



晶赛科技

NEEQ：871981

安徽晶赛科技股份有限公司

ANHUI JINGSAI TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记

1. 2018 年 11 月公司被评为 2018 年安徽名牌项目；
2. 2018 年公司被评为安徽省重点创新型高成长性电子信息企业；
3. 2018 年 5 月全资子公司合肥晶威特技术中心被认定为合肥市企业技术中心；
4. 2018 年 5 月全资子公司合肥晶威特被认定为安徽省科技型中小企业；
5. 2018 年 7 月全资子公司合肥晶威特获得国家高新技术企业证书；
6. 2018 年 10 月全资子公司合肥晶威特被合肥市经信委授予“数字化车间”称号。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、晶赛科技、公司	指	安徽晶赛科技股份有限公司
合肥晶威特	指	合肥晶威特电子有限责任公司
铜陵晶威特	指	铜陵市晶威特电子有限责任公司
铜陵晶超、晶超	指	铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）
铜陵晶益、晶益	指	铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

本报告除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 声明与提示

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

公司负责人侯诗益、主管会计工作负责人方延午及会计机构负责人（会计主管人员）方延午保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、产品价格下降风险	公司的产品应用领域非常广泛，但随着生产水平的提高、市场竞争的加剧，公司的主要产品价格呈下降趋势。未来如果公司产品价格继续下行，而原材料价格不能同向下降，或是公司未能通过技术革新提高生产效率降低生产成本，则公司毛利率可能将会降低，对公司的盈利水平产生不利影响。
二、市场竞争风险	从行业发展史看，石英晶体元器件行业发展已经很成熟，产品的制造技术和成本差异不大，企业间竞争激烈。从下游市场需求来看，10%的需求集中在高端产品上，日本的厂商占有这一领域的大部分市场份额；90%以上的需求集中在中低端产品，市场主要由台湾厂商和大陆厂商占有，竞争更为激烈，公司如果不能通过改善工艺、革新技术、提供效率、降低成本来提高市场竞争力，将给公司经营带来一定风险。
三、存货减值风险	2018年12月31日，公司存货账面余额为4,939.56万元，占报告期末总资产的17.92%，占当期营业收入的24.77%，其中，原材料、库存商品、在产品金额为3,646.35万元，占存货账面总额的73.82%。公司存货主要为子公司合肥晶威特结存的石英晶体元器件成品及配件，存在价格下行压力及存货减值的可能，从而对经营业绩和财务状况造成不利影响。
四、应收账款无法收回的风险	2018年12月31日，公司应收票据及应收账款的账面价值为7,895.71万元，占期末流动资产的比例为56.61%，应收票据及应收账款金额占比较大。公司客户付款记录良好，且应收账

	<p>款账龄大部分在 1 年以内，不存在大额坏账的情况，但如果公司未来不能保持对应收账款的有效管理，或主要债务人的财务状况发生重大不利变化，则有发生坏账的风险，并将对公司的经营生产不利影响。</p>
五、实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人侯诗益与其女侯雪直接合计持有公司 90.09% 的股份，有能力通过投票表决的方式对公司的重大经营决策施加影响或者实施控制。公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，制订并实施“三会”议事规则，构建了较为完善的法人治理结构。但公司实际控制人仍有可能通过行使表决权或其它方式对公司经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等进行控制，从而可能损害到公司及中小股东的利益。</p>
六、公司治理的风险	<p>股份公司成立前，公司的法人治理结构较为简单。2016 年 11 月整体变更为股份有限公司后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。但是由于股份公司成立时间较短，相关公司治理机制运行时间不长，同时股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大区别，公司管理层仍处于对新制度的学习和理解之中，对新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，对公司治理将会提出更高的要求。随着公司业务范围的不断扩展，经营规模的不断扩大，员工数量的不断增加，未来可能存在因内部治理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
七、报告期内公司未全员缴交社会保险、住房公积金的风险	<p>报告期内，公司与全体员工均依法签订了合法有效的劳动合同，建立了劳动关系。截至本报告披露之日，公司存在未为部分符合社保缴纳条件员工缴纳社保、公积金的情形，虽然上述人员均已缴纳新型农村合作医疗保险、新型农村养老保险、城乡居民养老保险或城乡居民医疗保险或农村户口享有宅基地及其他个人原因，与公司签署自愿放弃由公司缴纳社保、公积金且公司负担上述社保费用；但在报告期内，公司未全员缴纳社会保险、住房公积金的情况，存在一定补缴风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽晶赛科技股份有限公司
英文名称及缩写	AnHui Jing Sai Technology Co., LTD
证券简称	晶赛科技
证券代码	871981
法定代表人	侯诗益
办公地址	安徽省铜陵市经济技术开发区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	方延午
职务	董事会秘书
电话	0551-63350260
传真	0551-63350135
电子邮箱	fangyanwu@hfjw.com.cn
公司网址	www.tljsjm.cn
联系地址及邮政编码	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山大道 2569 号，邮编 244000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年11月18日
挂牌时间	2017年8月22日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3971 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	石英晶体元器件、电子元器件研发、制造、销售，石英晶体设备、仪器研发、制造、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	11,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	侯诗益
实际控制人及其一致行动人	侯诗益、侯雪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340700771114890E	否
注册地址	安徽省铜陵市经济技术开发区天门山大道 2569 号	否
注册资本（元）	11,100,000	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方长顺、黄剑、杨娇
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	199,440,091.37	158,209,139.95	26.06%
毛利率%	25.52%	26.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,180,707.55	18,708,938.64	2.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,530,859.18	12,231,341.90	35.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.34%	13.71%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.64%	8.96%	-
基本每股收益	1.73	1.69	2.37%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	275,637,340.17	246,764,865.29	11.70%
负债总计	139,481,416.54	100,633,056.11	38.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	136,155,923.63	145,835,216.08	-6.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.27	13.14	-6.62%
资产负债率%（母公司）	34.31%	33.33%	-
资产负债率%（合并）	50.60%	40.78%	-
流动比率	1.10	1.47	-
利息保障倍数	14.00	17.55	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	23,465,422.46	27,623,780.29	-15.05%
应收账款周转率	2.59	2.40	-
存货周转率	3.46	4.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	11.70%	7.58%	-
营业收入增长率%	26.06%	9.46%	-
净利润增长率%	2.52%	94.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	11,100,000.00	11,100,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	903,867.11
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,493,101.16
委托他人投资或管理资产的损益	45,441.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-309,315.61
非经常性损益合计	3,133,093.74
所得税影响数	483,296.24
少数股东权益影响额（税后）	-50.87
非经常性损益净额	2,649,848.37

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	9,467,496.19			
应收账款	65,311,502.56	-		
应收票据及应收账款	-	74,778,998.75		
应付票据	7,000,000.00	-		
应付账款	43,333,369.29	-		
应付票据及应付账款	-	50,333,369.29		
应收利息	1,000.00	-		
管理费用	16,733,449.84	8,892,590.11		
研发费用	-	8,892,590.11		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司属于C39计算机、通讯和其他电子设备制造业；根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754-2011），公司属于C3971电子元件及组件制造；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于C3971电子元件及组件制造。

（一）销售模式 公司主要通过展会方式、互联网平台等方式宣传公司产品及品牌开发客户，客户再以传真、邮件等方式向公司订货。公司根据客户提出的产品规格要求，结合自身研发技术设计产品结构和参数，主要使用自有的生产工艺进行产品生产销售。此外，为满足客户需要，公司还通过购进部分短缺成品元器件进行销售。公司产品属于单价低、数量大、质量要求高的电子产品基础元件，因此，客户单次采购具有订单金额小，履行期限短、订单次数频繁的特点。公司主要采用直销模式，直接面对终端客户；销售也以内销为主。公司凭借公司自身技术优势和品牌，已与视源股份（002841）、四川长虹（600839）、东晶电子（002199）、惠伦晶体（300460）、晶宝股份（430590）等一大批知名企业建立长期合作关系。公司产品销售价格系综合考虑了市场竞争情况、产品工艺复杂程度、销售规模大小、销售地区远近等因素后，与客户协商确定。

（二）生产模式 公司采用“以销定产”的方式组织生产。公司每年与下游客户签订产品销售的框架协议，以电话、邮件或传真等形式确定每批产品的发货数量和规格；公司根据客户的订单制定生产计划。生产部门根据订单制定生产计划，进行统一生产调度、组织管理和质量控制，确保按时按质完成生产任务。公司建立了较成熟的生产体系和质量管理体系，对产品生产过程进行严格的管控，各个环节均有规程和文件进行控制。公司具有完善的安全生产管理体系，包括《安全生产工作管理制度》、《车间现场管理规定》、《安全奖惩制度》等多项实用、具体的安全生产规范和操作制度，保障了日常业务环节的安全生产、安全施工防护、和风险防控等。

（三）采购模式 公司实行以销定产的生产模式，以公司所获取的销售订单为基础安排生产计划，根据生产计划所需原材料及原材料安全库存量，制定采购计划并组织采购。公司严格遵循质量优先的原则，按照公司制定的供应商评审制度和相应评审流程进行评审，对供应商的品质、供货能力、管理水平、价格进行详细的评审，从而保证原材料的品质及供货稳定性。

（四）研发模式 公司紧盯行业发展趋势，不断满足客户的多样化需求，对产品及工艺不断优化和改进，为客户提供可靠性稳定、品质优良、价格合理的电子元器件产品。经过十多年的技术经验积累，已掌握石英晶体元器件及其封装材料等产品的设计技术与制造技术、精密模具的设计开发与制造技术、表面处理技术和产品检测技术等一整套核心技术。公司产品可以广泛应用于通讯电子、汽车电子、多媒体消费电子、物联网、移动互联网、智能穿戴设备、工业控制、家用电器、医疗器械、安防产品、智能化等领域，公司将结合市场及实际经营情况，逐步开发新产品。

截止至报告期末，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司坚持“以品质求生存，以创新求发展，以规模求效益”的经营方针，积极开拓终端市场和产品推广，加强质量体系建设和维护，努力创新和改善工艺，加大制造设备投入，继续扩大生产规模。回顾 2018 年，公司主要经营成果如下：

营业收入为 199,440,091.37 元，同比增长 26.06%；归属于母公司所有者净利润为 19,180,707.55 元，同比增长 2.52%；扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者净利润为 16,530,859.18 元，同比增长 35.15%；固定资产为 112,625,321.42 元，同比增加 27.43%。全年无重大质量事故发生，基本完成公司年度经营目标。

(二) 行业情况

报告期内，公司所处行业国内外格局未发生明显变化，日本、台湾仍占据全球主要份额，中国大陆市场主要集中在国内。由于 2017 年市场火爆带来的过度投资，导致产能过剩，市场竞争加剧，价格严重下滑，公司利润下降。随着 5G 技术的应用，用于 5G 的新品种已开始有需求，相信未来，随着 5G 技术普遍应用，晶体市场行情会迎来新的高潮。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	9,256,215.39	3.36%	11,966,266.29	4.85%	-22.65%
应收票据与应收账款	78,957,073.86	28.65%	74,778,998.75	30.30%	5.59%
存货	49,395,653.65	17.92%	36,425,857.78	14.76%	35.61%
投资性房地产					
长期股权投资	1,049,879.31	0.38%	1,020,455.88	0.41%	2.88%
固定资产	112,625,321.42	40.86%	88,384,106.52	35.82%	27.43%
在建工程	3,393,053.30	1.23%	204,003.06	0.08%	1,563.24%
短期借款	34,000,000.00	12.34%	22,973,504.23	9.31%	48.00%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、存货增加 35.61%是因为报告期内公司预期市场销量增加，扩大了生产规模，原材料与成品备货增加；

- 2、短期借款增加 48%是因为报告期内公司扩大生产规模，固定资产投资增加，融资金额增加；
3、在建工程大幅增加是因为报告期内公司增加自制设备投入。
3、其他项目未发生重大变化。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	199,440,091.37	-	158,209,139.95	-	26.06%
营业成本	148,548,886.12	74.48%	116,936,838.44	73.91%	27.03%
毛利率%	25.52%	-	26.09%	-	-
管理费用	10,377,158.83	5.20%	8,892,590.11	10.58%	16.69%
研发费用	9,025,931.84	4.53%	7,840,859.73		15.11%
销售费用	7,136,198.65	3.58%	5,515,151.66	3.49%	29.39%
财务费用	1,562,568.58	0.78%	1,374,873.28	0.87%	13.65%
资产减值损失	1,953,880.96	0.98%	1,226,728.53	0.78%	59.28%
其他收益	1,091,704.64	0.55%	716,590.16	0.45%	52.35%
投资收益	161,373.53	0.08%	445,513.45	0.28%	-63.78%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	903,867.11	0.45%	2,706.55	0.00%	33,295.54%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	20,783,107.98	10.42%	15,927,325.23	10.07%	30.49%
营业外收入	1,425,600.05	0.71%	6,913,840.63	4.37%	-79.38%
营业外支出	333,519.14	0.17%	85,723.73	0.05%	289.06%
净利润	19,181,184.27	9.62%	18,752,944.38	11.85%	2.28%

项目重大变动原因：

- 1、资产减值损失增加 59.28%，主要原因是报告期内销售收入增加，计提的应收账款坏账准备增加所致；
- 2、其他收益增加 52.35%，主要原因是报告期内与企业日常活动相关的政府补助增加所致。
- 3、投资收益减少 63.78%，主要原因是铜陵农村商业银行股份有限公司分红减少所致；
- 4、资产处置收益大幅增加，主要原因是报告期内公司处置部分设备所致；
- 5、营业利润增加 30.49%，主要原因是报告期内公司营业收入大幅增加，导致营业利润增加；
- 6、营业外收入减少-79.38%，主要原因是报告期内与企业日常活动无关的政府补助减少所致；
- 7、营业外支出大幅增加，主要原因是报告期内滞纳金增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	190,105,022.17	151,906,799.87	25.15%

其他业务收入	9,335,069.20	6,302,340.08	48.12%
主营业务成本	140,476,432.81	111,184,070.99	26.35%
其他业务成本	8,072,453.31	5,752,767.45	40.32%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
晶振	135,583,458.34	67.98%	98,351,190.79	62.17%
晶振配件	54,521,563.83	27.34%	53,555,609.08	33.85%
其他	9,335,069.20	4.68%	6,302,340.08	3.98%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	187,951,163.57	94.24%	145,134,581.31	91.74%
外销	11,488,927.80	5.76%	13,074,558.64	8.26%

收入构成变动的的原因：

收入构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	广州视源电子科技股份有限公司	27,161,172.05	13.62%	否
2	深圳市芯中芯科技有限公司	7,565,406.96	3.79%	否
3	深圳市晶峰晶体科技有限公司	5,323,529.00	2.67%	否
4	上海辰心仪表有限公司	5,160,544.42	2.59%	否
5	潮州三环（集团）股份有限公司	4,657,602.21	2.34%	否
合计		49,868,254.64	25.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	潮州三环（集团）股份有限公司	39,204,794.48	23.95%	否
2	安徽鑫科铜业有限公司	27,342,580.99	16.71%	否
3	浙江东晶电子股份有限公司	13,003,472.25	7.94%	否
4	日照旭日电子有限公司	5,818,323.92	3.55%	否
5	珠海东锦石英科技有限公司	4,665,529.70	2.85%	否
合计		90,034,701.34	55.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	23,465,422.46	27,623,780.29	-15.05%
投资活动产生的现金流量净额	-23,199,948.53	-29,082,844.97	20.23%
筹资活动产生的现金流量净额	-709,980.07	3,742,196.24	-118.97%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要是因为报告期内公司借款增加所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司合肥晶威特，报告期内营业收入为 137,920,394.88 元，净利润为 16,101,507.56 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司购买邮政储蓄银行“月月升”非保本浮动收益型理财产品 2500 万元，共收到 43,898.62 元利息。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 重要会计政策变更

2017 年 6 月财政部发布了《企业会计准则解释第 9 号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2018年8月，公司收到了铜陵市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》，完成了控股子公司铜陵市晶威特电子有限责任公司的工商注销登记工作。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益。公司诚信经营，安全生产，提高了当地的人口就业率。为当地的经济作出了一定的贡献。

三、持续经营评价

报告期内，公司不存在营业收入低于100万元、净资产为负、连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大、债券违约、债务无法按期偿还、实际控制人失联、高级管理人员无法履职、拖欠员工工资、无法支付供应商货款、主要生产资质缺失或无法续期、无法获得主要生产要素等事项。报告期内，不存在对公司持续经营能力有重大影响的事项，公司具有持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、成品价格下行的风险

公司的产品应用领域非常广泛，但随着生产水平的提高、市场竞争的加剧，公司的主要产品价格呈下降趋势。未来如果公司产品价格继续下行，而原材料价格不能同向下降，或是公司未能通过技术革新提高生产效率降低生产成本，则公司毛利率可能将会降低，对公司的盈利水平产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	50,000.00	62,524.27
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	31,000,000.00	31,000,000.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
侯诗益	侯诗益将持有公司股份中 300 万股质押给铜陵国誉融资担保有限公司为公司对外融资提供担保保证。	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 28 日	2018-013
侯诗益、侯雪	侯诗益、侯雪分别向公司提供 11,316,000 元、7,544,000 元借款，利息为零，借款期限为 8 个月。	18,860,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 21 日	2018-032

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1. 关联方为公司融资提供反担保，有利于公司的日常经营和持续发展，是合理的、必要的，不会损害公司及其他股东的利益。

2. 关联方为公司提供借款涉及的借款人民币 1886 万元，不收取任何利息费用，补充公司日常经营所需资金，满足公司发展的需要，对于公司短期经营活动具有积极作用，符合公司和全体股东利益，不会对公司财务状况、经营成果构成重大不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

公司申请挂牌时，公开转让说明书中披露了以下承诺事项：

(1) 公司控股股东、实际控制人根据《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求对持有的股份做出了股份锁定承诺。

(2) 公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事、高级管理人员均签订了规范关联交易、避免同业竞争、不存在违反竞业禁止事项的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺。

(3) 公司及公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。报告期内，上述承诺均得到履行，未发生违反承诺的事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	50,452,115.41	18.30%	银行借款抵押
无形资产	抵押	10,526,455.49	3.82%	银行借款抵押
总计	-	60,978,570.90	22.12%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	11,100,000.00	100.00%	0	11,100,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000.00	90.09%	0	10,000,000.00	90.09%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		11,100,000.00	-	0	11,100,000.00	-
普通股股东人数		4				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	侯诗益	6,000,000.00	0	6,000,000.00	54.05%	6,000,000.00	0
2	侯雪	4,000,000.00	0	4,000,000.00	36.04%	4,000,000.00	0
3	铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）	800,000.00	0	800,000.00	7.21%	800,000.00	0
4	铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）	300,000.00	0	300,000.00	2.70%	300,000.00	0
合计		11,100,000.00	0	11,100,000.00	100.00%	11,100,000.00	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

侯诗益、侯雪为公司共同实际控制人，侯诗益与侯雪为父女关系，侯雪为晶超、晶益的执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

侯诗益，男，汉族，1966年11月出生，安徽省铜陵市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1988年7月至1997年11月，就职于安徽省铜陵市无线电元件厂，历任工程师、车间主任、副厂长；1997年12月至1998年9月，就职于铜陵市峰华电子有限公司，任市场开发部经理；1998年10月至2000年11月，就职于江苏无锡方大电子有限公司，任副总经理；2000年12月至2010年3月，就职于深圳市晶威特电子有限公司，任执行董事；2001年3月至今，就职于铜陵市晶威特电子有限责任公司，历任总经理、执行董事；2005年1月至2016年11月，就职于铜陵市晶赛电子有限责任公司，任执行董事；2009年8月至2011年6月，就职于安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司，任董事；2013年3月至今，就职于合肥晶威特电子有限责任公司，任执行董事。现任公司董事长、总经理，任期三年，自2016年11月16日至2019年11月15日。

(二) 实际控制人情况

侯诗益、侯雪为公司共同实际控制人。侯雪，女，汉族，1993年1月出生，安徽省铜陵市人，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2015年8月至2016年1月，就职于三生电子（天津）有限公司，任职员；2016年2月至2016年8月，就职于合肥晶威特电子有限责任公司，任职员；2016年8月至2016年11月，就职于铜陵市晶赛电子有限责任公司，任职员。自2016年11月16日至2018年6月15日现任股份公司董事会秘书。现就职于铜陵市晶赛电子有限责任公司，任董事。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中信银行	11,000,000.00	5.22%	2018/6/27-2019/6/26	否
银行借款	中国银行	15,000,000.00	5.0025%	2018/4/3-2019/4/13	否
合计	-	26,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年9月11日	26.00	0	0
合计	26.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
侯诗益	董事长、总经理	男	1966年11月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
郑善发	董事	男	1965年8月	专科	2016.11.16-2019.11.15	是
侯雪	董事	女	1993年1月	本科	2018.06.15-2019.11.15	是
查晓兵	董事	男	1976年8月	专科	2018.05.17-2019.11.15	是
徐飞	董事	男	1984年10月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
陈维彦	监事	男	1971年10月	本科	2016.11.16-2019.11.15	是
孙龙凤	职工代表监事	女	1978年11月	专科	2016.11.16-2019.11.15	是
王立平	监事会主席	男	1959年5月	专科	2016.11.16-2019.11.15	是
方延午	财务负责人、 董事会秘书	男	1991年5月	本科	2018.06.15-2019.11.15	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事侯雪与董事长侯诗益为父女关系；董事徐飞为侯诗益之妹侯敏配偶；除此以外，董事、监事、高级管理人员相互之间再无其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
侯诗益	董事长、总经理	6,000,000.00	0	6,000,000.00	54.05%	0
侯雪	董事	4,000,000.00	0	4,000,000.00	36.04%	0
郑善发	董事	0	0	0	0%	0
查晓兵	董事	0	0	0	0%	0
徐飞	董事	0	0	0	0%	0
陈维彦	监事	0	0	0	0%	0
孙龙凤	职工代表监事	0	0	0	0%	0
王立平	监事会主席	0	0	0	0%	0
方延午	财务负责人、 董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	10,000,000.00	0	10,000,000.00	90.09%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王玉蓉	董事、财务负责人	离任	无	离职
李挺	董事	离任	无	离职
侯雪	董事会秘书	离任	董事	岗位变动
查晓兵	无	新任	董事	岗位变动
方延午	无	新任	财务负责人、董事会秘书	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：√适用 不适用

查晓兵（董事），男，汉族，1976年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1994年7月至2000年5月任职安徽铜陵市化纤厂作业员，2004年6月至2007年7月任职于铜陵三科电子作业员，2007年8月至2014年11月任职铜陵晶威特副总，2014年至今任职合肥晶威特副总。现任公司董事，任期自2018年5月17日至2019年11月15日。

方延午（董事会秘书、财务负责人），男，汉族，1991年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年7月至2017年12月任职于华普天健会计师事务所。现任公司董事会秘书、财务负责人，任期自2018年6月15日至2019年11月15日。

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	20
生产人员	287	295
销售人员	10	12
技术人员	23	23
财务人员	6	7
员工总计	348	357

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	1	1
本科	31	32

专科	52	53
专科以下	264	271
员工总计	348	357

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司设立岗位工资、绩效工资、工龄补贴、误餐补助、满勤奖、员工福利等薪酬项目。公司成立了工会，将员工福利制度化、规范化，确保员工福利看得见、能执行，以增强员工的凝聚力。

2、培训计划

晶赛科技视员工为家人，并积极鼓励员工不断学习，从员工入职之日起到上岗过程中，公司建立了全套的培训制度，通过内训、外请培训机构等方式给员工组织多种形式的岗位技能培训和企业文化培训。使员工与企业搭建起良好的沟通、学习通道，最终达到员工与公司共同发展的目标。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

公司无需承担离退休职工费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

2016年11月有限公司整体变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理机制，公司全体股东组成了股东大会，选举产生了董事会、监事会，聘任了总经理，建立了完备的三会体系；制定了规范的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，进一步规范、强化了公司治理。公司尚未制定《年度报告重大差错责任追究制度》，公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其它现行有关法律、法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为推动公司完善治理结构，规范公司投资者关系管理工作，进一步保护中小股东及投资者的合法权益，建立公司与中小股东及投资者之间及时、互信的良好沟通关系，完善公司治理，根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律、法规、规范性文件相关规定，公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》对中小股东及投资者关系管理做出了具体的规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

1、公司报告期内发生人事变动、银行借款等事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

2、截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现公告象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司报告期内无公司章程的修改。

(二) 三会运作情况**1、 三会召开情况**

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2017 年度总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2018 年半年度报告、2017 年度利润分配预案、提名侯雪担任董事、提名查晓兵担任董事、提名方延午担任财务负责人及董事会秘书、股东向公司提供借款等重大事项。
监事会	2	2017 年度监事会工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2018 年半年度报告等重大事项。
股东大会	4	2017 年度总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告、2017 年年度报告及其摘要、2018 年半年度报告、2017 年度利润分配预案、提名侯雪担任董事、提名查晓兵担任董事、股东向公司提供借款等重大事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善内部治理结构，建立符合公司实际的内控体系，确保公司更加规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法规和内部制度的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均能履行应尽的职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司持续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，报告期内，董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则、制度、办法的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在违规被控股股东、实际控制人占用的情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司设置专业人员负责投资者关系管理工作的有序进行，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未建立年度报告差错责任追究制度，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	
审计机构名称	华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	方长顺、黄剑、杨娇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	9,256,215.39	11,966,266.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	78,957,073.86	74,778,998.75
预付款项	五、3	194,571.47	1,070,470.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	733,818.47	1,402,022.62
买入返售金融资产			
存货	五、5	49,395,653.65	36,425,857.78
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	931,232.31	3,122,770.45
流动资产合计	五、6	139,468,565.15	128,766,385.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

可供出售金融资产		4,720,000.00	4,720,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	1,049,879.31	1,020,455.88
投资性房地产			
固定资产	五、9	112,625,321.42	88,384,106.52
在建工程	五、10	3,393,053.30	204,003.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	10,538,381.72	10,776,825.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12		61,087.25
递延所得税资产	五、13	3,568,489.27	3,334,840.21
其他非流动资产	五、14	273,650.00	9,497,161.36
非流动资产合计		136,168,775.02	117,998,479.36
资产总计		275,637,340.17	246,764,865.29
流动负债：			
短期借款	五、15	34,000,000.00	22,973,504.23
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	57,643,999.96	50,333,369.29
预收款项	五、17	1,049,292.92	775,302.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	4,141,749.88	2,967,640.54
应交税费	五、19	661,286.82	2,477,332.21
其他应付款	五、20	29,804,804.68	8,365,588.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,301,134.26	87,892,737.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	7,220,866.74	10,543,071.38
递延所得税负债	五、13	4,959,415.54	2,197,247.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,180,282.28	12,740,318.47
负债合计		139,481,416.54	100,633,056.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	82,256,825.05	82,256,825.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	4,084,341.44	3,044,675.30
一般风险准备			
未分配利润	五、25	38,714,757.14	49,433,715.73
归属于母公司所有者权益合计		136,155,923.63	145,835,216.08
少数股东权益			296,593.10
所有者权益合计		136,155,923.63	146,131,809.18
负债和所有者权益总计		275,637,340.17	246,764,865.29

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：方延午

会计机构负责人：方延午

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,253,676.90	4,607,437.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	34,027,646.78	32,537,411.37
预付款项		110,896.50	574,113.92
其他应收款	十三、2	48,102,453.41	55,876,573.58
存货		19,662,662.47	16,604,293.36

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		105,488.55	3,073,347.34
流动资产合计		104,262,824.61	113,273,177.55
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,720,000.00	4,720,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	14,049,879.31	26,830,455.88
投资性房地产			
固定资产		30,910,389.16	33,565,206.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,054,805.49	7,207,893.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			61,087.25
递延所得税资产		1,606,583.32	2,210,491.91
其他非流动资产			25,470.45
非流动资产合计		58,341,657.28	74,620,605.81
资产总计		162,604,481.89	187,893,783.36
流动负债：			
短期借款		23,000,000.00	22,973,504.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,334,466.08	1,252,620.87
预收款项		276,641.95	390,857.87
应付职工薪酬		1,230,752.49	1,325,615.61
应交税费		512,687.97	1,694,036.70
其他应付款		23,412,041.30	24,850,748.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		49,766,589.79	52,487,384.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益		5,264,528.30	9,503,148.30
递延所得税负债		760,039.58	626,588.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,024,567.88	10,129,736.50
负债合计		55,791,157.67	62,617,120.58
所有者权益：			
股本		11,100,000.00	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,256,825.05	82,256,825.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,084,341.44	3,044,675.30
一般风险准备			
未分配利润		9,372,157.73	28,875,162.43
所有者权益合计		106,813,324.22	125,276,662.78
负债和所有者权益合计		162,604,481.89	187,893,783.36

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		199,440,091.37	158,209,139.95
其中：营业收入	五、26	199,440,091.37	158,209,139.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		180,813,928.67	143,446,624.88
其中：营业成本	五、26	148,548,886.12	116,936,838.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	2,209,303.69	1,659,583.13
销售费用	五、28	7,136,198.65	5,515,151.66

管理费用	五、29	10,377,158.83	8,892,590.11
研发费用	五、30	9,025,931.84	7,840,859.73
财务费用	五、31	1,562,568.58	1,374,873.28
其中：利息费用		1,751,736.45	1,186,722.95
利息收入		85,721.87	59,515.48
资产减值损失	五、32	1,953,880.96	1,226,728.53
加：其他收益	五、33	1,091,704.64	716,590.16
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	161,373.53	445,513.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	903,867.11	2,706.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,783,107.98	15,927,325.23
加：营业外收入	五、36	1,425,600.05	6,913,840.63
减：营业外支出	五、37	333,519.14	85,723.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,875,188.89	22,755,442.13
减：所得税费用	五、38	2,694,004.62	4,002,497.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,181,184.27	18,752,944.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,181,184.27	18,752,944.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		476.72	44,005.74
2.归属于母公司所有者的净利润		19,180,707.55	18,708,938.64
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,181,184.27	18,752,944.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,180,707.55	18,708,938.64
归属于少数股东的综合收益总额		476.72	44,005.74

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.73	1.69
（二）稀释每股收益		1.73	1.69

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：方延午

会计机构负责人：方延午

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	66,246,484.26	58,119,708.70
减：营业成本	十三、4	50,196,842.56	43,402,184.04
税金及附加		1,385,574.57	876,503.43
销售费用		2,456,499.95	2,546,667.36
管理费用		4,966,338.12	5,401,478.68
研发费用		2,929,812.40	2,636,609.15
财务费用		1,546,471.51	1,537,075.74
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		830,751.49	371,588.41
加：其他收益		912,920.00	622,051.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,352,742.77	24,095,113.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		236.87	2,706.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,200,093.30	26,067,473.59
加：营业外收入		1,251,329.52	3,950,039.98
减：营业外支出		95,192.27	57,471.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,356,230.55	29,960,042.07
减：所得税费用		959,569.11	396,185.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,396,661.44	29,563,856.68
（一）持续经营净利润		10,396,661.44	29,563,856.68
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		10,396,661.44	29,563,856.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,533,620.92	194,540,614.08
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		999,283.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	5,733,066.63	8,087,607.36
经营活动现金流入小计		136,265,971.49	202,628,221.44
购买商品、接受劳务支付的现金		57,332,172.32	130,691,395.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,323,778.83	23,998,891.96
支付的各项税费		8,671,534.56	9,762,588.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	15,473,063.32	10,551,565.56
经营活动现金流出小计		112,800,549.03	175,004,441.15
经营活动产生的现金流量净额		23,465,422.46	27,623,780.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	17,000,000.00

取得投资收益收到的现金		132,950.10	420,372.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,649,701.28	68,376.07
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、39	85,721.87	59,515.48
投资活动现金流入小计		5,768,373.25	17,548,263.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,968,321.78	30,631,108.93
投资支付的现金			16,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		28,968,321.78	46,631,108.93
投资活动产生的现金流量净额		-23,199,948.53	-29,082,844.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,501,200.00	22,973,504.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39	18,860,000.00	
筹资活动现金流入小计		55,361,200.00	22,973,504.23
偿还债务支付的现金		25,474,704.23	17,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,596,475.84	1,531,307.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,071,180.07	19,231,307.99
筹资活动产生的现金流量净额		-709,980.07	3,742,196.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		311,455.24	-195,570.45
五、现金及现金等价物净增加额		-133,050.90	2,087,561.11
加：期初现金及现金等价物余额		7,724,266.29	5,636,705.18
六、期末现金及现金等价物余额		7,591,215.39	7,724,266.29

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：方延午

会计机构负责人：方延午

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,219,124.53	67,129,167.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,857,608.95	4,251,675.38

经营活动现金流入小计		47,076,733.48	71,380,842.77
购买商品、接受劳务支付的现金		22,416,104.55	49,856,026.78
支付给职工以及为职工支付的现金		11,954,028.08	10,109,011.81
支付的各项税费		5,581,564.99	3,968,882.80
支付其他与经营活动有关的现金		7,851,845.51	6,808,547.88
经营活动现金流出小计		47,803,543.13	70,742,469.27
经营活动产生的现金流量净额		-726,809.65	638,373.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,900,000.00	17,000,000.00
取得投资收益收到的现金		111,437.74	24,069,972.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,862.07	68,376.07
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		7,952,774.02	13,385,534.77
投资活动现金流入小计		11,050,073.83	54,523,883.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		737,084.54	5,182,829.63
投资支付的现金			29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			23,049,252.64
投资活动现金流出小计		737,084.54	57,232,082.27
投资活动产生的现金流量净额		10,312,989.29	-2,708,199.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,501,200.00	22,973,504.23
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,860,000.00	
筹资活动现金流入小计		44,361,200.00	22,973,504.23
偿还债务支付的现金		25,474,704.23	17,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,314,160.84	1,453,375.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		55,788,865.07	19,153,375.75
筹资活动产生的现金流量净额		-11,427,665.07	3,820,128.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		64,724.35	-66,650.17
五、现金及现金等价物净增加额		-1,776,761.08	1,683,652.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,865,437.98	2,181,785.19
六、期末现金及现金等价物余额		2,088,676.90	3,865,437.98

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				3,044,675.30		49,433,715.73	296,593.10	146,131,809.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00				82,256,825.05				3,044,675.30		49,433,715.73	296,593.10	146,131,809.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,039,666.14		-10,718,958.59	-296,593.10	-9,975,885.55	
（一）综合收益总额										19,180,707.55	476.72	19,181,184.27	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				4,084,341.44			38,714,757.14	136,155,923.63

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				88,289.63		33,681,162.76	602,987.36	127,729,264.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	11,100,000.00				82,256,825.05				88,289.63		33,681,162.76	602,987.36	127,729,264.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,956,385.67		15,752,552.97	-306,394.26	18,402,544.38
（一）综合收益总额											18,708,938.64	44,005.74	18,752,944.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,956,385.67		-2,956,385.67	-350,400.00	-350,400.00

1. 提取盈余公积								2,956,385.67		-2,956,385.67		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-350,400.00	-350,400.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05			3,044,675.30		49,433,715.73	296,593.10	146,131,809.18

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：方延午

会计机构负责人：方延午

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				3,044,675.30		28,875,162.43	125,276,662.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				82,256,825.05				3,044,675.30		28,875,162.43	125,276,662.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,039,666.14			-19,503,004.70	-18,463,338.56
（一）综合收益总额											10,396,661.44	10,396,661.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,039,666.14			-29,899,666.14	-28,860,000.00
1. 提取盈余公积								1,039,666.14			-1,039,666.14	
2. 提取一般风险准备											-28,860,000.00	-28,860,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				4,084,341.44		9,372,157.73	106,813,324.22

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				88,289.63		2,267,691.42	95,712,806.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	11,100,000.00				82,256,825.05				88,289.63		2,267,691.42	95,712,806.10

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,956,385.67		26,607,471.01	29,563,856.68
（一）综合收益总额											29,563,856.68	29,563,856.68
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,956,385.67		-2,956,385.67	
1. 提取盈余公积									2,956,385.67		-2,956,385.67	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	11,100,000.00				82,256,825.05				3,044,675.30		28,875,162.43	125,276,662.78

安徽晶赛科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1、公司概况

安徽晶赛科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由铜陵市晶赛电子有限责任公司（以下简称“晶赛有限”）整体变更设立的股份有限公司，注册资本为人民币 1,110.00 万元，并于 2016 年 11 月 18 日在铜陵市工商行政管理局办理工商登记。

本公司前身晶赛有限是经铜陵市工商行政管理局批准，由自然人侯诗益、朱国锋、张帮岭共同投资组建，于 2005 年 1 月 20 日领取了注册号为 3407002000743 的《企业法人营业执照》。晶赛有限设立时注册资本为人民币 100 万元，其中侯诗益以货币资金出资 90 万元，占比 90%；朱国锋以货币资金出资 5 万元，占比 5%；张帮岭以货币资金出资 5 万元，占比 5%。晶赛有限设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	侯诗益	90.00	90.00
2	朱国锋	5.00	5.00
3	张帮岭	5.00	5.00
	合计	100.00	100.00

2005 年 12 月，根据晶赛有限股东会决议和章程修正案的规定，晶赛有限申请增加注册资本人民币 700 万元，其中，侯诗益以债权转作股权出资 700 万元。本次增资完成后，晶赛有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	790.00	98.75
2	朱国锋	5.00	0.625

3	张帮岭	5.00	0.625
合计		800.00	100.00

2011年9月，根据晶赛有限股东会决议及朱国锋、张帮岭与铜陵市天源高技术创业投资有限责任公司（后更名为铜陵天源股权投资集团有限公司）签订的《股权转让协议》，朱国锋、张帮岭分别将其持有的晶赛有限0.625%股权转让给铜陵市天源高技术创业投资有限责任公司。本次股权转让完成后，晶赛有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	790.00	98.75
2	铜陵市天源高技术创业投资有限责任公司	10.00	1.25
合计		800.00	100.00

2016年1月，根据晶赛有限股东会决议及侯诗益与铜陵天源股权投资集团有限公司（原铜陵市天源高技术创业投资有限责任公司更名后的公司名称）签订的《产权交易合同》，铜陵天源股权投资集团有限公司将其持有的晶赛有限1.25%的股权转让给侯诗益。本次股权转让完成后，晶赛有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	800.00	100.00

2016年8月，根据晶赛有限股东会决议和章程修正案的规定，晶赛有限申请增加注册资本人民币200万元，其中侯诗益以货币出资200万元；同时侯诗益将其持有的晶赛有限400万元股权转让给侯雪。本次增资及股权转让完成后，晶赛有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	600.00	60.00
2	侯雪	400.00	40.00
合计		1,000.00	100.00

2016年8月，根据晶赛有限股东会决议和章程修正案的规定，晶赛有限申请增加注册资本人民币110万元，其中，铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）以货币出资80万元，铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）以货币出资30万元。本次增资完成后，晶赛有限股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	600.00	54.05
2	侯雪	400.00	36.04
3	铜陵晶超投资管理有限合伙企业(有限合伙)	80.00	7.21
4	铜陵晶益投资管理有限合伙企业(有限合伙)	30.00	2.70
合计		1,110.00	100.00

2016年10月31日，根据晶赛有限临时股东会决议，晶赛有限整体变更为股份有限公司，以截止2016年8月31日经审计的净资产94,829,909.86元，按照1: 8.5432的比例折合股本11,100,000.00股，折股后注册资本为人民币1,110.00万元。整体变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
1	侯诗益	600.00	54.05
2	侯雪	400.00	36.04
3	铜陵晶超投资管理有限合伙企业(有限合伙)	80.00	7.21
4	铜陵晶益投资管理有限合伙企业(有限合伙)	30.00	2.70
合计		1,110.00	100.00

公司地址：安徽省铜陵市经济技术开发区，公司法定代表人：侯诗益。

公司主要经营活动：石英晶体元器件、电子元器件研发、制造、销售，石英晶体设备、仪器研发、制造、销售，自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

2、合并财务报表范围

（1）本公司报告期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	合肥晶威特电子有限责任公司	合肥晶威特	100.00	—
2	铜陵市晶威特电子有限责任公司	铜陵晶威特	98.54	—

上述子公司的具体情况详见本附注七“在其他权益主体中的权益”。

（2）本公司报告期合并财务报表范围变化

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	铜陵市晶威特电子有限责任公司	铜陵晶威特	本期注销

本期新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有

者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多

次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合

并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生

生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

(2) 金融负债的分类

①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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.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；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F.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；
- G.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；
- H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

- A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未

来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。应收款项包括应收账款、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：本公司将 100.00 万元以上应收账款及应收票据，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

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。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合 1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合 2：公司合并范围内关联方之间形成的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

①账龄分析法

组合 1：账龄分析法

组合 2：不计提坏账准备

组合 1 中各账龄段应收款项计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的

估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13. 持有待售的非流动资产或处置组

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为

长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

15. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作

为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所

占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含

商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
新厂房绿化工程	3年

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相

关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计

变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司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：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

① 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

② 符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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，

按本公司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。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司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，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。公司具体销售收入确认方法：

1) 内销收入：公司将产品交付给客户并取得客户验收货物确认凭证，经双方核对无误后确认收入。

2) 外销收入分以下两种情况：

①以 FOB、CIF 及 CFR 方式的出口销售以完成出口报关手续并取得报关单据，合同产品发运离境后作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；

②以 DDU 方式的出口销售以货物运至进口国国内指定地点作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的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。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入

当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关

成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

在资产负债表日，本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合

并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在

实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号—关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号—关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第11号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第12号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于2018年1月1日起执行上述解释。

根据财政部2018年6月15日发布的《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）要求，对尚未执行新金融准则和新收

入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	9,467,496.19	—	1,582,615.30	—
应收账款	65,311,502.56	—	30,954,796.07	—
应收票据及应收账款	—	74,778,998.75	—	32,537,411.37
应收利息	1,000.00	—	1,000.00	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	1,401,022.62	1,402,022.62	55,875,573.58	55,876,573.58
固定资产	88,384,106.52	88,384,106.52	33,565,206.87	33,565,206.87
固定资产清理	—	—	—	—
在建工程	204,003.06	204,003.06	—	—
工程物资	—	—	—	—
应付票据	7,000,000.00	—	—	—
应付账款	43,333,369.29	—	1,252,620.87	—
应付票据及应付账款	—	50,333,369.29	—	1,252,620.87
应付利息	36,642.74	—	36,642.74	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	8,328,945.76	8,365,588.50	24,814,106.06	24,850,748.80

长期应付款	—	—	—	—
专项应付款	—	—	—	—

2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	16,733,449.84	8,892,590.11	8,038,087.83	5,401,478.68
研发费用	—	7,840,859.73	—	2,636,609.15

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%、16%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见税收优惠及批文
合肥晶威特	15%	—

3. 税收优惠

本公司于 2017 年 11 月 7 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201734001793 的《高新技术企业证书》，有效期三年，本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策；子公司合肥晶威特于 2018 年 7 月 24 日取得编号为 GR201834000866 的《高新技术企业证书》，有效期三年，合肥晶威特 2018 年度、2019 年度、2020 年度享受高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,032.90	25,815.20
银行存款	3,646,075.03	3,538,451.09
其他货币资金	5,601,107.46	8,402,000.00
合 计	9,256,215.39	11,966,266.29
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
票据保证金	4,950,000.00	7,000,000.00
信用证保证金	651,107.46	1,402,000.00
合 计	5,601,107.46	8,402,000.00

除此之外，货币资金期末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	3,360,297.71	9,467,496.19
应收账款	75,596,776.15	65,311,502.56
合计	78,957,073.86	74,778,998.75

(2) 应收票据分类披露

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,917,767.00	—	1,917,767.00
商业承兑汇票	1,518,453.38	75,922.67	1,442,530.71
合 计	3,436,220.38	75,922.67	3,360,297.71
项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,184,259.89	—	3,184,259.89
商业承兑汇票	6,283,236.30	—	6,283,236.30
合 计	9,467,496.19	—	9,467,496.19

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,648,453.88	—
商业承兑汇票	—	6,020,928.55

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,821,559.21	99.89	7,224,783.06	8.72	75,596,776.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,637.00	0.11	87,637.00	100.00	—
合 计	82,909,196.21	100.00	7,312,420.06	8.82	75,596,776.15

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	71,157,538.92	99.88	5,846,036.36	8.22	65,311,502.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	87,637.00	0.12	87,637.00	100.00	—
合 计	71,245,175.92	100.00	5,933,673.36	8.33	65,311,502.56

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	75,770,457.74	3,788,522.90	5.00
1-2年	2,690,196.37	269,019.65	10.00
2-3年	1,705,235.14	511,570.55	30.00
3年以上	2,655,669.96	2,655,669.96	100.00

合 计	82,821,559.21	7,224,783.06	8.72
账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,071,272.44	3,203,563.63	5.00
1-2年	3,240,089.16	324,008.92	10.00
2-3年	2,182,447.87	654,734.36	30.00
3年以上	1,663,729.45	1,663,729.45	100.00
合 计	71,157,538.92	5,846,036.36	8.22

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海雅利电子有限公司	87,637.00	87,637.00	100.00	客户经营状况恶化，预计收回可能性较小

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收票据计提坏账准备金额 75,922.67 元，应收账款计提坏账准备金额为 1,378,746.70 元。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市星通时频电子有限公司	4,604,657.63	5.55	230,232.83
深圳市晶威特电子有限公司	4,447,305.83	5.36	250,531.19
苏州浙邦实业发展有限公司	3,636,449.43	4.39	181,822.47
深圳市芯中芯科技有限公司	3,283,374.65	3.96	164,168.73
深圳市双翼科技股份有限公司	2,705,188.12	3.26	135,259.41
合 计	18,676,975.66	22.52	962,014.63

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）

1年以内	194,571.47	100.00	1,070,470.04	100.00
1-2年	—	—	—	—
合计	194,571.47	100.00	1,070,470.04	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
乔治费歇尔精密机床（上海）有限公司	60,315.66	31.00
乐清市都必得化学有限公司	19,435.92	9.99
中国电信股份有限公司肥西分公司	17,620.00	9.06
慈溪市新浦华荣探针厂	12,390.00	6.37
丹阳市龙鑫合金有限公司	10,500.00	5.40
合计	120,261.58	61.82

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	—	1,000.00
其他应收款	733,818.47	1,401,022.62
合计	733,818.47	1,402,022.62

(2) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	—	1,000.00

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,422,836.59	100.00	689,018.12	48.43	733,818.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,422,836.59	100.00	689,018.12	48.43	733,818.47

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,887,612.19	100.00	486,589.57	25.78	1,401,022.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	1,887,612.19	100.00	486,589.57	25.78	1,401,022.62

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	239,863.36	11,993.17	5.00
1-2年	231,563.00	23,156.30	10.00
2-3年	425,059.40	127,517.82	30.00
3年以上	526,350.83	526,350.83	100.00
合计	1,422,836.59	689,018.12	48.43
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	876,601.96	43,830.10	5.00
1-2年	483,659.40	48,365.94	10.00
2-3年	189,939.00	56,981.70	30.00
3年以上	337,411.83	337,411.83	100.00
合计	1,887,612.19	486,589.57	25.78

确定该组合依据的说明：以账龄作为信用风险特征。

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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 202,428.55 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收账款 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
钱双平	借款	200,000.00	1-3 年	14.06	51,800.00
胡孔亮	借款	200,000.00	1-3 年	14.06	46,800.00
刘王斌	借款	189,939.00	3 年以上	13.35	189,939.00
深圳市兆驰股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	7.03	10,000.00
钱葆林	其他	99,600.00	1 年以内	7.00	4,980.00
合 计		789,539.00		55.50	303,519.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	829,939.00	833,539.00
保证金	260,700.00	260,500.00
备用金	27,622.40	20,622.40
往来款	—	297,069.82
其他	304,575.19	475,880.97
合计	1,422,836.59	1,887,612.19

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	17,372,171.50	569,940.71	16,802,230.79
原材料	14,433,881.36	1,114,795.40	13,319,085.96
发出商品	10,825,448.18	—	10,825,448.18
在产品	6,342,175.27	—	6,342,175.27
委托加工物资	1,851,341.76	—	1,851,341.76
周转材料	275,217.47	19,845.78	255,371.69
合 计	51,100,235.54	1,704,581.89	49,395,653.65

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,018,899.77	887,019.61	11,131,880.16

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	11,857,792.57	—	11,857,792.57
库存商品	9,589,758.66	569,940.71	9,019,817.95
在产品	3,691,720.18	—	3,691,720.18
委托加工物资	510,764.16	—	510,764.16
周转材料	244,793.60	30,910.84	213,882.76
合 计	37,913,728.94	1,487,871.16	36,425,857.78

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	887,019.61	289,611.43	—	61,835.64	—	1,114,795.40
库存商品	569,940.71	—	—	—	—	569,940.71
周转材料	30,910.84	7,171.61	—	18,236.67	—	19,845.78
合计	1,487,871.16	296,783.04	—	80,072.31	—	1,704,581.89

(3) 期末存货较期初增加 34.78%，主要系本期业务规模增长，公司存货储备相应增加。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	451,201.82	—
待抵扣进项税	380,030.49	93,660.45
理财产品	100,000.00	3,000,000.00
其他	—	29,110.00
合 计	931,232.31	3,122,770.45

7. 可供出售的金融资产

(1) 可供出售金融资产列示

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

可供出售债务工具	—	—	—	—	—	—
可供出售权益工具	4,720,000.00	—	4,720,000.00	4,720,000.00	—	4,720,000.00
按公允价值计量的	—	—	—	—	—	—
按成本计量的	4,720,000.00	—	4,720,000.00	4,720,000.00	—	4,720,000.00
合 计	4,720,000.00	—	4,720,000.00	4,720,000.00	—	4,720,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
铜陵农村商业银行股份有限公司	4,720,000.00	—	—	4,720,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
铜陵农村商业银行股份有限公司	—	—	—	—	0.7874	86,509.02

(3) 报告期内可供出售金融资产无减值情形。

(4) 报告期内可供出售金融资产无增减变动。

8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	1,020,455.88	—	—	29,423.43	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
安徽火炬电子材料产品试验检测	—	—	—	1,049,879.31	—

有限责任公司					
--------	--	--	--	--	--

9. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	112,625,321.42	88,384,106.52
固定资产清理	—	—
合计	112,625,321.42	88,384,106.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	60,841,937.80	47,803,882.88	2,297,470.17	3,707,631.43	114,650,922.28
2. 本期增加金额	—	36,086,138.17	40,634.04	1,192,625.46	37,319,397.67
(1) 购置	—	32,565,025.85	40,634.04	1,192,625.46	33,798,285.35
(2) 在建工程转入	—	3,521,112.32	—	—	3,521,112.32
3. 本期减少金额	—	2,453,750.07	199,128.20	—	2,652,878.27
(1) 处置或报废	—	2,453,750.07	199,128.20	—	2,652,878.27
4. 期末余额	60,841,937.80	81,436,270.98	2,138,976.01	4,900,256.89	149,317,441.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,114,910.65	15,111,176.69	1,105,088.75	2,344,583.14	25,675,759.23
2. 本期增加金额	2,914,344.29	7,030,083.94	381,900.77	1,006,019.60	11,332,348.60
(1) 计提	2,914,344.29	7,030,083.94	381,900.77	1,006,019.60	11,332,348.60
(2) 其他	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	793,541.10	113,503.00	—	907,044.10
(1) 处置或报废	—	793,541.10	113,503.00	—	907,044.10
(2) 其他	—	—	—	—	—

4.期末余额	10,029,254.94	21,347,719.53	1,373,486.52	3,350,602.74	36,101,063.73
三、减值准备					
1.期初余额	228,248.34	214,324.43	—	148,483.76	591,056.53
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	228,248.34	214,324.43	—	148,483.76	591,056.53
四、账面价值					
期末余额	50,584,434.52	59,874,227.02	765,489.49	1,401,170.39	112,625,321.42
期初余额	53,498,778.81	32,478,381.76	1,192,381.42	1,214,564.53	88,384,106.52

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	328,316.00	100,067.66	228,248.34	—	—
机器设备	1,540,096.61	1,325,772.18	214,324.43	—	—
办公设备及其他	487,092.66	338,608.90	148,483.76	—	—
合计	2,355,505.27	1,764,448.74	591,056.53	—	—

③期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤期末无未办妥产权证书的固定资产。

⑥除②中列示，无发生固定资产减值的情形。

⑦期末固定资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、41所有权或使用权受到限制的资产。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,393,053.30	204,003.06
工程物资	—	—
合计	3,393,053.30	204,003.06

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
购置设备（待安装）	2,266,365.67	—	2,266,365.67	—	—	—
自制设备	972,631.77	—	972,631.77	204,003.06	—	204,003.06
厂房办公楼配套工程	154,055.86	—	154,055.86	—	—	—
合计	3,393,053.30	—	3,393,053.30	204,003.06	—	204,003.06

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
购置设备（待安装）	—	—	5,233,868.33	2,967,502.66	—	2,266,365.67
自制设备	—	204,003.06	1,322,238.37	553,609.66	—	972,631.77
厂房办公楼配套工程	—	—	154,055.86	—	—	154,055.86
合计	—	204,003.06	6,710,162.56	3,521,112.32	—	3,393,053.30

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
购置设备（待安装）	—	—	—	—	—	自有资金
自制设备	—	—	—	—	—	自有资金
厂房办公楼配套工程	—	—	—	—	—	自有资金
合计	—	—	—	—	—	

③期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

④期末在建工程余额较期初大幅增长，主要系本期新购入大量机器设备待安装所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,477,720.16	46,923.07	11,524,643.23
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	11,477,720.16	46,923.07	11,524,643.23
二、累计摊销			
1.期初余额	721,736.71	26,081.44	747,818.15
2.本期增加金额	229,527.96	8,915.40	238,443.36
(1) 计提	229,527.96	8,915.40	238,443.36
3.本期减少金额	—	—	—
4.期末余额	951,264.67	34,996.84	986,261.51
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			
期末余额	10,526,455.49	11,926.23	10,538,381.72
期初余额	10,755,983.45	20,841.63	10,776,825.08

(2) 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况见五、41 所有权或使用权受到限制的资产。

(5) 期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新厂房绿化费用	61,087.25	—	61,087.25	—	—

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	8,077,360.85	1,211,604.13	6,420,262.93	1,178,483.38
递延收益形成	7,220,866.74	1,083,130.02	10,543,071.38	1,685,453.02
未弥补亏损	6,280,101.54	942,015.24	—	—
存货跌价准备	1,704,581.89	255,687.29	1,487,871.16	328,031.28
固定资产减值准备	—	—	591,056.53	88,658.48
未实现内部销售损益	507,017.24	76,052.59	361,426.98	54,214.05
合 计	23,789,928.26	3,568,489.27	19,403,688.98	3,334,840.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异	33,062,770.26	4,959,415.54	10,459,890.22	2,197,247.09

14. 其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	273,650.00	9,497,161.36

(2) 预付工程设备款期末余额较期初减少 97.12%，主要系采购设备已到货入库冲减预付款所致。

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	34,000,000.00	22,973,504.23

(2) 抵押借款期末余额中 800.00 万元借款系本公司以房产及土地作为抵押物取得，同时实际控制人侯诗益、其配偶张玲及股东侯雪为本公司提供 1,500.00 万元担保；期末余额中 1,500.00 万元借款系铜陵国誉融资担保有限公司为本公司提供担保取得，侯诗益及其配偶张玲为本公司提供 1,500.00 万元担保，同时侯诗益以股权质押提供反担保；期末余额中的 1,100.00 万元借款系子公司合肥晶威特

以房产及土地作为抵押物取得，同时实际控制人侯诗益及其配偶张玲为本公司提供 1,600.00 万元担保，具体见九、4.（3）关联担保情况。

（3）期末无已到期未偿还的短期借款。

（4）短期借款期末较期初增长 48.00%，主要系公司本期增加短期银行借款融资所致。

16. 应付票据及应付账款

（1）分类列示

种类	期末余额	期初余额
应付票据	9,900,000.00	7,000,000.00
应付账款	47,743,999.96	43,333,369.29
合计	57,643,999.96	50,333,369.29

（2）应付票据

①应付票据情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,900,000.00	7,000,000.00

②期末无已到期未支付的应付票据。

③应付票据期末较期初上涨 41.43%，主要系公司本期增加使用票据支付货款所致。

（3）应付账款

①按性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	47,397,164.88	43,333,369.29
其他	346,835.08	—
合计	47,743,999.96	43,333,369.29

③期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17. 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,049,292.92	775,302.87

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 期末余额较期初增长 35.34%，主要系本期业务增长，导致预收款增加。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,967,640.54	30,479,843.56	29,305,734.22	4,141,749.88
二、离职后福利-设定提存计划	—	2,018,044.61	2,018,044.61	—
合 计	2,967,640.54	32,497,888.17	31,323,778.83	4,141,749.88

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,887,241.42	26,746,470.13	25,597,305.30	4,036,406.25
二、职工福利费	71,400.00	2,209,667.10	2,197,067.10	84,000.00
三、社会保险费	—	886,628.89	886,628.89	—
其中：医疗保险费	—	793,455.58	793,455.58	—
工伤保险费	—	67,122.47	67,122.47	—
生育保险费	—	26,050.84	26,050.84	—
四、住房公积金	—	472,335.00	472,335.00	—
五、工会经费和职工教育经费	8,999.12	164,742.44	152,397.93	21,343.63
合 计	2,967,640.54	30,479,843.56	29,305,734.22	4,141,749.88

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	1,970,924.85	1,970,924.85	—
失业保险费	—	47,119.76	47,119.76	—
合 计	—	2,018,044.61	2,018,044.61	—

(4) 期末余额较期初增长 39.56%，主要系本期规模扩大，人员增加所致。

19. 应交税费

(1) 应交税费列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

所得税	67,847.91	741,961.46
增值税	203,519.06	1,188,975.14
土地使用税	102,767.85	260,786.40
房产税	226,016.98	122,808.53
城市维护建设税	21,448.29	70,201.32
教育费附加	9,216.11	33,658.64
地方教育费附加	6,104.09	16,485.16
其他	24,366.53	42,455.56
合 计	661,286.82	2,477,332.21

(2)应交税费期末余额较期初减少 73.31%，主要系本期购进机器设备较多，进项税增加导致应交增值税减少，同时一次性税前扣除导致应交所得税减少。

20.其他应付款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	51,903.35	36,642.74
其他应付款	29,752,901.33	8,328,945.76
合 计	29,804,804.68	8,365,588.50

注：上表中的其他应付款是指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款利息	51,903.35	36,642.74

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	18,860,000.00	—
工程设备款	9,539,454.87	7,222,840.10
保证金及押金	126,805.00	129,525.00
其他	1,226,641.46	976,580.66
合计	29,752,901.33	8,328,945.76

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

③其他应付款期末余额较期初增长 257.22%，主要系本期股东侯诗益与侯雪为公司提供借款所致。

21. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,543,071.38	1,095,200.00	4,417,404.64	7,220,866.74	收到政府补助

(2) 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动（退回）	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施投资奖励	3,835,000.00	—	299,000.00	3,536,000.00	—	与资产相关
铜基新材料产业基地政府补助	3,500,000.00	—	249,999.96	—	3,250,000.04	与资产相关
战略性新兴产业引导资金	1,895,833.30	—	125,000.04	—	1,770,833.26	与资产相关
固定资产补助	1,039,923.08	1,095,200.00	178,784.64	—	1,956,338.44	与资产相关
工业转型升级专项资金	224,315.00	—	22,620.00	—	201,695.00	与资产相关
研发设备补助	48,000.00	—	6,000.00	—	42,000.00	与资产相关
合计	10,543,071.38	1,095,200.00	881,404.64	3,536,000.00	7,220,866.74	

22. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
侯诗益	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
侯雪	4,000,000.00	—	—	4,000,000.00
铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）	800,000.00	—	—	800,000.00
铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）	300,000.00	—	—	300,000.00
合计	11,100,000.00	—	—	11,100,000.00

23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	82,256,825.05	—	—	82,256,825.05

24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,044,675.30	1,039,666.14	—	4,084,341.44

25. 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	49,433,715.73	33,681,162.76
调整期初未分配利润合计数	—	—
调整后期初未分配利润	49,433,715.73	33,681,162.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,180,707.55	18,708,938.64
减：提取法定盈余公积	1,039,666.14	2,956,385.67
对股东的分配	28,860,000.00	—
期末未分配利润	38,714,757.14	49,433,715.73

26. 营业收入及营业成本**(1) 营业收入**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,105,022.17	140,476,432.81	151,906,799.87	111,184,070.99
其他业务	9,335,069.20	8,072,453.31	6,302,340.08	5,752,767.45
合计	199,440,091.37	148,548,886.12	158,209,139.95	116,936,838.44

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
晶振	135,583,458.34	96,354,102.90	98,351,190.79	71,870,554.87
晶振配件	54,521,563.83	44,122,329.91	53,555,609.08	39,313,516.12
合计	190,105,022.17	140,476,432.81	151,906,799.87	111,184,070.99

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
广州视源电子科技股份有限公司	27,161,172.05	13.62
深圳市芯中芯科技有限公司	7,565,406.96	3.79

深圳市晶峰晶体科技有限公司	5,323,529.00	2.67
上海辰心仪表有限公司	5,160,544.42	2.59
潮州三环（集团）股份有限公司	4,657,602.21	2.34
合 计	49,868,254.64	25.01

27. 税金及附加

（1）税金及附加列示

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	769,282.49	332,767.06
城市维护建设税	569,906.89	355,275.36
教育费附加	244,245.80	152,260.88
土地使用税	205,535.70	571,667.80
地方教育费附加	162,790.57	101,507.26
其他	257,542.24	146,104.77
合 计	2,209,303.69	1,659,583.13

（2）税金及附加本期较上期增长 33.12%，主要系本期销售规模扩大，附加税增加，同时本期子公司房产税计税依据增加，房产税相应增加。

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,152,814.21	1,600,539.36
运输费	1,912,091.32	2,071,792.45
包装费	1,059,521.55	1,169,250.51
差旅及招待费	571,047.10	189,594.75
办公费用	558,765.39	—
广告宣传费	411,226.89	101,557.62
其他	470,732.19	382,416.97
合 计	7,136,198.65	5,515,151.66

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,552,587.74	3,356,200.30
办公费用	1,593,239.41	1,239,465.36

折旧及摊销	1,477,575.50	1,500,915.81
中介机构费	643,608.04	1,918,611.27
业务招待费	305,276.73	314,173.60
车辆使用费	493,532.03	267,007.56
差旅费	127,613.94	188,182.11
绿化费	99,940.00	3,931.62
其他	83,785.44	104,102.48
合 计	10,377,158.83	8,892,590.11

30. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,515,560.60	2,848,554.52
直接人工	3,908,691.19	2,603,302.96
折旧费	2,029,810.30	1,770,058.22
其他	571,869.75	618,944.03
合 计	9,025,931.84	7,840,859.73

31. 财务费用

(1) 财务费用列示

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,751,736.45	1,186,722.95
减：利息收入	85,721.87	59,515.48
利息收支净额	1,666,014.58	1,127,207.47
汇兑损益	-311,455.24	195,570.45
银行手续费及其他	208,009.24	52,095.36
合 计	1,562,568.58	1,374,873.28

32. 资产减值损失

(1) 资产减值损失列示

项 目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	296,783.04	615,418.98
二、坏账损失	1,657,097.92	611,309.55
合 计	1,953,880.96	1,226,728.53

(2) 资产减值损失本期较上期增长 59.28%，主要系本期计提坏账准备增加

所致。

33. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
基础投资奖励扶持资金	299,000.00	260,000.00	与资产相关
土地使用税奖返金	210,300.00	—	与收益相关
铜基新材料产业基地政府补助	249,999.96	250,000.00	与资产相关
固定资产补贴	178,784.64	94,538.46	与资产相关
战略性新兴产业“借转补”资金	125,000.04	104,166.70	与资产相关
2016年工业转型升级专项资金	22,620.00	1,885.00	与资产相关
研发设备补助	6,000.00	6,000.00	与资产相关
合计	1,091,704.64	716,590.16	

34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	86,509.02	324,408.84
理财产品	45,441.08	111,742.61
权益法核算的长期股权投资收益	29,423.43	32,206.61
处置交易性金融资产收益	—	-22,844.61
合计	161,373.53	445,513.45

35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	903,867.11	2,706.55
其中：固定资产处置利得	903,867.11	2,706.55

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,401,396.52	3,463,695.00	1,401,396.52
其他	24,203.53	3,450,145.63	24,203.53
合计	1,425,600.05	6,913,840.63	1,425,600.05

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
“新三板”挂牌奖励	500,000.00	与收益相关
省级重点企业奖励	500,000.00	与收益相关
国家高企奖励	300,000.00	与收益相关
稳岗补贴等其他补助	101,396.52	与收益相关
合计	1,401,396.52	

(3) 营业外收入本期较上期下降 79.38%，主要系公司本期收到政府补助减少。

37. 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
捐赠支出	27,500.00	20,000.00	27,500.00
滞纳金罚款等	277,665.10	—	277,665.10
其他	28,354.04	65,723.73	28,354.04
合计	333,519.14	85,723.73	333,519.14

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	165,485.23	2,706,933.38
递延所得税费用	2,528,519.39	1,295,564.37
合计	2,694,004.62	4,002,497.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	21,875,188.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,281,278.33
子公司适用不同税率的影响	-2,858.06
调整以前期间所得税的影响	-17,446.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,599.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	619,058.48
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-200,209.87

研发费用加计扣除	-1,015,417.34
所得税费用	2,694,004.62

(3) 本期所得税费用较上期下降 32.69%，主要系合肥晶威特本期取得《高新技术企业证书》，所得税费用减按 15% 计算缴纳。

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,706,896.52	5,689,895.00
保证金	2,577,000.00	2,294,989.36
押金	—	50,500.00
其他	449,170.11	52,223.00
合计	5,733,066.63	8,087,607.36

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	3,087,430.35	3,234,987.98
政府补助退回	3,536,000.00	—
办公费	2,152,004.80	1,239,465.36
运输费	1,912,091.32	2,073,155.45
包装费	1,059,521.55	1,169,250.51
差旅及业务招待费	1,003,937.77	314,173.60
中介机构费	643,608.04	1,918,611.27
车辆使用费	493,532.03	—
广告宣传费	411,226.89	—
资金往来	—	327,069.82
保证金押金等	9,920.00	675.00
其他	1,163,790.57	274,176.57
合计	15,473,063.32	10,551,565.56

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	85,721.87	59,515.48

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股东借款	18,860,000.00	—

40. 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	19,181,184.27	18,752,944.38
加：资产减值准备	1,953,880.96	1,226,728.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,332,348.60	9,033,871.80
无形资产摊销	238,443.36	238,443.36
长期待摊费用摊销	61,087.25	73,304.64
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）	-903,867.11	-2,706.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	1,354,559.34	1,322,777.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-161,373.53	-445,513.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-233,649.06	773,324.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,762,168.45	522,240.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,266,578.91	-15,317,608.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,720,601.99	11,342,916.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,867,820.83	103,056.95
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	23,465,422.46	27,623,780.29
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	7,591,215.39	7,724,266.29
减：现金的期初余额	7,724,266.29	5,636,705.18
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	-133,050.90	2,087,561.11

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	7,591,215.39	7,724,266.29
其中：库存现金	9,032.90	25,815.20
可随时用于支付的银行存款	3,646,075.03	3,538,451.09
可随时用于支付的其他货币资金	3,936,107.46	4,160,000.00
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	7,591,215.39	7,724,266.29

41. 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	1,500,000.00	票据保证金
货币资金	165,000.00	信用证保证金
固定资产	50,452,115.41	抵押借款
无形资产	10,526,455.49	抵押借款
合 计	66,579,678.36	

42. 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
应收账款	1,716,851.09	1.24	2,135,247.02
其中：美元	105,385.35	6.86	723,280.74
港币	1,611,465.74	0.88	1,411,966.28

43. 政府补助

(1) 本期政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动相关的政府补助：			
基础设施投资奖励	4,160,000.00	递延收益/其他收益	299,000.00
铜基新材料产业基地补助	4,000,000.00	递延收益/其他收益	249,999.96
固定资产补贴	2,324,200.00	递延收益/其他收益	178,784.64
战略性新兴产业引导资金	2,000,000.00	递延收益/其他收益	125,000.04
2016年度工业转型升级专项资金	226,200.00	递延收益/其他收益	22,620.00

研发设备补助	60,000.00	递延收益/其他收益	6,000.00
土地使用税奖返金	210,300.00	其他收益	210,300.00

与日常活动无关的政府补助：

“新三板”挂牌奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
省级重点企业奖励	500,000.00	营业外收入	500,000.00
国家高企奖励	300,000.00	营业外收入	300,000.00
稳岗补贴等其他补助	101,396.52	营业外收入	101,396.52
合计	14,382,096.52		2,493,101.16

(2) 政府补助退回情况

项目	金额	原因
基础设施投资奖励	3,536,000.00	经开区整改，不满足补助条件

六、合并范围的变更

本期减少子公司

子公司全称	处置时间	处置方式
铜陵市晶威特电子有限责任公司	2019-8-1	注销

2017年9月，根据公司股东会决议，公司决定注销控股子公司铜陵晶威特，2018年8月，公司收到了铜陵市市场监督管理局出具的《企业注销通知书》，完成了控股子公司铜陵市晶威特电子有限责任公司的工商注销登记工作。

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	
合肥晶威特	安徽合肥	安徽合肥	工业生产	100.00	—	通过设立方式取得

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业中权益

联营企业名称	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投
--------	------	-----	------	---------	--------

	地			直接	间接	资的会计处理 方法
联营企业						
安徽火炬电子材料 产品试验检测有限 责任公司	安徽铜陵	安徽铜 陵	电子产品 检测	30.00	—	权益法

(2) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
安徽火炬电子材料产品试验 检测有限责任公司		
投资账面价值合计	1,049,879.31	1,020,455.88
下列各项按持股比例计算的 合计数		
——净利润	29,423.43	32,206.61
——其他综合收益	—	—
——综合收益总额	29,423.43	32,206.61

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在此可控的范围内。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债账龄期限如下：

项目名称	期末余额			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	34,000,000.00	—	—	—
应付票据	9,900,000.00	—	—	—
应付账款	46,892,590.16	756,603.05	37,377.00	57,429.75
应付利息	51,903.35	—	—	—
其他应付款	25,455,673.93	3,533,438.96	195,945.06	567,843.38
合计	116,300,167.44	4,290,042.01	233,322.06	625,273.13

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。报告期内，公司外汇风险较小。

（2）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。截止 2018 年 12 月 31 日，公司金融机构借款均为短期借款，且执行固定利率，故不面临市场利率波动风险。

（3）其他价格风险

无。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人

公司的控股股东为侯诗益，实际控制人为侯诗益和侯雪，直接及间接持有公司 91.03%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铜陵晶超投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持有本公司 7.21%的股权
铜陵晶益投资管理有限合伙企业（有限合伙）	持有本公司 2.70%的股权
铜陵望湖农业生态园有限公司	2018 年 7 月 27 日以前侯诗益持有其 91% 股权，现已完全退出。
深圳市福田区晶威特展销部	侯诗益之弟侯诗韵为经营者
深圳市华昕电子有限公司	侯诗益之弟、弟媳侯诗韵、杨立平共同持有其 100%股权
侯诗益	公司实际控制人及董事长
张玲	侯诗益配偶
侯雪	公司董事，侯诗益之女
徐飞	公司董事
郑善发	公司董事
查晓兵	公司董事
王立平	公司监事会主席
孙龙凤	公司职工监事
陈维彦	公司监事
王玉蓉	持有铜陵晶超 16.50%的股权，2018 年 6 月以前担任公司财务总监
方延午	公司董事会秘书及财务负责人

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	检测费	62,524.27	43,775.00

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

①截止期末无本公司作为担保方的情形；

②截止期末本公司作为被担保方的情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
侯诗益、张玲、侯雪	15,000,000.00	2017/2/13	2019/2/12	否
侯诗益、张玲	15,000,000.00	2018/3/28	2019/3/28	否
侯诗益、张玲	16,000,000.00	2018/6/27	2019/6/27	否
侯诗益、张玲	11,000,000.00	2017/4/20	2018/4/20	是
侯雪	11,000,000.00	2017/4/20	2018/4/20	是

(4) 关联方资金拆借

①本期关联方资金拆借列示如下：

关联方	期初余额	本期收回（借入）	本期拆出（归还）	期末余额
拆出				
张玲	297,069.82	297,069.82	—	—
拆入				
侯诗益	—	11,316,000.00	—	11,316,000.00
侯雪	—	7,544,000.00	—	7,544,000.00

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	1,216,338.96	1,323,600.00

5. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	张玲	—	297,069.82
其他应付款	侯诗益	11,316,000.00	—
其他应付款	侯雪	7,544,000.00	—

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

公司于2019年1月31日收到铜陵经开区管委会出具的《关于收回铜基新材料产业集聚发展基地多补助资金的通知》，要求退回多补助资金139.45万元，公司已于2019年2月退回该笔政府补助。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,292,317.18	1,582,615.30
应收账款	32,735,329.60	30,954,796.07
合计	34,027,646.78	32,537,411.37

(2) 应收票据分类披露

种类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	316,359.34	—	316,359.34
商业承兑票据	1,027,324.04	51,366.20	975,957.84
合计	1,343,683.38	51,366.20	1,292,317.18
种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	1,277,789.76	—	1,277,789.76
商业承兑票据	304,825.54	—	304,825.54
合计	1,582,615.30	—	1,582,615.30

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,375,089.18	—
商业承兑票据	—	1,873,430.16
合计	9,375,089.18	1,873,430.16

(4) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,160,953.21	100.00	4,425,623.61	11.91	32,735,329.60
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	28,836,714.80	77.60	4,425,623.61	15.35	24,411,091.19
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	8,324,238.41	22.40	—	—	8,324,238.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	37,160,953.21	100.00	4,425,623.61	11.91	32,735,329.60

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	34,761,085.98	100.00	3,806,289.91	10.95	30,954,796.07
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	31,520,959.24	90.68	3,806,289.91	12.08	27,714,669.33
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	3,240,126.74	9.32	—	—	3,240,126.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	34,761,085.98	100.00	3,806,289.91	10.95	30,954,796.07

① 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,386,158.59	1,119,307.94	5.00
1至2年	2,223,780.91	222,378.10	10.00
2至3年	1,632,625.34	489,787.61	30.00

3年以上	2,594,149.96	2,594,149.96	100.00
合计	28,836,714.80	4,425,623.61	15.35
账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,346,961.91	1,267,348.10	5.00
1至2年	2,389,340.01	238,934.00	10.00
2至3年	2,120,927.87	636,278.36	30.00
3年以上	1,663,729.45	1,663,729.45	100.00
合计	31,520,959.24	3,806,289.91	12.08

③ 组合中，按款项性质计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合肥晶威特电子有限责任公司	8,324,238.41	—	—	内部关联往来预计无收回风险

④ 期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收票据计提坏账准备金额51,366.20元，应收账款计提坏账准备金额619,333.70元。

(6) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
合肥晶威特电子有限责任公司	8,324,238.41	22.40	—
苏州浙邦实业发展有限公司	3,636,449.43	9.79	181,822.47
四川安和精密电子电器有限公司	2,370,103.81	6.38	140,776.64
深圳市晶威特电子有限公司	1,414,917.89	3.81	98,911.79
苏州市利明电子有限公司	990,238.99	2.66	49,511.95
合计	16,735,948.53	45.04	471,022.85

2. 其他应收款

(1) 分类列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收利息	—	1,000.00
其他应收款	48,102,453.41	55,875,573.58
合计	48,102,453.41	55,876,573.58

(2) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息	—	1,000.00

(3) 其他应收款

①分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	48,638,265.02	100.00	535,811.61	1.10	48,102,453.41
组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	692,706.37	1.42	535,811.61	77.35	156,894.76
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	47,945,558.65	98.58	—	—	47,945,558.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	48,638,265.02	100.00	535,811.61	1.10	48,102,453.41

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	56,272,326.44	100.00	396,752.86	0.71	55,875,573.58

组合 1：以账龄作为信用风险特征组合	572,478.05	1.02	396,752.86	69.30	175,725.19
组合 2：以款项性质作为信用风险特征组合	55,699,848.39	98.98	—	—	55,699,848.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	56,272,326.44	100.00	396,752.86	0.71	55,875,573.58

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	151,733.14	7,586.66	5.00
1 至 2 年	12,563.00	1,256.30	10.00
2 至 3 年	2,059.40	617.82	30.00
3 年以上	526,350.83	526,350.83	100.00
合计	692,706.37	535,811.61	77.35

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,067.82	2,153.39	5.00
1 至 2 年	2,059.40	205.94	10.00
2 至 3 年	189,939.00	56,981.70	30.00
3 年以上	337,411.83	337,411.83	100.00
合计	572,478.05	396,752.86	69.30

组合中，按款项性质计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合肥晶威特电子有限责任公司	47,945,558.65	—	—	内部关联往来预计无收回风险

期末无单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款。

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139,058.75元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合肥晶威特电子有限责任公司	往来款	47,945,558.65	1年以内	98.58	—
刘王斌	借款	189,939.00	3年以上	0.39	189,939.00
钱葆林	其他	99,600.00	1年以内	0.20	4,980.00
铜陵安博电路板有限公司	押金	92,000.00	3年以上	0.19	92,000.00
张文	借款	50,000.00	3年以上	0.10	50,000.00
合计		48,377,097.65		99.46	336,919.00

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	47,945,558.65	55,699,848.39
借款	289,939.00	304,561.40
押金及保证金	108,700.00	108,500.00
其他	294,067.37	159,416.65
合计	48,638,265.02	56,272,326.44

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,000,000.00	5,000,000.00	13,000,000.00	30,810,000.00	5,000,000.00	25,810,000.00
对联营企业的投资	1,049,879.31	—	1,049,879.31	1,020,455.88	—	1,020,455.88
合计	19,049,879.31	5,000,000.00	14,049,879.31	31,830,455.88	5,000,000.00	26,830,455.88

(2) 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
铜陵市晶威特电子有限责任公司	12,810,000.00	—	12,810,000.00	—	—	—
合肥晶威特电子有限责任公司	18,000,000.00	—	—	18,000,000.00	—	5,000,000.00
合计	30,810,000.00	—	12,810,000.00	18,000,000.00	—	5,000,000.00

(3) 对联营企业的投资

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
安徽火炬电子材料产品试验检测有限责任公司	1,020,455.88	29,423.43	—	1,049,879.31	—	—

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,248,351.60	44,122,329.91	56,757,014.99	42,153,495.05
其他业务	6,998,132.66	6,074,512.65	1,362,693.71	1,248,688.99
合计	66,246,484.26	50,196,842.56	58,119,708.70	43,402,184.04

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
晶振配件	59,248,351.60	44,122,329.91	56,757,014.99	42,153,495.05
合计	59,248,351.60	44,122,329.91	56,757,014.99	42,153,495.05

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例（%）
上海辰心仪表有限公司	5,160,544.42	7.79
合肥晶威特电子有限责任公司	4,906,302.21	7.41
潮州三环（集团）股份有限公司	4,657,602.21	7.03
东晶电子金华有限公司	4,600,854.00	6.95
苏州浙邦实业发展有限公司	4,234,423.21	6.39
合计	23,559,726.05	35.57

5. 投资收益

(1) 投资收益列示

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,212,881.60	23,649,600.00
权益法核算的长期股权投资收益	29,423.43	32,206.61

持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	86,509.02	324,408.84
理财产品取得的投资收益	23,928.72	111,742.61
交易性金融资产取得的投资收益	—	-22,844.61
合计	7,352,742.77	24,095,113.45

(2) 成本法核算的长期股权投资收益系子公司铜陵晶威特注销前的利润分配形成。

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动资产处置损益	903,867.11	2,706.55
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,493,101.16	4,180,285.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	45,441.08	111,742.61
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	301,564.23
单独进行减值测试的应收款项减值	—	—

项目	本期数	上期数
准备转回		
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	-309,315.61	3,364,421.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
减：所得税影响额	483,296.24	1,452,580.43
减：少数股东权益影响额	-50.87	30,543.28
合计	2,649,848.37	6,477,596.74

2. 净资产收益率及每股收益

项目	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	12.34	1.73	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.64	1.49	1.49

公司名称：安徽晶赛科技股份有限公司

法定代表人：侯诗益

主管会计工作负责人：方延午

会计机构负责人：方延午

日期：2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董秘办