

南海智科

智科股份

NEEQ : 833165

广东智科电子股份有限公司

Guanadong Chico Electronic Inc

年度报告

— 智创绿色科技 · 共享碧海蓝天 — 2018 —
Gengreentechnologysharingthebigblue

公司年度大事记



2018年6月,公司获得佛山市工商行政管理局授予的“广东省守合同重信用企业”称号,公司在行业自律、守合同重信用方面树立了良好的口碑。



2018年8月,公司获得知识产权管理体系认证证书,标志着公司在知识产权规范化管理、运用及风险防范等方面迈上新台阶。



2018年4月,公司获得“佛山市南海区2017年度科技工作先进单位”称号,体现了政府部门对公司科技工作的肯定。



报告期内,公司成立了中国共产党广东智科电子股份有限公司支部委员会,将党建工作与公司业务进行有机结合,进一步促进党员在公司发展过程中的带头作用。



2018年度公司获得软件著作权认证16件、软件产品测试11件及实用新型专利授权12件。



2018年1月公司获得“广东省高成长中小企业”称号。

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	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
公司, 本公司, 股份公司、智科股份、智科电子	指	广东智科电子股份有限公司
广发证券	指	广发证券股份有限公司
长江证券	指	长江证券股份有限公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本年、本年度、本期	指	2018年度
上年、上年度、上期	指	2017年度
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
佛山分公司	指	广东智科电子股份有限公司佛山分公司
佰特科技	指	佛山市佰特科技有限公司
苏州伊莱	指	苏州市伊莱智科科技有限公司
广东伊莱	指	广东伊莱智科科技有限公司
艾尔智科	指	苏州艾尔智科变频科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	广东智科电子股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人李百尧、主管会计工作负责人李薇及会计机构负责人（会计主管人员）李薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
现金流的风险	公司处于快速发展阶段，企业规模在不断扩大，随着子公司广东伊莱的厂房落成和产线投产，以及子公司艾尔智科变频产品的量产，公司营运资金日益紧张。报告期内，公司主要通过银行借款、留存收益等方式来满足日益扩张的资金需求。融资渠道的单一带来一定风险，若未来一年未能获得银行续贷或者其他融资，公司将面临不能按期还本的风险。对此，公司正积极开展股权融资等多种融资活动。
控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人李百尧、李春梅直接和间接持股比例合计为 98.59%，可对公司施加重大影响，若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务、产品研发等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东权益。
技术革新风险及核心技术人员流失风险	公司所处控制器、软件产品及电子设备制造业，产品更新迭代速度较快，产品生命周期越来越短。在市场竞争激烈的大背景下，技术创新是企业获得竞争优势的根本源泉。从中长期来看，公司对控制器软硬件方面的人才储备及研发技术需要不断加强及升级。由于公司所在地作为二线城市，在人才竞争方面不存在优势，且近年来人力成本逐级攀高，导致技术人员流失及不足的风险被放大。若因人力资源管理不当导致人才流失或难以吸收到合适的人才，将存在公司持续创新能力不足拖慢发展的风险。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东智科电子股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Chico Electronic Inc
证券简称	智科股份
证券代码	833165
法定代表人	李百尧
办公地址	佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城6栋1604室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李薇
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0757-86399122 13392241936
传真	0757-22804727
电子邮箱	xxl01@gdchico.cn
公司网址	http://www.gdchico.cn
联系地址及邮政编码	佛山市南海区桂城街道简平路1号天安南海数码新城6栋1604室 528000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年1月22日
挂牌时间	2015年8月13日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	属于 C39 计算机、通讯和其他电子设备制造业及 C38 电气机械和器材制造业
主要产品与服务项目	智能控制器及开关电源的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,230,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	佛山市佰特科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	李春梅、李百尧

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	91440600747061936F	否
注册地址	佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼二楼	是
注册资本（元）	33,230,000	是

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区新华路特 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李雯宇、王振
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

根据公司战略发展规划级慎重考虑，解除与广发证券的持续督导协议，由长江证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。详见公司于 2019 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的《广东智科电子股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号为：2019-001）。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据 2017 年利润分配方案，以截止 2017 年 12 月 31 日总股本 24,730,000 股为基数，以未分配利润每 10 股送 3.437121 股，共送红股 8,500,000 股（含税）。送红股后，公司总股本将增至 33,230,000 股。公司在报告期后完成了 2019 年第一次股票发行，新增股票从 2019 年 4 月 4 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司注册资本由 33,230,000 元增加至 36,180,000 元。

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	72,771,739.82	77,110,606.33	-5.63%
毛利率%	32.60%	34.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,612,167.59	9,549,523.04	-20.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,699,068.70	8,944,506.91	-36.28%
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)	19.24%	30.83%	-
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)	14.41%	28.87%	-
基本每股收益	0.23	0.33	-41.03%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	87,752,294.01	72,959,460.36	20.28%
负债总计	44,673,753.32	37,474,444.92	19.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,365,173.09	35,753,005.50	21.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	1.45	-9.73%
资产负债率%(母公司)	48.11%	49.32%	-
资产负债率%(合并)	50.91%	51.36%	-
流动比率	1.28%	1.38%	-
利息保障倍数	8.70	10.44	-

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	9,414,402.13	10,535,226.45	-10.64%
应收账款周转率	2.63	3.58	-
存货周转率	3.68	3.48	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	20.28%	17.89%	-
营业收入增长率%	-5.63%	23.28%	-
净利润增长率%	-16.85%	43.00%	-

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	33,230,000	24,730,000	34.37%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,795.68
计入当期损益的政府补助（与公司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）	2,279,375.96
委托他人投资或管理资产的损益	49,516.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,996.05
非经常性损益合计	2,306,692.36
所得税影响数	371,664.81
少数股东权益影响额（税后）	21,928.66
非经常性损益净额	1,913,098.89

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,000,734.73		1,049,620	
应收账款	21,762,889.56		21,266,086.82	
应收票据及应收账款		24,763,624.29		22,315,706.82
应付利息	25,384.34		25,066.57	
应付股利				
其他应付款	96,920.25	122,304.59	223,190.3	248,256.87
管理费用	11,902,761.24	6,081,764.13	10,376,843.36	5,386,368.93
研发费用		5,820,997.11		4,990,474.43

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为计算机、通讯和其他电子设备制造业，业务集中于智能控制器及开关电源的研发、生产及销售。公司成立于 2003 年 1 月，经过长期的发展，公司现已拥有完整的采购、生产、销售体系，具体模式如下：

（一）采购模式

在采购模式上，公司采取采购合同管理模式，经常性采购由供应链与供应商签署采购合同，具体采购工作由采购部负责。目前公司将 ERP 软件及 MES 系统结合，根据销售订单的需求日期及数量、物料库存量及采购回料日期等因素自动进行分析，生成采购建议，物料采购后由品质部进行来料检验，验收合格后由仓库管理员负责将采购物料入库。

（二）生产模式

公司采用“订单生产”模式，以适应客户的个性化产品需求。计划部根据销售部反馈的客户需求信息及订单情况，通过 ERP 进行生产分析作出制令单，制造部根据制令单领取原材料，按照交期、生产流程及严格的质量控制流程组织批量生产，通过条码登记在 MES 系统进行全过程监控，对产品生产、不良品维修、成品完成等步骤进行信息化管理，品质部对完工产品检测合格后入库。

（三）销售模式

公司采取以销定产的模式，以适应客户对产品规格、性能、使用环境等方面的特殊需求。公司拥有经验丰富的售前售后技术支持团队，经过多年的经验积累，已在行业建立了良好的品牌形象，形成了成熟的销售体系。

（四）研发模式

公司采取定向研发的形式，公司的研发人员通过与客户沟通产品性能、参数等需求，在现有产品的基础上进行横向及纵向的延伸，深入研究热泵热水器、变频控制器、烘干机、智能家居、物联网控制器等控制器领域的应用。

报告期内，公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司营业收入 7,277.17 万元，较上年同期 7,711.06 万元下降 5.63%，营业成本 4,904.53 万元，较上年同期 5,077.25 万元下降 3.4%，营业收入出现轻微下滑，主要是报告期内受经济大环境影响，热泵行业整体发展增速低于市场预期，收入随市场景气影响轻微下滑，另一方面受新厂房建设投产进度影响公司新产品系列变频控制器的批量投产比预期稍晚，新产品收入补充不及时。

报告期内，营业成本与收入基本保持同比增长。归属于挂牌公司股东的净利润 759.35 万元，较上年同期下降 20.48%，扣除非经常性损益后归属挂牌公司股东的净利润 571.26 万元，较上年同期下降 36.13%。净利润降幅明显，主要原因一是受经济大环境影响，本期营业收入对比同期有所下降；二是本期部分电子材料价格出现炒货现象，价格上涨明显，人工成本也逐步上升，产品利润空间被压缩，对比上年同期毛利率 34.16%，本期毛利率 32.6%稍有下降。报告期内经营活动产生的现金流量净额 941.44 万元，对比上年同期下降 10.64%，主要是受收入和利润下跌影响。

(二) 行业情况

热泵行业分析，公司研发生产的智科控制器主要应用在热泵等暖通领域。2018 年中美贸易战等因素导致经济大环境不景气，热泵行业整体发展增速低于市场预期。但随着中央政府节能减排政策的推进和能源趋紧，尤其是电力短缺，全国各地加大了绿色节能产品的推广，更多的用户对空气源热泵有所了解，在选择时更加倾向于节能高效的热泵热水产品。2018 年 7 月，国家下发文件，提到：“2+26”城市奖补标准按照《关于开展中央财政支持北方地区冬季清洁取暖试点工作的通知》执行，同时增加 11 个补贴城市，原则上每市每年补贴 3 亿元，补贴时间为 3 年。这些积极鼓励的推广政策给热泵市场注入了活力，未来 3 年，中国热泵产业的版图将会愈发强大。

智能控制器市场分析，智科控制器下游应用领域非常广泛，随着互联网和通讯技术的发展，相关产品及行业领域的互联互通、大数据应用等智能化应用需求将会迎来爆发式增长，智能化需求的增长将会刺激智能家电、汽车电子等终端产品对于具备传感、通讯技术的智能控制器需求的增长。据统计，我国智能控制器市场容量预计到 2020 年其市场规模将达到 1.55 万亿元。其中，汽车电子、家用电器和电动工具及工业设备是智能控制器的主要应用领域，这三大行业的市场规模均在 1000 亿元以上，家电与汽车市场甚至可达 2000 亿元，加上行业巨头加速对智能家居市场的布局，智能家居有望迎来爆发式增长，智能家居产业预计在 2020 年将达到 2865 亿元。收益于下游应用领域的市场扩容，智科控制器作为核心零部件也会出现需求激增的机会。

(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	2,567,524.93	2.93%	2,031,738.25	2.78%	26.37%
应收票据与应收账款	30,660,740.03	34.94%	24,763,624.29	33.94%	23.81%
存货	11,478,662.45	13.08%	15,203,823.47	20.84%	-24.50%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	26,810,688.53	30.55%	13,472,356.41	18.47%	99.01%
在建工程	8,521,391.40	9.71%	6,469,670.78	8.87%	31.71%
短期借款	15,730,000.00	17.93%	12,700,000.00	17.41%	23.86%
长期借款	6,872,666.86	7.83%	2,318,666.82	3.18%	196.41%
预付账款	523,960.86	0.6%	318,624.67	0.44%	64.44%
其他应收款	514,923.49	0.59%	732,461.48	1%	-29.7%
其他流动资产	1,933,381.35	2.2%	5,497,544.71	7.54%	-64.83%
无形资产	4,436,052.22	5.06%	4,280,082.59	5.87%	3.64%
长期待摊费用	290,747.07	0.33%	174,161.86	0.24%	66.94%
递延所得税资产	14,221.68	0.02%	15,371.85	0.02%	-7.48%
应付票据及应付账款	14,670,275.52	16.72%	14,219,880.63	19.49%	3.17%
预收账款	886,828.35	1.01%	852,182.42	1.17%	4.07%
应付职工薪酬	2,277,439.00	2.6%	3,026,458.97	4.15%	-24.75%
其他应付款	210,504.26	0.24%	122,304.59	0.17%	72.11%
其他流动负债	0	0%	856,254.10	1.17%	0%

资产负债项目重大变动原因:

1. 报告期末应收账款 3066.07 万元，同比增加 23.81%，主要是本期第四季度变频类产品开始批量投放市场，其较原来定频类产品价值增大，相应应收账款余额增大。
2. 报告期末预付账款 52.39 万元，同比增加 64.44%，主要是支付龙川子公司生产设备预付款，以及厂房装修费用。
3. 报告期末其他应收款 51.51 万元，同比减少 29.68%，主要是本期将符合条件的应收款结转成本费用。
4. 报告期末存货 1147.87 万元，同比降低 24.5%，主要由于本期部分电子材料市场价格波动较大，避免造成存货跌价，公司减少了原材料备料，另一方面部分配件类由原来公司自制转为外购，减少了配件原材料库存。

5. 报告期末其他流动资产 193.34 万元，同比减少 64.83%，主要是本期赎回中国银行日积月累理财款 405 万。
6. 报告期末固定资产 2677.48 万元，同比上升 98.74%，主要是本期龙川厂房一期工程已验收，在建工程转入固定资产核算。
7. 报告期末在建工程 852 万元，主要是子公司龙川厂房二期的工程款。
8. 报告期末长期待摊费用 29.07 万元，主要是本期增加工厂装修款。
9. 报告期末短期借款 2070 万元，同比上升 62.99%，主要是为满足日常经营活动资金和龙川工厂建设投产资金需求而新增银行借款 500 万元。
10. 报告期末其他应付款 21.05 万元，主要是本期计提了未到期支付的银行借款利息费用。
11. 报告期末其他流动负债为 0，主要是根据 2018 年度企业会计准则，公司将待转销项税额以及待抵扣进项税额统一列报为其他流动资产项目。

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	72,771,739.82	-	77,110,606.33	-	-5.63%
营业成本	49,045,309.94	67.40%	50,772,543.85	65.84%	-3.40%
毛利率%	32.60%	-	34.16%	-	-
管理费用	6,202,325.33	8.52%	6,081,764.13	7.89%	1.98%
研发费用	6,387,256.06	8.78%	5,820,997.11	7.55%	9.73%
销售费用	4,108,745.94	5.65%	4,451,951.33	5.77%	-7.71%
财务费用	1,115,198.20	1.53%	1,072,616.94	1.39%	3.97%
资产减值损失	-1,200.04	0.00%	135,718.77	0.18%	100.88%
其他收益	3,117,438.33	4.28%	2,088,660.60	2.71%	49.26%
投资收益	49,516.77	0.07%	42,949.58	0.06%	15.29%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	15,795.68	0.02%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,313,753.00	11.42%	9,904,383.88	12.84%	-16.06%
营业外收入	2,136.46	0.00%	13,654.00	0.02%	-84.35%
营业外支出	40,132.51	0.06%	36,554.66	0.05%	9.79%
净利润	7,593,525.25	10.43%	9,131,854.77	11.84%	-16.85%

项目重大变动原因:

1. 报告期内营业收入 7277.17 万元，对比上年同期下降 5.63%，主要是受经济大环境影响，热泵行业整体发展增速低于市场预期，以及公司变频产品的批量投产比预期稍晚，收入随市场景气影响轻微

下滑。营业成本 4904.53 万元，对比上同期下降 3.4%，与营业收入基本保持同比增长。

2. 报告期内，管理费用 620.23 万元，较上年同期增长 1.98%，与上年同期基本保持平衡。

3. 报告期内，研发费用 638.73 万元，较上年同期增长 9.73%，主要公司对变频产品的提速开发，形成多系列变频控制和驱动产品梯队，同时也增设研发队伍开展智能平台开发。

3. 报告期内，销售费用 410.87 万元，较上年同期下降 7.71%，主要是销售人员工资和奖金等随营业收入而降低。

4. 报告期内，财务费用 111.52 万元，较上年同期增长 3.97%，主要是本期新增了银行借款所产生的利息费用。

5. 报告期内，资产减值损失-0.14 万元，较上年同期增长下降 101.2%，主要是收回了之前账龄较长的应收账款以及其他应收款，转回坏账准备。

6. 报告期内，投资收益 4.95 万元，是公司将闲置资金购买中国银行的中银日积月累日计划理财产品的收益。

7. 报告期内，其他收益 311.74 万元，较上年同期增长 49.26%，主要是本期收到佛山市工程中心以及国家高新技术企业等项目的补贴款确认收入。

8. 报告期内，营业外支出 4 万元，较上年同期增长 9.79%，是延期缴纳房产税的产生的滞纳金。

(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	72,523,261.56	76,771,685.75	-5.53%
其他业务收入	248,478.26	338,920.58	-26.69%
主营业务成本	49,045,309.94	50,772,543.85	-3.40%
其他业务成本	0	0	0%

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%
控制器	70,805,005.15	97.30%	74,089,964.51	96.08%
开关电源	1,966,734.67	2.70%	2,681,721.24	3.48%

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	68,903,834.57	94.68%	72,438,472.04	93.94%
外销	3,619,426.99	4.97%	4,333,213.71	5.62%

收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务和其他业务收入结构未发生较大变化。其他业务收入 24.85 万元，对比上

年同期下降 26.69%，主要是为了抢占新产品市场及客户资源，本期新产品开发多为免费。主营业务收入中，控制器收入 7081 万元，开关电源 199.67 万元，占收入比重分别为 97.3%和 2.7%，开关电源收入占比较上年略有下降，主要是公司聚焦研发和产销智科控制器业务模块。主营业务的收入国内外销售结构未发生较大变化，国内收入 6890.38 万元，国外收入 361.94 万元，占收入比重分别为 94.68%和 4.97%，基本与上年度持平。

(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	广州德能热源设备有限公司	4,336,118.78	5.96%	否
2	广东日出东方空气能有限公司	2,915,976.61	4.01%	否
3	广州市和益电气设备有限公司	2,757,018.81	3.79%	否
4	广东瑞星新能源科技有限公司	2,714,855.36	3.73%	否
5	广东华天成新能源科技股份有限公司	2,612,690.95	3.59%	否
合计		15,336,660.51	21.08%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广州市精跃电子有限公司	3,207,497.83	8.44%	否
2	佛山市顺德区邦恩电子电器有限公司	3,093,651.74	8.14%	否
3	东莞大泉传感器有限公司	1,619,302.49	4.26%	否
4	广州展鸿电子有限公司	1,601,915.74	4.22%	否
5	佛山市楚利晨电子有限公司	1,216,699.67	3.20%	否
合计		10,739,067.47	28.26%	-

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	9,414,402.13	10,535,226.45	-10.64%
投资活动产生的现金流量净额	-19,535,976.53	-7,510,130.88	160.13%
筹资活动产生的现金流量净额	6,607,868.73	-2,129,868.36	410.25%

现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金净流入 941.44 万元，对比上年同期降低 10.64%，主要是受收入和利润下跌影响。报告期内投资活动产生的现金净流出 1953.60 万元，对比上年同期增长 160.13%，主要是本期支付广东伊莱工程款以及随着广东伊莱的投产，购置了生产设备。报告期内筹资活动产生的现金净流入 660.79 万元，对比上年同期增加 410.25%，主要原因为满足日常资金的运作需求，新增了招商银行 500 万借款以及农商银行 500 万借款。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末主要控股子公司、参股公司情况：

1、苏州市伊莱智科电子有限公司，为2015年11月设立的全资子公司，注册资本为101万元，注册地址为苏州工业园区东平路282号汉嘉大厦5003室，法定代表人为李百尧，经营范围为电子产品与计算机软硬件的研发和销售，并提供技术咨询、技术服务和技术转让。该子公司主要负责研发冷链类控制器产品、负责华东、华北、西北客户的技术服务支持。报告期内，苏州伊莱产品冷链配送温度记录仪已进入小批订单销售，新风系统智能控制板已通过多家客户试样，基本实现盈亏平衡。

2、广东伊莱智科科技有限公司，为2016年5月成立的全资子公司，注册资本100万元，注册地址为龙川县登云镇深圳宝安（龙川）产业转移园，法定代表人为李百尧，经营范围为研发、生产、销售空气能热泵设备、工业自动控制系统装置。2018年度已完成部分厂房建设，10月份正式投产。该子公司拟设为生产基地，完成大批量产品的生产及配送。

3、苏州艾尔智科变频科技有限公司，为2016年8月成立的控股子公司，持股比例91%，注册资本300万元，注册地址苏州工业园区东平路282号汉嘉大厦5003室，法定代表人为李百尧，经营范围为变频科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，空调、制冷器件、变频制动器、电子设备、机电设备的销售。该子公司主要负责变频驱动、控制产品开发，补充华东、华北市场，2018年变频驱动、变频控制器产品已实现小批试产。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内投资收益为49,516.77元，是公司将阶段性的闲置资金购买中国银行的理财产品“中银日积月累日计划”产生，该理财产品可无限制条件和时间赎回、无固定收益，风险和收益都较低。其中本公司累计发生额2250万元，报告期末未购买理财产品，报告期内投资收益为47,171.20元；子公司艾尔智科累计发生额20万元，报告期末未购买理财产品。报告期内投资收益为2,345.57元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

公司组建成立了中共广东智科电子股份有限公司党支部。支部的党员志愿服务队报告期内党员志愿服务队多次响应上级党委号召，为公司所在社区环卫工人、快递员开展夏季“送清凉”活动，现场派发防暑解渴饮料。

公司在追求企业价值最大化的同时，严格遵守国家法律法规，按章纳税，积极保护债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者合法权益，积极承担企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的企业独立自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等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。公司经过多年的发展，逐渐形成了稳定的生产模式、销售模式、研发模式、盈利模式，因此，公司拥有良好的持续经营能力，报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

智能控制器行业：智能控制器下游应用领域非常广泛，包含几乎全部电子信息产品，涉及到家电、汽车、建筑楼宇、医疗等众多行业领域。随着互联网和通讯技术的发展，相关产品及行业领域的互联互通、大数据应用等智能化应用需求将会迎来爆发式增长，智能化渗透率提升将会刺激智能家电、汽车电子等终端产品对于具备传感、通讯技术的智能控制器及具有互联互通、数据传输和处理的新型智能控制器需求的增长。智能控制器产业的高速发展，产业巨大的增长空间将会使得市场竞争格局改变，促进专业化分工，加速产业向国内转移，带来商业模式的创新，提升市场集中度。

热泵细分行业：热泵技术的采暖和烘干最近几年基于技术的突破以及政策的引导，在“煤改电”及热泵烘干市场突显快速发展态势。按照江亿院士的讲话精神“光是黄河流域有 5000 万个农户，存在 1 亿台以上的市场容量”，另外热泵技术也逐步应用到烘干领域，烟草、海鲜、鲜花、干果均有应用需求，预计未来 5 年“煤改电”及热泵烘干市场不低于 50% 的增长速率。受益于下游热泵行业的发展，上游核心零部件智能控制器也会有较大增长空间。

(二) 公司发展战略

公司凭借自主研发能力及丰富的暖通电控行业经验，致力于为客户提供稳定可靠的控制解决方案，满足客户的需求，力求在管理、产品性能及技术水平上处于同行业领先地位，进一步提升公司在行业内的知名度。

公司将继续秉持专注技术创新和钻研，加快步伐从定频控制产品全面转向变频控制产品，逐渐形成模块化的产品资源库，致力成为变频驱动标准化、控制模块化的智能控制解决方案的细分行业领军者。

智能控制器是信息采集源头、信息传输通道、信息控制通道，公司生产销售的智能控制器已有应用在暖通、烘干等工业、商业和消费领域，借助智能控制器这个数据端口，公司目前已开展智能控制物联平台组建。世界物联是未来必定趋势，大数据经济的发展已有目共睹，公司将利用自身先天的行业优势，努力拓展智能硬件+平台运营服务。

(三) 经营计划或目标

2019年的经营计划主要有以下几方面：

市场拓展方面：继续推动产品保质保量生产，重点提升变频控制产品的市场占有率；通过全资子公司苏州伊莱全力开拓长三角智能控制器市场和冷链市场。在巩固现有市场的基础上，加强国内外新客户的拓展。通过子公司艾尔智科加速变频控制技术的研发及市场转化，拓展变频控制的应用市场。

生产经营方面：子公司广东伊莱生产线全面投产，产能要达到翻翻，实现生产规模效应。

研发方面：公司将继续加大研发力度，推动博士后站的建设，推动产学研项目的开展和高级技术人才的持续储备，坚持技术和产品创新，确保产品质量的稳定性和一致性。

特别提示：本经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1. 现金流紧张的风险：

产生原因：公司处于扩张阶段，销售规模在不断增大，随着子公司广东伊莱智科科技有限公司的开办及苏州艾尔智科变频科技有限公司的投产，公司营运资金日益紧张，报告期内，公司主

要通过银行借款、留存收益等方式来满足日益扩张的资金需求。融资渠道的单一会带来公司现金流风险，若未来一年未能获得银行续贷或者其他融资，公司将面临不能按期还本的风险。

应对措施：公司将积极开展股权融资等多种融资活动。

2. 控股股东及实际控制人不当控制的风险：

产生原因：公司控股股东及实际控制人李百尧、李春梅直接和间接持股比例合计为 98.56%，可对公司施加重大影响，若公司控股股东及实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务、产品研发等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东权益。

应对措施：建立健全公司各项规章制度，严格把控各项流程。

3. 技术革新风险及核心技术人员流失风险

公司所处控制器、软件产品及电子设备制造业，产品更新迭代速度较快，产品生命周期越来越短。在市场竞争激烈的大背景下，技术创新是企业获得竞争优势的根本源泉。从中长期来看，公司对控制器软硬件方面的人才储备及研发技术需要不断加强及升级。由于公司所在地作为二线城市，在人才竞争方面不存在优势，且近年来人力成本逐级攀高，导致技术人员流失及不足的风险被放大。若因人力资源管理不当导致人才流失或难以吸收到合适的人才，将存在公司持续创新能力不足拖慢发展的风险。

应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，完善公司的薪酬福利体系，探索通过股权激励等多种方式吸引和激励人才，使员工能够以股东的身份参与企业决策、分享利润、承担风险，与公司共同发展。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	232,665.52
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,000,000.00	348,016.6

(三) 股权激励情况

2018年12月27日,公司召开第二届董事会第五次会议,审议通过了《关于核心员工提名的议案》并提交股东大会审议,2019年1月14日,公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于核心员工提名的议案》,并在职工代表大会和监事会先后审议通过的前提下最终认定李佰委、李文俊、欧少妮等3人为公司核心员工。本次股权激励以向董事、监事、高管和核心员工定向发行股票的模式进行,股份授予价格为4元/股,授予股份数量不超过3,000,000股。截止报告期末,关于本次股权激励的股票发行认购已结束,共5名发行对象参与认购,股份认购总额为2,950,000股。本次股权激励新增股票从2019年4月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(四) 承诺事项的履行情况

一、公司的控股股东佰特科技为避免同业竞争已出具《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

本公司保证在作为智科股份的股东期间,本公司及与本公司控制的子公司或其他经济实体不利用股东地位损害智科股份及智科股份其他股东的利益。本公司保证在作为智科股份股东期间,不在中国境内以任何形式直接或间接从事或参与智科股份主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与智科股份主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织;不以其他任何形式取得前述公司、企业或者其他经济组织的任何权益。若违反以上承诺,本公司将对由此给智科股份造成的损失作出全面、及时、足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。

报告期内不存在违反上述承诺的情形。

二、公司的实际控制人李百尧、李春梅以及公司的董监高、核心技术人员为避免同业竞争已分别出具《避免同业竞争承诺函》,承诺如下:

本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动,或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其它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技术人员。本人在作为股份公司股东/任职期间,本承诺持续有效。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内不存在违反上述承诺的情形。

三、公司控股股东佰特科技、共同实际控制人李百尧和李春梅及董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易的承诺函》,承诺如下:

本人(本公司)将不利用控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员的地位影响广东智科电子股份有限公司(以下简称“股份公司”)的独立运作,并将保持股份公司在资产、人员、组织机构、财务和业务上的独立性。截止本承诺函出具之日,除已披露的情形外,本人(本公司)及本人(本公司)投资或控制的企业与股份公司之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司规章制度等的前提下,本人(本公司)将促使本人投资或控制

的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。本人（本公司）将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司及其中小股东利益的关联交易。

在报告期间不存在控股股东、实际控制人或关联方占用公司资金的情况，无违反上述承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	8,002,124.55	9.12%	2015年3月公司向广东南海农村商业银行股份有限公司借入长期借款3,760,000元，公司以天安南海数码新城6期1座1604及1605室作为抵押担保，期限为2015年2月11日至2025年3月11日，抵押房产账面原值为9,331,923.67元，已计提折旧1,329,799.12元，账面价值为8,002,124.55元。
总计	-	8,002,124.55	9.12%	-

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	7,553,273	30.54%	2,596,151	10,149,424	30.54%
	其中：控股股东、实际控制人	7,536,269	30.47%	2,599,307	10,135,576	30.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,176,727	69.46%	5,903,849	23,080,576	69.46%
	其中：控股股东、实际控制人	16,837,960	68.09%	5,787,411	22,625,371	68.09%
	董事、监事、高管	338,767	1.37%	116,438	455,205	1.37%
	核心员工					
总股本		24,730,000	-	8,500,000	33,230,000	-
普通股股东人数						7

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	佛山市佰特科技有限公司	16,938,356	5,830,918	22,769,274	68.52%	15,173,517	7,595,757
2	李春梅	7,435,873	2,555,800	9,991,673	30.07%	7,451,854	2,539,819
3	何惟胜	145,186	49,902	195,088	0.59%	195,088	0
4	何卫华	96,791	33,268	130,059	0.39%	130,059	0
5	龙超民	96,790	33,268	130,058	0.39%	130,058	0
合计		24,712,996	8,503,156	33,216,152	99.96%	23,080,576	10,135,576

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

佛山市佰特科技有限公司是李春梅和李百尧夫妇 100%控股的公司。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

控股股东为佛山市佰特科技有限公司，持有公司 68.49% 股权。法人代表：李百尧；成立于 2009 年 1 月 21 日；统一社会信用代码：914406056844274939；注册资本：500 万元人民币。

(二) 实际控制人情况

共同实际控制人李百尧，男，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于汕头大学，本科学历，计算机技术专业。1997 年 7 月至 1999 年 10 月，任广东华宝空调器厂研究所开发工程师；1999 年 10 月至 2000 年 10 月，任珠海天万电子有限公司开发部部长；2000 年 10 月至 2002 年 10 月，任南海华顺达电子有限公司总工程师；2003 年 1 月至 2010 年 2 月，任佛山市南海区智科电子有限公司法人代表、执行董事（其中 2003 年 9 月起兼任总经理）；2009 年 1 月至 2014 年 8 月，任佛山市佰特科技有限公司执行董事兼经理、法定代表人；2010 年 1 月至 2014 年 8 月，任广东智科电子有限公司总工程师；2014 年 8 月至 2014 年 12 月任广东智科电子有限公司法人代表、董事长、总经理。2014 年 12 月至今任广东智科电子股份有限公司法人代表、董事长、总经理。

共同实际控制人李春梅，女，1975 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于汕头大学，大专学历，临床医学专业。1997 年 9 月至 1999 年 9 月，在广东省梅州市五华县华城人民医院任医师；2000 年 1 月至 2002 年 12 月，在广东省佛山市南海区里水医院任医师；2003 年 9 月至 2014 年 7 月任广东智科电子有限公司监事；2014 年 8 月至今任广东智科电子有限公司董事、副总经理；2014 年 12 月至今任广东智科电子股份有限公司董事、副总经理。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用及质押贷款	中国银行	5,000,000	5.66%	2017年6月15日 -2018年6月14日	否
信用及质押贷款	中国银行	5,000,000	5.66%	2017年6月23日 -2018年6月22日	否
信用及质押贷款	中国银行	3,000,000	5.66%	2017年9月1日 -2018年8月31日	否
信用及质押贷款	中国银行	9,400,000	6.18%	2018年6月15日 -2019年6月14日	否
信用贷款	中国银行	2,000,000	5.66%	2018年2月7日 -2019年2月8日	否
信用及质押贷款	招商银行	5,000,000	6.5%	2018年4月23日 -2021年4月22日	否
信用及质押贷款	广东南海农村商业银行股份有限公司桂城支行	5,000,000	6.09%	2018年10月26日 -2019年10月25日	否
信用及质押贷款	广东南海农村商业银行股份有限公司桂城支行	2,726,000	5.88%	2015年2月11日 -2025年3月11日	否
合计	-	37,126,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 14 日	0	3.437121	0
合计	0	3.437121	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李百尧	董事长/总经理	男	1974年9月	本科	三年	是
龙超民	董事	男	1970年4月	本科	三年	是
何惟胜	董事/副总经理	男	1975年11月	大专	三年	是
李春梅	董事/副总经理	女	1975年4月	大专	三年	是
李薇	董事/财务总监/ 董事会秘书	女	1984年7月	本科	三年	是
岑启斌	监事会主席	男	1979年9月	本科	三年	是
何卫华	监事	男	1977年11月	本科	三年	是
陈伟琪	监事	男	1977年8月	专科	三年	是
陈忠	副总经理	男	1968年12月	本科	三年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

控股股东佛山市佰特科技有限公司是李春梅和李百尧夫妇 100%控股的公司,李百尧与李春梅为夫妻关系,李春梅直接持有公司 30.0682%的股份,李百尧、李春梅通过佰特科技控制公司 68.5202%的股份,二人合计控制公司 98.5884%的股份。其余董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李春梅	董事/副总经理	7,435,873	2,555,800	9,991,673	30.07%	0
何惟胜	董事/副总经理	145,186	49,902	195,088	0.59%	0
龙超民	董事	96,790	33,268	130,058	0.39%	0
何卫华	监事	96,791	33,268	130,059	0.39%	0
合计	-	7,774,640	2,672,238	10,446,878	31.44%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	20
生产人员	143	147
销售人员	15	14
技术人员	56	53
财务人员	9	10
员工总计	246	244

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	82	80
专科	109	103
专科以下	55	61
员工总计	246	244

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	23	22
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

核心员工期初 23 人，报告期内，高波、梁兆璋、王述虹、毛刘根等 4 人离职，新增欧少妮、李佰委、李文俊等 3 人为核心员工，期末核心员工人数为 22 人。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和《公司章程》的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断完善公司治理结构，健全内部管理和控制制度，不断提高公司运作和治理水平。2018年累计召开6次董事会，4次股东大会和4次监事会，共完成了关于公司战略发展、投资和经营等重大决议。

(一) 关于股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集和召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做好认真审议并安排股东大会的审议事项等。

(二) 关于公司与控股股东

公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

(三) 关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，全体董事能够依据有关制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责。

(四) 关于监事和监事会

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，认真履行职责，向股东大会负责，对公司财务状况、重大事项、关联交易以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司和

股东的合法权益。

(五) 公司治理制度

报告期内，公司严格按已有治理制度的有关规定执行，未有新增治理制度。

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

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康地发展。公司始终按照《公司法》、《非上市公众公司管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关规范性文件的要求，根据公司实际情况，完善了公司各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益，通过制度的建设和执行，公司三会运作有效开展，为中小股东提供了行使权利的平等机会。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，全国中小企业股份转让系统信息披露平台为公司信息披露指定网站；公司严格按照有关法律法规的要求，真实、准确、完整及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策、投资决策、对外投资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》、内部管理制度的规定程序进行，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情况，公司制定的各项内控制度能够得到有效的执行。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法》、公司章程以及《关于 2017 年度利润分配方案的议案》有关条款，对公司章程作出如下修改：

一、第一章第五条原为：“公司注册资本为人民币 2473 万元”修改为“公司注册资本为人民币 3323 万元”

二、第一章第四条原为：“公司住所：佛山市南海区桂城盐平路东侧 B6 街区桂城电子城 A 区五楼一区之二及二区。邮政编码：528200”修改为“公司住所：佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼二楼。邮政编码：528200”

(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	<p>6</p> <p>2018年3月27日,第二届董事会第二次会议审议通过《2017年度董事会工作报告》、《2017年度总经理工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度审计报告》、《关于提请召开广东智科电子股份有限公司2017年度股东大会的议案》、《关于公司预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于变更会计政策的议案》2018年4月19日,第二届董事会第三次会议审议通过《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开广东智科电子股份有限公司2018年第一次临时股东大会的议案》2018年8月9日,第二届董事会第四次会议审议通过《广东智科电子股份有限公司2018年半年度报告》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于继续聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年年度审计机构的议案》、《关于使用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于申请银行贷款的议案》、《关于关联方提供担保的议案》、《关于提请召开广东智科电子股份有限公司2018年第二次临时股东大会的议案》2018年9月26日,第二届董事会第五次会议审议通过《关于注销广东智科电子股份有限公司佛山分公司的议案》2018年11月29日,第二届董事会第六次会议审议通过《关于公司与广发证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开2018年第三次临时股东大会的议案》2018年12月27日,第二届董事会第七次会议审议通过《关于核心员工提名的议案》、《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	<p>4</p> <p>2018年3月27日,第二届监事会第二次会议审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2018年财务预算报告》2018年4月29日,第二届监事会第三次会议审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》2018年8月9日,第二届监事会第四次会议审议通过《广东智科电子股份有限公司2018年半年度报告的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于继续聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)</p>

		为公司 2018 年度审计机构的议案》2018 年 12 月 27 日，第二届监事会第五次会议审议通过《关于核心员工提名的议案》
股东大会	4	2018 年 4 月 18 日，2017 年年度股东大会审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及其摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司预计 2018 年度日常性关联交易的议案》2018 年 5 月 7 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》2018 年 8 月 28 日，2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于继续聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于使用自有闲置资金进行投资理财的议案》、《关于关联方提供担保的议案》2018 年 12 月 17 日，2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司与广发证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商长江证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司股东大会、董事会、监事会能够遵守《公司法》、《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》中的有关规定，履行相应的职权。股东、董事、监事等能够根据法律法规及《公司章程》出席相关会议，行使各项权利，履行相应义务。董事会秘书能够按照《公司章程》规定履行相应职责。公司在今后的治理中将继续加强制度建设，加强相关人员培训，不断深化治理层对现代公司治理理念和实践的认识，加强法律法规的学习，进一步提高规范运作意识，提高公司治理水平。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,保护投资者权益,同时在日常工作中,建立了电话、电子邮件、现场交流等与投资者互动交流的有效途径,确保公司与潜在投资者之间畅通的沟通渠道。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务体系,具有直接面向市场独立经营的能力,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

(一) 业务独立

公司设立技术部负责产品的研发,物控部负责根据计划采购相关材料,生产部负责制定生产计划并安排落实生产任务,设立国际营销部和国内营销部完成公司的各项销售任务。公司在研发、采购、生产、销售,具有较为完备的独立的产供销体系和业务流程。公司具有独立的生产经营场所。报告期内没有发生关联采购交易。

(二) 资产独立

公司的资产独立于股东资产,与股东单位产权关系明确。公司拥有与生产经营有关的办公场所、设备、知识产权的所有权或使用权,不存在被控股股东或其他关联方占用的情况。

(三) 人员独立

公司的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员等均在公司工作并领取薪酬,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。根据《劳动法》和公司劳动管理制度等有关规定与公司员工签订劳动合同,建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司人员独立。

(四) 财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部,是公司独立的会计机构。公司拥有独立银行账户,不存在与股东单位或者任何其它单位

或个人共享银行账户的情形。公司办理了国税和地税的税务登记证，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

(五) 机构独立

公司有独立的生产经营场所，主要生产经营场所为佛山市南海区桂城街道深海路 17 号瀚天科技城 A 区 7 号楼二楼。公司的主要办公场所在佛山市南海区桂城街道简平路 1 号天安南海数码新城 6 栋 1604 室，该处场所为公司自有房产，完全独立于控股股东。

公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程及三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构，在总经理统一负责下，各部门在部门负责人统一管理下进行日常工作。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据《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建立了一套较为健全的完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司结合发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照《企业会计制度》和《企业会计准则》的规定，进行独立核算、保证公司正确开展会计核算工作，确保投资者能及时、准确了解公司盈利和运营状况。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内公司在会计核算体系、财务管理体系、风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。2017 年 4 月，公司制定了《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕7-156号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月11日
注册会计师姓名	李雯宇、王振
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-156号

广东智科电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广东智科电子股份有限公司（以下简称智科股份公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了智科股份公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

智科股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估智科股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

智科股份治理层（以下简称治理层）负责监督智科股份公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对智科股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智科股份公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李雯宇

中国·杭州

中国注册会计师：王振

二〇一九年四月十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	2,567,524.93	2,031,738.25
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	30,660,740.03	24,763,624.29
其中：应收票据		1,489,360	3,000,734.73
应收账款		29,171,380.03	21,762,889.56
预付款项	五（一）3	523,960.86	318,624.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	514,923.49	732,461.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	11,478,662.45	15,203,823.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	1,933,381.35	5,497,544.71
流动资产合计		47,679,193.11	48,547,816.87
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	26,810,688.53	13,472,356.41
在建工程	五（一）8	8,521,391.40	6,469,670.78
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	4,436,052.22	4,280,082.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）10	290,747.07	174,161.86
递延所得税资产	五（一）11	14,221.68	15,371.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		40,073,100.90	24,411,643.49
资产总计		87,752,294.01	72,959,460.36
流动负债：			
短期借款	五（一）12	15,730,000.00	12,700,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）13	14,670,275.52	14,219,880.63
其中：应付票据			
应付账款		14,670,275.52	14,219,880.63
预收款项	五（一）14	886,828.35	852,182.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	2,277,439.00	3,026,458.97
应交税费	五（一）16	2,947,757.99	3,002,697.43
其他应付款	五（一）17	210,504.26	122,304.59
其中：应付利息		58,790.84	25,384.34
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）18	415,999.96	375,999.96
其他流动负债			856,254.10
流动负债合计		37,138,805.08	35,155,778.10
非流动负债：			
长期借款	五（一）19	6,872,666.86	2,318,666.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）20	662,281.38	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,534,948.24	2,318,666.82
负债合计		44,673,753.32	37,474,444.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	33,230,000.00	24,730,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	22,621.15	22,621.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（一）23	3,202,108.10	2,468,087.13
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	6,910,443.84	8,532,297.22
归属于母公司所有者权益合计		43,365,173.09	35,753,005.50
少数股东权益		-286,632.40	-267,990.06
所有者权益合计		43,078,540.69	35,485,015.44
负债和所有者权益总计		87,752,294.01	72,959,460.36

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李薇

会计机构负责人：李薇

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,280,033.02	1,735,161.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）1	29,707,015.32	23,835,671.61
其中：应收票据		1,489,360	3,000,734.73
应收账款		28,217,655.32	20,834,936.88
预付款项		343,469.22	311,056.64
其他应收款	十二（一）2	18,674,322.27	2,763,845.95
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,933,945.65	14,122,259.86
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,240,056.35
流动资产合计		59,938,785.48	47,008,051.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	13,740,000.00	13,530,000.00
投资性房地产			
固定资产		12,580,662.39	13,405,448.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		76,598.37	75,213.74

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		282,126.38	174,161.86
递延所得税资产		14,221.68	15,371.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,693,608.82	27,200,196.26
资产总计		86,632,394.30	74,208,247.87
流动负债:			
短期借款		15,730,000.00	12,700,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		13,892,020.91	14,195,113.04
其中:应付票据			
应付账款			
预收款项		879,048.35	824,838.42
应付职工薪酬		890,665.06	2,583,204.29
应交税费		2,874,515.48	2,912,537.62
其他应付款		127,358.87	103,683.03
其中:应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		415,999.96	375,999.96
其他流动负债			584,295.56
流动负债合计		34,809,608.63	34,279,671.92
非流动负债:			
长期借款		6,872,666.86	2,318,666.82
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,872,666.86	2,318,666.82
负债合计		41,682,275.49	36,598,338.74
所有者权益:			
股本		33,230,000.00	24,730,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			

资本公积		22,621.15	22,621.15
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,202,108.10	2,468,087.13
一般风险准备			
未分配利润		8,495,389.56	10,389,200.85
所有者权益合计		44,950,118.81	37,609,909.13
负债和所有者权益合计		86,632,394.30	74,208,247.87

(三) 合并利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		72,771,739.82	77,110,606.33
其中:营业收入	五(二)1	72,771,739.82	77,110,606.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,640,737.60	69,337,832.63
其中:营业成本	五(二)1	49,045,309.94	50,772,543.85
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	783,102.17	1,002,240.50
销售费用	五(二)3	4,108,745.94	4,451,951.33
管理费用	五(二)4	6,202,325.33	6,081,764.13
研发费用	五(二)5	6,387,256.06	5,820,997.11
财务费用	五(二)6	1,115,198.20	1,072,616.94
其中:利息费用	五(二)6	1,084,218.8	1,047,071.41
利息收入	五(二)6	9,026.19	14,634.4
资产减值损失	五(二)7	-1,200.04	135,718.77
加:其他收益	五(二)8	3,117,438.33	2,088,660.60
投资收益(损失以“-”号填列)	五(二)9	49,516.77	42,949.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	15,795.68	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,313,753.00	9,904,383.88
加：营业外收入	五（二）11	2,136.46	13,654.00
减：营业外支出	五（二）12	40,132.51	36,554.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,275,756.95	9,881,483.22
减：所得税费用	五（二）13	682,231.70	749,628.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,593,525.25	9,131,854.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-18,642.34	-417,668.27
2.归属于母公司所有者的净利润		7,612,167.59	9,549,523.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		7,593,525.25	9,131,854.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,612,167.59	9,549,523.04
归属于少数股东的综合收益总额		-18,642.34	-417,668.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.23	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.23	0.33

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李薇

会计机构负责人：李薇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)1	68,941,367.37	75,101,047.59
减:营业成本	十二(二)1	49,537,502.06	50,130,283.31
税金及附加		701,525.94	902,659.77
销售费用		3,280,450.56	4,228,037.69
管理费用		4,644,751.65	5,222,333.01
研发费用	十二(二)2	4,639,589.76	4,517,029.34
财务费用		1,107,238.29	1,070,315.56
其中:利息费用		1,084,218.80	1,047,071.41
利息收入		7,278.41	11,677.95
资产减值损失		-27,354.94	136,672.58
加:其他收益		2,925,509.71	2,088,660.60
投资收益(损失以“-”号填列)	十二(二)3	47,171.2	33,681.46
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-21,190.09	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		8,009,154.87	11,016,058.39
加:营业外收入			4,700.00
减:营业外支出		40,117.46	36,266.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,969,037.41	10,984,491.66
减:所得税费用		628,827.73	738,963.22
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		7,340,209.68	10,245,528.44
(一)持续经营净利润		7,340,209.68	10,245,528.44
(二)终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		7,340,209.68	10,245,528.44
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		73,129,210.06	73,441,937.45
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		838,062.37	1,348,059.97
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	3,579,333.30	17,985,679.03
经营活动现金流入小计		77,546,605.73	92,775,676.45
购买商品、接受劳务支付的现金		36,559,957.9	36,192,698.54
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		17,847,732.83	17,021,744.26
支付的各项税费		6,474,653.62	7,625,822.4
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	7,249,859.25	21,400,184.8
经营活动现金流出小计		68,132,203.6	82,240,450
经营活动产生的现金流量净额		9,414,402.13	10,535,226.45
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		26,750,000	
取得投资收益收到的现金		49,516.77	42,949.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,809,516.77	42,949.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,595,493.3	7,553,080.46

投资支付的现金		26,750,000	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		46,345,493.3	7,553,080.46
投资活动产生的现金流量净额		-19,535,976.53	-7,510,130.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			178,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			178,000
取得借款收到的现金		12,675,000	13,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,675,000	13,178,000
偿还债务支付的现金		5,050,999.96	14,375,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,131.31	931,868.4
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,067,131.27	15,307,868.36
筹资活动产生的现金流量净额		6,607,868.73	-2,129,868.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-507.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-3,514,213.32	895,227.21
加:期初现金及现金等价物余额		6,081,738.25	5,186,511.04
六、期末现金及现金等价物余额		2,567,524.93	6,081,738.25

法定代表人:李百尧

主管会计工作负责人:李薇

会计机构负责人:李薇

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,830,105.95	71,785,806.84
收到的税费返还		838,062.37	1,348,059.97
收到其他与经营活动有关的现金		4,467,481.98	17,965,689.92
经营活动现金流入小计		73,135,650.3	91,099,556.73
购买商品、接受劳务支付的现金		38,410,995.46	34,956,061.59
支付给职工以及为职工支付的现金		14,474,957.9	15,288,431.37
支付的各项税费		6,083,347.18	7,434,458.68
支付其他与经营活动有关的现金		23,916,084.29	22,726,734.68
经营活动现金流出小计		82,885,384.83	80,405,686.32
经营活动产生的现金流量净额		-9,749,734.53	10,693,870.41
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金		26,300,000	
取得投资收益收到的现金		47,171.2	33,681.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,357,171.2	33,681.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		959,925.93	628,921.14
投资支付的现金		26,300,000	5,830,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		210,000	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,469,925.93	6,458,921.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,112,754.73	-6,425,239.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		12,675,000	13,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,675,000	13,000,000
偿还债务支付的现金		5,050,999.96	14,375,999.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,131.31	931,868.4
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,067,131.27	15,307,868.36
筹资活动产生的现金流量净额		6,607,868.73	-2,307,868.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-507.65	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,255,128.18	1,960,762.37
加: 期初现金及现金等价物余额		5,535,161.2	3,574,398.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,280,033.02	5,535,161.2

(七) 合并股东权益变动表

单位:元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	24,730,000				22,621.15				2,468,087.13		8,532,297.22	-267,990.06	35,485,015.44
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	24,730,000				22,621.15				2,468,087.13		8,532,297.22	-267,990.06	35,485,015.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,500,000							734,020.97		-1,621,853.38	-18,642.34	7,593,525.25	
(一) 综合收益总额										7,612,167.59	-18,642.34	7,593,525.25	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								734,020.97	-734,020.97				
1. 提取盈余公积								734,020.97	-734,020.97				
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	8,500,000									-8,500,000			
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他	8,500,000									-8,500,000			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,230,000				22,621.15			3,202,108.10	6,910,443.84	-286,632.40		43,078,540.69	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,907,000				22,621.15				1,443,534.29		5,830,327.02	-28,321.79	26,175,160.67
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	18,907,000				22,621.15				1,443,534.29		5,830,327.02	-28,321.79	26,175,160.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,823,000								1,024,552.84		2,701,970.20	-239,668.27	9,309,854.77
（一）综合收益总额											9,549,523.04	-417,668.27	9,131,854.77
（二）所有者投入和减少资本												178,000	178,000
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本												178,000	178,000
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									1,024,552.84	-1,024,552.84		
1. 提取盈余公积									1,024,552.84	-1,024,552.84		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	5,823,000									-5,823,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	5,823,000									-5,823,000.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,730,000				22,621.15				2,468,087.13	8,532,297.22	-267,990.06	35,485,015.44

法定代表人：李百尧

主管会计工作负责人：李薇

会计机构负责人：李薇

(八) 母公司股东权益变动表

单位:元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	24,730,000.00				22,621.15				2,468,087.13		10,389,200.85	37,609,909.13
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,730,000.00				22,621.15				2,468,087.13		10,389,200.85	37,609,909.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,500,000.00							734,020.97			-1,893,811.29	7,340,209.68
(一) 综合收益总额											7,340,209.68	7,340,209.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								734,020.97			-734,020.97	
1. 提取盈余公积								734,020.97			-734,020.97	
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	8,500,000.00									-8,500,000.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	8,500,000.00									-8,500,000.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,230,000.00				22,621.15				3,202,108.10		8,495,389.56	44,950,118.81

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,907,000				22,621.15				1,443,534.29		6,991,225.25	
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	18,907,000			22,621.15			1,443,534.29		6,991,225.25		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,823,000						1,024,552.84		3,397,975.6		
(一)综合收益总额									10,245,528.44		
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配							1,024,552.84		-1,024,552.84		
1. 提取盈余公积							1,024,552.84		-1,024,552.84		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转	5,823,000								-5,823,000		
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他	5,823,000									-5,823,000		
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	24,730,000				22,621.15				2,468,087.13		10,389,200.85	37,609,909.13

广东智科电子股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广东智科电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2003 年 1 月 22 日在广东省佛山市工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91440600747061936F 的营业执照，注册资本 33,230,000.00 元，股份总数 33,230,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股 23,080,576 股，无限售条件的流通股份 10,149,424 股。公司股票已于 2015 年 8 月 13 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为智能控制器及开关电源的研发、生产和销售。产品主要有控制器和开关电源。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 11 日第二届第九次董事会批准对外报出。

本公司将苏州市伊莱智科电子有限公司、苏州艾尔智科变频科技有限公司和广东伊莱智科科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 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当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接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减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 20 万元以上(含)或占应收款项账面余额 10% 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6 个月以内（含 6 个月，下同）	0.00	0.00
6 个月-1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由	单项金额未达到重大标准但应收款项的未来现金流量现值与账龄组合的未来现金流量现值存在显著差异。	
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。	

对应收票据等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
生产设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、ERP 软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50.00
ERP 软件	10.00

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将

发生的成本能够可靠地计量), 采用完工百分比法确认提供劳务的收入, 并按已发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的, 若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿, 按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本; 若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售智能控制器、开关电源等产品。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。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; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断, 以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。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, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以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。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	3,000,734.73	应收票据及应收账款	24,763,624.29
应收账款	21,762,889.56		
应付利息	25,384.34	其他应付款	122,304.59
应付股利			
其他应付款	96,920.25		
管理费用	11,902,761.24	管理费用	6,081,764.13
		研发费用	5,820,997.11

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的, 按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴; 从租计征的, 按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

广东智科电子股份有限公司	15%
苏州市伊莱智科电子有限公司	25%
苏州艾尔智科变频科技有限公司	25%
广东伊莱智科科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

根据国科发火〔2008〕172号文，公司于2016年11月30日被认定为高新技术企业（证书号GR201644000686），认定有效期3年，自2016年11月至2018年11月。本期按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,731.48	3,288.90
银行存款	2,560,793.45	2,028,449.35
合 计	2,567,524.93	2,031,738.25

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,489,360.00	3,000,734.73
应收账款	29,171,380.03	21,762,889.56
合 计	30,660,740.03	24,763,624.29

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,489,360.00		1,489,360.00	3,000,734.73		3,000,734.73
小 计	1,489,360.00		1,489,360.00	3,000,734.73		3,000,734.73

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	7,099,006.35	

小 计	7,099,006.35
-----	--------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,266,191.25	100.00	94,811.22	0.32	29,171,380.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	29,266,191.25	100.00	94,811.22	0.32	29,171,380.03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,865,368.53	100.00	102,478.97	0.47	21,762,889.56
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	21,865,368.53	100.00	102,478.97	0.47	21,762,889.56

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	28,220,480.52		

6个月-1年	336,434.48	16,821.72	5.00
1-2年	691,621.58	69,162.16	10.00
2-3年	17,654.67	8,827.34	50.00
小计	29,266,191.25	94,811.22	0.32

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,667.75元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
广州德能热源设备有限公司	4,497,253.10	15.37	
佛山市库比克电器有限公司	1,472,654.10	5.03	
广东华天成新能源科技股份有限公司	1,315,501.75	4.49	
广东瑞星新能源科技有限公司	938,735.00	3.21	
中山市仙迪新能源设备有限公司	780,814.00	2.67	
小计	9,004,957.95	30.77	

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	473,960.86	90.46		473,960.86	312,041.58	97.93		312,041.58
1-2年	50,000.00	9.54		50,000.00	6,583.09	2.07		6,583.09
合计	523,960.86	100.00		523,960.86	318,624.67	100.00		318,624.67

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州无名信息科技有限公司	90,000.00	17.18
东莞市丽洁机电设备工程有限公司	84,000.00	16.03
广西禾康陶瓷有限公司	33,660.00	6.42
佛山市顺德区京兴仪器设备有限公司	32,000.00	6.11
上海松川精密电子有限公司	32,720.00	6.24

小 计	272,380.00	51.98
-----	------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	690,953.40	100.00	176,029.91	25.48	514,923.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	690,953.40	100.00	176,029.91	25.48	514,923.49

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	902,023.68	100.00	169,562.20	18.80	732,461.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	902,023.68	100.00	169,562.20	18.80	732,461.48

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	173,509.26		
6 个月-1 年	186,248.04	9,312.40	5.00
1-2 年	92,770.10	9,277.01	10.00

2-3 年	161,971.00	80,985.50	50.00
3 年以上	76,455.00	76,455.00	100.00
小 计	690,953.40	176,029.91	25.48

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 6,467.71 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	525,172.07	608,197.09
拆借款	52,212.57	73,316.63
应收暂付款	63,738.05	90,888.28
开发费		46,500.00
服务费	49,830.71	83,121.68
合 计	690,953.40	902,023.68

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广东瀚天投资发展有限公司	押金	228,729.00	[注 1]	33.10	62,007.45	否
广东日出东方空气能有限公司	保证金	85,470.09	1-2 年	12.37	8,547.01	否
阿里巴巴(中国)有限公司	服务费	49,830.71	6 个月以内	7.21		否
押金保证金	押金保证金	43,500.00	[注 2]	6.30	29,325.00	否
应收暂付款	应收暂付款	35,642.14	6 个月以内	5.16		否
小 计		443,171.94		64.14	99,879.46	

[注 1]: 6 个月-1 年 116,349.00 元, 2 年-3 年 112,380.00 元

[注 2] 6 个月内 3,000.00 元, 6 个月-1 年 1,500.00 元, 2-3 年 19,500.00 元, 3 年以上 19,500.00 元

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		准备			准备	
原材料	5,191,908.00		5,191,908.00	7,084,376.56		7,084,376.56
在产品	2,821,658.84		2,821,658.84	5,170,906.21		5,170,906.21
库存商品	3,465,095.61		3,465,095.61	2,933,648.48		2,933,648.48
委托加工物资				14,892.22		14,892.22
合计	11,478,662.45		11,478,662.45	15,203,823.47		15,203,823.47

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
银行理财产品		4,050,000.00
待认证进项税	1,521,857.78	949,014.98
待抵扣进项税	411,523.57	498,529.73
合计	1,933,381.35	5,497,544.71

7. 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
账面原值						
期初数	9,876,002.62	3,949,284.39	2,215,049.37	1,282,908.87	395,067.92	17,718,313.17
本期增加金额	11,541,726.19	3,233,460.81	122,413.79	150,810.60	23,636.31	15,072,047.70
1) 购置		3,233,460.81	122,413.79	150,810.60	23,636.31	3,530,321.51
2) 在建工程转入	11,541,726.19					11,541,726.19
本期减少金额		291,386.36			2,054.70	293,441.06
1) 处置或报废		291,386.36			2,054.70	293,441.06
期末数	21,417,728.81	6,891,358.84	2,337,463.16	1,433,719.47	416,649.53	32,496,919.81
累计折旧						
期初数	908,327.72	1,280,831.25	1,132,148.54	737,009.17	187,640.08	4,245,956.76
本期增加金额	651,854.12	435,100.83	210,429.69	184,108.16	124,274.91	1,605,767.71
1) 计提	651,854.12	435,100.83	210,429.69	184,108.16	124,274.91	1,605,767.71
本期减少金额		164,246.10			1,247.09	165,493.19
1) 处置或报废		164,246.10			1,247.09	165,493.19
期末数	1,560,181.84	1,551,685.98	1,342,578.23	921,117.33	310,667.90	5,686,231.28
账面价值						
期末账面价值	19,857,546.97	5,339,672.86	994,884.93	512,602.14	105,981.63	26,810,688.53

期初账面价值	8,967,674.90	2,668,453.14	1,082,900.83	545,899.70	207,427.84	13,472,356.41
--------	--------------	--------------	--------------	------------	------------	---------------

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
龙川厂区一期工程				6,469,670.78		6,469,670.78
龙川厂区二期工程	8,521,391.40		8,521,391.40			
合 计	8,521,391.40		8,521,391.40	6,469,670.78		6,469,670.78

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
龙川厂区一期工程	13,466,724.01	6,469,670.78	5,072,055.41	11,541,726.19		
龙川厂区二期工程	14,000,000.00		8,521,391.40			8,521,391.40
小 计	27,466,724.01	6,469,670.78	13,593,446.81	11,541,726.19		8,521,391.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
龙川厂区一期工程	85.71	100.00				其他来源
龙川厂区二期工程	60.87	70.00				其他来源
小 计						

9. 无形资产

项 目	土地使用权	ERP 软件	合 计
账面原值			
期初数	4,305,544.90	136,752.14	4,442,297.04
本期增加金额		281,854.66	281,854.66

项 目	土地使用权	ERP 软件	合 计
其中:购置		281,854.66	281,854.66
本期减少金额			
期末数	4,305,544.90	418,606.80	4,724,151.70
累计摊销			
期初数	100,676.05	61,538.40	162,214.45
本期增加金额	86,110.80	39,774.23	125,885.03
其中:计提	86,110.80	39,774.23	125,885.03
本期减少金额			
期末数	186,786.85	101,312.63	288,099.48
账面价值			
期末账面价值	4,118,758.05	317,294.17	4,436,052.22
期初账面价值	4,204,868.85	75,213.74	4,280,082.59

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	174,161.86	161,373.10	44,787.89		290,747.07
合 计	174,161.86	161,373.10	44,787.89		290,747.07

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	94,811.22	14,221.68	102,478.97	15,371.85
合 计	94,811.22	14,221.68	102,478.97	15,371.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
未实现内部销售损益		166,042.74
可抵扣暂时性差异	176,029.91	169,562.20
可抵扣亏损	2,809,091.52	2,010,150.10
小 计	2,985,121.43	2,345,755.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年	1, 124, 151. 52	1, 056, 001. 26	
2022 年	1, 106, 820. 28	954, 148. 84	
2023 年	578, 119. 72		
小 计	2, 809, 091. 52	2, 010, 150. 10	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	10,730,000.00	12,700,000.00
抵押及保证借款	5,000,000.00	
合 计	15,730,000.00	12,700,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	14,670,275.52	14,219,880.63
合 计	14,670,275.52	14,219,880.63

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14, 670, 275. 52	14, 219, 880. 63
小 计	14, 670, 275. 52	14, 219, 880. 63

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	886, 828. 35	852, 182. 42
合 计	886, 828. 35	852, 182. 42

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,024,530.60	16,741,410.94	17,488,502.54	2,277,439.00
离职后福利—设定提存计划	1,928.37	342,896.62	344,824.99	
合 计	3,026,458.97	17,084,307.56	17,833,327.53	2,277,439.00

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,023,230.67	14,843,985.85	15,594,302.93	2,272,913.59
职工福利费		1,357,816.19	1,357,816.19	
社会保险费	436.89	283,883.70	279,795.18	4,525.41
其中：医疗保险费	323.64	252,080.18	247,878.41	4,525.41
工伤保险费	32.34	13,358.20	13,390.54	
生育保险费	80.91	18,445.32	18,526.23	
住房公积金	863.04	255,725.20	256,588.24	
小 计	3,024,530.60	16,741,410.94	17,488,502.54	2,277,439.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,806.99	332,211.12	334,018.11	
失业保险费	121.38	10,685.50	10,806.88	
小 计	1,928.37	342,896.62	344,824.99	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,201,770.23	2,190,461.64
企业所得税	489,046.93	420,172.36
代扣代缴个人所得税	8,410.34	22,815.64
城市维护建设税	130,807.90	152,266.13
房产税		27,695.04
土地使用税		64,767.00
教育费附加	56,060.53	65,349.22
地方教育附加	37,373.69	43,566.14
印花税	24,288.37	15,604.26
合 计	2,947,757.99	3,002,697.43

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	58,790.84	25,384.34
应付股利		
其他应付款	151,713.42	96,920.25

合 计	210,504.26	122,304.59
-----	------------	------------

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付未付借款利息	58,790.84	25,384.34
小 计	58,790.84	25,384.34

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	70,489.00	
拆借款		9,112.67
应付暂收款	22,656.39	10,000.00
其他	58,568.03	77,807.58
合 计	151,713.42	96,920.25

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	415,999.96	375,999.96
合 计	415,999.96	375,999.96

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	6,872,666.86	2,318,666.82
合 计	6,872,666.86	2,318,666.82

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		674,650.00	12,368.62	662,281.38	土地出让金返还
合 计		674,650.00	12,368.62	662,281.38	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益或冲减相关成 本金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
土地出让金返还		674,650.00	12,368.62	662,281.38	与资产相关
小 计		674,650.00	12,368.62	662,281.38	与资产相关

[注]: 政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,730,000.00		8,500,000.00			8,500,000.00	33,230,000.00

(2) 其他说明

2018年5月7日, 根据公司2018年第一次临时股东大会决议, 会议通过2017年度利润分配方案, 以截至2017年12月31日股份总数24,730,000股为基数, 以未分配利润每10股送3.44股, 共计增加8,500,000股, 公司股本增加8,500,000.00元。

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,621.15			22,621.15
合计	22,621.15			22,621.15

23. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,468,087.13	734,020.97		3,202,108.10
合计	2,468,087.13	734,020.97		3,202,108.10

(2) 其他说明

本期增加系按母公司本期净利润的10%提取的法定盈余公积。

24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	8,532,297.22	5,830,327.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,532,297.22	5,830,327.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,612,167.59	9,549,523.04
减：提取法定盈余公积	734,020.97	1,024,552.84

项 目	本期数	上年同期数
转作股本的普通股股利	8,500,000.00	5,823,000.00
期末未分配利润	6,910,443.84	8,532,297.22

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	72,523,261.56	49,045,309.94	76,771,685.75	50,772,543.85
其他业务收入	248,478.26		338,920.58	
合 计	72,771,739.82	49,045,309.94	77,110,606.33	50,772,543.85

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	314,185.9	498,637.32
教育费附加	134,651.1	213,797.02
地方教育附加	89,767.41	142,531.35
印花税	33,059.02	49,863.99
房产税	133,275.28	27,695.04
土地使用税	78,163.46	69,715.78
合 计	783,102.17	1,002,240.50

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	1,925,306.86	2,260,511.26
业务招待费	377,874.06	318,701.72
差旅费	147,256.98	169,216.57
售后维修物料	429,086.24	431,746.83
运输费	546,927.82	472,469.75
广告宣传费	105,148.40	101,056.50
服务费	119,852.57	153,880.79
办公费	11,346.40	37,595.79
参展会费	57,340.00	
汽车费	388,606.61	506,772.12

合 计	4,108,745.94	4,451,951.33
-----	--------------	--------------

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	3,538,369.37	4,025,983.94
折旧费	676,116.55	604,647.50
办公费	541,413.10	406,160.09
业务招待费	83,374.12	80,733.20
租金及水电费	555,099.91	395,398.25
差旅及汽车费	236,795.90	181,804.27
中介服务费	472,508.31	363,075.00
推销费		13,675.20
其他	98,648.07	10,286.68
合 计	6,202,325.33	6,081,764.13

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
租金水电	317,754.37	394,631.12
工资及福利费	4,335,777.43	4,006,383.03
技术交流	29,702.00	245,980.00
折旧费	406,895.46	327,184.33
材料费	627,153.82	472,251.54
办公费	83,626.10	63,477.05
差旅费	223,039.31	138,293.29
检测费	363,307.57	172,796.75
合 计	6,387,256.06	5,820,997.11

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,084,218.80	1,047,071.41
减：利息收入	9,026.19	14,634.40
汇兑损益	507.65	2,063.25
银行手续费	39,497.94	38,116.68
合 计	1,115,198.20	1,072,616.94

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,200.04	135,718.77
合 计	-1,200.04	135,718.77

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,108,968.99	2,088,660.60	2,270,906.62
个税手续费返还	8,469.34		8,469.34
合 计	3,117,438.33	2,088,660.60	2,279,375.96

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	49,516.77	42,949.58
合 计	49,516.77	42,949.58

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	15,795.68		15,795.68
合 计	15,795.68		15,795.68

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠		3,700.00	
政府补助[注]		1,000.00	
其他	2,136.46	8,954.00	2,136.46
合 计	2,136.46	13,654.00	2,136.46

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		35,000.00	
其他	40,132.51	1,554.66	40,132.51
合 计	40,132.51	36,554.66	40,132.51

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	681,081.53	759,246.84
递延所得税费用	1,150.17	-9,618.39
合 计	682,231.70	749,628.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,275,756.95	9,881,483.22
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,241,363.55	1,482,222.48
子公司适用不同税率的影响	30,248.48	-94,348.36
调整以前期间所得税的影响	-69,914.28	-483,785.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,660.55	36,213.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-31,277.98	
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	206,417.46	265,020.74
研发费用加计扣除影响	-731,266.08	-455,693.53
所得税费用	682,231.70	749,628.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	2,941,657.34	721,600.63
接受捐赠收入		3,700.00
往来款	626,513.31	17,245,744.00
利息收入	9,026.19	14,634.40

营业外收入	2,136.46	
合 计	3,579,333.30	17,985,679.03

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	5,992,822.78	6,442,991.21
往来款	1,216,903.96	14,920,638.93
营业外支出	40,132.51	36,554.66
合 计	7,249,859.25	21,400,184.80

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,593,525.25	9,131,854.77
加: 资产减值准备	-1,200.04	135,718.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,605,767.71	1,323,143.13
无形资产摊销	125,885.03	99,786.00
长期待摊费用摊销	44,787.89	22,239.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-15,795.68	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,084,726.45	931,868.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-49,516.77	-42,949.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,150.17	-9,618.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,727,184.82	-1,231,195.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,397,877.26	-2,109,765.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	695,764.56	2,284,145.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	9,414,402.13	10,535,226.45
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,567,524.93	2,031,738.25
减: 现金的期初余额	2,031,738.25	3,186,511.04
加: 现金等价物的期末余额		4,050,000.00
减: 现金等价物的期初余额	4,050,000.00	2,000,000.00
现金及现金等价物净增加额	-3,514,213.32	895,227.21

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,567,524.93	2,031,738.25
其中: 库存现金	6,731.48	3,288.90
可随时用于支付的银行存款	2,560,793.45	2,028,449.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		4,050,000.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,567,524.93	6,081,738.25
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,002,124.56	购房款银行按揭和抵押贷款
合 计	8,002,124.56	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.21	6.8632	1.44

3. 政府补助

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
土地出 让 金返 还		674,650.00	12,368.62	662,281.38	其他收益	
小 计		674,650.00	12,368.62	662,281.38	其他收益	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2017 年工业企业 技术改造事后补奖	508,700.00	其他收益	佛山市南海区人民政府关于拨付 2017 年工业企业技术 改造事后奖补资金的批复
工程中心奖励	500,000.00	其他收益	佛山市南海区 2017 年度第二批科技创新平台发展扶持 奖励明细表
2016 年企业研发 省级财政补助资金	364,800.00	其他收益	关于申请划拨 2017 年企业研发省级财政补助资金的通 知
工程技术中心奖励	200,000.00	其他收益	关于申请划拨 2017 年第三批南海区推进品牌战略与自 主创新扶持奖励的通知
2017 省重点实验 室和省工程中心立 项市级资助费	200,000.00	其他收益	2017 年省工程技术研究中心立项市级资助经费分配明 细表（南海区）
南海区经贸局对省 战略性新兴产业培 育企业扶持	150,000.00	其他收益	佛山市南海区人民政府关于印发《佛山市南海区推进品 牌战略与自主创新扶持奖励办法（修订）》的通知；
2018 年度信科局 第八批科技发展资 金省级市级高企培 育入库	100,000.00	其他收益	苏州工业园区高新技术企业培育和认定奖励实施细则 （实行）

项 目	金额	列报项目	说明
2018 年科技发展 资金企业研发补助	79,000.00	其他收益	苏州工业园区科技创新能力提升实施细则
经促局 2018 年强 化知识产权工作专 项资金	50,000.00	其他收益	广东省知识产权局关于做好 2018 年广东省知识产权局 产业促进类项目启动实施工作的通知
16 年度研发费超 4%奖励	20,000.00	其他收益	桂街[2014]82 号佛山市南海区桂城街道办事处鼓励自 主创新发展试行办法
18 年第一批佛山 科技创新券兑现经 费	10,600.00	其他收益	佛财工(2018)148 号 佛山市财政局关于下达 2018 年 度第一批佛山市科技创新券兑现经费的通知
2017 年度南海区 科学技术奖励专项 资金	10,000.00	其他收益	关于开展 2017 年度南海区科学技术奖励资金拨款工作 的通知
南海区对高新技术 企业的专项支持资 金	9,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)财政专项资金 拨款通知
2017 年第二批科 技创新券兑现经费	8,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通 知
创新券的返还	7,400.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通 知
2018 年第一批推 进发明专利工作扶 持经费	7,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于办理 2018 年度第一批推进发明专利工作扶持经费拨付手续的通 知
2017 年第二批科 技创新券兑现经费	7,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通 知
2018 街道党建工 作经费	5,400.00	其他收益	关于划拨 2018 年度党建工作经费的通知
版权登记资助费	4,250.00	其他收益	2018 年佛山市作品著作权登记资助明细(计算机软件)
2017 年第二批科 技创新券兑现经费	4,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通

项 目	金额	列报项目	说明
			知
发明专利初审合格 补助	3,000.00	其他收益	拨款申请报告
2017 年第二批科 技创新券兑现经费	3,000.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通 知
版权登记资助费	750.00	其他收益	2018 年佛山市作品著作权登记资助明细(计算机软件)
增值税即征即退税 额	838,062.37	其他收益	各月退(抵)税申请审批表、各月增值税纳税申报表
就业见习补贴	5,738.00	其他收益	《佛山市财政局转发关于明确广东省省级促进就业专 项资金补贴项目申请和核发有关事项的通知》(佛人社 (2014) 262 号)
2017 年第二批科 技创新券兑现经费	340.00	其他收益	佛山市南海区经济和科技促进局(科技)关于开展 2017 年度第二批佛山市科技创新券兑现经费拨款工作的通 知
发明专利申请资助	560.00	其他收益	苏州工业园区信访局补助
小 计	3,096,600.37		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,108,968.99 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州市伊莱智科电子 有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	100.00		设立
苏州艾尔智科变频科 技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	制造业	51.00		设立
广东伊莱智科科技有 限公司	广东龙川	广东龙川	制造业	100.00		设立

(2) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明

公司实缴苏州艾尔智科变频科技有限公司出资额 2,730,000.00 元, 实缴出资比例为 91.00%, 根据苏州艾尔智科变频科技有限公司章程约定本公司行使 51%表决权, 并按 51% 享受利润分配。

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州艾尔智科变频科技有限公司	49%	-18,642.34		-286,632.40

(2) 其他说明

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明

苏州艾尔智科变频科技有限公司少数股东为李百尧, 实缴出资额 270,000.00 元, 实缴出资比例为 9.00%, 根据苏州艾尔智科变频科技有限公司章程约定少数股东李百尧行使 49%表决权, 并按 49%享受利润分配。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州艾尔智科变频科技有限公司	2,116,854.70	66,685.84	2,183,540.54	319,525.04		319,525.04

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州艾尔智科变频科技有限公司	1,880,867.90	110,482.61	1,991,350.51	319,525.04		319,525.04

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州艾尔智科变频科技有限公司	2,294,025.38	-38,045.60	-38,045.60	222,981.62
(续上表)				
子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州艾尔智科变频科技有限公司	301,603.07	-852,384.22	-852,384.22	-2,079,079.17

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的30.77%(2017年12月31日:29.80%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	29,709,840.52				29,709,840.52
其他应收款	177,759.27				177,759.27
小 计	29,887,599.79				29,887,599.79

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	23,292,539.60				23,292,539.60
其他应收款	421,728.68				421,728.68
小 计	23,714,268.28				23,714,268.28

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	23,018,666.79	26,129,398.14	23,760,676.43	922,575.53	1,446,146.18
应付票据及 应付账款	14,670,275.52	14,670,275.52	14,670,275.52		
其他应付款	210,504.26	210,504.26	210,504.26		
小 计	37,899,446.57	41,010,177.92	38,641,456.21	922,575.53	1,446,146.18

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	15,394,666.78	16,332,424.00	13,587,702.33	922,575.53	1,822,146.14
应付票据及 应付账款	14,219,880.63	14,219,880.63	14,219,880.63		
其他应付款	122,304.59	122,304.59	122,304.59		
小 计	29,736,852.00	30,674,609.22	27,929,887.55	922,575.53	1,822,146.14

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2018年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币23,018,666.79元(2017年12月31日:人民币12,700,000.00元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股 比例(%)	母公司对本公司的表决 权比例(%)
佛山市佰特科技有限公司	广东佛山	电子商务	500万	68.4931	68.4931

(2) 本公司最终控制方是李百尧和李春梅。李百尧和李春梅为夫妻关系,李春梅直接持有公司30.0683%,李百尧和李春梅通过佛山市佰特科技有限公司间接控制公司68.5202%的股份,二人合计控制公司98.5884%股份,为公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市长实五金制品有限公司	实际控制人弟弟控制的企业
广州智管信息科技有限公司	本公司施加重大影响的企业
广州无名信息科技有限公司	广州智管信息科技有限公司的全资子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州无名信息科技有限公司	接受信息系统开发服服务	50,000.00	40,000.00
深圳市长实五金制品有限公司	采购原材料	232,665.52	226,641.78
广州智管信息科技有限公司	接受信息系统开发服服务	298,016.60	
小 计		580,682.12	266,641.78

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
佛山市佰特科技有限公司	10,730,000.00	2016.6.1	2022.12.31	否
李百尧				
李春梅				
佛山市佰特科技有限公司	4,970,000.00	2018.4.23	2024.4.22	否
李百尧				
李春梅				
佛山市佰特科技有限公司	5,000,000.00	2018.10.15	2021.10.14	否
李百尧				
李春梅				
佛山市佰特科技有限公司	2,318,666.82	2015.2.11	2025.3.11	否
李百尧				
李春梅				
小 计	23,018,666.82			

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	广州无名信息科技有限公司	90,000.00			
小 计		90,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	深圳市长实五金制品有限公司	62,216.60	75,530.52
应付账款	广州智管信息科技有限公司	235,800.00	
小 计		298,016.60	75,530.52

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按客户所在地分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	68,903,834.57	3,619,426.99	72,523,261.56
主营业务成本	47,126,601.15	1,918,708.79	49,045,309.94

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,489,360.00	3,000,734.73
应收账款	28,217,655.32	20,834,936.88

合 计	29,707,015.32	23,835,671.61
-----	---------------	---------------

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	1,489,360.00		1,489,360.00	3,000,734.73		3,000,734.73
小 计	1,489,360.00		1,489,360.00	3,000,734.73		3,000,734.73

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,312,466.54	100.00	94,811.22	0.33	28,217,655.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	28,312,466.54	100.00	94,811.22	0.33	28,217,655.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,937,415.85	100.00	102,478.97	0.48	20,834,936.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	20,937,415.85	100.00	102,478.97	0.48	20,834,936.88

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	27,266,755.81		

6个月-1年	336,434.48	16,821.72	5.00
1-2年	691,621.58	69,162.16	10.00
2-3年	17,654.67	8,827.34	50.00
小计	28,312,466.54	94,811.22	0.33

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-7,667.75元。

3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市库比克电器有限公司	1,472,654.10	5.20	
广州德能热源设备有限公司	1,110,646.60	3.92	
广东瑞星新能源科技有限公司	938,735.00	3.32	
广东华天成新能源科技股份有限公司	822,033.94	2.90	
中山市仙迪新能源设备有限公司	780,814.00	2.76	
小计	5,124,883.64	18.10	

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,674,322.27	2,763,845.95
合计	18,674,322.27	2,763,845.95

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计	18,835,081.73	100.00	160,759.46	0.85	18,674,322.27

提坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,835,081.73	100.00	160,759.46	0.85	18,674,322.27

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,944,292.60	100.00	180,446.65	6.13	2,763,845.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,944,292.60	100.00	180,446.65	6.13	2,763,845.95

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	18,379,427.64		0.00
6 个月-1 年	155,349.00	7,767.45	5.00
1-2 年	88,470.09	8,847.01	10.00
2-3 年	135,380.00	67,690.00	50.00
3-4 年	76,455.00	76,455	100.00
4-5 年			
5 年以上			
小 计	18,835,081.73	160,759.46	0.85

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备-19,687.19 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来	18,239,733.97	2,246,778.61
押金保证金	483,514.09	473,056.09

拆借款	1,013.20	43,316.63
应收暂付款	60,989.76	51,519.59
服务费	49,830.71	83,121.68
开发费		46,500.00
合计	18,835,081.73	2,944,292.60

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
广东伊莱智科有限公司	关联方往来	17,218,710.00	6 个月以内	91.42		是
苏州市伊莱智科有限公司	关联方往来	1,021,023.97	6 个月以内	5.42		是
广东瀚天投资发展有限公司	押金保证金	228,729.00	[注 1]	1.21	62,007.45	否
广东日出东方空气能有限公司	押金保证金	85,470.09	1-2 年	0.45	8,547.01	否
阿里巴巴(中国)有限公司	服务费	49,830.71	6 个月以内	0.26		否
小计		18,603,763.77		98.77	70,554.46	

[注 1] 账龄为 6 个月至 1 年金额 116,349.00 元, 账龄为 2 年至 3 年金额 112,380.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,740,000.00		13,740,000.00	13,530,000.00		13,530,000.00
合计	13,740,000.00		13,740,000.00	13,530,000.00		13,530,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
苏州伊莱智科电	800,000.00	210,000.00		1,010,000.00		

子有限公司					
广东伊莱智科科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
苏州艾尔智科变 频科技有限公司	2,730,000.00			2,730,000.00	
小 计	13,530,000.00	210,000.00		13,740,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	68,692,889.11	49,537,502.06	74,553,735.01	50,130,283.31
其他业务收入	248,478.26		547,312.58	
合 计	68,941,367.37	49,537,502.06	75,101,047.59	50,130,283.31

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资及福利费	2,702,971.55	3,332,142.94
技术交流费	474,566.03	7,300.00
材料费	442,336.28	367,613.69
折旧费	356,443.80	287,263.38
专利检测费	275,570.00	169,605.24
其他	387,702.10	353,104.09
合 计	4,639,589.76	4,517,029.34

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品收益	47,171.20	33,681.46
合 计	47,171.20	33,681.46

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
-----	----	----

非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	15,795.68	
计入当期损益的政府补助(与公司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)	2,270,906.62	
委托他人投资或管理资产的损益	49,516.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,996.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,469.34	
小 计	2,306,692.36	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	371,664.81	
少数股东权益影响额(税后)	21,928.66	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,913,098.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	19.24	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.41	0.17	0.17

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,612,167.59
非经常性损益	B	1,913,098.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,699,068.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	35,753,005.50
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他综合收益		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数		
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	39,566,927.80
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	19.24%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	14.41%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,612,167.59
非经常性损益	B	1,913,098.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,699,068.70
期初股份总数	D	24,730,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	8,500,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	33,230,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.17

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东智科电子股份有限公司
二〇一九年四月十一日

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

董事会办公室