
合计	21,642,269.11	1,224,539.93	5.66

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	14,168,621.38	8,204,775.64

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	6,004,925.12	8,266,342.20
出口退税	1,616,528.31	454,518.40
单位往来款	2,522,232.30	752,747.62
代垫社保	103,222.66	87,664.93
合计	24,415,529.77	17,766,048.79

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 711,884.83 元；

④本年无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
高泽锐	员工备用金	2,308,472.42	2 年以内	9.45	80,127.79
出口退税款	出口退税款	1,616,528.31	1 年以内	6.62	48,495.85
中山翠亨新区投资服务中心	押金及保证金	1,400,000.00	1 年以内	5.74	42,000.00
郭耀宗	员工备用金	1,128,902.89	2 年以内	4.62	71,917.23
四川升达电子系统工程 有限责任公司	押金及保证金	1,025,000.00	2 年以内	4.20	102,000.00
合计		7,478,903.62		30.63	344,540.87

⑥年末无涉及政府补助的应收款项。

⑦年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧年年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	10,000,001.00	-	10,000,001.00	1,000,001.00	-	1,000,001.00
合计	10,000,001.00	-	10,000,001.00	1,000,001.00	-	1,000,001.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
深圳市电明软件有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
四川铭坤交通科技有限公司	1.00	-	-	1.00	-	-
中山电明科技有限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
合计	1,000,001.00	9,000,000.00	-	10,000,001.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,117,754.63	98,945,745.91	110,292,985.83	67,830,169.01
其他业务	6,665,069.03	4,110,186.51	16,672,856.77	10,152,462.34
合计	150,782,823.66	103,055,932.42	126,965,842.60	77,982,631.35

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他	4,372.60	-
合计	4,372.60	-

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-83,661.89	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,438,297.06	-
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	-	-

项目	金额	说明
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,101.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,422,736.17	
所得税影响额	213,410.43	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	1,209,325.74	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率（%）	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	12.12	0.20	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.72	0.17	0.17

深圳市电明科技股份有限公司

2019 年 4 月 23 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人王云峰、主管会计工作负责人聂慧莹、会计机构负责人（会计主管人员）兰丽娟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：

深圳市宝安区留仙三路 25 号敬航大厦 2 栋 3 楼公司董事会秘书办公室