

# CHDELE

## 爱德利

NEEQ:870997

浙江爱德利科技股份有限公司

ZheJiang CHDELE Technology Co., Ltd.



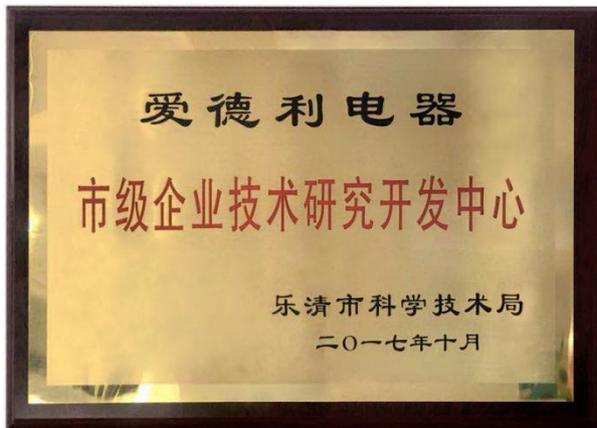
## 年度报告

—2017—

## 公司年度大事记



2017年2月22日,公司股票(证券简称:爱德利; 证券代码:870997)在全国中小企业股份转让系统挂牌转让



2017年10月,公司被乐清市科学技术局评选为市级企业技术研究开发中心。



2017年2月,公司顺利通过质量管理体系认证  
证书号为:0070416Q1008R2M,符合  
ISO9001:2008标准。

2017年4月,公司股票发行总额为3,360,000股,其中有限售条件1,563,750股,无限售条件1,796,250股。无限售条件股份于2017年5月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

# 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 .....	26
第六节	股本变动及股东情况.....	30
第七节	融资及利润分配情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	38
第十节	公司治理及内部控制.....	40
第十一节	财务报告 .....	46

## 释义

释义项目		释义
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元	指	人民币元, 中华人民共和国法定货币
公司、本公司、股份公司、爱德利	指	浙江爱德利科技股份有限公司
股东大会	指	浙江爱德利科技股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江爱德利科技股份有限公司董事会
监事会	指	浙江爱德利科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	浙江爱德利科技股份有限公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《浙江爱德利科技股份有限公司公司章程》
三会	指	浙江爱德利科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 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。

公司负责人张瑞村、主管会计工作负责人张瑞村及会计机构负责人（会计主管人员）石云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制的风险	张瑞村直接持有上德集团 99.65%的股权，上德集团直接持有公司 60.45%的股份，同时直接持有公司 6.70%的股份，张瑞村能合计可以控制公司 67.15%的表决权，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决议产生实质性影响，能实际控制公司的经营管理和重大决策，为公司的实际控制人。如张瑞村利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
核心技术人员及管理人员流失风险	公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售，对低压电器技术的不断改进，是公司的核心竞争力之一；同时，公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业中拥有多年从业经验，是公司发展的重要保障。公司注重核心技术人员及管理人员的培养、激励，形成了专业的研发、管理团队。未来如果发生核心技术人员及管理人员的流失，将对公司经营产生不利影响。
产品质量控制风险	公司主要产品为各种型号的断路器、接触器等低压电器产品，这些产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，其产品质量直接关系到使用者的生命健康安全，必须

	经强制性认证后方可投入生产销售。虽然报告期内，公司未发生任何产品质量事故，也未因产品质量问题与客户发生纠纷，但未来如果公司在生产、检测过程中管理不当，出现质量不合格产品，导致产品质量事故，给使用者造成经济损失或人身伤害，或因产品质量不合格不能继续通过强制性认证，都将对公司经营产生不利影响。
因税收征收方式变化导致的风险	公司由于成立时规模较小，采取核定征收方式缴纳企业所得税，自成立以来一直未予主动申请变更为查账征收方式。公司在2015年度按照核定征收的方式缴纳企业所得税，2015年度的应纳税所得率为7%，即按照开票确认的营业收入的7%计算应纳税所得额，并据此按25%的税率计算缴纳企业所得税。经主管税务机关同意，自2016年1月1日起，公司按照查账征收方式计算并缴纳企业所得税。公司2015年度按照查账征收方式及所得税税率测算应补缴的所得税为14.11万元。如果有关税务机关撤销以前年度对公司实行核定征收企业所得税的核定意见，则公司存在补缴企业所得税的风险。
市场竞争风险	中国低压电器制造行业整体集中度不高，生产厂家众多，行业竞争激烈。根据《中国电器工业年鉴（2013年）》统计，国内低压电器生产企业已经超过2,000家，绝大多数为中小企业，生产的产品同质化竞争严重；另一方面，市场又面临着国外知名企业的挑战，全球主要低压电器生产厂商已通过建立区域工厂、并购国内企业或销售代理的方式进入中国市场。如果公司不能加快产品更新换代，提升核心竞争力，将在市场竞争中处于不利地位。
应收账款坏账风险	截至2017年12月31日，公司应收账款净额为45,441,846.52元，占流动资产的64.60%，占总资产的61.20%，且报告期内应收账款账面余额逐年增加。若公司应收账款催收不力，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

#### 因2016年以前未办理完成环评手续而被追加处罚的风险

公司已于2016年取得环保部门的环评批复，通过环评验收，未办理环评的行为已经纠正；公司已经取得了环保部门出具的守法证明，未将上述行为认定为重大违法违规行为，未对上述行为进行过任何处罚。因此，因2016年以前未办理完成环评手续而被追加处罚的风险已消失。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江爱德利科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZheJiang CHDELE TechnologyCo.,Ltd.
证券简称	爱德利
证券代码	870997
法定代表人	张瑞村
办公地址	乐清市柳市镇新光工业区新光大道 122 号 1 号楼

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑浩笑
是否通过董秘资格考试	是
电话	0577-61513306
传真	0577-61513306
电子邮箱	714840337@qq.com
公司网址	www.chdele.cn
联系地址及邮政编码	乐清市柳市镇新光工业区新光大道 122 号 1 号楼, 325604
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014-04-23
挂牌时间	2017-02-22
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3829 电器机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-其他输配电及控制设备制造
主要产品与服务项目	断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	23,360,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	上德企业集团有限公司
实际控制人	张瑞村

#### 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	91330300720092177X	否
注册地址	乐清市柳市镇新光工业区新光大 道 122 号	否
注册资本	23,360,000.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	臧其冠、贾颖
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

#### 六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

公司的普通股股票转让方式于 2018 年 1 月 15 日由协议转让变更为集合竞价。

### 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	63,023,298.99	52,596,345.21	19.82%
毛利率%	25.40%	20.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,749,165.42	1,995,913.46	137.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,924,981.62	1,714,836.25	128.88%
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）	13.94%	9.18%	-
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）	11.52%	7.89%	-
基本每股收益	0.21	0.11	90.91%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	74,246,616.46	44,819,443.56	65.66%
负债总计	34,525,547.52	19,716,030.61	75.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,721,068.94	25,103,412.95	58.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	1.26	34.92%
资产负债率%（母公司）	46.50%	43.99%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	204%	207%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,321,740.36	-3,963,016.84	-158.59%
应收账款周转率	164%	237%	-
存货周转率	519%	493%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	65.66%	57.59%	-
营业收入增长率%	19.82%	47.36%	-
净利润增长率%	137.94%	2.15%	-

#### 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	23,360,000	20,000,000	16.80%
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	1,022,500.00
委托他人投资或管理资产的损益	79,460.79
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	-3,049.06
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,098,911.73</b>
所得税影响数	274,727.93
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>824,183.80</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□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
营业外支出	116,403.25	34,320.84	-	-
资产处置收益	0	-82,082.41	-	-

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更形成上述重述事项。

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施。公司因执行上述规定，部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，导致上期发生额中营业外支出减少 82,082.41 元，重述至“资产处置收益” 82,082.41 元。

## 八、业绩预告、业绩快报的差异说明

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售，所属行业为低压电器业。公司主要产品包括塑壳式断路器、漏电断路器、交流接触器等，产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，主要客户包括各类电气及电器设备生产商、自动化设备生产商等。公司研发采取自主研发与委托研发相结合的方式，目前已拥有专利 28 项，正在申请中的专利 4 项。公司销售采取线上销售与线下销售相结合的方式，一方面通过业务员对接直接进行销售，另一方面通过淘宝平台进行线上销售。公司经营采取“阿米巴”经营模式，将公司分成小的经营个体，与各部门签订协议书，实现公司盈利能力最大化。

#### 1、 研发模式

公司采取自主研发与委托研发相结合的方式。在自主研发模式下，公司通过市场调研、客户意见反馈、分析公司发展需求等方式，提出设计方案，经技质部和总经理评审后形成设计和开发任务书，并由技质部根据任务书编制产品规格书图纸、作业指导书、工艺文件、产品试验与检验标准等文件，由技质部与生产部进行产品验证，做出样件，验证通过的产品进行小批量试产。在委托研发模式下，公司根据项目需求，由技质部、生产部、总经理等筛选合适的研发服务企业，经评审后订立合同。受托企业负责开发软件程序、硬件设备等必要部分，并提供系统升级及技术支持服务等后续服务，公司负责小批量试制，并由受托企业对试制过程进行辅助。公司与受托企业约定开发进度等条款，每阶段研发成果均需由公司验收通过，确保技术研发质量；与受托企业订立保密协议等条款，确保公司技术信息安全。

#### 2、 采购模式

公司采购采取批量采购模式，根据生产计划，对所需物资进行批量采购。公司采购的物资主要为铜排、铜铁件、外壳、触点、触头等生产断路器、交流接触器等低压电器产品所必须的原材料。采购部组织生产部、技质部等部门，对供货方进行审查，确定合格供货方，并对采购产品进行验收；生产部负责发布原材料市场价格信息和价格审核，财务部负责复审原材料价格并监控价位执行情况，确保公司采购价格合理。

#### 3、 生产模式

公司生产采取库存备货与订单生产相结合的方式。对常规产品，公司根据往年销售量情况，并结合客户问卷调查等统计数据，合理预测线上与线下需求，提前进行生产，准备一定的库存量。当销售部接到的订单超过库存量，或为特殊要求产品时，生产部根据销售部提供的订货清单结合库存情况，编制生产计划，向仓库领取所需物料，并组织车间生产。为保证产品质量，公司在产品生产过程中严格实施耐压试验、瞬时校验等检测程序，严格按照产品强制性认证标准要求进行生产，并由技质部负责产品的监视、测量及不合格品的控制。公司制定了《质量记录控制程序》、《生产和服务控制程序》、《不合格品控制程序》及《质量手册》等文件，确立了公司质量体系，并在生产过程中严格执行相关文件及制度。

#### 4、 外协加工模式

公司生产所需的部分铜排、触头等产品采取委托外协生产厂家加工方式。公司在对产品质量实施严格控制的基础上，筛选优秀的生产厂家作为公司的外协合作伙伴，对其委托加工业务实行严格的监督管理。采购部根据公司质量控制标准，综合考察外协厂家的生产规模、内部管理制度、生产资质情况、产品质量情况、产品价格等要素，筛选出 3-5 家厂家作为备选外协厂家。总经理、采购部、技质部等部门对筛选出的厂家进行评审，由相关人员至工厂进行实地考察，根据评审结果确定外协厂家。公司与选定的外协厂家根据加工产品的工艺复杂度及原材料价格，并参考市场同期同类加工服务价格，确定外协加工价格。对外协厂家提供的产品，技质部、采购部依据相关验收标准进行检验，验收合格后方可收货。公司定期对外协厂家就产品质量、交货情况等方面进行考核，对考核不合格的外协厂家予以淘汰。报告

期内，公司委托加工的成本占当期生产成本的比例较小，对经营不产生重大影响。公司委托加工产品定价公允，委托加工厂家与公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员不存在关联关系、委托持股或其他利益安排。

#### 5、销售模式

公司销售采取线上销售与线下销售相结合的方式，线下销售为主，线上销售为辅。线下销售主要通过业务员对接等方式进行的直接销售。公司销售部通过拜访客户、参加行业展览会等方式获取客户需求，并将客户需要的产品分为A类与B类。A类为有库存常规产品，由销售部授权销售员填写订货清单，并由仓库发货；B类产品为无库存常规产品及特殊要求产品，需由销售部、供应部、生产部、技质部等评审后方可订立销售合同，并由生产部组织生产。线上销售为通过天猫平台进行的销售。公司在天猫拥有旗舰店1家，由公司自行负责店铺运营、收发货管理，天猫为公司提供软件技术服务，公司支付服务费及保证金，服务费包括年费及佣金两部分。公司所售商品为断路器、交流接触器等低压电器产品，属于天猫分类收费标准中的电子电工类目，佣金为5%，采取支付宝实时划扣方式扣缴；公司历年年费均已达到全额返还标准。公司在天猫平台的收款采取“支付宝中介服务”方式，即客户付款后，款项进入支付宝中介账户，等客户确认收货后，支付宝软件系统将自动把相应的货款计结到公司支付宝账户，公司在一定时间内将公司支付宝余额转入公司银行账户。公司支付宝账户以公司名义设立，绑定公司对公账号；相关收付行为符合公司资金管理规定，不存在坐支现金情况，不存在账外收入，不存在资金体外循环；资金内控设计合理，执行有效，公司销售收入真实、完整。

#### 6、盈利模式

公司利用自身研发及设计优势，为客户提供便捷、美观、耐用的低压电器产品，并通过线上销售与线下销售获取收入。公司断路器、交流接触器等低压电器产品的销售收入减去公司为生产产品进行的原材料采购、人工成本、产品研发费用等，即为公司利润来源。同时，公司在经营过程中采取“阿米巴”经营模式，即将组织分成小的集团，通过与市场直接联系的独立核算制进行运营，培养具有管理意识的领导，让全体员工参与经营管理，从而实现“全员参与”的经营方式。在该模式下，公司与销售部、生产部、技质部等部门分别签订奖惩协议书，明确各部门权利义务、奖励标准及发放制度，提高员工效率，实现公司盈利能力最大化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

本报告期后至本报告期披露日，公司商业模式未发生重大变化。

### 核心竞争力分析：

#### 1、技术优势

公司在生产过程中采用电磁脱扣器设计技术、灭弧装置设计技术等，解决了产品使用过程中整体效率低、灭弧困难等问题，使公司产品性能更可靠，使用寿命更长。公司目前已拥有专利28项，正在申请中的发明专利4项。公司正在申请中的专利包括“基于云平台的远程电路控制系统和方法”，该技术将物联网、云服务、用户终端有机结合起来。目前，公司基于该技术的云控制开关系统及智能家居控制器已试制完成，智能家居控制器能为用户管理灯具、空调、窗帘等家庭设备提供极大便利，云控制开关系统能实现手机远程网络控制、远程抄表，并具备漏电自动重合闸等功能，具有安全、高效、智能的特性。未来，公司将进一步完善云控制技术，实现公司产品的智能化。

#### 2、品质优势

公司目前拥有74项3c认证证书，生产的产品符合断路器、交流接触器等产品的各项标准和技术要求。公司被浙江省科学技术厅评为科技型中小企业，被浙江省断路器协会评为先进企业，被乐清市科学技术局评为市级企业技术研究开发中心，并获得了温州市安全生产监督管理局颁发的安全生产标准化三级企业证书。公司生产的断路器、交流接触器等低压电器产品种类齐全，品种丰富，并采用人性化的设计及精湛的工艺，外观精美，性能可靠。为保证产品质量，公司在产品生产过程中严格实施耐压试验、瞬时校验等检测程序，并由技质部负责产品的监视、测量及不合格品的控制。公司制定了《质量记录控

制程序》、《生产和服务控制程序》、《不合格品控制程序》及《质量手册》等文件，确立了公司质量体系，确保公司生产的产品质量优异。

### 3、管理优势

公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业中有多年从业经验，深谙行业发展特点，能敏锐把握行业发展方向。同时，公司在经营过程中采取“阿米巴”经营模式，即将组织分成小的集团，通过与市场直接联系的独立核算制进行运营，培养具有管理意识的领导，让全体员工参与经营管理，从而实现“全员参与”的经营方式。在该模式下，公司与销售部、生产部、技质部等部门分别签订奖惩协议书，明确各部门权利义务、奖励标准及发放制度，提高员工效率，实现公司盈利能力最大化。

## 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

截止报告期末，公司总资产为 74,246,616.46 元，较期初增加了 29,427,172.9 元，增长了 65.66%。增加原因是货币资金增加 3,974,611.43 元，其中 2017 年 3 月 20 日募集资金增加净额为 9,858,800 元；应收帐款增加 15,544,658.37 元，因营业收入的增长致应收款增加，客户结算周期增加；净资产为 39,721,068.94 元，较期初增加了 14,617,655.99 元，增长了 58.23%，增加原因是公司定向发行股票股本增加 3,360,000 元，股本溢价资本公积增加 6,508,490.57 元；营业收入为 63,023,298.99 元，比上年同期营业收入 52,596,345.21 元增长了 19.82%；利润总额 5,915,971.45 元，比上年同期利润总额 2,681,043.26 元增长了 120.66%；公司净利润为 4,749,165.42 元，比上年同期 1,995,913.46 元增长了 137.94%。公司经营业绩较上年同期增长明显，主要原因是得益于公司加大市场布局，不断开拓区域市场份额，报告期内的销售量和销售额增长明显，因此公司报告期内的各方面业绩增长明显。

报告期内，公司圆满完成了年度经营计划。一是进一步优化了产品结构，进行精益化管理，推动“降本增效”活动。产品结构简化更新，有效降低物料成本，大幅提升生产效率（25%效率提升）。“U”型精益生产线再次提效 30%，生产周期压缩 60%，物流周转空间节省 40%。二是市场营销方式的多样化，在各大区域市场以会议营销的方式举行，大大提升了品牌知名度和市场认可度，促进各区域营业收入的增长，扩大市场占有率，使得公司经营业绩较上年同期增长明显。

### (二) 行业情况

低压电器行业发展情况分析：

#### (1) 市场发展现状概况

### ① 全球低压电器行业发展现状概况

在全球范围内，低压电器行业是一个充满国际竞争、市场化程度较高的行业，形成了跨国公司与各国国内本土优势企业共存的竞争格局。

目前全球低压电器领域的跨国企业有施耐德、ABB、西门子、ASCO 等。受益于发达国家智能电网投资、新兴市场大规模基础建设投资的带动，全球低压电器行业市场增长速度将保持在较高水平。根据研究报告显示，全球低压开关电器市场规模在 2013 年至 2018 年间的年均复合增长率将达到 8.89%。

### ② 我国低压电器行业发展现状概况

国际低压电器行业领先企业垄断着我国低压电器行业的高端市场，代表性的跨国公司主要包括施耐德（以中压、低压元器件和成套设备为主）、ABB（高、中、低压元器件和成套设备、变压器等）等。行业的中高端市场则主要由国内优秀企业进行竞争，形成了以产品技术、服务能力、销售渠道为核心的竞争格局。行业的低端市场则由众多中小型企业围绕产品价格进行竞争，以销售同质化、技术含量低的低端低压电器产品为主，市场竞争激烈。

### (2) 市场规模

作为国民经济的基础配套产品，固定资产投资的速度在宏观层面上决定低压电器行业的增长速度。我国低压电器行业发展主要取决于全社会固定资产投资的整体带动，与工业、电力、建筑、能源等发电用部门的投资额和投资增长速度紧密相关。

随着固定资产投资的持续增长，工业生产总值及电力消耗水平持续攀升。其中，城镇人口快速增长拉动发电量和用电量的增长，从而带动低压电器产业产值规模不断增长。

根据《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》制定的目标，“十三五”期间，我国经济将保持中高速增长，年均增长率保持在 6.5%以上。随着“十三五”期间“构筑现代基础设施网络”、“构筑现代基础设施网络”和“推进新型城镇化”等宏观经济规划目标的确定，预计“十三五”期间我国的固定资产投资同样需要保持较高的增长速度。作为与固定资产投资额及其增长速度相关度极高的行业，低压电器行业总体需求水平也将持续提高。

## (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	5,390,945.01	7.26%	1,416,333.58	3.16%	280.63%
应收账款	45,441,846.52	61.2%	29,897,188.15	66.71%	51.99%
存货	9,762,970.59	13.15%	8,339,436.10	18.61%	17.07%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,873,415.86	3.87%	3,300,884.33	7.36%	-12.95%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	74,246,616.46	-	44,819,443.56	-	65.66%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：2017 年末公司货币资金为 5,390,945.01 元，较期初增加 3,974,611.43 元。报告

期内本期比上年增长 280.63%，主要原因：2017 年 3 月 20 日募集资金增加净额为 9,858,800 元，导致货币资金较去年大幅增长。

2、应收账款：2017 年末公司应收账款为 45,441,846.52 元，较期初增加 15,544,658.37 元。报告期内本期比上年增长 51.99%，主要原因：产品销售量增加，未到账期的欠款较去年同期大幅度增长，导致应收账款大幅度增长。

3、总资产：总资产为 74,246,616.46 元，较期初增加了 29,427,172.9 元，增长 65.66%，增加原因主要是：2017 年公司股票发行增加净资产 9,858,800 元；经营业绩良好，净利润增加 4,749,165.42 元；因采购量的增长，未到期供应商货款较去年同期也大幅度增长的原因，使得应收帐款、应付账款同时增加，分别增加 15,544,658.37 元、15,440,228.07 元。

上述原因导致公司总资产增长显著。

## 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	63,023,298.99	-	52,596,345.21	-	19.82%
营业成本	47,012,891.46	74.60%	41,556,908.96	46.59%	13.13%
毛利率%	25.40%	-	20.99%	-	-
管理费用	6,755,164.46	10.72%	5,163,814.23	42.83%	30.82%
销售费用	2,162,250.72	3.43%	2,219,508.29	127.94%	-2.58%
财务费用	8,018.55	0.01%	-7,536.37	12.93%	-206.40%
营业利润	4,946,920.51	7.85%	2,173,288.84	4.13%	127.62%
营业外收入	973,780.10	1.55%	459,992.85	0.87%	111.69%
营业外支出	4,829.16	0.01%	34,320.84	0.07%	-85.93%
净利润	4,749,165.42	7.54%	1,995,913.46	2.15%	137.94%

### 项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入和营业成本较上一年度分别增长 19.82%和 13.13%，增长比较明显，主要是由于公司不断开拓区域市场份额，报告期内销售量和销售额都得到了明显的增长，营业成本也相应有所增长。

2、报告期内管理费用较上一年度增长 30.82%，主要是由于 2017 年公司报告期内加大技术改造导致新产品研发费用为 2,723,368.57 元，与上年研发费用 482,239.77 元，增长 464.73%。

3、报告期内营业外支出比上一年度下降 85.93%，本年无重大营业外支出。

4、报告期内财务费用支出为银行手续费支出增加。

5、报告期内营业外收入 973780.1 元为政府补助款。

6、报告期内营业利润较上年度增长 127.62%，是由于销售额增长，产品经过工艺改进、精益化管理及产品价格有所提高，毛利有所增长，导致营业利润的增长。

7、报告期内净利润较上年度增长 137.94%，是由于销售额增长，产品经过工艺改进、精益化管理及产品价格有所提高，造成营业利润的增长及政府补贴收入，致净利润大幅度增长。

## (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	62,708,875.92	51,962,872.77	20.68%
其他业务收入	314,423.07	633,472.44	-50.37%
主营业务成本	46,773,185.63	41,005,251.91	14.07%
其他业务成本	239,705.83	551,657.05	-56.55%

### 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%
漏电断路器	24,498,175.50	39.07%	16,766,294.71	32.27%
塑壳断路器	18,981,669.54	30.27%	18,720,456.59	36.03%
交流接触器	6,814,551.59	10.87%	7,183,341.48	13.82%
开关	5,624,222.41	8.97%	4,428,849.47	8.52%
电源	4,090,747.29	6.52%	1,803,141.60	3.47%
电工器材	1,752,314.42	2.79%	725,613.27	1.40%
其他	947,195.17	1.51%	2,335,175.65	4.49%

### 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	63,023,298.99	100.00%	52,596,345.21	100.00%

### 收入构成变动的原因：

公司产品主要为塑壳断路器、漏电断路器、交流接触器三种产品，2017 年度、2016 年度上述产品的销售收入占主营业务收入的比例分别达到了 80.20%、82.12%，其中主打产品塑壳断路器和漏电断路器的营业收入合计占主营业务收入的比例分别为 69.34%、68.30%。各大类产品销售收入占公司主营业务收入的比重基本保持稳定。

## (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	兰州连华环保科技有限公司、北京连华永兴科技发展有限公司	3,773,169.20	5.99%	否
2	承德市昌泰机电设备有限公司	3,457,093.88	5.49%	否
3	常州市新恒物资有限公司	1,800,196.01	2.86%	否
4	上德企业集团温州电器有限公司	1,668,583.31	2.65%	否
5	青岛正泰建安电器设备有限公司	1,633,163.85	2.60%	否

合计	12,332,206.25	19.59%	-
----	---------------	--------	---

注：公司主要客户中，兰州连华环保科技有限公司和北京连华永兴科技发展有限公司属同一实际控制人控制，因此合并披露。

#### (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	浙江建申电器有限公司	3,924,262.93	7.68%	否
2	乐清创通电气科技有限公司	3,352,843.20	6.56%	否
3	驰民电气有限公司	2,852,405.83	5.58%	否
4	乐清市法塑电器有限公司	2,079,405.22	4.07%	否
5	利百加电气科技有限公司	1,819,639.69	3.56%	否
合计		14,028,556.87	27.45%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,321,740.36	-3,963,016.84	-158.59%
投资活动产生的现金流量净额	-8,215,619.50	-1,131,600.95	626.02%
筹资活动产生的现金流量净额	9,868,490.57	3,500,000.00	181.96%

#### 现金流量分析：

1、2017 年公司经营活动现金流量净额为 232.17 万元，与同期净利润差异为-242.74 万元，主要是由于本期经营性应收余额增加及经营性应付余额增加所致，经营性应收余额增加主要系 2017 年公司延长信用期限及销售规模增长导致的应收账款余额增加较多，经营性应付余额增加主要系随着采购业务量上升，供应商家数增加，公司对供应商议价能力上升，供应商信用期亦有所延长，使得期末应付材料款较期初增加较多。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-821.57 万元，主要为购买理财产品支付的款项。

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额分别为 986.85 万元，主要为吸收股东增资款项。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

为了提高资金收益，充分发挥公司资金的使用效率，公司计划在不影响正常经营的情况下，自 2017 年 9 月 4 日起至 2017 年 12 月 13 日止，利用部分闲置流动资金购买银行发售的低风险理财产品。

公司第二届董事会第四次审议会议（公告编号：2017-053）、2017 年第五次临时股东大会（2017-061）审议通过《关于追认公司使用部分闲置资金购买理财产品 的议案》、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，并于 2017 年 10 月 31 日《补发追认公司使用部分闲置资金购买理财产品公告的说明》

(公告编号：2017-054)、《关于使用部分闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号：2017-055)，追认了自 2017 年 9 月 2017 年 10 月期间，公司购买的招商银行相关理财产品；同时，公司可根据自有闲置资金情况，购买累计不超过 3,000 万元的自有闲置资金购买低风险理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。公司 2017 年 9 月 4 日起至 2017 年 12 月 31 日止累计购买理财产品发生 1,502 万，累计赎回为 702 万，余额为 800 万。

## (五) 研发情况

### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	2,723,368.57	482,239.77
研发支出占营业收入的比例	4.32%	0.92%
研发支出中资本化的比例	-	-

### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	3	7
研发人员总计	3	7
研发人员占员工总量的比例	3.57%	5.22%

### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	25
公司拥有的发明专利数量	0	0

### 研发项目情况：

公司重视低压电器相关领域的技术与开发工作，公司目前已拥有专利 28 项，正在申请中的发明专利 4 项。公司正在申请中的专利包括“基于云平台的远程电路控制系统和方法”，该技术将物联网、云服务、用户终端有机结合起来。目前，公司主要致力于云控制技术的研发与改进工作，该技术将物联网、云服务、用户终端有机结合起来。目前，公司基于该技术的云控制开关系统及智能家居控制器已试制完成。智能家居控制器能 为用户管理灯具、空调、窗帘等家庭设备提供极大便利，云控制开关系统能实现手机远程网络控制、远程抄表，并具备漏电自动重合闸等功能，具有安全、高效、智能的特性。未来，公司将进一步完善云控制技术，实现公司产品的智能化。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

## 2. 关键审计事项说明:

### (一) 应收账款坏账准备

#### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 如公司财务报表附注 6.3 所述, 公司应收账款余额 49,076,709.82 元, 坏账准备金额 3,634,863.30 元, 账面价值 45,441,846.52 元, 占财务报表资产总额的比例为 61.20%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大, 因此, 我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

(1) 我们取得了 2017 年 12 月 31 日应收账款账龄明细表, 通过核对记账凭证、销售合同、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性;

(2) 了解公司采用的信用政策, 了解测试公司应收款项管理相关的内部控制制度的设计和执行;

(3) 分析公司应收款项坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等;

(4) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序, 并将函证结果与公司记录的金额进行核对;

(5) 获取公司坏账准备计提表, 检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行; 重新计算坏账准备计提金额是否准确。

### (二) 营业收入确认

#### 1、事项描述

公司收入确认时点是以获取客户的验收单为依据, 2017 年度, 公司营业收入合计 63,023,298.99 元, 由于收入是公司的关键业务指标之一, 从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险, 因此, 我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们执行的主要程序如下:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款, 评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对本年记录的收入交易选取样本, 核对销售合同、发票、出库单、验收单, 评价相关收入确认是否符合公司销售收入确认的会计政策;

(4) 结合应收账款的函证程序, 抽查收入确认的相关单据, 检查已确认的收入真实性;

(5) 我们对营业收入进行截止性测试, 选取样本核对销售合同、出库单、验收单, 评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。

2017 年 4 月 28 日, 财政部以财会【2017】13 号发布了《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》, 自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日, 财政部以财会【2017】15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》, 自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报, 以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助 (2017 年修订)》之前, 本公司将取得的政府补助计入

营业外收入。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017 年 12 月 25 日，财政部以财会【2017】30 号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自 2017 年 1 月 1 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	2017 年 1 月 1 日起，与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	公司利润表：本期其他收益 50,500.00 元。
2	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”比较数据相应调整	公司利润表：列示持续经营净利润本期发生额 4,749,165.42 元，上期发生额 1,995,913.46 元。
3	利润表新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	公司利润表：上期发生额：营业外支出减少 82,082.41 元，重分类至“资产处置收益” 82,082.41 元；

#### （八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### （九） 企业社会责任

公司作为一家公众企业，一方面在产业上开拓创新、积极为社会创造价值、促进社会进步，另一方面也将承担社会责任、消除贫困现象放在重要的位置，稳定、和谐的社会环境是企业存在与发展的根本基础。对内，公司积极为员工创造更好的工作环境、生活环境，不断提高员工薪酬福利待遇；对外，公司严格按时足额纳税、积极参与社会公益事业、逐步加大慈善事业参与度，努力为党中央国务院的脱贫目标作出应有的贡献。

未来，爱德利一方面将继续推进并完善企业管理体系，将责任与运营融合得更加亲密无间，以适应环境下所肩负的重大社会以及网络安全责任；另一方面将更加充分与时代、与大众连接，携手各利益相关方共同努力，拥抱地球美好的未来。

### 三、 持续经营评价

公司自成立以来一直从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售业务，主要产品为塑壳式断路器、漏电式断路器、交流接触器等低压电器产品，产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中。公司是浙江省科技型中小企业、安全生产标准化三级企业、乐清市电器企业投资发展协会会长单位、市级企业技术研究开发中心，并被浙江省断路器协评为先进企业。公司目前已获得专利 28 项，另有 4 项发明专利正在申请中。

公司在生产过程中采用电磁脱扣器设计技术、灭弧装置设计技术、云控制技术，解决了产品使用过程中整体效率低、灭弧困难等问题，使公司产品性能更可靠，使用寿命更长。公司目前拥有 74 项强制性产品认证证书，生产的产品符合断路器、交流接触器等产品的各项标准和技术要求。公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业拥有多年从业经验，深谙行业发展特点，能

敏锐把握行业发展方向。

公司销售额为 6,302.33 万元，较上年度增长 19.82%，营业利润较上年度增长 119.34%，净利润较上年度增长 137.94%，公司实行“降本增效”、产品工艺改进、精益化管理以来，降低了物料的采购成本，提升了生产产能和效率，加上产品价格的提高，毛利的增长大大增加了公司的利润空间。且公司现金流充沛，本年度经营活动产生的净现金流为 232.17 万元。

报告期内，公司不存在对客户或供应商的依赖；公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在公司前五大供应商或客户中未持有权益；公司的采购模式、销售模式、盈利模式、质量控制流程符合公司的业务特点。

报告期内，公司业务、机构、资产、人员、财务等保持独立，保持良好的公司自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

综上，公司业务明确，持续经营能力良好，具有较大的发展潜力。

## 四、 未来展望

### （一） 行业发展趋势

#### 1、 产品向智能化、免维护、小型化与集成化方向发展

目前随着国内品牌逐步掌握新一代核心技术，国产品牌逐渐开始向中高端市场迈进，进口差评数量及额度逐渐下降，逐渐代替国外产品品牌，目前国内低压电器市场对进口品牌依赖度逐渐降低，总体出口竞争力逐渐增强。

随着电力系统对配电系统的质量和可靠性要求的提高，对输配电及控制设备的性能要求也越来越高；特别是分散化新能源发电模式对输配电网的设备和运营提出了灵活性、自协调性的要求。基础理论、材料技术、生产工艺、加工工艺和信息技术的应用，使得输配电及控制设备的技术水平有了很大的进步，以及更大的进步空间。输配电及控制设备未来将朝着智能化、免维护、环保性、小型化、集成化方向发展。

##### ①智能化

智能化是利用现代电子技术、通信技术、计算机及网络技术，与电力设备相结合，将配电网在正常及事故情况下的监测、保护、控制、计量和管理有机地融合在一起，进行远距离数据传输及监控，提高设备的自动化程度，方便设备的运行和维护。2009 年国家电网提出“坚强智能电网”的发展目标，我国的输配电及控制设备将逐步形成智能电网运行控制和互动服务体系。这是一个以全网用电实时需求为驱动的协调反应系统，很多新型的设备亟待开发。

##### ②免维护

通常情况下，户外配电产品安装和运行环境较为复杂，并且很多设备安装在无人值守的地方，因此，免维护和模块化的生产和安装方式是未来发展的必要趋势，可以大大提高用户的方便度，是输配电及控制设备生产厂家的目标和方向。

##### ③小型化、集成化

1、随着我国城市化进程的加快，单位面积电网容量不断增长，由于小型化输配电及控制设备具有节约占地空间、节约能耗和材料、改善城市环境等优点，备受用户青睐。随着复合绝缘技术、APG 自动压力凝胶技术、气体绝缘技术和小型化真空灭弧室的使用，配电设备的尺寸和重量与以前相比大幅度减小。配电及控制设备体积不断减小的同时，在保证原有产品功能的基础上加入更多的电器元件及装置，使单一产品具备更多功能，已成为本行业的发展目标与趋势。

2、市场向多元化、企业集团化、加工属地化等方向发展低压电器市场竞争将愈发激烈，市场将继

续保持多元化态势。我国大多数民营企业经过前几年的重组、合并已从创业起的小作坊模式转向了大集团经营模式，企业规模和产品品种都在不断扩大，企业内部的管理水平、技术研发水平和装备水平都在不断提高和改进，产品档次也在不断地提升，以便使企业在激烈的市场竞争中获得一席之地。

自 2004 年起，许多国际著名电器公司就开始对他们的上下游产业链作了大幅度地调整，并将中国纳入了他们的全球产业链。产业布局由原先的简单组装转向了属地化深加工。其做法不仅仅是着眼于占领中国市场，同时还兼顾进一步占领全球市场的目标。这些公司利用中国的廉价劳动力和质量不断提高的原材料及加工手段来采购其所需的零部件，从而进一步降低产品成本，提高其在国际和国内市场的竞争力。

总体来讲，我国低压电器正经历一场变革。一方面我国智能电网特别是配电网建设力度不断加大，另一方面我国新能源发电并网数量逐年增长，在此背景下，我国低压电器市场需求将逐年增加，市场总体规模逐步扩大。此外，新能源的快速发展为产业延伸提供了发展机会，低压电器行业的产品领域可向光伏发电逆变器、新能源控制与保护系统、分布式电源、储能设备、直流开关电器设备等领域扩展，并能提供整体解决方案，这些领域将成为低压电器行业新的重要经济增长点。

## (二) 公司发展战略

公司自 1996 年成立以来，凭借先进的经营管理理念、雄厚的技术实力、先进的制造工艺及资源优势，已发展成为集研发、设计、生产、销售为一体的电器定点生产企业。

公司自成立以来始终以自主创新、技术领先、品质优良、诚信为本、追求卓越的基本经营理念；秉承“团结、拼搏、务实、创新、敬业争先”的企业精神；倡导“品德为先、唯绩是举”的用人理念，致力于将爱德利打造成为全球电能效率最优的电器设备及关键元件运营商，且以高效优质的产品和服务为全球客户提供领先的解决方案。现阶段根据公司总体战略部署，从以下几个方面作如下发展战略调整：

### 1、品牌战略运营

利用互联网思维，快速将产品投向市场。根据现有产品系列进行优化整合，利用公司公共媒体，加大宣传力度，拓展品牌渠道，制定品牌口碑体系，建立多层次品牌架构。

### 2、互联网+服务

加强服务流程体验平台的建设，以客户的心理特征、消费方式、生活态度和行为模式为基础，设计出紧扣客户消费需求的服务体验，使业务流程和服务能引起客户的遐想。服务流程作为一项服务产品展示的效果，吸引客户，对于客户互动渠道的管理就越来越延伸，进而转向对销售的支撑。

## (三) 经营计划或目标

爱德利股份经历二十多年的风雨沉淀，奋斗发展，凭借先进的经营理念、雄厚的技术实力以及有利的资源整合优势，现已形成集研、产、销为一体的科技型新三板上市企业。

公司将通过提升产品的标准化设计水平，不断提高劳动生产效率，为客户提供更多更好的附加值，以实现公司的战略目标。公司将以断路器、漏电断路器、变频器、软启动、浪涌保护器、稳压器、缺相保护器、墙壁开关、高低压成套设备为主导，同时将致力于新型智能电器的开发；通过不断加大研发投入、机制创新等，保持现有产品的领先优势，同时根据行业发展趋势，把握市场机会，丰富公司产品系列，不断提升公司的核心竞争力和品牌知名度。

立足当下，展望未来，公司进入稳健快速规模化、效益化、科技化发展的新时代；面对激励的市场竞争，公司以“短、平、快”的经营切入方式，采取“产品、模式差异化”的管理理念，抓住发展时机“弯道超车、赢在未来”；现阶段根据公司总体战略部署，从以下几个方面作如下调整经营规划：

### 1、经营规划

2018 年公司将采用 OBM 与 OEM 模式；对授权特定的分销商采用 OBM 即自行创立产品品牌，生产、

销售拥有自主品牌的产品。对定制客户采用 OEM 即自有设计、策划和创意，由代工厂根据我司要求来量身定制产品，以形成“爱德利”经营模式。

## 2、销售模式

公司产品通过各地经销代理商签订特许经营协议，获得公司特许授权后，按公司要求在指定地点建立分销网络，接受公司统一品牌管理。其次，采用互联网构成多元化销售模式，在降低公司成本情况下，实现利润最大化。

## (四) 不确定性因素

报告期内，未发生对公司未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

张瑞村直接持有上德集团 99.65%的股权，上德集团直接持有公司 60.45%的股份，张瑞村能通过上德集团支配公司 60.45%的表决权，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决议产生实质性影响，能实际控制公司的经营管理和重大决策，为公司的实际控制人。如张瑞村利用其实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的管理经营带来损失，进而损害公司及中小股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

对策：针对上述风险，公司建立了健全的治理机制，通过了《公司章程》及其他配套管理制度，对重大事项的决策权限、审议程序等作出了明确规定，设置了关联股东、关联董事回避表决等条款。公司将严格执行上述制度，对公司实际控制人的控制权进行适当限制，确保公司治理机制运行合法合规，维护公司的利益。因此，实际控制人不当控制的风险总体可控。

#### 2、核心技术人员及管理人员流失风险

公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售，对低压电器技术的不断改进，是公司的核心竞争力之一；同时，公司管理团队具备丰富的行业经验，主要管理人员均在同行业知名企业拥有多年从业经验，是公司发展的重要保障。公司注重核心技术人员及管理人员的培养、激励，形成了专业的研发、管理团队。未来如果发生核心技术人员及管理人员的流失，将对公司经营产生不利影响。

对策：针对上述风险，公司拟通过股权激励，使公司核心技术人员、关键管理人员成为公司股东，鼓励核心技术人员与关键管理人员和公司共同成长、共同发展、共享利益；加强企业文化的培育，用相同的价值观凝聚团队；完善公司内部治理结构，建设公平、公正的良好工作环境；为核心技术人员及有潜力的员工提供培训，提升技术人员专业技能，并建设梯队人才队伍；建立有竞争力的薪酬制度。因此，核心技术人员及管理人员流失风险总体可控。

#### 3、产品质量控制风险

公司主要产品为各种型号的断路器、接触器等低压电器产品，这些产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，其产品质量直接关系到使用者的生命健康安全，必须经强制性认证后方可投入生产销售。虽然报告期内，公司未发生任何产品质量事故，也未因产品质量问题与客户发生纠纷，但未来如果公司在生产、检测过程中管理不当，出现质量不合格产品，导致产品质量事故，给使用者造成经济损失或人身伤害，或因产品质量不合格不能继续通过强制性认证，都将对公司经营产生不利影响。

对策：针对上述风险，公司在产品生产过程中严格实施耐压试验、瞬时校验等检测程序，严格按照产品强制性认证标准要求进行生产，并由技质部负责产品的监视、测量及不合格品的控制。公司制定了

《质量记录控制程序》、《生产和服务控制程序》、《不合格品控制程序》及《质量手册》等文件，确立了公司质量体系，并在生产过程中严格执行相关文件及制度。因此，产品质量控制风险总体可控。

#### 4、因税收征收方式变化导致的风险

公司由于成立时规模较小，采取核定征收方式缴纳企业所得税，自成立以来一直未予主动申请变更为查账征收方式。公司在 2015 年度按照核定征收的方式缴纳企业所得税，2015 年度的应纳税所得率为 7%，即按照开票确认的营业收入的 7% 计算应纳税所得额，并据此按 25% 的税率计算缴纳企业所得税。经主管税务机关同意，自 2016 年 1 月 1 日起，公司按照查账征收方式计算并缴纳企业所得税。公司 2015 年度按照查账征收方式及所得税税率测算应补缴的所得税为 14.11 万元。如果有关税务机关撤销以前年度对公司实行核定征收企业所得税的核定意见，则公司存在补缴企业所得税的风险。

对策：针对上述风险，公司于 2016 年 9 月 1 日取得乐清市国家税务局柳市税务分局及乐清市地方税务局柳市税务分局出具的《依法纳税证明》，证明公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 1 日，能够严格遵守税收管理方面的法律、法规和规范性文件，依法向税务机关进行了纳税申报及税款缴纳，未发现重大违法违规行为，不存在因违反税收管理方面的法律、法规的规定而受到行政处罚的情形。公司实际控制人张瑞村出具承诺函，承诺若因税务机关撤销 2015 年度公司实行核定征收企业所得税的核定意见，以查账征收方式要求公司补缴相应税款的情况，将代为补缴税款，并承担相应责任。

#### 5、市场竞争风险

中国低压电器制造行业整体集中度不高，生产厂家众多，行业竞争激烈。根据《中国电器工业年鉴（2013 年）》统计，国内低压电器生产企业已经超过 2,000 家，绝大多数为中小企业，生产的产品同质化竞争严重；另一方面，市场又面临着国外知名企业的挑战，全球主要低压电器生产厂商已通过建立区域工厂、并购国内企业或销售代理的方式进入中国市场。如果公司不能加快产品更新换代，提升核心竞争力，将在市场竞争中处于不利地位。

对策：针对上述风险，公司在分析行业发展趋势及方向的基础上，制定了公司未来发展规划，并计划加大研发资金投入，引入研发技术人员，通过产品研发创新，满足消费者日益变化的需求，形成公司独特的创新优势。公司目前已完成云控制相关技术的研发，未来将在该技术的基础上，进一步完善智能家居、云控制开关等产品系列，使公司产品紧跟行业发展趋势。因此，市场竞争风险总体可控。

#### 6、应收账款坏账风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款净额为 45,441,846.52 元，占流动资产的 64.60%，占总资产的 61.20%，且报告期内应收账款账面余额逐年增加。若公司应收账款催收不力，或应收账款账面余额继续增加，则会因应收账款占用公司经营性资金，并因应收账款坏账准备增加影响公司经营业绩。一旦应收账款发生坏账，则会使公司经济利益蒙受损失。

对策：针对上述风险，公司在业务规模扩大、应收账款增长的同时，严格控制应收账款的周转率，要求销售、财务等有关部门人员加强应收账款的管理，做好应收账款的清收工作，并将其纳入公司对相关人员业绩考核的指标体系中。因此，应收账款坏账风险总体可控。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,111,170.49	-	3,111,170.49	7.83%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
浙江爱德利科技股份有限公司	大连国兴新能源技术股份有限公司、王丽	买卖合同纠纷	3,111,170.49	（一）大连国兴新能源技术股份有限公司应支付公司货款 3,111,170.49 元并	2017-06-27

				赔偿逾期付款损失；（二）被告王丽对上述债务承担连带清偿责任。	
总计	-	-	3,111,170.49	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

1、本次诉讼、仲裁对公司经营方面产生的影响：

本次诉讼中，公司通过法律手段维护自身权益，公司目前各项经营业务正常开展，本次诉讼不会对公司经营产生重大不利影响。公司将依法积极处理并保障自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展及时履行信息披露义务。

2、本次诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响：

本次诉讼不会对公司财务方面产生影响。

**(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张素花	2016年7月至2016年12月期间，因生产经营需要，张素花为公司无偿提供财务资助，上述期间累计拆入827,907.00元。截至2017年末，已全部归还827,907.00元。	653,174.30	是	2017-04-26	2017-019
总计	-	653,174.30	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

(一) 必要性和真实意图

上述关联交易为公司偶发性关联交易，有利于公司业务发展，是合理和必要的。关联方张素花于2016年度为公司无偿提供财务资助，2017年度未向张素花新增借款，该借款用于解决公司业务经营过程中临时资金需求，补充流动资金，提高融资效率，能有效促进公司健康发展，保证公司财务状况良好，不存在损害公司和其他非关联股东利益的情况，不会对公司产生不利影响。公司于2017年3月向张素花归还了2016年度的相关借款。

(二) 持续性

截至2017年3月末，上述关联方为公司提供的无偿借款已全部归还完毕，未来公司如需要向关

联方筹措资金，公司将严格履行必要的决策程序。

### （三）本次关联交易对公司的影响

上述关联交易是根据公司业务发展和生产经营的需要，有利于公司持续、健康、快速发展，不会对公司和全体股东的利益造成损害。（四）针对上述关联交易事项是偿还期初关联交易余额。

关于借款事项，公司于 2017 年 4 月 26 日召开第一届董事会第二十一次会议，审议了《关于补充确认关联交易的议案》，由于涉及回避事项，董事会的有效表决票数不足 3 票，故该议案直接提请公司 2016 年年度股东大会审议；同日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2017-019）。2017 年 5 月 17 日公司 2016 年年度股东大会审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、2016 年 9 月 20 日，公司股东高海敏出具有关《承诺函》，承诺：“自本承诺函出具之日起至 2017 年 4 月 30 日止，本人不以任何方式转让现由本人持有的浙江爱德利科技股份有限公司 2,000,000 股股份中的全部或部分。”2016 年 9 月 20 日，公司股东翁友明出具有关《承诺函》，承诺：“自本承诺函出具之日起至 2017 年 4 月 30 日止，本人不以任何方式转让现由本人持有的浙江爱德利科技股份有限公司 200,000 股股份中的全部或部分。”

报告期内，公司股东高海敏、翁友明严格履行承诺。

2、上德集团及其控股股东、实际控制人张瑞村出具《声明与承诺函》，确认：上德集团系以其自有资金进行投资，不存在以非公开方式向合格投资者募集资金、资产由基金管理人管理的情形，不存在担任 私募投资基金管理人的情形，也没有担任私募投资基金管理人的计划或安排，其不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募 投资基金管理人或私募投资基金，不需履行登记备案程序。

报告期内，上德集团及其控股股东、实际控制人张瑞村严格履行承诺。

3、公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员，并且承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司实际控制人、全体股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

4、公司高级管理人员均为公司正式员工，与公司均签订了劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员签订了避免同业竞争的承诺；公司董事、监事、高级管理人员做出了关于任职资格及诚信状况的声明及 承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企 业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格履行承诺。

5、公司控股股东、实际控制人就公司员工社会保险及住房公积金缴纳事宜出具《承诺函》，承诺公司后续会逐步规范社会保险及住房公积金的缴纳事项，如公司将来被任何有权机构要求补缴社会保险金、住房公积金和/或因此受到任何行政处罚或经济损失，其将承担全部费用、罚金和经济损失；在公司必须 先行支付相关社会保险金、住房公积金和/或罚金的情况下，其将及时向公司给予全额补偿，以确保公司 不会因此遭受任何损失。

报告期内，导致履行该承诺事项没有发生。

6、公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员（以下简称“承诺人”）已签署《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，承诺确认，承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组 织将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，承诺人以及所控制、

控股、参股的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司（若有）的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。如因承诺人以及所控制、控股、参股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，承诺人同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺。

## 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	16,690,000	83.45%	-7,747,084	8,942,916	38.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,120,000	70.60%	-9,024,584	5,095,416	21.81%	
	董事、监事、高管	370,000	1.85%	1,068,250	1,438,250	6.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	3,310,000	16.55%	11,107,084	14,417,084	61.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,588,584	10,588,584	45.33%	
	董事、监事、高管	1,110,000	5.55%	3,633,750	4,743,750	20.31%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		20,000,000	-	3,360,000	23,360,000	-	
普通股股东人数							14

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	上德企业集团有限公司	14,120,000	0	14,120,000	60.45%	9,413,334	4,706,666
2	高海敏	2,000,000	790,000	2,790,000	11.94%	2,182,500	607,500
3	张素花	2,000,000	265,000	2,265,000	9.70%	0	2,265,000
4	张瑞村	0	1,564,000	1,564,000	6.70%	1,175,250	388,750
5	高碎虎	1,400,000	140,000	1,540,000	6.59%	1,170,000	370,000
6	翁友明	200,000	297,000	497,000	2.13%	200,000	297,000
7	柳东兴	140,000	10,000	150,000	0.64%	0	150,000
8	石云	0	100,000	100,000	0.43%	75,000	25,000
9	田勇	60,000	26,000	86,000	0.37%	0	86,000
10	陈王鹏	0	60,000	60,000	0.26%	45,000	15,000
合计		19,920,000	3,252,000	23,172,000	99.21%	14,261,084	8,910,916

前十名股东间相互关系说明：

1、张素花系上德集团的股东，其与上德集团的另一名股东张瑞村系姐弟关系，其与高海敏系表姐弟关系。

- 2、高海敏系上德集团的副总经理。
  - 3、高碎虎与赵静系夫妻关系；高碎虎系张素花及上德集团股东张瑞村的舅舅，系高海敏的叔叔；赵静系张素花及上德集团股东张瑞村的舅妈，系高海敏的婶婶。
  - 4、张瑞村系上德集团股东，与高海敏系表兄弟关系。
  - 5、翁友明系张素花、张瑞村的外甥。
- 除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

公司法人股东上德企业集团有限公司直接持有公司 1,412 万股股份，占公司股本总额的 60.45%，为公司控股股东。

上德企业集团有限公司，法定代表人为张素花，成立日期为 2002 年 7 月 16 日，统一社会信用代码为 91310000741178148Y，注册资本为 10,000 万元。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

张瑞村直接持有上德集团 99.65%的股权，上德集团直接持有公司 60.45%的股份，同时直接持有公司 6.70%的股份，张瑞村能合计可以控制公司 67.15%的表决权，且担任公司的董事长兼总经理，故张瑞村能对公司股东大会决议产生实质性影响，能实际控制公司的经营管理和重大决策。综上，张瑞村为公司的实际控制人。

张瑞村，男，汉族，1972 年 12 月出生，中国国籍，在韩国拥有永久居留权，获得中国人民大学 EMBA 学位，电气工程师。1993 年 5 月至 1996 年 2 月，在乐清市凯伦电子电器厂担任厂长职务；1996 年 2 月至 1996 年 4 月，在家待业；1996 年 5 月加入有限公司至今，历任执行董事兼总经理、总裁、董事长兼总经理；2002 年 7 月至 2011 年 6 月，同时在上海上德电器有限公司（上德集团的前身）担任执行董事；2003 年 8 月至 2016 年 6 月，同时在上海爱德利低压电气有限公司担任执行董事；2011 年 8 月至今，同时在上海上德电气有限公司担任执行董事。现任乐清市电气企业投资发展协会会长、浙江断路器行业协会副会长、上海上德电气有限公司执行董事、本公司董事长兼总经理。

报告期内，公司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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-04-26	2017-05-02	3.00	3,360,000	10,080,000.00	8	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

根据股票发行方案，公司 2017 年第 1 次股票发行募集资金用途为用于补充流动资金，以扩大企业规模，增强企业核心竞争力，提升公司的盈利能力和抗风险能力你。

截止 2017 年 12 月 31 日，公司 2017 年第 1 次股票发行募集资金已使用完毕。

经核查，不存在“在股转公司出具股票发行股份登记函之前，提前使用募集资金”的情况；公司不存在使用闲置募集资金进行现金管理的情况；公司不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况。

公司能够按照《公司法》、《证券法》，《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等相关规定存放、使用募集资金，及时、真实、准确、完整地披露相关信息，不存在其他募集资金存放、使用违规情况。

### 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、可转换债券情况

适用  不适用

## 五、 间接融资情况

适用 不适用

**违约情况:**

适用 不适用

## 六、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

### (二) 利润分配预案

适用 不适用

**未提出利润分配预案的说明:**

适用 不适用

为保障公司生产经营的正常运行，增强抵御风险的能力，实现公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，从公司实际出发，经董事会研究决定，本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本，公司未分配利润用于补充公司流动资金。

## 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	年龄	学历	任期	年度薪酬
张瑞村	董事长、总经理	男	46	硕士	2017年5月19日—2020年5月16日	240,000.00
高碎虎	董事、市场部经理	男	50	初中	2017年5月19日—2020年5月16日	42,000.00
高海敏	副总经理、销售经理	男	39	大专	2017年5月19日—2020年5月16日	75,902.00
郑浩笑	董事、董事会秘书	女	23	本科	2017年5月19日—2020年5月16日	47,500.00
翁金燕	董事、采购主管	女	31	中专	2017年5月19日—2020年5月16日	47,900.00
张倍蕾	董事、总经理助理	女	35	高中	2017年11月16日-2020年11月16日	62,613.00
陈王鹏	监事会主席、双电源车间主管	男	31	大专	2017年5月19日—2020年5月16日	56,000.00
赵静	监事	女	48	大专	2017年5月19日—2020年5月16日	54,660.00
张既济	职工代表监事、质检主管	男	29	本科	2017年5月19日—2020年5月16日	57,970.00
石云	财务总监	女	42	本科	2017年5月19日—2020	201,000.00

					年 5 月 16 日	
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

1、张瑞村系上德集团股东，与张倍蕾系夫妻关系，与高海敏系表兄弟关系，系郑浩笑和翁金燕的舅舅；张倍蕾系郑浩笑和翁金燕的舅妈。

2、高碎虎与赵静系夫妻关系；高碎虎上德集团股东张瑞村的舅舅，系高海敏的叔叔；赵静系上德集团股东张瑞村的舅妈，系高海敏的婶婶。

3、高海敏系上德集团的副总经理，系郑浩笑和翁金燕的表舅舅。

4、郑浩笑系上德集团的董事、董事会秘书，翁金燕系董事；郑浩笑与翁金燕系表姐妹关系。

除此之外，董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张瑞村	董事长、总经理	0	1,564,000	1,564,000	6.70%	0
高碎虎	董事、市场部经理	1,400,000	140,000	1,540,000	6.59%	0
高海敏	副总经理、销售经理	2,000,000	790,000	2,790,000	11.94%	0
郑浩笑	董事、董事会秘书	0	50,000	50,000	0.21%	0
翁金燕	董事、采购主管	0	31,000	31,000	0.13%	0
张倍蕾	董事、总经理助理	0	0	0	0.00%	0
陈王鹏	监事会主席、双电源车间主管	0	60,000	60,000	0.26%	0
赵静	监事	20,000	27,000	47,000	0.20%	0
张既济	职工代表监事、质检主管	0	0	0	0.00%	0
石云	财务总监	0	100,000	100,000	0.43%	0
<b>合计</b>	-	<b>3,420,000</b>	<b>2,762,000</b>	<b>6,182,000</b>	<b>26.46%</b>	<b>0</b>

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
郑浩笑	董事	新任	董事、董事会秘书	2018年3月10日，郑浩笑经公司第二届董事会第六次会议审议通过，聘任为公司董事会秘书。
石云	财务负责人、董事会秘书	换届	财务负责人	换届职务调整
裘成	无	离任	无	裘成于2017年5月19日经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任为董事会秘书，因个人原因向公司提出辞职申请，公司已批准并办理相关离职手续，于2018年1月31日离职。
张倍蕾	董事长助理	新任	董事	2017年11月15日，张倍蕾经公司第五次临时股东大会审议通过，选举为公司董事。
何荣华	董事	离任	无	何荣华因个人原因向公司提出辞职申请，公司已批准并办理相关离职手续。
朱洪文	副总经理	换届	无	换届离任。
高海敏	销售经理	换届	副总经理	2017年5月19日，高海敏经公司第二届董事会第一次会议审议通过，聘任为公司副总经理。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

郑浩笑，女，汉族，1995年3月出生，中国国籍，本科学历。2017年6月进入公司，担任董事长秘书，系公司董事。

张倍蕾，女，汉族，1983年12月出生，中国国籍，在韩国持有居留权，高中学历。2003年9月

至 2017 年 5 月，个体工商户经商；2017 年 6 月进入公司，担任总经理助理。

高海敏，男，1979 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 1 月至 2010 年 1 月，个体工商户经商；2010 年 5 月进入公司，担任销售经理。

## 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	22	17
生产人员	48	92
销售人员	5	13
技术人员	3	7
财务人员	6	5
员工总计	84	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	6
专科	13	20
专科以下	66	108
员工总计	84	134

### 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：

报告期内，公司总人数增加了 50 人，主要为生产人员由报告期初的 48 人增加至 92 人所致。报告期内，由于业务量的快速增长、工程技术改进等因素的变动，公司增加生产线，因此所需生产人员增加。

#### 一、公司人员配置政策

1、公司遵照《中华人民共和国劳动法》及有关法律法规，根据公司生产规模和工作量，由用人部门申报用人需求，经批准后，向社会公开招聘员工。

2、根据公司组织架构设置实际要求，及公司定岗定编有关制度，科学合理的招聘选用人才。

3、员工招聘采用面向社会、公司内招聘、内部推荐等三种方式，无论何种方式，均须公平、公正、公开的选聘人才。

#### 二、公司培训制度

1、公司对员工的培训分为上岗（入职）培训和在职培训。

2、公司按照“先培训，后上岗”的原则，对员工进行相关法律法规、公司基本概况、岗位规章制度、安全生产及操作规程等方面的培训，员工应当参加上述培训并严格遵守有关规章制度和安全生产操作规程。

3、新员工入职均需要进行“三级教育培训”，培训考核合格方可上岗，上岗培训由行政部门负责组织实施，相关部门予以配合；在职员工培训由部门做出计划，行政部门根据计划组织实施。

#### 三、公司薪酬制度

公司薪酬根据工作岗位，技术要求，教育背景或学历，工作经验，工作绩效，服务年限以及本地区、本行业薪酬水平等各方面因素综合决定。

公司致力于最大限度的提高员工满意度、幸福感、归属感、对公司的认同感，并以此为导向执行具有竞争力的薪酬制度。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张既济	职工代表监事、质检主管	0
陈王鹏	监事会主席、双电源车间主管	60,000

### 核心人员的变动情况：

公司现有三位核心技术人员简历如下：

张既济，男，汉族，1989年9月出生，籍贯：浙江省乐清市，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，学士学位，获得国家中级电工证。2012年9月加入有限公司至今，历任质检员、质检主管、质检主管兼职工代表监事。现任本公司质检主管兼职工代表监事。

陈王鹏，男，汉族，1987年9月出生，籍贯：浙江省乐清市，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年8月至2011年1月，在安徽变压器有限公司历任生产员、生产车间主管；2011年2月加入有限公司至今，历任生产车间主管、双电源车间主管、双电源车间主管兼监事会主席。现任本公司双电源车间主管兼监事会主席。

高海敏，男，1979年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年1月至2010年1月，个体工商户经商；2010年5月进入公司，担任销售经理

报告期内，公司核心技术人员有发生变动，原副总经理朱洪文换届并离职。

公司报告期内尚不存在履行了包括“公司董事会提名，向公司全体员工公示和征求意见，经公司监事会发表明确意见，并经公司股东大会审议批准”等核心员工认定程序的核心员工。

## 第九节 行业信息

适用 不适用

### 一、产品定义及特点

按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》及全国中小企业股份转让系统公司制定了《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C3829 电器机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-其他输配电及控制设备制造。

公司主要从事断路器、交流接触器等低压电器的研发、生产与销售，所属行业为低压电器业。公司主要产品包括塑壳式断路器、漏电断路器、交流接触器等，产品广泛应用于住宅、工厂、建筑工程等民用、工用配电系统中，主要客户包括各类电气及电器设备生产商、自动化设备生产商等。公司研发采取

自主研发与委托研发相结合的方式，目前已拥有专利 28 项，正在申请中的专利 4 项。公司销售采取线上销售与线下销售相结合的方式，一方面通过业务员对接直接进行销售，另一方面通过淘宝平台进行线上销售。公司经营采取“阿米巴”经营模式，将公司分成小的经营个体，与各部门签订协议书，实现公司盈利能力最大化。

## 二、行业发展现状及趋势

### 1. 产品向智能化、免维护、小型化与集成化方向发展

目前随着国内品牌逐步掌握新一代核心技术，国产品牌逐渐开始向中高端市场迈进，进口差评数量及额度逐渐下降，逐渐代替国外产品品牌，目前国内低压电器市场对进口品牌依赖度逐渐降低，总体出口竞争力逐渐增强。

随着电力系统对配电系统的质量和可靠性要求的提高，对输配电及控制设备的性能要求也越来越高；特别是分散化新能源发电模式对输配电网的设备和运营提出了灵活性、自协调性的要求。基础理论、材料技术、生产工艺、加工工艺和信息技术的应用，使得输配电及控制设备的技术水平有了很大的进步，以及更大的进步空间。输配电及控制设备未来将朝着智能化、免维护、环保性、小型化、集成化方向发展。

2、市场向多元化、企业集团化、加工属地化等方向发展低压电器市场竞争将愈发激烈，市场将继续保持多元化态势。我国大多数民营企业经过前几年的重组、合并已从创业起的小作坊模式转向了大集团经营模式，企业规模和产品品种都在不断扩大，企业内部的管理水平、技术研发水平和装备水平都在不断提高和改进，产品档次也在不断地提升，以便使企业在激烈的市场竞争中获得一席之地。

自 2004 年起，许多国际著名电器公司就开始对他们的上下游产业链作了大幅度地调整，并将中国纳入了他们的全球产业链。产业布局由原先的简单组装转向了属地化深加工。其做法不仅仅是着眼于占领中国市场，同时还兼顾进一步占领全球市场的目标。这些公司利用中国的廉价劳动力和质量不断提高的原材料及加工手段来采购其所需的零部件，从而进一步降低产品成本，提高其在国际和国内市场的竞争力。

总体来讲，我国低压电器正经历一场变革。一方面我国智能电网特别是配电网建设力度不断加大，另一方面我国新能源发电并网数量逐年增长，在此背景下，我国低压电器市场需求将逐年增加，市场总体规模逐步扩大。此外，新能源的快速发展为产业延伸提供了发展机会，低压电器行业的产品领域可向光伏发电逆变器、新能源控制与保护系统、分布式电源、储能设备、直流开关电器设备等领域扩展，并能提供整体解决方案，这些领域将成为低压电器行业新的重要经济增长点。

### 三、产品优势

公司的产品包括：互联网+物联网全智能电器、云控制、断路器、漏电断路器、变频器、软启动、浪涌保护器、稳压器、缺相保护器、排插、高低压成套设备等 2000 多种产品。产品主要应用于工业、建筑低压电器、民用产品等，全国共设上百家销售网点，还在多个国家和地区设立了办事处及销售公司；且依靠互联网+的运营模式，爱德利品牌已为广大客户所熟知，深受广大用户的好评。

回顾历史，从家庭作坊到数据化管理的跃进，我们充满自豪和欣慰。展望未来，企业竞争与发展同存，机遇与挑战并举。以“为了全体员工物质和精神的幸福，并为社会做出贡献”为公司的使命，以“博爱、立德、利他”作为公司核心价值观，努力打造品牌国际化，市场多样化，产品多元化的公司。

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，截至报告期末，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。

公司现行有效的法人治理管理制度主要有：《浙江爱德利科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列公司治理制度，规范公司管理。

2014年4月23日，有限公司整体变更设立股份公司，股份公司召开了创立大会审议了股份改制相关议案，通过了股份公司章程，选举了董事并组成第一届董事会；选举了监事与职工代表大会推选的监事共同组成第一届监事会。股份公司成立至2016年6月，由于缺乏专业机构的持续督导，公司治理机制具体的运用及执行尚缺乏实际的经验，公司“三会”运作仍存在不规范的地方，如“三会”会议文件保存不完整；未制定对外担保、重大投资、委托理财、投资者关系管理、关联交易等相关专项制度等。

2017年2月、4月、5月，为了进一步完善公司的治理体系，规范公司内部控制，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度、修订了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，完善了公司的各项决策制度，对公司重要事项决策做出了明确具体的规定。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集程序、表决程序总体符合法律法规及《公司章程》以及各议事规则的规定，虽存在一定的瑕疵情形，但并不影响有关决策决议的效力。三会决策的执行情况良好，且截止报告期末。公司各项治理机制的运行情况已得到逐步的健全及完善，总体良好，公司重要决议基本能按照各议事规则和流程逐层讨论和审议。

按照最新的《公司章程》，公司法人治理机构包括股东大会、董事会、监事会；董事会成员5人，监事会成员3人，其中1人为职工代表监事，公司高级管理人员3人。

截止报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，公司依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

同时，公司建立了完善的投资者关系管理制度等内部管理制度，公司历次股东大会的召集、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严格依照《公司法》、《公司章程》及其他法律法规的规定执行，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

1、关联交易：报告期内发生的偶发性关联交易履行公司决策程序，为提高融资效率，支持公司发展，短期补充公司流动资金，2016年7月至2017年3月期间，因生产经营需要，张素花为公司无偿提供财务资助，上述期间累计拆入827,907.00元（其中2016年7月至12月拆入827,907.00元）。此行为为偶发性关联交易，偶发性关联交易追认提交第一届董事会第二十一次会议和年度股东大会审议。

2、对外投资：2017年10月27日，公司召开第二届董事会第四次会议审议通过了《关于追认公司使用部分闲置资金购买理财产品的议案》，并已在全国中小企业股份转让系统披露相关公告。根据《公司章程》、《对外投资管理办法》等规定，该议案已提交公司2017年第五次临时股东大会审议通过。

3、本报告期内，无发生对外担保事项。

## 4、 公司章程的修改情况

2017年2月23日，公司召开第一届董事会第十九次会议，审议并通过《关于修改〈浙江爱德利科技股份有限公司章程〉的议案》。根据本次股票发行导致的注册资本、股份总数变更等事项，对公司章程中的相应条款作出修订。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2017年2月23日，公司第一届董事会第十九次会议审议通过公司股票；2、2017年3月15日，公司第一届董事会第二十次会议审议通过续聘北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2016年年度财务报告审计机构、提请召开公司2017年第三次临时股东大会；3、2017年4月26日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过公司2016年度董事会工作报告、公司2016年度总经理工作报告、公司2016年度财务决算报告、公司2017年度财务预算报告、公司2016年年度报告及摘要、公司2016年度利润分配方案、续聘公司2017年度财务审计机构、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、变更公司经营范围并相应修改公司章

		<p>程、公司董事会换届、补充确认关联交易、提请召开 2016 年年度股东大会；4、2017 年 5 月 5 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过修订《浙江爱德利科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《浙江爱德利科技股份有限公司对外投融资管理制度》、《浙江爱德利科技股份有限公司对外担保管理制度》、《浙江爱德利科技股份有限公司关联交易管理制度》、《浙江爱德利科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《浙江爱德利科技股份有限公司利润分配管理制度》、《浙江爱德利科技股份有限公司承诺管理制度》；5、2017 年 5 月 19 日，公司第二届董事会第一次会议审议通过选举张瑞村为公司第二届董事会董事长、公司总经理、聘任高海敏为公司副总经理、聘任裘成为公司董事会秘书、聘任石云为公司财务总监；6、2017 年 6 月 21 日，公司第二届董事会第二次会议审议通过公司终止变更经营范围并相应修改公司章程、提请召开公司 2017 年第四次临时股东大会；7、2017 年 8 月 14 日，公司第二届董事会第三次会议审议通过了《2017 年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；8、2017 年 10 月 27 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过追认公司使用部分闲置资金购买理财产品、使用部分闲置资金购买理财产品、召开 2017 年第五次临时股东大会。</p>
监事会	3	<p>1、2017 年 4 月 26 日，公司第一届监事会第九次会议审议通过《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度利润分配方案》、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、公司监事会换届；2、2017 年 5 月 19 日，公司第二届监事会第一次会议审议通过选举陈王鹏为公司第二届监事会主席；3、2017 年 8 月 14 日，公司第二届监事会第二次会议审议通过《浙江爱德利科技股份有限公司 2017 年半年度报告》、《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017 年 3 月 10 日，公司第二次临时股东大会审议通过公司《股票发行方案》、《股票发行认购合同》、修改并制定、提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜；2、</p>

		<p>《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年年度财务报告审计机构的议案》；3、2017 年 3 月 31 日，公司审议通过《公司 2016 年度董事会工作报告》、《公司 2016 年度监事会工作报告》、《公司 2016 年度财务决算报告》、《公司 2017 年度财务预算报告》、《公司 2016 年年度报告及摘要》、《公司 2016 年度利润分配方案》、续聘公司 2017 年度财务审计机构、制定《年度报告重大差错责任追究制度》、《变更公司经营范围并相应修改公司章程》、公司董事会换届、公司监事会换届、补充确认并修订关联交易、修订《浙江爱德利科技股份有限公司股东大会会议事规则》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司对外投融资管理制度》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司对外担保管理制度》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司关联交易管理制度》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司投资者关系管理制度》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司利润分配管理制度》、修订《浙江爱德利科技股份有限公司承诺管理制度》；4、2017 年 7 月 8 日，公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过公司终止变更经营范围并相应修改公司章程；5、2017 年 11 月 15 日，2017 年第五次临时股东大会审议通过追认公司使用部分闲置资金购买理财产品、使用部分闲置资金购买理财产品、补选张倍蕾女士为公司第二届董事会董事。</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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务；报告期内，公司重大决策总体能按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》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法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会总体能依法召集、召开会议，并形成有效决议。公司全体董事总体能够按照《董事会议事规则》等的规定，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，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》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，总体能依法召集、召开

监事会，并形成有效决议。公司监事总体能按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，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。

截至报告期末，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三） 公司治理改进情况

2017年2月、4月、5月，为了进一步完善公司的治理体系，规范公司内部控制，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等公司治理制度、修订了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等制度，完善了公司的各项决策制度，对公司重要事项决策做出了明确具体的规定。

公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，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。

管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会、董事会秘书时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。控股股东及实际控制人以外的股东积极参与公司经营治理。

### （四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规范性文件的相关规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等做出规定。公司总体上能严格依照《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过当面沟通、电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。公司通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，树立公司良好的资本市场形象，实现公司价值和股东利益最大化。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度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、实际控制人互相独立，报告期内控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的行为，公司具备自主经营能力。

业务独立情况：公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似的业务，未发生过显失公平的关联交易。

人员独立情况：公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

资产独立情况：公司资产产权关系清晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要的设备设施，具有与生产经营有关的商标、专利等无形资产、技术服务体系、生产体系和市场营销体系，核心技术和产品均具有自主知识产权。

财务独立情况：公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构独立情况：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月26日，公司第一届董事会第二十一次会议、第一届监事会第九次会议审议通过了《关于制定〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》，该制度已经公司2016年年度股东大会审议通过后生效。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中审亚太审字（2018）020006号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路43号青云当代大厦22-23层
审计报告日期	2018-03-30
注册会计师姓名	臧其冠、贾颖
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	人民币10万元

审计报告正文：

浙江爱德利科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了浙江爱德利科技股份有限公司（以下简称“爱德利公司”）财务报表，包括2017年12月31日的资产负债表，2017年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱德利公司2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于爱德利公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）应收账款坏账准备

##### 1、 事项描述

截至2017年12月31日，如公司财务报表附注6.3所述，公司应收账款余额49,076,709.82元，坏账准备金额3,634,863.30元，账面价值45,441,846.52元，占财务报表资产总额的比例为61.20%。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。

##### 2、 审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们取得了2017年12月31日应收账款账龄明细表，通过核对记账凭证、销售合同、发票等支持性记录检查了应收账款账龄明细表的准确性；

（2）了解公司采用的信用政策，了解测试公司应收款项管理相关的内部控制制度的设计和执行；

（3）分析公司应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(4) 我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证程序,并将函证结果与公司记录的金额进行核对;

(5) 获取公司坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。

## (二) 营业收入确认

### 1、事项描述

公司收入确认时点是以获取客户的验收单为依据,2017年度,公司营业收入合计63,023,298.99元,由于收入是公司的关键业务指标之一,从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险,因此,我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们执行的主要程序如下:

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;

(2) 选取样本检查销售合同,识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款,评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;

(3) 对本年记录的收入交易选取样本,核对销售合同、发票、出库单、验收单,评价相关收入确认是否符合公司销售收入确认的会计政策;

(4) 结合应收账款的函证程序,抽查收入确认的相关单据,检查已确认的收入真实性;

(5) 我们对营业收入进行截止性测试,选取样本核对销售合同、出库单、验收单,评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

### 四、其他信息

爱德利公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2017年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

爱德利公司管理层(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,管理层负责评估爱德利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爱德利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱德利公司的财务报告过程。

### 六、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所导致,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，就可能导致对爱德利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爱德利公司不能持续经营。

(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。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）  
（盖章）

中国注册会计师：贾颖（项目合伙人）  
（签名并盖章）

中国注册会计师：臧其冠  
（签名并盖章）

中国·北京

二〇一八年三月三十日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	5,390,945.01	1,416,333.58
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	6.2	1,074,501.20	342,086.52

应收账款	6.3	45,441,846.52	29,897,188.15
预付款项	6.4	663,526.33	788,511.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	6.5	13,846.25	2,555.50
买入返售金融资产			
存货	6.6	9,762,970.59	8,339,436.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.7	8,000,000.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>70,347,635.90</b>	<b>40,786,111.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
投资性房地产			
固定资产	6.8	2,873,415.86	3,300,884.33
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.9	116,666.68	280,000.00
递延所得税资产	6.10	908,898.02	452,447.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,898,980.56</b>	<b>4,033,332.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,246,616.46</b>	<b>44,819,443.56</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付账款	6.11	32,384,598.32	16,944,370.25
预收款项	6.12	6,243.78	399,492.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.13	960,685.74	583,229.11
应交税费	6.14	1,174,019.68	1,111,423.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款	6.15		677,515.63
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>34,525,547.52</b>	<b>19,716,030.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>34,525,547.52</b>	<b>19,716,030.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.17	23,360,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	7,545,641.94	1,037,151.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	881,542.70	406,626.16
一般风险准备			

未分配利润	6.20	7,933,884.30	3,659,635.42
归属于母公司所有者权益合计		39,721,068.94	25,103,412.95
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>39,721,068.94</b>	<b>25,103,412.95</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>74,246,616.46</b>	<b>44,819,443.56</b>

法定代表人：张瑞村

主管会计工作负责人：张瑞村

会计机构负责人：石云

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	6.21	63,023,298.99	52,596,345.21
其中：营业收入		63,023,298.99	52,596,345.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	6.21	58,206,339.27	50,340,973.96
其中：营业成本		47,012,891.46	41,556,908.96
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	6.22	413,386.34	273,049.53
销售费用	6.23	2,162,250.72	2,219,508.29
管理费用	6.24	6,755,164.46	5,163,814.23
财务费用	6.25	8,018.55	-7,536.37
资产减值损失	6.26	1,854,627.74	1,135,229.32
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	6.27	79,460.79	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.28		-82,082.41
其他收益	6.29	50,500.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,946,920.51</b>	<b>2,173,288.84</b>
加：营业外收入	6.30	973,780.10	459,992.85
减：营业外支出	6.31	4,829.16	34,320.84
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,915,871.45</b>	<b>2,598,960.85</b>

减：所得税费用	6.32	1,166,706.03	603,047.39
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,749,165.42	1,995,913.46
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		4,749,165.42	1,995,913.46
2. 终止经营净利润			
（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		4,749,165.42	1,995,913.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		4,749,165.42	1,995,913.46
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,749,165.42	1,995,913.46
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	0.11
（二）稀释每股收益		0.21	0.11

法定代表人：张瑞村

主管会计工作负责人：张瑞村

会计机构负责人：石云

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		55,212,901.56	42,274,502.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	6.33.1	1,043,874.08	1,004,192.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,256,775.64	43,278,694.79
购买商品、接受劳务支付的现金		35,508,415.69	33,218,468.37
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		6,480,205.96	5,067,811.15
支付的各项税费		5,782,783.15	3,594,750.05
支付其他与经营活动有关的现金	6.33.2	6,163,630.48	5,360,682.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,935,035.28	47,241,711.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		2,321,740.36	-3,963,016.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,020,000.00	
取得投资收益收到的现金		79,460.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,200.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,099,460.79	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		295,080.29	1,133,800.95
投资支付的现金		15,020,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,315,080.29	1,133,800.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,215,619.50	-1,131,600.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		9,868,490.57	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,868,490.57</b>	<b>3,500,000.00</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,868,490.57</b>	<b>3,500,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>3,974,611.43</b>	<b>-1,594,617.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,416,333.58	3,010,951.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,390,945.01</b>	<b>1,416,333.58</b>

法定代表人：张瑞村

主管会计工作负责人：张瑞村

会计机构负责人：石云

(四) 权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				1,037,151.37				406,626.16		3,659,635.42		25,103,412.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				1,037,151.37				406,626.16		3,659,635.42		25,103,412.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,360,000.00				6,508,490.57				474,916.54		4,274,248.88		14,617,655.99
（一）综合收益总额											4,749,165.42		4,749,165.42
（二）所有者投入和减少资本	3,360,000.00				6,508,490.57								9,868,490.57
1. 股东投入的普通股	3,360,000.00				6,508,490.57								9,868,490.57
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									474,916.54		-474,916.54		
1. 提取盈余公积									474,916.54		-474,916.54		
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>23,360,000.00</b>				<b>7,545,641.94</b>				<b>881,542.70</b>		<b>7,933,884.30</b>		<b>39,721,068.94</b>

项目	上期											少数股东	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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										

											权 益	
一、上年期末余额	17,000,000.00				537,151.37				207,034.81		1,863,313.31	19,607,499.49
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	17,000,000.00				537,151.37				207,034.81		1,863,313.31	19,607,499.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,000,000.00				500,000.00				199,591.35		1,796,322.11	5,495,913.46
（一）综合收益总额											1,995,913.46	1,995,913.46
（二）所有者投入和减少资本	3,000,000.00				500,000.00							3,500,000.00
1. 股东投入的普通股	3,000,000.00											3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					500,000.00							500,000.00
（三）利润分配									199,591.35		-199,591.35	
1. 提取盈余公积									199,591.35		-199,591.35	
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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>20,000,000.00</b>				<b>1,037,151.37</b>				<b>406,626.16</b>		<b>3,659,635.42</b>		<b>25,103,412.95</b>

法定代表人：张瑞村

主管会计工作负责人：张瑞村

会计机构负责人：石云

# 浙江爱德利科技股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

### 1、公司基本情况

浙江爱德利科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1996 年 5 月 7 日成立，企业统一社会信用代码为 91330300720092177X，注册地：浙江省乐清市柳市镇新光工业区新光大道 122 号 1 号楼，法定代表人：张瑞村。

本公司属于工业制造行业，主要经营业务为远程控制设备、包装制品、五金制品的研发；软件开发；电子商务服务；输配电开关控制设备、输配电成套设备、智能电气、气动元件、电线电缆、塑料件、五金冲件、电子元件的制造、加工、销售；五金交电、日用品、初级农产品、卫浴洁具、服装服饰的销售；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

### 2、财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

#### 2.2 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 3、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 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 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。

### 4、重要会计政策和会计估计

#### **4.1 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。

#### **4.2 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。

#### **4.3 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。

#### **4.4 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。

##### **4.4.1 同一控制下企业合并**

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其

他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 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，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“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）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 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。

##### **4.5.2 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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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。

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”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。

#### 4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》

等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **4.7 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **4.8 外币业务和外币报表折算**

##### **4.8.1 外币交易的折算方法**

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

#### **4.9 金融工具**

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

##### **4.9.1 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。

##### **4.9.2 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。

###### **4.9.2.1 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。

#### 4.9.2.2 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。

#### 4.9.2.3 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。

#### 4.9.2.4 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。

#### 4.9.3 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。

##### 4.9.3.1 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。

##### 4.9.3.2 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，持续下跌期间的确定依据为非暂时性。

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。

#### 4.9.4 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。

#### **4.9.5 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。

##### **4.9.5.1 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。

##### **4.9.5.2 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。

#### 4.9.5.3 财务担保合同及贷款承诺

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

#### 4.9.6 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。

#### 4.9.7 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。

#### 4.9.8 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。

#### 4.9.9 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。

#### 4.10 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 4.10.1 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。

#### 4.10.2 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

本公司将应收账款金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10.00%以上的款项;其他应收款金额 100.00 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10.00%以上的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。

###### 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	以账龄为信用风险组合确认依据	
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)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4—5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 4.10.3 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。

### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 4.11.2 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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.11.3 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。

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 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。

### 4.12 持有待售的非流动资产和处置组

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。

#### **4.13 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“4.9 金融工具”。

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

##### **4.13.1 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调

整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

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。

#### 4.13.2 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。

##### 4.13.2.1 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。

##### 4.13.2.2 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。

#### 4.13.2.3 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。

#### 4.13.2.4 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“4.5.2 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。

#### 4.14 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 4.15 固定资产

##### 4.15.1 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。

##### 4.15.2 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	3-20	5.00	31.67-4.75
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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。

##### 4.15.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.20 长期资产减值”。

##### 4.15.4 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。

##### 4.15.5 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。

#### **4.16 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“4.20 长期资产减值”。

#### **4.17 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内,外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化;外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **4.18 无形资产**

##### **4.18.1 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。

#### **4.18.2 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。

#### **4.18.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

详见附注“4.20 长期资产减值”。

#### **4.19 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房租费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### **4.20 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。

#### **4.21 职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、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。

#### **4.22 预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### **4.23 收入**

##### **4.23.1 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。

##### **4.23.2 商品销售模式**

公司主要有二种销售模式：线下销售和线上销售。线下销售为主，线上销售为辅。线下销售主要指通过业务员对接等方式进行的直接销售。线上销售为通过天猫平台进行的销售。

##### **4.23.3 商品销售收入确认方法**

公司线下销售收入均以产品发至客户指定地点并经客户签收后确认收入；线上销售即客户确认收货或者天猫平台收货周期满 15 天系统自动确认客户收货后确认收入。

##### **4.23.4 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/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

#### **4.24 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。

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。

#### **4.25 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.25.1 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。

#### 4.25.2 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。

#### 4.25.3 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。

#### 4.25.4 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、清偿负债同时进行时，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。

#### **4.26 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。

##### **4.26.1 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。

##### **4.26.2 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。

##### **4.26.3 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。

##### **4.26.4 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。

#### **4.27 其他重要的会计政策和会计估计**

##### **4.27.1 终止经营**

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：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主要经营地区进行处置计划的一

部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 4.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 4.28.1 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会【2017】13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会【2017】15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2017年12月25日，财政部以财会【2017】30号发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，自2017年1月1日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行。

公司因执行上述规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
1	2017年1月1日起，与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，不再计入“营业外收入”。比较数据不调整。	公司利润表：本期其他收益 50,500.00 元。
2	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”比较数据相应调整	公司利润表：列示持续经营净利润本期发生额 4,749,165.42 元，上期发生额 1,995,913.46 元。
3	利润表新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	公司利润表：上期发生额：营业外支出减少 82,082.41 元，重分类至“资产处置收益” 82,082.41 元；

##### 4.28.2 会计估计变更

本期内公司无重大会计估计变更。

#### 4.29 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：

#### 4.29.1 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。

#### 4.29.2 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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### 4.29.3 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。

#### 4.29.4 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

#### 4.29.5 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。

#### 4.29.6 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。

#### 4.29.7 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。

### 4.30 其他

无

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按17%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25%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	房产原值一次扣除 30%后的余值的 1.20%计缴。

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，以下金额单位均为人民币元，年初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

库存现金	54,236.24	8,395.31
银行存款	5,138,307.36	1,163,288.83
其他货币资金	198,401.41	244,649.44
<b>合计</b>	<b>5,390,945.01</b>	<b>1,416,333.58</b>

注：其他货币资金由淘宝账户 chdele2@qq.com 和京东账户 110237529 组成，淘宝账户期末余额为 185,905.07 元，京东账户余额为 12,496.34 元

## 6.2 应收票据

### 6.2.1 分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	774,501.20	342,086.52
商业承兑汇票	300,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,074,501.20</b>	<b>342,086.52</b>

### 6.2.2 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,294,073.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>1,294,073.00</b>	

## 6.3 应收账款

### 6.3.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	49,076,709.82	100.00	3,634,863.30	7.41	45,441,846.52
其中：账龄组合	49,076,709.82	100.00	3,634,863.30	7.41	45,441,846.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>49,076,709.82</b>	<b>100.00</b>	<b>3,634,863.30</b>	<b>7.41</b>	<b>45,441,846.52</b>

(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款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,706,844.87	100.00	1,809,656.72	5.71	29,897,188.15
其中：账龄组合	31,706,844.87	100.00	1,809,656.72	5.71	29,897,188.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>31,706,844.87</b>	<b>100.00</b>	<b>1,809,656.72</b>	<b>5.71</b>	<b>29,897,188.15</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,905,869.58	1,695,293.48	5.00
1至2年	10,945,982.23	1,094,598.22	10.00
2至3年	4,224,858.01	844,971.60	20.00
<b>合计</b>	<b>49,076,709.82</b>	<b>3,634,863.30</b>	

### 6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,854,033.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

### 6.3.3 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	28,826.91

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
镇江华端电气设备有限公司	货款	28,826.91	无法收回	董事会批准	否
<b>合计</b>		<b>28,826.91</b>			

### 6.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
承德市昌泰机电设备有限公司	非关联方	3,704,799.86	1年以内	7.55	185,239.99
大连国兴新能源技术股份有限公司	非关联方	3,111,170.49	1-2年 200,074.78, 2-3年 2,911,095.71	6.34	602,226.62
新疆众业电控设备有限公司	非关联方	2,208,184.66	1-2年	4.50	220,818.47
上德企业集团温州电器有限公司	非关联方	1,965,147.03	1年以内	4.00	98,257.35
江苏顺康机电设备有限公司	非关联方	1,821,497.06	1年以内 1,783,339.46, 1-2年 38,157.60	3.71	92,982.73
<b>合计</b>		<b>12,810,799.10</b>		<b>26.10</b>	<b>1,199,525.1</b>

## 6.4 预付款项

### 6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	663,526.33	100.00	788,511.57	100.00
合计	<b>663,526.33</b>	<b>100.00</b>	<b>788,511.57</b>	<b>100.00</b>

### 6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	未结算原因
浙江开宇电器有限公司	非关联方	583,500.00	87.94	1年以内	预付房租款
温州市聚成企业管理顾问有限公司	非关联方	50,000.00	7.54	1年以内	预付咨询费
乐清市保安服务公司	非关联方	7,200.00	1.09	1年以内	预付保安费
温州强隆电气科技有限公司	非关联方	6,530.14	0.98	1年以内	预付材料款
乐清市名瓯知识产权咨询有限公司	非关联方	5,400.00	0.81	1年以内	预付咨询费
合计		<b>652,630.14</b>	<b>98.36</b>		

## 6.5 其他应收款

### 6.5.1 分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,575.00	100.00	728.75	5.00	13,846.25
其中：账龄组合	14,575.00	100.00	728.75	5.00	13,846.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>14,575.00</b>	<b>100.00</b>	<b>728.75</b>	<b>5.00</b>	<b>13,846.25</b>

(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	2,690.00	100.00	134.50	5.00	2,555.50
其中：账龄组合	2,690.00	100.00	134.50	5.00	2,555.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>2,690.00</b>	<b>100.00</b>	<b>134.50</b>	<b>5.00</b>	<b>2,555.50</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	14,575.00	728.75	5.00
<b>合计</b>	<b>14,575.00</b>	<b>728.75</b>	<b>5.00</b>

#### 6.5.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 594.25 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

#### 6.5.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代扣代缴款项	14,575.00	2,690.00
<b>合计</b>	<b>14,575.00</b>	<b>2,690.00</b>

#### 6.5.4 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
住房公积金	代垫费	14,575.00	1年以内	100.00	728.75
<b>合计</b>		<b>14,575.00</b>		<b>100.00</b>	<b>728.75</b>

### 6.6 存货

#### 6.6.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,945,825.94		1,945,825.94
在产品	25,648.98		25,648.98
库存商品	7,757,337.97		7,757,337.97
发出商品	34,157.70		34,157.70
<b>合计</b>	<b>9,762,970.59</b>		<b>9,762,970.59</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	1,348,922.08	1,348,922.08
在产品	58,160.64	58,160.64
库存商品	6,742,024.39	6,742,024.39
发出商品	190,328.99	190,328.99
<b>合计</b>	<b>8,339,436.10</b>	<b>8,339,436.10</b>

经测试，期末存货未跌价，故未计提存货跌价准备。

## 6.7 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	8,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>8,000,000.00</b>	

注：其他流动资产期末余额是银行理财产品系 2017 年 9 月 4 日从招商银行股份有限公司温州乐清支行购入朝招金 7007 金额 4,000,000.00 元，无到期日随时赎回，2017 年 11 月 22 日从招商银行股份有限公司温州乐清支行购入日益月鑫 90060 金额 2,000,000.00 元，到期日 2018 年 1 月 23 日，2017 年 12 月 5 日从招商银行股份有限公司温州乐清支行购入日益月鑫 90030 金额 2,000,000.00 元，到期日 2018 年 1 月 6 日。

## 6.8 固定资产

### 6.8.1 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	4,025,423.80	920,593.07	278,537.13	43,216.15	5,267,770.15
2、本期增加金额	18,376.07		75,785.13		94,161.20
(1) 购置	18,376.07		75,785.13		94,161.20
3、本期减少金额					
4、期末余额	4,043,799.87	920,593.07	354,322.26	43,216.15	5,361,931.35
二、累计折旧					
1、年初余额	1,337,321.34	388,273.12	219,269.57	22,021.79	1,966,885.82
2、本期增加金额	298,305.39	178,385.26	35,111.72	9,827.30	521,629.67
(1) 计提	298,305.39	178,385.26	35,111.72	9,827.30	521,629.67
3、本期减少金额					
4、期末余额	1,635,626.73	566,658.38	254,381.29	31,849.09	2,488,515.49
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					

1、期末账面价值	2,408,173.14	353,934.69	99,940.97	11,367.06	2,873,415.86
2、年初账面价值	2,688,102.46	532,319.95	59,267.56	21,194.36	3,300,884.33

### 6.9 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费	280,000.00		163,333.32		116,666.68
<b>合计</b>	<b>280,000.00</b>		<b>163,333.32</b>		<b>116,666.68</b>

### 6.10 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.10.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		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	3,635,592.05	908,898.02	1,809,791.22	452,447.81
<b>合计</b>	<b>3,635,592.05</b>	<b>908,898.02</b>	<b>1,809,791.22</b>	<b>452,447.81</b>

### 6.11 应付账款

#### 6.11.1 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
材料采购款	32,153,894.45	16,526,462.57
设备款	216,988.59	417,907.68
水电费	13,715.28	
<b>合计</b>	<b>32,384,598.32</b>	<b>16,944,370.25</b>

#### 6.11.2 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐清市茂腾铜材加工厂	170,750.12	尚未结算
浙江正日电气有限公司	168,422.73	尚未结算
乐清市鹏程电磁线厂	75,047.53	尚未结算
乐清市伯特利包装印刷有限公司	43,877.23	尚未结算
温州绿宝蜂窝纸板包装有限公司	41,482.07	尚未结算
<b>合计</b>	<b>499,579.68</b>	尚未结算

### 6.12 预收款项

#### 6.12.1 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	6,243.78	399,492.04
<b>合计</b>	<b>6,243.78</b>	<b>399,492.04</b>

#### 6.12.2 期末账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 6.13 应付职工薪酬

### 6.13.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	568,690.03	6,568,702.39	6,193,239.58	944,152.84
二、离职后福利-设定提存计划	14,539.08	288,960.20	286,966.38	16,532.90
合计	<b>583,229.11</b>	<b>6,857,662.59</b>	<b>6,480,205.96</b>	<b>960,685.74</b>

### 6.13.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	557,052.00	6,225,836.00	5,852,247.00	930,641.00
2、职工福利费		71,807.03	71,807.03	
3、社会保险费	11,638.03	133,246.36	131,372.55	13,511.84
其中：医疗保险费	8,844.66	102,504.83	101,164.73	10,184.76
工伤保险费	2,371.73	22,306.49	21,853.34	2,824.88
生育保险费	421.64	8,435.04	8,354.48	502.20
4、住房公积金		137,813.00	137,813.00	
合计	<b>568,690.03</b>	<b>6,568,702.39</b>	<b>6,193,239.58</b>	<b>944,152.84</b>

### 6.13.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,618.08	281,716.31	279,371.59	15,962.80
2、失业保险费	921.00	7,243.89	7,594.79	570.10
合计	<b>14,539.08</b>	<b>288,960.20</b>	<b>286,966.38</b>	<b>16,532.90</b>

## 6.14 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	502,873.69	348,842.98
企业所得税	610,020.12	746,040.52
城市维护建设税	24,861.00	7,460.89
教育费附加	14,916.60	4,476.53
地方教育费附加	9,944.00	2,984.36
残疾人保障金	9,416.27	
印花税	1,988.00	1,618.30
合计	<b>1,174,019.68</b>	<b>1,111,423.58</b>

## 6.15 其他应付款

### 6.15.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
往来款		653,174.30
其他		24,341.33

合计	677,515.63
----	------------

#### 6.15.2 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

### 6.16 政府补助

#### 6.16.1 本期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				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌奖励	972,000.00					972,000.00		是
科技创新补助	30,000.00				30,000.00			是
专利补助	20,500.00				20,500.00			是
合计	1,022,500.00				50,500.00	972,000.00		

#### 6.16.2 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌奖励	与收益相关		972,000.00	
科技创新补助	与收益相关	30,000.00		
专利补助	与收益相关	20,500.00		
合计		50,500.00	972,000.00	

### 6.17 股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	3,360,000.00				3,360,000.00	23,360,000.00

注：根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议，公司定向发行股票 3,360,000.00 股，每股价格为人民币 3.00 元，募集资金人民币 10,080,000.00 元，扣除本次发行费用人民币 211,509.43 元，实际募集资金净额为人民币 9,868,490.57 元，其中计入股本溢价为人民币 6,508,490.57 元。

### 6.18 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,037,151.37	6,508,490.57		7,545,641.94
合计	1,037,151.37	6,508,490.57		7,545,641.94

注：资本公积本期增加数均为增资溢价，详见“6.16 注释”。

### 6.19 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	406,626.16	474,916.54		881,542.70
<b>合计</b>	<b>406,626.16</b>	<b>474,916.54</b>		<b>881,542.70</b>

## 6.20 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,659,635.42	1,863,313.31
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	3,659,635.42	1,863,313.31
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,749,165.42	1,995,913.46
减：提取法定盈余公积	474,916.54	199,591.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,933,884.30	3,659,635.42

## 6.21 营业收入和营业成本

### 6.21.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,708,875.92	46,773,185.63	51,962,872.77	41,005,251.91
其他业务	314,423.07	239,705.83	633,472.44	551,657.05
<b>合计</b>	<b>63,023,298.99</b>	<b>47,012,891.46</b>	<b>52,596,345.21</b>	<b>41,556,908.96</b>

### 6.21.2 主营业务收入和主营业成本按产品列示：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
漏电断路器	24,498,175.50	18,266,448.26	16,766,294.71	13,321,248.79
塑壳断路器	18,981,669.54	14,086,382.40	18,720,456.59	14,812,931.52
交流接触器	6,814,551.59	5,048,939.19	7,183,341.48	5,603,712.32
开关	5,624,222.41	4,285,520.48	4,428,849.47	3,302,593.18
电源	4,090,747.29	3,084,522.86	1,803,141.60	1,481,935.89
电工器材	1,752,314.42	1,285,915.43	725,613.27	606,010.54
其他	947,195.17	715,457.01	2,335,175.65	1,876,819.67
<b>合计</b>	<b>62,708,875.92</b>	<b>46,773,185.63</b>	<b>51,962,872.77</b>	<b>41,005,251.91</b>

### 6.21.3 营业收入按地区列示：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
内销	63,023,298.99	47,012,891.46	52,596,345.21	41,556,908.96
<b>合计</b>	<b>63,023,298.99</b>	<b>47,012,891.46</b>	<b>52,596,345.21</b>	<b>41,556,908.96</b>

#### 6.21.4 营业收入前五名客户列示:

客户	本年发生额	占当年营业收入比重 (%)
承德市昌泰机电设备有限公司	3,457,093.88	5.49
兰州连华环保科技有限公司	2,112,445.94	3.35
常州市新恒物资有限公司	1,800,196.01	2.86
上德企业集团温州电器有限公司	1,668,583.31	2.65
北京连华永兴科技发展有限公司	1,660,723.26	2.64
<b>合计</b>	<b>10,699,042.40</b>	<b>16.99</b>

#### 6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	197,823.43	133,698.17
教育费附加	118,694.04	78,169.30
地方教育费附加	79,128.97	52,112.89
印花税	17,739.90	9,069.17
<b>合计</b>	<b>413,386.34</b>	<b>273,049.53</b>

#### 6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	789,957.00	462,168.70
运输费	520,425.59	656,491.65
服务费	337,946.98	402,926.92
业务宣传费	183,993.41	134,612.07
折旧费	178,385.26	100,321.85
差旅费	114,346.55	238,843.66
业务招待费		81,945.50
其他	37,195.93	142,197.94
<b>合计</b>	<b>2,162,250.72</b>	<b>2,219,508.29</b>

#### 6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,723,368.57	482,239.77
职工薪酬	1,755,457.39	1,422,460.40
中介机构费	640,981.56	571,019.04
咨询服务费	363,114.58	554,115.92
装修及房租费	242,721.17	739,587.53

软件及服务费	211,495.09	342,715.82
业务招待费	149,871.54	191,525.22
办公费	196,329.31	215,502.90
认证检测费	127,015.73	172,813.64
差旅费	99,092.48	53,506.67
折旧费	48,229.65	149,427.58
税费		3,153.54
车辆费		58,859.52
其他	197,487.39	206,886.68
<b>合计</b>	<b>6,755,164.46</b>	<b>5,163,814.23</b>

#### 6.25 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	19,593.98	12,292.59
银行手续费	27,612.53	4,756.22
<b>合计</b>	<b>8,018.55</b>	<b>-7,536.37</b>

#### 6.26 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,854,627.74	1,135,229.32
<b>合计</b>	<b>1,854,627.74</b>	<b>1,135,229.32</b>

#### 6.27 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	79,460.79	
<b>合计</b>	<b>79,460.79</b>	

#### 6.28 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失）合计		-82,082.41	
其中：固定资产处置利得（损失）		-82,082.41	
<b>合计</b>		<b>-82,082.41</b>	

#### 6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
专利补助	20,500.00		20,500.00
科技创新补助	30,000.00		30,000.00
<b>合计</b>	<b>50,500.00</b>		<b>50,500.00</b>

#### 6.30 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	972,000.00	388,500.00	972,000.00
退税		19,208.55	
其他	1,780.10	52,284.30	1,780.10
<b>合计</b>	<b>973,780.10</b>	<b>459,992.85</b>	<b>973,780.10</b>

### 6.31 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,829.16	34,320.84	4,829.16
<b>合计</b>	<b>4,829.16</b>	<b>34,320.84</b>	<b>4,829.16</b>

### 6.32 所得税费用

#### 6.32.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,623,156.24	886,854.72
递延所得税费用	-456,450.21	-283,807.33
<b>合计</b>	<b>1,166,706.03</b>	<b>603,047.39</b>

#### 6.32.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,915,871.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,478,967.86
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,301.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-329,563.07
其他	
所得税费用	1,166,706.03

### 6.33 现金流量表项目

#### 6.33.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	19,593.98	
与收益相关政府补助	1,022,500.00	388,500.00
其他营业外收入	1,780.10	
其他		83,785.44

往来款		531,906.87
<b>合计</b>	<b>1,043,874.08</b>	<b>1,004,192.31</b>

### 6.33.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	4,886,073.87	5,123,827.81
经营租赁支出	555,714.29	
手续费支出	27,612.53	
其他营业外支出	4,829.16	
支付经营性往来款	689,400.63	232,098.03
其他		4,756.22
<b>合计</b>	<b>6,163,630.48</b>	<b>5,360,682.06</b>

### 6.34 现金流量表补充资料

#### 6.34.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,749,165.42	1,995,913.46
加：资产减值准备	1,854,627.74	1,135,229.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	521,629.67	491,523.28
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	163,333.32	98,528.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		82,082.41
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-79,460.79	
递延所得税资产减少	-456,450.21	-283,807.33
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,423,534.49	177,194.20
经营性应收项目的减少	-18,018,006.30	-19,166,842.31
经营性应付项目的增加	15,010,436.00	11,507,161.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,321,740.36	-3,963,016.84
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末余额	5,390,945.01	1,416,333.58
减：现金的期初余额	1,416,333.58	3,010,951.37
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,974,611.43	-1,594,617.79

#### 6.34.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,390,945.01	1,416,333.58
其中：库存现金	54,236.24	8,395.31
可随时用于支付的银行存款	5,138,307.36	1,163,288.83
可随时用于支付的其他货币资金	198,401.41	244,649.44
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,390,945.01	1,416,333.58
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		

### 7、关联方及关联交易

#### 7.1 本企业的实际控制人

本企业的实际控制人为张瑞村。

#### 7.2 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
张瑞村	实际控制人
上德企业集团有限公司	控股股东
张素花	公司股东
高海敏	公司股东
高碎虎	公司股东
张定银	张瑞村父亲

#### 7.3 关联方应收应付款项

##### 7.3.1 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
张素花		653,174.30
合计		<b>653,174.30</b>

### 8、承诺及或有事项

#### 8.1 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 8.2 或有事项

本公司诉大连国兴新能源技术股份有限公司案已判决，被告大连国兴新能源技术股份有限公司应支付欠款 3,111,170.49 元并赔偿逾期付款损失(以 3,111,170.49 元为基数，按中国人民银行同期六个月以下短期贷款基准利率从 2017 年 6 月 26 日起计算至判决确定的履行之日止)，被告王丽对上述债务承担连带清偿责任，本期已对上述款项计提坏账准备 602,226.62 元。截至报告日，未收回欠款。

除上述事项外，公司无需要披露的其他或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 10、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期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	1,022,500.00	
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	79,460.79	
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	-3,049.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,098,911.73	
所得税影响额	- 274,727.93	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<b>824,183.80</b>	

#### 11.2 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	13.94%	0.21	0.21
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.52%	0.18	0.18

浙江爱德利科技股份有限公司

二〇一八年三月三十日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室