



汇晨股份

NEEQ : 835845

深圳市汇晨电子股份有限公司
Shenzhen Unishine Electronic Corp.



2017 年度报告

—— 2017 ——

公司年度大事记



2017年10月31日通过国家高新技术企业复审



2017年9月30日通过ISO14001:2015 换版认证



2017年4月12日获得一种光扩散板及制作方法发明专利



2017年10月31日获得背光源产品装灯治具发明专利

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析.....	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	27
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、汇晨股份、股份公司	指	深圳市汇晨电子股份有限公司
斯明科达	指	深圳市斯明科达投资合伙企业（有限合伙），公司股东之一，为公司股权激励持股平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
公司章程	指	深圳市汇晨电子股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市汇晨电子股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市汇晨电子股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汇晨电子股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上会会计师事务所、会计师事务所、会计师	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师、公司律师	指	北京市康达（深圳）律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	Light Emitting Diode 的缩写，发光二极管，是一种能够将电能转化为可见光的固态半导体器件
LCD	指	液晶显示器，Liquid Crystal Display 的简称
LCM	指	LCD 显示模块，是将 LCD、控制与驱动等外围电路、背光源、连接件、结构件、电路板等装配在一起形成的组件。
OLED	指	有机发光二极管，又称为有机电激光显示（Organic Light-Emitting Diode, OLED），由美籍华裔教授邓青云在实验室中发现。OLED 显示技术具有自发光的特性，采用非常薄的有机材料涂层和玻璃基板，当有电流通过时，这些有机材料就会发光。
FPC	指	是搭建背光源电路的零件，以聚酰亚胺或聚酯薄膜为基材制成，具有配线密度高、重量轻、厚度薄、弯折性好的特点的柔性电路板。
背光源	指	背光源（BackLight）是一种平面发光器件，位于 LCD 的背后，为 LCD 提供必不可少的背景光源，其光学性能直接影响到 LCM 的显示效果。

导光板	指	背光源的重要组成部分之一，一般由光学级塑胶原料通过注塑成型制备，通过控制光线在导光板内的反射与折射，将从头部射入的点状光源改造成整体平面均匀发光的面光源。为了得到更优良的发光效果，会在导光板上制备致密的微细沟槽和反射点以控制光线路径。
反射膜	指	具有良好光反射特性的膜材，位于导光板的背面，可充分收集光线，减少光损失。
扩散膜	指	对光线兼具有透射性和漫反射性的一种光学膜材，位于导光板的表面，可柔化导光板的发光效果。
增光膜（BEF）	指	具有微棱镜结构的高透光率膜材，可实现入射光的集束作用以提高光利用率，还可以改变背光源的发光角度，以配合 LCD 的偏转角度。
胶框	指	在背光源中起到支撑和限位作用的框架，利用塑胶原料通过注塑成型制备而成。
贴片（SMT）	指	将 LED 植入并焊接在 FPC 上的工艺过程。
膜切	指	将大卷光学膜原材料通过专用设备裁切成各种特定尺寸膜片的工艺过程。
	指	一种工业产品生产造型的方法。注射成型是通过注塑成型机和模具来实现的。

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。

公司负责人贺道兵、主管会计工作负责人吴秋安及会计机构负责人（会计主管人员）白红玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争日趋激烈的风险	公司进入背光源行业较早，背光生产技术、市场规模都达到行业中等偏上的水平，但是与国际领先的竞争对手相比，在技术实力、产能规模上公司仍存在一些不足，如果公司不能持续保持创新能力、快速扩大产能规模，则将会在激烈的市场竞争中处于不利地位，并给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来一定的压力。随着 LCD 需求的进一步扩大，LED 背光源的需求增加，国内也将有更多的中小规模企业将加入到行业中，公司有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
行业政策变动风险	LED 行业属于国家“十二五”规划的新兴产业，国家出台了多个推动半导体显示事业发展的政策，例如《电子信息制造业“十二五”发展规划》、《新型显示科技发展“十二五”专项规划》、《2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划》等。LED 作为战略性新兴产业之一，国家会继续扶持新型显示产业，加强新型背光技术的研发及应用，开发高光效发光材料、低能耗背光模组等，促进显示制造企业向节能环保方向发展，解决核心技术、规模、发展环境问题。如果背光源政策发生变动，或使背光源行业失去有力的政策支持，面临产业发展风险和制约。
核心技术人员流失风险	LED 背光源行业具有一定的技术要求，公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已经较为稳定和良好。公司的研发团队也

	<p>积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争，研发团队的整体水平将成为决定企业成败的关键因素之一，虽然公司已经通过引入股权激励政策、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。但前述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不流失，如果出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的原材料为各类光学膜材、胶框、灯源、导光板及其它电子元器件，原材料价格的波动将对公司产价格和销售造成一定影响，尤其是光学膜材、灯源的波动对公司产品生产成本影响较大，原材料价格波动将对公司经营业绩造成不利影响。</p>
前五大客户变动风险	<p>公司专注于 LED 背光源的设计、研发、生产与销售，主要为 LCM 制造厂商提供配套的背光源产品。由于 LCM 所配套的消费类智能装备等产品更新速度较快，为应对市场需求和竞争，LCM 厂商需经常推陈出新，变换产品品种、外观等。相应的，LED 背光源产品各项要素也发生变化，且其更替周期取决于 LCM 产品的更替速度。如若公司不能及时响应 LCM 市场的更替速度，公司产品将面临与下游客户产品需求存在脱节的风险，导致公司客户存在变动和不稳定性，可能对公司经营业绩产生一定影响。</p>
公司应收账款发生坏账损失的风险	<p>2017 年末、2016 年末，公司应收账款净额分别为 34,758,120.98 元、38,876,475.23 元，占总资产的比例分别为 41.63%、37.74%，尽管应收账款净额呈逐年下降趋势，公司也制定了良好的货款催收和客户信用控制制度，但是随着整个 LED 产业竞争的加剧，行业风险逐步提高，应收账款面临更大的坏账风险，如若销售回款不能达到预期，将对公司产生不利影响。</p>
偿债能力不足风险	<p>2017 年末、2016 年末，公司资产负债率(母公司)分别为 43.34%、59.51%，整体偏高，流动比率分别为 1.13、3.37，比率偏低，虽然报告期内的偿债指标逐渐已有所改善，且公司从合作银行获得了较高的信用额度，流金流动性较好，但若公司不能很好的控制比率，仍将面临较高的偿债风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司原材料进口及外销收入主要以美元或者港币结算，美元或港币的汇率波动会对公司的经营业绩产生影响。2017 年度、2016 年度公司的汇兑净损失分别为 348,981.93 元、174,893.84 元，分别占当期营业利润的 28.97%、3.34%，如果美元或者港币汇率大幅波动，将会对公司的盈利造成一定影响。</p>
客户集中风险	<p>公司 2017 年度、2016 年度前五名客户占销售收入的比例分别为 41.70%、52.69%。公司前五大客户大多为行业内的知名企业，和公司合作多年，公司凭借良好的信誉、过硬的产品和优质的服务赢得了这些客户的认可，与公司形成了良好的合作共赢关系，但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。</p>
过度依赖政府补助的风险	<p>2017 年度、2016 年度，公司收到各类政府补助总金额分别</p>

	为 380 万元、360 万元，占当年度利润总额的比例分别为 75.98%、40.93%，占比较高。一旦政府政策发生变更，对公司持续经营能力构成重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市汇晨电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Unishine Electronic Corp.
证券简称	汇晨股份
证券代码	835845
法定代表人	贺道兵
办公地址	深圳市宝安区松岗街道潭头西部工业园区 A36 栋

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	吴秋安
职务	财务部经理
电话	0755-36693618
传真	0755-36693918
电子邮箱	ds_hc@unishine-opto.com
公司网址	http://www.unishine-opto.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区松岗街道潭头西部工业园区 A36 栋 518105
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司财务部办公室

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	2005-05-17
挂牌时间	2016-02-05
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	LED 背光源研发、设计、生产和销售，主要产品为各类 LED 背光
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	31,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贺道兵、贺道洪
实际控制人	贺道兵、贺道洪

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	91440300774143996B	否

注册地址	深圳市宝安区松岗街道潭头西部 工业园区 A36 栋	否
注册资本	31,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	大通证券
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连期货大厦 39 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

六、 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	154,885,353.30	174,774,622.33	-11.38%
毛利率%	16.69%	15.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,812,852.73	7,460,524.81	-35.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,606,839.78	4,422,636.7	-63.67%
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）	11.02%	19.87%	-
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）	3.68%	11.78%	-
基本每股收益	0.16	0.24	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,492,717.41	103,011,708.54	-18.95%
负债总计	37,398,462.33	61,730,306.19	-39.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,094,255.08	41,281,402.35	11.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.33	12.03%
资产负债率%（母公司）	43.34%	59.51%	-
资产负债率%（合并）	44.79%	59.93%	-
流动比率	263.09%	144.62%	-
利息保障倍数	5.25	7.92%	-

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	12,955,911.49	-112,327.1	-
应收账款周转率	4.20	3.77	-
存货周转率	5.10	5.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-18.95%	-11.47%	-
营业收入增长率%	-11.38%	-8.9%	-
净利润增长率%	-35.49%	42.11%	-

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	31,000,000	31,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-19,962.02
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)	3,814,459.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,717.74
非经常性损益合计	3,771,779.95
所得税影响数	565,767.00
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	3,206,012.95

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要业务为 LED 背光源的研发、设计、生产与销售，公司主要产品为：高端工控、车载、医疗、智能家电背光源，公司下游客户主要是 LCM 生产厂商。公司主要采取同步开发、量身定制给厂家直销模式，直接面对下游 LCM 生产厂商进行销售。

技术突出更彰显汇晨股份在经营管理上的差异化优势及强有力的市场竞争力，公司现有 4 项核心授权发明专利技术：

- 1、一种 PCB 板的 PIN 连接针压入焊接方法 ZL2013104801201
- 2、一种具有光扩散功能的一体式导光板 ZL2015101981945
- 3、一种光扩散板及其制作方法 ZL 2013100813854
- 4、背光产品装灯治具 ZL2016104325675

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

1、2017 年度公司运营情况，报告期内公司实现营业收入 154,885,353.30 元，同比减少-11.38%；净利润为 4,812,852.73 元，同比减少-35.49%。截至 2017 年 12 月 31 日，公司总资产为 83,492,717.41 元，同比减少 18.95%，净资产为 46,094,255.08 元。资产负债率为：44.79%。营业收入同比减少-11.38%和净利润减少-35.49%的主要原因如下：

1.1 手机彩屏背光源完全放弃导致营业收入下降，但是黑白屏（工控、车载、

医疗背光源）销售业绩同比 2016 年增长 82.61%。

1.2 公司加大了对研发费用的投入，2017 年研发经费投入占营业收

入的比例达 6.53%。

- 1.3 手机彩屏背光源停产后，库存呆滞原物料低价处理产生物料成本亏损导致净利润下降。
- 2、公司现有工控、车载、医疗背光源客户得到进一步巩固稳定，2017 年新导入了有 LCD 玻璃产线的大客户，为 2018 年的销售业绩增长打下坚实基础。
- 3、汇晨光学元件应用从无到有，光学产品应用拓展为智能家电、健康美容、亮化工程 LENS 及路灯 LENS 三大产品领域。

(二) 行业情况

随着信息化、智能化技术的高速发展，智能化人机界面显示屏已成为工控、车载、医疗、航天航空、无人机、智能家电等高品质产品的标配，本司现有终端产品客户：霍尼韦尔、大众、北汽、长安、江淮、罗氏制药、大疆、格力、美的、海尔等品牌客户对个性化、量身定做的高可靠性、长使用寿命、结构复杂、高亮的液晶显示屏发光原器件——背光源产品需求越来越大。由于此类产品开发周期长、开发技术要求高、使用寿命要求长、安全性要求可靠、产品结构复杂、行业标准要求严、所以入行门槛要求极高，只有加速背光行业核心技术创新研发、扩大产出规模、品牌效应、供需匹配度等转型升级，才能在工控、车载背光源市场争取到更多的市场份额。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,109,774.70	2.53%	5,940,026.14	5.77%	-64.48%
应收账款	34,758,120.98	41.63%	38,876,475.23	37.74%	-10.59%
存货	21,490,761.78	25.74%	29,096,669.88	28.25%	-26.14%
长期股权投资					
固定资产	19,501,638.99	23.36%	22,738,757.47	22.07%	-14.24%
在建工程					
短期借款	2,100,000.00	2.52%	14,250,000.00	13.83%	-85.26%
长期借款	7,000,000.00	8.38%	7,000,000.00	6.8%	0%
资产总计	83,492,717.41	-	103,011,708.54	-	-18.95%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金较上年有减少 3,830,251.44 元，减幅 64.48%，主要原因是上年度由聚飞光电股份担保的民生银行宝安支行应付票据保证金 2,000,000.00 元，同时，公司本年度偿还较多贷款，也导致货币资金减少。

2、报告期末，短期借款较上年减少 12,150,000.00 元，减幅 85.26%，主要原因是平安银行借款还旧贷新，2016 年授信 15,000,000.00 元，2017 年授信 6,900,000.00 元，减少授信额度 8,100,000.00 元，减少授信额度源于销售策略的调整，优化客户，减少不盈利且资金占用大，回款不好的彩屏手机产

品客户。

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	154,885,353.30	-	174,774,622.33	-	-11.38%
营业成本	129,039,098.82	83.31%	147,416,727.08	84.35%	-12.47%
毛利率%	16.69%	-	15.65%	-	-
管理费用	19,834,160.45	12.81%	17,381,357.49	9.95%	14.11%
销售费用	2,330,099.06	1.5%	2,991,605.18	1.71%	-22.11%
财务费用	1,671,136.09	1.08%	1,981,572.98	1.13%	-15.67%
营业利润	1,204,629.33	0.78%	5,230,679.95	2.99%	-76.97%
营业外收入	3,800,959.71	2.45%	3,603,371.47	2.06%	5.48%
营业外支出	2,755.72	0%	29,385.46	0.02%	-90.62%
净利润	4,812,852.73	3.11%	7,460,524.81	4.27%	-35.49%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入本期较上年同期下降了 11.38%，主要是公司销售策略改变所致，优化客户，减少对不盈利客户的销售，产品结构调整，缩减市场竞争激烈的手机背光源的销售；

2、报告期内，营业成本本期较上年同期下降了 12.47%，主要是公司营业成本随营业收入同比减少；
综上，公司的销售的减少主要为公司面对市场行情的主动改变所致，尽管市场竞争的激烈导致毛利率依然维持在较低的水平，但在本年度已有所改善，上升 1.04%。

3、报告期内，销售费用本年较上年同期下降 22.11%，主要原因是随上年度公司客户销售较少，而营销支出减少所致；

4、报告期内，管理费用本年较上年同期增长 14.11%，主要原因是本年度研发投入较上年度增长 1,416,084.67 元；

5、报告期内，财务费用本年较上年同期下降了 15.67%，主要原因是贷款额度减少利息随之减少；

6、报告期内，营业利润本期较上年同期下降了 76.97%，主要原因是本年度公司放弃了原来占比较高的彩屏业务，该产品营业收入同比下降 92.82%，公司未来将主要资源与精力集中到更有发展前景的黑白屏业务中，本年度，该产品营业收入同比增长 82.61%，同时，管理费用的提高也在一定程度上降低了公司的营业利润。

(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	147,099,079.68	173,412,113.40	-15.17%
其他业务收入	7,786,273.62	1,362,508.93	471.47%
主营业务成本	122,563,163.39	146,203,343.66	-16.17%
其他业务成本	6,475,935.43	1,213,383.42	433.71%

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%
黑白屏	139,919,606.32	95.12%	76,622,326.02	44.19%
彩屏	6,946,464.74	4.72%	96,789,787.38	55.81%
透镜	236,008.62	0.16%		

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	108,493,108.07	73.76%	149,819,252.45	86.39%
外销	38,605,971.61	26.24%	23,592,860.95	13.61%

收入构成变动的原因：

1、报告期内，公司主营业务收入较上年下降 15.17%，主要原因是本年度手机彩屏背光源完全放弃，黑白屏（工控、车载、医疗彩屏背光源）较上年增长 82.61%；主营业务成本随主营业务收入下降也相应下降。

2、报告期内，公司其他业务收入较上年增长 471.47%，主要原因是本年度代工费收入增加 2,770,380.64 元，厂房水电费出租收入增加 1,622,763.21 元；其他业务成本随其他业务收入也相应增长。

3、报告期内，市场按区域分，内销较上年下降 27.58%，主要是源于本年度手机彩屏放弃经营所致；外销较上年增长 63.63%，主要是源于工控车载、医疗彩屏背光源出口客户的的增长。

(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	江门亿都半导体有限公司	19,540,275.86	12.62%	否
2	深圳晶华显示器材有限公司	13,077,662.72	8.44%	否
3	富相电子科技（东莞）有限公司	12,164,219.80	7.85%	否
4	康惠(惠州)半导体有限公司	11,139,433.81	7.19%	否
5	东莞市三杰数码科技有限公司	8,672,842.80	5.60%	否
合计		64,594,434.99	41.70%	-

(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	深圳市聚飞光电股份有限公司	9,933,773.53	11.60%	否
2	东莞市乐勤电子有限公司	8,171,761.13	9.54%	否
3	深圳市源磊科技有限公司	6,000,845.37	7.00%	否
4	深圳市凤江光电有限公司	5,919,126.69	6.91%	否
5	深圳市呈永鑫精密电路有限公司	5,027,623.98	5.87%	否
合计		35,053,130.70	40.92%	-

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	12,955,911.49	-112,327.10	11,634.09%
投资活动产生的现金流量净额	-2,802,640.92	-4,268,846.74	34.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,974,323.82	5,620,089.33	-313.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 11634.09%，主要原因是客户结构调整，工控车载、医疗彩屏背光源客户稳定，信用度高，公司加强内部管控，应收账款周转天数由 95 天减少到 88 天所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 34.35%，主要原因是本年度对固定资产投入减少 1,466,205.82 元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 313.06%，主要原因是本年度市场策略调整，手机彩屏背光源完全放弃，减少银行授信额度 13,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

本期根据股东会决议注销子公司香港汇晨有限公司，并于 2017 年 1 月 27 日注销完毕。

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

公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发

《一般企业财务报表格式的通知》编制。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

（七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司将子公司香港汇晨有限公司进行注销，并与 2017 年 1 月 27 日注销完毕，香港汇晨注销前货币资金 7701.13 元全部转到深圳市汇晨电子股份有限公司，同时香港汇晨注销前所有者权益为 -804936.74 元，全部转为深圳市汇晨电子股份有限公司投资收益。此事项导致本年度公司合并报表范围发生变化

（八） 企业社会责任

2016 年 03 月 26 日荣获广东省清洁生产协会认定为广东省清洁生产企业，2017 年 9 月 30 日通过中国质量认证中心进行 ISO14001:2015 环境管理体系新版换证认证，已成为节能环保、节约资源、清洁生产、绿色制造示范企业，为维护生态环境作出了应有的贡献，承担了相应的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、组织架构等均能保持良好的独立自主经营能力；财务、质量、交期、成本、环保、安全、风险、人力资源八大管理体系运行良好，公司 37 项经营过程指标达成状况均在预期可控范围内；经营管理层，核心业务人员、关键岗位人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违纪行为，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

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

（一） 市场竞争日趋激烈的风险

公司进入背光源行业较早，背光生产技术、市场规模都达到行业中等偏上的水平，但是与国际领先的竞争对手相比，在技术实力、产能规模上公司仍存在一些不足，如果公司不能持续保持创新能力、快速扩大产能规模，则将会在激烈的市场竞争中处于不利地位，并给公司进一步扩大市场份额，提高市场地位带来一定的压力。随着 LCD 需求的进一步扩大，LED 背光源的需求增加，国内也将有更多的中小规模企业将加入到行业中，公司有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

针对市场竞争加剧的风险，公司已经或将采取以下措施：（1）密切关注市场变化，高度重视 LED 背光源产品的研发投入，加强技术人才的引入，提高产品竞争力；（2）继续保持为客户提供高品质和服务，稳固现有客户，同时加大新客户的开发力度，丰富公司客户的结构和数量；（3）继续加强企业自身管理，提高资本投入，扩大生产规模，积极借力资本市场，增强企业自身竞争力。

（二） 行业政策变动风险

LED 行业属于国家“十二五”规划的新兴产业，国家出台了多个推动半导体显示事业发展的政策，例如《电子信息制造业“十二五”发展规划》、《新型显示科技发展“十二五”专项规划》、《2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划》等，国家会继续扶持新型显示产业，加强新型背光技术的研发及应用，开发高光效发光材料、低能耗背光模组等，促进显示制造企业向节能环保方向发展，解决核心技术、规模、发展环境问题。如果背光源政策发生变动，或使背光源行业失去有力的政策支持，面临产业发展风险和制约。

针对行业政策变动的风险，公司将实时关注行业发展动向，了解最新的政策导向，紧跟行业发展步伐，进行新产品开发及现有产品的升级，以维持公司竞争优势和行业地位。

（三） 核心技术人员流失风险

LED 背光源行业具有一定的技术要求，公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已经较为稳定和良好。公司的研发团队也积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。面对日益激烈的竞争，研发技术团队的整体水平将成为决定企业成败的关键因素之一，虽然公司已经通过引入股权激励政策、加强企业文化建设、完善用人机制等措施，不断增强企业凝聚力，吸引和稳定核心技术人员。但前述措施并不能完全保证技术不外泄或核心技术人员不流失，如果出现技术外泄或者核心技术人员流失情况，将对本公司的持续技术创新能力产生一定的负面影响。

针对核心技术人员流失风险，公司将时刻关注人力市场行情变化，给予核心技术人员有竞争力的行业薪酬待遇，并设置了可行的股权激励制度；同时加强公司组织培训，增强核心技术人员对公司的认同感和使命感，减少核心技术人员的流失。

（四） 原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为各类光学膜材、胶框、灯源、导光板及其它电子元器件，原材料价格的波动将对公司产价格和销售造成一定影响，尤其是光学膜材、灯源的波动对公司产品生产成本影响较大，原材料价格波动将对公司经营业绩造成不利影响。

针对公司可能面对的原材料价格波动风险，公司持续进行新产品研发和现有产品升级，使公司的技术始终领先于同行业，同时加强存货管理和成本控制，不断增大产品的利润空间，以抵御原材料价格波动的影响。

（五）前五大客户变动风险

公司专注于 LED 背光源的设计、研发、生产与销售，主要为 LCM 制造厂商提供配套的背光源产品。由于 LCM 所配套的消费类智能装备等产品更新速度较快，为应对市场需求和竞争，LCM 厂商需经常推陈出新，变换产品品种、外观等。相应的，LED 背光源产品各项要素也发生变化，且其更替周期取决于 LCM 产品的更替速度。如若公司不能及时响应 LCM 市场的更替速度，公司产品将面临与下游客户产品需求存在脱节的风险，导致公司客户存在变动和不稳定性，可能对公司经营业绩产生一定影响。

针对客户的变动风险，公司将持续保持与老客户的联系、合作，以期在客户有再次需求时，能提供更高品质的产品服务，同时不断加大开发客户，公司以高品质的产品服务为先导，以技术创新为根本，潜心专研，锐意进取，开拓创新。

（六）公司应收账款发生坏账损失的风险

2017 年末、2016 年末，公司应收账款净额分别为 34,758,120.98 元、38,876,475.23 元，占总资产的比例分别为 41.63%、37.74%，尽管应收账款净额呈逐年下降趋势，公司也制定了良好的货款催收和客户信用控制制度，但是随着整个 LED 产业竞争的加剧，行业风险逐步提高，应收账款面临更大的坏账风险，如若销售回款不能达到预期，将对公司产生不利影响。

针对应收账款坏账损失风险，公司将加大对客户经营状况的持续关注，及时催收货款，同时逐步完善现有信用政策，销售链条层层把关，将坏账损失控制在最小。

（七）偿债能力不足风险

2017 年末、2016 年末，公司资产负债率（母公司）分别为 43.34%、59.51%，整体偏高，流动比率分别为 1.13、3.37，比率偏低，虽然报告期内的偿债指标逐渐已有所改善，且公司从合作银行获得了较高的信用额度，流金流动性较好，但若公司不能很好的控制比率，仍将面临较高的偿债风险。

随着公司盈利状况的改善及股东的持续增资，偿债比率已有所改善，未来将通过持续扩大销售规模及改善盈利来降低负债比率，并在适当的时候引入第三方资金充实公司的注册资本。

（八）汇率波动风险

公司原材料进口及外销收入主要以美元或者港币结算，美元或港币的汇率波动会对公司的经营业绩产生影响。2017 年度、2016 年度公司的汇兑净损失分别为 348,981.93 元、174,893.84 元，分别占当期营业利润的 28.97%、3.34%，如果美元或者港币汇率大幅波动，将会对公司的盈利造成一定影响。

针对汇率波动的风险，公司将实施监控汇率的变动，尽量做到提前防范。尽量缩短外销客户的收款期，在开拓业务与防范汇率风险方面做出更周全的权衡。

（九）客户集中风险

公司 2017 年度、2016 年度前五名客户占销售收入的比例分别为 41.70%、52.69%。公司前五大客户大多为行业内的知名企业，和公司合作多年，公司凭借良好的信誉、过硬的产品和优质的服务赢得了这些客户的认可，与公司形成了良好的合作共赢关系，但如果公司主要客户的经营情况恶化，或与公司的合作关系不再存续，将会对公司的业绩产生不利影响。

公司将继续加大研发投入，增强公司的核心竞争能力的同时，维护好与现有客户的良好合作关系，并通过不断的销售推广，开发更多的客户，以降低客户集中给公司带来的风险。

（二）报告期内新增的风险因素

（一）过度依赖政府补助的风险

2017 年度、2016 年度，公司收到各类政府补助总金额分别为 380 万元、360 万元，占当年度利润总额的比例分别为 75.98%、40.93%，占比较高。一旦政府政策发生变更，对公司持续经营能力构成重大影响。

公司近年来加大研发投入，提高产品科技含量及市场竞争力，大力发展利润较高，前景广阔的黑白屏业务，提高公司产品的持续盈利能力。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
贺道兵	公司向实际控制人贺道兵先生借款	6,900,000	是	2018年1月11日补发	2018-002
贺道兵、贺道洪与夫人张从桂	华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行为本公司提供借款由关联方提供担保	7,000,000	是	2018年4月18日补发	2018-015
贺道兵	向平安银行深圳分行贷款300万并由实	3,000,000	是	2018年4月18日补发	2018-015

	际控制人贺道兵提供担保				
王尚泽、张胜斌、余雪琴	向平安银行深圳分行贷款 1200 万并由关联方提供担保	12,000,000	是	2016 年 5 月 4 日	2016-014
总计	-	28,900,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上偶发性关联交易的目的是为了保证公司经营发展的资金需求，使公司流动资金更加充实，增加公司抗风险能力，对公司的可持续发展能力无不利影响，符合公司和全体股东的利益。其特点具有偶发性性质，不具有持续性。

(三) 承诺事项的履行情况

本公司于 2016 年 4 月 28 日与华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行签订《借款合同》（合同编号：SHZZX1310120160032 号），由华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行分融资时段为本公司提供借款，第一融资时段为自 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 22 日，第一融资时段合同价款为人民币 700 万元；第二融资时段为自 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 22 日；第三融资时段为自 2018 年 4 月 22 日至 2019 年 4 月 22 日。借款为抵押担保借款；由贺道兵、贺道洪、张从桂为借款提供抵押担保。

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	12,774,067	41.21%	0	12,774,067	41.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,374,247	10.88%	0	3,374,247	10.88%	
	董事、监事、高管	5,077,800	16.38%	0	5,077,800	16.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,225,933	58.79%	0	18,225,933	58.79%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,626,473	27.83%	0	8,626,473	27.83%	
	董事、监事、高管	15,233,400	49.14%	0	15,233,400	49.14%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		31,000,000	-	0	31,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	贺道兵	7,511,920	0	7,511,920	24.232%	5,633,940	1,877,980
2	张胜斌	5,513,040	0	5,513,040	17.784%	4,134,780	1,378,260
3	王尚泽	4,806,240	0	4,806,240	15.504%	3,604,680	1,201,560
4	贺道洪	4,488,800	0	4,488,800	14.480%	2,992,533	1,496,267
5	谭波	2,480,000	0	2,480,000	8.00%	1,860,000	620,000
6	深圳市斯明科达投资合伙企业（有限合伙）	6,200,000	0	6,200,000	20.00%	0	6,200,000
合计		31,000,000	0	31,000,000	100.00%	18,225,933	12,774,067

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东贺道洪与股东、斯明科达执行合伙人贺道兵系兄弟关系，除此述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

贺道洪，男，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年至 2004 年于新疆从事经商；2005 年创办深圳市汇晨电子有限公司，并于 2005 年至 2015 年 8 月期间，任深圳市汇晨电子有限公司执行董事、法定代表人。

贺道兵，男，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于清华大学深圳研究生院，获得 EMBA 学位。1997 年至 2005 年 2 月，任羚洋科技（深圳）有限公司厂长，2005 年 05 月起供职于深圳市汇晨电子有限公司，担任深圳市汇晨电子有限公司副总经理，2015 年 9 月至今，担任公司董事长、总经理，任期三年。

(二) 实际控制人情况

实际控制人和控股股东一致

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行	2,100,000	8.4%	一年	否
银行借款	华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行	7,000,000	7%	三年	否
合计	-	9,100,000	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贺道兵	董事长、总经理	男	50	硕士	2015/09/08 至 2018/09/07	是
王尚泽	董事	男	51	硕士	2015/09/08 至 2018/09/07	是
谭波	董事、副总经理	男	42	大专	2015/09/08 至 2018/09/07	是
张涛	董事、副总经理	男	39	大专	2015/09/08 至 2018/09/07	是
李炳峰	董事、副总经理	男	50	大专	2015/09/08 至 2018/09/07	是
赵玉智	董事	男	38	高中	2015/09/08 至 2018/09/07	是
李大伟	董事	男	34	大专	2015/09/08 至 2018/09/07	是
张胜斌	监事会主席	男	54	本科	2015/09/08 至 2018/09/07	是
邱振文	监事	男	36	大专	2015/09/08 至 2018/09/07	是
肖永华	监事	男	49	本科	2015/09/08 至 2018/09/07	是
吴秋安	财务负责人	男	54	中专	2015/09/08 至 2018/09/07	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：

贺道兵与实际控制人及控股股东贺道洪系兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
----	----	----------	------	----------	------------	------------

贺道兵	董事长、总经理	7,511,920	0	7,511,920	24.23%	0
谭波	董事、副总经理	2,480,000	0	2,480,000	8.00%	0
王尚泽	董事	4,806,240	0	4,806,240	15.50%	0
张胜斌	监事会主席	5,513,040	0	5,513,040	17.78%	0
合计	-	20,311,200	0	20,311,200	65.51%	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

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
技术人员	138	138
行政管理人员	41	41
销售人员	24	24
生产人员	236	218
财务人员	8	8
员工总计	447	429

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	57	57
专科	186	179
专科以下	202	191
员工总计	447	429

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：公司主要技术骨干和中高层管理人员稳定。
- 2、人才引进、招聘：公司按照公司发展战略拟定人才需求和储备计划，通过行业内精英推荐、网络招聘、内部员工介绍、现场招聘等多种方式挖掘和吸引优秀人才加入汇晨股份，不断地为公司发展补充新生力量。
- 3、员工培训：公司通过新员工培训、在职培训、班组长、PMC、内审员、质量工程师专业培训班

培训等培训方式对员工进行定期和滚动式培训，提高员工素质，以人的质量保证产品质量。

4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规，与所有员工签订《劳动合同书》向员工支付的薪酬包括底薪、津贴、奖金，公司依据国家有关法律法规给员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代扣个人所得税。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：0 人。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，本年度内建立了年度报告重大差错责任追究制度，确保公司依法规范运作，年度报告披露合法合规。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，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都按照《公司章程》和有关内控制度规定的程序落实执行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够依法履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司认真执行各项治理制度，企业运行状况良好。

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

公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《投资者关系管理制度》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事长负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。财务负责人协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规完善了公司的内控制度，并依据制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大决策管理制度》、《信息披露管理制度》《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，在公司的重要人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项上严格落实上述制度规定，有法可依、有法必依，规范了工作方式，能有效防止重大风险发生。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》没有修订

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>第一届七次董事会决议</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 审议通过《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 2. 审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 3. 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 4. 审议通过《关于 2016 年度财务审计报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 5. 审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 6. 审议通过《关于 2016 年度报告及报告摘要的议案》并提交 2016 年度股东大会审议 7. 审议通过《关于 2017 年度财务预

		<p>算方案的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>8. 审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>9. 审议通过《关于公司拟于 2017 年向平安银行深圳福永支行申请人民币 1200 万元还旧贷新贷款》的议案并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>10. 审议通过《关于续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>11. 审议通过《关于申请召开 2016 年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第八次会议决议</p> <p>审议通过《公司 2017 年半年度报告》议案</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>第一届监事第四次会决议</p> <p>1. 审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>2. 审议通过《关于 2016 年度财务决算报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>3. 审议通过《关于 2016 年度财务审计报告的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>4. 审议通过《关于 2016 年度利润分配方案的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>5. 审议通过《关于 2016 年度报告及报</p>

		<p>告摘要的议案》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>6. 审议通过《关于 2017 年度财务预算方案的议案》的议案并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>7. 审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》并提交 2016 年度股东大会审议</p> <p>第一届五次监事会决议 审议通过《2017 年半年度报告》议案</p>
<p>股东大会</p>	<p>1</p>	<p>2016 年年度股东大会决议</p> <p>1、审议通过《关于审议 2016 年度董事会工作报告议案》的议案</p> <p>2、审议通过《关于审议 2016 年度总经理工作报告议案》的议案</p> <p>3、审议通过《关于审议 2016 年度监事会工作报告议案》的议案</p> <p>4、审议通过《关于审议 2016 年度财务决算报告议案》的议案</p> <p>5、审议通过《关于 2016 年度财务审计报告议案》的议案</p> <p>6、审议通过《关于审议 2016 年度利润分配方案报告议案》的议案</p> <p>7、审议通过《关于审议 2016 年度报告及报告摘要议案》的议案</p> <p>8、审议通过《关于审议 2017 年度财务预</p>

		<p>算报告议案》的议案</p> <p>9、审议通过《关于审议续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》的议案</p> <p>10、审议通过关于《关于年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案</p> <p>11、审议通过《关于公司拟于 2017 年向平安银行深圳福永支行申请人民币 1200 万元还旧贷新贷款》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

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等都符合法律、法规和《公司章程》的规定要求。

（三）公司治理改进情况

本年度内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司管理层未引入职业经理人

（四）投资者关系管理情况

1. 报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求，履行信息披露义务。

2、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

3. 在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督工作中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(一) 公司的业务独立

公司具有独立的研发、经营、财务、行政管理体系；公司业务皆为自主实施并独立于其他关联方；公司与股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争，不存在影响公司独立性或者显失公平的关联交易；公司不存在需要依靠与股东或其他关联方的关联交易才能经营获利的情况，公司业务独立于股东及其他关联方。

(二) 公司的资产独立性

公司拥有独立完整的资产结构，拥有必要的人员、资金和经营场所，能够独立支配和使用人、财、物等要素，所有资产权属清晰、完整，不存在依赖股东资产进行生产经营的情况。公司对其所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东违规占用而损害公司利益的情况。

(三) 公司的人员独立性

公司拥有完整、独立的劳动、人事及工资管理体系。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作、领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。

(四) 公司的财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

(五) 公司的机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了有效的法人治理结构。公司已建立了一套适应公司发展需要的组织架构，各部门构成了一个有机的整体，组织机构健全完整，运作正常有序。本公司的生产经营、办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在机构混同的情形。

(六) 公司与控股股东及其控制的企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范，与控股股东、实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《公司章程》及其相关的法律法规和已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大决策管理制度》、《信息披露管理制度》等制度规定要求，在公司的重要人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项上有效落实上述制度规定，有法可依、有法必依，规范了工作方式，能有效防止重大重理风险发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 20 楼
审计报告日期	
注册会计师姓名	刘冬祥、何敏敏
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2018)第 1298 号

深圳市汇晨电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市汇晨电子股份有限公司（以下简称汇晨电子公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇晨电子公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇晨电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估汇晨电子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晨电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

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

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、就汇晨电子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审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟

通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 刘冬祥

中国注册会计师 何敏敏

中国 上海

2018 年 4 月 18 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	六、1	2,109,774.70	5,940,026.14
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	六、2	739,904.00	1,449,840.08
应收账款	六、3	34,758,120.98	38,876,475.23
预付款项	六、4	644,268.03	1,095,975.07
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,078,518.56	2,685,120.26
买入返售金融资产			
存货	六、6	21,490,761.78	29,096,669.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	-	6,815.77
流动资产合计		61,821,348.05	79,150,922.43
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	六、8	19,501,638.99	22,738,757.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	725,487.33	648,989.25
开发支出			
商誉	六、10	-	-
长期待摊费用	六、11	36,965.78	47,649.54
递延所得税资产	六、12	533,027.26	425,389.85
其他非流动资产	六、13	874,250.00	-
非流动资产合计		21,671,369.36	23,860,786.11
资产总计		83,492,717.41	103,011,708.54
流动负债：			
短期借款	六、14	2,100,000.00	14,250,000.00
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	六、15	-	5,000,000.00
应付账款	六、16	17,096,928.56	23,194,706.65
预收款项	六、17	455,266.70	520,841.36
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	2,217,677.40	2,510,581.58
应交税费	六、19	1,213,189.67	1,643,604.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	415,400.00	380,893.00
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	六、21		7,229,679.27
其他流动负债			
流动负债合计		23,498,462.33	54,730,306.19
非流动负债：			
长期借款	六、22	7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、23	6,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,900,000.00	7,000,000.00
负债合计		37,398,462.33	61,730,306.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	925,452.28	925,452.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	1,915,447.18	1,289,887.91
一般风险准备			
未分配利润	六、27	12,253,355.62	8,066,062.16
归属于母公司所有者权益合计		46,094,255.08	41,281,402.35
少数股东权益			
所有者权益合计		46,094,255.08	41,281,402.35
负债和所有者权益总计		83,492,717.41	103,011,708.54

法定代表人：贺道兵

主管会计工作负责人：吴秋安

会计机构负责人：白红玲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,948,801.57	5,932,275.01
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		739,904.00	1,449,840.08
应收账款	十四、1	33,735,961.66	39,689,113.10
预付款项		644,268.03	1,095,975.07

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	5,142,832.41	2,685,120.26
存货		21,373,910.87	29,096,669.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	6,815.77
流动资产合计		63,585,678.54	79,955,809.17
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			
投资性房地产			
固定资产		19,501,638.99	22,738,757.47
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		725,487.33	648,989.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		36,965.78	47,649.54
递延所得税资产		427,134.20	332,946.25
其他非流动资产		874,250.00	-
非流动资产合计		21,565,476.30	23,768,342.51
资产总计		85,151,154.84	103,724,151.68
流动负债：			
短期借款		2,100,000.00	14,250,000.00
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		-	5,000,000.00
应付账款		16,633,099.69	23,194,706.65
预收款项		435,268.70	520,841.36
应付职工薪酬		2,217,677.40	2,510,581.58
应交税费		1,200,220.82	1,643,604.33
应付利息			
应付股利			
其他应付款		415,400.00	380,843.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	7,229,679.27

其他流动负债		-	
流动负债合计		23,001,666.61	54,730,256.19
非流动负债：			
长期借款		7,000,000.00	7,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		6,900,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,900,000.00	7,000,000.00
负债合计		36,901,666.61	61,730,256.19
所有者权益：			
股本		31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		925,452.28	925,452.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,915,447.18	1,289,887.91
一般风险准备			
未分配利润		14,408,588.77	8,778,555.30
所有者权益合计		48,249,488.23	41,993,895.49
负债和所有者权益合计		85,151,154.84	103,724,151.68

(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		154,885,353.30	174,774,622.33
其中：营业收入	六、28	154,885,353.30	174,774,622.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		154,479,198.69	169,543,942.38
其中：营业成本	六、28	129,039,098.82	147,416,727.08
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	六、29	860,210.39	286,226.79
销售费用	六、30	2,330,099.06	2,991,605.18
管理费用	六、31	19,834,160.45	17,381,357.49
财务费用	六、32	1,671,136.09	1,981,572.98
资产减值损失	六、33	744,493.88	-513,547.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	804,936.74	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-19,962.02	
其他收益	六、36	13,500.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,204,629.33	5,230,679.95
加：营业外收入	六、37	3,800,959.71	3,603,371.47
减：营业外支出	六、38	2,755.72	29,385.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,002,833.32	8,804,665.96
减：所得税费用	六、39	189,980.59	1,344,141.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,812,852.73	7,460,524.81
其中：被合并方在合并前实现的净利润		4,812,852.73	7,460,524.81
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		4,812,852.73	7,460,524.81
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,812,852.73	7,460,524.81
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进			

损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,812,852.73	7,460,524.81
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		0.16	0.24
（二）稀释每股收益		0.16	0.24

法定代表人：贺道兵

主管会计工作负责人：吴秋安

会计机构负责人：白红玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、3	154,397,309.31	174,774,622.33
减：营业成本	十四、3	128,673,868.76	147,416,727.08
税金及附加		842,622.31	286,226.79
销售费用		2,299,370.98	2,991,605.18
管理费用		17,553,789.91	17,381,357.49
财务费用		1,669,680.51	1,992,694.28
资产减值损失		690,696.02	-513,547.14
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-19,962.02	
其他收益		13,500.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,660,818.80	5,219,558.65
加：营业外收入		3,800,959.71	3,603,371.47
减：营业外支出		2,755.72	29,385.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,459,022.79	8,793,544.66
减：所得税费用		203,430.05	1,344,141.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,255,592.74	7,449,403.51
（一）持续经营净利润		6,255,592.74	7,449,403.51
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		6,255,592.74	7,449,403.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		176,911,656.32	213,061,738.27
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		-	2,016,660.38
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	14,881,173.15	6,152,050.85
经营活动现金流入小计		191,792,829.47	221,230,449.50
购买商品、接受劳务支付的现金		130,227,027.06	164,212,255.50

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		29,459,233.13	38,057,819.78
支付的各项税费		5,472,598.64	3,610,291.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	13,678,059.15	15,462,409.45
经营活动现金流出小计		178,836,917.98	221,342,776.60
经营活动产生的现金流量净额		12,955,911.49	-112,327.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,276.14	
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	六、40		-
投资活动现金流入小计		203,276.14	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,005,917.06	4,268,846.74
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,005,917.06	4,268,846.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,802,640.92	-4,268,846.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,909,198.19	2,446,567.33
筹资活动现金流入小计		11,909,198.19	36,446,567.33
偿还债务支付的现金		20,150,000.00	25,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,294.58	1,272,607.54
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	六、40	2,544,227.43	4,303,870.46
筹资活动现金流出小计		23,883,522.01	30,826,478.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,974,323.82	5,620,089.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,821,053.25	1,238,915.49
加：期初现金及现金等价物余额		3,930,827.95	2,691,912.46
六、期末现金及现金等价物余额		2,109,774.70	3,930,827.95

法定代表人：贺道兵

主管会计工作负责人：吴秋安

会计机构负责人：白红玲

(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		176,213,643.64	213,061,738.27
收到的税费返还		-	2,016,660.38
收到其他与经营活动有关的现金		12,439,957.50	6,152,000.85
经营活动现金流入小计		188,653,601.14	221,230,399.50
购买商品、接受劳务支付的现金		129,661,201.44	164,212,255.50
支付给职工以及为职工支付的现金		27,271,179.38	38,057,819.78
支付的各项税费		5,382,224.31	3,610,291.87
支付其他与经营活动有关的现金		13,544,007.65	14,736,226.56
经营活动现金流出小计		175,858,612.78	220,616,593.71
经营活动产生的现金流量净额		12,794,988.36	613,805.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,276.14	
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		203,276.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,005,917.06	4,268,846.74
投资支付的现金			
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		3,005,917.06	4,268,846.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,802,640.92	-4,268,846.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,000,000.00	34,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,909,198.19	2,446,567.33
筹资活动现金流入小计		11,909,198.19	36,446,567.33
偿还债务支付的现金		20,150,000.00	25,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,189,294.58	1,265,173.61
支付其他与筹资活动有关的现金		2,536,526.30	3,924,697.35

筹资活动现金流出小计		23,875,820.88	30,439,870.96
筹资活动产生的现金流量净额		-11,966,622.69	6,006,696.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,974,275.25	2,351,655.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,923,076.82	1,571,421.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,948,801.57	3,923,076.82

(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	31,000,000.00				925,452.28				1,289,887.91		8,066,062.16		41,281,402.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				925,452.28				1,289,887.91		8,066,062.16		41,281,402.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									625,559.27		4,187,293.46		4,812,852.73
（一）综合收益总额											4,812,852.73		4,812,852.73
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									625,559.27		-625,559.27		
1. 提取盈余公积									625,559.27		-625,559.27		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	31,000,000.00				925,452.28				1,915,447.18		12,253,355.62	46,094,255.08

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	31,000,000.00				925,452.28				544,947.56		1,350,477.70		33,820,877.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,000,000.00				925,452.28				544,947.56		1,350,477.70		33,820,877.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									744,940.35		6,715,584.46		7,460,524.81
(一) 综合收益总额											7,460,524.81		7,460,524.81

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配								744,940.35	-744,940.35				
1. 提取盈余公积								744,940.35	-744,940.35				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本年期末余额	31,000,000				925,452.28								

									1,289,887.91		8,066,062.16		41,281,402.35
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：贺道兵

主管会计工作负责人：吴秋安

会计机构负责人：白红玲

(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	31,000,000.00				925,452.28				1,289,887.91		8,778,555.30	41,993,895.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				925,452.28				1,289,887.91		8,778,555.30	41,993,895.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								625,559.27			5,630,033.47	6,255,592.74
（一）综合收益总额											6,255,592.74	6,255,592.74
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								625,559.27		-625,559.27		
1. 提取盈余公积								625,559.27		-625,559.27		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额												

	31,000,000.00				925,452.28				1,915,447.18		14,408,588.77	48,249,488.23
--	---------------	--	--	--	------------	--	--	--	--------------	--	---------------	---------------

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	31,000,000.00				925,452.28				544,947.56		2,074,092.14	34,544,491.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,000,000.00				925,452.28				544,947.56		2,074,092.14	34,544,491.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									744,940.35		6,704,463.16	7,449,403.51
（一）综合收益总额											7,449,403.51	7,449,403.51
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								744,940.35		-744,940.35		
1. 提取盈余公积								744,940.35		-744,940.35		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	31,000,000.00				925,452.28				1,289,887.91		8,778,555.30	41,993,895.49

财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址

深圳市汇晨电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由深圳市汇晨电子有限公司整体变更设立的股份有限公司。深圳市汇晨电子有限公司系于 2005 年 5 月 17 日经深圳市工商行政管理局核准设立。公司注册地址：深圳市宝安区松岗街道潭头西部工业区 A36 栋。统一社会信用代码：91440300774143996B。公司注册资本：人民币 3,100 万元。法定代表人为贺道兵。

(1) 2005 年 5 月公司成立

2005 年 5 月 17 日贺道洪、张胜斌、王尚泽共同出资组建公司，成立时注册资本为人民币 100.00 万元，实收资本为人民币 100.00 万元，分两次缴足。贺道洪、张胜斌和王尚泽分别按 58%、25%、17%的比例缴纳，该次出资经深圳金牛会计师事务所出具深金验字【2005】第 Y010 号和深圳德正会计师事务所有限公司出具深德正验字【2006】第 276 号验资报告验证，设立时公司股东持股情况如下：

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	58.00	58.00%	货币出资
张胜斌	25.00	25.00%	货币出资
王尚泽	<u>17.00</u>	<u>17.00%</u>	货币出资
合计	<u>100.00</u>	<u>100.00%</u>	

(2) 2008 年 6 月增资和股东变更

2008 年 6 月 12 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，增加贺道兵为新股东，增加注册资本 100.00 万元，其中：贺道洪增加 6.00 万元，张胜斌增加 25.00 万元，王尚泽增加 23.00 万元，贺道兵增加 46.00 万元。增资后公司实收资本变更为 200.00 万元。该次出资经深圳中元会计师事务所出具深中元验字【2008】第 12 号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下：

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	64.00	32.00%	货币出资
张胜斌	50.00	25.00%	货币出资
贺道兵	46.00	23.00%	货币出资
王尚泽	<u>40.00</u>	<u>20.00%</u>	货币出资
合计	<u>200.00</u>	<u>100.00%</u>	

(3) 2009 年 10 月增资

2009 年 10 月 22 日, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本 150.00 万元, 即由原来 200.00 万元增加至 350.00 万元。增资由公司股东贺道洪、张胜斌、贺道兵、王尚泽分别按 32%、25%、23%、20%的比例缴纳, 该次出资经深圳中元会计师事务所出具深中元验字【2009】第 31 号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下:

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	112.00	32.00%	货币出资
张胜斌	87.50	25.00%	货币出资
贺道兵	80.50	23.00%	货币出资
王尚泽	<u>70.00</u>	<u>20.00%</u>	货币出资
合计	<u>350.00</u>	<u>100.00%</u>	

(4) 2010 年 4 月增资和股东变更

2010 年 4 月 16 日, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 增加宋吉生和谭波为新股东, 增加注册资本 150.00 万元, 其中: 贺道洪新增出资 38.40 万元, 张胜斌新增出资 30.00 万元, 贺道兵新增出资 27.60 万元, 王尚泽新增出资 24.00 万元, 宋吉生出资 15.00 万元, 谭波出资 15.00 万元, 增资后实收资本变更为 500.00 万元。该次出资经深圳中元会计师事务所出具深中元验字【2010】第 12 号验资报告验证。此次增资及股东变更后, 股东持股情况如下:

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	150.40	30.08%	货币出资
张胜斌	117.50	23.50%	货币出资
贺道兵	108.10	21.62%	货币出资
王尚泽	94.00	18.80%	货币出资
宋吉生	15.00	3.00%	货币出资
谭波	<u>15.00</u>	<u>3.00%</u>	货币出资
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	

(5) 2012 年 5 月股权变更

2012 年 5 月 29 日, 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司原股东宋吉生将其持公司 3%的股份分别转让给股东贺道洪、张胜斌、王尚泽、贺道斌和谭波。变更后, 股东持股情况如下:

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	155.05	31.01%	货币出资
张胜斌	121.15	24.23%	货币出资
贺道兵	111.45	22.29%	货币出资
王尚泽	96.90	19.38%	货币出资

2018-017

谭波	<u>15.45</u>	<u>3.09%</u>	货币出资
合计	<u>500.00</u>	<u>100.00%</u>	

(6) 2012 年 7 月增资

2012年7月26日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本300.00万元,由公司股东贺道洪、张胜斌、贺道兵、王尚泽、谭波分别按31.01%、24.23%、22.29%、19.38%、3.09%的比例缴纳,增资后实收资本变更为800.00万元。该次出资经深圳中元会计师事务所出具深中元验字【2012】第9号验资报告验证。增资后的股东持股情况如下:

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	248.08	31.01%	货币出资
张胜斌	193.84	24.23%	货币出资
贺道兵	178.32	22.29%	货币出资
王尚泽	155.04	19.38%	货币出资
谭波	<u>24.72</u>	<u>3.09%</u>	货币出资
合计	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>	

(7) 2015 年 3 月增资和股权变更

2015年3月23日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,公司增加注册资本800.00万元,其中:贺道洪新增出资41.52万元,王尚泽新增出资155.04万元,贺道兵新增出资306.32万元,谭波新增出资135.28万元,张胜斌新增出资161.84万元。增资后实收资本变更为1,600.00万元。此次变更后的股东持股情况如下:

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	289.60	18.10%	货币出资
张胜斌	355.68	22.23%	货币出资
贺道兵	484.64	30.29%	货币出资
王尚泽	310.08	19.38%	货币出资
谭波	<u>160.00</u>	<u>10.00%</u>	货币出资
合计	<u>1,600.00</u>	<u>100.00%</u>	

(8) 2015 年 6 月增资

2015年6月1日,根据公司股东会决议和修改后的章程规定,增加深圳市斯明达投资合伙企业(有限合伙)为股东,公司增加注册资本1,000.00万元,其中:贺道洪新增出资86.88万元,张胜斌新增出资106.704万元,贺道兵新增出资145.392万元,王尚泽新增出资93.024万元,谭波新增出资48.00万元,深圳市斯明达投资合伙企业(有限合伙)出资520.00万元。增资后实收资本变更为2,600.00万元。此次变更后的股东持股情况如下:

2018-017

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	376.480	14.48%	货币出资
张胜斌	462.384	17.784%	货币出资
贺道兵	630.032	24.232%	货币出资
王尚泽	403.104	15.504%	货币出资
谭波	208.000	8.000%	货币出资
深圳市斯明达投资合伙企业(有限合伙)	<u>520.000</u>	<u>20.00%</u>	货币出资
合计	<u>2,600.000</u>	<u>100.00%</u>	

(9) 2015 年 9 月股改

2015 年 9 月 2 日，根据股东会决议和发起人协议的规定，公司以 2015 年 6 月 30 日经审计的有限责任公司账面净资产合计人民币 31,925,452.28 元，以 1.0299: 1 的比例折成 31,000,000.00 股为股份有限公司的发起人股（每股面值 1 元），作为变更后股份有限公司的注册资本，其余人民币 925,452.28 元作为变更后股份有限公司的资本公积。该次出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具上会师报字【2015】第 3201 号《验资报告》验证。此次变更后的股东持股情况如下：

股东	出资额(万元)	占认缴注册资本的比 例	出资方式
贺道洪	448.880	14.480%	净资产折股
张胜斌	551.304	17.784%	净资产折股
贺道兵	751.192	24.232%	净资产折股
王尚泽	480.624	15.504%	净资产折股
谭波	248.000	8.000%	净资产折股
深圳市斯明达投资合伙企业(有限合伙)	<u>620.000</u>	<u>20.000%</u>	净资产折股
合计	<u>3,100.000</u>	<u>100.00%</u>	

2、经营范围

本公司经营范围：光电子产品的研发、销售(不含限制项目)；国内商业、物资供销业；房屋租赁；货物及技术进出口(以上不含法律、行政法规、国务院决定禁止、限制项目)。光电子产品的生产及维修。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属 LED 光电产品的制造业行业，主要产品为智能手机背光源和高端工控、车载、医疗背光源生产和销售。

4、挂牌时间

本公司于 2016 年 1 月 20 日取得关于同意深圳市汇晨电子股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

5、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2018 年 4 月 18 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

1、本期纳入合并财务报表范围的子公司如下表，详细情况参见附注七、在其他主体中的权益：

<u>子公司名称</u>	<u>子公司类型</u>	<u>级次</u>	<u>持股比例</u>	<u>表决权比例</u>
深圳市汇晨光学有限公司	全资子公司	一级	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

无

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

<u>名称</u>	<u>变更原因</u>
香港汇晨有限公司	2017 年 1 月注销

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、持续经营

本公司对本报告期末起 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和情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、

中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司对营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权

益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报

告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 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。

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

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

11、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：大于或等于 100 万元。

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) 按组合计提坏账准备应收款项

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：

个别认定组合：适用个别认定法的备用金、保证金、押金等款项。

账龄分析组合：除适用个别认定组合的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定组合：个别认定法。

账龄分析组合：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法：单项期末金额为 100 万以下的应收款项，如有迹象表明某项应收款项的可回收性与该账龄段应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可回收金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品以及周转材料。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

14、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	年限平均	5年-10年	5%	9.50%-19.00%

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	5%	19.00%-31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人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承租人会行使这种选择权；
- 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 承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

- (1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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

用的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计

支付有关支出的能力；

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
软件	10 年	0.00%
专利	10 年	0.00%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金、工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤、短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息

收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

22、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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。

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，应当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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司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。

报告期内，本公司营业收入主要为商品销售收入，国内销售收入确认具体方法为商品发出后已由客户签收，并取得收款权利后确认收入；出口销售收入确认具体方法为货物已办理完出口报关手续时确认收入。

23、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

25、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁

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。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。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年新颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年新修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》编制。

《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。该准则要求采用未来适用法处理，未对可比年度财务报表产生影响。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月

1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称与金额
1	在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	已批准	列示 2017 年度持续经营净利润：4,812,852.73；列示 2016 年度持续经营净利润：7,460,524.81。
2	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	列示 2017 年度资产处置收益-19,962.02；2016 年无资产处置损益。
3	与日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收支。比较数据不调整。	已批准	列示 2017 年度其他收益金额：13,500.00。

(2) 会计估计变更

本报告期无重大会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

公司每年对商誉进行减值测试。此外，公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

（4）折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

11、主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
增值税	应税销售收入	17%

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

12、税收优惠及批文

根据深圳市国家税务局松岗税务分局《税务事项通知书》（编号：深国税宝松通[2017]3672号），公司于 2017 年被继续认定为国家高新技术企业，企业所得税税率继续适用 15%。

六、合并财务报表主要项目附注

11、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	86,144.02	27,742.04
银行存款	2,023,630.68	3,903,085.91
其他货币资金	=	<u>2,009,198.19</u>
合计	<u>2,109,774.70</u>	<u>5,940,026.14</u>

注：其他货币资金系向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

12、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	739,904.00	1,449,840.08

(2) 期末公司已背书或贴现且在期末尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,532,002.16	-

13、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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其他应收款	36,641,289.50	97.68%	1,883,168.52	5.14%	34,758,120.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>870,584.18</u>	<u>2.32%</u>	<u>870,584.18</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>37,511,873.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,753,752.70</u>	<u>5.75%</u>	<u>34,758,120.98</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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其他应收款	41,019,832.49	99.97%	2,143,357.26	5.23%	38,876,475.23

2018-017

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>12,727.89</u>	<u>0.03%</u>	<u>12,727.89</u>	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>41,032,560.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,156,085.15</u>	<u>5.26%</u>	<u>38,876,475.23</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	35,623,846.47	1,781,192.32	5.00%	33,842,654.15
1-2 年	1,016,283.57	101,628.36	10.00%	914,655.21
2-3 年	<u>1,159.46</u>	<u>347.84</u>	30.00%	<u>811.62</u>
合计	<u>36,641,289.50</u>	<u>1,883,168.52</u>		<u>34,758,120.98</u>

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	39,225,984.26	1,961,299.22	5.00%	37,264,685.04
1-2 年	1,780,482.13	178,048.21	10.00%	1,602,433.92
2-3 年	<u>13,366.10</u>	<u>4,009.83</u>	30.00%	<u>9,356.27</u>
合计	<u>41,019,832.49</u>	<u>2,143,357.26</u>		<u>38,876,475.23</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 597,667.55 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
江门亿都半导体有限公司	非关联方	7,283,331.22	364,166.56	1 年以内	19.42%
富相电子科技（东莞）有限公司	非关联方	4,922,794.30	246,139.72	1 年以内	13.12%
深圳晶华显示器材有限公司	非关联方	3,446,458.26	172,322.91	1 年以内	9.19%
康惠(惠州)半导体有限公司	非关联方	2,518,746.23	125,937.31	1 年以内	6.71%
鞍山亚世光电显示有限公司	非关联方	<u>1,762,613.85</u>	<u>88,130.69</u>	1 年以内	<u>4.70%</u>
合计		<u>19,933,943.86</u>	<u>996,697.19</u>		<u>53.14%</u>

14、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	644,268.03	100.00%	1,095,975.07	100.00%
合计	<u>644,268.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,095,975.07</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例	预付款时间	未结算原因
深圳市凤江光电有限公司	非关联方	383,992.88	59.60%	1 年以内	货未到
贵州人在旅途文化旅游发展有限公司厦门分公司	非关联方	100,000.00	15.52%	1 年以内	服务未完成
东莞市同弘模具科技有限公司	非关联方	39,000.00	6.05%	1 年以内	货未到
中国石化销售有限公司广东深圳石油分公司	非关联方	32,501.28	5.04%	1 年以内	加油充值卡
东莞市群震精密机械设备有限公司	非关联方	<u>31,000.00</u>	4.81%	1 年以内	货未到
合计		<u>586,494.16</u>	<u>91.02%</u>		

15、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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,078,518.56	98.00%	-	-	2,078,518.56
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
其他组合	2,078,518.56	98.00%	-	-	2,078,518.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>42,400.00</u>	<u>2.00%</u>	<u>42,400.00</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>2,120,918.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,400.00</u>		<u>2,078,518.56</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,685,900.43	100.00%	780.17	5.00%	2,685,120.26
其中：账龄组合	15,603.54	0.58%	780.17	5.00%	14,823.37
其他组合	2,670,296.89	99.42%	-	-	2,670,296.89

2018-017

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,685,900.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>780.17</u>	5.00%	<u>2,685,120.26</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净值
1 年以内	-	-	-	-
合计	≡	≡	≡	≡

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净值
1 年以内	15,603.54	780.17	5.00%	14,823.37
合计	<u>15,603.54</u>	<u>780.17</u>	<u>5.00%</u>	<u>14,823.37</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,619.83 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,926,556.00	2,552,735.35
单位往来	42,400.00	15,603.54
代垫社保	<u>151,962.56</u>	<u>117,561.54</u>
合计	<u>2,120,918.56</u>	<u>2,685,900.43</u>

(5) 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	款项的性质	账面余额	账龄	占总额的比例	坏账准备
深圳市松岗潭头股份合作公司	保证金	1,926,556.00	4-5 年、5 年以上	90.84%	-
代扣代缴个人社保费	代垫社保	151,962.56	1 年以内	7.16%	-
东莞市晋铭自动化设备有限公司	往来款	42,400.00	1 年以内	2.00%	42,400.00
合计		<u>2,120,918.56</u>		<u>100.00%</u>	<u>42,400.00</u>

16、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,303,801.46	-	15,303,801.46
库存商品	4,263,049.68	105,206.50	4,157,843.18
在产品	<u>2,029,117.14</u>	=	<u>2,029,117.14</u>
合计	<u>21,595,968.28</u>	<u>105,206.50</u>	<u>21,490,761.78</u>

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,511,768.92	-	23,511,768.92
库存商品	3,109,643.83	54,881.69	3,054,762.14
在产品	<u>2,530,138.82</u>	=	<u>2,530,138.82</u>
合计	<u>29,151,551.57</u>	<u>54,881.69</u>	<u>29,096,669.88</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	-	-	-	-	-	-
库存商品	54,881.69	105,206.50	-	54,881.69	-	105,206.50
在产品	=	=	=	=	=	=
合计	<u>54,881.69</u>	<u>105,206.50</u>	=	<u>54,881.69</u>	=	<u>105,206.50</u>

17、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	-	6,815.77

18、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
账面原值				
期初余额	<u>35,614,187.23</u>	<u>1,474,279.57</u>	<u>1,796,060.79</u>	<u>38,884,527.59</u>
本期增加金额	1,795,435.45	58,170.96	115,884.58	1,969,490.99

2018-017

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
其中：购置	1,795,435.45	58,170.96	115,884.58	1,969,490.99
本期减少金额	925,539.48	58,000.00	-	983,539.48
其中：处置或报废	925,539.48	58,000.00	-	983,539.48
期末余额	<u>36,484,083.20</u>	<u>1,474,450.53</u>	<u>1,911,945.37</u>	<u>39,870,479.10</u>
累计折旧				
期初余额	<u>13,487,288.68</u>	<u>1,372,073.56</u>	<u>1,286,407.88</u>	<u>16,145,770.12</u>
本期增加金额	4,541,523.36	11,792.65	262,122.45	4,815,438.46
其中：计提	4,541,523.36	11,792.65	262,122.45	4,815,438.46
本期减少金额	560,226.90	32,141.57	-	592,368.47
其中：处置或报废	560,226.90	32,141.57	-	592,368.47
期末余额	<u>17,468,585.14</u>	<u>1,351,724.64</u>	<u>1,548,530.33</u>	<u>20,368,840.11</u>
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	=	=	=	=
账面价值				
期末账面价值	<u>19,015,498.06</u>	<u>122,725.89</u>	<u>363,415.04</u>	<u>19,501,638.99</u>
期初账面价值	<u>22,494,116.90</u>	<u>102,206.01</u>	<u>142,434.56</u>	<u>22,738,757.47</u>

(2) 截止期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止期末无未办妥产权证书的固定资产。

19、无形资产

项目	专利	软件	合计
账面原值			
期初余额	<u>58,360.00</u>	<u>754,791.22</u>	<u>813,151.22</u>
本期增加金额		162,176.07	162,176.07

2018-017

项目	专利	软件	合计
其中：购置		162,176.07	162,176.07
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	<u>58,360.00</u>	<u>916,967.29</u>	<u>975,327.29</u>
累计摊销			
期初余额	<u>15,535.75</u>	<u>148,626.22</u>	<u>164,161.97</u>
本期增加金额	5,836.00	79,841.99	85,677.99
其中：计提	5,836.00	79,841.99	85,677.99
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	<u>21,371.75</u>	<u>228,468.21</u>	<u>249,839.96</u>
减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
期末余额	=	=	=
账面价值			
期末账面价值	<u>36,988.25</u>	<u>688,499.08</u>	<u>725,487.33</u>
期初账面价值	<u>42,824.25</u>	<u>606,165.00</u>	<u>648,989.25</u>

20、商誉

(1) 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他形成	处置	其他减少	
收购香港汇晨有限公司	624,185.38	-	-	624,185.38	-	-

(2) 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他形成	处置	其他减少	
收购香港汇晨有限公司	624,185.38	-	-	624,185.38	-	-

注：香港汇晨有限公司已经于 2017 年注销。

21、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修款	47,649.54	-	10,683.76	-	36,965.78

22、递延所得税资产

(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	3,517,649.88	533,027.26	2,835,932.39	425,389.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	2,207,328.35	-

注：未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于 2022 年到期。

23、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	874,250.00	-

24、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,100,000.00	14,250,000.00

注：详见附注“十、承诺及或有事项”中对借款事项的说明。

(2) 截止期末无已逾期未偿还的短期借款。

25、应付票据

(1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,000,000.00

(2) 截止期末无已到期未支付的应付票据。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,061,335.51	23,081,761.65
1-2 年	26,478.05	112,945.00
2-3 年	<u>9,115.00</u>	
合计	<u>17,096,928.56</u>	<u>23,194,706.65</u>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

项目	账面余额	账龄	占总金额比例
深圳市聚飞光电股份有限公司	3,424,966.99	1 年以内	20.03%
东莞市乐勤电子有限公司	928,782.54	1 年以内	5.43%
深圳市山旭电子有限公司	899,936.66	1 年以内	5.26%
金城宝五金（深圳）有限公司	824,711.62	1 年以内	4.82%
深圳市诗琴胶带制品有限公司	<u>701,054.20</u>	1 年以内	4.10%
合计	<u>6,779,452.01</u>		<u>39.64%</u>

27、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	455,266.70	520,841.36

28、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	2,510,581.58	27,640,722.19	27,933,626.37	2,217,677.40
离职后福利-设定提存计划	-	<u>1,525,606.76</u>	<u>1,525,606.76</u>	-
合计	<u>2,510,581.58</u>	<u>29,166,328.95</u>	<u>29,459,233.13</u>	<u>2,217,677.40</u>

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	2,510,581.58	26,371,746.64	26,939,421.82	1,942,906.40
职工福利费	-	861,004.00	586,233.00	274,771.00
社会保险费	-	407,971.55	407,971.55	-
其中：医疗保险费	-	298,829.92	298,829.92	-
工伤保险费	-	54,063.15	54,063.15	-
生育保险费	=	<u>55,078.48</u>	<u>55,078.48</u>	=
合计	<u>2,510,581.58</u>	<u>27,640,722.19</u>	<u>27,933,626.37</u>	<u>2,217,677.40</u>

③ 离职后福利-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
养老保险	-	1,361,474.48	1,361,474.48	-
失业保险	=	<u>164,132.28</u>	<u>164,132.28</u>	=
合计	=	<u>1,525,606.76</u>	<u>1,525,606.76</u>	=

29、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	311,771.21	433,154.07
企业所得税	789,193.90	1,125,596.05
城市维护建设税	51,375.84	25,941.81
教育费附加	22,018.22	11,117.92
地方教育费附加	14,678.81	7,411.95
个人所得税	<u>24,151.69</u>	<u>40,382.53</u>
合计	<u>1,213,189.67</u>	<u>1,643,604.33</u>

30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付租金及报销费用等	-	380,893.00
押金	<u>415,400.00</u>	=
合计	<u>415,400.00</u>	<u>380,893.00</u>

31、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应付款	-	2,229,679.27
一年内到期的长期借款	=	<u>5,000,000.00</u>
合计	=	<u><u>7,229,679.27</u></u>

32、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00

注：详见附注“十、承诺及或有事项”中对外借款事项说明。

33、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	6,900,000.00	-

注：公司于 2017 年 6 月 14 日与股东贺道兵签订合同编号为：2017061401 号借款合同，借款金额为人民币 6,900,000.00 元，借款利率按照当期银行贷款基准利率上浮 30%，借款期限为 3 年。

34、股本

投资方名称	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		新增注册资本	减少注册资本	小计	
贺道洪	4,488,800.00	-	-	-	4,488,800.00
张胜斌	5,513,040.00	-	-	-	5,513,040.00
王尚泽	4,806,240.00	-	-	-	4,806,240.00
贺道兵	7,511,920.00	-	-	-	7,511,920.00
谭波	2,480,000.00	-	-	-	2,480,000.00
深圳市斯明科达投资合伙企业 (有限合伙)	<u>6,200,000.00</u>	=	=	=	<u>6,200,000.00</u>
合计	<u>31,000,000.00</u>	=	=	=	<u>31,000,000.00</u>

35、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	925,452.28	-	-	925,452.28

36、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	1,289,887.91	625,559.27	-	1,915,447.18

37、未分配利润

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	8,066,062.16	1,350,477.70	-
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后期初未分配利润	8,066,062.16	1,350,477.70	-
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,812,852.73	7,460,524.81	-
减: 提取法定盈余公积	625,559.27	744,940.35	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	<u>12,253,355.62</u>	<u>8,066,062.16</u>	=

38、营业收入和营业成本

(1) 主营业务与其他业务

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,099,079.68	122,563,163.39	173,412,113.40	146,203,343.66
其他业务	<u>7,786,273.62</u>	<u>6,475,935.43</u>	<u>1,362,508.93</u>	<u>1,213,383.42</u>
合计	<u>154,885,353.30</u>	<u>129,039,098.82</u>	<u>174,774,622.33</u>	<u>147,416,727.08</u>

(2) 主营业务分产品

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

2018-017

黑白屏	139,916,606.3 2	116,432,038.4 7	76,622,326.02	63,510,480.16
彩屏	6,946,464.74	5,955,796.57	96,789,787.38	82,692,863.50
透镜	<u>236,008.62</u>	<u>175,328.35</u>	=	=
合计	<u>147,099,079.6</u> 8	<u>122,563,163.3</u> 9	<u>173,412,113.40</u>	<u>146,203,343.66</u>

(3) 主营业务分地区

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	108,493,108.0 7	90,347,852.03	149,819,252.45	126,832,253.88
外销	<u>38,605,971.61</u>	<u>32,215,311.36</u>	<u>23,592,860.95</u>	<u>19,371,089.78</u>
合计	<u>147,099,079.6</u> 8	<u>122,563,163.3</u> 9	<u>173,412,113.40</u>	<u>146,203,343.66</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

本期金额

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
江门亿都半导体有限公司	19,540,275.86	12.62%
深圳晶华显示器材有限公司	13,077,662.72	8.44%
富相电子科技(东莞)有限公司	12,164,219.80	7.85%
康惠(惠州)半导体有限公司	11,139,433.81	7.19%
东莞市三杰数码科技有限公司	<u>8,672,842.80</u>	5.60%
合计	<u>64,594,434.99</u>	<u>41.70%</u>

39、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	501,789.38	164,324.01
教育费附加	215,052.60	70,424.58
地方教育附加	143,368.41	46,949.70
营业税	=	<u>4,528.50</u>
合计	<u>860,210.39</u>	<u>286,226.79</u>

40、销售费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

2018-017

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	720,252.50	1,219,610.48
差旅费	64,008.38	37,077.60
运输费	1,137,378.49	1,114,437.34
业务宣传费	106,287.21	290,589.38
业务招待费	248,285.95	324,341.00
其他费用	<u>53,886.53</u>	<u>5,549.38</u>
合计	<u>2,330,099.06</u>	<u>2,991,605.18</u>

41、管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	3,503,546.68	3,546,226.65
中介服务费	843,595.09	1,726,392.43
折旧费	214,698.44	272,857.28
租赁费	420,378.70	411,234.92
研发费用	13,850,377.03	10,213,800.22
通信费	37,200.00	106,099.00
招待费	88,938.32	94,149.76
差旅费	61,342.77	78,681.84
汽车费	579,217.89	663,491.25
易耗品	68,700.70	84,153.04
其他费用	<u>166,164.83</u>	<u>184,271.10</u>
合计	<u>19,834,160.45</u>	<u>17,381,357.49</u>

42、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,189,294.58	1,272,607.54
减：利息收入	12,532.70	14,250.53
汇兑损益	348,981.93	174,893.84
银行手续费及其他	<u>145,392.28</u>	<u>548,322.13</u>
合计	<u>1,671,136.09</u>	<u>1,981,572.98</u>

43、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	639,287.38	-448,992.73

2018-017

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	105,206.50	-64,554.41
合计	<u>744,493.88</u>	<u>-513,547.14</u>

44、投资收益

项目	本期金额	上期金额
子公司处置收益	804,936.74	-

45、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置利得(损失)	-19,962.02	-

46、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
罚款收入	-	2,697.00	-
政府补助	<u>13,500.00</u>	<u>3,600,674.47</u>	<u>13,500.00</u>
合计	<u>13,500.00</u>	<u>3,603,371.47</u>	<u>13,500.00</u>

注：1、根据相关补助文件规定，公司于 2017 年 3 月、2017 年 8 月分别收到市场和质量管理委员会拨付发明专利补助款 8,000.00 元、2,000.00 元。

2、根据相关补助文件规定，公司于 2017 年 5 月收到宝安区 2017 年知识产权资助（一种 PCB 板的 PIN 连接针压入焊接方法）补助款 3,500.00 元。

47、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
政府补助	3,785,959.71	-	3,785,959.71
其他	<u>15,000.00</u>	-	<u>15,000.00</u>
合计	<u>3,800,959.71</u>		<u>3,800,959.71</u>

注：1、根据《关于加快工业设计业发展的若干措施》（深府（2012）137 号）和《深圳市工业设计业发展专项资金管理办法（试行）》（深

财科(2013)169号)的有关规定,公司于2017年10月深圳市工业设计创新攻关成果转化应用资助款620,000.00元。

2、根据《宝安区贯彻落实关于促进科技创新的若干措施的实施方

案》(深宝发(2016)5号)的有关规定,公司于2017年7月收到深圳市宝安区科技创新局信息化配套项目补助款328,000.00元。

3、根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》(深财科(2012)177号)以及《深圳市民营及中小企业发展专项资金全国中小企业股份转让系统挂牌补贴项目资助计划操作规程》的有关规定,公司于2017年6月收到新三板挂牌补助款500,000.00元。

4、根据(深人社(2016)1号)的规定,公司于2017年10月收到政府失业稳岗补贴款97,959.71元。

5、根据《关于支持企业提升竞争力的若干措施》、《关于支持企业提升竞争力的若干措施实施细则》的有关规定,公司于2017年8月收到深圳市企业技术改造融资租赁补贴项目补助款930,000.00元。

6、根据《宝安区贯彻落实关于支持企业竞争力的若干措施的实施方

案》(深宝发(2016)8号)的有关规定,公司于2017年3月收到新三板挂牌上市补贴款600,000.00元。

7、根据《宝安区贯彻落实关于支持企业竞争力的若干措施的实施方

案》(深宝发(2016)5号)的有关规定,公司于2017年6月收到互联网和工业化融合补助款700,000.00元。

8、根据相关补助文件规定,公司于2017年5月收到政府工会经费补助补助款10,000.00元。

9、根据相关补助文件规定,公司于2017年5月收到松岗街道总工会篮球赛经费补贴款15,000.00元。

48、营业外支出

2018-017

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益金额
罚款、滞纳金	2,755.72	29,385.46	2,755.72
合计	<u>2,755.72</u>	<u>29,385.46</u>	<u>2,755.72</u>

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	297,618.00	1,267,109.07
递延所得税费用	<u>-107,637.41</u>	<u>77,032.08</u>
合计	<u>189,980.59</u>	<u>1,344,141.15</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	5,002,833.32	8,804,665.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	750,425.00	1,320,699.89
子公司适用不同税率的影响	-226,112.62	11,121.30
调整以前期间所得税的影响(研发费用加计扣除退税)	-571,638.27	-122,408.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,914.73	13,988.15
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	565,281.55	120,740.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,740.51	-
其他	<u>-230,149.29</u>	-
所得税费用	<u>189,980.59</u>	<u>1,344,141.15</u>

50、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	12,532.70	14,250.53
政府补贴收入	3,799,459.71	3,029,407.61
租金收入	3,613,047.01	628,152.84
往来款	<u>7,456,133.73</u>	<u>2,480,239.87</u>
合计	<u>14,881,173.15</u>	<u>6,152,050.85</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用付现	10,688,880.49	13,228,602.85
销售罚款支出	2,755.72	29,385.46
往来款	<u>2,986,422.94</u>	<u>2,204,421.14</u>
合计	<u>13,678,059.15</u>	<u>15,462,409.45</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金退回	2,009,198.19	2,446,567.33
长期应付款	<u>6,900,000.00</u>	=
合计	<u>8,909,198.19</u>	<u>2,446,567.33</u>

(4) 支付其他与筹资活动相关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁费	2,435,737.08	3,767,493.11
贷款担保手续费	108,490.35	536,377.35
合计	<u>2,544,227.43</u>	<u>4,303,870.46</u>

51、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,812,852.73	7,460,524.81
加：资产减值准备	744,493.88	-513,547.14
固定资产折旧	4,815,438.46	4,806,697.59
无形资产摊销	85,677.99	77,075.66
长期待摊费用摊销	10,683.76	10,683.76
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)	19,962.02	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	1,297,784.93	1,272,607.54
投资损失(收益以“－”号填列)	-804,936.74	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-107,637.41	77,032.08
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)	7,555,583.29	-1,972,621.17

经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	5,247,311.69	11,604,663.18
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-10,721,303.11	-22,935,443.41
其他	=	=
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,955,911.49</u>	<u>-112,327.10</u>
② 现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	2,109,774.70	3,930,827.95
减：现金的年初余额	3,930,827.95	2,691,912.46
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-1,821,053.25</u>	<u>1,238,915.49</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	2,109,774.70	3,930,827.95
其中：库存现金	86,144.02	27,742.04
可随时用于支付的银行存款	2,023,630.68	3,903,085.91
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>2,109,774.70</u>	<u>3,930,827.95</u>
另外：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	2,009,198.19

52、所有权或使用权受到限制的资产

无

七、在其他主体中的权益

11、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	
深圳市汇晨光学有限公司	深圳市	中国	私营	100%		投资设立

注：根据深圳市汇晨电子股份有限公司股东会决议，将子公司香港汇晨有限公司进行注销，并与 2017 年 1 月 27 日注销完毕，香港汇晨注销前货币资金 7701.13 元全部转到深圳市汇晨

电子股份有限公司，同时香港汇晨注销前所有者权益为-804936.74 元，全部转为深圳市汇晨电子股份有限公司投资收益。

八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司通过执行日益修订及完整的内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

11、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其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。

公司的应收票据和应收账款主要为货款，其他应收款主要为业务开展需要支付的保证金。公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的内控控制制度，需对所有客户进行背景调查。另外，公司对应收账款及其他应收款的余额进行持续监控，业务部门每月编制资金计划，并根据既定计划及时收回在建项目的进度款及已完工项目的结算款。公司财务部会及时跟踪业务单位业务开展情况，及时收回保证金。以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

12、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为 910.00 万，在其他变量保持不变的情况下，如以浮动利率计算的借款利率上浮或下降 20 个基点，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

13、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

11、本企业的控股股东情况

<u>控股股东名称</u>	<u>认缴出资额</u>	<u>实际出资额</u>	<u>控股股东对企 业的持股比例</u>	<u>控股股东对企 业表决权比例</u>
贺道洪	4,488,800.00	4,488,800.00	14.480%	14.480%
贺道兵	<u>7,511,920.00</u>	<u>7,511,920.00</u>	<u>24.232%</u>	<u>24.232%</u>
合计	<u>12,000,720.00</u>	<u>12,000,720.00</u>	<u>38.712%</u>	<u>38.712%</u>

本公司实际控制人为贺道洪、贺道兵兄弟（双方签订了一致行动协议）。

12、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注二。

13、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
张胜斌	公司股东
王尚泽	公司股东
谭 波	公司股东
深圳市斯明科达投资合伙企业(有限合伙)	公司股东
余雪勤	与张胜斌为夫妻关系
白红利	与贺道兵为夫妻关系
张从桂	与贺道洪为夫妻关系

14、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>拆借金额</u>	<u>起始日</u>	<u>到期日</u>	<u>本报告期利息</u>
拆入				
贺道兵	6,900,000.00	2017-5-25	2020-5-25	205,936.27

(2) 关联方提供担保反担保情况

①本公司于 2016 年 5 月 12 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订

贷款合同(合同编号：平银福永贷字 20160512 第 001 号)。合同总价款为人民币 300.00 万元，贷款期限为 1 年，即 2016 年 6 月 6 日至 2017 年 6 月 5 日。此笔贷款由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，同时股东贺道兵用所占公司 24.232%的股权作为质押为该笔贷款进行反担保。

②本公司于 2016 年 5 月 20 日与平安银行股份有限公司深圳分行签订借款、担保合同及反担保抵押合同(合同编号：平银福永贷字 20160525 第 001 号)、抵 A201600679。合同总价款为人民币 1,200 万元，借款期限为 2016 年 5 月 30 日至 2017 年 5 月 29 日。此笔借款由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保以及由王尚泽、张胜斌、余雪勤用个人房产作为抵押为该笔贷款进行反担保，抵押房产证号分别为：深房地字第 5000104859 号、深房地字第 5000430408 号。

15、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
长期应付款	贺道兵 6,900,000.00	-

十、承诺及或有事项

重大承诺事项

11、对外借款事项

(1) 本公司于 2017 年 5 月 23 日与华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行签订《流动资金借款合同》(合同编号 SHZZX1310120170026)。合同总价款为人民币 300.00 万元，贷款期限为 1 年，即 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 5 月 19 日；此笔贷款为担保贷款，分别由贺道兵、贺道洪、张从桂提供抵押担保，(双方签订了编号为 SHZZX13(高抵)20170005-21《个人最高额抵押合同》)，同时贺道兵、贺道洪、

张胜斌、王尚泽、白红利、张从桂提供保证担保（双方签订了编号为 SHZZX13(高保)20170005-11 《个人最高额保证合同》）。

(2) 本公司于 2016 年 4 月 28 日与华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行签订《借款合同》(合同编号：SHZZX1310120160032 号)，由华夏银行股份有限公司深圳竹子林支行分融资时段为本公司提供借款，第一融资时段为自 2016 年 4 月 22 日至 2017 年 4 月 22 日，第一融资时段合同价款为人民币 700 万元；第二融资时段为自 2017 年 4 月 22 日至 2018 年 4 月 22 日；第三融资时段为自 2018 年 4 月 22 日至 2019 年 4 月 22 日。借款为抵押担保借款；由贺道兵、贺道洪、张从桂为借款提供抵押担保。

12、房屋租赁事项

(1) 深圳市汇晨电子股份有限公司于 2017 年 2 月 16 日与深圳市潭头股份合作公司签订了一份关于厂房租赁合同（本公司为承租方），其中厂房、宿舍总租金为人民币 74000.00 元，租赁期为 2017 年 2 月 16 日至 2020 年 2 月 15 日。

十一、或有事项

截至本报告日无需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告日无需要披露的日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

11、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例

2018-017

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并不计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
账龄分析法计提坏账准备组合	35,565,332.32	97.61%	1,829,370.66	5.14%	33,735,961.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>870,584.18</u>	<u>2.39%</u>	<u>870,584.18</u>	<u>100%</u>	=
合计	<u>36,435,916.50</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,699,954.84</u>	<u>7.41%</u>	<u>33,735,961.66</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	812,637.87	1.94%	-	-	812,637.87
账龄分析法计提坏账准备组合	41,019,832.49	98.03%	2,143,357.26	5.23%	38,876,475.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	<u>12,727.89</u>	<u>0.03%</u>	<u>12,727.89</u>	<u>100%</u>	=
合计	<u>41,845,198.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,156,085.15</u>	<u>5.15%</u>	<u>39,689,113.10</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	34,547,889.29	1,727,394.46	5.00%	32,820,494.83
1-2 年	1,016,283.57	101,628.36	10.00%	914,655.21
2-3 年	<u>1,159.46</u>	<u>347.84</u>	30.00%	<u>811.62</u>
合计	<u>35,565,332.32</u>	<u>1,829,370.66</u>		<u>33,735,961.66</u>

账龄	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	净额
1 年以内	39,225,984.26	1,961,299.22	5.00%	37,264,685.04
1-2 年	1,780,482.13	178,048.21	10.00%	1,602,433.92
2-3 年	<u>13,366.10</u>	<u>4,009.83</u>	30.00%	<u>9,356.27</u>
合计	<u>41,019,832.49</u>	<u>2,143,357.26</u>		<u>38,876,475.23</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 543,869.69 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的大额应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	年限	占总金额比例
江门亿都半导体有限公司	非关联方	7,283,331.22	1 年以内	19.99%
富相电子科技（东莞）有限公司	非关联方	4,922,794.30	1 年以内	13.51%
深圳晶华显示器材有限公司	非关联方	3,446,458.26	1 年以内	9.46%
康惠(惠州)半导体有限公司	非关联方	2,518,746.23	1 年以内	6.91%
鞍山亚世光电显示有限公司	非关联方	1,762,613.85	1 年以内	4.84%
合计		<u>19,933,943.86</u>		<u>54.71%</u>

12、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	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大但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	5,142,832.41	99.18%	-	-	5,142,832.41
其中：账龄组合					
其他组合	5,142,832.41	99.18%			5,142,832.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	<u>42,400.00</u>	<u>0.82%</u>	<u>42,400.00</u>	100.00%	-
合计	<u>5,185,232.41</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,400.00</u>	0.82%	<u>5,142,832.41</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,685,900.43	100.00%	780.17	5.00%	2,685,120.26
其中：账龄组合	15,603.54	0.58%	780.17	5.00%	14,823.37
其他组合	2,670,296.89	99.42%	-	-	2,670,296.89
单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<u>2,685,900.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>780.17</u>	5.00%	<u>2,685,120.26</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净值
1 年以内	-	-	-	-

2018-017

账龄	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净值
合计	≡	≡	≡	≡

账龄	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	净值
1 年以内	15,603.54	780.17	5.00%	14,823.37
合计	<u>15,603.54</u>	<u>780.17</u>	<u>5.00%</u>	<u>14,823.37</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 41,619.83 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本报告期无实际核销的大额其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,926,556.00	2,552,735.35
单位往来	3,106,713.85	15,603.54
出口退税	0.00	0.00
代垫社保	<u>151,962.56</u>	<u>117,561.54</u>
合计	<u>5,185,232.41</u>	<u>2,685,900.43</u>

(5) 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	款项的性质	账面余额	账龄	占总额的比例	坏账准备
深圳市汇晨光学有限公司	关联方往来	3,064,313.85	1 年以内	59.10%	-
深圳市松岗潭头股份合作公司	保证金	1,926,556.00	3-4 年	37.15%	-
代扣代缴个人社保费	代垫社保	151,962.56	1 年以内	2.93%	-
东莞市晋铭自动化设备有限公司	单位往来	42,400.00	1 年以内	0.82%	42,400.00
合计		<u>5,185,232.41</u>		<u>100.00%</u>	<u>42,400.00</u>

13、长期股权投资

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
对子公司投资	-	-	-	7,894.70	7,894.70	-

14、营业收入和营业成本

(1) 主营业务与其他业务

项目

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,611,035.69	122,197,933.33	173,412,113.40	146,203,343.66
其他业务	<u>7,786,273.62</u>	<u>6,475,935.43</u>	<u>1,362,508.93</u>	<u>1,213,383.42</u>
合计	<u>154,397,309.31</u>	<u>128,673,868.76</u>	<u>174,774,622.33</u>	<u>147,416,727.08</u>

(2) 主营业务分产品

项目

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
黑白屏	139,664,570.95	116,242,136.76	76,622,326.02	63,510,480.16
彩屏	<u>6,946,464.74</u>	<u>5,955,796.57</u>	<u>96,789,787.38</u>	<u>82,692,863.50</u>
合计	<u>146,611,035.69</u>	<u>122,197,933.33</u>	<u>173,412,113.40</u>	<u>146,203,343.66</u>

(3) 主营业务分地区

项目

	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	108,005,064.08	89,982,621.97	149,819,252.45	126,832,253.88
外销	<u>38,605,971.61</u>	<u>32,215,311.36</u>	<u>23,592,860.95</u>	<u>19,371,089.78</u>
合计	<u>146,611,035.69</u>	<u>122,197,933.33</u>	<u>173,412,113.40</u>	<u>146,203,343.66</u>

(4) 前五名客户的营业收入情况

本期金额

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
江门亿都半导体有限公司	19,540,275.86	12.66%
深圳晶华显示器材有限公司	13,077,662.72	8.47%
富相电子科技(东莞)有限公司	12,164,219.80	7.88%
康惠(惠州)半导体有限公司	11,139,433.81	7.21%

项目	营业收入总额	占公司本期全部收入比例
东莞市三杰数码科技有限公司	8,672,842.80	5.62%
合计	64,594,434.99	41.84%

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-19,962.02	-
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)	3,814,459.71	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
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	-22,717.74	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	-565,767.00	-
合计	3,206,012.95	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.02%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.68%	0.05	0.05

附:

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

公司财务部办公室