



晨辉科技
NEEQ:834937

上海晨辉科技股份有限公司
(Shanghai Chenhui Technologies Co.Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018年1月15日）转为集合竞价转让方式。

2018年11月27日，公司经上海市高新技术企业复审通过，证书有效期三年。

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.....	23
第九节	行业信息.....	25
第十节	公司治理及内部控制.....	26
第十一节	财务报告.....	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、晨辉科技	指	上海晨辉科技股份有限公司
晨长信息	指	上海晨长信息技术有限公司
股东会、股东大会	指	上海晨辉科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海晨辉科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海晨辉科技股份有限公司监事会
三会	指	上海晨辉科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市广发律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《上海晨辉科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年度

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。

公司负责人曹黎明、主管会计工作负责人陆明仙及会计机构负责人（会计主管人员）陆明仙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)会计师事务所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
公司使用的土地和房产尚未取得权证的风险	公司目前生产经营所用的土地、厂房由于国家政策调整原因，尚未取得权证的凭证。
宏观经济风险	公司工业自动化控制产品需求与国民经济发展呈现一定的正相关性,公司 产品的需求与客户的固定资产投资计划密切相关。一旦宏观经济出现波 动,导致客户缩减固定资产投资,则可能对公司自动化控制产品的收入规模造成不利影响。
政策风险	公司大气电场监测及雷电预警属于新兴行业,市场管理尚不完善,存在一定的政策风险。若国家制定的法规条例限制企业生产相关的产品,或增设 市场准入资质要求,则可能对公司业务发展造成一定的影响。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后,制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等,建立了内部控制体系,完善了法人治理结构,提高管理层规范意识。但公司股份进行公开转让成为非上市公众公司后,公司对相关制度的理解和执行尚需要一个过程,因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。
实际控制人不当控制风险	公司股东曹黎明持有公司 80.77%的股份,为公司的实际控制

	人,对公司经营决策、人事任免、战略发展方向可施予重大影响。虽然公司建立了完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,对公司重大事项的决策程序进行了规范,但是如果实际控制人利用其实际控制权,对公司经营、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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	上海晨辉科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chenhui Technologies Co.Ltd.
证券简称	晨辉科技
证券代码	834937
法定代表人	曹黎明
办公地址	上海市松江区车墩镇车安路 208 号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	沈丹丹
职务	董事会秘书
电话	021-57606288
传真	021-57605560
电子邮箱	13671736288@139.com
公司网址	http://www.shdawning.com
联系地址及邮政编码	上海市松江区车墩镇车安路 208 号 201611
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	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 7 月 6 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-仪器仪表制造业(C40)-通用仪器仪表制造(C401)- 工业自动化控制 系统装置制造(C4011)
主要产品与服务项目	主要产品与服务项目 从事自动化控制系统和雷电预警系统的 研发、生产、销售以及通讯集成项目服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,833,332
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹黎明
实际控制人及其一致行动人	曹黎明

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	91310000631774643	否
注册地址	上海市松江区车墩镇车安路 208 号	否

注册资本	10,833,332.00	否
公司注册资本和股本一致。		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 7 层
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	廖巍、田新宇
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 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	27,591,778.22	23,694,595.69	16.45%
毛利率%	38.88%	33.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,840,661.19	2,916,183.93	31.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,842,048.37	-415,124.76	784.63%
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）	9.75%	8.09%	-
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）	7.21%	1.15%	-
基本每股收益	0.35	0.27	29.63%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,264,280.73	42,623,854.49	10.89%
负债总计	5,937,424.99	5,137,659.94	15.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,326,855.74	37,486,194.55	10.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.81	3.46	10.12%
资产负债率%（母公司）	12.62%	11.79%	-
资产负债率%（合并）	12.56%	12.05%	-
流动比率	7.13%	7.25%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	6,388,525.12	8,113,842.01	-21.26%
应收账款周转率	2.54%	1.35%	-
存货周转率	3.77%	5.39%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.89%	5.03%	-
营业收入增长率%	16.45%	-22.80%	-
净利润增长率%	31.70%	-27.27%	-

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	10,833,332	10,833,332	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	807,221.33
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	450,000.00
非流动性资产处置损益	-10,321.51
非经常性损益合计	1,246,899.82
所得税影响数	248,287.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	998,612.82

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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司是集仪器仪表销售为一体的制造企业，主要产品包括自动化控制系统和雷电预警系统的研发、生产、销售以及通讯集成项目服务。公司拥有先进技术，自主设计、并研发大气电场探测设备和雷电预警系统，该系统并成功申请了自主知识产权，成为国内雷电预警行业内的先驱者，为全国各地气象局单位提供雷电预警业务。公司为主要客户提供的产品和服务主要有：为上海电气集团生产的汽轮发电机组做配套工业自动化控制集成业务、为诺基亚通讯集成项目服务等，公司为客户在竞争相对较小的领域里开发高端的产品，规避了一般的市场风险，使公司在雷电预警行业快速发展。另在传统工业自动化控制集成业务方面，尽管目前市场竞争激烈，但公司依靠良好的产品品质和优质的客户服务，积攒了众多长期稳定的客户，能够持久保持该业务的稳步发展，公司通过与诺基亚公司良好长期的合作，为公司带来稳定的业务收入的同时，也在一定程度上促使公司不断增强技术开发实力。报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

截至本报告报出日，公司的商业模式较上年度相比未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

2018 年公司实现主营业务收入 2,759.18 万元，较上年同期增加 16.45%；利润总额 535.49 万元，较上年同期增加 27.16%，净利润 384.07 万元，较上年同期增加 24.07%，截止 2018 年 12 月 31 日，公司注册资本 1,083.33 万元，净资产 4,132.69 万元，总资产 4,726.43 万元，资产负债率 12.56%。报告期内，公司营业收入、净利润增长的主要原因为公司通过产品与服务升级，使客户的需求更好地满足，公司与长期战略雷电预警客户的合作金额较去年同期增加 212 万元，随着老客户合作稳步增长，公司主营业务收入保持可持续性健康增长。

报告期内，公司顺利完成公司根据年初制订的经营计划，公司将继续加大研发力量的投入力度，完善销售体系的建设，提高公司管理水平。

（二）行业情况

公司将未来发展的重点定位在雷电预警行业，为气象、易燃易爆、旅游、军事等对雷电灾害较敏感行业提供具有明确针对性的解决方案。立足国内市场，瞄准国际市场，加大力度研发 Prestorm3.0 系统，对现有软、硬件产品进行升级换代，将产品的软硬件系统进行优化，提高集成度，使预警更精

确，安装、使用和维护更方便。加大渠道宣传和市场推广力度，加强营销网络建设，将学术推广和营销队伍建设相结合，探索将产品销售与设备租赁相结合的销售手段推广市场，对原有传统的工业自动化控制产品，进行不断的优化升级。未来随着公司发展战略规划的逐步实施，需要进一步扩大产能，以提高市场份额，发挥竞争优势，获得规模经济效益，对资金的需求将日益增加，资金瓶颈将更趋严重，公司需要通过进入资本市场来拓宽融资渠道和获得资金支持。公司将未来发展的重点定位在雷电预警行业，为气象、易燃易爆、旅游、军事等对雷电灾害较敏感行业提供具有明确针对性的解决方案。立足国内市场，瞄准国际市场，加大力度研发 Prestorm3.0 系统，对现有软、硬件产品进行升级换代，将产品的软硬件系统进行优化，提高集成度，使预警更精确，安装、使用和维护更方便。加大渠道宣传和推广力度，加强营销网络建设，将学术推广和营销队伍建设相结合，探索将产品销售与设备租赁相结合的销售手段推广市场，对原有传统的工业自动化控制产品，进行不断的优化升级。未来随着公司发展战略规划的逐步实施，需要进一步扩大产能，以提高市场份额，发挥竞争优势，获得规模经济效益，对资金的需求将日益增加，资金瓶颈将更趋严重，公司需要通过进入资本市场来拓宽融资渠道和获得资金支持。

（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	10,142,157.50	21.46%	8,109,022.48	19.02%	25.07%
应收票据与应收账款	8,983,940.53	19.01%	12,719,952.32	29.84%	-29.37%
存货	5,568,398.26	11.78%	3,373,047.13	7.91%	65.09%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	4,238,812.57	8.97%	4,619,382.48	10.84%	-8.24%
在建工程	28,301.89	0.06%	28,301.89	0.07%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	651,081.93	1.38%	1,187,048.78	2.78%	-45.15%
其他应收款	346,323.00	0.73%	242,251.61	0.57%	42.96%
其他流动资产	16,615,265.05	35.15%	11,634,847.80	27.30%	42.81%
预收账款	6,889.00	0.01%	53,562.00	0.13%	-87.14%
资产总计	47,264,280.73	-	42,623,854.49	-	-

资产负债项目重大变动原因：

2018 年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下：

- 1、货币资金较上年增加 203 万元，涨幅 25.07%，主要原因是购买理财部分到期，应收账回笼及时。
- 2、应收账款较上年减少 374 万元，减幅 -29.37%，主要原因是报告期内应收账款回笼及时。
- 3、存货较上年增加 220 万元，涨幅 65.09%，主要原因上海电气燃气轮机有限公司 2018 年 12 月的正常投入生产，销售订单稳定形成的存货增加。
- 4、预付账款较上年减少 54 万元，减幅 45.15%，主要原因是购买的大部分原材料已入库。

- 5、其他应收款较上年增加11万元，涨幅42.96%，主要原因是雷电预警订单增加所产生质保金增加。
- 6、其他流动资产较上年增加499万元，涨幅42.81%，主要原因是应收账款回笼及时，公司流动资金充沛，公司为利用闲置资金，增加了理财产品的持有量。
- 7、预收账款：较上年减少4.67万元，减幅87.14%，主要原因是部分项目已完成，及时确认收入所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	27,591,778.22	-	23,694,595.69	-	16.45%
营业成本	16,863,293.53	61.12%	15,813,910.65	66.74%	6.64%
毛利率	38.88%	-	33.26%	-	-
管理费用	4,129,660.11	14.97%	4,751,048.22	20.05%	-13.08%
研发费用	1,810,939.81	6.56%	1,250,321.84	5.28%	44.84%
销售费用	866,690.08	3.14%	630,273.89	2.66%	37.51%
财务费用	-19,254.72	-0.07%	-10,964.65	-0.05%	-75.61%
资产减值损失	-420,978.98	-1.53%	-83,966.67	-0.35%	-401.36%
其他收益	170,000.00	0.62%			
投资收益	807,221.33	2.93%	397,752.36	1.68%	102.95%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	16,515.00	0.06%	11,600.00	0.05%	42.37%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	5,101,735.06	18.49%	1,342,100.82	5.66%	280.13%
营业外收入	280,000.00	1.01%	2,616,584.38	11.04%	-89.30%
营业外支出	26,836.51	0.10%	58,039.13	0.25%	-53.76%
净利润	3,840,661.19	13.92%	2,916,183.93	12.31%	31.70%

项目重大变动原因：

2018年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期增加 3,897,182.53 元，增幅为 16.45%，主要原因是报告期内上海电气燃气轮机有限公司，雷电预警两部分收入增加所致。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增加 1,049,382.88 元，增幅为 6.64%，主要原因是本期销售量增加所致。
- 3、研发费用：报告期内研发费用较上年同期增加560,617.97元，增幅为44.84%，主要原因是研发投入增加。
- 4、销售费用：报告期内销售费用较上年同期增加236,416.19 元，增幅为 37.51%，主要原因是公司为推进新研发产品尽快完成相关试用工作并实现销售，一部分运杂费增加所致。
- 5、财务费用：报告期内财务费用较上年同期减少8,290.07元,减幅为75.61%,主要原因销售收入回笼及时，导致利息收入比去年增加。
- 6、资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期减少337,012.31元，减幅为401.36%，主要原因处理一批报废固定资产。
- 7、投资收益：报告期内投资收益较上年同期增加409,468.97元,增幅为102.95%，主要原因是购买理财所产生的收益增加所致。

- 8、资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年同期增加4915.00元，增幅为42.37%，主要原因处置固定资产清理收益。
- 9、营业利润：报告期内营业利润较上年增加3,759,634.24元，增幅为280.13%，主要原因是公司报告期内营业成本减少、和管理费用减少所致。
- 10、营业外收入：报告期内营业外收入较上年减少2,336,584.38元,减幅为89.30%，主要原因是科委小巨人、三板补贴、创新资金收入减少所致。
- 11、营业外支出：报告期内营业外支出较上年减少31,202.63元,减幅为53.76%，主要原因是报告期内减少了滞纳金支出。
- 12、净利润：报告期内净利润较上年同期增加924,477.26元,增幅为31.70%，主要原因是主要业务收入增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	27,591,778.22	23,694,595.69	16.45%
其他业务收入	0.00	0.00	
主营业务成本	16,863,293.53	15,813,910.65	6.64%
其他业务成本	0.00	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
通讯集成项目服务	7,893,592.29	28.61%	8,788,351.12	37.09%
自动化控制系统	11,277,208.71	40.78%	7,292,826.48	30.78%
雷电预警产品	5,437,756.44	19.71%	3,322,056.40	14.02%
电气改造及检修	2,983,221.78	10.81%	4,291,361.69	18.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2018年收入结构未发生重大变化，公司主要收入来源为自动化控制系统收入，其收入占公司总收入的40.78%，因受2018年市场经济的影响，客户需求下降，通讯集成项目服务收入占比较上年同期下降，雷电预警收入较上年同期占比有所上升，具体情况如下：

- 1、通讯集成项目服务比上年减少89.48万元，主要原因是2018年受市场经济，客户需求减少所致。
- 2、自动化控制系统比上年增加398.44万元，主要原因是2018年上海燃气轮机厂仪表支架增加所致。
- 3、雷电预警产品比上年增加 211.57万元，主要原因是雷电预警公司产品订单增加所致。
- 4、电气改造及检修比上年减少130.81万元，主要原因是供电部门检修业务减少所致。

(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	诺基亚通信系统技术(北京)有限公司	7,244,382.85	26.26%	否
2	上海电气燃气轮机有限公司	5,724,961.27	20.75%	否

3	上海电气电站设备有限公司	5,552,247.44	20.12%	否
4	海南省气象灾害防御技术中心	685,344.83	2.48%	否
5	安徽省气象灾害防御技术中心	579,310.36	2.10%	否
合计		19,786,246.75	71.71%	-

应收账款的联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 8,983,940.53 元，较上年减少-29.37%。

其中前五大主要客户应收账款情况是：客户诺基亚通信系统技术(北京)有限公司，应收账款余额 2,727,286.72 元，占应收款账期末余额 30.36%；客户上海电气燃气轮机有限公司，应收账款余额 47,598.72 元，占应收账款期末余额 0.53%；客户上海电气电站设备有限公司，应收账款余额为 4,216,995.09 元，占应收账款期末余额 46.94%；客户海南省气象灾害防御技术中心，应收账款余额为 11,800.00 元，占应收账款期末余额 0.13%；客户安徽省气象灾害防御技术中心，应收账款余额为 0.00 元，占应收账款期末余额 0.00%。客户按照合同约定付款，未构成实质性风险。

(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	上海狄昌自动化科技有限公司	1,795,296.07	12.35%	否
2	上海金尔电线电缆有限公司	1,748,370.85	12.03%	否
3	艾赫(上海)机电设备有限公司	1,283,662.40	8.83%	否
4	上海泉玥实业发展有限公司	1,131,119.60	7.78%	否
5	上海伟诗唯金属钣金有限公司	781,031.00	5.37%	否
合计		6,739,479.92	46.36%	-

应付账款的联动分析：

截止 2018 年 12 月 31 日，公司应付账款余额 3,567,529.97 元，较上年增加 39.20%，其中前五大主要供应商应付账款情况为：上海狄昌自动化科技有限公司，应付账款余额为-81,958.14 元；上海金尔电线电缆有限公司，应付账款余额为 1,061,449.58 元；艾赫(上海)机电设备有限公司，应付账款余额为-36,126.85 元；上海泉玥实业发展有限公司，应付账款余额为-270,070.80 元；上海伟诗唯金属钣金有限公司，应付账款余额为 393,935.00 元。上述应付账款账龄均在 1 年内，截止年报报出日，主要供应商应付账款均已付清。

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	6,388,525.12	8,113,842.01	-21.26%
投资活动产生的现金流量净额	-4,355,390.10	-4,712,970.12	7.59%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0.00%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年相比减少了-21.26%，主要由于人员成本增加，支付员工工资增加，以及购买原材料支出增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年相比增加了 7.59%，主要是由于本期公司使用闲置自有资金购买理财产品所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

上海晨长信息技术有限公司为公司的控股子公司，2018年注册资本500万元，报告期内，其营业收入842万元，净利润146万元，经营范围：信息技术、通信、自动化系统及计算机领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，计算机及软硬件、通信设备、机电设备、机械配件、五金交电的销售，计算机配件、仪器仪表、电子元器件的制造、销售；日用百货、建材批发零售。

本期无处置子公司的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

1、2018年5月31日及2018年6月19日，公司召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于授权使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》，报告期内公司使用暂时闲置自有资金购买理财产品次分别为：

(1)、2018年12月20日购买“非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享08款”，产品代码：FGAB13916A人民币开放型理财，到期日2099年12月31日，报告期内账面余额为3,500,000.00元；

(2)、2018年12月20日购买“非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享08款”，产品代码：FGAB13916A人民币开放型理财，到期日2099年12月31日，报告期内账面余额为3,000,000.00元；

(3)、2018年7月11日购买“国投泰康信托涌泓1号”，人民币理财产品，投资期限自2018年07月11日起至2019年04月11日止，报告期末账面余额7,000,000.00元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司严格遵守各项法律法规，包括环境保护法、消防法、消费者权益法和劳动法，积极参与所在区域的安全、消防等知识的学习和投入，增强公司员工的防范意识和互助技能，公司近几年的良好发展，为公司员工提供了发挥自身价值，实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

雷电预警行业在国内尚处于起步阶段，目前公司在该领域的市场开拓能力不断加强，市场范围在不断地开拓，经营规模也在不断地扩大。新一代的产品已经研发成功，公司研发团队非常稳定。工业自动化设备虽是公司的传统产品，但由于公司注重产品的升级换代及加大市场推广力度，目前订单充足。公司软件开发及服务业务收入比较稳定，产品线也在不断扩充。综上所述，公司目前仍有较强的可持续发展能力，不存在影响公司持续经营的重大不利风险。

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、宏观经济风险

公司工业自动化控制产品需求与国民经济发展呈现一定的正相关性，公司产品的需求与客户的固定资产投资计划密切相关。一旦宏观经济出现波动，导致客户缩减固定资产投资，则可能对公司自动化控制产品的收入规模造成不利影响。

应对措施：公司一方面计划将业务重心转移至处于新兴产业的大气电场监测及雷电预警业务，致力于实现业绩的快速增长，另一方面将加强对自动化控制业务现有客户的维护工作，并增加对外租赁控制柜等服务形式，力求提高订单质量及业务利润率，保持自动化控制业务的稳步发展。

2、政策风险

公司大气电场监测及雷电预警属于新兴行业，市场管理尚未完善，存在一定的政策风险。若国家制定法规条例限制企业生产相关产品，或增设市场准入资质要求，则可能对公司业务发展造成一定影响。

应对措施：公司将基于现有技术基础，以客户需求为导向加强研发能力，致力于增加技术研发方面的相对竞争优势，加强对各种潜在行业政策风险的应对能力。

3、实际控制人不当控制风险

公司股东曹黎明持有本公司 80.77% 的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策、人事任免、战略发展方向可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，对公司重大事项的决策程序进行规范，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司制订了《关联交易决策制度》、《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《重大决策事项管理规定》等内控制度，从制度上防范控股股东可能通过关联交易、资金占用、不当决策等方式损害公司利益的情形。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，不断加强控股股东和管理层的规范意识。随着公司的发展壮大，将适时引入独立董事制度，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。

4、公司治理风险

公司整体变更为股份公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识。但公司股份进行公开转让成为非上市公众公司后，对公司治理提出了更高的要求。而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：公司将在中介机构的督导下，按照公众公司的要求，进行规范化运作。一方面，积极完善相关制度及其细则；另一方面，加强对管理层及员工的教育培训，提高其规范化意识。

5、公司使用的土地和房产尚未取得权证的风险

公司目前生产经营所用的土地于 2003 年 7 月 8 日与原松江区房屋土地管理局签订《出让土地使用权地块预约协议》，暂时获取位于上海市车墩镇车安路 208 号（地块号：松江 1764 号地块）的土地使用权。后因国家政策调整，未能最终签订《土地使用权出让合同》，且未办理房地产权证，属历史遗留用地。目前该地块土地性质为农村集体建设用地，用途为工业用地，土地权利人为松江区车墩镇新余村。公司生产、办公用房已经取得了上海市松江区发展计划委员会同意建造的批复，但因厂房附着土地指标未落实，公司尚未取得国有土地使用权证，无法取得与厂房建设相关的建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证等批准文件，无法取得房屋产权证书。公司目前生产经营所用的土地、厂房，由于国家政策调整原因，尚未取得权属凭证，土地和厂房资产权属存在一定瑕疵。但如果公司将来在较长时间内仍未获得土地使用权证书和房产证，则可能对公司运营造成一定影响。

应对措施：公司将积极继续推进土地使用权证和房产证的办理事宜，力求尽早获得土地使用权证书和

房产证。若有需要，公司将另行租赁土地及厂房，以确保稳定经营以及持续拓展业务。

2、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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二、（一）
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	第五节二、（二）
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	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

1、2018年5月31日及2018年6月19日，公司召开的第二届董事会第十次会议和第二届监事会第七次会议及2018年第三次临时股东大会审议通过了《关于授权使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》，报告期内公司使用暂时闲置自有资金购买理财产品次分别为：

（1）、2018年12月20日购买“非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享08款”，产品代码：FGAB13916A人民币开放型理财，到期日2099年12月31日，报告期内账面余额为3,500,000.00元；

（2）、2018年12月20日购买“非凡资产管理翠竹13W理财产品周四公享08款”，产品代码：FGAB13916A人民币开放型理财，到期日2099年12月31日，报告期内账面余额为3,000,000.00元；

（3）、2018年7月11日购买“国投泰康信托涌泓1号”，人民币理财产品，投资期限自2018年07月11日起至2019年04月11日止，报告期末账面余额7,000,000.00元。

2、2018年3月30日及2018年4月17日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第五次会议及2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司购买土地使用权的议案》，截至本报告出具日，该事项尚未正式实施。

（二）承诺事项的履行情况

1、关于规范及减少关联交易的承诺 为减少和消除公司与关联方的关联交易，公司控股股东、实际控制人、主要股东以及全体董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于减少和避免关联交易的承诺函》，

经核查,报告期内无违反承诺事项发生。

2、关于避免同业竞争的承诺 为避免同业竞争的不当行为,公司控股股东、实际控制人以及全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》,经核查,报告期内无违反承诺事项发生。

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	3,437,498	31.73%	0	3,437,498	31.73%
	其中：控股股东、实际控制人	2,187,500	20.19%	0	2,187,500	20.19%
	董事、监事、高管	2,187,500	20.19%	0	2,187,500	20.19%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,395,834	68.27%	0	7,395,834	68.27%
	其中：控股股东、实际控制人	6,562,500	60.58%	0	6,562,500	60.58%
	董事、监事、高管	6,562,500	60.58%	0	6,562,500	60.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,833,332	10,833,332	0	10,833,332	10,833,332
普通股股东人数		4				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹黎明	8,750,000	0	8,750,000	80.77%	6,562,500	2,187,500
2	上海臻然投资管理合伙企业(有限合伙)	1,250,000	0	1,250,000	11.53%	833,334	416,666
3	上海屹和投资管理合伙企业(有限合伙)	416,666	0	416,666	3.85%	0	416,666
4	上海鼎宣投资管理合伙企业(有限合伙)	416,666	0	416,666	3.85%	0	416,666
合计		10,833,332	0	10,833,332	100.00%	7,395,834	3,437,498

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本报告出具之日，控股股东曹黎明担任臻然投资的执行事务合伙人，除此之外，股东之间无关联关系。

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

曹黎明先生为公司的控股股东及实际控制人，基本情况如下：曹黎明，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海应用技术学院计算机专业，大专学历。1988年至1997年，在上海汽轮机有限公司担任技术员职务；1997年至2000年在上海南华电力设备有限公司担任总经理职务；2000年创立上海晨辉科技有限公司，自有限公司成立以来一直担任法定代表人、执行董事、总经理。现任股份公司法定代表人、董事长、总经理。

报告期内公司控股股东和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
曹黎明	董事长、总经理	男	1966-09-25	大专	2016-04-18至2019-04-17	是
王震环	董事、副总经理	男	1948-02-27	中专	2016-04-18至2019-04-17	是
邱鹏程	董事、副总经理	男	1967-07-22	大专	2016-04-18至2019-04-17	是
陆明仙	董事、副总经理、财务负责人	女	1967-12-23	中专	2016-04-18至2019-04-17	是
谢国锋	董事	男	1975-02-22	中专	2016-04-18至2019-04-17	是
朱超	监事会主席	男	1982-03-27	大专	2016-04-18至2019-04-17	是
高红艳	监事	女	1986-11-10	大专	2016-04-18至2019-04-17	是
吴海荣	监事	男	1983-05-08	本科	2016-04-18至2019-04-17	是
沈丹丹	董事会秘书	女	1984-01-26	本科	2018-09-13至2019-04-17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

除董事陆明仙为董事长兼总经理曹黎明弟媳外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
曹黎明	公司董事长、总经理	4,375	4,375	8,750	80.77%	0
合计	-	4,375	4,375	8,750	80.77%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	6	6
销售人员	5	5
技术人员	36	36
财务人员	3	3
其他	14	14
员工总计	72	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	19	19
专科	32	32
专科以下	19	19
员工总计	72	72

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：

2018 年公司实行对核心员工提倡薪酬奖励制度，充分提高核心员工的积极性和稳定性，对员工工作条件和工作环境有很大改善，报告期内公司加强员工培训与发展，线上培训与线下培训相结合，有效提升员工素质，依据市场水平及公司效益状况，2018 年底对相关岗位人员实行了调薪，同时根据公司利润状况，对符合条件的员工发放了年终奖金。报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为 10 人。

（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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司设有内控职能检查小组，负责公司的各项规章制度的建立和完善以及施行过程中的监督、检查和考核。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东的情况。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《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，董事会在报告期内做到认真审议并执行股东大会的审议事项等。平等对待所有股东，确保所有股东享有平等地位，充分行使合法权利。公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《信息披露管理制度》的要求进行充分的信息披露。并通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、表决权、质询权等合法权利。经董事会评估认为，公司的治理机制完善，符合相关法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照《公司章程》以及公司内部控制制度进行决策，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《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》的相关规定执行，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、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形，公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。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，公司未修改公司章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>1、2018年3月1日召开第二届董事会第七次会议,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司2018年第一次临时股东大会的议案》;</p> <p>2、2018年3月30日召开第二届董事会第八次会议,审议通过了《关于公司购买土地使用权的议案》,《关于追认对外投资设立控股子公司的议案》等议案;</p> <p>3、2018年4月19日召开第二届董事会第九次会议,审议通过了《2017年总经理工作报告》、《2017年董事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》等议案;</p> <p>4、2018年5月31日召开第二届董事会第十次会议,审议通过了《关于授权使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》;</p> <p>5、2018年8月17日召开第二届董事会第十一次会议,审议通过了《2018年半年度报告》议案。</p>
监事会	4	<p>1、2018年3月30日召开第二届监事会第五次会议,审议通过了《关于公司购买土地使用权的议案》,《关于追认对外投资设立控股子公司的议案》;</p> <p>2、2018年4月19日召开第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》,《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2017年年度报告及摘要的议案》等议案;</p> <p>3、2018年5月31日召开第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于授权使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》;</p> <p>4、2018年8月17日召开第二届监事会第八次会议,审议通过了《2018年半年度报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2018年3月19日召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、审议否决《关于增选吴霖为公司第二届董事会董事的议案》、审议否决《关于增选王婧为公司第二届董事会董事的议案》;</p> <p>2、2018年4月17日召开第二次临时股东大</p>

		<p>会,审议通过了《关于拟购买土地使用权的议案》;</p> <p>3、2018年5月10日召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于公司2017年度监事会工作报告的议案》等议案;</p> <p>4、2018年6月15日召开2018年第三次临时股东大会,审议通过了《关于授权使用公司闲置自有资金购买理财产品的议案》。</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

公司三会的召集会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开,会议文件完整,会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备,会议文件归档保存,会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。

(三) 公司治理改进情况

2018年公司股东大会、董事会、监事会及董事会秘书和管理层严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求,履行各自的权利和义务,公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末,上述机构和人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。控股股东及实际控制人以外的股东或其代表均严格按照《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求,参与了每次股东大会、董事会、监事会,未出现缺席会议的情况。公司治理与《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司能够充分维护利益相关者的合法权益,实现股东、客户、员工、社会等各方利益的协调平衡,共同推动公司持续、健康的发展。公司将一如既往地按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关规范性文件的要求,根据公司实际情况,进一步完善公司的各项规章制度,以全体股东利益最大化为目标,切实维护广大投资者的利益。公司董事长为投资者关系管理事务的第一责任人,董事会秘书负责投资者关系工作。在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司主要通过股东大会、网站、分析师会议、业绩说明函和路演、一对一沟通、现场参观、电话咨询等方式加强与投资者之间的沟通交流,以达到投资者了解公司的目的。”公司投资者关系管理具体办法由董事会负责制定和批准,由董事会秘书及董事会办公室具体落实和实施。公司董事会已通过《投资者关系管理制度》,对投资者关系管理相关工作进行了具体规定。

(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

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

(基础层公司不做强制要求)

适用 不适用

独立董事的意见:

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会能够独立运作，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项没有异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司的业务独立公司的主营业务为从事自动化控制系统和雷电预警系统的研发、生产、销售以及通讯集成项目服务。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，具有开展经营所必备的资产，其主营业务及相关采购、销售、服务均独立于实际控制人及其控制的其他企业，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系。公司具有完整的业务体系，公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业。公司与其实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、公司的资产独立性公司与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司资产除了在使用的土地、房屋外，其他各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。公司所使用的土地性质为农村集体建设用地，用途为工业用地，2003年7月公司与原松江区房屋土地管理局签订《出让土地使用权地块预约协议》暂时获取上述土地使用权，但由于国家政策调整，尚未能最终签订《土地使用权出让合同》，且未办理房产权证，公司的土地使用权、房屋所有权的权属存在一定瑕疵。2015年9月10日，上海市松江区规划和土地管理局出具证明，公司在2013年1月1日至2015年9月10日，能遵守国家土地管理方面的法律、法规和规章，未发生因违反国家及地方有关土地管理方面的法律、法规和规章而受到处罚的记录。

3、公司的人员独立性公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。公司主营业务主要从事自动化控制系统和雷电预警系统的研发、生产、销售以及通讯集成项目服务，为智力密集型企业，对员工的专业技能、学历等方面具有较高的要求，这与公司员工以生产、研发与工程技术人员为主，以大专及以上学历为主的状况相匹配。

4、公司的财务独立性公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人，并配有独立的财务会计人员。公司建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立作出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税，持有上海市松江区国家税务局、上海市地方税务局松江分局核发的编号为国、地税沪字 913100006317746431 号的《税务登记证》。公司财务人员共 3 名，均具有多年会计岗位的从业经验，具有相应的执业能力，公司目前业务规模较小，财务人员的配置能满足财务核算的需要。

5、公司的机构独立公司建立规范的法人治理结构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间存在资金往来，但截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了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、重大信息遗漏等情况。公司严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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】31060042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	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
审计报告日期	2019年4月18日
注册会计师姓名	廖巍、田新宇
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

上海晨辉科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海晨辉科技股份有限公司（以下简称“晨辉科技公司”）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，公允反映了晨辉科技公司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，我们独立于晨辉科技公司，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

晨辉科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括审计报告中涵盖的信息，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

晨辉科技公司管理层（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，管理层负责评估晨辉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晨辉科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晨辉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，就可能导致对晨辉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晨辉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）就晨辉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：廖巍

中国·北京

中国注册会计师：田新宇

2019年4月18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	10,142,157.50	8,109,022.48
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	8,983,940.53	12,719,952.32
其中：应收票据		240,000.00	178,740.00
应收账款		8,743,940.53	12,541,212.32
预付款项	六、3	651,081.93	1,187,048.78
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	346,323.00	242,251.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	5,568,398.26	3,373,047.13
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	16,615,265.05	11,634,847.80
流动资产合计		42,307,166.27	37,266,170.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、7	4,238,812.57	4,619,382.48
在建工程	六、8	28,301.89	28,301.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	690,000.00	710,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,957,114.46	5,357,684.37

资产总计		47,264,280.73	42,623,854.49
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、11	3,567,529.97	2,562,847.93
其中：应付票据			
应付账款		3,567,529.97	2,562,847.93
预收款项	六、12	6,889.00	53,562.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、13	579,871.60	574,934.08
应交税费	六、14	1,783,134.42	1,929,515.93
其他应付款	六、15		16,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,937,424.99	5,137,659.94
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股		0.00	0.00
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		5,937,424.99	5,137,659.94
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、17	10,833,332.00	10,833,332.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	六、18	1,234,203.34	1,234,203.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、19	1,659,921.06	1,419,872.62
一般风险准备			
未分配利润	六、20	27,599,399.34	23,998,786.59
归属于母公司所有者权益合计		41,326,855.74	37,486,194.55
少数股东权益			
所有者权益合计		41,326,855.74	37,486,194.55
负债和所有者权益总计		47,264,280.73	42,623,854.49

法定代表人：曹黎明 主管会计工作负责人：陆明仙 会计机构负责人：陆明仙

（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		7,350,731.20	5,198,640.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	5,808,450.50	8,310,194.75
其中：应收票据		240,000.00	178,740.00
应收账款		5,568,450.50	8,131,454.75
预付款项		645,912.53	1,187,048.78
其他应收款	十一、2	214,113.00	213,411.61
其中：应收利息			
应收股利			
存货		5,513,626.71	3,295,055.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,612,230.57	1,627,165.15
流动资产合计		23,145,064.51	19,831,515.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	十一、3	7,591,466.38	7,591,466.38
投资性房地产			
固定资产		3,826,964.87	4,064,179.77
在建工程		28,301.89	28,301.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		690,000.00	710,000.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,136,733.14	12,393,948.04
资产总计		35,281,797.65	32,225,463.50
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,396,621.18	2,532,930.37
其中：应付票据			
应付账款		3,396,621.18	2,532,930.37
预收款项		6,889.00	53,562.00
应付职工薪酬		216,168.40	194,304.20
应交税费		834,464.84	1,000,697.09
其他应付款			16,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,454,143.42	3,798,293.66
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		4,454,143.42	3,798,293.66
所有者权益：			
股本		10,833,332.00	10,833,332.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,234,203.34	1,234,203.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,659,921.06	1,419,872.62
一般风险准备			
未分配利润		17,100,197.83	14,939,761.88
所有者权益合计		30,827,654.23	28,427,169.84
负债和所有者权益合计		35,281,797.65	32,225,463.50

（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		27,591,778.22	23,694,595.69
其中：营业收入	六、21	27,591,778.22	23,694,595.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,483,779.49	22,761,847.23
其中：营业成本	六、21	16,863,293.53	15,813,910.65
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	253,429.66	411,223.95
销售费用	六、23	866,690.08	630,273.89
管理费用	六、24	4,129,660.11	4,751,048.22
研发费用	六、25	1,810,939.81	1,250,321.84
财务费用	六、26	-19,254.72	-10,964.65
其中：利息费用		1,816.20	1,378.62
利息收入		21,070.92	12,343.27

资产减值损失	六、27	-420,978.98	-83,966.67
加：其他收益	六、28	170,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	807,221.33	397,752.36
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、30	16,515.00	11,600.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,101,735.06	1,342,100.82
加：营业外收入	六、31	280,000.00	2,616,584.38
减：营业外支出	六、32	26,836.51	58,039.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,354,898.55	3,900,646.07
减：所得税费用	六、33	1,514,237.36	984,462.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,840,661.19	2,916,183.93
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）		3,840,661.19	2,916,183.93
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		3,840,661.19	2,916,183.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,840,661.19	2,916,183.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,840,661.19	2,916,183.93
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		0.35	0.27

(二) 稀释每股收益		0.35	0.27
------------	--	------	------

法定代表人：曹黎明

主管会计工作负责人：陆明仙

会计机构负责人：陆明仙

(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	十一、4	19,173,953.31	14,214,136.29
减：营业成本	十一、4	10,970,787.19	9,906,690.23
税金及附加		197,065.21	370,364.82
销售费用		609,678.14	512,391.10
管理费用		3,099,463.68	3,648,668.44
研发费用		1,810,939.81	1,250,321.84
财务费用		-9,502.71	-4,430.71
其中：利息费用		1,051.20	770.62
利息收入		10,553.91	5,201.33
资产减值损失		-225,824.08	-35,912.95
加：其他收益		90,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	273,217.22	294,190.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,084,563.29	-1,139,765.76
加：营业外收入		280,000.00	2,515,180.70
减：营业外支出		8,837.69	58,011.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,355,725.60	1,317,403.19
减：所得税费用		955,241.21	24,542.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,400,484.39	1,292,860.61
（一）持续经营净利润		2,400,484.39	1,292,860.61
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
六、综合收益总额		2,400,484.39	1,292,860.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

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		35,604,380.52	33,516,800.90
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		170,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	393,870.92	3,758,459.65
经营活动现金流入小计		36,168,251.44	37,275,260.55
购买商品、接受劳务支付的现金		14,050,701.94	14,295,355.67
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		8,467,821.71	7,417,729.79
支付的各项税费		3,374,236.88	2,881,653.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	3,886,965.79	4,566,679.22
经营活动现金流出小计		29,779,726.32	29,161,418.54
经营活动产生的现金流量净额	六、35	6,388,525.12	8,113,842.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,500,000.00	8,000,000.00
取得投资收益收到的现金		807,221.33	397,752.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	28,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,327,221.33	8,425,852.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,611.43	638,822.48
投资支付的现金		13,500,000.00	12,500,000.00
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		13,682,611.43	13,138,822.48
投资活动产生的现金流量净额		-4,355,390.10	-4,712,970.12
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		0.00	0.00
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	六、35	2,033,135.02	3,400,871.89
加：期初现金及现金等价物余额	六、35	8,109,022.48	4,708,150.59
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	10,142,157.50	8,109,022.48

单位：元

法定代表人：曹黎明

主管会计工作负责人：陆明仙

会计机构负责人：陆明仙

(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		25,191,169.45	21,551,057.03
收到的税费返还		90,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		4,203,353.91	6,071,814.03
经营活动现金流入小计		29,484,523.36	27,622,871.06
购买商品、接受劳务支付的现金		13,280,635.90	11,544,647.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,416,890.91	3,075,097.32
支付的各项税费		2,317,120.43	1,937,885.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,408,390.76	4,912,341.88

经营活动现金流出小计		25,423,038.00	21,469,971.60
经营活动产生的现金流量净额		4,061,485.36	6,152,899.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,500,000.00	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		273,217.22	294,190.72
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		1,773,217.22	1,294,190.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		182,611.43	85,021.97
投资支付的现金		3,500,000.00	6,500,000.00
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		3,682,611.43	6,585,021.97
投资活动产生的现金流量净额		-1,909,394.21	-5,290,831.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		2,152,091.15	862,068.21
加：期初现金及现金等价物余额		5,198,640.05	4,336,571.84
六、期末现金及现金等价物余额		7,350,731.20	5,198,640.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	10,833,332.00				1,234,203.34					1,419,872.62		23,998,786.59		37,486,194.55
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	10,833,332.00				1,234,203.34					1,419,872.62		23,998,786.59		37,486,194.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										240,048.44		3,600,612.75		3,840,661.19
(一) 综合收益总额												3,840,661.19		3,840,661.19
(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										240,048.44		-240,048.44		
1. 提取盈余公积										240,048.44		-240,048.44		
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,659,921.06		27,599,399.34	41,326,855.74

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	10,833,332.00				1,234,203.34				1,290,586.56		21,211,888.72		34,570,010.62
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	10,833,332.00				1,234,203.34				1,290,586.56		21,211,888.72		34,570,010.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								129,286.06			2,786,897.87		2,916,183.93
(一) 综合收益总额	0.00										2,916,183.93		2,916,183.93
(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									129,286.06		-129,286.06		
1. 提取盈余公积									129,286.06		-129,286.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,419,872.62		23,998,786.59		37,486,194.55

法定代表人：曹黎明

主管会计工作负责人：陆明仙

会计机构负责人：陆明仙

(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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,419,872.62		14,939,761.88	28,427,169.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,419,872.62		14,939,761.88	28,427,169.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								240,048.44			2,160,435.95	2,400,484.39
（一）综合收益总额											2,400,484.39	2,400,484.39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								240,048.44			-240,048.44	
1. 提取盈余公积								240,048.44			-240,048.44	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,659,921.06		17,100,197.83	30,827,654.23

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	10,833,332.00				1,234,203.34				1,290,586.56		13,776,187.33	27,134,309.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,290,586.56		13,776,187.33	27,134,309.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									129,286.06		1,163,574.55	1,292,860.61
（一）综合收益总额											1,292,860.61	1,292,860.61
（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									129,286.06		-129,286.06	
1. 提取盈余公积									129,286.06		-129,286.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,833,332.00				1,234,203.34				1,419,872.62		14,939,761.88	28,427,169.84

上海晨辉科技股份有限公司
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

上海晨辉科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2000 年 7 月在上海市松江区注册成立, 现总部位于上海市车安路 208 号。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户。本公司本年度合并范围与上年度相比无变化。

本公司及各子公司主要从事自动化系统、气象预警系统、通讯设备的技术开发、技术咨询、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自动化系统、气象预警系统、通讯设备的技术开发、技术咨

询、技术服务。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、17“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、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、11“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、11“长期股权投资”或本附注四、7“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、11、（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、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。

7、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。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值

计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

8、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
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
无风险组合	以应收款项的交易对象和款项性质为信用风险特征划分组合，包括对子公司、联营企业及关联单位往来、押金、备用金及保证金等性质款项。

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
账龄组合	采用账龄分析法计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

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	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

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：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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及库存商品。

（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。

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。

10、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

11、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、7“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2007年1月1日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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取

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

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。

12、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 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

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、15“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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

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、15“长期资产减值”。

15、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。

16、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。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。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。

17、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。

（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。

本公司商品销售业务，在客户签收商品时确认收入。

本公司通讯系统集成服务，每月与客户完成工作量核对后确认收入。

18、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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、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。

20、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。

21、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、10“持有待售资产和处置组”相关描述。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重要的会计政策变更。

（2）会计估计变更

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重要的会计估计变更。

23、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6%、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5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。
城镇土地使用税	以占用的土地面积为基础，按6元/平方米/年计缴。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
上海晨辉科技股份有限公司	15%
上海晨长信息技术有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2018年11月27日公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局发放的高新技术企业证书（证书编号为：GR201831002090），有效期为三年，公司自2018年至2020年享受减按15%税率征收企业所得税的优惠政策。

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	10,652.45	8,274.09
银行存款	10,131,505.05	8,100,748.39
合计	10,142,157.50	8,109,022.48
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	240,000.00	178,740.00

项 目	年末余额	年初余额
应收账款	8,743,940.53	12,541,212.32
合 计	8,983,940.53	12,719,952.32

(1) 应收票据情况

应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,000.00	178,740.00
合 计	240,000.00	178,740.00

(2) 应收账款情况

①应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,872,534.97	100.00	1,128,594.44	11.43	8,743,940.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,872,534.97	100.00	1,128,594.44	11.43	8,743,940.53

(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	14,114,610.15	100.00	1,573,397.83	11.15	12,541,212.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,114,610.15	100.00	1,573,397.83	11.15	12,541,212.32

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	8,850,316.97	442,515.84	5.00
1至2年	294,018.00	58,803.60	20.00
2至3年	201,850.00	100,925.00	50.00
3至4年	33,300.00	33,300.00	100.00
4至5年	293,200.00	293,200.00	100.00
5年以上	199,850.00	199,850.00	100.00
合计	9,872,534.97	1,128,594.44	11.43

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-444,803.39元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
上海电气电站设备有限公司	货款	4,216,995.09	1年以内	42.71	210,849.75
诺基亚通信系统技术(北京)有限公司	货款	2,727,286.72	1年以内	27.62	136,364.34
广西壮族自治区防雷中心	货款	347,304.00	1年以内	3.52	17,365.20
上海商鸿新能源技术有限公司	货款	286,000.00	1年以内	2.90	286,000.00
厦门泰亦恒电子科技有限公司	货款	275,000.00	4-5年	2.79	13,750.00
合计	—	7,852,585.81	—	79.54	664,329.29

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	651,081.93	100.00	1,187,048.78	100.00
合计	651,081.93	—	1,187,048.78	—

(2) 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591,499.61元，占预付账款年末余额合计数的比例为90.85%。

4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
其他应收款	346,323.00	242,251.61
合 计	346,323.00	242,251.61

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 (%)	
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	549,321.50	100.00	202,998.50	36.95	346,323.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	549,321.50	100.00	202,998.50	36.95	346,323.00

(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	421,425.70	100.00	179,174.09	42.52	242,251.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	421,425.70	100.00	179,174.09	42.52	242,251.61

A、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	274,120.00	13,706.00	5.00
1 至 2 年	88,880.00	17,776.00	20.00

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	28,610.00	14,305.00	50.00
3 至 4 年	72,611.50	72,611.50	100.00
4 至 5 年	84,600.00	84,600.00	100.00
合 计	548,821.50	202,998.50	36.99

B、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合类型	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	500.00		
合 计	500.00		

②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 23,824.41 元。

③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
押金、保证金	538,421.50	420,525.70
代垫款项	10,900.00	900.00
合 计	549,321.50	421,425.70

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
宁波市气象局	保证金	135,800.00	1 年以内	24.72	6,790.00
浙江蓝天气象技术装备有限公司	保证金	84,600.00	4-5 年	15.40	84,600.00
金华市气象局	保证金	36,400.00	3-4 年	6.63	36,400.00
温州市气象局	保证金	35,600.00	1 年以内	6.48	1,780.00
上海慧铃智能程控有限公司	保证金	34,761.50	0-4 年	6.33	16,841.50
合 计	—	327,161.50	—	59.56	146,411.50

5、存货

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	1,791,425.81		1,791,425.81
在产品	2,984,940.24		2,984,940.24
库存商品	792,032.21		792,032.21
合 计	5,568,398.26		5,568,398.26

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	969,642.36		969,642.36
在产品	1,516,872.42		1,516,872.42
库存商品	886,532.35		886,532.35
合 计	3,373,047.13		3,373,047.13

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	115,265.05	134,847.80
银行理财产品	16,500,000.00	11,500,000.00
合 计	16,615,265.05	11,634,847.80

7、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	4,238,812.57	4,619,382.48
合 计	4,238,812.57	4,619,382.48

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及 电子设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,946,825.08	1,737,045.96	1,182,750.05	8,866,621.09
2、本年增加金额		112,712.82	69,898.61	182,611.43
购置		112,712.82	69,898.61	182,611.43
3、本年减少金额		266,630.00	372,100.11	638,730.11
处置或报废		266,630.00	372,100.11	638,730.11
4、年末余额	5,946,825.08	1,583,128.78	880,548.55	8,410,502.41
二、累计折旧				

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公及 电子设备	合 计
1、年初余额	2,154,788.53	1,177,391.30	915,058.78	4,247,238.61
2、本年增加金额	283,994.16	156,144.18	92,721.49	532,859.83
计提	283,994.16	156,144.18	92,721.49	532,859.83
3、本年减少金额		185,579.04	422,829.56	608,408.60
处置或报废		185,579.04	422,829.56	608,408.60
4、年末余额	2,438,782.69	1,147,956.44	584,950.71	4,171,689.84
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
计提				
3、本年减少金额				
处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	3,508,042.39	435,172.34	295,597.84	4,238,812.57
2、年初账面价值	3,792,036.55	559,654.66	267,691.27	4,619,382.48

②暂时闲置的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司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
厂房	1,337,257.29	产业政策调整致公司项目用地指标未能落实
研发大楼房屋设备	1,827,210.03	产业政策调整致公司项目用地指标未能落实
会所	345,095.11	产业政策调整致公司项目用地指标未能落实
合 计	3,509,562.43	

8、在建工程

(1) 在建工程情况

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
CD16-007-4号D地块	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89
合 计	28,301.89		28,301.89	28,301.89		28,301.89

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
CD16-007-4号D地块		28,301.89				28,301.89
合 计		28,301.89				28,301.89

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
CD16-007-4号D地块						自筹
合 计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,000,000.00	1,000,000.00
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,000,000.00	1,000,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	290,000.00	290,000.00
2、本年增加金额	20,000.00	20,000.00
计提	20,000.00	20,000.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	310,000.00	310,000.00
三、减值准备		
1、年初余额		

项 目	土地使用权	合 计
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	690,000.00	690,000.00
2、年初账面价值	710,000.00	710,000.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	690,000.00	产业政策调整致公司项目用地指标未能落实

10、递延所得税资产/递延所得税负债

未确认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	1,331,592.94	1,752,556.87
合 计	1,331,592.94	1,752,556.87

11、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付账款	3,567,529.97	2,562,847.93
合 计	3,567,529.97	2,562,847.93

(1) 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
货款	3,567,529.97	2,562,847.93
合 计	3,567,529.97	2,562,847.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

12、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	年末余额	年初余额
货款	6,889.00	53,562.00
合 计	6,889.00	53,562.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

13、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	490,435.13	7,423,029.58	7,408,038.16	505,426.55
二、离职后福利-设定提存计划	84,498.95	969,073.23	979,127.13	74,445.05
合计	574,934.08	8,392,102.81	8,387,165.29	579,871.60

(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	419,370.00	6,067,728.50	6,044,290.50	442,808.00
2、职工福利费		549,180.29	549,180.29	
3、社会保险费	45,066.13	499,707.79	506,280.37	38,493.55
其中：医疗保险费	40,237.62	448,003.15	453,741.84	34,498.93
工伤保险费	769.71	4,334.63	4,776.23	328.11
生育保险费	4,058.80	47,370.01	47,762.30	3,666.51
4、住房公积金	25,999.00	306,413.00	308,287.00	24,125.00
合计	490,435.13	7,423,029.58	7,408,038.16	505,426.55

(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	80,475.19	947,400.10	955,245.98	72,629.31
2、失业保险费	4,023.76	21,673.13	23,881.15	1,815.74
合计	84,498.95	969,073.23	979,127.13	74,445.05

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 20%、0.5%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。

14、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	441,702.77	969,276.10
企业所得税	1,109,070.00	687,782.98
个人所得税	5,436.93	16,844.36
城市维护建设税	31,420.10	45,317.59
教育费附加	44,226.03	59,091.71
土地使用税	86,016.00	86,016.00
房产税	62,640.00	62,640.00

项 目	年末余额	年初余额
其他	2,622.59	2,547.19
合 计	1,783,134.42	1,929,515.93

15、其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款		16,800.00
其中：代垫款项		16,800.00
合 计		16,800.00

16、政府补助

1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
车墩镇优秀企业	80,000.00					80,000.00		是
创新基金	200,000.00					200,000.00		是
税收返还	170,000.00				170,000.00			是
合 计	——				170,000.00	280,000.00		——

2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
车墩镇优秀企业			80,000.00	
创新基金			200,000.00	
税收返还		170,000.00		
合 计	——	170,000.00	280,000.00	

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	
股份总数	10,833,332.00						10,833,332.00

18、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	1,234,203.34			1,234,203.34
合 计	1,234,203.34			1,234,203.34

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	1,419,872.62	240,048.44		1,659,921.06
合 计	1,419,872.62	240,048.44		1,659,921.06

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。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

20、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	23,998,786.59	21,211,888.72
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	23,998,786.59	21,211,888.72
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,840,661.19	2,916,183.93
减：提取法定盈余公积	240,048.44	129,286.06
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		
年末未分配利润	27,599,399.34	23,998,786.59

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	27,591,778.22	16,863,293.53	23,694,595.69	15,813,910.65
其他业务				
合 计	27,591,778.22	16,863,293.53	23,694,595.69	15,813,910.65

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	89,192.11	99,302.72
教育费附加	80,002.70	99,251.18
房产税	41,760.00	41,760.00
城镇土地使用税	31,980.00	159,900.00
车船使用税	5,388.45	2,400.00

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税	5,106.40	5,453.90
河道管理费		3,156.15
合 计	253,429.66	411,223.95

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
职工薪酬	265,355.09	272,020.56
运输费	141,328.09	95,016.04
业务招待费	460,006.90	263,237.29
合 计	866,690.08	630,273.89

24、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,174,531.48	1,469,936.09
保险费	68,005.16	59,772.94
差旅费	910,791.04	625,588.16
办公费	407,812.38	439,760.71
车辆费	178,913.67	190,131.70
摊销折旧费	448,510.71	483,690.96
聘请中介费用	602,061.50	693,983.14
修理费	54,937.19	324,368.64
租赁费	165,600.00	236,988.57
其他费用	118,496.98	226,827.31
合 计	4,129,660.11	4,751,048.22

25、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,355,441.19	907,478.14
折旧费	104,349.12	104,349.12
差旅费	308,747.65	182,784.20
水电费	19,228.93	34,087.17
其他	23,172.92	21,623.21
合 计	1,810,939.81	1,250,321.84

26、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	21,070.92	12,343.27
手续费	1,816.20	1,378.62
合 计	-19,254.72	-10,964.65

27、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-420,978.98	-83,966.67
合 计	-420,978.98	-83,966.67

28、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
税收返还	170,000.00	
合 计	170,000.00	

29、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
银行理财产品投资收益	807,221.33	397,752.36
合 计	807,221.33	397,752.36

30、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	16,515.00	11,600.00	16,515.00
合 计	16,515.00	11,600.00	16,515.00

31、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	280,000.00	2,615,000.00	280,000.00
其他		1,584.38	
合 计	280,000.00	2,616,584.38	280,000.00

32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	26,836.51	58,039.13	26,836.51
合 计	26,836.51	58,039.13	26,836.51

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	1,514,237.36	984,462.14
合 计	1,514,237.36	984,462.14

(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	5,354,898.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	803,234.78
子公司适用不同税率的影响	199,917.30
调整以前期间所得税的影响	527,363.23
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	66,384.39
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	-82,662.34
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,514,237.36

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
营业外收入	280,000.00	2,644,684.38
收回代垫款项		642,000.00
收回保证金、押金	92,800.00	459,432.00
利息收入	21,070.92	12,343.27
合 计	393,870.92	3,758,459.65

(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
支付的各项费用	3,751,165.79	3,732,467.22
支付的保证金	135,800.00	192,212.00
支付的代垫款项		642,000.00
合 计	3,886,965.79	4,566,679.22

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	3,840,661.19	2,916,183.93
加：资产减值准备	-420,978.98	-83,966.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	532,859.83	568,040.08
无形资产摊销	20,000.00	20,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,321.51	-11,600.00
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）	-807,221.33	-397,752.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-2,195,351.13	-883,594.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,608,468.98	7,819,704.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	799,765.05	-1,833,173.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,388,525.12	8,113,842.01
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	10,142,157.50	8,109,022.48
减：现金的年初余额	8,109,022.48	4,708,150.59
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	2,033,135.02	3,400,871.89
(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	10,142,157.50	8,109,022.48

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	10,652.45	8,274.09
可随时用于支付的银行存款	10,131,505.05	8,100,748.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	10,142,157.50	8,109,022.48
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。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
上海晨长信息技术有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	100%		同一控制下企业合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是曹黎明。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

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
曹黎明	控股股东、实际控制人、执行董事、总经理
曹黎斌	股东、实际控制人近亲属
王震环	董事、副总经理
邱鹏程	董事、副总经理
陆明仙	董事、副总经理、财务负责人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢国锋	董事
朱超	监事会主席
高红艳	监事
吴海荣	监事
沈丹丹	董秘
上海兰微智能科技有限公司	本公司持有 49%的股权，曹黎明担任执行董事

4、关联方交易情况

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	825,378.00	798,548.77

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十一、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	240,000.00	178,740.00
应收账款	5,568,450.50	8,131,454.75
合 计	5,808,450.50	8,310,194.75

(1) 应收票据情况

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	240,000.00	178,740.00
合 计	240,000.00	178,740.00

(2) 应收账款情况

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	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	6,044,063.89	100.00	475,613.39	7.87	5,568,450.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,044,063.89	100.00	475,613.39	7.87	5,568,450.50

(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	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	8,831,486.63	100.00	700,031.88	7.93	8,131,454.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,831,486.63	100.00	700,031.88	7.93	8,131,454.75

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	5,507,695.89	275,384.79	5.00
1至2年	294,018.00	58,803.60	20.00
2至3年	201,850.00	100,925.00	50.00
3至4年	33,300.00	33,300.00	100.00
4至5年	7,200.00	7,200.00	100.00
合 计	6,044,063.89	475,613.39	7.87

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-224,418.49元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
上海电气电站设备有限公司	货款	4,216,995.09	1年以内	69.77	210,849.75
广西壮族自治区防雷中心	货款	347,304.00	1年以内	5.75	17,365.20
厦门泰亦恒电子科技有限公司	货款	275,000.00	1年以内	4.55	13,750.00
上海科禄格通风设备有限公司	货款	172,586.93	1年以内	2.86	8,629.35
奎屯市气象局	货款	150,000.00	1-2年	2.48	30,000.00
合计	—	5,161,886.02	—	85.41	280,594.30

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	214,113.00	213,411.61
合计	214,113.00	213,411.61

(1) 其他应收款情况

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	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	373,121.50	100.00	159,008.50	42.62	214,113.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,121.50	100.00	159,008.50	42.62	214,113.00

(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	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	373,825.70	100.00	160,414.09	42.91	213,411.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	373,825.70	100.00	160,414.09	42.91	213,411.61

A、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	138,320.00	6,916.00	5.00
1至2年	84,880.00	16,976.00	20.00
2至3年	28,610.00	14,305.00	50.00
3至4年	36,211.50	36,211.50	100.00
4至5年	84,600.00	84,600.00	100.00
合计	372,621.50	159,008.50	42.67

B、组合中，按其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合类型	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	500.00		
合计	500.00		

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-1,405.59元。

③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
保证金	362,221.50	372,925.70
代垫款项	10,900.00	900.00
合计	373,121.50	373,825.70

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
浙江蓝天气象技术装备有限公司	保证金	84,600.00	4-5年	22.67	84,600.00
温州市气象局	保证金	35,600.00	1年以内	9.54	1,780.00
上海慧铃智能程控有限公司	保证金	34,761.50	0-4年	9.32	16,841.50
安徽省气象灾害防御技术中心	保证金	33,600.00	1年以内	9.01	1,680.00
广西科联招标中心	保证金	27,560.00	0-3年	7.39	10,945.00
合计	—	216,121.50	—	57.93	115,846.50

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	7,591,466.38		7,591,466.38	7,591,466.38		7,591,466.38
合计	7,591,466.38		7,591,466.38	7,591,466.38		7,591,466.38

(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
上海晨长信息技术有限公司	7,591,466.38			7,591,466.38		
合计	7,591,466.38			7,591,466.38		

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	19,173,953.31	10,970,787.19	14,214,136.29	9,906,690.23
合计	19,173,953.31	10,970,787.19	14,214,136.29	9,906,690.23

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
银行理财产品收益	273,217.22	294,190.72
合 计	273,217.22	294,190.72

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	-10,321.51	处置固定资产净损失
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	450,000.00	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	807,221.33	银行理财产品收益
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		

项 目	金 额	说 明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,246,899.82	
所得税影响额	248,287.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	998,612.82	

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	9.75	0.3545	0.3545
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.21	0.2623	0.2623

上海晨辉科技股份有限公司
2019年4月18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：

董事会办公室