

证券代码：837029

证券简称：汇创达

主办券商：东吴证券



汇创达
NEEQ : 837029

深圳市汇创达科技股份有限公司
SHENZHEN HUI CHUANG DA TECHNOLOGY CO.,LTD



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



（东莞聚明公司效果图）

1、2018年3月公司在广东省东莞市长安镇设立全资子公司：东莞市聚明电子科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元。

2、2018年11月公司定向发行股票，募集资金总额59,986,400元，并于2018年12月17日完成相关工商登记备案，注册资本变更为75,679,997元。本次股票发行募集的资金补充了公司及全资子公司流动资金，本次股票发行有利于提升公司经营能力和抗风险能力，保障公司经营的持续发展。

3、2018年，公司共取得20项专利，其中美国、欧盟发明专利各一项。

4、2018年12月10日，公司的上市辅导保荐机构由原来的长江证券承销保荐有限公司变更为东吴证券股份有限公司，2018年12月20日向中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）报送了上市辅导备案登记材料，目前公司正在接受东吴证券股份有限公司的辅导。（公告编号2018-036）

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	40

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汇创达	指	深圳市汇创达科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程、章程	指	深圳市汇创达科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汇创达科技股份有限公司监事会
香港汇创达	指	香港汇创达科技有限公司
深汕汇创达	指	深汕特别合作区汇创达科技有限公司
苏州汇亿达	指	苏州汇亿达光学科技有限公司
东莞聚明	指	东莞市聚明电子科技有限公司
达方电子	指	淮安达方电子有限公司
光宝科技	指	光宝科技股份有限公司
群光电能	指	群光电能科技股份有限公司
群光电子	指	群光电子科技（苏州）有限公司
FIH、富智康	指	FIH(HONGKONG)LIMITED
精元股份	指	精元电脑股份有限公司
PC 膜	指	聚碳酸酯，Polycarbonate
薄膜开关	指	采用电器性能良好的聚酯薄膜（PET）作为电路图形载体，并贴装金属弹片的一种结构件产品，具有良好的绝缘性、耐热性、抗折性和较高的回弹性。
导光膜	指	主要由聚碳酸酯（Polycarbonate）薄膜（简称：PC 膜）和发光二极管（简称：LED）构成，产品以 LED 作为光源，通过模仁将微纳米结构的凸点压印在光学级 PC 薄膜表面，通过改变 PC 薄膜的结构，使其能有效地将进入 PC 薄膜的光线反射、折射出薄膜表面，从而按键使用者能获得亮度和均匀度极佳的体验。
背光模组	指	由导光膜改进，为各类消费电子产品输入设备（如笔记本电脑键盘、平板电脑外置皮套键盘等）、液晶显示设备、照明及其他设备提供均匀充分的背部光源。由四个部件组成，导光膜、遮光膜、反射膜、PFC 构成。
超薄发光皮套键盘	指	皮质键盘，配合公司生产的键盘背光模组，达到轻薄的设计，用以适配各平板电脑。
ISO9001	指	由 TC176（TC176 指质量管理体系技术委员会）制定的所有国际标准。
ISO14001	指	由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。是针对全球性的环境污染和生态破坏越来越严重，臭氧层破

		坏、全球气候变暖、生物多样性的消失等重大环境问题威胁着人类未来生存和发展，顺应国际环境保护的需求，依据国际经济贸易发展的需要而制定的。
LCD	指	LiquidCrystalDisplay，即液晶显示器。
PDA	指	PersonalDigitalAssistant,即个人掌上电脑。常见的有条码扫描器、RFID 读写器、POS 机等都可以称作 PDA；消费品 PDA 包括的比较多，智能手机、平板电脑、手持的游戏机等。
Keypad+display	指	输入与显示结合的用户交互界面。
OPPO	指	广东欧珀移动通信有限公司
DEMO 系统	指	接受客户订单之后为客户打样（demo）、调试的生产体系。
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节 声明与提示

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

公司负责人李明、主管会计工作负责人任庆及会计机构负责人（会计主管人员）任庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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
产品市场需求变化的风险	近几年因智能手机的普及导致了功能手机市场的整体萎缩，主流智能手机也因为朝一体化设计、全面屏发展以及工艺的不断改进而减少了对导光膜及薄膜开关的需求。虽然公司积极开拓新产品的进入其他应用领域，但功能手机市场的萎缩及智能手机的不断进化仍会对公司部分产品造成不良影响。
核心技术人员流失与技术泄密的风险	公司专业从事导光结构件及组件和精密按键开关结构件及组件产品的研发、生产及销售，需要先进的设计技术、严密而有效的生产组织管理能力。因此对管理人员、技术人员和技术工人的素质要求非常高。优秀的管理人才和技术人才是公司能够持续快速增长的核心竞争力。当前市场对于技术和人才的竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。
技术进步带来的创新风险	由于电子信息制造行业具有技术进步快、产品更新快的特点，客户对产品和服务的要求不断提高，公司需要不断进行新技术研发和新产品的升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。
公司治理风险	股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。公司未来经营中存在因内部

	<p>管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。公司实际控制人为李明、董芳梅夫妇，李明、董芳梅夫妇以直接或间接方式合计控制公司 79.96%的股权，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、独立董事制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策，给公司生产经营带来影响。</p>
汇率波动风险	<p>2018 年公司以外币结算的营业收入占总营业收入的比重接近 61.67%，公司的结算货币除人民币外还涉及美元及港币。汇率随着国际政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：1、汇率波动将导致公司出现汇兑损益；2、汇率变动将影响公司出口产品的价格竞争力。因此，汇率波动对公司经营业绩将产生一定影响。</p>
出口国家或地区政治、经济环境变动的风险	<p>公司产品的出口地主要包括美国、日本、德国、越南、香港、台湾等国家和地区。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，不存在战争或政治动乱；政治和经济政策具有连续性和一致性；经济政策开放透明，不存在恶意的国际竞争及贸易壁垒等贸易障碍，但不排除未来这些国家和地区的政治、经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>2010 年 9 月，公司被认定为“高新技术企业”，取得证书编号为 GR201044200020 的《高新技术企业证书》，2013 年 8 月通过复审，取得了证书编号为 GF201344200122 的《高新技术企业证书》，2016 年 11 月再次通过审核，取得了证书编号为 GR201644203215 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司报告期内减按 15%的税率征收企业所得税。如果未来国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生调整，或者公司不能满足高新技术企业认定的条件，导致公司无法享受相关税收优惠政策，从而对公司经营业绩产生不利影响。</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	深圳市汇创达科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN HUI CHUANG DA TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	汇创达
证券代码	837029
法定代表人	李明
办公地址	深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	许文龙
职务	董事会秘书
电话	0755-27356972
传真	0755-27356884
电子邮箱	xuwenlong@cn-hcd.com
公司网址	http://www.hcdtechnology.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋 518108
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-02-02
挂牌时间	2016-05-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C类制造业下属的计算机、通信及其他电子设备制造业（C39）电子元件及组件制造（C3971）
主要产品与服务项目	研发、生产、销售电子开关、金属薄膜按键、导光膜、背光模组；数码配件；皮套键盘；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易、进出口业务；房屋租赁。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	75,679,997
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李明
实际控制人及其一致行动人	李明、董芳梅

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	914403007586056365	否
注册地址	深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋	否
注册资本（元）	75,679,997	是

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王广旭、梅京
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	302,957,174.62	255,647,255.25	18.51%
毛利率%	36.50%	30.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	61,254,336.12	32,559,785.66	88.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,223,333.74	31,772,764.07	86.40%
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）	33.70%	25.76%	-
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）	32.58%	25.14%	-
基本每股收益	0.88	0.49	79.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	396,787,580.56	245,792,768.76	61.43%
负债总计	131,952,656.12	100,741,467.40	30.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,834,924.44	145,051,301.36	82.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	2.10	66.66%
资产负债率%（母公司）	31.14%	40.62%	-
资产负债率%（合并）	33.26%	40.99%	-
流动比率	2.19	2.08	-
利息保障倍数	267.49	758.59	-

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	49,831,987.43	28,402,158.25	75.45%
应收账款周转率	2.57	2.73	-
存货周转率	5.03	5.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	61.43%	65.66%	-
营业收入增长率%	18.51%	45.03%	-
净利润增长率%	88.13%	40.92%	-

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	75,679,997	45,611,510	65.92%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-227,120.24
计入当期损益的政府补助	2,608,014.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,685.98
非经常性损益合计	2,389,580.52
所得税影响数	358,578.14
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,031,002.38

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
应收票据及应收账款	105,152,185.02	100,030,894.16	83,675,018.12	79,858,164.07
其他应收款	3,338,186.88	7,076,382.78	1,574,861.15	1,561,590.03
其他流动资产	4,846,923.39	579,539.74	1,246.15	1,246.15

递延所得税资产	861,182.62	1,484,359.51	817,286.39	1,303,776.86
应付票据及应付账款	78,879,106.85	77,783,743.79	52,973,022.73	51,982,846.46
应交税费	2,885,420.08	2,855,420.08	-	-
其他应付款	10,311,306.96	11,406,670.02	1,931,417.35	2,922,400.90
资本公积	27,501,560.71	28,739,747.93	17,891,563.21	19,129,750.43
盈余公积	6,333,511.05	5,935,981.07	2,794,398.07	2,587,752.30
未分配利润	47,115,119.20	41,277,160.24	26,441,586.50	22,065,603.07
其他收益	1,477,795.42	977,795.42	-	-
营业处收入	16,251.94	516,251.94	-	-
管理费用	14,197,939.98	14,397,939.98	15,730,955.59	8,747,218.08
所得税费用	5,361,486.13	5,194,799.71	4,121,243.34	3,832,918.14

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为导光结构件及组件、精密按键开关结构件及组件的研发、设计、生产和销售。主要产品包括导光膜（LGF）、背光模组（LGF/LGP Module）等导光结构件及组件及金属薄膜开关（Metal Dome）、超小型防水轻触开关（Micro Waterproof Tach Switch）等精密按键开关结构件及组件。

公司通过向下游消费类电子厂商或其供应商销售产品实现收入和利润。此外，公司消费电子终端产品业务一方面为国际知名品牌代工生产，另外一方面自主设计、生产后再面向终端消费者销售。

公司的研发模式主要以市场发展趋势为导向。一方面，在与客户的日常业务合作过程中，公司保持与客户生产部门和技术部门的及时跟进沟通，同步参与客户的产品研发、试产、量产等全过程，将客户需求及技术意见纳入自身研发过程之中，共同确定新产品研发及产品优化的技术方案。另一方面，公司时刻关注市场和行业技术的发展趋势，针对产品的新工艺、新材料、设备改进等开展前沿性的先发研究。

公司建立了健全的生产管理体系，遵循“以销定产”原则，即根据销售部门接收到的订单安排生产。生产物流计划部门（PMC）保持与采购部门的信息交互，了解原材料采购进度并反馈需求，以保证生产过程的顺利进行。报告期内，公司主要采用自主生产方式，并存在少量外协加工的情况。

公司采用直接销售模式，由销售部直接面对客户进行销售，以保证与客户更高效地沟通，提升产品的利润空间和市场竞争力。公司拥有优质的客户资源，并与之建立了紧密的合作关系。公司先后通过了群光电子、达方电子、光宝科技、精元电脑等全球知名笔记本电脑键盘制造商的合格供应商认证，为之提供笔记本电脑键盘背光模组产品，并应用于联想、戴尔、华硕、三星、LG 等全球主流品牌笔记本电脑，公司也成为在该产品领域实现向上述笔记本电脑键盘制造商供货的少数内资企业之一。同时公司也为OPPO、诺基亚、华为、中兴等全球知名手机制造商提供薄膜开关（MetalDome）、导光膜（LGF）等功能性组件。公司在2017年成功研发试产了超小型防水轻触开关，并于2018年上半年实现量产，已进入市场推广阶段。

公司的商业模式较上年度未发生变化，但是在实施层面有非常显著的突破：首先进一步加大技术研发投入，强化在自主生产设备研发方面的实力，提高自动化水平；其次实现了产品的部分重要结构件自制，带动了供应商供货价格下降，使得产品毛利率有较大提升，第三，新产品研发方面以消费电子关键部件进口替代为战略，通过密集的技术攻关，目前公司自主研发的超小型防水轻触开关已量产并投入市场，预计将成为公司下一个增长引擎。

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，全球经济形势复杂多变，中美贸易战对市场经济的稳定性以及汇率产生一定的影响。据 IDC 发布的最新报告称，手机出货量较上年略降 3%，PC 市场出货量基本持平。面对不利的外部形势，公司积极应对，保持了主营业务收入和利润的持续稳定增长。按产品类型分类来看，受益于笔记本键盘背光市场的持续发展，公司导光结构件及组件业务收入快速增长，同比上年增长 24%；精密按键开关结构件及组件较上年同比增长 15%，配件及其他等同上年相比基本持平。

报告期内主要经营情况如下：

1、总体经营情况

2018 年全年实现营业收入达 30,295.72 万元，同比增长 18.51%；实现利润总额 7,147.77 万元，同比上升 89.57%；实现净利润 6,125.43 万元，较上年同期增加 2,869.46 万元，同比上升 88.13%。

2、进一步完善区域战略布局

2018 年 3 月，公司为继续扩大华南地区产能，在距离公司总部 20 公里的东莞市长安镇新设立全资子公司—东莞市聚明电子科技有限公司。东莞聚明的建立将为公司提供生产场地，快速缓解公司产能不足的现状，为公司未来战略的发展提供有力支持。

3、加大研发创新力度，进一步提高公司竞争力

报告期内，公司继续加大对研发创新投入，并更加重视知识产权的保护。公司坚持以客户为中心，以技术创新为驱动，根据中长期战略规划，推动公司逐步转型成为科技型的智能制造公司。公司全年取得美国专利以及欧盟发明专利各一项，国内专利 18 项，为公司进一步做大做强夯实基础。

（二）行业情况

公司主营业务为导光结构件及组件（包括背光模组和导光膜产品）和精密按键开关结构件及组件产品的研发、生产和销售，主要产品包括薄膜开关（Metal dome）、导光膜（LGF）和背光模组（LGP Module）等。

当前我国经济发展稳定，居民收入和消费能力显著提升，随着 4G 通信技术普及以及蓄势待发的 5G 时代的降临，人们对智能手机、平板电脑、笔记本电脑、可穿戴设备等移动终端需求不断扩大，国内消费电子市场也将呈现良好的发展趋势，预计未来的三年将迎来一个爆发期。公司主要产品按照下游应用领域需求，其市场可分为笔记本电脑市场、智能手机市场、功能手机市场、智能穿戴设备市场、家用电器市场等。

全球笔记本电脑的出货量虽自 2012 年开始进入调整区间，但在 2013 年至 2016 年其降幅已逐渐趋于平缓。根据 TrendForce 统计数据显示，2016 年，在 Windows10 操作系统推出、Google 网络笔记本有所增长、微软-英特尔商业联盟降低入门级笔记本电脑的生产成本等利好因素的刺激下，全球笔记本电脑出货量下降幅度收窄。2018 年全球笔记本电脑出货量与 2017 年基本持平，出货情况好于预期。随着未来笔记本电脑差异化定位的明确以及商业笔记本市场的稳定，笔记本电脑市场份额预计将逐渐保持稳定。未来，随着微软新推出的 Windows10 操作系统、英特尔推出第六、七代酷睿处理器以及一些新技术的进入，也会进一步拉动消费笔记本电脑市场的增长，从而推动笔记本电脑市场规模的持续提升。

我国作为全球第二大经济体，已成为智能手机发展最重要的区域之一。根据权威机构 IDC 公布的数据，2018 年中国智能手机出货量为 3.97 亿部，同比 2017 年降低 10.5%。但是国产手机的表现却较为亮眼，前四名华为、OPPO/VIVO，小米且均为国产手机，市场占比 78.4%，市场份额越来越集中。

随着全球可穿戴设备市场的逐渐兴起，中国可穿戴设备市场也将迎来高速增长，并逐渐成为全球可穿戴设备市场最为重要组成部分之一。据权威机构 IDC 数据统计 2018 年中国可穿戴设备市场出货量为 7321 万台，同比增长 28.5%。公司超小型防水轻触开关的成功研发生产以及下游应用市场的蓬勃发展，

为公司未来业绩持续增长增添新动力。

我国按键及导光领域起步较晚，近年来生产企业的数量有所增加，但与国际先进水平还有一定差距。目前，日本、台湾企业占据市场的主要份额。其中在公司薄膜开关与导光膜领域，公司竞争对手主要有国外的阿尔卑斯电气株式会社（日本）（ALPS ELECTRIC CO., LTD.）、松下电子部品株式会社（Panasonic）等企业；在笔记本电脑键盘背光模组领域，公司竞争对手主要分布在台湾，分是茂林光电科技股份有限公司、硕茂光电股份有限公司等台资企业。

（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	108,341,106.15	27.30%	57,936,657.40	23.57%	87.00%
应收票据与应收账款	122,491,548.06	30.87%	100,030,894.16	40.70%	22.45%
存货	36,207,703.06	9.13%	35,696,701.06	14.52%	1.43%
预付款项	3,752,205.66	0.95%	2,619,918.79	1.07%	43.22%
其他应收款	7,196,279.25	1.81%	7,076,382.78	2.88%	1.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	45,124,526.00	11.37%	27,204,164.24	11.07%	65.87%
在建工程	39,453,269.07	9.94%	482,373.20	0.20%	8,078.99%
无形资产	9,613,793.23	2.42%	9,464,866.21	3.85%	1.57%
长期待摊费用	2,925,284.20	0.74%	1,500,491.88	0.61%	94.96%
短期借款	17,900,000.00	4.51%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付票据及应付账款	85,016,887.55	21.43%	77,783,743.79	31.65%	9.30%
其他应付款	14,294,005.82	3.60%	11,406,670.02	4.64%	25.31%
应付职工薪酬	6,804,805.66	1.71%	5,370,985.92	2.19%	26.70%
应交税费	5,399,029.61	1.36%	2,855,420.08	1.16%	89.08%
资产总计	396,787,580.56	-	245,792,768.76	-	61.43%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末比期初增加 5,040.44 万元，主要系收到投资款项所致。
- 2、应收票据与应收账款比期初增加 2,246.07 万元，主要系销售收入增加，应收材料款相应增加。
- 3、预付款项期末比期初增加 113.23 万元，主要系公司销售收入增加，预付货款相应增加。
- 4、存货期末比期初增加 51.1 万元，主要系公司销售收入增加，原材料相应增加。
- 5、固定资产期末比期初增加 1,792.04 万元，主要系子公司投建增加固定资产投入所致。
- 6、在建工程期末比期初增加 3,897.09 万元，主要系公司投建深汕厂房及防水开关设备所致。

7、长期待摊费用期末比期初增加 142.48 万元，主要系新设子公司装修以致长期待摊费用增加。

8、其他非流动资产期末比期初增加 1,188.11 万元，主要系公司增加投入固定资产预付设备款所致。

9、应付票据及应付账款期末比期初增加 723.31 万元，主要系销售收入增加，应付账款相应增加。

10、应交税费期末比期初增加 254.36 万元，主要系利润总额增加，应交税费相应增加。

11、其他应付款期末比期初增加 288.73 万元，主要系深汕厂房工程进度款挂账引起的其他应付款增加。

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	302,957,174.62	-	255,647,255.25	-	18.51%
营业成本	192,378,300.29	63.50%	178,175,344.62	69.70%	7.97%
毛利率%	36.50%	-	30.30%	-	-
管理费用	18,155,127.45	5.99%	14,397,939.98	5.63%	26.10%
研发费用	13,095,423.91	4.32%	11,075,467.20	4.33%	18.24%
销售费用	6,245,949.24	2.06%	6,587,852.93	2.58%	-5.19%
财务费用	-3,047,585.58	-1.01%	3,955,319.94	1.55%	-177.05%
资产减值损失	4,399,035.10	1.45%	2,498,191.15	0.98%	76.09%
其他收益	2,608,014.78	0.86%	977,795.42	0.38%	166.72%
投资收益	-	-	-2,541,781.08	-0.99%	-
公允价值变动 收益	-	-	2,341,684.01	0.92%	-
资产处置收益	-154,392.16	-0.05%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	71,477,657.84	23.59%	37,704,667.91	14.94%	89.57%
营业外收入	9,626.42	0.00%	516,251.94	0.01%	-98.14%
营业外支出	73,668.52	0.02%	466,334.48	0.20%	-98.14%
净利润	61,254,336.12	20.22%	32,559,785.66	12.74%	88.1%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入 30,295.72 万元，与上期相比增加 18.51%，主要系背光模组产品收入增长，当期背光模组实现销售收入 23,446.60 万元，较上年增加 47.81%。

2、报告期内，营业成本 19,237.83 万元，毛利率 36.5%，毛利率与上期相比增加 6.20%，主要是背光模组部分材料由外购改为自制或委外加工，导致综合毛利率有所上升。

3、报告期内，管理费用 1,815.51 万元，与上期相比增长 26.10%，主要原因在于：

(1) 总公司继续完善组织架构，公司管理人员相应增加，同时平均薪酬水平增加，从而管理人员薪酬有较大幅度的增加。

(2) 为适应公司发展需要，2018 年新成立子公司东莞聚明并投产，租金、长期待摊费用、水电费均大幅度增加。

4、报告期内，销售费用 624.59 万元，与上期相比减少 5.19%，主要原因在于：
随着公司生产的增加，公司交期逐渐稳定，运输方式优化，报关次数减少，报关费用减少。

5、报告期内，研发费用 1,309.54 万元，与上期相比增加 18.24%，主要原因在于：
为适应技术进步，提高公司研发实力以提高公司未来的竞争力，报告期内，公司继续加大研发投入力度，研发投入增加 201.99 万元。

6、报告期内，资产减值损失 439.90 万元，与上期相比增加 190.08 万元，主要原因在于：
公司经营规模扩大，坏账损失和存货跌价损失较上年有所增加。

(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	301,369,958.64	250,713,382.79	20.20%
其他业务收入	1,587,215.98	4,933,872.46	-67.83%
主营业务成本	191,147,392.39	173,760,654.50	10.01%
其他业务成本	1,230,907.90	4,414,690.12	-72.12%

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%
导光结构件及组件	239,215,138.93	78.96%	192,309,282.89	75.22%
其中：背光模组	234,466,002.62	77.39%	158,628,073.18	62.05%
导光膜	4,749,136.31	1.57%	33,681,209.71	13.17%
精密按键开关结构件及组件	47,884,101.13	15.81%	41,590,347.17	16.27%
配件及其他	14,270,718.58	4.71%	16,813,752.73	6.58%
合计	301,369,958.64	99.48%	250,713,382.79	98.07%

按区域分类分析：

√适用口不适用

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%
境内销售	200,929,953.59	66.67%	181,829,778.14	72.52%
海外销售	100,440,005.05	33.33%	68,883,604.65	27.48%
合计	301,369,958.64	100.00%	250,713,382.79	100.00%

收入构成变动的原因：

1. 报告期内，背光模组实现销售 23,446.60 万元。主要系背光模组订单大幅增长，各型号产品批量生产交付，实现销售收入增长。

2. 报告期内，受手机全面屏趋势的影响，导光膜销售与上期相比下降 85.90%。

3. 报告期内，精密按键开关结构件及组件与上期相比增长 15.13%，主要为笔记本指压板等新产品的收入增加所致。

4. 报告期内，配件及其他产品销售 1,427.07 元，与上期相比减少 15.12%。该项收入减少主要系键盘收入减少所致。

5. 报告期内，境内销售 20,093.00 万元，与上期相比增长 10.50%，境外销售 10,044.00 万元，与上期相比增长 45.81%。主要系本期背光模组销售增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	群光电子	90,121,638.12	30%	否
2	光宝科技（常州）有限公司	79,517,536.17	26%	否
3	达方电子	42,453,196.66	14%	否
4	常熟精元电脑有限公司	29,714,190.33	10%	否
5	FIH(Hong Kong)Limited	14,548,466.07	5%	否
合计		256,355,027.35	85%	-

[注] “占比”系销售金额占当期营业收入比例。

① 达方电子销售收入系其实际控制的苏州达方电子有限公司、重庆达方电子有限公司、淮安达方电子有限公司 3 家公司合计金额。

② 群光电子销售收入系其实际控制的群光电子（苏州）有限公司、群光电能科技（苏州）有限公司、群光电子（重庆）有限公司和茂瑞电子（东莞）有限公司 4 家公司合计金额。

(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	传艺香港贸易有限公司	38,988,003.48	26%	否
2	江西德朔电子科技有限公司	13,013,765.56	9%	否
3	深圳市中软信达电子有限公司	11,162,533.90	8%	否
4	江门安迪科技工业有限公司	8,482,212.00	6%	否
5	深圳市依时包装物流科技有限公司	7,721,279.96	5%	否
合计		79,367,794.90	54%	-

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	49,831,987.43	28,402,158.25	75.45%
投资活动产生的现金流量净额	-67,791,129.74	-18,124,866.97	274.02%
筹资活动产生的现金流量净额	62,349,631.30	36,737,798.82	69.72%

现金流量分析：

1. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额 4,983.20 万元，主要为公司主营业务收入增长，相应的资金回笼增加所致。

2. 投资活动产生的现金净流出额 6,779.11 万元，较上期增加 274.02%，投资活动产生的现金流出主要是报告期新增子公司购入固定资产及子公司厂房投建引起的。

3. 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 6,234.96 万元，筹资活动的流入主要为公司于 2018 年 11 月公司定向发行股票 6,680,000 股，共募集资金为人民币 5,998.64 万元引起的及向银行取得借款 2,000.00 万元，筹资活动的流出主要为公司分配 2017 年股利所支付的现金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、深汕特别合作区汇创达科技有限公司：成立于 2017 年 5 月 23 日，注册资本 4,000 万元，注册地址为广东省深汕特别合作区鹅埠镇标准工业厂房 8 号楼 2 楼 A-68，法定代表人李明，主营业务研发、生产、销售电子产品。公司处于筹备阶段，尚未投入运营。

2、苏州汇亿达光学科技有限公司：成立于 2017 年 9 月 15 日，注册资本 1200 万元，注册地址为苏州市吴中区木渎镇金枫南路 1258 号金桥汽配产业园 2 幢 3 楼，法定代表人李明，主营业务是研发、销售：光学元器件、电子产品。

3、香港汇创达科技有限公司：成立于 2013 年 5 月 15 日，注册资本 10 万美元，主营业务是贸易。截止报告期末，总资产：5,479.70 万元，净资产：-149.24 万元，营业收入：7,632.50 万元，净利润：162.84 万元。

4、东莞市聚明电子科技有限公司：成立于 2018 年 3 月 28 日，注册资本 2,000 万元，注册地址为东莞市长安镇厦岗社区振安西路 9 号振安科技工业园振园西路 13 号，法定代表人李明，主营业务研发、生产、销售电子产品。截止报告期末，总资产：6,416.70 万元，净资产：1,371.81 万元，营业收入：210.87 万元，净利润：-628.19 万元。

上述为公司直接持有的四家子公司的基本情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(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

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对报告期内发生的 IPO 发行费用进行调整；对应收但尚未收到的出口退税额进行调整；按应付款项的性质进行重分类；2015 年员工持股平台增资作为股份支付进行调整；2017 年收到的新三板政府补助应调整入营业外收入；坏账计提进行调整。	经管理层审批，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	详见下表	详见下表
	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
科目	重述前金额	差错更正	重述后金额
应收票据及应收账款	105,152,185.02	(5,121,290.86)	100,030,894.16
其他应收款	3,338,186.88	3,738,195.90	7,076,382.78
其他流动资产	4,846,923.39	(4,267,383.65)	579,539.74
递延所得税资产	861,182.62	623,176.89	1,484,359.51

应付票据及应付账款	78,879,106.85	(1,095,363.06)	77,783,743.79
应交税费	2,885,420.08	(30,000.00)	2,855,420.08
其他应付款	10,311,306.96	1,095,363.06	11,406,670.02
资本公积	27,501,560.71	1,238,187.22	28,739,747.93
盈余公积	6,333,511.05	(397,529.98)	5,935,981.07
未分配利润	47,115,119.20	(5,837,958.96)	41,277,160.24
其他收益	1,477,795.42	(500,000.00)	977,795.42
营业外收入	16,251.94	500,000.00	516,251.94
管理费用	14,197,939.98	200,000.00	14,397,939.98
所得税费用	5,361,486.13	(166,686.42)	5,194,799.71

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，新设子公司东莞市聚明电子科技有限公司纳入合并。

(八) 企业社会责任

公司积极履行公司应尽的义务，把履行企业社会责任融入到员工的成长和公司的发展中。2018年，公司纳税1,038.25万元。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司针对公司所有员工积极组织各类培训，开展各类活动，每月开办员工生日会，努力提高员工的归属感。

在环保、节能方面，公司在2018年实施了移动终端超薄背光模组生产线节能改造项目，引入先进的自动化设备，并对生产车间产线设备进行技术改造，达到节能减排、提高生产效率的效果。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

三、持续经营评价

公司建立了良好的公司治理结构和较为完备的内部控制体系，业务、资产、人员、财务、机构均保持独立运行。报告期内，公司的董监高团队稳定未发生重大变化，对公司的业务发展和公司治理具有积极提升作用。公司的经营业绩持续增长、财务结构合理，具备持续经营能力。

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、产品市场需求变化的风险

近几年因智能手机的普及导致了功能手机市场的整体萎缩，主流智能手机也因为朝一体化设计、全面屏发展以及工艺的不断改进而减少了对导光膜及薄膜开关的需求。虽然公司积极开拓新产品的进入其他应用领域，但功能手机市场的萎缩及智能手机的不断进化仍会对公司部分产品造成不良影响。

应对措施：公司将提高对新产品研发的前瞻性，积极拓展现有技术至新应用领域，同时加大对背光模组和薄膜开关的基础上延伸出的新产品——超小型防水轻触开关的研发投入，提高了 FPC、遮光反射等背光模组核心原件的自制能力，增大生产规模、提高生产效率，为背光模组的销量、市场占有率快速增长提供保障，也为新产品——超小型防水轻触开关开拓新市场提供有力的支持，以此减少因导光膜及薄膜开关的需求下降而对公司业绩产生的影响。

2、核心技术人员流失与技术泄密的风险

公司专业从事导光结构件及组件和精密按键开关结构件及组件产品的研发、生产及销售，需要先进的设计技术、严密而有效的生产组织管理能力。因此对管理人员、技术人员和技术工人的素质要求非常高。优秀的管理人才和技术人才是公司能够持续快速增长的核心竞争力。当前市场对于技术和人才的竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失的现象，可能会在一定程度上影响公司的市场竞争力和持续创新能力。

应对措施：公司申请产品专利保护，制定了完善的人事管理制度，实施积极的人才战略，通过具有市场竞争力的员工薪酬方案、合理的晋升体系等方式稳定公司现有核心人才。与此同时，公司与研发技术人员均签订《保密协议》、签署完备的竞业禁止协议以及对应的薪酬安排并对生产过程的保密性实施严格管控，以避免核心技术泄露的发生。

3、技术进步带来的创新风险

由于电子信息制造行业具有技术进步快、产品更新快的特点，客户对产品和服务的要求不断提高，公司需要不断进行新技术研发和新产品的升级。一旦公司未能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，不能满足用户和客户的需求，将会导致公司丧失技术和市场优势，对公司持续发展产生不利影响。

应对措施：公司在积极推广现有产品的基础上，持续不断的进行产品的改进和新产品的开发，以应对技术进步带来的创新风险。

4、公司治理风险

股份公司设立以来建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续健康发展的风险。公司实际控制人为李明、董芳梅夫妇，李明、董芳梅夫妇以直接或间接方式合计控制公司 79.96%的股权，对公司具有绝对的控股权。虽然公司建立了关联交易回避表决制度、独立董事制度、监事会制度等各项规定对公司治理结构进行规范，但实际控制人仍可能凭借其控股地位，影响公司人事管理、生产运营和重大事项决策，给公司生产经营带来影响。

应对措施：公司已引进新的投资者，并对董事会进行调整，有外部董事一名及独立董事三名，并已成立战略、审计及薪酬三个专业委员会，建立了内审部门，完善公司制度，不断完善公司的内控，在未来根据公司实际情况持续改进。

5、汇率波动风险

2018 年公司以外币结算的营业收入占总营业收入的比重接近 61.67%，公司的结算货币除人民币外还涉及美元及港币。汇率随着国际政治、经济环境的变化而波动，具有一定的不确定性。汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：1、汇率波动将导致公司出现汇兑损益；2、汇率变动将影响公司出口产品的价格竞争力。因此，汇率波动对公司经营业绩将产生一定影响。

应对措施：针对外汇市场人民币不稳定的局面，公司运用多种措施，包括在订单报价过程中，根据订单的期限，加入预估的人民币汇率损失；积极调整结汇安排，分散结汇损失风险等，以期尽量降低汇率变动对公司造成的影响。

6、出口国家或地区政治、经济环境变动的风险

公司产品的出口地主要包括美国、日本、德国、越南、香港、台湾等国家和地区。目前公司出口的绝大部分国家和地区政局稳定，不存在战争或政治动乱；政治和经济政策具有连续性和一致性；经济政策开放透明，不存在恶意的国际竞争及贸易壁垒等贸易障碍，但不排除未来这些国家和地区的政治、经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。

应对措施：一方面公司将不断开拓海外市场，扩大海外市场销售区域范围，分散风险；另一方面公司将加大对国内市场的开发力度，逐步提高国内市场销售比例。

7、税收优惠风险

2010 年 9 月，公司被认定为“高新技术企业”，取得证书编号为 GR201044200020 的《高新技术企业证书》，2013 年 8 月通过复审，取得了证书编号为 GF201344200122 的《高新技术企业证书》，2016 年 11 月再次通过审核，取得了证书编号为 GR201644203215 的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，公司报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。如果未来国家关于支持高新技术企业发展的税收优惠政策发生调整，或者公司不能满足高新技术企业认定的条件，导致公司无法享受相关税收优惠政策，从而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注税收优惠的相关政策变化，做好与税收优惠的相关资质荣誉申请工作。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 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	50,000,000.00	20,000,000.00

(三) 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

2018年1月18日，经第一届董事会第十四次会议决议通过（公告编号2018-002），并发布对外投资设立全资子公司的公告（公告编号2018-003），2018年3月公司在广东省东莞市长安镇设立全资子公司：东莞市聚明电子科技有限公司，注册资本：2,000万元人民币。

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	21,028,176	46.10%	24,018,107	45,046,283	59.52%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	14.80%	3,461,238	10,211,238	13.49%
	董事、监事、高管	6,750,000	14.80%	3,461,238	10,211,238	13.49%
	核心员工				-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,583,334	53.90%	6,050,380	30,633,714	40.48%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	44.40%	10,383,714	30,633,714	40.48%
	董事、监事、高管	20,250,000	44.40%	10,383,714	30,633,714	40.48%
	核心员工			-	-	-
总股本		45,611,510	-	30,068,487	75,679,997	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李明	24,300,000	12,460,457	36,760,457	48.57%	27,570,343	9,190,114
2	深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙）	13,000,000	6,666,087	19,666,087	25.99%	0	19,666,087
3	深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	6,680,000	6,680,000	8.83%	0	6,680,000
4	董芳梅	2,700,000	1,384,495	4,084,495	5.40%	3,063,371	1,021,124
5	康晓云	1,438,849	737,807	2,176,656	2.88%	0	2,176,656
合计		41,438,849	27,928,846	69,367,695	91.67%	30,633,714	38,733,981

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李明、董芳梅系夫妻关系，董芳梅系深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙）的普通合伙人、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

公司控股股东、实际控制人为李明、董芳梅夫妇。其中，李明先生持有公司48.57%的股份，董芳梅女士直接持有公司5.40%的股份，董芳梅女士担任执行事务合伙人的深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙）持有公司25.99%的股份。

李明先生，中国国籍、无境外永久居留权，男，1971年7月18日出生，北京大学高级工商管理硕士（EMBA），现任公司董事长、总经理，任期三年，1996年3月至2003年8月任青岛松下电子公司营业科长；2004年2月2日，李明作为发起人之一发起设立深圳市汇创达科技有限公司；2005年6月至2015年6月，任汇创达有限副总经理，全面负责汇创达经营管理；2015年7月至2015年11月股份公司设立前，任汇创达有限的执行董事；2015年11月股份公司设立后至今，任股份公司董事长兼总经理。

董芳梅女士，中国国籍、无境外永久居住权，女，1978年4月09日出生，中专学历，现任公司董事，任期三年。1996年至2006年任青岛松下电子公司制造统计员；2006年9月至2015年10月，待业；2015年11月至今，任公司董事，兼任深圳格隆国际贸易有限公司执行董事兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017-04-07	2017-06-27	6.95	5,611,510	38,999,994.50			4			否
2018-11-02	2018-12-21	8.98	6,680,000	59,986,400.00				1		否

募集资金使用情况：

最近两个会计年度内，共发生两次定向发行股票，1、2017年5月募集资金38,999,994.50元，截止报告期末剩余0元；2、2018年12月募集资金59,986,400.00元，截止报告期末剩余51,364,279.15元。所用募集资金全部用于补充公司生产经营流动资金，优化公司财务结构。

公司该次募集资金使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
------	-----	------	------	------	------

信用贷款	农业银行	10,000,000.00	5.655%	2018-9-26 至 2019-9-21	否
信用贷款	招商银行	10,000,000.00	5.8725%	2018-8-3 至 2019-7-2	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李明	董事长、总经理	男	1971.07.18	硕士	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
董芳梅	董事	女	1978.04.09	中专	2019年1月4日至 2022年1月4日	否
黎启东	董事、副总经理	男	1973.12.29	大专	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
陈焕钿	董事	男	1984.03.29	本科	2019年1月4日至 2022年1月4日	否
马映冰	独立董事	男	1968.01.14	硕士	2019年1月4日至 2022年1月4日	是
袁同舟	独立董事	男	1971.05.26	硕士	2019年1月4日至 2022年1月4日	是
彭玉龙	独立董事	男	1973.10.12	本科	2019年1月4日至 2022年1月4日	是
郝瑶	监事会主席	男	1987.06.25	硕士	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
卢军	监事	男	1974.05.09	本科	2019年1月4日至 2022年1月4日	是
朱启昌	监事	男	1986.08.05	大专	2019年1月4日至 2022年1月4日	是
许文龙	董事会秘书、 副总经理	女	1985.06.19	本科	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
任庆	财务总监	男	1970.05.08	本科	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
和蔼	副总经理	男	1976.08.27	本科	2019年1月28日至 2022年1月4日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长李明与董事董芳梅系夫妻关系，除此之外，公司控股股东、董事、监事、高管间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李明	董事长、总经理	24,300,000	12,460,457	36,760,457	48.57%	-
董芳梅	董事	2,700,000	1,384,495	4,084,495	5.4%	-
合计	-	27,000,000	13,844,952	40,844,952	53.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	80	115
生产人员	408	402
销售人员	18	19
技术人员	66	85
员工总计	572	621

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	28	38
专科	99	73
专科以下	443	506
员工总计	572	621

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：

人员变动：报告期内，公司进行了业务结构调整优化，开展车间生产线技术升级改造，达到节能减排的同时提高了生产效率。公司一贯非常重视人才的引进和培养，通过引进高端人才，充实骨干员工，以提高工作质量。同时，公司有计划地组织企业经营层、管理层和员工参加培训，不断地提高管理层和员工的职业化水平与岗位技能，实现个性化服务、专业化人才、职业化人生、学习型组织与智能型企业

的目标，满足公司可持续经营发展的需要。

公司的薪酬政策：在报告期内未发生重大变动。公司薪酬分配以岗位价值、技能和业绩为基本考量因素；同时公司的薪酬体系积极与市场接轨，能够达到激发员工工作活力的目标；公司推崇将员工个人业绩和团队业绩有效结合，希望员工共同分享企业发展所带来的收益，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

员工培训：公司重视员工的培养，开展了多形式的员工内训和外训，包括新员工入职培训、各职能部门的专业知识与技能培训、中高层领导干部培训等，使公司员工掌握更多的技能、更快更好的熟悉岗位知识，不断提高员工综合素质，提升工作效率。

报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司在董事会下面设立了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、三个专门委员会，并已建立《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《独立董事工作制度》等相应的制度，公司已成立内审部门。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度逐步建立健全，目前公司已建立了比较科学和规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确的制衡机制。

自公司整体变更以来，公司股东大会、董事会及其下属专门委员会、独立董事、监事会依法独立运作，严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内进行 2 次章程修改：

(1) 2018 年 5 月 10 日召开 2017 年年度股东大会（公告编号 2018-014），审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，将章程第十三条经营范围修改为：“研发、生产、销售电子开关、金属薄膜按键、导光膜、背光模组；数码配件；皮套键盘；兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易；进出口业务。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批和禁止的项目）。”

(2) 2018 年 11 月 19 日召开 2018 年第二次临时股东大会（公告编号 2018-024），审议通过了《关于修订〈深圳市汇创达科技股份有限公司章程〉的议案》，因公司定向发行股票，注册资本增加至 75679997

元，修改《公司章程》相应的条款。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第一届第十四次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》 2、《关于公司设立全资子公司的议案》 3、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 <p>第一届第十五次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2017 年度董事会工作报告》 2、《2017 年度总经理工作报告》 3、《2017 年年度报告及摘要》 4、《2017 年度审计报告》 5、《2017 年度财务决算报告》 6、《2018 年度财务预算报告》 7、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》 8、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2017 年度薪酬考核情况及 2018 年度薪酬计划的议案》 9、《关于公司 2017 年度下半年利润不分配的议案》 10、关于召开 2017 年年度股东大会的议案》 11、《关于修改〈公司章程〉的议案》 12、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》 <p>第一届第十六次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2018 年半年度报告 》 2、《关于对全资子公司增加投资的议案》 <p>第一届第十七次会议：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于〈深圳市汇创达科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案 2、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案 3、《关于设立募集资金专项账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案 4、《关于修订〈深圳市汇创达科技股份有限公司章程〉的议案 5、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次股票发行相关事宜》的议案

		<p>6、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会》的议案</p> <p>第一届第十八次会议：</p> <p>1、《关于选举公司第二届董事会成员的议案》</p> <p>2、《关于公司会计估计变更的议案》</p> <p>3、《关于全资子公司增加注册资本的议案》</p> <p>4、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>第一届第八次会议：</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2017 年度审计报告》</p> <p>4、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>7、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2017 年度薪酬考核情况及 2018 年度薪酬计划的议案》</p> <p>8、《关于公司 2017 年度下半年利润不分配的议案》</p> <p>第一届第九次会议：</p> <p>1、《2018 年半年度报告》</p> <p>第一届第十次会议：</p> <p>1、《关于选举公司第二届监事会非职工代表监事的议案》</p> <p>2、《关于公司会计估计变更的议案》</p>
股东大会	3	<p>2018 年第一次临时股东大会会议：</p> <p>1、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于公司设立全资子公司的议案》</p> <p>2017 年年度股东大会：</p> <p>1、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>3、《2017 年度独立董事述职报告》</p> <p>4、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>5、《2017 年度审计报告》</p> <p>6、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>7、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>8、《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>9、《关于公司董事、监事、高级管理人员 2017 年度薪酬考核情况及 2018 年度薪酬计划的议案》</p>

		<p>10、《关于公司 2017 年度下半年利润不分配的议案》</p> <p>11、《关于修改〈公司章程〉的议案》</p> <p>12、《关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告》</p> <p>2018 年第二次临时股东大会会议：</p> <p>1、《关于〈深圳市汇创达科技股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案〉的议案》</p> <p>2、《关于签署附生效条件的〈股份认购合同〉的议案》</p> <p>3、《关于修订〈深圳市汇创达科技股份有限公司章程〉的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权公司董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、议案征集、通知时间、召开程序、授权委托、提案审议、表决和决议，均符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件的要求。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司在董事会下面已设立了战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、三个专门委员会，并已建立《薪酬与考核委员会工作细则》、《审计委员会工作细则》、《战略委员会工作细则》、《独立董事工作制度》等相应的制度。公司股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书制度逐步建立健全，目前公司已建立了比较科学和规范的法人治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确的制衡机制。自公司整体变更以来，公司股东大会、董事会及其下属专门委员会、独立董事、监事会依法独立运作，履行各自的权利、义务，没有违法违规情形发生，对公司治理结构和内部控制的完善发挥了积极的作用。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司展开了多渠道、多层次的与投资者进行沟通，包括发布公告、召开股东大会等方式，并积极安排在册股东、潜在投资者到公司所在地进行参观。

(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

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
马映冰	5	5	0	0

袁同舟	5	5	0	0
彭玉龙	5	5	0	0

独立董事的意见：

2018 年度，独立董事共发表三次独立意见。

一、第一届董事会第十四次会议文件并秉承诚实信用、客观公正的原则就预计公司 2018 年度日常性关联交易事项进行了审议和讨论，出具独立意见如下：

经审阅《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》，我们认为公司 2018 年预计发生的日常性关联交易符合公司实际生产经营情况和未来发展的需求，符合公司及全体股东的利益，不存在损害公司中小股东利益的情形，不会影响公司的独立性。该项议案审议过程中，关联董事回避了表决，审议和表决程序符合有关法律、法规及公司章程的规定。

因此，我们一致同意将该事项提交公司 2018 年第一次临时股东大会审议。

二、第一届董事会第十五次会议有关议案后对该等议案发表如下独立意见：

对《关于公司董事、监事、高级管理人员 2017 年度薪酬考核情况及 2018 年度薪酬计划的议案》的独立意见。

我们认为公司董事、监事、高级管理人员 2017 年度薪酬考核情况及 2018 年度薪酬计划均符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，有利于调动公司董事、监事及高级管理人员的工作积极性，有利于公司长远发展，符合行业和公司实际情况，不存在损害股东利益的情形。我们一致同意公司本次关于董事、监事、高级管理人员薪酬的议案，并同意提交公司股东大会审议。

三、第一届董事会第十八次会议审议的相关事项发表独立意见如下：

1、《关于选举公司第二届董事会成员的议案》的独立意见

公司第一届董事会任期即将届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，2018 年 12 月 19 日，公司召开第一届董事会第十八次会议，提名李明、董芳梅、黎启东、陈焕钿为公司第二届董事会非独立董事候选人，袁同舟、马映冰、彭玉龙为公司第二届董事会独立董事候选人。

我们认为本次董事会因任期届满进行换届选举，符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定以及公司运作的需要，本次董事会表决程序合法有效。

我们认为上述 7 名董事候选人（其中 3 名独立董事候选人）的任职资格、教育背景、工作经历、业务专长以及候选人的提名程序等符合《公司法》等相关法律法规及《公司章程》的有关规定，不存在《公司法》规定不得担任董事的情形，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且尚未解除的情况，亦不存在被列入失信联合惩戒之名单的情形。3 名独立董事候选人的个人简历、工作经历、社会兼职等情况符合《公司章程》及《独立董事工作制度》所规定的条件，具有独立性和履行独立董事职责所必需的工作经验。

综上，我们同意上述 7 名董事候选人的提名，不存在损害公司及公司股东权益的情形，同意将上述相关议案提交公司股东大会审议。

2、《关于公司会计估计变更的议案》的独立意见

我们认为：本次会计政策变更符合《企业会计准则》等相关规定和公司实际情况，真实反映公司的财务状况，不存在损害公司及股东利益的情形。公司董事会对《关于公司会计估计变更的议案》的表决程序和结果符合《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规、规范性文件。我们同意本次董事会提出的《关于公司会计估计变更的议案》。

3、保护投资者权益方面所作的其他工作

作为公司独立董事，我们严格按照有关法律法规、《公司章程》和公司《独立董事工作制度》的规定履行职责，按时亲自参加公司的董事会会议，认真审议各项议案，客观发表自己的意见与观点。并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，切实保护中小股东的利益。

4、其他工作：

1. 无提议召开董事会的情况；

2. 无提议聘用或解聘会计师事务所的情况；
3. 无独立聘请外部审计机构和咨询机构等。

2019年，我们将本着进一步谨慎、勤勉、忠实的原则，根据《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规的要求，继续履行独立董事职责，主动深入了解公司的经营情况，经常与其他董事、监事及管理层保持沟通，提高董事公决策科学性，保护广大的投资者特别是中小股东的合法权益，促进公司持续高速增长。以更加优异的业绩回报广大投资者。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产和财务等方面完全分开。公司拥有独立完整的业务体系及自主经营的能力。

1、 业务独立性

公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况，同时主营业务收入和利润不依赖与控股股东及其它关联方的关联交易。

2、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任；公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员在公司工作并领取薪酬，没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务及领取薪酬。

3、 资产独立性

公司资产独立完整，各项资产产权界定清晰，权属明确。公司对所有的资产具有完整的控制支配权，没有以公司资产、权益等为股东提供担保，也不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况。控股股东、实际控制人及其他关联方不存在占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、 财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，配备专职财务人员，相关人员均未在任何其他单位兼职。根据现行会计制度及相关法规，结合公司实际情况，公司制定了独立、规范、健全的会计核算体系和财务管理制度。不存在与控股股东及其他关联方共用银行账户的情况。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与大股东及其他关联方无混合纳税现象。

5、 机构独立性

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

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

（3）关于风险控制体系

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

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，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	大华审字[2019]006718 号
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019-4-23
注册会计师姓名	王广旭、梅京
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">大华审字[2019]006718 号</p> <p>深圳市汇创达科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了深圳市汇创达科技股份有限公司(以下简称汇创达公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了汇创达公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于汇创达公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>汇创达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇创达公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，汇创达公司管理层负责评估汇创达公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇创达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇创达公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对汇创达公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致汇创达公司不能持续经营。

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

6. 就汇创达公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：王广旭

中国注册会计师：梅京

二〇一九年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	108,341,106.15	57,936,657.40
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	注释 2	122,491,548.06	100,030,894.16
其中：应收票据	注释 2	312,708.04	1,472,797.96
应收账款	注释 2	122,178,840.02	98,558,096.20
预付款项	注释 3	3,752,205.66	2,619,918.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	7,196,279.25	7,076,382.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	36,207,703.06	35,696,701.06
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	6,424,937.52	579,539.74
流动资产合计		284,413,779.70	203,940,093.93
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	注释 7	45,124,526.00	27,204,164.24
在建工程	注释 8	39,453,269.07	482,373.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	9,613,793.23	9,464,866.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 10	2,925,284.20	1,500,491.88
递延所得税资产	注释 11	1,659,397.48	1,484,359.51
其他非流动资产	注释 12	13,597,530.88	1,716,419.79
非流动资产合计		112,373,800.86	41,852,674.83
资产总计		396,787,580.56	245,792,768.76
流动负债：			
短期借款	注释 13	17,900,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 14	85,016,887.55	77,783,743.79
其中：应付票据		11,400,041.94	1,758,758.02
应付账款		73,616,845.61	76,024,985.77
预收款项	注释 15	624,454.88	582,841.92
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	6,804,805.66	5,370,985.92
应交税费	注释 17	5,399,029.61	2,855,420.08
其他应付款	注释 18	14,294,005.82	11,406,670.02
其中：应付利息			
应付股利			9,999,999.72
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		130,039,183.52	97,999,661.73
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	注释 19	1,913,472.60	2,741,805.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,913,472.60	2,741,805.67
负债合计		131,952,656.12	100,741,467.40
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	75,679,997.00	68,999,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	81,487,657.37	28,739,747.93
减：库存股			
其他综合收益	注释 22	-800,207.36	98,415.12
专项储备			
盈余公积	注释 23	12,224,080.49	5,935,981.07
一般风险准备			
未分配利润	注释 24	96,243,396.94	41,277,160.24
归属于母公司所有者权益合计		264,834,924.44	145,051,301.36
少数股东权益			
所有者权益合计		264,834,924.44	145,051,301.36
负债和所有者权益总计		396,787,580.56	245,792,768.76

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：任庆

(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		80,891,641.60	43,703,245.56
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	注释 1	154,097,208.22	115,260,592.03
其中：应收票据		312,708.04	1,472,797.96
应收账款		153,784,500.18	113,787,794.07
预付款项		2,677,877.66	2,619,918.79
其他应收款	注释 2	36,594,605.01	6,738,292.79
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,410,664.77	35,696,701.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,211,496.44	579,539.74
流动资产合计		307,883,493.70	204,598,289.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	46,212,578.60	10,712,578.60
投资性房地产			
固定资产		16,963,466.52	27,058,217.41
在建工程		9,409,364.62	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		686,010.78	353,949.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,422.48	1,500,491.88
递延所得税资产		2,395,746.74	1,798,174.86
其他非流动资产		7,564,796.86	1,716,419.79
非流动资产合计		83,347,386.60	43,139,832.26
资产总计		391,230,880.30	247,738,122.23
流动负债：			
短期借款		17,900,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		89,622,507.56	77,783,563.24
其中：应付票据		11,400,041.94	1,758,758.02
应付账款		78,222,465.62	76,024,805.22
预收款项		567,903.13	480,568.56
应付职工薪酬		4,876,878.82	5,370,985.92
应交税费		5,392,357.52	2,855,420.08

其他应付款		1,549,301.19	11,406,222.90
其中：应付利息			
应付股利			9,999,999.72
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		119,908,948.22	97,896,760.70
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		1,913,472.60	2,741,805.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,913,472.60	2,741,805.67
负债合计		121,822,420.82	100,638,566.37
所有者权益：			
股本		75,679,997.00	68,999,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		81,487,657.37	28,739,747.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,224,080.49	5,935,981.07
一般风险准备			
未分配利润		100,016,724.62	43,423,829.86
所有者权益合计		269,408,459.48	147,099,555.86
负债和所有者权益合计		391,230,880.30	247,738,122.23

(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	注释 25	302,957,174.62	255,647,255.25
其中：营业收入	注释 25	302,957,174.62	255,647,255.25
利息收入		-	-

已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		233,933,139.40	218,720,285.69
其中：营业成本	注释 25	192,378,300.29	178,175,344.62
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		2,706,888.99	2,030,169.87
销售费用	注释 26	6,245,949.24	6,587,852.93
管理费用	注释 27	18,155,127.45	14,397,939.98
研发费用	注释 28	13,095,423.91	11,075,467.20
财务费用	注释 29	-3,047,585.58	3,955,319.94
其中：利息费用	注释 30	267,557.60	49,614.31
利息收入		112,873.48	167,096.65
资产减值损失	注释 31	4,399,035.10	2,498,191.15
加：其他收益	注释 32	2,608,014.78	977,795.42
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 33	-	-2,541,781.08
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）	注释 34	-	2,341,684.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	-154,392.16	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,477,657.84	37,704,667.91
加：营业外收入	注释 36	9,626.42	516,251.94
减：营业外支出	注释 37	73,668.52	466,334.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,413,615.74	37,754,585.37
减：所得税费用	注释 38	10,159,279.62	5,194,799.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,254,336.12	32,559,785.66
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）		61,254,336.12	32,559,785.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		61,254,336.12	32,559,785.66
六、其他综合收益的税后净额		-898,622.48	53,866.17
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-898,622.48	53,866.17
（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		-898,622.48	53,866.17
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		-898,622.48	53,866.17
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		60,355,713.64	32,613,651.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		60,355,713.64	32,613,651.83
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.88	0.49
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.88	0.49

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：任庆

(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	注释 4	303,414,676.55	255,580,854.02
减：营业成本	注释 4	195,023,983.33	178,175,344.62
税金及附加		2,600,806.71	2,025,724.87
销售费用		6,035,182.31	6,462,988.70
管理费用		14,055,697.08	13,900,590.50
研发费用		11,801,758.45	11,075,467.20
财务费用		-3,057,795.36	3,881,705.84
其中：利息费用		267,557.60	49,614.31
利息收入		103,288.93	165,820.46
资产减值损失		6,727,825.10	2,382,324.41
加：其他收益		2,608,014.78	977,795.42
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-	-2,541,781.08
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）		-	2,341,684.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-154,392.16	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,680,841.55	38,454,406.23
加：营业外收入		9,626.42	516,251.94
减：营业外支出		72,728.08	463,738.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,617,739.89	38,506,919.32
减：所得税费用		9,736,745.71	5,024,631.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,880,994.18	33,482,287.68

（一）持续经营净利润		62,880,994.18	33,482,287.68
（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		62,880,994.18	33,482,287.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		287,614,414.44	223,385,369.18
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		9,973,334.51	3,950,964.01
收到其他与经营活动有关的现金	注释 37.1	3,006,141.74	5,320,649.48
经营活动现金流入小计		300,593,890.69	232,656,982.67
购买商品、接受劳务支付的现金		174,676,158.70	133,992,882.61
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		44,668,740.85	44,377,266.17
支付的各项税费		10,031,927.39	9,312,244.99
支付其他与经营活动有关的现金	注释 37.2	21,385,076.32	16,572,430.65
经营活动现金流出小计		250,761,903.26	204,254,824.42
经营活动产生的现金流量净额		49,831,987.43	28,402,158.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,095,194.82
取得投资收益收到的现金			823.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,000.00	17,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		136,000.00	6,113,354.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,927,129.74	22,014,903.74
投资支付的现金		-	817.90
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	注释 37.3	-	2,222,500.00
投资活动现金流出小计		67,927,129.74	24,238,221.64
投资活动产生的现金流量净额		-67,791,129.74	-18,124,866.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,986,400.00	38,999,994.50
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		20,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 37.4	879,379.01	242,445.60
筹资活动现金流入小计		80,865,779.01	44,242,440.10
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,262,126.71	145,416.67
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	注释 37.5	6,154,021.00	2,359,224.61
筹资活动现金流出小计		18,516,147.71	7,504,641.28
筹资活动产生的现金流量净额		62,349,631.30	36,737,798.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,193,317.77	-1,294,862.49
五、现金及现金等价物净增加额		45,583,806.76	45,720,227.61
加：期初现金及现金等价物余额		57,057,278.39	11,337,050.78
六、期末现金及现金等价物余额		102,641,085.15	57,057,278.39

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：任庆

(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		273,513,208.91	214,749,024.22
收到的税费返还		9,973,334.51	3,950,964.01
收到其他与经营活动有关的现金		4,659,146.42	5,318,533.29
经营活动现金流入小计		288,145,689.84	224,018,521.52
购买商品、接受劳务支付的现金		170,400,291.75	133,994,893.36
支付给职工以及为职工支付的现金		41,280,072.45	44,250,080.30
支付的各项税费		9,910,994.39	9,307,799.99
支付其他与经营活动有关的现金		41,415,178.56	17,958,425.99
经营活动现金流出小计		263,006,537.15	205,511,199.64
经营活动产生的现金流量净额		25,139,152.69	18,507,321.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	6,095,194.82
取得投资收益收到的现金		-	823.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,000.00	17,336.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		136,000.00	6,113,354.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,049,120.70	12,200,289.44
投资支付的现金		35,500,000.00	10,100,817.90
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		55,549,120.70	22,301,107.34
投资活动产生的现金流量净额		-55,413,120.70	-16,187,752.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,986,400.00	38,999,994.50
取得借款收到的现金		20,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		879,379.01	242,445.60
筹资活动现金流入小计		80,865,779.01	44,242,440.10
偿还债务支付的现金		2,100,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,262,126.71	145,416.67
支付其他与筹资活动有关的现金		6,154,021.00	2,359,224.61
筹资活动现金流出小计		18,516,147.71	7,504,641.28
筹资活动产生的现金流量净额		62,349,631.30	36,737,798.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		292,090.76	-576,839.42
五、现金及现金等价物净增加额		32,367,754.05	38,480,528.61

加：期初现金及现金等价物余额		42,823,866.55	4,343,337.94
六、期末现金及现金等价物余额		75,191,620.60	42,823,866.55

(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	68,999,977.00	-	-	-	27,501,560.71	-	98,415.12	-	6,333,511.05	-	47,115,119.20	-	150,048,603.08
加：													
会计政策变更	-	-	-	-									
前期差错更正	-	-	-	-	1,238,187.22	-	-	-	-397,529.98	-	-5,837,958.96	-	-4,997,301.72
同一控制下企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

合并													
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、 本年期初 余额	68,999,9 97.00	-	-	-	28,739,7 47.93	-	98,415.1 2	-	5,935,98 1.07	-	41,277,16 0.24	-	145,051,3 01.36
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一”号 填列)	6,680,00 0.00	-	-	-	52,747,9 09.44	-	-898,62 2.48	-	6,288,09 9.42		54,966,23 6.70	-	119,783,6 23.08
(一) 综合收 益总额	-	-	-	-	-	-	-898,62 2.48	-	-	-	61,254,33 6.12	-	60,355,71 3.64
(二) 所有者	6,680,00 0.00	-	-	-	52,747,9 09.44	-	-	-	-	-	-	-	59,427,90 9.44

投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股	6,680,000.00	-	-	-	52,747,909.44	-	-	-	-	-	-	-	59,427,909.44
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,288,099.42	-	-	-	-
1. 提取 盈余公 积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,288,099.42	-	-	-	-
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	75,679,97.00				81,487,657.37		-800,207.36		12,224,080.49	-	96,243,396.94	-	264,834,924.44

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	40,000,000.00	-	-	-	17,891,563.21	-	44,548.95	-	2,794,398.07	-	26,441,586.50	-	87,172,096.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	1,238,187.22	-	-	-	-206,645.77	-	-4,375,983.43	-	-3,344,441.98
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、 本 年 期 初 余 额	40,000,000. 00	-	-	-	19,129,750. 43	-	44,548. 95	-	2,587,752. 30	-	22,065,603. 07	-	83,827,654. 75
三、 本 期 增 减 变 动 金 额 (减 少 以 “ - ” 号 填 列)	28,999,997. 00	-	-	-	9,609,997.5 0	-	53,866. 17	-	3,348,228. 77	-	19,211,557. 17	-	61,223,646. 61
(一) 综 合 收 益 总 额	-	-	-	-	-	-	53,866. 17	-	-	-	32,559,785. 66	-	32,613,651. 83
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资	5,611,510.0 0	-	-	-	32,998,484. 50	-	-	-	-	-	-	-	38,609,994. 50

本													
1. 股 东 投 入 的 普 通 股	5,611,510.0 0	-	-	-	32,998,484. 50	-	-	-	-	-	-	-	38,609,994. 50
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,348,228. 77	-	-13,348,228 .49	-	-9,999,999. 72

配													
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,348,228.77	-	-3,348,228.77	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,999,999.72	-	-9,999,999.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	23,388,487.00	-	-	-	-23,388,487.00	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	23,388,487.00	-	-	-	-23,388,487.00	-	-	-	-	-	-	-	-
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	68,999,997. 00	-	-	-	28,739,747. 93	-	98,415. 12	-	5,935,981. 07	-	41,277,160. 24	-	145,051,301 .36

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：任庆

会计机构负责人：任庆

(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	68,999,997.00	-	-	-	27,501,560.71	-	-	-	6,333,511.05	-	49,744,109.78	152,579,178.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	1,238,187.22	-	-	-	-397,529.98	-	-6,320,279.92	-5,479,622.68
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,999,997.00	-	-	-	28,739,747.93	-	-	-	5,935,981.07	-	43,423,829.86	147,099,555.86
三、本期增	6,680,000.00	-	-	-	52,747,909.44	-	-	-	6,288,099.42	-	56,592,894.76	122,308,903.62

减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	62,880,994.18	62,880,994.18
(二) 所有者投入和减少资本	6,680,000.00	-	-	-	52,747,909.44	-	-	-	-	-	-	59,427,909.44
1. 股东投入的普通股	6,680,000.00	-	-	-	52,747,909.44	-	-	-	-	-	-	59,427,909.44
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	-	-	-	-	-	-	-	-	6,288,099.42	-	-6,288,099.42	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	6,288,099.42	-	-6,288,099.42	-
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	75,679,997.0	-	-	-	81,487,657.3	-	-	-	12,224,080.4	-	100,016,724.6	269,408,459.4

年期 末余 额	0				7				9		2	8
---------------	---	--	--	--	---	--	--	--	---	--	---	---

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	40,000,000.0 0	-	-	-	17,891,563.21	-	-	-	2,794,398.0 7	-	27,892,092.71	88,578,053.99
加：会 计政 策变 更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前 期差 错更 正	-	-	-	-	1,238,187.22	-	-	-	-206,645.7 7	-	-4,602,322.04	-3,570,780.59
其 他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本 年期 初余 额	40,000,000.0 0	-	-	-	19,129,750.43	-	-	-	2,587,752.3 0	-	23,289,770.67	85,007,273.40
三、本	28,999,997.0	-	-	-	9,609,997.50	-	-	-	3,348,228.7	-	20,134,059.19	62,092,282.46

期增 减变 动金 额(减 少以 “-” 号填 列)	0								7			
(一) 综合 收益 总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,482,287.68	33,482,287.68
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	5,611,510.00	-	-	-	32,998,484.50	-	-	-	-	-	-	38,609,994.50
1. 股 东投 入的 普通 股	5,611,510.00	-	-	-	32,998,484.50	-	-	-	-	-	-	38,609,994.50
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	-	-	-	-	-	-	-	3,348,228.77	-	-13,348,228.49	-9,999,999.72	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	3,348,228.77	-	-3,348,228.77	-	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-9,999,999.72	-9,999,999.72
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	23,388,487.00	-	-	-	-23,388,487.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	23,388,487.00	-	-	-	-23,388,487.00	-	-	-	-	-	-	-
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	68,999,997.0 0	-	-	-	28,739,747.93	-	-	-	5,935,981.0 7	-	43,423,829.86	147,099,555.8 6
----------------------	-------------------	---	---	---	---------------	---	---	---	------------------	---	---------------	--------------------

深圳市汇创达科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市汇创达科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市汇创达科技有限公司（以下简称“汇创达有限”），系由王明旺、方炬、李明及赵国栋于 2004 年 2 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 150 万元，其中：王明旺出资 90 万元、占注册资本的 60%，方炬出资 30 万元、占注册资本的 20%，李明出资 15 万元、占注册资本的 10%，赵国栋出资 15 万元、占注册资本的 10%。上述出资已于 2003 年 12 月 11 日经深圳万商会计师事务所出具（内）验资报字（2003）第 187 号验资报告验证。公司于 2004 年 2 月 2 日领取了深圳市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 4403012132488 的企业法人营业执照。

2015 年 10 月汇创达有限召开股东会，同意公司整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，汇创达有限整体变更为深圳市汇创达科技股份有限公司，注册资本为人民币 2,700 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 8 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 8 月 31 日止，汇创达有限经审计后净资产共 3,907.68 万元，共折合为 2,700 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 11 月 1 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2015]第 310900 号验资报告验证。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司股本总额为 7,568.00 万股，现持有统一社会信用代码为 914403007586056365 的营业执照，注册地址：深圳市宝安区石岩街道爱群路同富裕工业区 2-2 栋。实际控制人为自然人李明、董芳梅夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。主要产品有电子开关、金属薄膜按键、导光膜、背光模组等。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体（不含母公司）共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
香港汇创达科技有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
苏州汇亿达光学科技有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00
东莞市聚明电子科技有限公司	全资子公司	一级公司	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
东莞市聚明电子科技有限公司	2018 年新设合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，

公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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

的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营

安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。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） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其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。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。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的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因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；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值

损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占期末应收账款余额 5% 以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	不计提坏账准备	银行承兑汇票等金融机构保证承兑的款项组合
账龄百分比组合	账龄百分比组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项按照账龄的计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

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，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 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。主要包括原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定

的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转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在

年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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（%）
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	直线法	5	5.00	19.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

(十五) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除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)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、办公软件、非专有技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证
外购软件	5年	使用年限
专利权	5年	预计未来收益年限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十八) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	预计使用年限	

（二十） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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。

本公司收入确认的具体形式为：

（1）国内销售：货物发出后，以收到/获取客户确认的对账单或电子对账单作为收入确认依据。

（2）出口销售：货物发出后，以出口报关单上经海关批准放行的时点为销售收入的确认时间。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产

品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（二十三） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	实际收到的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存

在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期重要会计估计未发生变更。

(二十八) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《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),对一般企业财务报表格式进行了修订,归并部分资产负债表项目,拆分部分利润表项目;并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》,明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报,实际收到的政府补助,无论是与资产相关还是与收益相关,在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收票据	1,472,797.96	(1,472,797.96)	---	
应收账款	98,558,096.20	(98,558,096.20)	---	
应收票据及应收账款	---	100,030,894.16	100,030,894.16	
应付票据	1,758,758.02	(1,758,758.02)	---	
应付账款	76,024,985.77	(76,024,985.77)	---	
应付票据及应付账款	---	77,783,743.79	77,783,743.79	
应付利息	---	---	---	
应付股利	9,999,999.72	(9,999,999.72)	---	
其他应付款	1,406,670.30	9,999,999.72	11,406,670.02	
管理费用	25,473,407.18	(11,075,467.20)	14,397,939.98	
研发支出	---	11,075,467.20	11,075,467.20	
收到其他与经营活动有关的现金	2,340,649.48	2,980,000.00	5,320,649.48	
收到其他与投资活动有关的现金	2,980,000.00	(2,980,000.00)	---	

五、 税项

披露公司的主要税项,请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售;提供加工、修理修配劳务;以及进口货物;	16%	注1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

注1:根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的

规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市汇创达科技股份有限公司	15%
香港汇创达科技有限公司	16.5%
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	25%
苏州汇亿达光学科技有限公司	25%
东莞市聚明电子科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

公司收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2016 年 11 月 21 日联合下发的、证书编号为 GR201644203215 的高新技术企业证书，有效期为三年。本公司 2016 年至 2018 年适用 15%的企业所得税优惠税率。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,509.42	8,973.00
银行存款	102,637,575.73	57,048,305.39
其他货币资金	5,700,021.00	879,379.01
合计	108,341,106.15	57,936,657.40
其中：存放在境外的款项总额	25,651,784.98	14,040,787.54

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,700,021.00	879,379.01
合计	5,700,021.00	879,379.01

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述项目外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	312,708.04	1,472,797.96
应收账款	122,178,840.02	98,558,096.20

项目	期末余额	期初余额
合计	122,491,548.06	100,030,894.16

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	312,708.04	1,072,363.32
商业承兑汇票	---	400,434.64
合计	312,708.04	1,472,797.96

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,832,290.99	---
商业承兑汇票	---	---
合计	1,832,290.99	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	128,860,616.28	98.81	6,681,776.26	5.19	122,178,840.02
其中：组合1账龄百分比法	128,860,616.28	98.81	6,681,776.26	5.19	122,178,840.02
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,545,401.01	1.19	1,545,401.01	100.00	---
合计	130,406,017.29	100.00	8,227,177.27	6.31	122,178,840.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,888,525.94	98.57	5,330,429.74	5.13	98,558,096.20
其中：组合1账龄百分比法	103,888,525.94	98.57	5,330,429.74	5.13	98,558,096.20

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 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,505,994.93	1.43	1,505,994.93	100.00	---
合计	105,394,520.87	100.00	6,836,424.67	6.49	98,558,096.20

2. 应收账款分类说明

- (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 1 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	127,794,788.76	6,389,739.44	5.00
1-2 年	644,953.77	64,495.38	10.00
2-3 年	276,189.01	82,856.70	30.00
3 年以上	144,684.74	144,684.74	100.00
合计	128,860,616.28	6,681,776.26	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,390,752.60 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
光宝科技(常州)有限公司	41,987,959.42	32.20	2,099,397.97
群光电子	36,696,277.77	28.14	1,834,813.89
常熟精元电脑有限公司	13,190,339.12	10.11	659,516.96
达方电子	12,891,908.36	9.89	644,595.42
FIH(HONG KONG)LIMITED	4,524,227.41	3.47	226,211.37
合计	109,290,712.08	83.81	5,464,535.61

注：群光电子：包括群光电子（苏州）有限公司、群光电能科技（苏州）有限公司、群光电子（重庆）有限公司和茂瑞电子（东莞）有限公司等 4 家公司合计金额（下同）。

达方电子：包括苏州达方电子有限公司、重庆达方电子有限公司、淮安达方电子有限公司等 3 家公司合计金额（下同）。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释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	3,752,205.66	100.00	2,619,918.79	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	3,752,205.66	100.00	2,619,918.79	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
江苏志伟国际货运代理有限公司	1,485,831.68	39.60	1 年以内	预付采购进口税费
昆山天重星光电科技有限公司	528,392.86	14.08	1 年以内	预付房屋租金
深圳市方圆顺国际货运代理有限公司	418,365.66	11.15	1 年以内	预付采购进口税费
上海微山电子科技有限公司	297,465.73	7.93	1 年以内	预付货款尚未收货
东莞美泰电子有限公司	211,106.00	5.63	1 年以内	预付货款尚未收货
合计	2,941,161.93	78.39		

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	7,196,279.25	7,076,382.78
合计	7,196,279.25	7,076,382.78

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,201,438.06	100.00	1,005,158.81	12.26	7,196,279.25
其中：组合1账龄百分比法	8,201,438.06	100.00	1,005,158.81	12.26	7,196,279.25
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	8,201,438.06	100.00	1,005,158.81	12.26	7,196,279.25

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,586,238.19	100.00	509,855.41	6.72	7,076,382.78
其中：组合1账龄百分比法	7,586,238.19	100.00	509,855.41	6.72	7,076,382.78
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,586,238.19	100.00	509,855.41	6.72	7,076,382.78

2. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- (2) 组合1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	4,971,620.06	248,581.01	5.00
1—2年	2,368,668.00	236,866.80	10.00
2—3年	487,770.00	146,331.00	30.00
3年以上	373,380.00	373,380.00	100.00
合计	8,201,438.06	1,005,158.81	

3. 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 495,303.40 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款

5. 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
应收出口退税	126,840.02	4,067,383.65
押金保证金	7,506,472.00	3,258,058.20
员工备用金及其他	568,126.04	260,796.34
合计	8,201,438.06	7,586,238.19

6. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞和茂胶粘科技有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	48.77	200,000.00
深汕特别合作区土地储备中心	保证金	2,222,500.00	1至2年	27.10	222,250.00
深圳市同富康实业发展有限公司	房租押金	564,900.00	1年以上	6.89	413,227.20
深圳市同富康物业管理有限公司	押金	336,850.00	3年以内	4.11	98,215.00
昆山天重星光电科技有限公司	房租押金	171,050.00	1年以内	2.09	8,552.50
合计		7,295,300.00		88.96	942,244.70

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,293,862.49	1,085,839.92	12,208,022.57	10,810,628.68	1,104,633.76	9,705,994.92
在产品	2,052,898.01	---	2,052,898.01	2,535,194.54	---	2,535,194.54
库存商品	6,487,822.25	1,218,792.73	5,269,029.52	5,463,436.20	609,199.76	4,854,236.44
发出商品	16,473,127.51	308,646.25	16,164,481.26	17,804,051.69	227,524.40	17,576,527.29
委托加工物资	513,271.70	---	513,271.70	1,024,747.87	---	1,024,747.87
合计	38,820,981.96	2,613,278.90	36,207,703.06	37,638,058.97	1,941,357.92	35,696,701.05

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	转销	其他	
原材料	1,104,633.76	1,066,838.03	---	---	1,085,631.87	---	1,085,839.92
库存商品	609,199.76	1,212,116.24	---	---	602,523.27	---	1,218,792.73
发出商品	227,524.40	308,646.25	---	---	227,524.40	---	308,646.25
合计	1,941,357.92	2,587,600.52	---	---	1,915,679.54	---	2,613,278.90

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	---	817.90
期末留抵税额	1,322,877.79	1,363.36
待抵扣的进项税	4,136,022.00	---
IPO 申报期的中介费用	966,037.73	577,358.48
合计	6,424,937.52	579,539.74

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	45,124,526.00	27,204,164.24
固定资产清理	---	---
合计	45,124,526.00	27,204,164.24

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。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、 账面原值					
1. 期初余额	35,021,722.11	2,284,302.92	2,476,391.54	1,559,542.72	41,341,959.29
2. 本期增加金额	21,068,367.94	452,862.05	551,089.29	905,797.96	22,978,117.24
购置	19,441,849.02	444,401.15	546,816.64	905,797.96	21,338,864.77
重分类转入	---	---	4,272.65	---	4,272.65
在建工程转入	1,626,518.92	---	---	---	1,626,518.92
外币报表折算差额	---	8,460.90	---	---	8,460.90
3. 本期减少金额	814,626.05	255,116.84	184,310.69	---	1,254,053.58
处置	810,353.40	255,116.84	184,310.69	---	1,249,780.93
重分类转出	4,272.65	---	---	---	4,272.65

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	55,275,464.00	2,482,048.13	2,843,170.14	2,465,340.68	63,066,022.95
二. 累计折旧					
1. 期初余额	11,451,863.32	1,246,613.14	962,873.62	476,444.97	14,137,795.05
2. 本期增加金额	3,633,957.35	328,725.03	451,506.74	331,377.89	4,745,567.01
本期计提	3,633,957.35	327,298.62	449,477.24	331,377.89	4,742,111.10
重分类转入	---	---	2,029.50	---	2,029.50
外币报表折算差额	---	1,426.41	---	---	1,426.41
3. 本期减少金额	543,091.34	242,361.00	156,412.77	---	941,865.11
处置或报废	541,061.84	242,361.00	156,412.77	---	939,835.61
重分类转出	2,029.50	---	---	---	2,029.50
4. 期末余额	14,542,729.33	1,332,977.17	1,257,967.59	807,822.86	17,941,496.95
三. 减值准备					
1. 期初余额	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	40,732,734.67	1,149,070.96	1,585,202.55	1,657,517.82	45,124,526.00
2. 期初账面价值	23,569,858.79	1,037,689.78	1,513,517.92	1,083,097.75	27,204,164.24

2. 期末无暂时闲置的固定资产。
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。

注释8. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,453,269.07	482,373.20
工程物资	---	---

项目	期末余额	期初余额
合计	39,453,269.07	482,373.20

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深汕汇创达生产基地建设项目	26,837,785.34	---	26,837,785.34	482,373.20	---	482,373.20
防水开关生产线	9,409,364.62	---	9,409,364.62	---	---	---
聚明厂房装修工程	2,983,248.42	---	2,983,248.42	---	---	---
苏州厂房装修工程	222,870.69	---	222,870.69	---	---	---
合计	39,453,269.07	---	39,453,269.07	482,373.20	---	482,373.20

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
深汕汇创达生产基地建设项目	482,373.20	26,355,412.14	---	---	26,837,785.34
防水开关生产线	---	11,035,883.54	1,626,518.92	---	9,409,364.62
合计	482,373.20	37,391,295.68	1,626,518.92	---	36,247,149.96

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
深汕汇创达生产基地建设项目	13,500.00	19.88	17.58	---	---	---	自筹
防水开关生产线	2,651.70	35.48	35.00	---	---	---	自筹
合计	16,151.70	55.36	52.58	---	---	---	---

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	9,156,700.00	676,411.07	201,800.00	10,034,911.07
2. 本期增加金额	---	479,625.80	---	479,625.80
购置	---	479,625.80	---	479,625.80
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	合计
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	9,156,700.00	1,156,036.87	201,800.00	10,514,536.87
二. 累计摊销				
1. 期初余额	45,783.51	322,461.35	201,800.00	570,044.86
2. 本期增加金额	183,134.04	147,564.74	---	330,698.78
本期计提	183,134.04	147,564.74	---	330,698.78
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
其他原因减少	---	---	---	---
4. 期末余额	228,917.55	470,026.09	201,800.00	900,743.64
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
其他原因增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
其他转出	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	8,927,782.45	686,010.78	---	9,613,793.23
2. 期初账面价值	9,110,916.49	353,949.72	---	9,464,866.21

2. 无形资产说明

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

3. 期末未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深汕特别合作区编号 E2017-0010 土地使用权	8,927,782.45	办理过程中
合计	8,927,782.45	

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂房及车间装修费	1,500,491.88	3,072,347.46	1,647,555.14	---	2,925,284.20
合计	1,500,491.88	3,072,347.46	1,647,555.14	---	2,925,284.20

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

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
资产减值准备	9,149,177.19	1,372,376.59	7,153,924.36	1,073,088.66
递延收益	1,913,472.60	287,020.89	2,741,805.67	411,270.85
合计	11,062,649.79	1,659,397.48	9,895,730.03	1,484,359.51

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,571,614.98	2,690,081.02
可抵扣亏损	9,491,399.53	4,570,365.25
合计	11,063,014.51	7,260,446.27

未确认递延所得税资产的原因：子公司亏损与资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，公司未予确认为递延所得税资产。

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	13,597,530.88	1,716,419.79
合计	13,597,530.88	1,716,419.79

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	17,900,000.00	---
合计	17,900,000.00	---

短期借款分类的说明：

(1) 2018年8月2日，本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订编号为“755HT2018083336”的借款合同。该合同为公司与招商银行签订的编号为755XY2018000019的《授信协议》下的具体合同，并由李明、董芳梅为《授信协议》下的所有债务承担连带保证责任担保。截止2018年12月31日，该借款余额为880.00万元。

(2) 2018年9月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳龙华支行签订了“81010120180001972”号借款合同，借款金额1,000.00万元，由李明及董芳梅、深圳市高新投融资担保有限公司提供担保。截止2018年12月31日，该借款余额为910.00万元。

2. 期末公司无逾期未偿还的短期借款。

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	11,400,041.94	1,758,758.02
应付账款	73,616,845.61	76,024,985.77
合计	85,016,887.55	77,783,743.79

(一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,400,041.94	1,758,758.02
商业承兑汇票	---	---
合计	11,400,041.94	1,758,758.02

(二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	73,616,845.61	76,024,985.77
合计	73,616,845.61	76,024,985.77

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	624,454.88	582,841.92
合计	624,454.88	582,841.92

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 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
短期薪酬	5,370,985.92	44,099,370.73	42,665,550.99	6,804,805.66
离职后福利-设定提存计划	---	1,903,857.95	1,903,857.95	---
辞退福利	---	128,117.87	128,117.87	---
合计	5,370,985.92	46,131,346.55	44,697,526.81	6,804,805.66

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
工资、奖金、津贴和补贴	5,370,985.92	41,882,775.95	40,500,494.71	6,753,267.16
职工福利费	---	611,167.20	559,628.70	51,538.50
社会保险费	---	388,206.41	388,206.41	---

其中：医疗保险费	---	283,717.07	283,717.07	---
工伤保险费	---	41,201.71	41,201.71	---
生育保险费	---	63,287.63	63,287.63	---
住房公积金	---	629,778.90	629,778.90	---
工会经费和职工教育经费	---	482,952.93	482,952.93	---
合 计	5,370,985.92	44,099,370.73	42,665,550.99	6,804,805.66

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	---	1,805,451.15	1,805,451.15	---
失业保险费	---	98,406.80	98,406.80	---
合 计	---	1,903,857.95	1,903,857.95	---

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	---	---
企业所得税	3,878,192.63	2,071,557.51
个人所得税	66,167.43	101,752.42
城市维护建设税	842,884.72	391,632.53
印花税	9,724.30	10,740.10
教育费附加	361,236.32	167,842.51
地方教育费附加	240,824.21	111,895.01
合 计	5,399,029.61	2,855,420.08

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	9,999,999.72
其他应付款	14,294,005.82	1,406,670.30
合 计	14,294,005.82	11,406,670.02

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	---	9,999,999.72	1年以内
合 计	---	9,999,999.72	

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	218,751.57	61,562.59
预提费用	230,372.03	111,784.40
工程及设备款	13,303,339.16	1,095,363.06
往来款及其他	541,543.06	137,960.25
合计	14,294,005.82	1,406,670.30

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,741,805.67	200,000.00	1,028,333.07	1,913,472.60	详见表1
与收益相关政府补助	---	---	---	---	
合计	2,741,805.67	200,000.00	1,028,333.07	1,913,472.60	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
导光膜生产线节能改造	1,000,000.00	---	333,333.36	---	666,666.64	与资产相关
循环经济与节能减排专项补助	833,333.38	---	333,333.24	---	500,000.14	与资产相关
背光模组技术装备及管理提升项目	661,111.12	---	226,666.56	---	434,444.56	与资产相关
新型超薄大尺寸背光模组技术研发及产业化	225,000.03	---	99,999.96	---	125,000.07	与资产相关
新能源电动车补贴	22,361.14	---	11,666.64	---	10,694.50	与资产相关
用友 U8-ERP 系统建设项目	---	200,000.00	23,333.31	---	176,666.69	与资产相关
合计	2,741,805.67	200,000.00	1,028,333.07	---	1,913,472.60	

本期计入当期损益金额中，计入其他收益 1,028,333.07 元。

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	68,999,997.00	6,680,000.00				6,680,000.00	75,679,997.00

股本变动情况说明：

公司 2018 年 11 月 19 日经股东会决议审议，同意公司增加股本人民币 6,680,000.00

元，由深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 59,986,400.00 元进行认购，其中人民币 6,680,000.00 元计入股本，剩余资金扣除发行费用后的余额计入资本公积。

注释21. 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（股本溢价）	28,739,747.93	52,747,909.44	---	81,487,657.37
合计	28,739,747.93	52,747,909.44	---	81,487,657.37

资本公积的说明：

2018 年向深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）增发股份，产生资本公积-股本溢价 52,747,909.44 元。

注释22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	
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	98,415.12	(898,622.48)	---	---	(898,622.48)	---	---	(800,207.36)
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. 外币报表折算差额	98,415.12	(898,622.48)	---	---	(898,622.48)	---	---	(800,207.36)
6. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益	---	---	---	---	---	---	---	---
7. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产	---	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益合计	98,415.12	(898,622.48)	---	---	(898,622.48)	---	---	(800,207.36)

注释23. 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	5,935,981.07	6,288,099.42	---	12,224,080.49
合计	5,935,981.07	6,288,099.42	---	12,224,080.49

盈余公积说明：

报告期公司盈余公积-法定盈余公积增加额系按税后净利润的10%提取。

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	47,115,119.20	—
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	(5,837,958.96)	—
调整后期初未分配利润	41,277,160.24	—
加:本期归属于母公司所有者的净利润	61,254,336.12	—
减:提取法定盈余公积	6,288,099.42	10%
提取任意盈余公积	---	
应付普通股股利	---	
转为股本的普通股股利	---	
其他利润分配	---	
加:盈余公积弥补亏损	---	
期末未分配利润	96,243,396.94	

1. 期初未分配利润调整说明

- (1) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润(5,837,958.96)元(详见本附注十四、(一)前期差错更正);

注释25. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,369,958.64	191,147,392.39	250,713,382.79	173,760,654.50
其他业务	1,587,215.98	1,230,907.90	4,933,872.46	4,414,690.12
合计	302,957,174.62	192,378,300.29	255,647,255.25	178,175,344.62

2. 主营业务(分产品)

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
导光结构件及组件	239,215,138.93	141,997,090.18	192,309,282.89	127,215,343.24
其中：背光模组	234,466,002.62	139,044,930.93	158,628,073.18	107,500,720.82
导光膜	4,749,136.31	2,952,159.25	33,681,209.71	19,714,622.42
精密按键开关结构件及组件	47,884,101.13	35,073,620.21	41,590,347.17	34,507,896.57
配件及其他	14,270,718.58	14,076,682.00	16,813,752.73	12,037,414.69
合计	301,369,958.64	191,147,392.39	250,713,382.79	173,760,654.50

3. 主营业务收入前五名

客户名称	本期发生额	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
群光电子	90,121,638.12	29.75
光宝科技(常州)有限公司	79,517,536.17	26.25
达方电子	42,453,196.66	14.01
常熟精元电脑有限公司	29,714,190.33	9.81
FIH(Hong Kong)Limited	14,548,466.07	4.80
合计	256,355,027.35	84.62

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,461,503.28	1,120,243.66
教育费附加	626,358.56	480,104.41
地方教育费附加	417,572.37	320,069.60
土地使用税	89,856.52	---
印花税	111,598.26	109,752.20
合计	2,706,888.99	2,030,169.87

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,988,862.45	1,966,133.76
运输费	1,250,455.04	1,522,852.28
差旅费	335,915.44	165,362.34
业务招待费	302,416.47	352,093.23
交通费用	149,831.63	150,957.43
办公费	27,103.63	33,669.54
报关费	694,717.72	735,256.03
品质扣款	1,203,770.39	733,878.76

项目	本期发生额	上期发生额
展会费	43,140.87	614,976.25
其他费用	249,735.60	312,673.31
合计	6,245,949.24	6,587,852.93

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,902,426.74	8,625,534.83
租赁费	2,234,968.11	331,270.89
折旧摊销费	1,109,615.92	623,667.05
水电费	259,302.78	113,860.17
业务招待费	214,487.75	479,369.39
中介服务费	1,397,280.57	1,483,204.88
交通费	299,720.33	377,373.06
办公费	685,610.24	872,031.75
差旅费	121,119.93	303,133.18
物业及维护费	575,576.58	554,326.05
劳保费	41,200.46	95,423.85
低值易耗品	149,675.93	302,720.08
其他费用	164,142.11	236,024.80
合计	18,155,127.45	14,397,939.98

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,764,749.31	5,967,070.70
物料消耗	2,135,031.32	2,950,727.17
折旧及摊销费	658,405.12	754,599.56
租赁费用	273,874.81	154,883.50
知识产权费	220,979.27	325,446.09
办公费	199,175.70	260,846.75
水电费	170,419.18	90,568.86
模具费	333,782.90	520,067.12
技术咨询费	129,359.40	4,854.37
其他费用	209,646.90	46,403.08
合计	13,095,423.91	11,075,467.20

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	267,557.60	49,614.31
减：利息收入	112,873.48	167,096.65
汇兑损益	(3,523,947.52)	3,969,395.76
其他	321,677.82	103,406.52
合计	(3,047,585.58)	3,955,319.94

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,811,434.58	1,742,697.20
存货跌价损失	2,587,600.52	755,493.95
合计	4,399,035.10	2,498,191.15

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,608,014.78	977,795.42
合计	2,608,014.78	977,795.42

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
导光膜生产线节能改造	333,333.36	---	与资产相关
节能减排资助款	615,400.00	---	与收益相关
企业研发资助补助	711,000.00	418,000.00	与收益相关
循环经济与节能减排专项补助	333,333.24	166,666.62	与资产相关
提升国际化经营能力补贴	---	162,956.00	与收益相关
新型超薄大尺寸背光模组技术研发及产业化补助	99,999.96	74,999.97	与资产相关
经济贸易境外展览补助	---	60,000.00	与收益相关
失业稳岗补贴	102,707.57	47,283.79	与收益相关
背光模组技术装备及管理提升项目补助	226,666.56	18,888.88	与资产相关
新能源电动车补贴	11,666.64	11,666.64	与资产相关
工商业用电资助	88,811.14	---	与收益相关
其他零星补助	85,096.31	17,333.52	与收益相关
合计	2,608,014.78	977,795.42	

注释33. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	200,000.00	1,028,333.07	详见附注六注释 19
计入其他收益的政府补助	1,579,681.71	1,579,681.71	详见附注六注释 32
合计	1,779,681.71	2,608,014.78	

注释34. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	(2,541,781.08)
合计	---	(2,541,781.08)

注释35. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产产生的公允价值变动损益	---	2,341,684.01
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动损益	---	---
合计	---	2,341,684.01

注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(154,392.16)	---
合计	(154,392.16)	---

注释37. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	---	500,000.00	---
其他	9,626.42	16,251.94	9,626.42
合计	9,626.42	516,251.94	9,626.42

注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,728.08	462,318.65	72,728.08
其他	940.44	4,015.83	940.44
合计	73,668.52	466,334.48	73,668.52

注释39. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,334,317.59	5,375,382.36
递延所得税费用	(175,037.97)	(180,582.65)
合计	10,159,279.62	5,194,799.71

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	71,413,615.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,712,042.36
子公司适用不同税率的影响	(609,276.85)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	2,712,808.69
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	(1,368,677.22)
研发费用加计扣除	(1,287,617.36)
所得税费用	10,159,279.62

注释40. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	112,873.48	167,096.65
政府补助	1,779,681.71	4,168,239.79
往来款及其他	1,113,586.55	985,313.04
合计	3,006,141.74	5,320,649.48

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	21,385,076.32	16,572,430.65
合计	21,385,076.32	16,572,430.65

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地使用保证金	---	2,222,500.00
合计	---	2,222,500.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回应付票据保证金	879,379.01	242,445.60

项目	本期发生额	上期发生额
合计	879,379.01	242,445.60

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的应付票据保证金	5,700,021.00	1,121,824.61
增资发行费用	---	413,400.00
IPO 中介费用	454,000.00	824,000.00
合计	6,154,021.00	2,359,224.61

注释41. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,254,336.12	32,559,785.66
加：资产减值准备	4,399,035.10	2,498,191.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,742,111.10	4,452,231.49
无形资产摊销	330,698.78	283,655.01
长期待摊费用摊销	1,647,555.14	811,153.52
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)	154,392.16	---
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	72,728.08	462,318.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	---	(2,341,684.01)
财务费用(收益以“—”号填列)	267,557.60	49,614.31
投资损失(收益以“—”号填列)	---	2,541,781.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	(175,037.97)	(180,582.65)
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	---	---
存货的减少(增加以“—”号填列)	(1,182,922.99)	(13,836,971.63)
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	(31,444,291.02)	(29,795,136.04)
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,765,825.33	30,897,801.71
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	49,831,987.43	28,402,158.25
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	102,641,085.15	57,057,278.39
减：现金的期初余额	57,057,278.39	11,337,050.78
加：现金等价物的期末余额	---	---

项目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	---	---
现金及现金等价物净增加额	45,583,806.76	45,720,227.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	102,641,085.15	57,057,278.39
其中：库存现金	3,509.42	8,973.00
可随时用于支付的银行存款	102,637,575.73	57,048,305.39
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
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	102,641,085.15	57,057,278.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,700,021.00	开具银行承兑汇票的保证金
合计	5,700,021.00	

注释43. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	6,532,902.03		33,501,724.03
其中：美元	4,639,638.04	6.86320	31,842,846.13
港币	1,893,263.99	0.87620	1,658,877.90
应收账款	12,763,084.47		82,563,561.36
其中：美元	11,922,590.07	6.86320	81,827,120.17
港币	840,494.40	0.87620	736,441.19

七、合并范围的变更

(一) 新设子公司

2018年1月，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，设立全资子公司东莞市聚明电子科技有限公司，认缴注册资本为人民币2,000万元，本期实缴注册资本2,000万元，公司持股100%。公司注册地址：东莞市长安镇厦岗社区振安西路9号振安科技工业园振园西路13号。经营范围：研发、生产、销售：电子产品及配件、电子元器件、数码配件；货物进出口；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	
香港汇创达科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00	---	设立
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	深汕特别合作区	深汕特别合作区	薄膜开关、薄膜按键、导光膜、背光模组等产品的研发、生产、销售	100.00	---	设立
苏州汇亿达光学科技有限公司	苏州	苏州	光学元器件、丝网印刷材料、电子产品的研发、生产、销售	100.00	---	设立
东莞市聚明电子科技有限公司	东莞	东莞	研发、生产、销售：电子产品及配件、电子元器件、数码配件；货物进出口；房屋租赁	100.00	---	设立

九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2018年12月31日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额83.81%（2017年：80.93%）。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人为自然人李明、董芳梅夫妇。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市众合通投资咨询企业（有限合伙）	持有公司 5%股份以上的股东、共同实际控制人董芳梅控制的企业
深圳市富海新材二期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%股份以上的股东
深圳格隆企业管理咨询有限公司	实际控制人董芳梅控制的其他企业
黎启东	董事、副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈焕铤	董事
彭玉龙	独立董事
马映冰	独立董事
袁同舟	独立董事
郝瑶	监事会主席
卢军	股东代表监事
朱启昌	职工代表监事
和藹	副总经理
许文龙	董事会秘书、副总经理
任庆	财务总监
绿益前海（深圳）环境科技有限公司	公司董事担任董事的企业
融今童趣空间设计事务所（深圳）有限公司	公司董事担任董事的企业
深圳市诚隆投资股份有限公司	公司董事担任高级管理人员的企业
大象文化投资（深圳）有限公司	公司董事担任董事的企业
湖南耕心自然农园科技股份有限公司	公司董事担任董事的企业
文思海辉技术有限公司	公司董事担任高级管理人员的企业
北京外译佳科技有限公司	公司董事担任董事的企业
北京亿联易成能源科技有限公司	公司董事担任董事的企业
北京京盛恒创文化传媒有限公司	公司董事担任高级管理人员的企业
深圳星兰图创新孵化服务有限公司	公司董事持股 99%并担任执行董事兼总经理的企业
惠州市银宝山新科技有限公司	公司董事担任董事的企业
深圳和善资产管理有限公司	公司董事持股 99%并担任执行董事兼总经理的企业
北京优合养老投资有限公司	公司董事持股 50%并担任执行董事兼经理的企业
中能广源（北京）科技发展有限公司	公司董事持股 50%的企业
引擎（北京）科技有限公司	公司董事持股 51%的企业
深圳市睿壹世纪科技有限公司	公司监事持股 100%并担任执行董事兼总经理的企业
深圳市昂赛咨询有限公司	公司董事配偶持股 30%并担任董事的企业
北京阳光智慧科技有限公司	公司董事配偶持股 99%并担任执行董事的企业
北京浩瀚名润科技有限公司	公司董事配偶持股 50%的企业
深圳机甲科技有限公司	公司董事持股 65.44%的企业
惠州市禾洋科技有限公司	公司董事 2018 年 3 月前持股 80%的企业
深圳证通电子股份有限公司	公司董事担任董事的企业
上海晋阁智能科技有限公司	公司董事长胞弟配偶持股 100%的企业
青岛鑫旺智能装备有限公司	公司董事长胞弟配偶持股 100%的企业
上海格奇智能科技有限公司	公司董事长胞弟配偶持股 50%并担任执行董事的企业
青岛森淼建设工程有限公司	公司董事胞妹及其配偶实际控制的公司
上海合域电子科技有限公司	公司控股股东、共同实际控制人胞弟配偶 2018 年

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	5月前曾经持股100%的企业
贵州发耳煤业有限公司	公司监事父亲担任副总经理的企业
肇庆瑞信化工科技有限公司	公司高级管理人员持股23.40%的企业
丁进新	2017年6月前担任董事
洪美煊	2016年8月前担任董秘
白艳	2016年8月前担任股东代表监事
母锦城	2017年6月前担任职工代表监事
王明旺	公司2015年7月9日前的5%以上的股东、高级管理人员、实际控制人
欣旺达电子股份有限公司	公司2015年7月9日前的控股股东
东莞锂威能源科技有限公司	公司2015年7月9日前控股股东控制的子公司
深圳前海宏盛益多投资管理有限公司	董芳梅2016年8月前曾经持股70%，并担任执行董事、总经理的企业
深圳市易赛福国际物流有限公司	公司2016年8月前董事会秘书洪美煊控制的企业

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
欣旺达电子股份有限公司	薄膜开关	---	44,564.10
合计		---	44,564.10

4. 报告期内无关联方租赁情况。

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李明、董芳梅	20,000,000.00	2018/1/26	2019/1/2	是
李明、董芳梅	10,000,000.00	2018/8/3	2019/7/2	否
合计	30,000,000.00			

6. 本期不存在关联方资金拆借。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,805,529.70	2,497,941.60

8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
技术服务费	欣旺达电子股份有限公司	---	10,256.40

9. 关联方往来款项余额:

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	东莞锂威能源科技有限公司	15,000.00	15,000.00
	合计	15,000.00	15,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
对报告期内发生的 IPO 发行费用进行调整；对应收但尚未收到的出口退税额进行调整；按应付款项的性质进行重分类；2015 年员工持股平台增资作为股份支付进行调整；2017 年收到的新三板政府补助应调整入营业外收入；坏账计提进行调整。	经管理层审批，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	详见下表	详见下表

科目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	重述前金额	差错更正	重述后金额
应收票据及应收账款	105,152,185.02	(5,121,290.86)	100,030,894.16
其他应收款	3,338,186.88	3,738,195.90	7,076,382.78
其他流动资产	4,846,923.39	(4,267,383.65)	579,539.74
递延所得税资产	861,182.62	623,176.89	1,484,359.51
应付票据及应付账款	78,879,106.85	(1,095,363.06)	77,783,743.79

科目	2017年12月31日/2017年度		
	重述前金额	差错更正	重述后金额
应交税费	2,885,420.08	(30,000.00)	2,855,420.08
其他应付款	10,311,306.96	1,095,363.06	11,406,670.02
资本公积	27,501,560.71	1,238,187.22	28,739,747.93
盈余公积	6,333,511.05	(397,529.98)	5,935,981.07
未分配利润	47,115,119.20	(5,837,958.96)	41,277,160.24
其他收益	1,477,795.42	(500,000.00)	977,795.42
营业外收入	16,251.94	500,000.00	516,251.94
管理费用	14,197,939.98	200,000.00	14,397,939.98
所得税费用	5,361,486.13	(166,686.42)	5,194,799.71

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	312,708.04	1,472,797.96
应收账款	153,784,500.18	113,787,794.07
合计	154,097,208.22	115,260,592.03

(一) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	312,708.04	1,072,363.32
商业承兑汇票	---	400,434.64
合计	312,708.04	1,472,797.96

2. 期末公司无质押的应收票据。

3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,832,290.99	---
商业承兑汇票	---	---
合计	1,832,290.99	---

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 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	162,123,530.05	99.58	8,339,029.87	5.14	153,784,500.18
其中：组合1账龄百分比法	162,123,530.05	99.58	8,339,029.87	5.14	153,784,500.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	675,932.00	0.42	675,932.00	100.00	---
合计	162,799,462.05	100.00	9,014,961.87	5.54	153,784,500.18

续：

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	119,917,398.51	99.44	6,129,604.44	5.11	113,787,794.07
其中：组合1账龄百分比法	119,917,398.51	99.44	6,129,604.44	5.11	113,787,794.07
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	678,721.56	0.56	678,721.56	100.00	---
合计	120,596,120.07	100.00	6,808,326.00	5.65	113,787,794.07

2. 应收账款分类说明

(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1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	161,175,544.05	8,058,777.20	5.00
1-2年	527,112.25	52,711.23	10.00
2-3年	276,189.01	82,856.70	30.00
3年以上	144,684.74	144,684.74	100.00
合计	162,123,530.05	8,339,029.87	

3. 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 2,206,635.87 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
香港汇创达科技有限公司	56,235,680.07	34.54	2,811,784.00
光宝科技(常州)有限公司	41,987,959.42	25.79	2,099,397.97
群光电子	32,080,775.58	19.71	1,604,038.78
东莞市聚明电子科技有限公司	8,324,167.79	5.11	416,208.39
FIH(Hong Kong)Limited	4,524,227.41	2.78	226,211.37
合计	143,152,810.27	87.93	7,157,640.51

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 本期无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	36,594,605.01	6,738,292.79
合计	36,594,605.01	6,738,292.79

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,024,536.54	100.00	2,429,931.53	6.23	36,594,605.01
其中：组合1账龄百分比法	39,024,536.54	100.00	2,429,931.53	6.23	36,594,605.01
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	39,024,536.54	100.00	2,429,931.53	6.23	36,594,605.01

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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	7,234,635.61	100.00	496,342.82	6.86	6,738,292.79
其中：组合1账龄百分比法	7,234,635.61	100.00	496,342.82	6.86	6,738,292.79
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	7,234,635.61	100.00	496,342.82	6.86	6,738,292.79

2. 其他应收款分类说明

(1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

(2) 组合1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	38,122,362.54	1,906,118.13	5.00
1-2年	41,024.00	4,102.40	10.00
2-3年	487,770.00	146,331.00	30.00
3年以上	373,380.00	373,380.00	100.00
合计	39,024,536.54	2,429,931.53	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,933,588.71 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 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
保证金押金	4,914,750.00	902,174.00
应收出口退税	126,840.02	4,067,383.65
关联方往来	33,620,054.26	2,004,281.62
员工备用金及其他	362,892.26	260,796.34
合计	39,024,536.54	7,234,635.61

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市聚明电子科技有限公司	关联方往来	29,620,054.26	1年以内	75.90	1,481,002.71

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞和茂胶粘科技有限公司	保证金	4,000,000.00	1年以内	10.25	200,000.00
苏州汇创达光学科技有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1年以内	5.12	100,000.00
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	关联方往来	2,000,000.00	1年以内	5.12	100,000.00
深圳市同富康实业发展有限公司	房租押金	564,900.00	1年以内、1-3年	1.48	413,227.20
合计		38,184,954.26		97.87	2,294,229.91

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	46,212,578.60	---	46,212,578.60	10,712,578.60	---	10,712,578.60
合计	46,212,578.60	---	46,212,578.60	10,712,578.60	---	10,712,578.60

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
香港汇创达科技有限公司	612,578.60	612,578.60	---	---	612,578.60	---	---
深汕特别合作区汇创达科技有限公司	25,500,000.00	10,000,000.00	15,500,000.00	---	25,500,000.00	---	---
苏州汇亿达光学科技有限公司	100,000.00	100,000.00	---	---	100,000.00	---	---
东莞市聚明电子科技有限公司	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	20,000,000.00	---	---
合计	46,212,578.60	10,712,578.60	35,500,000.00	---	46,212,578.60	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	297,577,816.01	189,259,250.59	250,657,292.72	173,816,744.58
其他业务	5,836,860.54	5,764,732.74	4,923,561.30	4,358,600.04
合计	303,414,676.55	195,023,983.33	255,580,854.02	178,175,344.62

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	(2,541,781.08)

项目	本期发生额	上期发生额
合计	---	(2,541,781.08)

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(227,120.24)	
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）	2,608,014.78	
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	---	
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	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	---	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,685.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	358,578.14	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	2,031,002.38	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	33.70	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.58	0.85	0.85

深圳市汇创达科技股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

深圳市汇创达科技股份有限公司
董事会
2019年6月3日