

厦门盈趣科技股份有限公司

二〇一八年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-83

审计报告

致同审字(2019)第 350ZA0128 号

厦门盈趣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门盈趣科技股份有限公司（以下简称盈趣科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

（一） 存货跌价准备计提

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-12、29 及附注五、合并财务报表项目注释-5。

1、 事项描述

如财务报表附注三-12、附注三-29 及附注五-5 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，盈趣科技公司存货账面余额 379,613,874.19 元，已计提存货跌价准备 46,279,489.43 元，存货账面净值 333,334,384.76 元。资产负债表日，盈趣科技公司对存货进行减值测试，

按照可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按照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确定。由于存货减值测试过程较为复杂且需要盈趣科技公司管理层对存货的售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额作出估计，且存货账面余额及存货跌价准备余额重大，因此我们将存货跌价准备计提作为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对存货跌价准备计提事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价盈趣科技公司与存货相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 评价管理层存货跌价准备计提方法的合理性；复核管理层对存货的售价，以及至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费的金额作出的估计是否合理；检查管理层存货跌价准备金额计算的准确性。

(3) 对存货实施监盘，观察存在滞销、变质、损毁等迹象的产品是否被识别。

(4) 获取存货库龄数据，复核管理层确定的呆滞物料范围的合理性。

(二) 出口销售收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、重要会计政策及会计估计-23 及附注五、合并财务报表项目注释-32。

1、事项描述

如财务报表附注三-23 及附注五-32 所述，盈趣科技公司 2018 年度主营业务收入为 2,721,149,798.66 元，其中境外主营业务收入为 2,601,317,624.38 元，来自境外的销售收入占比较高，因此我们将出口销售收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

在本年度财务报表审计中，我们针对出口销售收入确认事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价盈趣科技公司与出口销售收入相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

(2) 通过检查主要销售合同，了解货物报关、运输、签收及退货等政策，了解和评价收入确认会计政策的适当性。

(3) 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出口报关单、销售发票、出库单、客户签收单等。

(4) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额。

(5) 获取海关提供的公司货物报关出口数据，与公司账面收入数据核对。

(6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

盈趣科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盈趣科技公司 2018 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

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

治理层负责监督盈趣科技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：

(1) 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。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 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。

(4) 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，就可能对盈趣科技公司的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盈趣科技公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就盈趣科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

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

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 熊建益
(项目合伙人)

中国注册会计师 王启盛

中国·北京

二〇一九年三月二十八日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	1,077,365,474.62	743,988,478.46	623,039,514.43	564,951,692.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-		
应收票据及应收账款	五、2	740,681,398.46	678,852,295.27	836,961,282.21	798,250,092.55
其中：应收票据		15,976,868.31	-	17,359,933.71	-
应收账款		724,704,530.15	678,852,295.27	819,601,348.50	798,250,092.55
预付款项	五、3	13,556,067.06	3,477,489.79	9,825,784.95	1,840,853.46
其他应收款	五、4	58,228,558.78	300,977,837.56	55,003,099.53	88,537,264.23
其中：应收利息		1,234,762.97	1,234,762.97		
应收股利		-	-		
存货	五、5	333,334,384.76	230,597,336.32	312,157,353.60	260,573,569.39
持有待售资产		-	-		
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	五、6	1,667,571,749.10	1,659,472,869.68	372,445,694.12	370,974,288.24
流动资产合计		3,890,737,632.78	3,617,366,307.08	2,209,432,728.84	2,085,127,759.90
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、7	38,478,368.25	7,410,000.00		
持有至到期投资		-	-		
长期应收款		-	-		
长期股权投资	五、8	6,833,356.06	495,636,752.74	6,673,597.26	123,186,436.53
投资性房地产		-	-		
固定资产	五、9	246,114,417.18	156,729,674.40	163,708,785.01	116,539,904.08
在建工程	五、10	243,645,625.12	226,660,174.62	84,741,524.64	83,548,884.41
生产性生物资产		-	-		
油气资产		-	-		
无形资产	五、11	45,185,696.40	40,007,542.03	41,489,261.69	41,348,767.25
开发支出		-	-		
商誉	五、12	197,477,374.00	-	1,417,519.40	
长期待摊费用	五、13	15,820,083.48	4,469,578.09	7,694,938.15	1,721,642.76
递延所得税资产	五、14	15,355,944.66	7,483,033.41	14,494,793.79	6,676,566.28
其他非流动资产	五、15	27,745,007.82	6,074,330.18	41,101,008.60	30,767,443.85
非流动资产合计		836,655,872.97	944,471,085.47	361,321,428.54	403,789,645.16
资产总计		4,727,393,505.75	4,561,837,392.55	2,570,754,157.38	2,488,917,405.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款		-	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、16	74,247,340.19	-		
应付票据及应付账款	五、17	563,562,317.45	507,066,559.76	623,678,605.83	652,332,613.18
预收款项	五、18	14,369,738.36	8,874,683.67	28,025,019.62	25,277,889.01
应付职工薪酬	五、19	82,134,176.02	69,744,154.57	87,546,718.03	73,666,281.01
应交税费	五、20	47,586,809.89	42,804,969.74	85,021,916.37	69,380,867.59
其他应付款	五、21	102,921,915.40	153,064,663.61	10,442,831.36	3,610,233.00
其中：应付利息		-	-		
应付股利		-	-		
持有待售负债		-	-		
一年内到期的非流动负债	五、22	277,976.00	-		
其他流动负债		-	-		
流动负债合计		885,100,273.31	781,555,031.35	834,715,091.21	824,267,883.79
非流动负债：					
长期借款	五、23	2,814,507.00	-		
应付债券		-	-		
长期应付款		-	-		
长期应付职工薪酬		-	-		
预计负债		-	-		
递延收益	五、24	31,880,108.59	31,880,108.59	1,471,700.12	1,471,700.12
递延所得税负债		-	-		
其他非流动负债	五、25	59,107,568.80	59,107,568.80	51,719,114.53	51,719,114.53
非流动负债合计		93,802,184.39	90,987,677.39	53,190,814.65	53,190,814.65
负债合计		978,902,457.70	872,542,708.74	887,905,905.86	877,458,698.44
股本	五、26	458,529,500.00	458,529,500.00	380,160,000.00	380,160,000.00
资本公积	五、27	1,710,519,210.26	1,711,560,224.41	93,876,410.93	94,917,425.08
减：库存股	五、28	92,357,995.00	92,357,995.00		
其他综合收益	五、29	-591,149.32	-	-1,205,831.37	
专项储备		-	-		
盈余公积	五、30	264,396,130.57	264,396,130.57	180,465,163.28	180,465,163.28
未分配利润	五、31	1,380,640,929.21	1,347,166,823.83	1,015,024,997.81	955,916,118.26
归属于母公司股东权益合计		3,721,136,625.72	3,689,294,683.81	1,668,320,740.65	1,611,458,706.62
少数股东权益		27,354,422.33	-	14,527,510.87	
股东（或所有者）权益合计		3,748,491,048.05	3,689,294,683.81	1,682,848,251.52	1,611,458,706.62
负债和股东（或所有者）权益总计		4,727,393,505.75	4,561,837,392.55	2,570,754,157.38	2,488,917,405.06

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	2,778,729,498.73	2,697,003,512.73	3,267,195,748.91	3,211,246,680.17
减：营业成本	五、32	1,583,134,206.13	1,575,790,761.46	1,668,332,503.78	1,723,968,995.72
税金及附加	五、33	23,853,695.39	21,064,899.55	34,620,759.55	31,652,223.55
销售费用	五、34	48,223,942.13	36,444,341.66	46,712,694.17	39,643,284.94
管理费用	五、35	118,597,706.81	92,199,263.55	92,075,262.50	72,156,386.73
研发费用	五、36	197,390,727.92	175,630,955.75	183,223,367.36	174,640,013.73
财务费用	五、37	-43,144,730.82	-43,013,909.78	70,922,701.57	71,118,428.05
其中：利息费用		-	341,009.58	1,868,678.90	1,872,916.66
利息收入		21,382,557.97	20,514,700.13	1,445,055.66	1,145,324.14
资产减值损失	五、38	27,335,249.27	25,564,071.52	45,536,222.13	38,726,336.34
加：其他收益	五、39	39,718,142.42	35,584,246.98	31,067,061.36	29,139,071.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	55,823,669.27	103,636,588.43	1,593,268.85	23,965,238.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		159,758.80	159,758.80	353,576.97	353,576.97
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	-124,780.19	-	-7,267,370.00	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	327,289.98	212,065.70	361,030.56	406,316.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		919,083,023.38	952,756,030.13	1,151,526,228.62	1,112,851,638.06
加：营业外收入	五、43	6,957,793.74	6,885,325.64	476,303.05	1,034,086.00
减：营业外支出	五、44	687,960.97	962,325.26	227,457.73	4,093.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		925,352,856.15	958,679,030.51	1,151,775,073.94	1,113,881,630.66
减：所得税费用	五、45	113,400,680.31	119,369,357.65	169,814,177.93	151,807,840.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		811,952,175.84	839,309,672.86	981,960,896.01	962,073,790.05
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		811,952,175.84	839,309,672.86	981,960,896.01	962,073,790.05
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,722,722.85	-	-1,901,594.90	-
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		813,674,898.69	839,309,672.86	983,862,490.91	962,073,790.05
五、其他综合收益的税后净额		588,491.46	-	-106,996.18	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		614,682.05	-	-245,925.87	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		614,682.05	-	-245,925.87	-
1、外币财务报表折算差额		614,682.05	-	-245,925.87	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-26,190.59	-	138,929.69	-
六、综合收益总额		812,540,667.30	839,309,672.86	981,853,899.83	962,073,790.05
归属于母公司股东的综合收益总额		814,289,580.74	839,309,672.86	983,616,565.04	962,073,790.05
归属于少数股东的综合收益总额		-1,748,913.44	-	-1,762,665.21	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		1.81	-	2.59	-
（二）稀释每股收益		1.81	-	2.59	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018 年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		2,827,596,530.43	2,821,896,420.74	2,944,769,465.94	2,795,835,638.74
收到的税费返还		208,228,453.34	207,556,872.11	162,693,857.11	160,234,126.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	99,508,550.83	152,889,465.90	37,925,320.03	35,331,732.74
经营活动现金流入小计		3,135,333,534.60	3,182,342,758.75	3,145,388,643.08	2,991,401,497.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,696,332,449.31	1,883,468,870.14	1,583,037,527.38	1,590,110,914.00
支付给职工以及为职工支付的现金		366,562,729.30	275,597,515.41	302,434,114.25	216,373,790.32
支付的各项税费		207,386,043.85	167,947,506.21	207,122,049.68	167,155,225.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	129,515,032.14	301,823,851.13	110,237,577.13	92,999,394.24
经营活动现金流出小计		2,399,796,254.60	2,628,837,742.89	2,202,831,268.44	2,066,639,323.83
经营活动产生的现金流量净额		735,537,280.00	553,505,015.86	942,557,374.64	924,762,173.89
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		4,428,000.00	4,428,000.00		
取得投资收益收到的现金		55,663,910.47	100,020,829.63	1,239,691.88	23,611,661.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		688,009.25	276,258.60		
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	五、46	1,700,000.00	1,700,000.00	2,375,800.00	2,375,800.00
投资活动现金流入小计		62,479,919.72	106,425,088.23	3,615,491.88	25,987,461.48
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,214,057.83	149,309,133.35	148,880,934.57	131,000,900.12
投资支付的现金		38,478,368.25	381,381,557.41	5,186,270.00	29,028,033.16
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		154,821,535.71	3,150,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	1,286,500,000.00	1,286,500,000.00	366,050,000.00	366,050,000.00
投资活动现金流出小计		1,687,013,961.79	1,820,340,690.76	520,117,204.57	526,078,933.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,624,534,042.07	-1,713,915,602.53	-516,501,712.69	-500,091,471.80
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,707,984,770.35	1,703,089,127.00	6,142,926.83	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,895,643.35		6,142,926.83	
取得借款收到的现金					
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,707,984,770.35	1,703,089,127.00	6,142,926.83	-
偿还债务支付的现金				50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		364,128,000.00	364,128,000.00	156,952,612.38	156,373,333.33
其中：子公司支付少数股东的现金股利				580,666.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	18,330,087.42	18,330,087.42		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		382,458,087.42	382,458,087.42	206,952,612.38	206,373,333.33
筹资活动产生的现金流量净额		1,325,526,682.93	1,320,631,039.58	-200,809,685.55	-206,373,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,631,249.33	18,816,333.52	-35,144,342.83	-34,288,309.54
五、现金及现金等价物净增加额		454,161,170.19	179,036,786.43	190,101,633.57	184,009,059.22
加：期初现金及现金等价物余额		623,038,514.43	564,950,692.03	432,936,880.86	380,941,632.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	1,077,199,684.62	743,987,478.46	623,038,514.43	564,950,692.03

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	380,160,000.00	93,876,410.93	-	-1,205,831.37	-	180,465,163.28	-	1,015,024,997.81	14,527,510.87	1,682,848,251.52
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、本年初余额	380,160,000.00	93,876,410.93	-	-1,205,831.37	-	180,465,163.28	-	1,015,024,997.81	14,527,510.87	1,682,848,251.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,369,500.00	1,616,642,799.33	92,357,995.00	614,682.05	-	83,930,967.29	-	365,615,931.40	12,826,911.46	2,065,642,796.53
（一）综合收益总额				614,682.05				813,674,898.69	-1,748,913.44	812,540,667.30
（二）股东投入和减少资本	78,369,500.00	1,616,642,799.33	92,357,995.00	-	-	-	-	-	14,575,824.90	1,617,230,129.23
1. 股东投入的普通股	78,369,500.00	1,611,772,499.33							4,894,928.10	1,695,036,927.43
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,870,300.00	92,357,995.00							-87,487,695.00
3. 其他									9,680,896.80	9,680,896.80
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,930,967.29	-	-448,058,967.29	-	-364,128,000.00
1. 提取盈余公积						83,930,967.29		-83,930,967.29		-
2. 对股东的分配								-364,128,000.00		-364,128,000.00
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
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（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	458,529,500.00	1,710,519,210.26	92,357,995.00	-591,149.32	-	264,396,130.57	-	1,380,640,929.21	27,354,422.33	3,748,491,048.05

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018 年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东 权益	股东（或所有 者）权益 合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	237,600,000.00	93,876,410.93		-959,905.50		84,257,784.27		424,369,885.91	10,727,916.00	849,872,091.61
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、本年年初余额	237,600,000.00	93,876,410.93	-	-959,905.50	-	84,257,784.27	-	424,369,885.91	10,727,916.00	849,872,091.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,560,000.00	-	-	-245,925.87	-	96,207,379.01	-	590,655,111.90	3,799,594.87	832,976,159.91
（一）综合收益总额				-245,925.87				983,862,490.91	-1,762,665.21	981,853,899.83
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	6,142,926.83	6,142,926.83
1. 股东投入的普通股									6,142,926.83	6,142,926.83
2. 股份支付计入股东权益的金额										-
3. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	96,207,379.01	-	-250,647,379.01	-580,666.75	-155,020,666.75
1. 提取盈余公积						96,207,379.01		-96,207,379.01		-
2. 对股东的分配								-154,440,000.00	-580,666.75	-155,020,666.75
3. 其他										-
（四）股东权益内部结转	142,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-142,560,000.00	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他	142,560,000.00							-142,560,000.00		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用（以负号填列）										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	380,160,000.00	93,876,410.93	-	-1,205,831.37	-	180,465,163.28	-	1,015,024,997.81	14,527,510.87	1,682,848,251.52

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	380,160,000.00	94,917,425.08	-	-	-	180,465,163.28	955,916,118.26	1,611,458,706.62
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	380,160,000.00	94,917,425.08	-	-	-	180,465,163.28	955,916,118.26	1,611,458,706.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	78,369,500.00	1,616,642,799.33	92,357,995.00	-	-	83,930,967.29	391,250,705.57	2,077,835,977.19
（一）综合收益总额							839,309,672.86	839,309,672.86
（二）股东投入和减少资本	78,369,500.00	1,616,642,799.33	92,357,995.00	-	-		-	1,602,654,304.33
1. 股东投入的普通股	78,369,500.00	1,611,772,499.33						1,690,141,999.33
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,870,300.00	92,357,995.00					-87,487,695.00
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	83,930,967.29	-448,058,967.29	-364,128,000.00
1. 提取盈余公积						83,930,967.29	-83,930,967.29	-
2. 对股东的分配							-364,128,000.00	-364,128,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	458,529,500.00	1,711,560,224.41	92,357,995.00	-	-	264,396,130.57	1,347,166,823.83	3,689,294,683.81

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：厦门盈趣科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	237,600,000.00	94,917,425.08				84,257,784.27	387,049,707.22	803,824,916.57
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	237,600,000.00	94,917,425.08	-	-	-	84,257,784.27	387,049,707.22	803,824,916.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	142,560,000.00	-	-	-	-	96,207,379.01	568,866,411.04	807,633,790.05
（一）综合收益总额							962,073,790.05	962,073,790.05
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	96,207,379.01	-250,647,379.01	-154,440,000.00
1. 提取盈余公积						96,207,379.01	-96,207,379.01	-
2. 对股东的分配							-154,440,000.00	-154,440,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	142,560,000.00	-	-	-	-	-	-142,560,000.00	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他	142,560,000.00						-142,560,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	380,160,000.00	94,917,425.08	-	-	-	180,465,163.28	955,916,118.26	1,611,458,706.62

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

厦门盈趣科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系由南靖万利达科技有限公司及林松华、毛良荣等 35 位自然人共同发起设立的股份有限公司，初始注册资本和股本为人民币 3,000.00 万元。本公司成立后经历次增资，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本为人民币 38,016.00 万元。

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会和 2016 年度股东大会决议，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2017]2334 号），本公司于 2018 年 1 月 4 日由主承销商招商证券股份有限公司采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）750.00 万股和网上定价方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,750.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价 22.50 元，合计增加股本人民币 75,000,000.00 元，本公司变更后的注册资本和股本均为人民币 455,160,000.00 元。2018 年 1 月 15 日，本公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“盈趣科技”，股票代码“002925”。

根据本公司于 2018 年 7 月 10 日召开的第三届董事会第九次会议、于 2018 年 7 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，以及本公司于 2018 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，本公司以 2018 年 8 月 22 日为限制性股票首次授予日，向符合条件的 269 名激励对象授予 337.75 万股限制性股票。在资金缴纳过程中，部分激励对象因个人原因自愿放弃认购本人拟获授的全部或部分限制性股票，调整后本公司实际向符合条件的 268 名激励对象授予 336.95 万股限制性股票，认购价格为 27.41 元/股，本公司增加注册资本人民币 3,369,500.00 元，变更后注册资本和股本均为人民币 458,529,500.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本和股本均为人民币 458,529,500.00 元。

本公司注册地为福建省厦门市，住所为：厦门市海沧区东孚大道 2879 号 6# 写字楼 1 层 104 单元之一，总部经营场所为：厦门火炬高新区火炬园嘉禾路 588 号第七层，法定代表人为：吴凯庭，本公司统一社会信用代码：913502005750038518。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设营销中心、技术中心、运营中心、人力资源中心、财务中心、质保中心等部门，拥有漳州盈塑工业有限公司、厦门盈趣汽车电子有限公司、盈趣科技（香港）有限公司、厦门攸信信息技术有限公司等子公司。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要为客户提供智能控制部件、创新消费电子等产品的研发、生产。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十八次会议于 2019 年 3 月 28 日批准。

2、合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，本期合并报表范围增加子公司福州云卡科技有限公司、深圳市博发电子科技有限公司、厦门菩提树投资管理有限公司、Intretech US Inc. 以及孙公司苏州盈塑智能制造有限公司、SDATAWAY SA、SDH Holding SA，详见本“附注六、合并范围的变动”、本“附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或其他货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资

本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份

额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差

额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：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。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认

减值损失，计入当期损益；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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，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金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，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，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已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。

本集团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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

10、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（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：期末余额达到 1000 万元（含 1000 万元）以上的应收账款、期末余额达到 100 万元（含 100 万元）的其他应收款为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	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

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	不计提坏账准备
关联方组合	资产类型	不计提坏账准备
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	其他方法

说明：“应收票据”组合指未逾期的应收票据。本集团将逾期的应收票据转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄应当连续计算。

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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）	1.00	1.00
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

B、对应收票据组合，坏账准备计提方法如下：结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票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。

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资、半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
模具	3	5.00	31.67
其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

本集团的固定资产中包括境外土地所有权，因无固定使用期限，不计提折旧。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与

原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、无形资产

本集团无形资产包括计算机软件、专利权、土地使用权、软件著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
计算机软件	2年	直线法	—
专利权	3-20年	直线法	—
软件著作权	5年	直线法	—
土地使用权	50年	直线法	—

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计

入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：**A**、期权的行权价格；**B**、期权的有效期；**C**、标的股份的现行价格；**D**、股价预计波动率；**E**、股份的预计股利；**F**、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按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：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、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。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①国内非寄售方式销售货物

公司根据客户的具体订单要求，将生产的相应产品及时送达客户指定地点，由客户签收后确认收入。

②国内及出口寄售方式销售货物

公司根据客户的具体订单要求，将生产的相应产品及时送达客户指定地点，公司业务部门每月与客户确认实际领用数量，财务部根据经客户确认的寄售物资结算清单确认销售收入。

③出口非寄售销售货物

根据合同或订单完成生产后，将货物送至码头等海关报关指定地点，由公司报关人员持

业务部门开具的提单、装箱单等原始单据报关出口，完成报关后，财务部门根据收到的税务发票、出口报关单或客户签收资料等确认销售收入。

④技术研发服务收入

本集团向客户收取的技术研发服务费金额具有较大不确定性，因此本集团的技术研发服务收入在技术研发服务提供完毕并且收入金额取得客户认可后确认收入。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该

交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，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。

26、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

28、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备计提

本集团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。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①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），经本集团第三届董事会第十三次决议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、7.7、10、11、16、17、27
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
房产税	房产的计税价值	1.20
土地使用税	实际占用的土地面积	4-6 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	见下表

说明：

本集团境内纳税主体（包括本公司及境内子公司）适用的所得税法定税率为 25%，本集团境外纳税主体适用的所得税税率根据其经营所在地税收法规确定，具体如下：

纳税主体名称	所得税税率%
盈趣科技(香港)有限公司	16.50
<i>Intretech (Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	24.00
<i>Intretech Mould (Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	24.00
<i>Intretech Hungary Kft.</i>	9.00
<i>Knectek Labs Inc.</i>	25.50
<i>Intretech US Inc.</i>	联邦税 21%、州税 8.84%
<i>SDATAWAY SA</i>	19.90
<i>SDH Holding SA</i>	21.60

2、税收优惠及批文

所得税

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2012 年 6 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201235100063), 本公司被认定为高新技术企业, 自 2012 年度起有效期三年。根据厦门市高新技术企业认定管理办公室《关于公示厦门市 2015 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》(厦高办〔2015〕7 号文), 本公司作为高新技术企业名单之一予以公示并于 2015 年 6 月 29 日取得换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GF201535100035), 有效期自 2015 年度起有效期三年。根据国务院《关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性税收优惠的通知》(国发〔2007〕40 号文), 2012 年度至 2015 年度, 本公司享受“两免三减半”企业所得税优惠政策, 其中, 2012 年免征企业所得税, 2013 年、2014 年、2015 年减按 12.5% 税率征收企业所得税, 自 2016 年开始按 15% 税率征收企业所得税。本公司于 2018 年通过高新技术企业复审, 并于 2018 年 10 月 12 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局和国家税务总局厦门市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201835100132)。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 本公司自本次获得高新技术企业认定当年起三年内(即 2018 年、2019 年、2020 年)继续享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2014 年 9 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201435100113), 本公司之子公司厦门盈趣汽车电子有限公司被认定为高新技术企业, 自 2014 年度起有效期三年, 享受 15% 的所得税优惠税率。根据厦门市高新技术企业认定管理办公室《关于认定厦门市 2017 年第一批高新技术企业的通知》(厦科联〔2017〕61 号文), 厦门盈趣汽车电子有限公司作为高新技术企业名单之一予以公示并于 2017 年 10 月 10 日取得换发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201735100314), 有效期自 2017 年度起有效期三年。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2017 年 12 月 1 日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201735100518), 本公司之子公司厦门攸信信息技术有限公司被认定为高新技术企业, 自 2017 年度起有效期三年。根据国务院《关于经济特区和上海浦东新区新设立高新技术企业实行过渡性

税收优惠的通知》（国发〔2007〕40号文），厦门攸信信息技术有限公司享受“两免三减半”企业所得税优惠政策，其中，2017年免征企业所得税，2018年、2019年、2020年减按12.5%税率征收企业所得税，自2021年开始按15%税率征收企业所得税。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于2017年11月30日联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201735000674），本公司之子公司漳州盈塑工业有限公司被认定为高新技术企业，自2017年度起有效期三年，享受15%的所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币	—	—	68,809.81	—	—	29,358.91
港币	5.00	0.8762	4.38	5.00	0.8359	4.18
欧元	20.64	7.8473	161.97	20.64	7.8023	161.04
日元	33,000.00	0.0619	2,042.70	—	—	—
瑞士法郎	3,821.95	6.9494	26,560.26	—	—	—
福林	2,396,080.00	0.0244	58,464.35	—	—	—
库存现金小计	—	—	156,043.47	—	—	29,524.13
银行存款：						
人民币	—	—	193,649,087.88	—	—	77,855,891.72
美元	41,266,233.12	6.8632	283,218,411.14	82,450,076.96	6.5342	538,745,292.86
港币	116,551.03	0.8762	102,124.34	298,490.84	0.8359	249,511.48
福林	37,988,547.61	0.0244	926,920.56	10,926,815.00	0.0252	275,026.81
加币	798,225.74	5.0381	4,021,541.10	754,886.64	5.2009	3,926,089.90
林吉特	1,380,690.09	1.6479	2,275,239.20	1,217,831.83	1.6071	1,957,177.53
欧元	120,914.52	7.8473	948,852.51	—	—	—
瑞士法郎	3,348,413.45	6.9494	23,269,464.42	—	—	—
银行存款小计	—	—	508,411,641.15	—	—	623,008,990.30
其他货币资金：						
人民币	—	—	500,001,000.00	—	—	1,000.00
美元	10,000,000.00	6.8632	68,632,000.00	—	—	—
林吉特	100,000.00	1.6479	164,790.00	—	—	—
其他货币资金小计	—	—	568,797,790.00	—	—	1,000.00

合 计	—	—	1,077,365,474.62		623,039,514.43
其中：存放在境外的款项总额	—	—	43,957,121.84	—	6,992,548.82

说明 1：其他货币资金期末余额包括存放在支付宝账户中的交易保证金余额、存放在银行账户中的进口关税免税保证金余额以及大额定期存单，其中支付宝交易保证金、进口关税免税保证金不作为现金及现金等价物列示。

说明 2：存放在境外的款项系本集团境外子公司（含孙公司）在境外开立的银行账户存款余额。

说明 3：除上述款项外，期末，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	15,976,868.31	17,359,933.71
应收账款	724,704,530.15	819,601,348.50
合 计	740,681,398.46	836,961,282.21

（1）应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,368,044.57	5,274,933.71
商业承兑汇票	7,608,823.74	12,085,000.00
合 计	15,976,868.31	17,359,933.71

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,617,949.42	—
商业承兑票据	345,138.83	—
合 计	4,963,088.25	—

说明1：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

说明2：期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（2）应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	732,683,959.19	99.64	7,979,429.04	1.09	724,704,530.15
关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	732,683,959.19	99.64	7,979,429.04	1.09	724,704,530.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,617,475.81	0.36	2,617,475.81	100.00	—
合 计	735,301,435.00	100.00	10,596,904.85	1.44	724,704,530.15

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	828,200,305.11	99.68	8,598,956.61	1.04	819,601,348.50
关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	828,200,305.11	99.68	8,598,956.61	1.04	819,601,348.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,617,475.81	0.32	2,617,475.81	100.00	—
合 计	830,817,780.92	100.00	11,216,432.42	1.35	819,601,348.50

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	728,962,671.43	99.49	7,289,626.71	1.00	721,673,044.72
7-12 个月	168,309.88	0.02	8,415.49	5.00	159,894.39
1 至 2 年	1,728,881.78	0.24	172,888.18	10.00	1,555,993.60
2 至 3 年	998,272.89	0.14	199,654.58	20.00	798,618.31
3 至 4 年	607,658.16	0.08	182,297.44	30.00	425,360.72

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
4 至 5 年	183,236.83	0.03	91,618.42	50.00	91,618.41
5 年以上	34,928.22	—	34,928.22	100.00	—
合计	732,683,959.19	100.00	7,979,429.04	1.09	724,704,530.15

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	825,855,187.76	99.72	8,258,551.87	1.00	817,596,635.89
7-12 个月	556,064.30	0.07	27,803.21	5.00	528,261.09
1 至 2 年	946,959.01	0.11	94,695.91	10.00	852,263.10
2 至 3 年	487,234.15	0.06	97,446.83	20.00	389,787.32
3 至 4 年	284,855.77	0.03	85,456.73	30.00	199,399.04
4 至 5 年	70,004.12	0.01	35,002.06	50.00	35,002.06
5 年以上	—	—	—	—	—
合计	828,200,305.11	100.00	8,598,956.61	1.04	819,601,348.50

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,007,365.94 元。

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 601,818,563.76 元，占应收账款期末余额合计数的比例 81.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,018,185.64 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	12,102,363.11	89.28	9,516,476.63	96.85
1 至 2 年	1,243,884.60	9.18	258,653.46	2.63
2 至 3 年	182,904.49	1.34	21,771.73	0.22
3 年以上	26,914.86	0.20	28,883.13	0.30
合计	13,556,067.06	100.00	9,825,784.95	100.00

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 4,747,617.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 35.02%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,234,762.97	—
应收股利	—	—
其他应收款	56,993,795.81	55,003,099.53
合 计	58,228,558.78	55,003,099.53

(1) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,234,762.97	—

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	25,452,699.11	42.57	1,600,090.81	6.29	23,852,608.30
应收出口退税款	33,087,341.20	55.34	—	—	33,087,341.20
关联方组合	53,846.31	0.09	—	—	53,846.31
组合小计	58,593,886.62	98.00	1,600,090.81	2.73	56,993,795.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,198,530.00	2.00	1,198,530.00	100.00	—
合 计	59,792,416.62	100.00	2,798,620.81	4.68	56,993,795.81

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,059,079.57	19.79	778,953.74	7.04	10,280,125.83
应收出口退税款	44,722,973.70	80.03	—	—	44,722,973.70
关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	55,782,053.27	99.82	778,953.74	1.4	55,003,099.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	100,000.00	0.18	100,000.00	100.00	—
合 计	55,882,053.27	100.00	878,953.74	1.57	55,003,099.53

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	17,254,584.47	67.79	172,545.84	1.00	17,082,038.63
7-12 个月	448,604.10	1.76	22,430.21	5.00	426,173.89
1 至 2 年	1,467,873.24	5.77	146,787.30	10.00	1,321,085.94
2 至 3 年	6,261,637.30	24.60	1,252,327.46	20.00	5,009,309.84
3 至 4 年	20,000.00	0.08	6,000.00	30.00	14,000.00
合 计	25,452,699.11	100.00	1,600,090.81	6.29	23,852,608.30

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	3,652,279.00	33.02	36,522.77	1.00	3,615,756.23
7-12 个月	503,226.85	4.55	25,161.32	5.00	478,065.53
1 至 2 年	6,759,012.36	61.12	675,901.24	10.00	6,083,111.12
2 至 3 年	20,000.00	0.18	4,000.00	20.00	16,000.00
3 至 4 年	124,561.36	1.13	37,368.41	30.00	87,192.95
合 计	11,059,079.57	100.00	778,953.74	7.04	10,280,125.83

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 1,918,539.76 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
应收出口退税	33,087,341.20	44,722,973.70
保证金及往来款	17,633,669.76	9,395,465.09
股权转让款	4,428,000.00	—
员工备用金及借款	3,834,038.25	—
其他	809,367.41	1,763,614.48
合 计	59,792,416.62	55,882,053.27

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
待报解中央预算收入分户	应收出口 退税	33,087,341.20	6个月以内	55.34	—
厦门市土地开发总公司	保证金	6,045,000.00	2-3年	10.11	1,209,000.00
CHARMING EMPIRE SDN. BHD.	保证金	4,910,765.78	6个月以内	8.21	49,107.66
厦门众力和投资合伙企业(有限合伙)	股权转让 款	2,685,090.00	6个月以内	4.49	26,850.90
厦门众信立投资合伙企业(有限合伙)	股权转让 款	1,742,910.00	6个月以内	2.91	17,429.10
合 计	—	48,471,106.98	—	81.06	1,302,387.66

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	183,143,358.85	37,549,388.07	145,593,970.78	146,223,138.15	27,038,707.35	119,184,430.8
在产品	18,102,329.46	—	18,102,329.46	9,562,573.66	—	9,562,573.66
库存商品	68,309,075.73	3,442,982.29	64,866,093.44	60,656,560.97	13,535,781.25	47,120,779.72
周转材料	221,804.51	—	221,804.51	268,065.91	—	268,065.91
发出商品	82,991,089.44	—	82,991,089.44	100,867,938.08	—	100,867,938.08
委托加工物资	6,492,481.92	—	6,492,481.92	26,027,610.15	—	26,027,610.15
半成品	20,353,734.28	5,287,119.07	15,066,615.21	14,788,956.85	5,663,001.57	9,125,955.28

存货种类	期末数		期初数	
合 计	379,613,874.19	46,279,489.43	333,334,384.76	358,394,843.77

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	27,038,707.35	26,728,299.80	—	16,217,619.08	—	37,549,388.07
库存商品	13,535,781.25	1,979,689.53	—	12,072,488.49	—	3,442,982.29
半成品	5,663,001.57	486,320.31	—	862,202.81	—	5,287,119.07
合 计	46,237,490.17	29,194,309.64	—	29,152,310.38	—	46,279,489.43

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	根据合同约定销售价格或市场价格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确定可变现净值	存货已出售或使用
库存商品	根据合同约定销售价格或市场价格减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	存货已出售或使用
半成品	根据合同约定销售价格或市场价格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确定可变现净值	存货已出售或使用

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	17,571,749.10	7,445,694.12
银行短期理财	1,650,000,000.00	365,000,000.00
合 计	1,667,571,749.10	372,445,694.12

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	—	—	—	—	—	—

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
其中：按成本计量	38,478,368.25	—	38,478,368.25	—	—	—
合 计	38,478,368.25	—	38,478,368.25	—	—	—

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投 资单位 持股比 例%	本期 现金 红利	
	期初	本期增加	本 期 减 少	期末	期 初	本 期 增 加	本 期 减 少			期 末
F&P Robotics AG	—	27,903,668.25	—	27,903,668.25	—	—	—	—	13.414	—
ACTIVESCALER, INC.	—	3,164,700.00	—	3,164,700.00	—	—	—	—	4.7619	—
上海拓牛智能科技 有限公司	—	7,410,000.00	—	7,410,000.00	—	—	—	—	6.53	—
合 计	—	38,478,368.25	—	38,478,368.25	—	—	—	—	—	—

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	计提 减值 准备	其他		
联营企业								
厦门邑通软件 科技有限公司	6,673,597.26	—	—	159,758.80	—	—	6,833,356.06	—
合 计	6,673,597.26	—	—	159,758.80	—	—	6,833,356.06	—

说明：本集团对联营企业投资情况详见本附注七、2。

9、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	246,114,417.18	163,708,785.01
固定资产清理	—	—
合 计	246,114,417.18	163,708,785.01

(1) 固定资产

① 固定资产情况

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	模具	其他设备	境外土地所 有权	合 计
一、账面原值：								
1.期初余额	63,090,229.40	93,113,758.36	2,784,830.14	5,439,693.66	50,569,017.53	22,362,978.55	—	237,360,507.64
2.本期增加金额	11,350,557.66	40,903,296.50	2,231,951.11	3,372,362.50	51,214,952.73	11,245,352.44	6,169,135.28	126,487,608.22
(1) 购置	—	36,416,643.96	2,231,951.11	2,368,608.97	51,108,338.65	8,228,739.34	6,169,135.28	106,523,417.31
(2) 在建工程转入	—	1,564,456.22	—	—	—	13,558.97	—	1,578,015.19
(3) 企业合并增加	11,350,557.66	2,922,196.32	—	1,003,753.53	106,614.08	3,003,054.13	—	18,386,175.72
3.本期减少金额	—	822,238.32	—	80,850.43	677,263.35	605,323.38	—	2,185,675.48
(1) 处置或报废	—	822,238.32	—	80,850.43	677,263.35	605,323.38	—	2,185,675.48
4.期末余额	74,440,787.06	133,194,816.54	5,016,781.25	8,731,205.73	101,106,706.91	33,003,007.61	6,169,135.28	361,662,440.38
二、累计折旧								
1.期初余额	14,949,871.92	17,533,671.06	1,177,409.17	2,827,860.75	29,129,182.76	8,033,726.97	—	73,651,722.63
2.本期增加金额	7,796,598.50	9,093,209.00	680,707.42	2,002,471.98	16,269,013.36	6,607,477.27	—	42,449,477.53
(1) 计提	2,839,488.84	6,941,290.47	680,707.42	1,633,587.38	16,266,640.28	4,104,669.88	—	32,466,384.27
(2) 企业合并增加	4,957,109.66	2,151,918.53	—	368,884.60	2,373.08	2,502,807.39	—	9,983,093.26
3.本期减少金额	—	241,370.13	—	65,847.55	44,199.49	201,759.79	—	553,176.96
(1) 处置或报废	—	241,370.13	—	65,847.55	44,199.49	201,759.79	—	553,176.96
4.期末余额	22,746,470.42	26,385,509.93	1,858,116.59	4,764,485.18	45,353,996.63	14,439,444.45	—	115,548,023.2
三、减值准备								
1.期初余额	—	—	—	—	—	—	—	—
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	51,694,316.64	106,809,306.61	3,158,664.66	3,966,720.55	55,752,710.28	18,563,563.16	6,169,135.28	246,114,417.18
2.期初账面价值	48,140,357.48	75,580,087.30	1,607,420.97	2,611,832.91	21,439,834.77	14,329,251.58	—	163,708,785.01

说明 1：期末，本集团之孙公司 *SDH Holding SA* 以其自有房产向银行办理长期借款，抵押物详见附注五、47。

说明 2：资产负债表中境外土地所有权系本集团之子公司 *Intretech Hungary Kft.* 以自有资金购买匈牙利境内土地，拥有上述土地的永久所有权，不计提折旧。

说明 3：期末，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	243,645,625.12	84,741,524.64
工程物资	—	—
合 计	243,645,625.12	84,741,524.64

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
智能制造生产线建设项目厂房建设工程	223,798,193.70	—	223,798,193.70	81,114,812.56	—	81,114,812.56
设备安装	2,861,980.92	—	2,861,980.92	2,434,071.85	—	2,434,071.85
CNC铣床数控系统	7,948.71	—	7,948.71	7,948.71	—	7,948.71
匈牙利厂房建设一期	16,977,501.79	—	16,977,501.79	1,184,691.52	—	1,184,691.52
合 计	243,645,625.12	—	243,645,625.12	84,741,524.64	—	84,741,524.64

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率%	期末数
智能制造生产 线建设项目厂 房建设工程	81,114,812.56	142,683,381.14	—	—	—	—	—	223,798,193.70
匈牙利厂房建 设一期	1,184,691.52	15,792,810.27	—	—	—	—	—	16,977,501.79
合 计	82,299,504.08	158,476,191.41	—	—	—	—	—	240,775,695.49

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
智能制造生产 线建设项目厂 房建设工程	56,243.75万元	39.79	在建	募投资金
匈牙利厂房建 设一期	4,459.12万元	38.07	在建	自有资金
合 计	—	—	—	—

11、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	软件著作权	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	41,509,000.00	28,301.89	2,638,738.52	—	44,176,040.41
2.本期增加金额	—	—	2,141,981.45	4,800,000.00	6,941,981.45
(1) 购置	—	—	336,752.14	4,800,000.00	5,136,752.14
(2) 企业合并增加	—	—	1,805,229.31	—	1,805,229.31
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	41,509,000.00	28,301.89	4,780,719.97	4,800,000.00	51,118,021.86
二、累计摊销					
1.期初余额	1,314,451.73	8,654.70	1,363,672.29	—	2,686,778.72
2.本期增加金额	830,180.04	3,461.88	2,171,904.82	240,000.00	3,245,546.74
(1) 计提	830,180.04	3,461.88	929,576.91	240,000.00	2,003,218.83
(2) 企业合并增加	—	—	1,242,327.91	—	1,242,327.91
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	2,144,631.77	12,116.58	3,535,577.11	240,000.00	5,932,325.46
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
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	39,364,368.23	16,185.31	1,245,142.86	4,560,000.00	45,185,696.40
2.期初账面价值	40,194,548.27	19,647.19	1,275,066.23	—	41,489,261.69

说明：期末，本集团不存在土地使用权抵押、担保等受限的情况。

12、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并形成	其他	处 置	其 他	
厦门盈趣汽车电 子有限公司	1,417,519.40	—	—	—	—	1,417,519.40
SDH Holding SA及 SDATAWAY SA	—	193,768,420.66	—	—	—	193,768,420.66
深圳市博发电子 科技有限公司	—	2,291,433.94	—	—	—	2,291,433.94

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末 余额
		企业合并形成	其他	处 置	其 他	
合 计	1,417,519.40	196,059,854.60	—	—	—	197,477,374.00

（2）商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为 0.00%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为 9.50%（国外）和 13.51%（国内），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组包括流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和经营性负债，资产组账面金额列示如下：

项目	SDH Holding SA 及 SDATAWAY SA		厦门盈趣汽车电子有限公司		深圳市博发电子科技有限公司	
	账面价值	商誉对应资 产组价值	账面价值	商誉对应资 产组价值	账面价值	商誉对应资 产组价值
流动资产	70,863,622.64	70,393,316.78	82,685,955.93	82,552,449.61	5,917,080.95	5,884,693.28
可供出售金 融资产	—	—	3,164,700.00	—	—	—
固定资产	8,356,667.40	8,356,667.40	2,522,772.16	2,522,772.16	46,415.06	46,415.06
无形资产	562,901.40	562,901.40	—	—	—	—
长期待摊费用	—	—	—	—	485,436.89	485,436.89
递延所得税 资产	443,356.14	—	1,741,540.09	—	—	—
负债	24,073,585.27	20,981,102.27	19,276,338.03	19,276,338.03	1,178,635.11	1,178,635.11
资产组金额	56,152,962.31	58,331,783.31	70,838,630.15	65,798,883.74	5,270,297.79	5,237,910.12

资产组确认方法：本公司收购上述公司股权，当初的并购定价是基于市场价值基础的定价，资产组包含在上述公司相关的经营性资产、负债中，商誉对应资产组价值与账面价值的差异，系确定资产组时扣除与经营资产、负债无关的金额，同时在预测现金流量时扣除与经营性资产无关的现金流量，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
自有办公室及厂房 装修支出	3,582,850.78	16,986.63	1,223,192.30	43,277.46	2,333,367.65
租赁资产改良支出	3,613,183.48	13,232,645.87	3,405,690.73	—	13,440,138.62
消防系统建设支出	478,472.12	—	441,666.72	—	36,805.40
停车场改造支出	20,431.77	—	10,659.96	—	9,771.81
合 计	7,694,938.15	13,249,632.50	5,081,209.71	43,277.46	15,820,083.48

14、递延所得税资产

(1) 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	58,396,643.56	8,893,737.33	58,247,978.21	8,771,045.20
可抵扣亏损	4,769,563.17	1,008,859.42	12,812,183.68	1,671,433.58
内部交易未实现损益	31,538,569.40	4,730,785.41	19,021,326.37	2,853,198.96
股份支付费用	4,870,300.00	722,562.50	—	—
公允价值变动损益	—	—	7,267,370.00	1,199,116.05
合 计	99,575,076.13	15,355,944.66	97,348,858.26	14,494,793.79

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,278,371.53	84,898.12
可抵扣亏损	26,494,030.83	13,532,235.87
合 计	27,772,402.36	13,617,133.99

说明：期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损系本集团部分子、孙公司成立时间较短，目前处于亏损状态，未来是否能够产生足够的应纳税所得额可供税前抵扣具有较大不确定性，故未确认相应的递延所得税资产。

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	13,847,169.04	32,866,365.60
预付设备款	13,897,838.78	8,234,643.00
合 计	27,745,007.82	41,101,008.60

16、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	74,247,340.19	—
其中：发行的交易性债券	—	—
衍生金融负债	—	—
其他	74,247,340.19	—

说明：期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系本集团之子公司盈趣科技（香港）有限公司购买 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 两家公司剩余 30% 股权的合同义务形成或有对价，根据收购协议约定，对剩余股权的收购价格根据上述两家公司相应会计年度业绩完成情况调整。

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	233,636.23	154,851.20
应付账款	563,328,681.22	623,523,754.63
合 计	563,562,317.45	623,678,605.83

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
支票	233,636.23	154,851.20

说明：期末应付票据余额系子公司盈趣科技（香港）有限公司已签发尚未兑付的支票，本期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	476,848,385.88	589,167,186.96
工程及设备款	86,480,295.34	34,356,567.67
合 计	563,328,681.22	623,523,754.63

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	14,369,738.36	28,025,019.62

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	86,674,231.33	380,405,775.43	385,477,211.17	81,602,795.59
离职后福利-设定提存计划	872,486.70	17,346,305.40	17,687,411.67	531,380.43
辞退福利	—	192,405.60	192,405.60	—
合 计	87,546,718.03	397,944,486.43	403,357,028.44	82,134,176.02

(1) 短期薪酬

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	86,420,039.96	336,725,527.86	341,877,001.79	81,268,566.03
职工福利费	—	16,780,569.44	16,780,569.44	—
社会保险费	128,922.51	8,028,859.54	7,939,913.53	217,868.52
其中：1. 医疗保险费	96,138.19	6,681,280.15	6,637,210.25	140,208.09
2. 工伤保险费	12,544.56	475,379.54	469,287.83	18,636.27
3. 生育保险费	20,239.76	872,199.85	833,415.45	59,024.16
住房公积金	83,855.30	8,187,845.17	8,209,444.03	62,256.44
工会经费和职工教育经费	41,413.56	5,812,673.42	5,799,982.38	54,104.60
股份支付	—	4,870,300.00	4,870,300.00	—
合 计	86,674,231.33	380,405,775.43	385,477,211.17	81,602,795.59

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	872,486.70	17,346,305.40	17,687,411.67	531,380.43
其中：1. 基本养老保险费	846,238.58	16,852,882.37	17,189,428.32	509,692.63
2. 失业保险费	19,160.54	465,016.84	466,326.73	17,850.65
3. 香港强积金	7,087.58	28,406.19	31,656.62	3,837.15
合 计	872,486.70	17,346,305.40	17,687,411.67	531,380.43

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	6,971,421.00	2,869,022.02
企业所得税	37,536,325.61	63,273,207.81
个人所得税	310,180.97	368,699.49
城市维护建设税	1,242,975.29	10,459,636.81
教育费附加	533,077.52	4,483,075.31
地方教育费附加	355,225.05	2,988,556.91

税 项	期末数	期初数
房产税	307,289.11	307,289.09
土地使用税	176,769.99	176,769.99
其他	153,545.35	95,658.94
合 计	47,586,809.89	85,021,916.37

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	102,921,915.40	10,442,831.36
合 计	102,921,915.40	10,442,831.36

(1) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
预提限制性股票回购款	92,357,995.00	—
预提费用	4,982,806.26	5,273,052.97
销售返利	—	3,720,898.20
保证金及押金	1,745,715.60	382,800.00
其他	3,835,398.54	1,066,080.19
合 计	102,921,915.40	10,442,831.36

说明：期末，本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

22、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	277,976.00	—

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	277,976.00	—

说明：抵押借款系本集团之孙公司 SDH Holding SA 以其自有房产向银行办理长期借款，抵押物详见附注五、48。

23、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
抵押借款	3,092,483.00	0.57%-1.37%	—	—
减：一年内到期的长期借款	277,976.00	—	—	—
合 计	2,814,507.00	—	—	—

说明：抵押借款系本集团之孙公司 SDH Holding SA 以其自有房产向银行办理长期借款，抵押物详见附注五、48。

24、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,471,700.12	30,690,000.00	281,591.53	31,880,108.59	详见说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、2、政府补助。

25、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
未摊销模具补贴款	59,107,568.80	51,719,114.53

26、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	38,016.00	7,836.95	—	—	—	7,836.95	45,852.95

说明 1：经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门盈趣科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]2334 号）核准，本公司于 2018 年 1 月 4 日由主承销商招商证券股份有限公司采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）750.00 万股和网上定价方式向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,750.00 万股，共计公开发行人民币普通股（A 股）7,500.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价 22.50 元，合计增加股本人民币 75,000,000.00 元。上述募集资金业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 1 月 10 日出具“致同验字（2018）第 350ZA0001 号”验资报告。

说明 2：根据本公司于 2018 年 8 月 22 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过的《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单和授予数量的议案》及《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。本公司向 268 名限制性股票激励对象发行限制性股票，增加股本人民币 3,369,500.00 元。上述出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 9 月 5 日出具“致同验字（2018）第 350ZB0046 号”验资报告。

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	93,876,410.93	1,611,772,499.33	—	1,705,648,910.26
其他资本公积	—	4,870,300.00	—	4,870,300.00
合 计	93,876,410.93	1,616,642,799.33	—	1,710,519,210.26

说明 1：股本溢价本期增加系本公司报告期内发行新股，实收投资款超过股本的部分扣除发行费用后的金额计入资本公积。

说明 2：其他资本公积本期增加系本期确认的股份支付费用 4,870,300.00 元。

28、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	—	92,357,995.00	—	92,357,995.00

说明：库存股本期增加系本公司实施限制性股票股权激励安排，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格确认回购义务。

29、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生额					期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用	税后归属 于母公司 (2)	税后归 属于少 数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算 差额	-1,205,831.37	588,491.46	—	—	614,682.05	-26,190.59	-591,149.32
其他综合收益合计	-1,205,831.37	588,491.46	—	—	614,682.05	-26,190.59	-591,149.32

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 588,491.46。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 614,682.05；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为-26,190.59。

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	179,251,879.01	83,930,967.29	—	263,182,846.3
任意盈余公积	1,213,284.27	—	—	1,213,284.27
合 计	180,465,163.28	83,930,967.29	—	264,396,130.57

说明：盈余公积本期增加系本公司根据本期实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前 上期末未分配利润	1,015,024,997.81	424,369,885.91	—
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	1,015,024,997.81	424,369,885.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	813,674,898.69	983,862,490.91	—
减：提取法定盈余公积	83,930,967.29	96,207,379.01	10%
应付普通股股利	364,128,000.00	154,440,000.00	—
转作股本的普通股股利	—	142,560,000.00	—
期末未分配利润	1,380,640,929.21	1,015,024,997.81	—

说明：根据本公司 2018 年 4 月 25 日召开的 2017 年度股东大会决议，以公司首次公开发行股票后总股本 45,516 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 8.00 元（含税），每 10 股送（转）0 股。本次向全体股东派发现金红利合计人民币 36,412.80 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

32、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	2,721,149,798.66	1,547,732,444.95	3,246,305,566.30	1,656,863,051.52
其他业务	57,579,700.07	35,401,761.18	20,890,182.61	11,469,452.26
合 计	2,778,729,498.73	1,583,134,206.13	3,267,195,748.91	1,668,332,503.78

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业(或：业务) 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子制造业	2,686,720,549.58	1,541,578,285.89	3,213,838,333.72	1,650,665,893.18
技术研发服务	34,429,249.08	6,154,159.06	32,467,232.58	6,197,158.34
合 计	2,721,149,798.66	1,547,732,444.95	3,246,305,566.30	1,656,863,051.52

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
智能控制部件	718,000,146.14	495,993,626.89	766,862,468.52	523,453,358.95
创新消费电子产品	1,844,765,953.26	952,634,036.57	2,380,876,153.88	1,069,013,789.79

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车电子产品	73,344,464.76	45,578,442.84	55,971,715.60	43,040,520.20
技术研发服务	34,429,249.08	6,154,159.06	32,467,232.58	6,197,158.34
其他产品	50,609,985.42	47,372,179.59	10,127,995.72	15,158,224.24
合计	2,721,149,798.66	1,547,732,444.95	3,246,305,566.30	1,656,863,051.52

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外	2,601,317,624.38	1,465,887,672.72	3,119,740,442.61	1,555,023,941.10
境内	119,832,174.28	81,844,772.23	126,565,123.69	101,839,110.42
合计	2,721,149,798.66	1,547,732,444.95	3,246,305,566.30	1,656,863,051.52

33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,024,126.17	18,850,890.76
教育费附加	5,150,506.27	8,078,953.21
地方教育费附加	3,433,581.10	5,385,968.80
印花税	2,148,079.30	1,302,820.80
房产税	628,105.97	630,697.25
土地使用税	354,859.88	354,859.88
环境保护税	107,845.44	—
车船使用税	3,797.16	1,179.78
消费税	2,794.10	11,277.71
水利基金	—	4,111.36
合计	23,853,695.39	34,620,759.55

34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输及港杂费	14,675,684.42	15,152,995.53
职工薪酬	15,058,525.90	11,990,438.77
保险费	7,256,457.86	9,274,885.87
广告宣传费	4,697,192.85	2,780,631.64
售后费用	2,531,279.19	3,427,741.77

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	720,026.19	683,046.45
业务招待费	983,689.63	884,782.64
办公费	446,832.76	158,382.17
汽车交通费	145,710.75	28,526.28
授权使用费	10,679.61	1,499,999.96
其他	1,697,862.97	831,263.09
合 计	48,223,942.13	46,712,694.17

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,830,565.21	63,257,744.41
中介服务费	18,958,221.95	7,360,798.60
股份支付	4,870,300.00	—
折旧摊销费	4,588,626.67	3,508,728.06
低值易耗品	3,529,421.20	3,428,916.12
办公费	3,009,691.02	2,808,896.32
差旅费	2,766,504.94	2,193,566.24
租赁费用	1,336,713.40	1,526,842.48
业务招待费	1,317,005.77	1,327,015.24
汽车交通费	990,763.38	1,666,963.73
开办费	9,361.37	—
其他	4,390,531.90	4,995,791.30
合 计	118,597,706.81	92,075,262.50

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	92,495,819.16	81,931,238.85
材料费	77,053,069.99	85,438,056.98
折旧费	6,242,617.88	3,737,125.21
新产品设计费	5,756,058.90	786,784.63
未纳入国家计划的中间实验费	2,715,866.45	2,469,175.16
工艺规程制定费	1,343,313.54	2,396,446.56
检测费	1,191,054.57	759,527.21
动力费用	852,914.32	402,618.19

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他经费	9,740,013.11	5,302,394.57
合 计	197,390,727.92	183,223,367.36

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	—	1,868,678.90
减：利息收入	21,382,557.97	1,445,055.66
汇兑损益	-22,056,131.35	70,257,785.37
手续费及其他	293,958.50	241,292.96
合 计	-43,144,730.82	70,922,701.57

38、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-122,405.31	4,052,897.47
存货跌价损失	27,457,654.58	41,483,324.66
合 计	27,335,249.27	45,536,222.13

39、其他收益

补助项目(产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动相关的政府补助	39,683,781.94	31,057,393.38	见说明
个税手续费返还	34,360.48	9,667.98	
合 计	39,718,142.42	31,067,061.36	

说明 1：政府补助的具体信息，详见附注十四、2、政府补助。

说明 2：本集团本期确认的政府补助均作为非经常性损益列示。

40、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	159,758.80	353,576.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,232,000.00	—
购买银行短期理财产品收益	64,895,910.47	1,239,691.88
合 计	55,823,669.27	1,593,268.85

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-7,267,370.00
其中：其他金融资产产生的公允价值变动收益	—	-7,267,370.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-124,780.19	
合 计	-124,780.19	-7,267,370.00

42、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	327,289.98	361,030.56

43、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
赔偿款	6,847,690.63	—	6,847,690.63
其他	110,103.11	476,303.05	110,103.11
合 计	6,957,793.74	476,303.05	6,957,793.74

44、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
非流动资产毁损报废损失	646,239.31	—	646,239.31
其他	41,721.66	227,457.73	41,721.66
合 计	687,960.97	227,457.73	687,960.97

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	113,818,475.04	175,444,466.81
递延所得税费用	-417,794.73	-5,630,288.88
合 计	113,400,680.31	169,814,177.93

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	925,352,856.15	1,151,775,073.94
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	231,338,214.04	287,943,768.49
某些子公司适用不同税率的影响	-98,037,507.46	-108,029,233.75
对以前期间当期所得税的调整	-3,802,959.15	2,293,920.09
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-23,963.82	-53,036.55
无须纳税的收入（以“-”填列）	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失	148,672.99	178,656.36
税率变动对期初递延所得税余额的影响	33,717.00	1,351,296.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	—	—
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	6,943,100.59	3,296,362.10
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-23,198,593.88	-17,167,555.20
其他	—	—
所得税费用	113,400,680.31	169,814,177.93

46、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	本期发生额	上期发生额
收回往来款	3,872,707.35	1,667,053.66
收到政府补助及个税手续费返还	70,126,550.89	30,638,153.29
收回员工备用金	3,447,238.26	3,837,505.77
收到其他	22,062,054.33	1,782,607.31
合 计	99,508,550.83	37,925,320.03

(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
支付日常经营费用	108,622,930.80	102,689,207.65
支付往来款	13,231,204.63	2,715,588.35
支付员工备用金及借款	7,281,257.21	3,789,217.10
支付其他	379,639.50	1,043,564.03
合 计	129,515,032.14	110,237,577.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
收到在建工程保证金	1,700,000.00	360,800.00
收回土地保证金	—	2,015,000.00
合 计	1,700,000.00	2,375,800.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,285,000,000.00	365,000,000.00
返还在建工程保证金	1,500,000.00	1,050,000.00
合 计	1,286,500,000.00	366,050,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股票发行费用	18,330,087.42	—

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	811,952,175.84	981,960,896.01
加：资产减值准备	27,335,249.27	45,536,222.13
固定资产折旧	35,352,677.89	24,104,891.06
无形资产摊销	2,003,218.83	1,505,406.27
长期待摊费用摊销	5,081,209.71	2,106,274.65
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）	-327,289.98	-361,030.56
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	646,239.31	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	124,780.19	7,267,370.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-17,631,249.33	37,015,871.79
投资损失（收益以“—”号填列）	-55,823,669.27	-1,593,268.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-861,150.87	-5,630,288.88
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）	-15,558,229.87	-120,711,129.82
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	157,320,652.62	-365,978,333.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-218,947,634.34	337,334,494.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	4,870,300.00	—
经营活动产生的现金流量净额	735,537,280.00	942,557,374.64
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	1,077,199,684.62	623,038,514.43
减：现金的期初余额	623,038,514.43	432,936,880.86
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	454,161,170.19	190,101,633.57

说明：其他项目系股份支付确认的损益金额。

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	178,948,822.97
其中：深圳市博发电子科技有限公司	3,150,000.00
SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA	175,798,822.97
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	24,127,287.26
其中：深圳市博发电子科技有限公司	48,411.08
SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA	24,078,876.18
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—
其中：深圳市博发电子科技有限公司	—
SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA	—
取得子公司支付的现金净额	154,821,535.71

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,077,199,684.62	623,038,514.43
其中：库存现金	156,043.47	29,524.13
可随时用于支付的银行存款	508,411,641.15	623,008,990.30
可随时用于支付的其他货币资金	568,632,000.00	—
二、现金等价物	—	—

项 目	期末数	期初数
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	1,077,199,684.62	623,038,514.43

48、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
货币资金	165,790.00	支付宝交易保证金、进口关税免税保证金
固定资产	6,393,448.00	以自有房产作为抵押物办理长期借款
合 计	6,559,238.00	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			383,646,576.93
其中：美元	51,266,233.12	6.8632	351,850,411.14
福林	40,384,627.61	0.0244	985,384.91
港币	116,556.03	0.8762	102,128.72
加币	798,225.74	5.0381	4,021,541.10
林吉特	1,480,690.09	1.6479	2,440,029.20
欧元	120,935.16	7.8473	949,014.48
日元	33,000.00	0.0619	2,042.70
瑞士法郎	3,352,235.40	6.9494	23,296,024.68
应收账款			678,254,084.72
其中：美元	92,913,726.11	6.8632	637,685,485.04
加币	27,483.17	5.0381	138,462.96
林吉特	974,459.89	1.6479	1,605,812.45
瑞士法郎	5,580,890.01	6.9494	38,783,837.03
新加坡元	8,087.42	5.0062	40,487.24
其他应收款			6,776,578.69
其中：加币	8,110.00	5.0381	40,858.99
林吉特	4,030,639.22	1.6479	6,642,090.37
瑞士法郎	9,687.35	6.9494	67,321.27
福林	1,078,199.18	0.0244	26,308.06
应付账款			104,106,258.64

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	11,375,408.09	6.8632	78,071,700.78
欧元	14,136.49	7.8473	110,933.28
福林	196,529,318.85	0.0244	4,795,315.38
港币	198,659.90	0.8762	174,065.80
林吉特	2,571,791.52	1.6479	4,238,055.25
瑞士法郎	2,399,957.36	6.9494	16,678,263.68
新加坡元	7,575.50	5.0062	37,924.47
其他应付款			1,857,687.27
其中：美元	12,534.23	6.8632	86,024.93
福林	28,626,877.05	0.0244	698,495.80
林吉特	200,000.45	1.6479	329,580.74
瑞士法郎	107,000.00	6.9494	743,585.80
应付职工薪酬			1,130,996.21
其中：美元	10,141.18	6.8632	69,600.95
加币	41,540.36	5.0381	209,284.49
林吉特	499,143.70	1.6479	822,538.90
福林	1,211,962.00	0.0244	29,571.87

（2）境外经营实体

本集团境外经营实体根据其日常经营中商品和劳务的采购、销售价格的计价和结算使用的主要货币作为其记账本位币，具体如下：

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	报告期内是否发生变化
盈趣科技(香港)有限公司	香港	美元	否
<i>Intretech(Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	马来西亚	林吉特	否
<i>Intretech Mould (Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	马来西亚	林吉特	否
<i>Knectek Labs Inc</i>	加拿大	加币	否
<i>Intretech Hungary Kft.</i>	匈牙利	福林	否
<i>Intretech US Inc.</i>	美国	美元	否
<i>SDATAWAY SA</i>	瑞士	瑞士法郎	否
<i>SDH Holding SA</i>	瑞士	瑞士法郎	否

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例%	股权取得方式	购买日及确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市博发电子科技有限公司（简称深圳博发公司）	2018 年 9 月	3,150,000.00	51.00	股权转让	见说明	115,376.93	-1,223,165.07
SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA	2018 年 12 月	249,921,382.97	100.00	股权转让	见说明	—	—

说明 1: 2018 年 9 月 7 日，本公司与深圳博发公司股东签订了《股权转让协议》，本公司受让深圳博发公司 51% 股权，受让价格为人民币 315.00 万元。2018 年 9 月 19 日，本次股权转让办理了工商变更登记手续，因此本公司将对深圳博发公司的购买日确定为 2018 年 9 月 19 日。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已全部支付了上述股权转让款。

说明 2: 2018 年 11 月 29 日，本集团之子公司盈趣科技(香港)有限公司与 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 的股东签订了《股权转让协议》，双方约定盈趣科技(香港)有限公司以 25,200,000.00 瑞士法郎受让 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 两家公司各 70% 的股权，并且同时约定，盈趣科技(香港)有限公司在后续五年（2019 至 2023 年）每年将以 216 万瑞士法郎为基础并根据经营业绩进行调整的金额支付 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 两家公司各 6% 的股权转让款。盈趣科技(香港)有限公司于 2018 年 12 月 21 日向 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 的股东支付上述 70% 的股权转让款 25,200,000.00 瑞士法郎，并完成股权交割手续。因此本集团将对 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 的购买日确定为 2018 年 12 月 21 日。

(2) 合并成本及商誉

项 目	SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA	深圳博发公司
合并成本：		
现金	175,798,822.97	3,150,000.00
非现金资产的公允价值	—	—
发行或承担的债务的公允价值	74,122,560.00	—
发行的权益性证券的公允价值	—	—
或有对价的公允价值	—	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—
合并成本合计	249,921,382.97	3,150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	56,152,962.31	858,566.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	193,768,420.66	2,291,433.94

说明：根据股权转让协议的约定，本集团收购 SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA 剩余 30% 股权的价格（即本集团承担的债务）根据相应会计年度业绩完成情况调整。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	SDATAWAY SA 及 SDH Holding SA		深圳博发公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	70,863,622.64	70,863,622.64	4,391,238.98	4,391,238.98
非流动资产	9,362,924.94	9,362,924.94	50,650.04	50,650.04
其中：固定资产	8,356,667.40	8,356,667.40	50,650.04	50,650.04
无形资产	562,901.40	562,901.40	—	—
流动负债	21,259,078.27	21,259,078.27	2,758,426.16	2,758,426.16
非流动负债	2,814,507.00	2,814,507.00	—	—
净资产	56,152,962.31	56,152,962.31	1,683,462.86	1,683,462.86
减：少数股东权益	—	—	824,896.80	824,896.80
合并取得的净资产	56,152,962.31	56,152,962.31	858,566.06	858,566.06

2、其他

本公司本期将持有的子公司漳州盈塑工业有限公司 18.00%的股权以人民币 8,856,000.00 元的价格转让给厦门众力和投资合伙企业（有限合伙）和厦门众信立投资合伙企业（有限合伙），其中 10.92%的股权转让给厦门众力和投资合伙企业（有限合伙），7.08%的股权转让给厦门众信立投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让未导致本公司对漳州盈塑工业有限公司的控制权发生变化。

本年度，本公司新设子公司福州云卡科技有限公司、厦门菩提树投资管理有限公司、Intretech US Inc. 以及孙公司苏州盈塑智能制造有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
盈趣科技(香港)有限公司	香港	香港	贸易投资	100.00	—	投资设立
厦门盈趣汽车电子有限公司	厦门	厦门	制造业	88.39	—	非同一控制下企业合并
漳州盈塑工业有限公司	漳州	漳州	制造业	82.00	—	投资设立
苏州盈塑智能制造有限公司	苏州	苏州	制造业		100.00	投资设立

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	
厦门攸信信息技术有限公司	厦门	厦门	技术开发	100.00	—	投资设立
厦门盈点科技有限公司	厦门	厦门	技术开发	100.00	—	投资设立
<i>Intretech (Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	马来西亚	马来西亚	制造业	86.52	—	投资设立
<i>Intretech Mould (Malaysia) Sdn. Bhd.</i>	马来西亚	马来西亚	制造业	—	55.00	投资设立
<i>Intretech Hungary Kft.</i>	匈牙利	匈牙利	制造业	87.00	—	投资设立
<i>Knectek Labs Inc.</i>	加拿大	加拿大	技术开发	89.25	—	投资设立
厦门攸创信息咨询有限公司	厦门	厦门	服务业	70.00	—	投资设立
福州云卡科技有限公司	福州	福州	软件开发	80.00	—	投资设立
深圳市博发电子科技有限公司	深圳	深圳	制造业	51.00	—	非同一控制下企业合并
厦门菩提树投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	100.00	—	投资设立
<i>Intretech US Inc.</i>	美国	美国	技术开发	95.00	—	投资设立
<i>SDATAWAY SA</i>	瑞士	瑞士	制造业	—	100.00	非同一控制下企业合并
<i>SDH Holding SA</i>	瑞士	瑞士	制造业	—	100.00	非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

本集团无重要的非全资子公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
厦门邑通软件科技有限公司	厦门市	厦门市	软件开发	9.10	—	权益法

说明：本集团持有厦门邑通软件科技有限公司股权比例及表决权比例均为 9.10%，但本集团在其董事会中派有代表，通过在其生产经营决策制定过程中的发言权实施重大影响。

八、金融工具风险管理

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞

口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、2 中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 **81.85%**（2017 年：**91.51%**）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 **81.06%**（2017 年：**95.39%**）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 29,004.19 万元（2017 年 12 月 31 日：18,000.00 万元）。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期 末 数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	107,736.55	—	—	—	107,736.55
应收票据	1,597.69	—	—	—	1,597.69
应收账款	72,470.45	—	—	—	72,470.45
其他应收款	5,699.38	—	—	—	5,699.38
应收利息	123.48	—	—	—	123.48
其他流动资产	166,757.17	—	—	—	166,757.17
金融资产合计	354,384.72	—	—	—	354,384.72
金融负债：					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,494.93	1,482.45	1,482.45	2,964.90	7,424.73
应付票据	23.36	—	—	—	23.36
应付账款	56,332.87	—	—	—	56,332.87
应付职工薪酬	8,213.42	—	—	—	8,213.42
其他应付款	10,292.19	—	—	—	10,292.19
一年内到期的非流动负债	27.80	—	—	—	27.80
长期借款	—	—	—	281.45	281.45
金融负债合计	76,384.57	1,482.45	1,482.45	3,246.35	82,595.82

期初，本集团持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数				合 计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融资产：					
货币资金	62,303.95	—	—	—	62,303.95
应收票据	1,735.99	—	—	—	1,735.99
应收账款	81,960.13	—	—	—	81,960.13
其他应收款	5,500.31	—	—	—	5,500.31
其他流动资产	37,244.57	—	—	—	37,244.57
金融资产合计	188,744.95	—	—	—	188,744.95
金融负债：					
应付票据	15.49	—	—	—	15.49
应付账款	62,352.38	—	—	—	62,352.38
应付职工薪酬	8,754.67	—	—	—	8,754.67
其他应付款	1,044.28	—	—	—	1,044.28
金融负债合计	72,166.82	—	—	—	72,166.82

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 20.71%（2017 年 12 月 31 日：34.54%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2018 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	74,247,340.19	74,247,340.19
(1) 其他	—	—	74,247,340.19	74,247,340.19

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳万利达电子工业有限公司	深圳市	实业投资	10,000.00	49.33	49.33

本公司的母公司情况的说明：

深圳万利达电子工业有限公司成立于 2005 年 05 月 31 日，注册地址为深圳市南山区高新区中区万利达科技大厦 24 层，法定代表人为吴凯庭，营业期限自 2005 年 05 月 31 日至

2025 年 05 月 31 日，经营范围：研发数字电视机、数字摄像机、数字相机及辅助设备。自有物业租赁(仅限万利达科技大厦及天安创新科技广场(二期)东座 1701、1702、1703、1705,西座 1701、1702、1703、1705)。

本公司最终控制方是：吴凯庭

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
万利达集团有限公司	受同一实际控制人控制的企业
厦门春水爱心基金会	本公司关键管理人员担任理事、监事的基金会
万利达集团（香港）有限公司	受同一实际控制人控制的企业
漳州万利达生活电器有限公司	受同一实际控制人控制的企业
南靖一丰包装有限公司	本公司实际控制人亲属控制的企业
厦门精普电子科技有限公司	本公司关键管理人员亲属控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南靖一丰包装有限公司	采购商品	—	403,601.08
厦门邑通软件科技有限公司	采购商品	94,339.60	—

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门精普电子科技有限公司	销售商品	124,568.97	—

（2）关联租赁情况

①公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上期确认的 租赁费
万利达集团（香港）有限公司	房屋租赁	—	106,694.40
万利达集团有限公司	房屋租赁	11,009.70	—
漳州万利达生活电器有限公司	厂房租赁	2,783,256.25	1,896,495.72
漳州万利达生活电器有限公司	员工宿舍租赁	185,142.84	154,383.34

(3) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,796,778.65	9,311,330.11

6、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
其他应收款	漳州万利达生活 电器有限公司	53,846.31	—	—	—
预付款项	漳州万利达生活 电器有限公司	190,045.80	—	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	漳州万利达生活电器 有限公司	32,329.17	797,483.20

十一、 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	45,065,600.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	10,425,036.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股票期权第一个行权期的 可行权价格为 54.81 元/股
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,870,300.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,870,300.00

3、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	—
股份支付的终止情况	—

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第 1 年	15,190,804.93	10,272,559.10
资产负债表日后第 2 年	8,779,075.46	7,491,890.20
资产负债表日后第 3 年	6,244,107.29	3,767,584.10
以后年度	9,480,683.65	2,031,512.00
合 计	39,694,671.33	23,563,545.40

(2) 其他承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期 限	备注
一、其他公司				
SDImmo SA	银行借款信用担保	24,322,900.00	2018 年 7 月 12 日至在建工程完工	见说明

说明：SDImmo SA 系本集团孙公司 SDATAWAY SA 原股东控制的企业，SDATAWAY SA 为其用于在建工程的银行借款提供信用担保，该担保事项产生于本集团收购 SDATAWAY SA 股权之前。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

(1) 重要的对外投资根据

本公司于 2018 年 12 月 27 日召开了第三届董事会第十六次会议决议，本集团拟以自有资金 3,000.00 万元人民币投资设立全资子公司厦门盈趣进出口有限公司，主要开展国际贸易、进出口及集团化供应链管理等业务。

根据本公司于 2019 年 3 月 1 日召开了第三届董事会第十七次会议决议，本集团拟以自有资金 10,000 万元人民币投资设立全资子公司南平盈趣科技有限公司，主要开展马来西亚智能制造产业园投资建设等境外投资活动。

2、资产负债表日后利润分配情况

根据本公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第三届董事会第十八次会议决议，本公司拟以未来实施 2018 年年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），预计本次合计向全体股东派发现金红利人民币 458,529,500.00 元。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2019 年 3 月 28 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除智能控制部件、创新消费电子产品和汽车电子产品制造业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于报告期内本集团主要在中国大陆经营业务，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能制造及信息自动化收集与决策系统项目专项补助	财政拨款	819,858.26	—	235,436.97	—	584,421.29	其他收益	与资产相关

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
SMT 贴片车间自动化及信息化建设技术改造专项补助	财政拨款	651,841.86	—	46,154.56	—	605,687.30	其他收益	与资产相关
可穿戴电子产品智能化示范工厂建设项目	财政拨款	—	30,690,000.00	—	—	30,690,000.00	递延收益	与资产相关
合计		1,471,700.12	30,690,000.00	281,591.53	—	31,880,108.59		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2016-2017 总部经济经营贡献奖	财政拨款	—	9,478,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年第一批企业研发经费补助	财政拨款	—	4,787,400.00	其他收益	与收益相关
2017-2018 年国家认定企业技术中心研发费用资助资金	财政拨款	—	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
2016-2017 厂房租金补助	财政拨款	—	3,926,206.75	其他收益	与收益相关
上市扶持奖励	财政拨款	700,000.00	3,500,000.00	其他收益	与收益相关
出口信保扶持款项	财政拨款	1,429,080.46	3,158,220.90	其他收益	与收益相关
产业转型升级专项资金	财政拨款	—	1,800,000.00	其他收益	与收益相关
2016 年-2017 年实验室软硬件投入资金补助	财政拨款	—	1,735,200.00	其他收益	与收益相关
工业奖励	财政拨款	—	1,378,200.00	其他收益	与收益相关
社保补差款	财政拨款	1,118,268.18	946,262.30	其他收益	与收益相关
2018 年市级重点技术改造项目补助资金	财政拨款	—	550,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年第一批企业研发经费补贴	财政拨款	—	506,400.00	其他收益	与收益相关
2018 年市级节能循环经济专项奖励资金(工信部绿色供应链)	财政拨款	—	500,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市工业企业技术改造奖励	财政拨款	—	450,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年厦门第一批市级高新技术企业补贴资金	财政拨款	50,000.00	400,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局企业研发补助额	财政拨款	—	335,400.00	其他收益	与收益相关

厦门盈趣科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
高企财政扶持资金	财政拨款	150,000.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
科技局研发经费补助	财政拨款	449,240.68	263,500.00	其他收益	与收益相关
2017 年度创新七条奖励	财政拨款	—	250,000.00	其他收益	与收益相关
智能制造及信息自动化 收集与决策系统项目专 项补助	财政拨款	323,320.61	235,436.97	其他收益	与资产相关
厦门市科学技术局 2017 年市级创新型企业扶持 资金	财政拨款	—	200,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年度工业投资奖励 资金	财政拨款	—	200,000.00	其他收益	与收益相关
福建省工业互联与民用 物联重点实验室资助款	财政拨款	—	200,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市《企业知识产权管 理规范》认证补贴	财政拨款	—	100,000.00	其他收益	与收益相关
科技局关于小微企业引 才补贴	财政拨款	66,000.00	72,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业研发投入补 助经费	财政拨款	—	61,100.00	其他收益	与收益相关
2017 年企业限下转限上 奖励金	财政拨款	—	50,000.00	其他收益	与收益相关
2018 年知识产权试点企 业奖励资金	财政拨款	—	50,000.00	其他收益	与收益相关
标准化战略资助资金	财政拨款	—	50,000.00	其他收益	与收益相关
SMT 贴片车间自动化及 信息化建设技术改造专 项补助	财政拨款	46,301.17	46,154.56	其他收益	与资产相关
专利补助	财政拨款	26,000.00	31,608.00	其他收益	与收益相关
2018 年第六批科技项目 标准化工作资助与奖励	财政拨款	—	25,000.00	其他收益	与收益相关
芗城区科技项目补贴	财政拨款	—	21,000.00	其他收益	与收益相关
诚信用工企业奖励	财政拨款	—	20,000.00	其他收益	与收益相关
招用重点高校毕业生奖 励	财政拨款	—	14,000.00	其他收益	与收益相关
政府服务企业作工补助 金	财政拨款	3,000.00	14,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市经济和信息化局 重点人才个税奖励	财政拨款	16,000.00	9,000.00	其他收益	与收益相关
2017 年专利奖励-漳州市 芗城区科学技术局	财政拨款	—	7,000.00	其他收益	与收益相关
厦门市商务局(义乌国际 装备博览会)展会补贴	财政拨款	2,358.00	6,300.00	其他收益	与收益相关
海沧科学技术局 2018 年 高级专利资助资金	财政拨款	—	4,600.00	其他收益	与收益相关

厦门盈趣科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与 收益相关
厦门市商务局 2017 年保 费和资信费扶持	财政拨款	—	1,792.46	其他收益	与收益相关
首批境外经济信息服务 处建项目资金	财政拨款	400,000.00	—	其他收益	与收益相关
带故障检测功能的无线 传输广告系统专项补助	财政拨款	59,286.29	—	其他收益	与资产相关
软件企业补助	财政拨款	59,000.00	—	其他收益	与收益相关
省科学技术奖励	财政拨款	50,000.00	—	其他收益	与收益相关
2017 年海峡工业设计大 赛奖励	财政拨款	15,000.00	—	其他收益	与收益相关
厦门市经济和信息化局 2017 厦门国际智能制造 展展位费补助	财政拨款	5,600.00	—	其他收益	与收益相关
第四届厦门市质量奖 励金	财政拨款	1,200,000.00	—	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局 Intre+ 智慧家庭研究与应用项 目资助款	财政拨款	478,500.00	—	其他收益	与收益相关
2016 年省级质量标杆企 业奖励	财政拨款	300,000.00	—	其他收益	与收益相关
商务局融资贴息补贴款	财政拨款	159,178.99	—	其他收益	与收益相关
增产增效奖励	财政拨款	100,000.00	—	其他收益	与收益相关
厦门市商务局第一批服 务贸易和服务外包企业 奖励	财政拨款	86,800.00	—	其他收益	与收益相关
企业调峰生产用电奖励	财政拨款	82,766.00	—	其他收益	与收益相关
厦门市科学技术局贷款 利息补助款	财政拨款	8,893.00	—	其他收益	与收益相关
2016 年度高企财政扶持 资金	财政拨款	15,392,800.00	—	其他收益	与收益相关
工业企业增产多销奖励 金	财政拨款	6,280,000.00	—	其他收益	与收益相关
2017 工信部智能制造试 点示范项目奖励金	财政拨款	2,000,000.00	—	其他收益	与收益相关
合 计		31,057,393.38	39,683,781.94		

3、其他

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	—	—
应收账款	678,852,295.27	798,250,092.55
合 计	678,852,295.27	798,250,092.55

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	628,054,622.87	91.67	6,304,966.53	1.00	621,749,656.34
关联方组合	57,102,638.93	8.33	—	—	57,102,638.93
组合小计	685,157,261.80	100.00	6,304,966.53	0.92	678,852,295.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	685,157,261.80	100.00	6,304,966.53	0.92	678,852,295.27

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	803,244,219.78	99.62	8,046,817.67	1.00	795,197,402.11
关联方组合	3,052,690.44	0.38	—	—	3,052,690.44
组合小计	806,296,910.22	100.00	8,046,817.67	100	798,250,092.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	806,296,910.22	100.00	8,046,817.67	1.00	798,250,092.55

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	627,917,572.47	99.98	6,279,175.72	1.00	621,638,396.75
7-12 个月	9,488.41	—	474.42	5.00	9,013.99
1 至 2 年	1,960.13	—	196.01	10.00	1,764.12
2 至 3 年	125,601.86	0.02	25,120.38	20.00	100,481.48
合 计	628,054,622.87	100.00	6,304,966.53	1.00	621,749,656.34

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6 个月以内	803,092,761.49	99.98	8,030,927.61	1.00	795,061,833.88
7-12 个月	6,879.61	—	343.98	5.00	6,535.63
1 至 2 年	133,696.65	0.02	13,369.67	10.00	120,326.98
2 至 3 年	10,882.03	—	2,176.41	20.00	8,705.62
合 计	803,244,219.78	100.00	8,046,817.67	1.00	795,197,402.11

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,741,851.14 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 594,916,686.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,949,166.87 元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息	1,234,762.97	—
应收股利	—	—
其他应收款	299,743,074.59	88,537,264.23
合 计	300,977,837.56	88,537,264.23

（1）应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	1,234,762.97	—

（2）其他应收款

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	16,130,404.45	5.36	1,366,978.51	8.47	14,763,425.94
应收出口退税款	32,954,610.44	10.94	—	—	32,954,610.44
关联方组合	252,025,038.21	83.70	—	—	252,025,038.21
组合小计	301,110,053.10	100.00	1,366,978.51	0.45	299,743,074.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	301,110,053.10	100.00	1,366,978.51	0.45	299,743,074.59

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	9,751,990.16	10.93	673,259.46	6.90	9,078,730.70
应收出口退税款	44,477,994.34	49.86	—	—	44,477,994.34
关联方组合	34,980,539.19	39.21	—	—	34,980,539.19
组合小计	89,210,523.69	100.00	673,259.46	0.75	88,537,264.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	89,210,523.69	100.00	673,259.46	0.75	88,537,264.23

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
6 个月以内	9,625,816.40	59.67	96,258.16	1.00	9,529,558.24
7-12 个月	58,043.77	0.36	2,902.19	5.00	55,141.58
1 至 2 年	214,906.98	1.33	21,490.70	10.00	193,416.28

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
2至3年	6,231,637.30	38.64	1,246,327.46	20.00	4,985,309.84
合计	16,130,404.45	100.00	1,366,978.51	8.47	14,763,425.94

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
6个月以内	3,165,078.38	32.46	31,650.78	1.00	3,133,427.60
7-12个月	341,650.00	3.50	17,082.50	5.00	324,567.50
1至2年	6,245,261.78	64.04	624,526.18	10.00	5,620,735.60
合计	9,751,990.16	100.00	673,259.46	6.90	9,078,730.70

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 693,719.05 元。

③其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
应收往来款	252,163,417.29	37,113,244.50
应收出口退税	32,954,610.44	44,477,994.34
保证金	7,290,359.10	7,068,464.75
股权转让款	4,428,000.00	—
员工备用金及借款	3,834,018.95	—
其他	439,647.32	550,820.10
合计	301,110,053.10	89,210,523.69

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
盈趣科技(香港)有限公司	关联方往来款	223,929,119.56	6个月以内	74.37	—
待报解中央预算收入分户	应收出口退税	32,954,610.44	6个月以内	10.94	—
漳州盈塑工业有限公司	关联方往来款	28,000,000.00	6个月以内	9.30	—
厦门市土地开发总公司	保证金	6,045,000.00	2-3年	2.01	1,209,000.00

单位名称	款项性质	其他应收款 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
厦门众力和投资合 伙企业（有限合伙）	股权转让款	2,685,090.00	6 个月以内	0.89	26,850.90
合 计	—	293,613,820.00		97.51	1,235,850.90

3、长期股权投资

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	488,803,396.68	—	488,803,396.68	116,512,839.27	—	116,512,839.27
对联营企业投资	6,833,356.06	—	6,833,356.06	6,673,597.26	—	6,673,597.26
合 计	495,636,752.74	—	495,636,752.74	123,186,436.53	—	123,186,436.53

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
盈趣科技(香港) 有限公司	13,711,625.00	20,813,100.00	—	34,524,725.00	—	—
厦门盈趣汽车电 子有限公司	30,078,390.43	111,800.00	—	30,190,190.43	—	—
漳州盈塑工业有 限公司	30,000,000.00	137,900.00	5,400,000.00	24,737,900.00	—	—
厦门攸信信息技 术有限公司	10,000,000.00	300,959,300.00	—	310,959,300.00	—	—
厦门盈点科技有 限公司	500,000.00	4,500,000.00	—	5,000,000.00	—	—
Intretech (Malaysia)Sdn. Bhd.	23,498,371.01	21,807,640.00	—	45,306,011.01	—	—
Knectek Labs Inc.	8,534.48	—	—	8,534.48	—	—
Intretech Hungary Kft.	1,715,918.35	18,750,817.41	—	20,466,735.76	—	—
厦门攸创信息咨 询有限公司	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	—	—
福州云卡科技有 限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
深圳市博发电子 科技有限公司	—	5,610,000.00	—	5,610,000.00	—	—
合 计	116,512,839.27	377,690,557.41	5,400,000.00	488,803,396.68	—	—

(2) 对联营企业投资

厦门盈趣科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门邑通软件科技有限公司	6,673,597.26	159,758.80	—	6,833,356.06	—	—

4、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	2,609,209,107.50	1,524,061,149.28	3,188,556,505.42	1,714,616,287.14
其他业务	87,794,405.23	51,729,612.18	22,690,174.75	9,352,708.58
合 计	2,697,003,512.73	1,575,790,761.46	3,211,246,680.17	1,723,968,995.72

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	56,252,829.63	1,192,328.23
成本法核算的长期股权投资收益	53,000,000.00	22,419,333.25
处置长期股权投资产生的投资收益	3,456,000.00	—
权益法核算的长期股权投资收益	159,758.80	353,576.97
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-9,232,000.00	—
合 计	103,636,588.43	23,965,238.45

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	327,289.98	
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)	39,718,142.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	-124,780.19	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,000.00	
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	-33,717.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,269,832.77	

项 目	本期发生额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	55,663,910.47	
非经常性损益总额	101,920,678.45	
减：非经常性损益的所得税影响数	15,077,493.08	
非经常性损益净额	86,843,185.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	492,767.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	86,350,417.38	

2、净资产收益率和每股收益

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	24.72	1.81	1.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.10	1.62	1.62

厦门盈趣科技股份有限公司

2019 年 3 月 28 日