



敏佳科技

NEEQ : 836702

江苏敏佳电子科技股份有限公司

Jiangsu Minja Electronic Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、公司自 2012 年首次通过高新技术企业认定后，2018 年再一次顺利通过复审。

2、2018 年公司共成功申请实用新型专利 9 项，软件著作权 6 项。同年申请的 2 项发明专利已经入实审阶段。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	23
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、敏佳科技	指	江苏敏佳电子科技股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江苏敏佳电子科技股份有限公司章程》
元/万元	指	人民币元/万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人王家林、主管会计工作负责人时文娟及会计机构负责人（会计主管人员）耿静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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、收入来源集中导致的风险	公司目前的主营业务为视频监控设备的研发、制造与销售，报告内业务收入来源较为集中。2018年公司前五大客户收入占比为97.01%，公司存在客户集中销售风险，为了降低收入来源集中导致的经营风险，一方面，公司积极为现有产品开拓新客户；另一方面，公司研发的球形光电转台、中型云台等新产品已处于推广阶段，新的产品将会为公司带来新的客户。但是，未来期间，如公司新客户开发不能取得预期效果，或原有客户出于各种原因减少采购额，将对公司的经营业绩产生不利影响。
2、公司整体规模较小，抗风险能力较差的风险	公司整体规模偏小，截至2018年12月31日，公司总资产为2,172.59万元，净资产为1,949.55万元；2017年公司实现营业收入1,298.57万元、净利润353.98万元，2018年公司实现营业收入843.46万元、净利润93.46万元。公司整体规模小，抗风险能力较差，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。
3、知识产权可能被侵犯的风险	公司拥有20项授权专利、19项计算机软件著作权、1项注册商标，同时还有2个发明专利处于实审阶段。公司虽然已经采取各种措施保护拥有的相关知识产权，但不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。一旦该事项发生，公司将提起侵权诉讼，以保护公司知识产权。上述诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的正常经营造成一定影响。

4、技术人员流失或技术泄密的风险	<p>由于公司主要产品视频监控设备的生产，采用软件设计和硬件生产相结合的方式，核心技术人员不仅需要对硬件生产非常熟悉，也需精通相关软硬件结合的知识。公司关键技术的研发依赖于核心技术人员的专业知识和产业技术，同时，产品的技术水平、成本控制也直接决定公司产品在市场中的竞争能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。</p>
5、税收优惠风险	<p>公司是经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业，2018年11月30日取得编号为GR201832005588的《高新技术企业证书》。根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按16.00%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3.00%的部分享受即征即退优惠。如果公司不能持续满足高新技术企业资格的相关要求，被相关部门取消高新技术企业资格，将需要按25.00%的税率缴纳企业所得税；同时，如果公司后续开发的软件产品无法取得《软件产品登记证书》或《计算机软件产品著作权登记证书》，公司将无法继续享受上述增值税优惠。</p>
6、房屋租赁产生的风险	<p>公司目前生产经营场所均为从苏州市高新区狮山资产经营公司租赁取得，虽然公司与出租方已保持了长期的租赁关系，且与出租房签署的最新有效的租赁合同约定的租赁到期日为2019年8月31日，但仍然存在出租方因房屋市场价格变动等因素提前收回所租赁房屋的可能，即公司存在主要生产经营场所搬迁风险。</p>
7、控股股东及实际控制人不当控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人王家林持有公司616.6666万股股份，占公司总股本的92.50%，且担任公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法权益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法权益产生不利的影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏敏佳电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	英文名称: Jiangsu Minja Electronic Technology Co., Ltd./缩写: Minja
证券简称	敏佳科技
证券代码	836702
法定代表人	王家林
办公地址	苏州市高新区向阳路 198 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	耿静
职务	信息披露事务负责人、财务主管
电话	0512-68785821
传真	0512-68785823
电子邮箱	minja@minja.com.cn
公司网址	www.minja.com.cn
联系地址及邮政编码	苏州市高新区向阳路 198 号 邮政编码: 215011
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 7 月 9 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 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-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C399 其他电子设备制造- C3990 其他电子设备制造
主要产品与服务项目	视频监控设备的研发、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）	6,666,667
优先股总股本（股）	0
做市商数量	不适用
控股股东	王家林
实际控制人及其一致行动人	王家林；一致行动人：时文娟

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	91320500558081583H	否
注册地址	苏州市高新区向阳路 198 号	否
注册资本（元）	6,666,667.00 元	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	谭争、刘晓华
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	8,434,579.46	12,985,678.04	-35.05%
毛利率%	41.32%	50.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	934,552.77	3,539,769.51	-73.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	909,716.95	3,067,108.45	-70.34%
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）	4.91%	21.05%	-
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）	4.78%	18.24%	-
基本每股收益	0.14	0.53	-73.58%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	21,725,938.9	22,154,180.17	-1.93%
负债总计	2,230,459.88	3,593,253.92	-37.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,495,479.02	18,560,926.25	5.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	2.78	5.04%
资产负债率%（母公司）	10.27%	16.22%	-
资产负债率%（合并）	10.27%	16.22%	-
流动比率	8.63	5.15	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,727,654.20	4,373,971.27	-14.78%
应收账款周转率	3.78	4.20	-
存货周转率	2.55	3.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.93%	20.02%	-
营业收入增长率%	-35.05%	5.8%	-
净利润增长率%	-73.60%	22.17%	-

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	6,666,667	6,666,667	-
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
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	27,515.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	80.00
非经常性损益合计	27,595.36
所得税影响数	2,759.54
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	24,835.82

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,734,016.25			
应收账款	3,104,434.31			

应收票据及应收账款		4,838,450.56		
应付票据及应付账款		1,160,137.15		
应付账款	1,160,137.15			
管理费用	2,171,972.49	1,267,201.75		
研发费用		904,770.74		

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。根据通知的相关要求，公司自2018年起财务报表按照新的格式进行编制。此项会计政策采用追溯调整法，对2017年12月31日资产负债表以及2017年度利润表进行相关调整。

公司执行上述会计政策不会对当期及变更之前的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事视频监控设备的研发、生产和销售，凭借掌握的一体化云台摄像机控制技术、音视频编码技术、数字高清视频存储技术等核心技术为客户提供质量稳定、的视频监控设备产品。主要客户群体为大型安防综合解决方案提供商，公司采用直销的形式进行产品销售。

公司通过对自身专有核心技术的整合和应用，以高品质的产品、专业化的服务占据稳固的市场份额，通过合理的成本控制与创新的营销模式保证稳定的盈利水平，其中，产品的销售价格是根据产品的研发成本、所使用技术的复杂程度以及市场的竞争状况按一定利润比例进行成本加成后，参考市场竞争状况综合定价，能够保证产品的合理利润空间。

对于大客户群体，公司通过 ODM（根据客户提出的规格和要求，设计和生产产品）模式进行产品的销售。公司针对现有的产品生产线上，根据大客户的业务实际需求，结合大客户提出的产品技术参数等各方面的具体的个性化需求，提出本公司的解决方案。在客户接受本公司的解决方案后，着手进行原材料采购及产品的生产，最后交付客户贴牌产品。

对于中小客户，公司通过各类营销手段，了解客户的产品需求，针对性地销售本公司现有产品，主要的销售途径是通过经销商进行销售或者直销。

此外，本公司在产品的生产中，采取订单生产模式，只有当客户签订合同，下达产品的生产订单后，制造部才会着手进行原材料采购，产品制造等，直至最后交付客户使用。出于成本、管理等因素的考量，本公司不采取备货生产的模式进行生产管理。

最后，本公司也会根据行业发展动态，客户的最新需求等，不断开发新的产品类别，以期更好地满足客户需求，提高服务水平，主动适应市场变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司的主要经营模式未发生大的变化,产品结构无大变动。重载云台成功进入市场,销售占比 26.33%,与去年同期 25.37%的比重相比,相差无几。新产品中载云台投放市场,并于 2019 年形成销售。公司以“科技创新”为导向,加紧新产品的研发力度,紧跟市场变化,以增强自身竞争力。

截止 2018 年 12 月 31 日,公司的资产总额为 2,172.59 万元,较年初资产总额减少 42.82 万元,下降了 1.93%; 负债总额为 223.05 万元,较年初减少了 136.28 万元,下降了 37.93 %; 归属于挂牌公司股

东的净资产为 1,949.55 万元，较年初增长 93.46 万元，增长了 5.04 %。

2018 年全年实现营业收入 843.46 万元，较上年同期减少 455.11 万元，下降了 35.05%；2018 年实现净利润 93.46 万元，较上年同期减少了 260.52 万元，下降 73.60%。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司的货币资金总额为 1,510.05 万元，较年初的 1,148.09 万元，增长了 31.53%。

(二) 行业情况

据中国安全防范协会编写的《中国安全防范统计年鉴 2017》公布的数据显示，截止 2017 年底，全行业企业数量达到 3 万家，从业人员达到 170 万人，其中，华南地区的安防行业规模占到安防行业总规模的 31%。这些安防产品生产厂家，主要集中在珠三角、长三角、环渤海地区，形成了中国三大安防产业基地。从国内市场看，安防市场格局逐渐明朗，形成了“两超多强”的格局。海康威视和大华股份领跑市场，苏州科达、高新兴等奋起直追。

虽然 2018 年受国内经济去杠杆、中美贸易战等影响，行业增长速度有所放缓，但是 2018 年已披露的上市公司年报数据 displays，行业收入仍保持有 30% 左右的增长。伴随着大数据、云计算、物联网、人工智能技术的不断进步，国内“视频政务云”、“智慧城市”、“雪亮工程”等项目建设稳定增长，在政策扶持和旺盛的市场需求推动下，安防产业规模进一步扩大。随着安防产品逐步走向智能化和民用化，安防行业总产值再创新高，达到 6200 亿。

2018 年，国家相关部委及管理机构相继发布了一系列的相关政策，规范指引行业的发展，其中 GB35114-2017 是我国首个关于视频监控联网信息安全方面的技术标准，自此以后，我国公共视频监控联网应用的标准化、规范化和专业化水平有了明确的技术依据。

紧跟行业发展步伐，公司将围绕人工智能、云计算等面向未来的核心技术，加强研发投入，加快技术落地，抓住机遇，以客户需求为导向，提供系统规划与设计建设，为客户及合作伙伴提供最佳应用解决方案。

(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	15,100,509.45	69.50%	11,480,870.56	51.82%	31.53%
应收票据与应收账款	1,563,216.33	7.20%	4,838,450.56	21.84%	-67.69%
存货	2,184,819.15	10.06%	1,695,784.69	7.65%	28.84%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,694,779.44	7.80%	2,036,903.42	9.19%	-16.80%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
预付款项	216,218.06	1.00%	345,948.29	1.56%	-37.50%
其他应收款	74,993.99	0.35%	107,287.50	0.48%	-30.10%

长期应收款	640,000.00	2.95%	1,440,000.00	6.50%	-55.56%
长期待摊费用	130,156.43	0.60%	143,389.06	0.65%	-9.23%
递延所得税资产	21,156.95	0.10%	41,525.78	0.19%	-49.05%
应付票据及应付账款	821,498.49	3.78%	1,160,137.15	5.24%	-29.19%
预收款项	86,484.95	0.40%	68,850.01	0.31%	25.61%
应付职工薪酬	422,733.95	1.95%	363,965.17	1.64%	16.15%
应交税费	52,447.92	0.24%	790,760.35	3.57%	-93.37%
其他应付款	847,294.57	3.90%	1,209,541.24	5.46%	-29.95%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 截止 2018 年 12 月 31 日, 货币资金总额较上年末增加了 361.96 万元, 增长了 31.53%, 主要是公司客户较为优质, 回款情况较好, 2018 年经营活动产生的现金流量净额为 372.77 万元。

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日, 应收票据与应收账款总额较上年末减少了 327.52 万元。主要因素有:

1) 上年末的应收票据到期收款, 造成应收票据余额较上年末减少了 88.47%。

2) 主要客户的结算方式无变化, 因为全年营业收入的总量下降了 35.05%, 导致应收账款余额减少。两项综合, 导致报告期末应收票据和应收账款总额减少了 67.69%。

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	8,434,579.46	-	12,985,678.04	-	-35.05%
营业成本	4,949,536.76	58.68%	6,435,067.24	49.56%	-23.08%
毛利率%	41.32%	-	50.44%	-	-
管理费用	1,547,800.51	18.35%	1,267,201.75	9.76%	22.14%
研发费用	1,068,867.49	12.67%	904,770.74	6.97%	18.14%
销售费用	187,457.47	2.22%	297,752.41	2.29%	-37.04%
财务费用	-36,599.06	-0.43%	-21,784.44	-0.17%	-68.01%
资产减值损失	-102,698.22	-1.22%	371,830.40	2.86%	-127.62%
其他收益	239,259.06	2.75%	129,368.57	1.00%	84.94%
投资收益	-	-	127,269.8	0.98%	-100%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	7,695.73	0.06%	-100%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	963,025.84	11.42%	3,848,917.49	29.64%	-74.98%
营业外收入	20,230	0.24%	460,000	3.54%	-95.60%

营业外支出	150.00	0.00%	38,893.69	0.3%	-99.61%
净利润	934,552.77	11.08%	3,539,769.51	27.26%	-73.60%

项目重大变动原因:

<p>(1) 营业收入</p> <p>2018 年营业收入较上年同期减少 455.11 万元，下降了 35.05%。公司的主要产品为车载类云台和重载云台，受主要客户的影响，车载类云台的订单大幅减少，进而导致全年营业收入总额下降。</p> <p>(2) 资产减值损失</p> <p>资产减值损失主要由两方面构成：</p> <p>1) 坏账准备</p> <p>由于应收账款及其他应收款年末余额减少，相应计提的坏账准备减少了 6.53 万元。</p> <p>2) 存货跌价损失</p> <p>上年末计提存货跌价准备的存货，2018 年部份已经处理，转回跌价损失 3.74 万元。</p> <p>两项综合，导致资产减值损失较上年同期下降 127.62%。</p> <p>(3) 其他收益</p> <p>其他收益来源于公司软件产品销售产生的增值税税负超过 3%的部份产生的退税收入。2018 年公司申请软件产品增值税即征即退涉及的软件产品收入较 2017 年增加 78.67 万元，导致 2018 年退税收入较 2017 年增加 10.99 万元。</p> <p>(4) 营业利润</p> <p>营业利润同比下降了 74.98%。主要原因为，营业收入同比下降了 35.05%，公司的一些固定成本并未因收入的减少而降低，管理费用同比上升 22.14%，且公司加大了研发投入（研发费用同比上升了 18.14%）。</p> <p>(5) 净利润</p> <p>营业利润的下降，直接导致净利润同比下降了 73.60%。</p>
--

(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	8,339,350.79	12,955,407.77	35.63%
其他业务收入	95,228.67	30,270.27	214.59%
主营业务成本	4,949,536.76	6,315,380.84	21.63%
其他业务成本	-	-	-

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%
高清车载云台	3,137,165.97	37.19%	6,578,916.55	50.66%
高清快速云台	1,032,938.89	12.25%	1,104,123.88	8.50%
重载云台	2,221,013.88	26.33%	3,294,529.97	25.37%
其他配件	2,043,460.72	24.23%	2,008,107.64	15.47%
合计	8,434,579.46	100%	12,985,678.04	100%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东地区	7,381,320.08	87.51%	12,507,657.7	96.32%
华南地区	113,638.92	1.35%	301,678.48	2.32%
华北地区	938,172.18	11.12%	161,965.81	1.25%
其他地区	1,448.28	0.02%	14,376.05	0.11%
合计	8,434,579.46	100%	12,985,678.04	100%

收入构成变动的的原因:

公司主要产品为高清车载云台、重载云台，大客户订单量下降导致这两类产品的销售额下降，高清车载云台的销售占比下降较大。“其他配件”包括软件销售收入和车载键盘、车载支架等销售收入，2018年公司软件销售收入与去年同期相比增加了78.87万，故其他配件收入占比较2018年有比较大的变动。。

公司的主要客户集中在浙江、江苏等华东地区，2018年大客户销售额下降，导致华东地区销售额下降较大。为扭转单一客户依赖风险，公司也在积极开拓其他区域的市场，2018年在华北地区销售有所突破。

(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	苏州科达科技股份有限公司	4,072,495.23	48.28%	否
2	浙江大华技术股份有限公司下属公司	2,962,291.24	35.12%	否
3	北京中泽艾派克斯光电技术有限公司	901,282.04	10.69%	否
4	苏州视泰克电子科技有限公司	159,676.17	1.89%	否
5	济南和普威视光电技术有限公司	86,467.79	1.03%	否
合计		8,182,212.47	97.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州五锴光电科技有限公司	554,051.72	13.30%	否
2	常州亨博电气设备制造有限公司	293,996.61	7.06%	否
3	山东华光光电子股份有限公司	287,784.48	6.91%	否
4	深圳市华源大方科技有限公司	262,068.97	6.29%	否
5	苏州翀云机械科技有限公司	247,135.34	5.93%	否
合计		1,645,037.12	39.49%	-

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	3,727,654.20	4,373,971.27	-14.78%
投资活动产生的现金流量净额	-108,015.31	3,006,196.87	-103.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	

现金流量分析:

投资活动产生的现金流量净额较同期减少 103.59%，2017 年，公司赎回了 2016 年度购买理财产品，导致投资活动产生了 300.62 万元的净流入，而 2018 年无此事项。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

不适用。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司报告期内未发生委托理财和衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）。根据通知的相关要求，公司自 2018 年起财务报表按照新的格式进行编制。此项会计政策采用追溯调整法，对 2017 年 12 月 31 日资产负债表以及 2017 年度利润表进行相关调整。具体如下：

2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,734,016.25	应收票据及应收账款	4,838,450.56
应收账款	3,104,434.31		
应付票据		应付票据及应付账款	1,160,137.15
应付账款	1,160,137.15		
应收利息		其他应收款	107,287.50
应收股利			
其他应收款	107,287.50		
应付利息		其他应付款	1,209,541.24
应付股利			
其他应付款	1,209,541.24		
管理费用	2,171,972.49	管理费用	1,267,201.75
		研发费用	904,770.74

公司执行上述会计政策不会对当期及变更之前的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司作为一个有社会责任感的公众公司，及时足额缴纳税金，依法纳税；诚信对待每一位客户和供应商；吸收人员就业，全员参保，缓解就业压力，维护社会稳定，积极承担社会责任。

三、持续经营评价

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；自公司成立以来，公司一直专注于高创新、高技术含量的视频监控设备产品的研发、生产和销售。主营业务稳定，现金流量充足，拥有良好的持续经营和发展能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、收入来源集中导致的风险

公司目前的主营业务为视频监控设备的研发、制造与销售，报告内业务收入来源较为集中。2018年公司前五大客户收入占比为97.01%，公司存在客户集中销售风险。

为了降低收入来源集中导致的经营风险，一方面，公司积极为现有产品开拓新客户；另一方面，公司已成功研发出中型云台、中载云台等新产品，新的产品将会为公司带来新的客户。但是，未来期间，如公司新客户开发不能取得预期效果，或原有客户出于各种原因减少采购额，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：

(1) 稳定现有客户。公司将继续努力提高生产管理水平和设计开发能力和市场反应能力，以成本和制程控制为管理核心，对影响成本的重点因素进行目标管理并逐步改善，进一步争取核心客户的长期订单。

(2) 持续加大研发投入力度，加快新产品、新项目的研发，加强技术开发设计与客户及供应商的深层次技术合作。增强企业市场竞争能力。

(3) 充分利用产业经验和优势，适应客户多方位需求和变化，不断提高企业自身的推广能力，争取新客户以保证公司的长期发展。

2、公司整体规模较小，抗风险能力较差的风险

公司整体规模偏小，截至2018年12月31日，公司总资产为2,172.59万元，净资产为1,949.55万元；2017年公司实现营业收入1,298.57万元、净利润353.98万元，2018年公司实现营业收入843.46万元、净利润93.46万元。公司成立时间不长，整体规模小，抗风险能力较差，一旦经营环境发生重大变化，将对公司经营业绩产生较大影响。

应对措施：

(1) 加强与主要客户沟通，尽量缩短应收账款的回款期，以降低潜在坏账的风险，以保障公司的现金流。

(2) 加强对企业大额资金投入和使用的管控，争取从资金源头降低风险系数。

(3) 加快新项目的研发，开发新客户，拓展新领域。

3、知识产权可能被侵犯的风险

公司拥有 20 项授权专利、19 项计算机软件著作权、1 项注册商标，同时还有 2 项发明专利正在实审过程中。优秀的工业设计、良好的用户体验提升了品牌美誉度，是构成公司产品核心竞争力的重要组成元素。公司虽然已经采取各种措施保护拥有的相关知识产权，但不能确保将来产品外观不被模仿、知识产权不被侵犯。一旦该事项发生，公司将提起侵权诉讼，以保护公司知识产权。上述诉讼会产生一定的费用，并分散公司管理层的精力，对公司的正常经营造成一定影响。

应对措施：

(1) 提高知识产权保护意识，完善公司知识产权专利申报的流程体系，加强对员工知识产权意识的教育力度。

(2) 对已经被侵犯的知识产权要持强硬态度，以法律手段维护公司的合法权益。

4、技术人员流失或技术泄密的风险

由于公司主要产品视频监控设备的生产采用软件设计和硬件生产相结合的方式，核心技术人员不仅需要对硬件生产非常熟悉，也需精通相关软硬件结合的知识。公司关键技术的研发依赖于核心技术人员的专业知识和产业技术，同时，产品的技术水平、成本控制也直接决定公司产品在市场中的竞争能力。因此，公司对核心技术人员的依赖性较强。随着行业的发展，业内人才需求增大，人才竞争日益激烈，如果发生研发和技术队伍人才流失或技术泄密现象，将对公司持续发展带来不利影响。

应对措施：

(1) 树立技术人员的保密意识，完善公司的核心技术保密制度。

(2) 加强对技术人才的引进力度，分散核心技术集中风险。

5、税收优惠风险

公司是经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认定的高新技术企业，2018 年 11 月 30 日取得编号为 GR201832005588 的《高新技术企业证书》。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），本公司销售自行开发生产的软件产品，按 16.00% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3.00% 的部分享受即征即退优惠。如果公司不能持续满足高新技术企业资格的相关要求，被相关部门取消高新技术企业资格，将需要按 25.00% 的税率缴纳企业所得税；同时，如果公司后续开发的软件产品无法取得《软件产品登记证书》或《计算机软件产品著作权登记证书》，公司将无法继续享受上述增值税优惠。

应对措施：

加强监控管理，加大技术研发力度，保证公司持续满足高新技术企业资格的相关要求；继续自主研发，保证后续开发的软件产品可取得《软件产品登记证书》或《计算机软件产品著作权登记证书》。

6、房屋租赁产生的风险

公司目前生产经营场所均为从苏州市高新区狮山资产经营公司租赁取得，虽然公司与出租方已保持了长期的租赁关系，且与出租房签署的最新有效的租赁合同约定的租赁到期日为 2019 年 8 月 31 日，但仍然存在出租方因房屋市场价格变动等因素提前收回所租赁房屋的可能，即公司存在主要生产经营场所搬迁风险。

应对措施：

(1) 积极与产权租赁方沟通协商，促使合同续期。

(2) 在合适地点寻求新生产经营场所以备租赁合同到期后租赁方拒绝续约。

7、控股股东及实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人王家林持有公司 616.6666 万股股份，占公司总股本的 92.50%，且担任

公司董事长、总经理，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对控股股东、实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方合法利益。但是，若控股股东、实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，则可能对公司、债权人及其他第三方合法利益产生不利的影

响。

应对措施：

管理层须加强公司内部控制制度的学习，提高自我规范管理的意识，并在主办券商及其他机构的协助与督导下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

(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	50,000.00	13,284.70
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
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	600,000.00	450,734.28

注：其他日常性关联交易为管理人员薪酬。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人王家林承诺避免同业竞争，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司控股股东、实际控制人王家林承诺不利用自身股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益，在报告期内严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司控股股东、实际控制人、主要股东及董事、监事、高级管理人员和其他核心技术人员均对未来规范并减少可能出现的关联交易出具了承诺函，报告期内，上述机构与人员严格履行承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,416,666	36.25%	-749,250	1,667,416	25.01%
	其中：控股股东、实际控制人	2,416,666	36.25%	-875,000	1,541,666	23.13%
	董事、监事、高管			124,750	124,750	1.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	4,250,001	63.75%	749,250	4,999,251	74.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	56.25%	875,000	4,625,000	69.38%
	董事、监事、高管	500,001	7.50%	-125,750	374,251	5.61%
	核心员工					
总股本		6,666,667	-	0	6,666,667	-
普通股股东人数						3

注：公司控股股东、实际控制人王家林担任公司董事长、总经理，其持有的股份在“控股股东、实际控制人”行列示。

(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	王家林	6,166,666	-	6,166,666	92.50%	4,625,000	1,541,666
2	苏州众创空间投资管理有限公司	500,001	-500,001	0	0%		
3	时文娟		499,001	499,001	7.49%	374,251	124,750
4	郑福阳		1,000	1,000	0.02%	0	1,000
合计		6,666,667	0	6,666,667	100%	4,999,251	1,667,416

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王家林与股东时文娟系夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

自然人王家林为公司控股股东。

王家林，1972年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1992年1月至1993年12月，任苏州元件四厂技术员；1994年3月至1996年12月，担任苏州市浒墅关新区电子设备厂技术人员；1997年1月至1999年10月，担任苏州市创安电子有限公司总经理；1999年11月至2010年6月，担任苏州市安太电子有限公司总经理；2010年7月至今，担任公司董事长、总经理。

公司实际控制人与控股股东一致，报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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
王家林	董事长、总经理	男	1972年1月	中专	2018年5月至2021年5月	是
时文娟	董事、副总经理、财务总监	女	1972年8月	初中	2018年5月至2021年5月	是
沈进根	董事	男	1967年9月	高中	2018年5月至2021年5月	否
赵金男	董事、副总经理	男	1974年9月	专科	2018年5月至2021年5月	是
顾叶萍	董事	女	1989年11月	专科	2018年5月至2021年5月	是
林国强	监事会主席	男	1962年11月	专科	2018年5月至2021年5月	否
王琦	职工代表监事	女	1995年9月	本科	2018年5月至2021年5月	是
陈华	股东代表监事	男	1978年7月	本科	2018年5月至2021年5月	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长、总经理王家林与董事、副总经理、财务总监时文娟为夫妻关系，与监事王琦为父女关系；董事、副总经理、财务总监时文娟与监事王琦为母女关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王家林	董事长、总经理	6,166,666	-	6,166,666	92.50%	0
时文娟	董事、副总经理、财务总监	-	499,001	499,001	7.49%	0
合计	-	6,166,666	499,001	6,665,667	99.99%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王琦	无	换届	职工代表监事	换届新任
郝彦伟	职工代表监事	换届	无	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

王琦，1995年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2018年1月进入公司，负责公司行政、人事工作，2018年5月至今，担任公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	5	6
生产人员	15	10
技术人员	5	8
财务人员	2	2
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	1
本科	1	4
专科	16	13
专科以下	10	8
员工总计	27	26

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

本报告期内，公司增加1名行政管理人员、减少5名生产人员、增加3名技术人员。

2、人才引进、招聘

公司历来重视人才的引进和培养。公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内

的专业推荐引进高素质人才，同时作为苏州大学电子信息学院的实习基地，积极与校方合作开展人才实习和培训项目。

3、人才培养

公司内部各个部门为员工定期举办持续培训，增强员工的专业技能。对于具有专业技术资格的人才，按照国家规定，通过专业机构进行继续教育和年检。

4、人才薪酬

公司员工薪酬主要由基本工资、岗位工作、技能补贴、加班工资、绩效工资等几方面组成，制定和实施了明确的薪酬调整和绩效考核制度，按月核算发放。

5、需公司承担费用的离退休职工情况

没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司能够根据《公司法》、《公司章程》等规定召开股东大会、董事会、监事会；“三会”决议文件基本完整、文件内容要件基本齐备、文件均能正常签署、决议均能得到有效执行。

公司“三会”相关人员均符合当时有效的《公司法》的任职资格，并能够依照法律法规等要求履行义务、行使权利。自股份公司成立以来，公司管理层注重“三会”规范运作，并加强公司内部管理制度的建设、健全和有效执行，期间未给股东、债权人及其他第三方合法权益造成损害。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	一、第二届董事会第十三次会议审议通过： 1、关于《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案 2、关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的

		<p>议案</p> <p>3、关于《公司 2017 年年度报告及其摘要》的议案</p> <p>4、关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>5、关于《公司 2018 年度财务预算报告》的议案</p> <p>6、关于《公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>7、关于《预计公司 2018 年度日常关联交易》的议案</p> <p>8、关于《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>9、关于《提议召开 2017 年年度股东大会》的议案</p> <p>10、关于《董事会换届选举》的议案</p> <p>二、第三届董事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、关于《选举董事长》的议案</p> <p>2、关于《聘任高级管理人员》的议案</p> <p>三、第三届董事会第二次会议审议通过：</p> <p>1、关于《公司 2018 年半年度报告》的议案</p>
监事会	3	<p>一、第二届监事会第十二次会议审议通过：</p> <p>1、关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案</p> <p>2、关于《公司 2017 年年度报告及其摘要》的议案</p> <p>3、关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>4、关于《公司 2018 年度财务预算方案》的议案</p> <p>5、关于《公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>6、关于《监事会换届选举》的议案</p> <p>7、关于《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计机构》的议案</p> <p>二、第三届监事会第一次会议审议通过：</p> <p>1、关于《选举公司监事会主席》的议案</p> <p>三、第三届监事会第二次会议审议通过：</p> <p>1、关于《公司 2018 年半年度报告》的议案</p>
股东大会	1	<p>2017 年年度股东大会审议通过：</p> <p>1、关于《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案</p> <p>2、关于《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案</p>

		<p>3、关于《公司 2017 年年度报告及其摘要》的议案</p> <p>4、关于《公司 2017 年度财务决算报告》的议案</p> <p>5、关于《公司 2018 年度财务预算方案》的议案</p> <p>6、关于《公司 2017 年度利润分配方案》的议案</p> <p>7、关于《预计公司 2018 年度日常关联交易》的议案</p> <p>8、关于《续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构》的议案</p> <p>9、关于《董事会换届选举》的议案</p> <p>10、关于《监事会换届选举》的议案</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会

目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律法规及规章制度的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

(3) 监事会

目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司治理改进情况

公司现任董事 5 名，监事 3 名，公司管理层未引入职业经理人。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定信息披露负责人具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》、《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、

及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(1) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整，独立开展业务，与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系，拥有产品质量认证资格。

(2) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(3) 资产独立

公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保，公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(4) 机构独立

公司的生产经营和办公机构与股东完全分开，所有机构由公司根据实际情况和业务发展需要自主设置，不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(5) 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、财务等各业务及管理环

节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司董事会秘书及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，真实、准确、完整、及时地披露了有关信息。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字[2019]33080008 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	谭争、刘晓华
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">瑞华审字[2019]33080008 号</p> 江苏敏佳电子科技股份公司全体股东： <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏敏佳电子科技股份公司（以下简称“江苏敏佳公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏敏佳公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏敏佳公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>江苏敏佳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括江苏敏佳公司 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	

江苏敏佳公司管理层（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，管理层负责评估江苏敏佳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏敏佳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江苏敏佳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，就可能导致对江苏敏佳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江苏敏佳公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：谭争

中国注册会计师：刘晓华

2019年4月24日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,100,509.45	11,480,870.56
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	1,563,216.33	4,838,450.56
预付款项	六、3	216,218.06	345,948.29
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	74,993.99	107,287.50
买入返售金融资产			
存货	六、5	2,184,819.15	1,695,784.69
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	100,089.10	24,020.31
流动资产合计		19,239,846.08	18,492,361.91
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	六、7	640,000	1,440,000
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、8	1,694,779.44	2,036,903.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	130,156.43	143,389.06
递延所得税资产	六、11	21,156.95	41,525.78
其他非流动资产			

非流动资产合计		2,486,092.82	3,661,818.26
资产总计		21,725,938.9	22,154,180.17
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、12	821,498.49	1,160,137.15
预收款项	六、13	86,484.95	68,850.01
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、14	422,733.95	363,965.17
应交税费	六、15	52,447.92	790,760.35
其他应付款	六、16	847,294.57	1,209,541.24
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		2,230,459.88	3,593,253.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,230,459.88	3,593,253.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、17	6,666,667	6,666,667
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	六、18	333,333	333,333
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,249,547.90	1,156,092.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	11,245,931.12	10,404,833.63
归属于母公司所有者权益合计		19,495,479.02	18,560,926.25
少数股东权益			
所有者权益合计		19,495,479.02	18,560,926.25
负债和所有者权益总计		21,725,938.90	22,154,180.17

法定代表人：王家林

主管会计工作负责人：时文娟

会计机构负责人：耿静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、21	8,434,579.46	12,985,678.04
其中：营业收入	六、21	8,434,579.46	12,985,678.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,710,812.68	9,401,094.65
其中：营业成本	六、21	4,949,536.76	6,435,067.24
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、22	96,447.73	146,256.55
销售费用	六、23	187,457.47	297,752.41
管理费用	六、24	1,547,800.51	1,267,201.75
研发费用	六、25	1,068,867.49	904,770.74
财务费用	六、26	-36,599.06	-21,784.44
其中：利息费用			
利息收入	六、26	40,135.86	26,029.89
资产减值损失	六、27	-102,698.22	371,830.40
信用减值损失			
加：其他收益	六、28	239,259.06	129,368.57

投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		127,269.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30		7,695.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		963,025.84	3,848,917.49
加：营业外收入	六、31	20,230	460,000
减：营业外支出	六、32	150.00	38,893.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		983,105.84	4,270,023.80
减：所得税费用	六、33	48,553.07	730,254.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		934,552.77	3,539,769.51
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）		934,552.77	3,539,769.51
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		934,552.77	3,539,769.51
六、其他综合收益的税后净额			-56,297.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-56,297.14
（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			-56,297.14
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			-56,297.14
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		934,552.77	3,483,472.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		934,552.77	3,483,472.37
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		0.14	0.53
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王家林

主管会计工作负责人：时文娟

会计机构负责人：耿静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,594,634.09	15,778,167.36
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		231,743.70	129,368.57
收到其他与经营活动有关的现金		867,881.22	726,029.89
经营活动现金流入小计	六、34	14,694,259.01	16,633,565.82
购买商品、接受劳务支付的现金		5,258,977.45	7,240,368.88
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		2,216,149.35	2,257,821.46
支付的各项税费		1,569,231.29	2,113,008.72
支付其他与经营活动有关的现金		1,922,246.72	648,395.49
经营活动现金流出小计		10,966,604.81	12,259,594.55
经营活动产生的现金流量净额		3,727,654.20	4,373,971.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,993,700.00
取得投资收益收到的现金			129,227.68
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			3,122,927.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		108,015.31	116,730.81

支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		108,015.31	116,730.81
投资活动产生的现金流量净额		-108,015.31	3,006,196.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,619,638.89	7,380,168.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,480,870.56	4,100,702.42
六、期末现金及现金等价物余额		15,100,509.45	11,480,870.56

法定代表人：王家林

主管会计工作负责人：时文娟

会计机构负责人：耿静

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	6,666,667				333,333				1,156,092.62		10,404,833.63		18,560,926.25
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	6,666,667				333,333				1,156,092.62		10,404,833.63		18,560,926.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									93,455.28		841,097.49		934,552.77
（一）综合收益总额											934,552.77		934,552.77
（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									93,455.28		-93,455.28		

1. 提取盈余公积									93,455.28		-93,455.28		
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、本期末余额	6,666,667				333,333					1,249,547.9		11,245,931.12	19,495,479.02

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	6,666,667				333,333		56,297.14		802,115.67		7,219,041.07		15,077,453.88
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	6,666,667			333,333	56,297.14		802,115.67	7,219,041.07				15,077,453.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-56,297.14		353,976.95	3,185,792.56				3,483,472.37
（一）综合收益总额					-56,297.14			3,539,769.51				3,483,472.37
（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							353,976.95	-353,976.95				
1. 提取盈余公积							353,976.95	-353,976.95				
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、本期末余额	6,666,667				333,333				1,156,092.62		10,404,833.63		18,560,926.25

法定代表人：王家林

主管会计工作负责人：时文娟

会计机构负责人：耿静

江苏敏佳电子科技股份有限公司
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

江苏敏佳电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人王家林和王家民于 2010 年 07 月 09 日共同出资组建的股份有限公司, 现持有由苏州市工商行政管理局于 2016 年 01 月 26 日颁发的统一社会信用代码为 91320500558081583H 的《营业执照》, 注册地址为苏州市高新区向阳路 198 号, 成立时注册资本为人民币 500.00 万元, 其中王家林出资人民币 375.00 万元, 占注册资本的 75.00%, 王家民出资人民币 125.00 万元, 占注册资本的 25.00%。2015 年 5 月 18 日, 根据股东大会决议, 同意股东王家民将其持有的公司 25% 的股权转让给王家林, 同时公司增加注册资本人民币 166.67 万元, 由新股东王剑伟、薛华及苏州众创空间投资管理有限公司分别认缴人民币 66.67 万元、人民币 33.33 万、人民币 66.67 万元。本次股权转让及增资后, 公司注册资本为人民币 666.67 万元, 其中王家林出资人民币 500.00 万元, 占注册资本的 75.00%; 王剑伟出资人民币 66.67 万元, 占注册资本的 10.00%; 薛华出资人民币 33.33 万元, 占注册资本的 5.00%; 苏州众创空间投资管理有限公司出资人民币 66.67 万元, 占注册资本的 10%。

2017 年 4 月 18 日根据股权转让协议本公司原股东王剑伟将其 66.67 万元股权以 85 万元的价格转让给股东王家林, 2017 年 4 月 28 日根据股权转让协议薛华将其 33.33 万元股权以 42.5 万元的价格转让给股东王家林, 2017 年 9 月 4 日苏州众创空间投资管理有限公司通全国中小企业股份转让系统以协议转让方式的方式将其 166,666 股转让给王家林, 股权转让后, 公司股权结构为: 王家林出资人民币 616.6666 万元, 占注册资本的 92.5%; 苏州众创空间投资管理有限公司出资人民币 50.0001 万元, 占注册资本的 7.5%。

2018 年 6 月 6 日原股东苏州众创空间投资管理有限公司将全部股权 50.001 万元价格转让给时文娟, 由于为盘中交易, 其中 1000 股被郑福阳买走。截至 2018 年 12 月 31 日, 股东构成情况如下: 王家林出资人民币 600 万元, 占注册资本的 92.5%; 时文娟出资人民币 49.9 万元, 占注册资本的 7.485%; 郑福阳出资人民币 0.1 万, 占注册资本 0.015%。

2016 年 03 月 03 日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏敏佳电子科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]1893 号)批准, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,

公司代码为 836702。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 日决议批准报出。

本公司主要从事：研发、生产加工、销售：安防电子产品、网络数字产品、自动化产品、通信设备、计算机外部设备、光学设备、显示设备、仪器仪表、电子元器件、电源器、软件开发及技术转让、技术服务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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安防电子产品、网络数字产品、自动化工控产品等生产和销售。本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、13 “收入”、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、18 “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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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、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。

5、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

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果

无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

6、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 50 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
关联方组合	应收本会计主体的关联方的款项
账龄组合	除上述组合外的应收账款

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
关联方组合	经测试，不存在减值迹象的，不计提坏账准备
账龄组合	按采用账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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，如：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；等等。

（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。

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品

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。存货跌价准备通常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。

8、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（%）
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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、11“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。

9、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、11“长期资产减值”。

10、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模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

11、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。

12、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。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。

13、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。

收入确认的具体方法：公司办理出库手续后，根据客户签收的我方发货单据或对方提供的收货单据，确认商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后确认销售收入。

（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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

14、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。

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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

15、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。

16、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。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

17、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）。根据通知的相关要求，公司自2018年起财务报表按照新的格式进行编制。此项会计政策采用追溯调整法，对2017年12月31日资产负债表以及2017年度利润表进行相关调整。具体如下：

2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额

单位：人民币元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,734,016.25	应收票据及应收账款	4,838,450.56
应收账款	3,104,434.31	款	
应付票据		应付票据及应付账款	1,160,137.15
应付账款	1,160,137.15	款	
应收利息		其他应收款	107,287.50
应收股利			

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
其他应收款	107,287.50		
应付利息			
应付股利		其他应付款	1,209,541.24
其他应付款	1,209,541.24		
管理费用	2,171,972.49	管理费用	1,267,201.75
		研发费用	904,770.74

公司执行上述会计政策不会对当期及变更之前的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生任何影响。

②其他会计政策变更

本报告期无其他重要会计政策变更。

18、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) 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。

(2) 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。

（3）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。

（4）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。

（5）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%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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%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%/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%。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务局颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财

税[2011]100号), 本公司销售自行开发生产的软件产品, 按16%税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局于2010年08月06日认定本公司等一批企业为高新技术企业; 2018年11月30日, 公司通过江苏高新技术企业认定管理工作协调小组对本公司的高新技术企业认定复审, 并取得编号为GF201832005588的高新技术企业证书, 有效期3年。根据《企业所得税法》及其实施条例, 公司本年度减按15%的税率计缴企业所得税。

本公司本年适用小型微利企业优惠税率。

六、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	75,637.78	8,361.93
银行存款	15,024,871.67	11,472,508.63
合 计	15,100,509.45	11,480,870.56

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	200,000.00	1,734,016.25
应收账款	1,363,216.33	3,104,434.31
合 计	1,563,216.33	4,838,450.56

(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	200,000.00	63,974.50
商业承兑汇票		1,670,041.75
合 计	200,000.00	1,734,016.25

(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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,545,733.52	100.00	182,517.19	11.81	1,363,216.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,545,733.52	100.00	182,517.19	11.81	1,363,216.33

(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	3,370,710.34	100.00	266,276.03	7.90	3,104,434.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,370,710.34	100.00	266,276.03	7.90	3,104,434.31

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款
期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

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	1,434,964.56	71,748.23	5.00
3 至 4 年	10,700.00	10,700.00	100.00
4 至 5 年	36,283.96	36,283.96	100.00
5 年以上	63,785.00	63,785.00	100.00
合 计	1,545,733.52	182,517.19	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 83,758.84 元。

③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

1,409,062.82 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.17%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金 140,547.90 元。

单位名称	期末账面金额	占应收账款期末余额	计提坏账准备
苏州科达科技股份有限公司	1,133,819.98	73.35	56,691.00
浙江大华系统工程有限公司	163,628.88	10.59	8,181.44
浙江大华智联有限公司	37,830.00	2.45	1,891.50
南京经纬科技有限公司	37,500.00	2.43	37,500.00
苏州鸿达诚电子科技有限公司	36,283.96	2.35	36,283.96
合 计	1,409,062.82	91.17	140,547.90

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	212,040.11	98.07	298,039.21	86.15
1 至 2 年	1,840.67	0.85	47,909.08	13.85
2 至 3 年	2,337.28	1.08		
3 年以上				
合 计	216,218.06	100.00	345,948.29	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集年末余额前五名预付账款汇总金额为 186,500.25 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 86.25%。

公司名称	年末余额	占预付账款年末余额比例 (%)
大熙数控机械（上海）有限公司	50,000.00	23.12
常州亨博电气设备制造有限公司	46,500.00	21.51
余姚市德瑞汽配有限公司	45,000.00	20.81
山东华光光电子股份有限公司	32,000.25	14.80
绵阳市星宇电子技术有限公司	13,000.00	6.01
合 计	186,500.25	86.25

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	104,046.40	100.00	29,052.32	27.92	74,994.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	104,046.40	100.00	29,052.32	27.92	74,994.08

(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	117,850.00	100.00	10,562.50	8.96	107,287.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	117,850.00	100.00	10,562.50	8.96	107,287.50

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	646.40	32.32	5.00%
1至2年	10,000.00	1,000.00	10.00%
2至3年	93,400.00	28,020.00	30.00%
合计	104,046.40	29,052.32	

(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
押金、订金	103,400.00	103,400.00
社保	646.30	
其他	0.10	14,450.00

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	104,046.40	117,850.00

(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 18,489.82 元。

(4) 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
苏州高新区狮山资产经营公司	押金、订金	103,400.00	1-2 年	99.38	29,020.00
合计	——	103,400.00	——	99.38	29,020.00

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	1,774,356.50	298,340.90	1,476,015.60
在产品	201,781.23		201,781.23
库存商品	11,169.87		11,169.87
发出商品	425,895.91		425,895.91
委托加工物资	69,956.54		69,956.54
合计	2,483,160.05	298,340.90	2,184,819.15

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,386,351.63	335,770.10	1,050,581.53
在产品	372,524.31		372,524.31
库存商品			
发出商品	239,413.13		239,413.13
委托加工物资	33,265.72		33,265.72
合计	2,031,554.79	335,770.10	1,695,784.69

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	335,770.10			37,429.20		298,340.90

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
发出商品						
委托加工物资						
合 计	335,770.10			37,429.20		298,340.90

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	预计无法使用，时间较长	仍然可以使用	
在产品			
发出商品			
委托加工物资			

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待摊费用	22,670.51	24,020.31
预交企业所得税	77,418.59	
合 计	100,089.10	24,020.31

7、长期应收款

长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售	640,000.00		640,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00	
合 计	640,000.00		640,000.00	1,440,000.00		1,440,000.00	—

注：公司与苏州翀云机械科技有限公司签订承包合同，期限为2017.9.1-2020.8.31，合同规定将8#厂房内所有机器设备、空压机、辅助设备、刀具、工具提供给她使用，2017.9.1起4个月内每个月承包款4万元，之后每月6万元，合计承包款160万元。累计已收承包款96万元，截止2018.12.31长期应收款余额为64万元。

8、固定资产

(1) 固定资产

①固定资产情况

一、账面原值				
项 目	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
1、年初余额	3,235,109.22	137,723.29	161,888.62	3,534,721.13
2、本年增加金额				
(1) 购置	732.76		8,144.62	8,877.38
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	3,235,841.98	137,723.29	170,033.24	3,543,598.51
二、累计折旧				
1、年初余额	1,347,635.26	21,429.48	128,752.97	1,497,817.71
2、本年增加金额				
(1) 计提	302,020.68	32,709.36	16,271.32	351,001.36
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,649,655.94	54,138.84	145,024.29	1,848,819.07
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	1,586,186.04	83,584.45	25,008.95	1,694,779.44
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,586,186.04	83,584.45	25,008.95	1,694,779.44
2、年初账面价值	1,887,473.96	116,293.81	33,135.65	2,036,903.42

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	合 计
一、账面原值		

项 目	软件	合 计
1、年初余额	47,834.95	47,834.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	47,834.95	47,834.95
二、累计摊销		
1、年初余额	47,834.95	47,834.95
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	47,834.95	47,834.95
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值		
2、年初账面价值		

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
模具	143,389.06	99,137.93	112,370.56		130,156.43
合 计	143,389.06	99,137.93	112,370.56		130,156.43

11、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

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	211,569.51	21,156.95	276,838.53	41,525.78
合 计	211,569.51	21,156.95	276,838.53	41,525.78

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
材料款	821,498.49	1,160,137.15

项 目	年末余额	年初余额
合 计	821,498.49	1,160,137.15

(2) 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
深圳市佳能光学科技有限公司	34,743.59	未到约定支付期限
深圳市荣通达科技有限公司	29,914.53	未到约定支付期限
苏州庭硕电子有限公司	28,184.00	未到约定支付期限
苏州格林电子设备有限公司	25,000.00	未到约定支付期限
苏州市建君金属制品有限公司	13,558.13	未到约定支付期限
合 计	131,400.25	

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	86,484.95	68,850.01
合 计	86,484.95	68,850.01

(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
苏州市东亚电脑监控工程有限公司	5,000.00	订金
上海智永信息科技有限公司	2,000.00	押金
合 计	7,000.00	

14、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	363,965.17	2,093,231.17	2,047,566.39	409,629.95
二、离职后福利-设定提存计划		181,686.96	168,582.96	13,104.00
合 计	363,965.17	2,274,918.13	2,216,149.35	422,733.95

(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	363,965.17	1,903,310.47	1,864,352.17	402,923.47
2、职工福利费		96,457.01	96,457.01	
3、社会保险费		93,463.69	86,757.21	6,706.48
其中：医疗保险费		83,855.52	77,807.52	6,048.00

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		2,162.50	2,041.62	120.88
生育保险费		7,445.67	6,908.07	537.60
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合计	363,965.17	2,093,231.17	2,047,566.39	409,629.95

(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		177,028.32	164,260.32	12,768.00
2、失业保险费		4,658.64	4,322.64	336.00
合计		181,686.96	168,582.96	13,104.00

15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	39,353.92	394,478.59
企业所得税		357,530.61
城市建设维护费	6,394.74	20,566.91
教育费附加	2,740.60	8,814.39
地方教育费附加	1,827.07	5,876.26
个人所得税	1,966.79	2,936.99
印花税	164.80	556.60
合计	52,447.92	790,760.35

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
往来款		779,739.72
其他	324,943.80	220,570.75
货物退款	313,120.00	
待结转销项税额	209,230.77	209,230.77
合计	847,294.57	1,209,541.24

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
待结转销项税额	209,230.77	分期收款未开票计提的销项税

合 计	209,230.77
-----	------------

17、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	
王家林	6,166,666.00						6,166,666.00
苏州众创空间投资管理有限公司	500,001.00				-500,001.00	-500,001.00	
时文娟					499,001.00	499,001.00	499,001.00
郑福阳					1,000.00	1,000.00	1,000.00
合 计	6,666,667.00						6,666,667.00

18、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	333,333.00			333,333.00
合 计	333,333.00			333,333.00

19、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	1,156,092.62	93,455.28		1,249,547.90
合 计	1,156,092.62	93,455.28		1,249,547.90

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。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	10,404,833.63	7,219,041.07
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	10,404,833.63	7,219,041.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	934,552.77	3,539,769.51
减：提取法定盈余公积	93,455.28	353,976.95
年末未分配利润	11,245,931.12	10,404,833.63

21、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	8,339,350.79	4,949,536.76	12,955,407.77	6,435,067.24

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	95,228.67		30,270.27	
合 计	8,434,579.46	4,949,536.76	12,985,678.04	6,435,067.24

22、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	54,958.94	83,526.26
教育费附加	23,553.83	35,796.96
地方教育附加	15,702.56	23,864.63
印花税	2,232.40	3,068.70
合 计	96,447.73	146,256.55

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	25,192.63	79,765.93
职工薪酬		5,597.49
汽车费用	6,239.31	600.00
业务招待费		1,552.00
业务推广费	156,025.53	204,342.55
其他		5,894.44
合 计	187,457.47	297,752.41

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
中介机构费用	389,201.93	310,686.99
职工薪酬	842,343.98	775,978.62
房租费及物业费	55,709.62	57,125.14
办公费	68,980.46	29,508.38
业务招待费	83,067.02	9,299.92
汽车费用	58,294.57	58,508.33
折旧及摊销费	43,243.24	6,192.16
通讯费	6,771.80	7,692.87
其他	187.89	12,209.34
合 计	1,547,800.51	1,267,201.75

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	161,294.19	383,570.16
职工薪酬	739,292.12	400,700.41
房租	82,958.54	59,662.70
折旧与摊销	11,163.98	6,538.89
差旅费	28,582.00	18,958.47
其他	45,576.66	35,340.11
合 计	1,068,867.49	904,770.74

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	40,135.86	26,029.89
手续费	3,536.80	4,245.45
合 计	-36,599.06	-21,784.44

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-65,269.02	36,060.30
存货跌价损失	-37,429.20	335,770.10
合 计	-102,698.22	371,830.40

28、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
增值税即征即退	231,743.70	129,368.57	
专利补助	3,500.00		3,500.00
稳岗补贴	4,015.36		4,015.36
合 计	239,259.06	129,368.57	7,515.36

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处理银行理财产品取得的投资收益		127,269.80
合 计		127,269.80

30、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
-----	-------	-------	---------------

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
非流动资产处置利得		7,695.73	
合 计		7,695.73	

31、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
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	460,000.00	20,000.00
与企业日常活动有关的政府补助			
其他	230.00		230.00
合 计	20,230.00	460,000.00	20,230.00

32、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
赔偿款支出		1,494.87	
其他	150.00	37,398.82	150.00
合 计	150.00	38,893.69	150.00

33、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	28,184.24	735,663.34
递延所得税费用	20,368.83	-5,409.05
合 计	48,553.07	730,254.29

(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	983,105.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,310.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-6,359.60
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,060.83
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	

项 目	本年发生额
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	13,841.93
税法规定的额外可扣除费用	-72,300.67
所得税费用	48,553.07

34、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
收到的利息收入	40,135.86	26,029.89
收到的除税费返还外的其他政府补助收入	27,515.36	460,000.00
收到的往来款	800230.00	240,000.00
合 计	867,881.22	726,029.89

(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
支付的中介机构费用	389,201.93	310,686.99
支付的物流费用	21,049.92	84,795.52
支付的技术研发费用	134,473.51	113,961.28
支付的办公费用	34,224.63	12,740.69
支付的租赁费用	55,709.62	
支付的业务招待费	83,067.02	9,299.92
支付的交通费	58,294.57	62,958.33
往来款	779,739.72	
往来款	366,485.80	53,952.76
合 计	1,922,246.72	648,395.49

35、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	934,552.77	3,539,769.51
加：资产减值准备	-102,698.22	371,830.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	351,001.36	444,762.65
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	112,370.56	101,355.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		-7,695.73

补充资料	本年金额	上年金额
益以“-”号填列)		
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)		
投资损失 (收益以“-”号填列)		-127,269.80
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	20,368.83	-5,409.05
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		-9,934.79
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-451,605.26	-422,434.54
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	4,226,458.20	354,032.38
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,362,794.04	134,965.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,727,654.20	4,373,971.27
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	15,100,509.45	11,480,870.56
减: 现金的年初余额	11,480,870.56	4,100,702.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,619,638.89	7,380,168.14

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	15,100,509.45	11,480,870.56
其中: 库存现金	75,637.78	8,361.93
可随时用于支付的银行存款	15,024,871.67	11,472,508.63
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	15,100,509.45	11,480,870.56

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。

36、政府补助

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
专利补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
江苏省民营科技企业奖励	20,000.00	营业外收入	20,000.00
稳岗补贴	4,015.36	其他收益	4,015.36

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、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

无。

（2）利率风险—现金流量变动风险

无。

（3）其他价格风险

无。

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：

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

八、公允价值的披露

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款及其他流动负债等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余成本与账面价值无重大差异。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为王家林

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、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
苏州市安太电子有限公司	实际控制人岳父控制的公司
苏州鑫基石安防设备制造有限公司	公司监事陈华投资的公司

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
苏州市安太电子有限公司	原材料采购	13,284.70	4,200.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州鑫基石安防设备制造有限公司	原材料采购		820.52

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	450,734.28	402,154.86

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
苏州鑫基石安防设备制造有限公司	1,376.08	1,376.08
苏州市安太电子有限公司	1,850.00	1,050.00
合 计	3,226.08	2,426.08
其他应付款：		
王家林		779,739.72
合 计		779,739.72

十、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、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		
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	27,515.36	
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	80.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	27,595.36	
所得税影响额	2,759.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	24,835.82	

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 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.9114	0.1402	0.1402
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.7809	0.1365	0.1365

江苏敏佳电子科技股份有限公司

2019年4月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司办公室

江苏敏佳电子科技股份有限公司

董事会

2019年4月25日