



# 麦克韦尔

NEEQ:834742

深圳麦克韦尔股份有限公司

SHENZHEN SMOORE TECHNOLOGY



## 年度报告

— 2018 —

## 致股东的感谢信

尊敬的各位股东：

公司自2015年登陆新三板以来，承蒙各位股东和投资人的关注与支持。伴随着新三板市场的成长与发展，公司也取得了很大的进步，同时也让市场和投资人了解雾化技术平台和雾化技术在不同场景的应用。

公司自2009年成立以来，以ODM制造为基础，2012年开始布局雾化技术平台，2015年建立自有产品品牌，2016年将雾化技术品牌推向市场，与此同时雾化技术在医疗等其他应用领域产生诸多新的应用场景。新三板市场见证和记录了公司走过的每一步。

2019年1月，公司通过股东大会决议，拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，股东大会后在股转系统领导和督导券商的关心和指导下，我们与公司每一位股东建立了联系，有序开展终止挂牌的各项工作，以上工作稳步推进中。

股东的信任和支持，是公司成功的基石和前进发展的动力。我们将继续秉承“为社会创造价值”的企业愿景，增强公司持续盈利能力和长期发展潜力。

在此衷心感谢各位股东的陪伴、股转公司的支持、督导券商的帮助！

谢谢大家与我们风雨同行！

深圳麦克韦尔股份有限公司董事会

2019年3月29日

# 目录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	35
第十节	公司治理及内部控制 .....	40
第十一节	财务报告 .....	48

## 释义

释义项目	指	释义
麦克韦尔、公司、股份公司、本公司	指	深圳麦克韦尔股份有限公司
控股股东	指	陈志平
实际控制人	指	陈志平、熊少明
麦克韦尔有限、有限公司	指	深圳市麦克韦尔科技有限公司, 公司前身
麦克电子	指	东莞市麦克电子科技有限公司
麦克兄弟	指	深圳市麦克兄弟科技有限公司
思摩尔实业	指	香港思摩尔实业有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
雾化器	指	雾化器的构造是其核心的加热元器件通过电池供电发热, 使其内部所含有的介质挥发, 产生雾化效果。
电芯	指	是一类由锂金属或锂合金为负极材料、使用非水电解质溶液的电池。电子雾化器电池主要为锂碳电池。
ODM	指	ODM(OriginalDesignManufacturer) 是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求, 设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平, 基于授权合同生产产品。
OEM	指	OEM(OriginalEquipmentManufacturer) 也称为定点生产, 俗称代工(生产), 基本含义为品牌生产者不直接生产产品, 而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品, 控制销售渠道, 具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断, 并直接贴上自己的品牌商标。
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人陈志平、主管会计工作负责人王贵升及会计机构负责人（会计主管人员）丰艳霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、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
1、销售市场政策风险	<p>美国食品和药物管理局(FDA)颁布了《烟草制品的管控法案》，于2016年8月8日生效，此法案涉及到所有烟草制品，包括所有电子雾化产品(涵盖E-cigarette以及APV类产品)等。2017年7月28日美国FDA将原申报PMTA的截止时间由2018年11月8日延长至2022年8月8日，并且FDA承诺将进一步提高PMTA申请的透明度，让申请者能够有时间进行高质量，更完整的申请。2019年3月13日，FDA将部分口味电子雾化器的申请时间表从2022年8月8日提前到2021年8月8日。</p> <p>欧盟方面，各个成员国相继出台TPD2.0的细则，市场监管环境趋于稳定，目前自有品牌Vapresso全线畅销产品已经在欧盟28个成员国均有登记注册，在欧洲市场保持领先技术优势。</p>
2、市场波动风险	公司主要产品包括电子雾化器和开放式电子雾化设备，均属于消费类电子产品，消费电子行业易受宏观经济周期性波

	<p>动、居民消费购买力、消费理念变化等因素的影响,存在消费趋势不稳定、终端使用客户不稳定、技术及产品更新迅速等特点。如果因消费者偏好转变、行业供需格局变化等不可预测原因导致消费电子行业的产品销售规模和销售价格出现大幅波动,可能对公司经营业绩造成不利影响。目前,公司已逐渐形成 ODM+APV 自有品牌的双引擎驱动模式,报告期末自有品牌销售比重达到 27.42%,齐全的产品线扩大了公司的客户覆盖面,增强了公司抵抗市场波动风险的能力。</p>
<p>3、业务规模扩大引致的管理风险</p>	<p>伴随 2018 年销售规模较 2017 年成倍的增长,公司面对管理能力、组织能力需要迅速跟上并超越业务增长速度的管理风险。为了应对该风险,公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才,充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。在组织设计方面,通过事业部运作的方式,更好的分散公司经营风险,面对市场的变化,提高决策效率,更有效率的执行公司战略布局;同时,根据公司现有的情况,为提高组织绩效,确定公司绩效管理的方向及目标,通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理,通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。例如今年率先在各事业部推行绩效方案,在研发中心实施项目管理及个人绩效考核。在人才管理方面,通过专业工具进行人才盘点优化,不断提高人员素质及组织能力。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳麦克韦尔股份有限公司
英文名称及缩写	SMOORE
证券简称	麦克韦尔
证券代码	834742
法定代表人	陈志平
办公地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财工业区 16 号

### 二、 联系方式

董事会秘书	邱凌云
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-61156902
传真	0755-61156999
电子邮箱	info@smoorecig.com
公司网址	<a href="http://www.smoorecig.com/">http://www.smoorecig.com/</a>
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财工业区 16 号 518000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 21 日
挂牌时间	2015 年 12 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)其他电子设备制造
主要产品与服务项目	包括电子雾化器以及开放式雾化设备研发、生产和销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	6
控股股东	陈志平
实际控制人及其一致行动人	陈志平、熊少明

#### 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	91440300693950518U	否
注册地址	深圳市宝安区西乡街道固戍社区东财工业区 16 号	否
注册资本（元）	63,300,000.00	否
注册资本与总股本保持一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	邓传洲、何双
会计师事务所办公地址	中国上海市黄浦区西藏中航路 268 号来福士广场 22 层 2202-2205

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,433,990,566.03	1,565,697,097.43	119.33%
毛利率%	36.57%	29.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	784,747,520.38	219,669,039.57	257.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	772,331,872.40	215,511,082.85	258.37%
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）	107.14%	61.59%	-
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）	105.44%	60.42%	-
基本每股收益	12.40	3.47	257.35%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	2,144,456,456.72	973,772,612.37	120.22%
负债总计	1,077,976,480.79	516,952,356.82	108.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,066,479,975.93	456,820,255.55	133.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	16.85	7.22	133.38%
资产负债率%（母公司）	48.04%	53.68%	-
资产负债率%（合并）	50.27%	53.09%	-
流动比率	1.70	1.58	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	967,646,663.22	419,488,379.22	130.67%
应收账款周转率	14.73	13.02	-
存货周转率	7.83	7.48	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	120.22%	92.78%	-
营业收入增长率%	119.33%	115.64%	-
净利润增长率%	257.24%	76.39%	-

#### 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	63,300,000	63,300,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,563,364.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,983,097.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,546,461.50</b>
所得税影响数	2,130,813.52
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,415,647.98</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本			520,800,349.01	522,892,397.64
销售费用			18,937,664.36	18,944,922.54
管理费用			45,221,705.26	43,122,398.45

说明：在编制 2017 年年度报告时，为方便作出相应的比较，对公司财务报表中 2016 年度以上利润表项目进行了重新分类。

## 九、业绩预告、业绩快报的差异说明

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:

公司专业从事电子雾化器和开放式电子雾化设备 APV 研发、生产和销售的科技创新型公司，目前已发展成为全球最大的电子雾化设备研发、生产企业之一，公司目前的业务包括 ODM 和自有品牌 APV 两大板块。

公司拥有陶瓷发热体、儿童防护等电子雾化设备的核心专利技术，核心团队拥有多年电子雾化设备行业研发、制造、客户渠道的专业运营经验，为海外大型烟草公司提供应用公司专利技术的电子雾化产品。APV 开放式电子雾化设备事业部的自有品牌 Vapresso 系列产品在海外市场已经形成一定的市场规模和终端客户影响力。

公司在工艺技术、产品品质、研发实力等各方面都代表着行业的先进水准。公司通过 ODM 订单销售和海外 APV 雾化设备专卖店的分销模式形成主要收入来源。报告期内 ODM 业务稳步上升的同时 APV 业务形成稳定的收入来源，占整体营业收入的 27.42%。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

#### 核心竞争力分析:

公司是以“专注打造全球领先的雾化科技平台，为社会创造价值”为愿景，“不断创新，做出最好的电子雾化产品”为使命的科技创新型企业。公司自成立以来一直专注于电子雾化器的研发、生产和销售，拥有一支高素质、经验丰富的研发团队，始终在行业内保持着技术领先地位。

##### 1、技术研发优势

公司高度重视对产品研发的投入和自身研发综合实力的提升，针对行业发展趋势，积极做好新产品的研发和技术储备工作。公司推出了全新一代的雾化芯 FEELM，该雾化芯技术获得 2018 年度全球权威大奖-金叶奖。

截至本报告出具日，公司收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局印发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844205249），公司顺利通过了高新技术企业的重新认定，进一步肯定了公司的研发实力。

2018 年，公司当期申请专利 255 件，报告期末申请累计 838 件，当期授权 175 件，报告期末授权累计 456 件。其中发明专利当期申请 78 件，发明专利报告期末申请累计 360 件，当期授权 51 件，报告期末授权累计 121 件，授予的发明专利数量快速增长。

##### 2、客户渠道优势

公司在 ODM 业务领域拥有优质的客户资源，多年来突出的自主研发能力和快速的市场反应机制为公司积累了众多大客户的信任，涵盖多个国家和地区，为公司在国际市场树立了良好的形象并赢

得了重要地位

### 3、品牌优势

公司继续加强 Vapresso 品牌的 APV 产品的市场投入和品牌建设，公司品牌的认知度、认可度、满意度综合评价均领先行业竞争对手。

### 4、人才及团队优势

经过多年的行业深耕与积累，公司已形成了富有行业经验、凝聚力强且分工合理的核心管理团队及掌握电子雾化技术的核心技术团队，雄厚的技术人才资源是公司快速发展的基础。

## 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

#### (一) 总体描述

报告期内，公司实现营业总收入 343,399.06 万元，与去年同期相比增长 119.33%。公司实现归属于母公司股东的净利润 78,474.75 万元，比上年同期增长 257.24%。

#### (二) ODM 业务

ODM 业务实现营业收入 249,198.97 万元，与上年同期相比增长 148.28%，业绩增长主要来自于公司在研发、产品上的持续投入得到了 ODM 用户的积极反馈，市场反应很好，推动了业绩的增长。

#### (三) APV 业务

APV 业务实现营业收入 94,171.97 万元，与上年同期相比增长 67.72%，业绩增长主要来自自有品牌影响力进一步拓展，带来的销售业绩持续增长。

### (二) 行业情况

根据中国产业信息网、《2017 年世界烟草发展报告》数据，2017 年全球电子雾化市场规模达到 120 亿美元，其中国外市场占比 94%，主要市场集中在美国、英国、意大利、法国、德国等国家，合计占全球市场规模 70%以上。以欧美为主要市场的电子雾化市场正在持续以指数级增长，欧睿预测到 2020 年美国市场销售额将达到 89 亿美元，欧洲市场销售额将达到 68 亿美元。P&S Market 预测到

2023 年电子雾化器有可能达到年销售 480 亿美元（约合人民币 3,044.54 亿元）的市场规模，年均复合增速达到 25.99%。

### （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	957,527,837.66	44.65%	333,242,425.11	34.22%	187.34%
应收票据及应收账款	330,961,878.07	15.43%	135,370,860.85	13.90%	144.49%
存货	388,228,382.38	18.10%	167,827,885.03	17.23%	131.33%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0
固定资产	141,498,998.90	6.60%	76,268,388.89	7.83%	85.53%
在建工程	23,357,247.62	1.09%	13,224,665.93	1.36%	76.62%
短期借款	0	0%	0	0%	0
长期借款	0	0%	0	0%	0
预付款项	18,953,126.46	0.88%	6,178,559.27	0.63%	206.76%
其他应收款	94,834,074.50	4.42%	58,032,696.97	5.96%	63.41%
其他流动资产	39,927,904.67	1.86%	115,783,161.24	11.89%	-65.51%
无形资产	17,360,896.22	0.81%	12,185,606.59	1.25%	42.47%
长期待摊费用	97,661,353.08	4.55%	16,594,625.04	1.70%	488.51%
递延所得税资产	4,254,247.71	0.20%	2,248,608.01	0.23%	89.19%
应付票据及应付账款	597,310,857.08	27.85%	374,856,205.35	38.50%	59.34%
预收款项	208,183,408.40	9.71%	48,346,302.53	4.96%	330.61%
应付职工薪酬	133,062,725.37	6.20%	64,244,236.19	6.60%	107.12%
应交税费	123,829,373.68	5.77%	24,606,011.08	2.53%	403.25%
其他应付款	15,590,116.26	0.73%	4,899,601.67	0.50%	218.19%
未分配利润	901,479,488.99	42.04%	291,819,768.61	29.97%	208.92%
归属于母公司股东权益合计	1,066,479,975.93	49.73%	456,820,255.55	46.91%	133.46%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，较期初增长 187.34%，主要原因是：公司 2018 年销售额稳步增长，除了应收帐款和存货周转率进一步提高以外，客户的回款及业绩增长所带来的利润增加。
- 2、应收票据及应收账款，较期初增长 144.49%，主要原因是：提供帐期的部分大型客户销售额增长。

- 3、预付款项，较期初增长 206.76%，主要原因是：生产规模扩大，购买的设备和工程款的预付款增加。
- 4、其他应收款，较期初增长 63.41%，主要原因是：应收的出口退税款增加。
- 5、存货，较期初增长 131.33%，主要原因是：销售业绩的增长导致原材料、库存商品增加。
- 6、其他流动资产，较期初下降 65.51%，主要原因是：期初理财产品余额 9,306.84 万元，报告期末余额 0 元，理财产品的下降所致。
- 7、固定资产，较期初增长 85.53%，主要原因是：生产规模扩大，购买的固定资产及投入的自动化设备转固定资产增加。
- 8、在建工程，较期初增长 76.62%，主要原因是：投入在制的自动化设备增加。
- 9、无形资产，较期初增长 42.47%，主要原因是：对核心技术投入达到预定可使用状态转入的无形资产。
- 10、长期待摊费用，较期初增长 488.51%，主要原因是：生产规模扩大，厂房装修工程完工验收转入长期待摊费用。
- 11、递延所得税资产，较期初增长 89.19%，主要原因是：计提的存货跌价准备和坏账准备增加。
- 12、应付票据及应付账款，较期初增长 59.34%，主要原因是：销售业绩增长，采购金额随之增加。
- 13、预收款项，较期初增长 330.61%，主要原因是：随着销售的增长，客户提前支付的预付款项增加。
- 14、应付职工薪酬，较期初增长 107.12%，主要原因是：生产规模扩大，员工人数增加，所计提的工资和奖金增加。
- 15、应交税费，较期初增长 403.25%，主要原因是：利润的增加所计提的所得税费等增加。
- 16、其他应付款，较期初增长 218.19%，主要原因是：销售业绩的增长导致应付物流公司的运输费用增加。
- 17、未分配利润，较期初增长 208.92%，主要原因是：销售业绩的增长所带来的利润增加。
- 18、归属于母公司股东权益合计，较期初增长 133.46%，主要原因是：销售业绩的增长所带来的未分配利润增加。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	3,433,990,566.03	-	1,565,697,097.43	-	119.33%
营业成本	2,178,183,261.27	63.43%	1,101,075,512.34	70.32%	97.82%
毛利率%	36.57%	-	29.68%	-	-
管理费用	110,498,505.43	3.22%	57,873,184.47	3.70%	90.93%
研发费用	106,464,525.50	3.10%	59,266,675.59	3.79%	79.64%

销售费用	93,750,428.16	2.73%	49,741,794.45	3.18%	88.47%
财务费用	-3,638,555.30	-0.11%	17,023,472.39	1.09%	-121.37%
资产减值损失	23,914,544.91	0.70%	19,182,060.72	1.23%	24.67%
其他收益	4,563,364.00	0.13%	2,202,282.26	0.14%	107.21%
投资收益	9,444,749.39	0.28%	501,877.61	0.03%	1781.88%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-25,722.40	0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	913,251,036.94	26.59%	250,875,279.91	16.02%	264.03%
营业外收入	8,404,084.42	0.24%	2,340,561.72	0.15%	259.06%
营业外支出	7,865,736.31	0.23%	126,520.45	0.01%	6,116.97%
净利润	784,747,520.38	22.85%	219,669,039.57	14.03%	257.24%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入，比上年同期增长 119.33%，主要原因是：公司在研发、产品上的持续投入得到了 ODM 用户的积极反馈，市场反应很好，推动了业绩的增长，同时自有品牌影响力进一步拓展，带来的销售业绩持续增长。
- 2、营业成本，比上年同期增长 97.82%，主要原因是：销售业绩的增长，营业成本随之增加。
- 3、管理费用，比上年同期增长 90.93%，主要原因是：公司持续引进人才，员工薪酬及培训招聘费有较大的增长。
- 4、研发费用，比上年同期增长 79.64%，主要原因是：随着业务规模的增长，公司持续加大研发投入。
- 5、销售费用，比上年同期增长 88.47%，主要原因是：加强市场营销力度，增加的销售推广费用。
- 6、财务费用，比上年同期下降 121.37%，主要原因是：公司以外销为主，报告期实现汇兑收益。
- 7、其他收益，比上年同期增长 107.21%，主要原因是：收到政府补助带来的其他收益增加。
- 8、投资收益，比上年同期增长 1,781.88%，主要原因是：投资于保本型理财产品带来的收益。
- 9、资产处置收益，比上年同期增长 100.00%，主要原因是：上期固定资产处置所致。
- 10、营业利润，比上年同期增长 264.03%，主要原因是：销售业绩的增长，带来的营业利润增加。
- 11、营业外收入，比上年同期增长 259.06%，主要原因是：收到客户的补偿款。
- 12、营业外支出，比上年同期增长 6,116.97%，主要原因是：客户指定材料报废的损失，及固定资产的处置损失。
- 13、净利润，比上年同期增长 257.24%，主要原因是：销售业绩的增长以及营业利润的提升所带来的净利润增加。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	3,433,709,412.71	1,565,190,051.33	119.38%
其他业务收入	281,153.32	507,046.10	-44.55%
合计	3,433,990,566.03	1,565,697,097.43	119.33%

主营业务成本	2,178,120,073.16	1,101,017,204.10	97.83%
其他业务成本	63,188.11	58,308.24	8.37%
合计	2,178,183,261.27	1,101,075,512.34	97.82%

#### 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%
电子雾化器	2,491,989,670.37	72.57%	1,003,696,488.22	64.11%
开放式电子雾化设备	941,719,742.34	27.42%	561,493,563.11	35.86%
其他	281,153.32	0.01%	507,046.10	0.03%
合计	3,433,990,566.03	100.00%	1,565,697,097.43	100.00%

#### 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%
境外销售	3,025,487,032.34	88.10%	1,374,368,569.22	87.78%
境内销售	408,222,380.37	11.89%	190,821,482.11	12.19%
其他业务收入	281,153.32	0.01%	507,046.10	0.3%
合计	3,433,990,566.03	100.00%	1,565,697,097.43	100%

#### 收入构成变动的原因：

主营业务收入增长 **119.38%**，主要是公司在研发、产品上的持续投入得到了 ODM 用户的积极反馈，市场反应很好，推动了业绩的增长，同时自有品牌影响力进一步拓展，带来的销售业绩持续增长。

#### (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	Jupiter Research LLC	418,536,331.44	12.19%	否
2	JAPAN TOBACCO INC.	407,555,964.59	11.87%	否
3	REYNOLDS ASIA-PACIFIC LIMITED	268,324,785.21	7.81%	否
4	KIM INTERNATIONAL CORPORATION	254,699,191.49	7.42%	否
5	Nu Mark LLC	221,475,427.00	6.45%	否
	<b>合计</b>	<b>1,570,591,699.73</b>	<b>45.74%</b>	-

备注：对于存在附属公司的客户，对其附属的公司的销售合并计算。

#### (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	深圳市龙鑫源五金有限公司	198,932,862.92	10.99%	否
2	惠州亿纬锂能股份有限公司	114,452,582.71	6.32%	是
3	深圳市太美亚电子科技有限公司	82,884,355.72	4.58%	否

4	深圳市思拓微电子有限公司	82,368,123.28	4.55%	否
5	惠州至精精密技术有限公司	78,067,922.21	4.31%	否
合计		<b>556,705,846.84</b>	<b>30.75%</b>	-

### 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	967,646,663.22	419,488,379.22	130.67%
投资活动产生的现金流量净额	-186,415,737.41	-182,597,785.08	-2.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-175,706,803.48	-38,739,600.00	-353.56%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额，比上年同期增长 130.67%，主要原因是：收入的大幅增长，客户的回款增加，及加强对存货的管控。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额，比上年同期下降 353.56%，主要原因是：公司利润分红所支付的现金。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有 7 家全资子公司，分别如下：

公司名称	成立时间	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
东莞市麦克电子科技有限公司	2013.09.16	东莞	生产电子雾化器	100%	同一控制下企业合并
思摩尔实业有限公司	2014.03.12	香港	销售电子雾化器	100%	设立
深圳市麦克兄弟科技有限公司	2014.04.01	深圳	生产电子雾化器	100%	设立
SVRINC	2016.05.17	美国	销售电子雾化器	100%	设立
东莞市思摩尔新材料科技有限公司	2018.04.10	东莞	生产电子雾化器	100%	设立
深圳市韦普莱思科技有限公司	2018.05.29	深圳	生产电子雾化器	100%	设立
江门市尚维芯电子科技有限公司	2018.11.15	江门	销售电子雾化器	100%	设立

以上控股子公司 2018 年的净利润未达到公司 2018 年净利润的 10%。

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司购买的短期保本理财产品到 2018 年 12 月 31 日全部赎回，除此以外，公司不存在其他抵押、质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	111,959,682.91	52,277,617.44

研发支出占营业收入的比例	3.26%	3.34%
研发支出中资本化的比例	4.91%	-

#### 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	6
硕士	24	39
本科以下	210	299
研发人员总计	237	344
研发人员占员工总量的比例	5.21%	4.99%

#### 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	456	270
公司拥有的发明专利数量	121	52

#### 研发项目情况:

按相关规定和公司的内控制度，单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。

报告期内，公司实际投入的研发金额为 111,959,682.91 元，占营业收入比例为 3.26%，母公司营业收入为 3,481,768,227.98 元，研发费用占比为 3.22%。

创新是公司多年以来始终坚持的方向。公司一直强调新技术与新项目紧密结合，在研发方面的持续投入主要围绕以下方面展开：

- 1、继续在发热体、温控技术、开放式雾化器等方面的核心优势，同时持续跟踪根据市场、技术、客户需求的变化，不断寻求新的研发方向，并持续优化现有技术；
- 2、坚持以客户为中心，以市场为导向，驱动产品创新和升级，有组织地进行产品功能创新、形式创新，通过突破式开发创造需求，实现市场差异化，巩固品牌的市场影响力；
- 3、持续引进高学历高素质人才，加强研发人才和团队的储备，为公司持续创新和发展提供后备力量。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20，五、23。

## 1、 事项描述

2018 年度，深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中营业收入为人民币 3,433,990,566.03 元。由于其销售数量及金额巨大，且收入是深圳麦克韦尔股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 与管理层、财务人员、业务人员进行访谈，了解企业所处的外部环境和经营环境；了解管理层经营业绩指标是否畸高，评估管理层是否存在收入舞弊的动机、压力和借口。

(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合深圳麦克韦尔股份有限公司收入确认的会计政策。

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

### (二) 应收账款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、10，五、2。

## 1、 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中应收账款账面原值为人民币 348,568,315.30 元，坏账准备余额为人民币 17,606,437.23 元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、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。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 对年末大额的应收账款余额进行函证；

(3) 通过检查原始凭证对于应收账款账龄的划分进行测试；

(4) 检查管理层对于坏账准备的计算是否准确；

(5) 获取了管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通

通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性。

### （三）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、5。

#### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中存货账面原值人民币 394,550,266.28 元，存货跌价准备人民币 6,321,883.90 元。深圳麦克韦尔股份有限公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定存货跌价的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算跌价准备的控制；

（2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；

（3）通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；

（4）对有合同约定的产品，检查其合同销售价格，于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与产品成本进行比较；

（5）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

（6）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对深圳麦克韦尔股份有限公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

（7）检查管理层对于存货跌价准备的计算是否准确。

## （七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

### 重要会计政策、会计估计的变更

1) 重要会计政策变更根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

受影响的报表项目	本年度影响金额	上年度影响金额
应收票据及应收账款	330,961,878.07	135,370,860.85
应收账款	-330,961,878.07	-135,370,860.85
应付票据及应付账款	597,310,857.08	374,856,205.35
应付账款	-597,310,857.08	-374,856,205.35
管理费用	-106,464,525.50	-59,266,675.59
研发费用	106,464,525.50	59,266,675.59

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

2) 重要会计估计变更本年, 本公司无重大重要会计估计变更。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

本年度, 公司分别投资设立 3 家全资子公司, 情况如下:

- 以注册资本 50.00 万元人民币投资设立全资子公司东莞市思摩尔新材料科技有限公司;
- 以注册资本 100.00 万元人民币投资设立全资子公司深圳市韦普莱思科技有限公司;
- 以注册资本 50.00 万元人民币投资设立全资子公司江门市尚维芯电子科技有限公司。

除此之外, 本年度无其他合并范围变动的情况。

## (九) 企业社会责任

自创建以来, 公司坚持秉承作为一个“企业公民”所应尽的社会责任, 诚信经营、按时纳税、安全生产、注重环保。在创造经济效益、保护股东利益的同时, 保护其他利益相关者的合法权益。公司注重承担股东、员工等利益相关者的责任, 实现员工的发展与公司的发展相和谐, 公司的发展与社会的发展相统一, 努力提升公司的非商业贡献, 积极履行社会责任。

## 三、持续经营评价

公司通过对销售、研发、采购、财务等各个环节的严格把控和不断提升, 使公司具备良好的持续经营能力, 公司核心团队和骨干员工的长期稳定性使得内部管理治理水平将不断提升, 为公司的持续发展提供了保障。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

### (一) 行业发展趋势

根据中国产业信息网、《2017 年世界烟草发展报告》数据, 2017 年全球电子雾化市场规模达到 120 亿美元, 其中国外市场占比 94%, 主要市场集中在美国、英国、意大利、法国、德国等国家, 合计占全球市场规模 70%以上。以欧美为主要市场的电子雾化市场正在持续以指数级增长, 欧睿预测到 2020 年美国市场销售额将达到 89 亿美元, 欧洲市场销售额将达到 68 亿美元。P&S Market 预测到 2023 年电子雾化器有可能达到年销售 480 亿美元 (约合人民币 3,044.54 亿元) 的市场规模, 年均复合增速达到 25.99%。

## (二) 公司发展战略

在专注打造全球领先的雾化科技平台，为社会创造价值，让全体同事幸福快乐的生活的公司愿景下，以技术创新推动公司发展，坚持制造和品牌双引擎驱动的盈利模式，同时选择以电子雾化平台为基础的多元业务领域共同发展，持续推动技术品牌和自有产品品牌建设。

## (三) 经营计划或目标

公司在稳固 2018 年取得的营业目标的基础上，持续的推动电子雾化核心技术的发展，打造同心一体化的电子雾化发热体技术平台，保持 ODM 业务及 APV 业务持续增长的前提下，积极孵化新的健康医疗产品，为发热体技术多领域的应用做好积极的准备。

## (四) 不确定性因素

参见本章节五、（一）。

# 五、 风险因素

## (一) 持续到本年度的风险因素

### 1、销售市场政策风险

美国食品和药物管理局(FDA)颁布了《烟草制品的管控法案》，于 2016 年 8 月 8 日生效，此法案涉及到所有烟草制品，包括所有电子雾化产品(涵盖 E-cigarette 以及 APV 类产品)等。2017 年 7 月 28 日美国 FDA 将原申报 PMTA 的截止时间由 2018 年 11 月 8 日延长至 2022 年 8 月 8 日，并且 FDA 承诺将进一步提高 PMTA 申请的透明度，让申请者能够有时间进行高质量，更完整的申请。2019 年 3 月 13 日，FDA 将部分口味电子雾化器的申请时间表从 2022 年 8 月 8 日提前到 2021 年 8 月 8 日。

欧盟方面，各个成员国相继出台 TPD2.0 的细则，市场监管环境趋于稳定，目前自有品牌 Vapresso 全线畅销产品已经在欧盟 28 个成员国均有登记注册，在欧洲市场保持领先技术优势。

### 2、市场波动风险

公司主要产品包括电子雾化器和开放式电子雾化设备，均属于消费类电子产品，消费电子行业易受宏观经济周期性波动、居民消费购买力、消费理念变化等因素的影响，存在消费趋势不稳定、终端使用客户不稳定、技术及产品更新迅速等特点。如果因消费者偏好转变、行业供需格局变化等不可预测原因导致消费电子行业的产品销售规模和销售价格出现大幅波动，可能对公司经营业绩造成不利影响。目前，公司已逐渐形成 ODM+APV 自有品牌的双引擎驱动模式，报告期末自有品牌销售比重达到 27.42%，齐全的产品线扩大了公司的客户覆盖面，增强了公司抵抗市场波动风险的能力。

### 3、业务规模扩大引致的管理风险

伴随 2018 年销售规模较 2017 年成倍的增长，公司面对管理能力、组织能力需要迅速跟上并超越业务增长速度的管理风险。为了应对该风险，公司通过外部引进优秀人才及内部培养潜力人才，

充分加强人才梯队的建设和干部储备并对管理方式做出相应调整。在组织设计方面，通过事业部运作的方式，更好的分散公司经营风险，面对市场的变化，提高决策效率，更有效率的执行公司战略布局；同时，根据公司现有的情况，为提高组织绩效，确定公司绩效管理的方向及目标，通过核心部门的绩效管理逐步扩展至公司全面推行绩效管理，通过一级部门负责人的绩效管理逐步扩展至全员绩效管理。例如今年率先在各事业部推行绩效方案，在研发中心实施项目管理及个人绩效考核。在人才管理方面，通过专业工具进行人才盘点优化，不断提高人员素质及组织能力。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，无新增的风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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写）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	81,500,000.00	121,252,573.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	63,000,000.00	62,978,236.19
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	300,000.00	122,608.93
合计	144,800,000.00	184,353,418.95

说明：

（1）2018年，公司预计与关联方发生日常性关联采购总金额 81,500,000.00 元，实际发生金额 121,252,573.83 元，超出金额 39,752,573.83 元。

（2）2018年，公司预计与深圳市悦之途贸易有限公司发生日常性关联销售总金额 27,000,000.00 元，实际发生金额 27,196,551.84 元，超出金额 196,551.84 元。

（3）2018年，公司预计与 HONGKONGALTECHNOLOGYLIMITED 发生日常性关联销售总金额 33,000,000.00 元，实际发生金额 35,699,497.68 元，超出金额 2,699,497.68 元。

以上事项已经第二届董事会第七次会议补充审议通过，此事项尚需提交公司股东大会审议；

**(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	临时公告披露时间	临时公告编号
陈志平	为公司在上海银行的综合授信提供个人连带责任担保	100,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月27日	2018-036

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、由于公司经营发展的变化，年初对日常关联交易的预计不足，根据《公司章程》，2018年6月27日，第一届董事会第十八次会议审议通过了控股股东、实际控制人陈志平为公司在上海银行的综合授信提供个人连带责任担保的议案，具体内容详见2018年6月27日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公布的《深圳麦克韦尔股份有限公司关于公司向银行申请综合授信额度暨关联担保的公告》（公告编号为2018-036）。

**(一)必要性和真实意图**

本次关联交易是为了帮助公司筹集资金，解决公司的资金需求。

**(二)本次关联交易对公司的影响**

本次关联交易有利于公司筹集资金，保障了公司正常的生产经营，促进了公司的业务发展，符合公司和全体股东的利益。本次关联交易符合公司的发展需要，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

**(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

公司于2018年3月16日召开的第一届董事会第十四次会议以及2017年年度股东大会审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，具体内容详见2018年3月19日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于使用自有闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-013）。

2018年6月25日，公司与上海银行签订了为期3个月的结构型理财产品交易服务协议。根据相关协议，潜在年收益率为0%-4.7%，联结标的为3个月期美元 Libor 利率（3MUSDLibor）。若3MUSDLibor在[6%，7%]区间内，当日年化收益率为4.70%；若3MUSDLibor在[0.01%，6%]区间内，当日年化收益率为4.50%；若3MUSDLibor>7%或<0.01%，当日年化收益率为0%。该结构性理财产品的到期兑付金额根据投资金额、潜在年收益及达成收益条件天数计算。

#### (四) 股权激励情况

本激励计划拟以定向发行股票的形式实施，激励对象为对公司发展有突出贡献的员工，《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）》《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》已经第一届董事会第十九次会议通过并经 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

根据公司战略规划以及业务发展的需要，经综合考虑，根据《中华人民共和国合同法》等法律法规及平等自愿的原则，公司与原激励对象及发行认购对象协商一致，决定终止《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）》、《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》，以上事项已经公司第二届董事会第二次会议及 2018 年第四次临时股东大会审议通过，具体内容详见 2018 年 6 月 27 日、2018 年 9 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2018-034）及《关于终止股权激励计划、股票发行方案的公告》（公告编号：2018-058）等相关公告。

#### (五) 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

针对股份代持事宜，陈志平、赖宝生、刘平昆分别出具了《关于深圳市麦克韦尔科技有限公司股权代持情况的声明与承诺》。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

在公司《公开转让说明书》“重大事项公司”之九中披露，公司出具了《关于信息披露的承诺函》，承诺本次挂牌前所属上市公司惠州亿纬锂能股份有限公司符合证券交易所及监管部门要求并充分履行了信息披露义务；公司挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

若公司厂房被相关政府部门拆除，公司的原实际控制人刘金成、骆锦红和公司法定代表人、控股股东陈志平保证在厂房正式拆除之前找到其他能保证公司和麦克电子正常生产经营的厂房。报告期内，未存在厂房拆除及搬迁的风险。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	21,864,500	34.54%	17,231,049	39,095,549	61.76%	
	其中：控股股东、实 际控制人	-	-	7,142,299	7,142,299	11.28%	
	董事、监事、高管	929,100	1.47%	7,124,049	8,053,149	12.72%	
	核心员工	449,000	0.71%	104,250	553,250	0.87%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,435,500	65.46%	-17,231,049	24,204,451	38.24%	
	其中：控股股东、实 际控制人	28,569,200	45.13%	-7,142,299	21,426,901	33.85%	
	董事、监事、高管	31,299,500	49.45%	-7,095,049	24,204,451	38.24%	
	核心员工	-	-	69,750	69,750	0.11%	
<b>总股本</b>		<b>63,300,000</b>	-	<b>0</b>	<b>63,300,000</b>	-	
<b>普通股股东人数</b>							<b>129</b>

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	陈志平	24,791,670	0	24,791,670	39.1654%	18,593,753	6,197,917
2	惠州亿纬锂能 股份有限公司	24,378,000	-609,000	23,769,000	37.5498%	0	23,769,000
3	熊少明	3,777,530	0	3,777,530	5.9677%	2,833,148	944,382
4	汪建良	1,662,000	-4,000	1,658,000	2.6193%	1,254,000	404,000
5	赖宝生	1,548,000	30,000	1,578,000	2.4929%	0	1,578,000
6	邱凌云	1,569,000	-1,000	1,568,000	2.4771%	1,176,750	391,250
7	中信证券股份 有限公司做市 专用证券账户	339,000	524,000	863,000	1.3633%	0	863,000
8	深圳鼎锋明道 资产管理有限 公司一明道致 远2号投资基 金	1,180,000	-448,000	732,000	1.1564%	0	732,000
9	刘金成	0	609,000	609,000	0.9621%	0	609,000
10	罗春华	369,400	0	369,400	0.5836%	277,050	92,350

合计	59,614,600	101,000	59,715,600	94.3376%	24,134,701	35,580,899
----	------------	---------	------------	----------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

- 陈志平、熊少明系一致行动人，为公司的实际控制人；
- 刘金成为惠州亿纬锂能股份有限公司的实际控制人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

陈志平持有公司 39.17% 股份，系公司的控股股东。

陈志平，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年出生。毕业于中欧国际工商学院 EMBA 专业，硕士学历。2009 年 9 月至 2015 年 7 月担任深圳市麦克韦尔科技有限公司总经理。2015 年 7 月至今，担任公司总经理，董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

### (二) 实际控制人情况

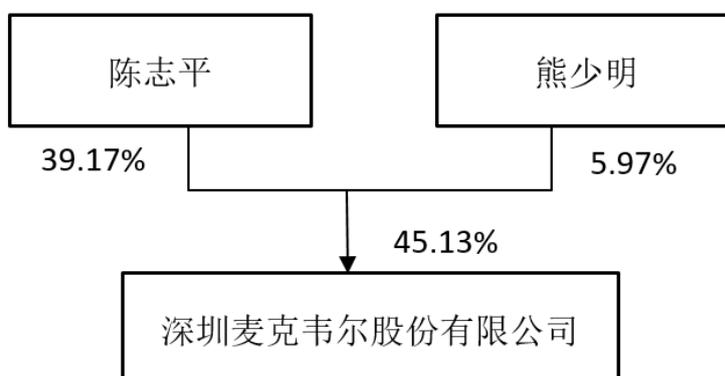
陈志平持有公司 39.17% 股份，熊少明持有公司 5.97% 股份，双方于 2017 年 3 月 24 日签署了《一致行动人协议》，因此陈志平、熊少明为本公司的实际控制人。

陈志平情况详见上述控股股东情况。

熊少明，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971 年出生。毕业于武汉理工大学专业，本科学历。2006 年 10 月至 2015 年 7 月担任深圳市麦克韦尔科技有限公司副总经理；2015 年 7 月至今任深圳麦克韦尔股份有限公司监事会主席。

本报告期实际控制人未发生变化。

公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



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、可转换债券情况

适用 不适用

五、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 4 月 23 日	27.660000	0	0
2019 年 1 月 23 日	80.405000	0	0
合计	108.065000	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

2018 年 12 月 25 日,公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司 2018 年第三季度权益分派预案的议案》，并获 2019 年第一次股东大会审议通过。本次权益分派权益登记日为：2019 年 1 月 22 日，除权除息日为：2019 年 1 月 23 日。截止本报告披露日，公司完成了权益分派的实施。

(二) 权益分配预案

适用 不适用

未提出利润分配预案的说明：

适用 不适用

根据公司战略规划及业务经营需要，公司董事会拟定 2018 年年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

## 第七节 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

单位：元

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
陈志平	董事长、总经理	男	1975年9月	硕士	2018.08.21-2021.08.20	508,200.00
邱凌云	董事、董事会秘书	男	1976年1月	硕士	2018.08.21-2021.08.20	562,200.00
罗春华	董事	男	1970年9月	硕士	2018.08.21-2021.08.20	608,916.00
胡昌河	董事	男	1976年1月	硕士	2018.08.21-2021.08.20	562,200.00
曾子浠	董事	女	1988年6月	硕士	2018.08.21-2021.08.20	0
熊少明	监事会主席	男	1971年3月	本科	2018.08.21-2021.08.20	539,550.00
潘卫东	职工监事	男	1976年3月	硕士	2018.08.14-2021.08.20	607,200.00
曾永芳	监事	女	1983年4月	本科	2018.08.21-2021.08.20	0
汪建良	副总经理	男	1976年6月	硕士	2018.08.23-2021.08.20	562,200.00
王贵升	财务总监	男	1970年2月	硕士	2018.08.23-2021.08.20	1,238,095.24
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 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：

- 陈志平、熊少明系一致行动人，为公司的实际控制人。
- 董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈志平	董事长、总经理	24,791,670	0	24,791,670	39.1654%	0
邱凌云	董事、董事会秘书	1,569,000	-1,000	1,568,000	2.4771%	0
罗春华	董事	369,400	0	369,400	0.5836%	0
胡昌河	董事	29,000	5,000	34,000	0.0537%	0
熊少明	监事会主席	3,777,530	0	3,777,530	5.9677%	0
潘卫东	职工监事	30,000	29,000	59,000	0.0932%	0
汪建良	副总经理	1,662,000	-4,000	1,658,000	2.6193%	0
合计	-	32,228,600	29,000	32,257,600	50.9600%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈志平	董事长、总经理	换届	董事长、总经理	换届选举
邱凌云	董事、董事会秘书	换届	董事、董事会秘书	换届选举
罗春华	董事	换届	董事	换届选举
胡昌河	董事	换届	董事	换届选举
曾子浠	董事	换届	董事	换届选举
熊少明	监事会主席	换届	监事会主席	换届选举
曾永芳	监事	换届	监事	换届选举
潘卫东	职工监事	换届	职工监事	换届选举
汪建良	副总经理	换届	副总经理	换届选举
陈成	财务总监	离任	-	辞职
王贵升	-	新任	财务总监	聘任

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否					

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

王贵升先生：中国国籍，香港居留权，1970年出生。中欧国际工商学院EMBA学历；1993年至1998年，在深圳安惠实业公司工作；1999年至2004年，在沃尔玛中国投资有限公司工作；2004年至2010年，在茂业集团股份有限公司工作，2011年至2018年3月，任职敏华控股有限公司历任公司秘书、执行董事、首席财务官；2018年6月至今担任公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	90	302
生产人员	4,109	6,061
销售人员	86	147

技术人员	237	344
财务人员	25	38
<b>员工总计</b>	<b>4,547</b>	<b>6,892</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	7
硕士	47	65
本科	191	398
专科	215	1,156
专科以下	4,091	5,266
<b>员工总计</b>	<b>4,547</b>	<b>6,892</b>

**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：**

<p>1、人员变动情况</p> <p>截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在职员工 6,892 人，2017 年期末较期初增加人员 2,345 人，其中，行政管理人员增加 212 人，生产人员增加 1,952 人，销售人员增加 61 人，技术人员增加 107 人，财务人员增加 13 人。</p> <p>2、员工培训</p> <p>公司历来重视员工的培训和发展，集合岗位特点，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括：新员工入职培训、公司企业文化培训、保密管理、体系管理、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务可持续发展。</p> <p>3、员工薪酬政策</p> <p>公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，及时向员工支付的薪酬；公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工代扣代缴个人所得税。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>公司执行国家和地方相关的社会保险制度，报告期内无需要公司承担费用的离退休人员。</p>
--

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	16	16
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变化。
-------------------

行业信息

环境治理公司     医药制造公司     软件和信息技术服务公司  
 计算机、通信和其他电子设备制造公司     专业技术服务公司     互联网和相关服务公司  
 零售公司     不适用

## 一、 细分行业概况

根据中国证监会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于其他计算机制造(C3919)；根据全国股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于电子制造服务(17111113)

### 一、监管政策

从全球角度来看，各市场对于新型烟草产品的监管政策存在较大差异，但整体思路是归类为普通消费品、烟草制品、药品三大体系监管。

#### （一）国内政策

国内来看，电子雾化器的监管在我国几乎处于空白状态。

《中华人民共和国烟草专卖法》规定，烟草专卖品是指卷烟、雪茄烟、烟丝、复烤烟叶、烟叶、卷烟纸、滤嘴棒、烟用丝束、烟草专用机械，电子雾化器不在其中，所以国家烟草专卖局并未针对电子雾化器出台相应的标准和法令。

#### （二）境外政策

世界卫生组织鼓励根据“烟草控制框架公约”对电子雾化器实施更严格的管理。作为两大电子雾化器市场的美国和欧洲已经实施了相关规定。

##### 1、美国市场监管

欧美国作为电子雾化器的主要市场，美国 FDA 监管态度是核心。

美国食品和药物管理局(FDA)颁布了《烟草制品的管控法案》，于 2016 年 8 月 8 日生效,此法案涉及到所有烟草制品,包括所有电子雾化产品(涵盖 E-cigarette 以及 APV 类产品)等。2017 年 7 月 28 日美国 FDA 将原申报 PMTA 的截止时间由 2018 年 11 月 8 日延长至 2022 年 8 月 8 日,并且 FDA 承诺将进一步提高 PMTA 申请的透明度,让申请者能够有时间进行高质量,更完整的申请。2019 年 3 月 13 日，FDA 将部分口味电子雾化器的申请时间表从 2022 年 8 月 8 日提前到 2021 年 8 月 8 日。

##### 2、欧洲市场监管

欧盟通过了《烟草产品指令》法案，规定新品电子雾化器上市必须对各项信息进行申报，由欧盟机构进行审批。

为满足 FDA 法规的监管要求，公司大力加强了安全测试方面的实验室的建设和投入，公司实验室的电子雾化器产品安全测试能力达到国际一流实验室水准，严格执行 FDA 要求的测试各项潜在的

高风险有害物质（HPHC，包括重金属和有机物），支持研发部门研究和开发最安全的电子雾化器产品；根据 FDA 相关标准，制定最严格的包括电子雾化器烟气、原材料和产品的企业内部标准，把安全作为产品的第一优先和核心竞争力；根据 FDA 监管的要求，积极准备和按照 FDA 要求的时间节点提交 PMTA 申请；公司积极参加世界电子雾化行业协会的学术会议，掌握最新的测试标准、方法、法规和信息。

## 二、市场竞争格局

随着电子雾化器消费风潮起，资本对行业的关注度也迅速提升，除了资本关注，其他行业的企业也看到了行业的崛起机会，跨界进入电子雾化市场的事件频繁发生。

公司目前的业务包括为国际大型烟草公司和其他新兴品牌等提供应用公司专利技术的电子雾化器 ODM 业务和自有品牌系列产品通过海外渠道销售，在海内外市场已经形成一定的市场规模和影响力。

## 三、技术水平

公司拥有一支研发能力突出的技术研发力量团队。公司自主研发创新，在电子雾化器的核心技术方面突破了国际大公司的专利封锁和技术垄断。截至本报告出具日，公司收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局印发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201844205249），公司顺利通过了高新技术企业的重新认定，进一步肯定了公司的研发实力。

## 二、产品竞争力和迭代

√适用 □不适用

### 1、ODM+自有品牌双轮驱动

公司经过多年的发展，已经成为专业从事封闭式电子雾化设备和开放式电子雾化设备的研发、生产和销售的高新技术企业。公司自成立以来，始终致力于电子雾化及其核心部件的研发和生产，公司在工艺技术、产品品质、研发实力等各方面都代表着行业的领先水准。截至目前，公司共申请中国、美国、欧洲、PCT 专利 838 件，授权累计 456 件，针对每个重要产品均有专利组合进行保护，并在电池技术、电子技术、发热体技术等各项核心技术领域形成了自己的优势。

为进一步增强公司的盈利能力、抗风险能力和综合竞争实力，公司于 2015 年推出自有品牌 (Vaporesso) 的开放式电子雾化设备，并成功将新的发热体加热技术和温度控制技术运用到 Vaporesso 品牌产品上。

公司在每一个产品从材料、结构、性能上都在不断创新，注重于产品的体验效果，致力开发行业领先的电子雾化设备，并推出了全新一代雾化芯 FEELM，该雾化芯技术获得 2018 年度全球权威大奖-金叶奖。

### 2、品牌服务优势

公司在生产管理中，坚持贯彻 ISO9001、ISO14001、ISO27001、GMP 等质量管理体系标准，并严

格按照相关产品质量标准开发、生产产品，为客户提供高技术含量、高质量产品。

3、持续开发和技术改进

公司自成立以来，始终坚持以技术创新为核心发展目标，以质量保证为首要发展任务的经营理念，目前已成立基础研究院，建立了完善的技术创新机制，推动企业产品的不断更新。

### 三、 产品生产和销售

#### (一) 产能情况

分类	单位（万）	2017年	2018年
开放式电子雾化设备	套	1,145	1,920
电子雾化器	PCS	294,286	647,215

说明：

- 1、开放式电子雾化设备以一个套烟为标准单位，其他产品按套烟为标准单位换算；
- 2、电子雾化器以一个雾化器为标准单位，其他产品按雾化器为标准单位换算。

#### (二) 委托生产

适用 不适用

#### (三) 产品销售

适用 不适用

公司在报告期内不存在未按规定实施招投标的情况：

### 四、 专利变动

#### (一) 重大专利变动

适用 不适用

#### (二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

#### (三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

### 五、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司的研发以自主研发为主，合作研发为辅。

通过新技术与新项目紧密结合，开发出具有市场需求的新产品。持续研究核心技术并转化形成技

术成果，为日常项目研发提供技术支撑。通过持续创新和迭代，开发出具有竞争力的电子雾化产品。

公司研发项目主要围绕几个方面开展：

1、强调以客户为中心，围绕客户关注的重点，及时响应，研发出让客户满意的产品；以提升市场影响力和竞争力为目标对公司现有产品进行技术升级；

2、公司加强新产品、新材料的研究工作，充分利用公司的核心技术，形成有竞争力新产品。

3、公司通过基础研究院对核心技术的研发，持续升级和迭代新技术，为公司后续产品提供核心竞争力。

4、针对新产品的研发和技术创新，建立完整的专利布局和专利保护，提高新产品和新技术的市场竞争力和生命周期。

## （二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	空气加热不燃烧降焦减害技术的电子雾化器研究	25,151,299.35	25,151,299.35
2	具儿童保护功能的注液防护技术的研究	23,751,663.59	23,751,663.59
3	发热体的密封防漏技术的研究	20,664,486.04	20,664,486.04
4	高效发热体雾化技术的研究	12,657,945.55	12,657,945.55
5	管状周边加热式加热不燃烧烟具技术的研究	11,086,562.94	11,086,562.94
合计		<b>93,311,957.47</b>	<b>93,311,957.47</b>

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	111,959,682.91	52,277,617.44
研发支出占营业收入的比例	3.26%	3.34%
研发支出中资本化的比例	4.91%	-

研发支出资本化

高效发热体雾化技术的研究是在原核心技术陶瓷发热体的基础上创新升级，该技术样品已经过评审，进入试产阶段，其归集的研发支出予以资本化，达到预定可使用状态转入无形资产。总项目研发支出投入 12,657,945.55 元，费用化 7,162,788.14 元，资本化 5,495,157.41 元。

## 六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

## 八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

1、主要产品情况

公司主要产品有电子雾化器和开放式电子雾化器设备两大类。

2、经营模式

公司已逐渐形成 ODM+APV 自有品牌的双引擎驱动模式，其中：

ODM 业务模式为公司的传统板块，主要为海外客户，如大型烟草公司。为其提供公司专利技术的电子雾化产品。自主品牌业务模式，主要以海外 APV 雾化设备专卖店的分销模式。

3、业绩驱动因素

随着人类对于健康需求的提升，高额的消费税和持续驱严禁烟政策的影响下行业崛起。公司作为国内最早的电子雾化器制造商之一，一直专注于电子雾化器研发、生产和销售，公司依托技术优势及生产规模效应，努力把握新机遇、挖掘新客户，确保公司主营业务的可持续发展，在报告期内，公司的 ODM 和自有品牌业务都取得高速增长。

4、公司所处行业地位：

公司通过采取不断加强设计科研创新能力、加大新产品及新市场的开拓力度、优化产品结构等措施，打造顶级雾化器设备，始终保持在电子雾化行业的领先水平。

## 第八节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东利益最大化，切实维护股东的利益。

公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项报告制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，

经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司共修改《公司章程》2次，具体情况如下：

1、2018年7月12日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，内容为：公司章程第十九条后增加条款“公司通过前款第（二）项规定的方式增加资本，由董事会制定股票发行方案并报股东大会审议通过，除董事会在制定方案时作出特别安排外，公司现有股东对所发行股份不享有优先认购权。”具体内容详见公司于2018年6月27日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于修改公司章程的公告》（公告编号：2018-032）；

2、2018年8月7日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，内容为：本次股票发行完成后，公司注册资本以及股份总数将发生变更，公司将根据股票发行完成后的实际情况对《公司章程》相关内容做出相应的修改。具体内容详见公司于2018年7月23日在全国中小企业股份转让系统披露的《关于修订公司章程公告》（公告编号：2018-043）

由于上述股票发行方案终止，公司的注册资本以及股份总数未发生变化。

## （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	11	<p>1、2018年3月16日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于〈2017年年度报告及2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉及〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度利润分配预案〉的议案》、《关于〈公司2017年度财务报表审计报告〉的议案》、《关于〈公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于〈续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年年审会计师事务所〉的议案》、《关于〈补充追认2017年关联交易〉的议案》、《关于〈公司预计2018年日常性关联交易〉的议案》、《关于〈使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》、《关于〈开展远期结售汇业务〉的议案》、《关于〈公司会计政策变更〉的议案》、《关于〈公司会计差错更正〉的议案》、《关于〈召开2017年年度股东大会〉的议案》；</p> <p>2、2018年4月23日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审</p>

议通过《关于<2018年第一季度报告>的议案》;

3、2018年5月21日,公司召开第一届董事会第十六次会议,审议通过《关于公司向中国银行股份有限深圳宝安支申请全额保证金开立汇总征税函的议案》;

4、2018年6月11日,公司召开第一届董事会第十七次会议,审议通过《关于公司向中国银行股份有限深圳宝安支申请全额保证金开立汇总征税函的议案》;

5、2018年6月26日,公司召开第一届董事会第十八次会议,审议通过《关于修改<公司章程>的议案》、《关于免去陈成财务总监的议案》、《关于聘任王贵升为财务总监的议案》、《关于<深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划(草案)>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励事宜的议案》、《关于实施股权激励对公司相关年度财务状况和经营成果影响的议案》、《关于公司向上海银行股份有限公司深圳分行申请综合授信的议案》、《关于控股股东为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》、《关于公司向上海银行股份有限公司深圳分行申请结构性存款质押的议案》、《关于召开2018年第一次临时股东大会的议案》;

6、2018年7月19日,公司召开第一届董事会第十九次会议,审议通过《关于<深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划(草案)>的议案》、《关于<深圳麦克韦尔股份有限公司2018年第一次股票发行方案>的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署<募集资金三方监管协议>的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》、《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》;

7、2018年7月27日,公司召开第一届董事会第二十次会议,审议通过《关于<深圳麦克韦尔股份有限公司2018年半年度报告>的议案》、《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于召开2018年第三次临时股东大会的议案》;

8、2018年8月22日,公司召开第二届董事会第一次会议,审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》;

9、2018年9月27日,公司召开第二届董事会第二次会议,审议

		<p>通过《关于终止&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）&gt;的议案》、《关于终止&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案&gt;的议案》、《关于与认购对象签署&lt;股份认购协议之终止协议&gt;的议案》、《关于与主办券商及募集资金存放银行签署&lt;募集资金三方监管协议之终止协议&gt;的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次终止股权激励股票发行相关事宜的议案》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>10、2018 年 10 月 24 日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《关于&lt;2018 年第三季度报告&gt;的议案》；</p> <p>11、2018 年 10 月 25 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌及变更公司形式的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌及变更公司形式相关事宜的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于公司 2018 年第三季度权益分派预案的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	8	<p>1、2018 年 3 月 16 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过《关于&lt;2017 年年度报告及 2017 年年度报告摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度财务决算报告&gt;及&lt;2018 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017 年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2017 年度利润分配方案&gt;的议案》、《关于&lt;公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司会计政策变更&gt;的议案》、《关于&lt;公司会计差错更正&gt;的议案》；</p> <p>2、2018 年 4 月 23 日，公司召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于&lt;2018 年第一季度报告&gt;的议案》；</p> <p>3、2018 年 6 月 26 日，公司召开第一届监事会第十次会议，审议通过《关于&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司激励计划（草案）&gt;议案》；</p> <p>4、2018 年 7 月 19 日，公司召开第一届监事会第十一次会议，审议通过《关于&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）&gt;的议案》、《关于&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案&gt;的议案》；</p> <p>5、2018 年 7 月 27 日，公司召开第一届监事会第十二次会议，审议通过《关于&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年半年度报告&gt;的议案》、《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p>

		<p>6、2018年8月22日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；</p> <p>7、2018年10月24日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过《关于〈2018年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>8、2018年12月25日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌及变更公司形式的议案》、《关于申请公司股票终止挂牌对异议股东权益保护措施的议案》、《关于公司2018年第三季度权益分派预案的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2018年4月9日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过《关于〈2017年年度报告及2017年年度报告摘要〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉及〈2018年度财务预算报告〉的议案》、《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2017年度利润分配方案〉的议案》、《关于〈续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年年审会计事务所〉的议案》、《关于〈补充追认2017年关联交易〉的议案》、《关于〈公司预计2018年日常性关联交易〉的议案》、《关于〈公司使用自有闲置资金购买理财产品〉的议案》、《关于〈公司会计差错更正〉的议案》、《关于〈公司会计政策变更〉的议案》；</p> <p>2、2018年7月12日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于〈深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股权激励事宜的议案》、《关于公司向上海银行股份有限公司深圳分行申请综合授信的议案》、《关于控股股东为公司向银行申请综合授信提供担保的议案》；</p> <p>3、2018年8月7日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于〈深圳麦克韦尔股份有限公司2018年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于〈深圳麦克韦尔股份有限公司2018年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票定向发行相关事宜的议案》；</p> <p>4、2018年8月20日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》；</p> <p>5、2018年10月16日，公司召开2018年第四次临时股东大会，</p>

		<p>审议通过《关于终止&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年股权激励计划（草案）&gt;的议案》、《关于终止&lt;深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案&gt;的议案》、《关于与认购对象签署&lt;股份认购协议之终止协议&gt;的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理本次终止股权激励股票发行相关事宜的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

### （三） 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。报告期内，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。报告期内，公司管理层引入职业经理人。

### （四） 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》和《投资者关系管理制度》中，对投资者关系管理的内容及方式等进行了规定，在遵守信息披露规则前提下，通过公告（包括定期报告和临时公告）、股东大会、公司网站、一对一沟通、电子邮件及电话咨询、现场参观、其他符合中国证监会与全国股份转让系统公司相关规定的方式与投资者进行沟通，增进投资者对公司管理行为的了解。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立情况

公司主营业务为电子雾化器的研发、生产和销售。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的研发、采购、生产、销售体系，具有独立自主地进行经营活动的能力，能够独立作出经营决策，并独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司经营的业务与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。因此，公司业务具有独立性。

### 2、资产独立情况

公司合法拥有与经营有关的设备、知识产权、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的运营系统，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司对所有资产有完全的控制支配权，目前不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。因此，公司资产具有独立性。

### 3、人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有在公司及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在公司及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况；公司的劳动、人事及工资管理独立于公司及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，不存在股东干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情形。公司建立了独立的人事管理体系，与全体员工均签订了《劳动合同》，独立支付员工工资。因此，公司人员具有独立性。

### 4、财务独立性情况

公司设有独立的财务部门，配备了相关的财务人员，公司财务人员未在关联方兼职领薪。公司制定了财务管理制度，财务决策独立，不存在股东违规干预公司资金使用的情况；公司已建立了独立的财务核算制度体系，能够独立进行财务决策，具有规范的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。因此，公司财务具有独立性。

### 5、机构独立情况

公司设有研发中心、产品事业部、人力行政中心、采购中心、财务中心等部门，各中心均已建立了较为完备的规章制度，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构具有独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2019)第 310ZA0129 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国上海市黄浦区西藏中路 268 号来福士广场 22 层 2202-2205
审计报告日期	2019 年 3 月 29 日
注册会计师姓名	邓传洲、何双
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	65 万元

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字（2019）第 310ZA0129 号

深圳麦克韦尔股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳麦克韦尔股份有限公司的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、20，五、23。

## 1、 事项描述

2018 年度，深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中营业收入为人民币 3,433,990,566.03 元。由于其销售数量及金额巨大，且收入是深圳麦克韦尔股份有限公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 与管理层、财务人员、业务人员进行访谈，了解企业所处的外部环境和经营环境；了解管理层经营业绩指标是否畸高，评估管理层是否存在收入舞弊的动机、压力和借口。

(2) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(3) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

(4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合深圳麦克韦尔股份有限公司收入确认的会计政策。

(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(6) 检查本年度重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的手工会计分录的相关支持性文件。

### (二) 应收账款减值准备

相关信息披露详见财务报表附注三、10，五、2。

## 1、 事项描述

于 2018 年 12 月 31 日，深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中应收账款账面原值为人民币 348,568,315.30 元，坏账准备余额为人民币 17,606,437.23 元。管理层对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但存在客观证据表明发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、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。应收账款可收回金额的计算需要管理层的判断和估计，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

## 2、 审计应对

(1) 评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制；

(2) 对年末大额的应收账款余额进行函证；

(3) 通过检查原始凭证对于应收账款账龄的划分进行测试；

(4) 检查管理层对于坏账准备的计算是否准确；

(5) 获取了管理层对大额应收账款可回收性评估的文件，特别关注账龄在一年以上的余额，通

过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和还款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性。

### （三）存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注三、11，附注五、5。

#### 1、事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日深圳麦克韦尔股份有限公司合并财务报表中存货账面原值人民币 394,550,266.28 元，存货跌价准备人民币 6,321,883.90 元。深圳麦克韦尔股份有限公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大判断，且影响金额重大，为此我们确定存货跌价准备为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）评价并测试了管理层复核、评估和确定存货跌价的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算跌价准备的控制；

（2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；

（3）通过检查原始凭证对于存货库龄的划分进行测试；

（4）对有合同约定的产品，检查其合同销售价格，于能够获取公开市场销售价格的产品，独立查询公开市场价格信息，并将其与产品成本进行比较；

（5）对于无法获取公开市场销售价格的产品，选取样本，将产品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较；

（6）选取样本，比较当年同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对深圳麦克韦尔股份有限公司估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估；

（7）检查管理层对于存货跌价准备的计算是否准确。

### 四、其他信息

深圳麦克韦尔股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深圳麦克韦尔股份有限公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳麦克韦尔股份有限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，管理层负责评估深圳麦克韦尔股份有限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深圳麦克韦尔股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳麦克韦尔股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就深圳麦克韦尔股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情

形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：邓传洲

中国注册会计师：何双

二〇一九年三月二十九日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	957,527,837.66	333,242,425.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	330,961,878.07	135,370,860.85
预付款项	五、3	18,953,126.46	6,178,559.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	94,834,074.50	58,032,696.97
买入返售金融资产			
存货	五、5	388,228,382.38	167,827,885.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	39,927,904.67	115,783,161.24
<b>流动资产合计</b>		<b>1,830,433,203.74</b>	<b>816,435,588.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	141,498,998.90	76,268,388.89
在建工程	五、8	23,357,247.62	13,224,665.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	17,360,896.22	12,185,606.59
开发支出	五、10		
商誉			
长期待摊费用	五、11	97,661,353.08	16,594,625.04
递延所得税资产	五、12	4,254,247.71	2,248,608.01
其他非流动资产	五、13	29,890,509.45	36,815,129.44
<b>非流动资产合计</b>		<b>314,023,252.98</b>	<b>157,337,023.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,144,456,456.72</b>	<b>973,772,612.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	597,310,857.08	374,856,205.35
预收款项	五、15	208,183,408.40	48,346,302.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	133,062,725.37	64,244,236.19
应交税费	五、17	123,829,373.68	24,606,011.08
其他应付款	五、18	15,590,116.26	4,899,601.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,077,976,480.79</b>	<b>516,952,356.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,077,976,480.79</b>	<b>516,952,356.82</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、19	63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	70,050,486.94	70,050,486.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	31,650,000.00	31,650,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、22	901,479,488.99	291,819,768.61
归属于母公司所有者权益合计		1,066,479,975.93	456,820,255.55
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,066,479,975.93</b>	<b>456,820,255.55</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,144,456,456.72</b>	<b>973,772,612.37</b>

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	658,103,076.90	216,051,277.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	277,200,789.68	216,176,927.06
预付款项	五、3	301,839,822.51	6,039,011.16
其他应收款	五、4	138,370,366.45	66,554,082.36
存货	五、5	382,823,007.78	167,827,885.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	26,429,957.62	115,533,587.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,784,767,020.94</b>	<b>788,182,770.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十三、3	8,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	67,286,718.85	59,803,985.13
在建工程	五、8	23,357,247.62	13,224,665.93
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	17,245,380.89	12,185,606.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	83,130,759.51	12,609,644.35
递延所得税资产	五、12	3,496,086.45	1,892,981.15
其他非流动资产	五、13	29,890,509.45	36,069,842.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>232,406,702.77</b>	<b>141,786,725.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,017,173,723.71</b>	<b>929,969,495.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	600,354,148.60	396,177,864.64
预收款项	五、15	162,162,799.36	43,620,346.93
合同负债			
应付职工薪酬	五、16	81,153,130.72	43,149,264.08
应交税费	五、17	102,598,408.43	13,107,176.64
其他应付款	五、18	22,836,045.31	3,112,881.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>969,104,532.42</b>	<b>499,167,533.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			

<b>负债合计</b>		<b>969,104,532.42</b>	<b>499,167,533.61</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、19	63,300,000.00	63,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	70,050,486.94	70,050,486.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	31,650,000.00	31,650,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、22	883,068,704.35	265,801,475.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,048,069,191.29</b>	<b>430,801,962.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,017,173,723.71</b>	<b>929,969,495.67</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>3,433,990,566.03</b>	<b>1,565,697,097.43</b>
其中：营业收入	五、23	3,433,990,566.03	1,565,697,097.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,534,747,642.48</b>	<b>1,317,500,254.99</b>
其中：营业成本	五、23	2,178,183,261.27	1,101,075,512.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	25,574,932.51	13,337,555.03
销售费用	五、25	93,750,428.16	49,741,794.45
管理费用	五、26	110,498,505.43	57,873,184.47
研发费用	五、27	106,464,525.50	59,266,675.59
财务费用	五、28	-3,638,555.30	17,023,472.39
其中：利息费用		619,003.48	
利息收入		2,737,186.29	284,862.46
资产减值损失	五、29	23,914,544.91	19,182,060.72
信用减值损失			

加：其他收益	五、30	4,563,364.00	2,202,282.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	9,444,749.39	501,877.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-25,722.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>913,251,036.94</b>	<b>250,875,279.91</b>
加：营业外收入	五、33	8,404,084.42	2,340,561.72
减：营业外支出	五、34	7,865,736.31	126,520.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>913,789,385.05</b>	<b>253,089,321.18</b>
减：所得税费用	五、35	129,041,864.67	33,420,281.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>784,747,520.38</b>	<b>219,669,039.57</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		784,747,520.38	219,669,039.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		784,747,520.38	219,669,039.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>784,747,520.38</b>	<b>219,669,039.57</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		784,747,520.38	219,669,039.57
归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		12.40	3.47
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	五、23	<b>3,481,768,227.98</b>	<b>1,565,697,097.43</b>
减：营业成本	五、23	2,279,131,121.11	1,117,621,802.04
税金及附加	五、24	16,241,180.35	10,251,923.26
销售费用	五、25	83,391,677.15	66,228,766.23
管理费用	五、26	73,742,857.70	44,651,456.49
研发费用	五、27	106,464,525.50	59,266,675.59
财务费用	五、28	-2,620,990.46	15,396,334.88
其中：利息费用		618,213.48	
利息收入		2,704,561.06	277,152.02
资产减值损失	五、29	21,858,784.16	18,743,668.29
信用减值损失			
加：其他收益	五、30	4,563,364.00	2,202,282.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	9,444,749.39	501,877.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-22,223.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>917,567,185.86</b>	<b>236,218,406.55</b>
加：营业外收入	五、33	8,178,534.05	2,288,756.36
减：营业外支出	五、34	7,128,628.91	114,043.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>918,617,091.00</b>	<b>238,393,119.40</b>
减：所得税费用	五、35	126,262,061.77	31,393,586.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>792,355,029.23</b>	<b>206,999,532.84</b>
（一）持续经营净利润		792,355,029.23	206,999,532.84
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>792,355,029.23</b>	<b>206,999,532.84</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		12.52	3.27
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,388,179,055.80	1,562,679,832.85
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		265,769,360.40	96,616,942.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	66,207,925.02	8,813,265.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,720,156,341.22</b>	<b>1,668,110,040.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,046,597.42	839,816,609.15
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		577,912,850.45	252,014,734.71

支付的各项税费		154,579,267.30	74,299,397.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	276,970,962.83	82,490,919.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,752,509,678.00</b>	<b>1,248,621,661.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、37	<b>967,646,663.22</b>	<b>419,488,379.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,169,331,260.00	
取得投资收益收到的现金		9,444,749.39	501,877.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,526,490.58	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,180,302,499.97</b>	<b>501,877.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		197,386,977.38	90,031,262.69
投资支付的现金		2,169,331,260.00	93,068,400.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,366,718,237.38</b>	<b>183,099,662.69</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-186,415,737.41</b>	<b>-182,597,785.08</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		31,213,270.97	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,213,270.97</b>	
偿还债务支付的现金		31,213,270.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,706,803.48	38,739,600.00
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>206,920,074.45</b>	<b>38,739,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,706,803.48</b>	<b>-38,739,600.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>18,761,290.22</b>	<b>-10,917,543.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>624,285,412.55</b>	<b>187,233,450.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		333,242,425.11	146,008,974.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>957,527,837.66</b>	<b>333,242,425.11</b>

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,530,539,875.32	1,517,813,869.03
收到的税费返还		265,769,360.40	96,616,942.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	59,225,634.35	4,580,937.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,855,534,870.07</b>	<b>1,619,011,748.63</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,712,586,663.08	1,042,509,580.64
支付给职工以及为职工支付的现金		218,292,827.48	117,760,129.50
支付的各项税费		67,408,378.60	47,123,469.42
支付其他与经营活动有关的现金		147,610,498.48	68,723,398.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,145,898,367.64</b>	<b>1,276,116,577.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>709,636,502.43</b>	<b>342,895,170.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,169,331,260.00	
取得投资收益收到的现金		9,444,749.39	501,877.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,437,841.15	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,228,213,850.54</b>	<b>501,877.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,043,793.40	75,794,278.80
投资支付的现金		2,169,331,260.00	93,068,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,336,375,053.40</b>	<b>168,862,678.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,161,202.86</b>	<b>-168,360,801.19</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		31,213,270.97	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>31,213,270.97</b>	
偿还债务支付的现金		31,213,270.97	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,706,013.48	38,739,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>206,919,284.45</b>	<b>38,739,600.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-175,706,013.48</b>	<b>-38,739,600.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,282,513.04</b>	<b>-6,741,140.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>442,051,799.13</b>	<b>129,053,628.91</b>
加：期初现金及现金等价物余额		216,051,277.77	86,997,648.86

六、期末现金及现金等价物余额		658,103,076.90	216,051,277.77
----------------	--	----------------	----------------

## (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	63,300,000.00				70,050,486.94				31,650,000.00		291,819,768.61		456,820,255.55
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	63,300,000.00				70,050,486.94				31,650,000.00		291,819,768.61		456,820,255.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											609,659,720.38		609,659,720.38
（一）综合收益总额											784,747,520.38		784,747,520.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-		
1. 提取盈余公积											175,087,800.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-		
4. 其他											175,087,800.00		-175,087,800.00
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	63,300,000.00				70,050,486.94				31,650,000.00		901,479,488.99		1,066,479,975.93
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--	------------------

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	63,300,000.00				70,050,486.94				13,345,216.80		129,195,112.24		275,890,815.98
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	63,300,000.00				70,050,486.94				13,345,216.80		129,195,112.24		275,890,815.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,304,783.20		162,624,656.37		180,929,439.57
（一）综合收益总额											219,669,039.57		219,669,039.57
（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								18,304,783.20	-57,044,383.20			-38,739,600.00	
1. 提取盈余公积								18,304,783.20	-18,304,783.20				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-38,739,600.00		-38,739,600.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,300,000.00</b>				<b>70,050,486.94</b>			<b>31,650,000.00</b>		<b>291,819,768.61</b>		<b>456,820,255.55</b>	

法定代表人：陈志平

主管会计工作负责人：王贵升

会计机构负责人：丰艳霞

## (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	63,300,000.00				70,050,486.94				31,650,000.00		265,801,475.12	430,801,962.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,300,000.00				70,050,486.94				31,650,000.00		265,801,475.12	430,801,962.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											617,267,229.23	617,267,229.23
(一) 综合收益总额											792,355,029.23	792,355,029.23
(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											-175,087,800.00	-175,087,800.00

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-175,087,800.00	-175,087,800.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,300,000.00</b>				<b>70,050,486.94</b>				<b>31,650,000.00</b>	<b>883,068,704.35</b>	<b>1,048,069,191.29</b>	

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	63,300,000.00				70,050,486.94				13,345,216.80		115,846,325.48	262,542,029.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,300,000.00				70,050,486.94				13,345,216.80		115,846,325.48	262,542,029.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									18,304,783.20		149,955,149.64	168,259,932.84
(一) 综合收益总额											206,999,532.84	206,999,532.84
(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									18,304,783.20		-57,044,383.20	-38,739,600.00
1. 提取盈余公积									18,304,783.20		-18,304,783.20	
2. 提取一般风险准备											-38,739,600.00	-38,739,600.00
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>63,300,000.00</b>				<b>70,050,486.94</b>				<b>31,650,000.00</b>		<b>265,801,475.12</b>	<b>430,801,962.06</b>

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

深圳麦克韦尔股份有限公司（以下简称本公司）前身深圳市麦克韦尔科技有限公司初始注册资金为 50 万元，系由赖宝生、刘平昆分别出资 42.5 万元、7.5 万元，经深圳市市场监督管理局批准，于 2009 年 9 月 21 日获得企业法人营业执照。本公司于 2015 年 7 月 28 日整体变更设立为股份有限公司，设立时注册资本为 6,000.00 万元。现有注册资本 6,330.00 万元。

深圳市市监局核发的本公司统一社会信用代码为 91440300693950518U，住所为广东省深圳市宝安区西乡街道固戍东财工业区 16 号，法定代表人：陈志平。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设研发中心、产品事业部、人力行政中心、采购中心、财务中心等部门。本公司及子公司主要从事电子雾化器的研发、生产以及销售。主营产品包括电子雾化器、开放式电子雾化设备、电子雾化器核心配件等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第七次会议于 2019 年 3 月 29 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

2018 年度合并财务报表范围包括东莞市麦克电子科技有限公司（以下简称麦克电子）、深圳市麦克兄弟科技有限公司（以下简称麦克兄弟）、思摩尔实业有限公司（以下简称思摩尔实业）、东莞市思摩尔新材料科技有限公司（以下简称思摩尔新材料）、深圳市韦普莱思科技有限公司（以下简称韦普莱思）、江门市尚维芯电子科技有限公司（以下简称尚维芯）以及 SVR INC 共 7 家全资子公司。详细情况具体见附注六、合并范围的变动和七、在其他主体中的权益披露。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策参见附注三、20。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

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

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## 7、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

## 8、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时均分类为应收款项，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时均分类其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

### (5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## (6) 金融资产转移

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

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易

在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：年末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款为单项金额重大的应收款项；年末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的其他应收款为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收出口退税款	资产类型	不计提坏账

账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）		
其中：0-6 个月	5.00	5.00
7-12 个月	10.00	10.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、低值易耗品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司对库存商品通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对原材料、半成品等存货通常按照类别存货项目合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资均系对子公司的权益性投资。

### (1) 初始投资成本确定

对于同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；对于非企业合并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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
生产设备	10	10	9
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18

办公设备	5	10	18
------	---	----	----

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

(5) 大修理费用

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

#### 14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

#### 15、无形资产

本公司无形资产包括专利权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
专利权	5年	直线法
软件	5年	直线法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 16、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

具体研发项目的资本化条件：

①经本公司研发中心提交<可行性分析报告>和风险管理计划，经总经理批准后，产品可以立项；此时研发项目进入开发阶段。

②由研发中心制作的《新产品开发规划审查表》经批准后确认该产品已立项开发，并由项目负责人进行开发进度规划；

③项目负责人制作《产品规格书》，并由研发部分按计划开始产品的设计、开发以及打样。项目负责人根据要求对样品进行检验，并形成《新产品检验报告》提交研发负责人评审鉴定。如未通过则重新制作样品。

④样品通过评审后，研发中心发出《开模申请》以完成模具的制作。模具完成后，新产品进入试制阶段。

若试制出的样品经一定数量的客户确认样品合格后，则由项目负责人召集会议并形成《新产品评审报告》。新产品进入试产阶段。其归集的开发支出予以资本化；

若大多数客户认为样品不合格，则由研发中心按客户反馈信息改进模具或终止项目。经终止的项目，归集的开发支出计入当期损益。

## 17、资产减值

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

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

本公司职工薪酬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，主要包括短期薪酬、离职后福利。

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

本公司离职后福利计划系设定提存计划和，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。

## 20、收入

### (1) 一般原则

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

地计量时，确认商品销售收入的实现。

## (2) 收入确认的具体方法

外销收入：根据合同订单约定，以离岸价格（FOB）作为货物出口的贸易方式的，以在合同规定的装运港或机场将货物装箱上船或飞机作为确认收入的时点；以工厂交货方式（EXW）作为货物出口贸易方式的，工厂发运单由客户或承运方签字验收后确认收入；以指定地点交货方式（DAT）作为出口贸易方式的，由承运方将货物运至客户指定地点签收后确认收入。

内销收入：货物发出并收到客户的签收单或客户指定的货代公司提货单后确认收入。

## 21、政府补助

本公司政府补助均与日常活动和收益相关，用于补偿已发生的相关费用或损失，于收到时计入其他损益。

## 22、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税，均作为所得税费用计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产按照预期收回该资产期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 23、经营租赁

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

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司对财务报表格式进行了以下修订:

受影响的报表项目	本年度影响金额	上年度影响金额
应收票据及应收账款	330,961,878.07	135,370,860.85
应收账款	-330,961,878.07	-135,370,860.85
应付票据及应付账款	597,310,857.08	374,856,205.35
应付账款	-597,310,857.08	-374,856,205.35
管理费用	-106,464,525.50	-59,266,675.59
研发费用	106,464,525.50	59,266,675.59

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

### (2) 重要会计估计变更

本年, 本公司无重大重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17/16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	见下表

注: 根据财政部、国家税务总局发布的财税〔2018〕32 号《关于调整增值税税率的通知》, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 税率的, 税率调整为 16%。该通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
麦克电子	25.00
麦克兄弟	25.00
思摩尔实业	16.50
思摩尔新材料	25.00
韦普莱思	25.00
尚维芯	25.00

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2015 年 11 月 2 日被认定为高新技术企业。2018 年 11 月 30 日，本公司已通过高新技术企业复审，取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局颁发的编号为“GR201844205249”的《高新技术企业证书》，有效期三年，享受高新技术企业所得税税收优惠政策，企业所得税按 15% 征收。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现 金：						
人 民 币				--	--	38,904.19
美 元				4,400.10	6.5342	28,751.13
欧 元				2,742.00	7.8023	21,393.91
俄 罗 斯卢布				26,920.00	0.1135	3,055.42
日 元				49,000.00	0.0579	2,837.10
英 镑				119.00	8.7792	1,044.72
银行存 款：						
人 民 币	--	--	857,172,484.91	--	--	100,644,211.40
美 元	14,202,936.00	6.8632	97,477,590.36	35,582,355.49	6.5342	232,502,227.24
欧 元	222,046.33	7.8473	1,742,464.16			
英 镑	86,159.05	8.6762	747,533.15			
港 币	442,553.16	0.8762	387,765.08			
合 计	--	--	<b>957,527,837.66</b>	--	--	<b>333,242,425.11</b>
其中：						
存放在 境外的 款项总 额	--	--	33,558,315.67	--	--	116,220,158.83

说明：年末本公司不存在质押、冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年末数	年初数
应收账款	330,961,878.07	135,370,860.85

### (1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	348,568,315.30	100.00	17,606,437.23	5.05	330,961,878.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>348,568,315.30</b>	<b>100.00</b>	<b>17,606,437.23</b>	<b>5.05</b>	<b>330,961,878.07</b>

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	142,832,069.89	100.00	7,461,209.04	5.22	135,370,860.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>142,832,069.89</b>	<b>100.00</b>	<b>7,461,209.04</b>	<b>5.22</b>	<b>135,370,860.85</b>

说明：

### ① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	347,183,061.88	99.60	17,359,153.10	5.00	329,823,908.78
7-12 月	297,665.55	0.09	29,766.56	10.00	267,898.99
1 年以内小计	347,480,727.43	99.69	17,388,919.66	5.00	330,091,807.77
1 至 2 年	1,087,587.87	0.31	217,517.57	20.00	870,070.30

合 计	348,568,315.30	100.00	17,606,437.23	5.05	330,961,878.07
-----	----------------	--------	---------------	------	----------------

(续)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	140,362,707.18	98.27	7,018,135.36	5.00	133,344,571.82
7-12 月	507,988.62	0.36	50,798.86	10.00	457,189.76
1 年以内小计	140,870,695.80	98.63	7,068,934.22	5.02	133,801,761.58
1 至 2 年	1,961,374.09	1.37	392,274.82	20.00	1,569,099.27
合 计	142,832,069.89	100.00	7,461,209.04	5.22	135,370,860.85

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 10,145,228.19 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 246,641,683.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 70.76%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 12,332,084.19 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	18,953,126.46	100.00	6,178,559.27	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 7,740,276.76 元，占预付款项年末余额合计数的比例 40.84%。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	24,301,575.49	24.85	2,975,396.07	12.24	21,326,179.42
应收出口退税 款	73,507,895.08	75.15			73,507,895.08
组合小计	97,809,470.57	100.00	2,975,396.07	3.04	94,834,074.50
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>97,809,470.57</b>	<b>100.00</b>	<b>2,975,396.07</b>	<b>3.04</b>	<b>94,834,074.50</b>

(续)

种 类	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按组合计提坏账准备 的其他应收款					
其中：账龄组合	13,185,432.01	22.16	1,461,756.07	11.09	11,723,675.94
应收出口退税 款	46,309,021.03	77.84			46,309,021.03
组合小计	59,494,453.04	100.00	1,461,756.07	2.46	58,032,696.97
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>59,494,453.04</b>	<b>100.00</b>	<b>1,461,756.07</b>	<b>2.46</b>	<b>58,032,696.97</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	14,651,787.57	60.29	732,589.38	5	13,919,198.19
7-12 月	4,709,629.02	19.38	470,962.90	10	4,238,666.12
1 年以内小计	19,361,416.59	79.67	1,203,552.28	6.22	18,157,864.31
1 至 2 年	3,480,618.90	14.32	696,123.79	20	2,784,495.11
2 至 3 年	767,640.00	3.16	383,820.00	50	383,820.00
3 年以上	691,900.00	2.85	691,900.00	100	0.00
<b>合 计</b>	<b>24,301,575.49</b>	<b>100.00</b>	<b>2,975,396.07</b>	<b>12.92</b>	<b>21,326,179.42</b>

(续)

账 龄	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	10,893,480.11	82.62	544,674.01	5.00	10,348,806.10
7-12 月	853,283.20	6.47	85,328.32	10.00	767,954.88
1 年以内小计	11,746,763.31	89.09	630,002.33	5.36	11,116,760.98
1 至 2 年	709,768.70	5.39	141,953.74	20.00	567,814.96
2 至 3 年	78,200.00	0.59	39,100.00	50.00	39,100.00
3 年以上	650,700.00	4.93	650,700.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>13,185,432.01</b>	<b>100.00</b>	<b>1,461,756.07</b>	<b>11.09</b>	<b>11,723,675.94</b>

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,513,640.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年 末 余 额	年 初 余 额
应收出口退税款	73,507,895.08	46,309,021.03
代垫运费	4,015,441.56	
押金	20,109,940.92	11,926,619.00
备用金		1,157,392.49
其他	176,193.01	101,420.52
<b>合 计</b>	<b>97,809,470.57</b>	<b>59,494,453.04</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
深圳市国家税务局	出口退税款	73,507,895.08	0-6 月	75.15	
深圳仕膺创投 科技有限公司	押金	2,738,600.00	1-2 年	2.80	547,720.00
深圳仕膺创投 科技有限公司	押金	600,000.00	0-6 月	0.61	32,136.00
深圳仕膺创投 科技有限公司	押金	321,360.00	7-12 月	0.33	30,000.00
广东博腾产业 园运营管理有 限公司	押金	3,466,872.00	0-6 月	3.54	173,343.60
深圳市盛世信 德投资有限公 司	押金	1,890,655.80	0-6 月	1.93	94,532.79
深圳市盛世信 德投资有限公 司	押金	701,487.60	7-12 月	0.72	70,148.76
张志文	押金	1,441,716.00	7-12 月	1.47	144,171.60
<b>合计</b>		<b>84,668,586.48</b>		<b>86.55</b>	<b>1,092,052.75</b>

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	180,134,847.77	1,120,720.72	179,014,127.05	70,181,274.33	1,378,755.76	68,802,518.57
半成品	40,057,280.09	1,186,098.16	38,871,181.93	43,255,978.71	1,186,098.16	42,069,880.55
库存商品	157,066,028.52	4,015,065.02	153,050,963.50	58,781,675.33	3,155,606.43	55,626,068.90
发出商品	14,482,842.14		14,482,842.14	239,895.17		239,895.17
委托加工物资	2,809,267.76		2,809,267.76	1,089,521.84		1,089,521.84
<b>合 计</b>	<b>394,550,266.28</b>	<b>6,321,883.90</b>	<b>388,228,382.38</b>	<b>73,548,345.38</b>	<b>5,720,460.35</b>	<b>67,827,885.03</b>

## (2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,378,755.76	4,208,372.97		396,115.91	4,070,292.10	1,120,720.72
库存商品	3,155,606.43	6,321,273.26			5,461,814.67	4,015,065.02
半成品	1,186,098.16	1,639,308.79			1,639,308.79	1,186,098.16
<b>合计</b>	<b>5,720,460.35</b>	<b>12,168,955.02</b>		<b>396,115.91</b>	<b>11,171,415.56</b>	<b>6,321,883.90</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	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	已报废或使用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已售出

## 6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
理财产品		93,068,400.00
预缴增值税	2,676,224.39	161,119.70
待抵扣进项税额	37,251,680.28	22,553,641.54
<b>合计</b>	<b>39,927,904.67</b>	<b>115,783,161.24</b>

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	生产设备	电子设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值：					
1.年初余额	75,093,289.23	7,107,703.38	10,398,663.61	1,258,173.73	93,857,829.95
2.本年增加金额	62,377,135.65	9,792,215.78	13,372,735.03	2,410,495.43	87,952,581.89
(1) 购置	56,066,365.17	9,764,920.29	13,372,735.03	2,410,495.43	81,614,515.92
(2) 在建工程转	6,310,770.48	27,295.49			6,338,065.97
3.本年减少金额	7,788,260.71	789,578.27	5,724,471.46		14,302,310.44
(1) 处置或报废	7,788,260.71	789,578.27	5,724,471.46		14,302,310.44
4.年末余额	129,682,164.17	16,110,340.89	18,046,927.18	3,668,669.16	167,508,101.40
二、累计折旧					
1.年初余额	9,300,798.79	3,106,789.79	4,403,710.26	778,142.22	17,589,441.06
2.本年增加金额	8,913,288.06	1,547,825.34	2,717,683.40	250,307.32	13,429,104.12
(1) 计提	8,913,288.06	1,547,825.34	2,717,683.40	250,307.32	13,429,104.12
3.本年减少金额	1,839,902.97	670,465.25	2,499,074.46		5,009,442.68
(1) 处置或报废	1,839,902.97	670,465.25	2,499,074.46		5,009,442.68
4.年末余额	16,374,183.88	3,984,149.88	4,622,319.20	1,028,449.54	26,009,102.50
三、减值准备					
四、账面价值					
1.年末账面价值	113,307,980.29	12,126,191.01	13,424,607.98	2,640,219.62	141,498,998.90
2.年初账面价值	65,792,490.44	4,000,913.59	5,994,953.35	480,031.51	76,268,388.89

### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
运输设备	173,354.63

## 8、在建工程

### (1) 在建工程明细

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
电子雾化器自制设备	23,357,247.62		13,224,665.93	
		23,357,247.62		13,224,665.93

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本年利息资本化率%	年末数
T10压盖机	722,361.18			208.10				722,153.08
脱腊炉	511,853.56		511,853.56					
真空炉	441,928.78	43,316.38		52,082.62				433,162.54
PLOOMTEC H注液测试 机	3,351,802.14	3,596,722.94	5,680,939.62	1,267,585.46				
滴液机		543,843.56						543,843.56
注液生产 线		10,042,242.07		93,624.09				9,948,617.98
装配生产 线		4,642,717.63		24,095.94				4,618,621.69
PLOOM 治 具		2,115,054.57		91,734.44				2,023,320.13
<b>合 计</b>	<b>5,027,945.66</b>	<b>20,983,897.15</b>	<b>6,192,793.18</b>	<b>1,529,330.65</b>				<b>18,289,718.98</b>

9、无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1.年初余额	21,080,318.43	3,881,361.79	24,961,680.22
2.本年增加金额	5,495,157.41	5,217,152.17	10,712,309.58
(1) 购置		5,217,152.17	5,217,152.17
(2) 内部研发	5,495,157.41		5,495,157.41
3.年末余额	26,575,475.84	9,098,513.96	35,673,989.80
二、累计摊销			
1.年初余额	11,331,365.07	1,444,708.56	12,776,073.63
2.本年增加金额	3,967,533.69	1,086,648.65	5,054,182.34
(1) 计提	3,967,533.69	1,086,648.65	5,054,182.34
3.年末余额	15,298,898.76	2,531,357.21	17,830,255.97
三、减值准备	482,837.61		482,837.61
1.年初余额			
2.本年增加金额	482,837.61		482,837.61
(1) 计提	482,837.61		482,837.61
3.年末余额	482,837.61		482,837.61
四、账面价值			
1.年末账面价值	10,793,739.47	6,567,156.75	17,360,896.22
2.年初账面价值	9,748,953.36	2,436,653.23	12,185,606.59

## 10、开发支出

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		内部开发支 出	确认为无形资 产	计入当期损 益		
储液结构防漏液技术的研究		1,988,085.08		1,988,085.08		
具儿童保护功能的注液防 护技术的研究		23,751,663.59		23,751,663.59		
发热体的密封防漏技术的 研究		20,664,486.04		20,664,486.04		
储液槽防漏液技术的研究		10,291,638.78		10,291,638.78		
高效发热体雾化技术的研 究		12,657,945.55	5,495,157.41	7,162,788.14		
棉绳电子雾化器烟雾量稳 定技术的研究		6,368,001.58		6,368,001.58		
空气加热不燃烧降焦减害 技术的电子雾化器研究		25,151,299.35		25,151,299.35		
管状周边加热式加热不燃 烧烟具技术的研究		11,086,562.94		11,086,562.94		
<b>合计</b>		<b>111,959,682.91</b>	<b>5,495,157.41</b>	<b>106,464,525.50</b>		

## 11、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			本年摊销	其他减少	
租入厂房 装修改造 费	16,199,191.07	94,681,222.78	14,202,230.48		96,678,183.37
其他	395,433.97	832,901.43	245,165.69		983,169.71
<b>合计</b>	<b>16,594,625.04</b>	<b>95,514,124.21</b>	<b>14,447,396.17</b>		<b>97,661,353.08</b>

## 12、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	20,581,833.30	3,233,539.48	8,922,965.11	1,390,538.96
存货跌价准备	6,321,883.90	948,282.59	5,720,460.35	858,069.05
资产减值准备	482,837.61	72,425.64		
<b>小 计</b>	<b>27,386,554.81</b>	<b>4,254,247.71</b>	<b>14,643,425.46</b>	<b>2,248,608.01</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣亏损	16,523,934.25	

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末数	年初数
2023 年	16,523,934.25	

13、其他非流动资产

项 目	年末数	年初数
预付设备款	12,588,345.28	3,427,092.02
预付租入房屋装修工程款	17,302,164.17	33,388,037.42
合 计	<b>29,890,509.45</b>	<b>36,815,129.44</b>

14、应付票据及应付账款

项 目	年末数	年初数
应付账款	597,310,857.08	374,856,205.35

(1) 应付账款

项 目	年末数	年初数
货款	574,446,319.30	371,248,736.34
设备耗材款	17,158,371.28	3,607,469.01
工程装修款	5,706,166.50	
合 计	<b>597,310,857.08</b>	<b>374,856,205.35</b>

15、预收款项

项 目	年末数	年初数
货款	208,183,408.40	48,346,302.53

说明：年末，本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、应付职工薪酬

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	64,244,236.19	620,765,163.86	551,946,674.68	133,062,725.37
离职后福利-设定提存计划		25,966,175.77	25,966,175.77	
合 计	<b>64,244,236.19</b>	<b>646,731,339.63</b>	<b>577,912,850.45</b>	<b>133,062,725.37</b>

(1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	64,244,236.19	586,843,024.70	518,024,535.52	133,062,725.37
职工福利费		13,138,066.08	13,138,066.08	
社会保险费		5,659,052.45	5,659,052.45	
其中：1. 医疗保险费		3,826,210.59	3,826,210.59	
2. 工伤保险费		819,821.23	819,821.23	
3. 生育保险费		1,013,020.63	1,013,020.63	
残疾人保障金		522,417.00	522,417.00	
住房公积金		8,081,024.93	8,081,024.93	
工会经费和职工教育		6,521,578.70	6,521,578.70	
<b>合计</b>	<b>64,244,236.19</b>	<b>620,765,163.86</b>	<b>551,946,674.68</b>	<b>133,062,725.37</b>

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		24,844,288.78	24,844,288.78	
2. 失业保险费		1,121,886.99	1,121,886.99	
<b>合计</b>		<b>25,966,175.77</b>	<b>25,966,175.77</b>	

17、应交税费

税项	年末数	年初数
企业所得税	103,477,542.58	17,477,140.90
增值税	12,089,077.64	6,134,230.26
城市维护建设税	3,905,648.95	382,444.67
教育费附加	1,726,827.02	191,263.88
个人所得税	1,036,742.67	165,656.32
地方教育附加	1,151,218.02	127,509.27
其他税费	442,316.80	127,765.78
<b>合计</b>	<b>123,829,373.68</b>	<b>24,606,011.08</b>

## 18、其他应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
运费款	3,609,520.02	
费用款	9,118,807.38	4,498,286.38
欠员工款	372,611.04	328,696.71
其他	2,489,177.82	72,618.58
<b>合 计</b>	<b>15,590,116.26</b>	<b>4,899,601.67</b>

说明：年末，本公司没有账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19、股本（单位：万股）

项 目	年 初 数	本 年 增 减 (+、-)				年 末 数
		发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 股	其 他	
股份总数	6,330.00					6,330.00

## 20、资本公积

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
股本溢价	70,050,486.94			70,050,486.94

## 21、盈余公积

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本 年 减 少	年 末 数
法定盈余公积	31,650,000.00			31,650,000.00

说明：当法定盈余公积累计金额达到本公司注册资本的 50%以上时，不再提取。

## 22、未分配利润

项 目	本 年 发 生 额	上 年 发 生 额
调整前 上年末未分配利润	291,819,768.61	129,195,112.24
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 年初未分配利润	291,819,768.61	129,195,112.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	784,747,520.38	219,669,039.57
减：提取法定盈余公积		18,304,783.20
分配股利	175,087,800.00	38,739,600.00
年末未分配利润	901,479,488.99	291,819,768.61

## 23、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,433,709,412.71	2,178,120,073.16	1,565,190,051.33	1,101,017,204.10
其他业务	281,153.32	63,188.11	507,046.10	58,308.24
<b>合 计</b>	<b>3,433,990,566.03</b>	<b>2,178,183,261.27</b>	<b>1,565,697,097.43</b>	<b>1,101,075,512.34</b>

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子雾化器	2,491,989,670.37	1,576,103,970.41	1,003,696,488.22	764,325,666.72
开放式电子雾化设备	941,719,742.34	602,016,102.75	561,493,563.11	336,691,537.38
<b>合 计</b>	<b>3,433,709,412.71</b>	<b>2,178,120,073.16</b>	<b>1,565,190,051.33</b>	<b>1,101,017,204.10</b>

### (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境外销售	3,025,487,032.34	1,909,631,041.94	1,374,368,569.22	976,696,146.45
境内销售	408,222,380.37	268,489,031.22	190,821,482.11	124,321,057.65
<b>合 计</b>	<b>3,433,709,412.71</b>	<b>2,178,120,073.16</b>	<b>1,565,190,051.33</b>	<b>1,101,017,204.10</b>

## 24、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	13,230,271.39	7,238,115.80
教育费附加	5,965,134.45	3,213,660.42
地方教育附加	3,963,793.21	2,118,583.78
印花税及其他	2,415,733.46	767,195.03
<b>合 计</b>	<b>25,574,932.51</b>	<b>13,337,555.03</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,890,813.45	28,489,593.70
差旅费	6,347,709.97	6,110,284.24
市场开拓费	12,453,276.11	4,513,246.13
业务招待费	5,655,967.36	2,788,491.80
运输费	3,427,917.65	2,290,948.13
测试认证费	2,700,780.37	1,867,020.81
咨询服务费	1,064,740.96	1,151,395.43
房租水电费	363,412.51	551,235.87
低值易耗品	869,412.13	457,350.96
折旧摊销	506,688.42	273,224.99
其他	4,469,709.23	1,249,002.39
<b>合 计</b>	<b>93,750,428.16</b>	<b>49,741,794.45</b>

## 26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	50,145,116.39	33,652,642.81
折旧摊销	1,943,676.16	2,026,790.40
装修费摊销	3,205,430.02	484,980.75
物料消耗	7,940,959.23	4,705,010.03
咨询服务费	11,606,276.94	4,801,411.59
办公费	8,845,467.18	4,047,030.91
租赁费	4,052,331.55	841,605.41
差旅费	740,622.83	1,012,492.62
业务招待费	1,798,459.6	971,368.31
水电费	1,643,496.23	634,819.95
培训及招聘费	12,726,310.99	3,070,214.07
其他	5,850,358.31	1,624,817.62
<b>合 计</b>	<b>110,498,505.43</b>	<b>57,873,184.47</b>

27、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,050,763.62	35,304,116.52
材料及样品费	14,679,282.07	8,938,431.97
模具费	13,306,051.64	821,349.89
专利申请费	4,763,648.51	2,206,087.18
设计开发费	3,344,743.61	2,833,458.48
测试鉴定费	1,852,365.95	1,034,997.90
折旧摊销	2,067,768.06	3,497,416.73
租赁费	1,808,836.38	848,601.88
水电费	956,693.23	342,198.57
其他	4,634,372.43	3,440,016.47
<b>合 计</b>	<b>106,464,525.50</b>	<b>59,266,675.59</b>

28、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	619,003.48	
减：利息收入	2,737,186.29	284,862.46
汇兑损益	-1,702,585.74	16,862,126.48
手续费及其他	182,213.25	446,208.37
<b>合 计</b>	<b>-3,638,555.30</b>	<b>17,023,472.39</b>

29、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
(1) 坏账损失	11,658,868.19	2,705,944.44
(2) 存货跌价损失	11,772,839.11	16,476,116.28
(2) 无形资产减值损失	482,837.61	
<b>合 计</b>	<b>23,914,544.91</b>	<b>19,182,060.72</b>

### 30、其他收益

补助项目	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关
市场和质量监督管理局 2017 年第 1 批境外 商标补贴	92,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会重点企业 增效扩产奖励补贴	1,000,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局-壮大重点外贸经营主 体	1,200,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-陈海康产 业转型升级专项资金	500,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会高新区处第三批企 业资-2017 年研发资助	1,159,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年 第 2 批专利资助	150,000.00	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局-中小型以上企业 出口信用保险保费资助	62,564.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署-2018 年度企业国内 市场开拓项目资助	79,800.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局-境外发明专利授权奖 励	320,000.00	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>4,563,364.00</b>	<b>--</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1.政府补助。

### 31、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
持有理财产品期间取得的投资收益	9,444,749.39	501,877.61

### 32、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-25,722.40

### 33、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废净收入	152,918.17		152,918.17
政府补助		1,000,000.00	
往来调整		535,260.03	
个税手续费返还		187,253.57	
订单赔偿	7,800,699.52		7,800,699.52
其他	450,466.73	618,048.12	450,466.73
<b>合计</b>	<b>8,404,084.42</b>	<b>2,340,561.72</b>	<b>8,404,084.42</b>

### 34、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	20,769.00		20,769.00
固定资产报废损失	7,831,666.04		7,831,666.04
赔偿支出			
对外捐赠		100,000.00	
其他	13,301.27	26,520.45	13,301.27
<b>合计</b>	<b>7,865,736.31</b>	<b>126,520.45</b>	<b>7,865,736.31</b>

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	131,047,504.37	34,720,372.33
递延所得税费用	-2,005,639.70	-1,449,708.49
汇算清缴差异		149,617.77
<b>合计</b>	<b>129,041,864.67</b>	<b>33,420,281.61</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	913,789,385.05	253,089,321.18
按本公司适用税率 15%计算的所得税费用	137,068,407.77	37,963,398.18
子公司适用不同税率的影响	918,858.23	444,745.82
对以前期间当期所得税的调整		149,617.77
不可抵扣的成本、费用和损失	513,375.63	252,894.51
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		-698,869.22
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	2,513,039.55	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-11,971,816.51	-4,691,505.45
所得税费用	129,041,864.67	33,420,281.61

### 36、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	41,116,643.65	4,172,812.38
收到政府补助款	4,563,364.00	3,202,282.26
利息收入	2,737,186.29	284,862.46
订单赔偿款	17,340,264.35	
其他	450,466.73	1,153,308.15
<b>合 计</b>	<b>66,207,925.02</b>	<b>8,813,265.25</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期间费用支出	133,271,820.63	65,283,216.96
往来款	143,699,142.20	17,081,182.56
其他		126,520.45
<b>合 计</b>	<b>276,970,962.83</b>	<b>82,490,919.97</b>

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	784,747,520.38	219,669,039.57
加：资产减值准备	23,914,544.91	19,182,060.72
固定资产折旧	13,429,104.12	7,886,263.64
无形资产摊销	5,054,182.34	4,864,636.99
长期待摊费用摊销	14,447,396.17	4,523,677.58
开发支出减少（增加以“-”号填列）		6,989,058.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,766,377.18	25,722.40
财务费用（收益以“-”号填列）	619,003.48	16,862,126.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,444,749.39	-501,877.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,005,639.70	-1,449,708.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-232,173,336.46	-57,690,126.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-256,825,830.13	-82,639,920.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	618,118,090.32	281,767,427.04
经营活动产生的现金流量净额	967,646,663.22	419,488,379.22
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	957,527,837.66	333,242,425.11
减：现金的年初余额	333,242,425.11	104,386,974.15
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		41,622,000.00
现金及现金等价物净增加额	624,285,412.55	187,233,450.96

#### (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	957,527,837.66	333,242,425.11
其中：库存现金		95,984.47
可随时用于支付的银行存款	957,527,837.66	333,146,440.64
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	957,527,837.66	333,242,425.11

### 38、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,202,936.00	6.8632	97,477,590.36
欧元	222,046.33	7.8473	1,742,464.17
英镑	86,159.05	8.6762	747,533.15
港币	442,553.16	0.8762	387,765.08
应收账款			
其中：美元	28,921,954.77	6.8632	198,497,159.97
欧元	11,859.24	7.8473	93,063.01
其他应收款			
其中：美元	5,550.15	6.8632	38,091.79
英镑	158.00	8.6762	1,370.84
应付账款			
其中：美元	3,434,523.39	6.8632	23,571,820.93
预收款项			
其中：美元	15,650,399.00	6.8632	107,411,818.41
英镑	15,786.51	8.6762	136,966.92

### 六、合并范围的变动

本年新设立东莞市思摩尔新材料科技有限公司，注册资本 50 万元；新设立深圳市韦普莱思科技有限公司，注册资本 100 万元；新设立江门市尚维芯电子科技有限公司，注册资本 50 万元。

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

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	
麦克电子	东莞市	东莞市	生产电子雾化器	100		同一控制下企业合并
麦克兄弟	深圳市	深圳市	生产电子雾化器	100		设立
思摩尔实业	香港	香港	销售电子雾化器	100		设立
思摩尔新材料	东莞	东莞	生产电子雾化器	100		设立
韦普莱思	深圳	深圳	生产电子雾化器	100		设立
尚维芯	江门	江门	销售电子雾化器	100		设立
SVR INC.	美国	美国	销售电子雾化器	100		设立

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本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应收款项等。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的70.76%（2017年：74.47%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的86.55%（2017年：93.79%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本公司通过经营业务产生的资金及其他借款来筹措营运资金。于2018年12月31日，本公司尚未向银行申请任何银行借款额度。

年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	年末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	595,606,234.25	1,704,622.83			597,310,857.08
其他应付款	15,590,116.26				15,590,116.26
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>611,196,350.51</b>	<b>1,704,622.83</b>			<b>612,900,973.34</b>

年初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	年初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
应付账款	373,649,111.8	1,207,093.55			374,856,205.35
其他应付款	4,899,601.67				4,899,601.67
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>378,548,713.47</b>	<b>1,207,093.55</b>			<b>379,755,807.02</b>

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

## （3）市场风险

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

## 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

本公司无借款,因此承担的利率风险不重大。

## 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营为出口业务,主要销售收入以美元结算,成本费用和资本支出主要以人民币结算。因此,本公司需要承担美元兑人民币汇率波动的风险影响。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注五、37 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责安排专人监控汇率波动,并根据实际结汇的需求采取即期结汇和远期结汇相结合的方式管理汇率风险。

于 2018 年 12 月 31 日,对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、预付款项、其他流动资产、应付账款、预收款项,假设人民币对外币(主要为对美元)升值或贬值 10%,而其他因素保持不变,则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约人民币 247.93 万元(2017 年 12 月 31 日:约人民币 460.25 万元)。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、发行新股。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日,本公司的资产负债率为 50.27%(2017 年 12 月 31 日: 53.09%)。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的一致行动共同控制人情况

姓名	与本公司关系	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
陈志平	实际控制人	39.1654	39.1654
熊少明	实际控制人	5.9677	5.9677
合计		45.1331	45.1331

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
惠州亿纬锂能股份有限公司	本公司主要股东，持股 37.55%
卜伟强	本公司实际控制人陈志平关系密切的亲属
深圳市摩尔兄弟营销有限公司	本公司主要股东惠州亿纬锂能股份有限公司之实际控制人控制的企业
HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	本公司前任监事控制的企业
深圳市悦之途贸易有限公司	本公司前任监事控制的企业
东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	本公司高管之亲属控制的企业

### 4、关联交易情况

#### (1) 关联采购与销售情况

##### ① 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
惠州亿纬锂能股份有限公司	采购电池电芯等	114,452,582.71	71,691,450.20
东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	采购硅胶	6,799,991.12	5,905,080.32

##### ② 出售商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	销售电子雾化设备	35,699,497.68	102,989,069.16
深圳市悦之途贸易有限公司	销售电子雾化设备	27,196,551.84	29,479,641.62
惠州亿纬锂能股份有限公司	销售电子雾化器		165,811.97
深圳市摩尔兄弟营销有限公司	销售电子雾化器	82,186.67	68,551.39

#### (2) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
惠州亿纬锂能股份有限公司	运输设备	122,608.93	120,363.36

#### (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	5,493,094.57	4,363,359.00

#### (4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈志平	100,000,000.00	26/06/2018	25/06/2019	否

说明：

本公司向上海银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度 2 亿元，敞口金额 1 亿元（备用额度 5000 万），期限 1 年，可用于流动资金贷款和票据承兑。以上敞口部分由公司控股股东、实际控制人陈志平（免配偶）提供连带责任保证担保。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市摩尔兄弟营销有限公司			93,840.00	4,692.00
应收账款	HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED			4,395,701.33	219,785.07
应收账款	深圳市悦之途贸易有限公司			4,584,670.05	229,233.50
预收款项	HONGKONG ALT TECHNOLOGY LIMITED	405,970.84			

##### (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	惠州亿纬锂能股份有限公司	25,800,147.94	10,418,411.86
应付账款	东莞市厚街杰晟硅胶制品厂	484,005.07	2,153,561.35

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第 1 年	79,651,678.00	30,011,730.00
资产负债表日后第 2 年	78,779,277.00	24,976,917.00
资产负债表日后第 3 年	78,623,044.00	25,046,232.00
以后年度	107,821,172.00	50,278,216.00
合计	<b>344,875,171.00</b>	<b>130,313,095.00</b>

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

### 资产负债表日后利润分配情况说明

本公司于 2019 年 1 月 10 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了 2018 年第三季度利润分配预案: 拟以总股本 63,300,000.00 股为基数, 每 10 股派发现金股利人民币 80.405 元 (含税), 共计 508,963,650.00 元。

## 十二、其他重要事项

### 1、政府补助

#### (1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳市宝安区科技创新局研究开发资助	财政拨款	602,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会专利申请资助经费	财政拨款	315,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会国外会展补贴	财政拨款	457,396.00		其他收益	与收益相关
深圳市宝安区	财政拨款	1,000,000.00		营业外收入	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局重点企业补贴					
深圳市宝安区科技创新局信息化项目配套补贴	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
深圳市中小企业服务署重点企业补贴	财政拨款	18,030.00		其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会出口保险费	财政拨款	15,984.00		其他收益	与收益相关
深圳市市场和质量监管委宝安局知识产权申请资助经费	财政拨款	424,500.00		其他收益	与收益相关
深圳市社保局社保补贴	财政拨款	69,372.26		其他收益	与收益相关
市场和质量监督管理局 2017 年第 1 批境外商标补贴			92,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会重点企业增效扩产奖励补贴			1,000,000.00	其他收益	与收益相关
到深圳市科技创新委员会高新区处第三批企业资-2017 年研发资助			1,159,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批专利资助			150,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会-陈海康产业转型升级专项资金			500,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市宝安区财政局-壮大重点外贸经营主体			1,200,000.00	其他收益	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局-中			62,564.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
小型以上企业出口信用保险保费资助					
深圳市中小企业服务署-2018年度企业国内市场开拓项目资助			79,800.00	其他收益	与收益相关
深圳市宝安区财政局-境外发明专利授权奖励			320,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,202,282.26</b>	<b>4,563,364.00</b>		<b>--</b>

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收票据及应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	年末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	286,999,675.80	98.38	14,528,005.25	5.06	272,471,670.55
关联方	4,729,119.13	1.62			4,729,119.13
组合小计	291,728,794.93	100.00	14,528,005.25	4.98	277,200,789.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>291,728,794.93</b>	<b>100.00</b>	<b>14,528,005.25</b>	<b>4.98</b>	<b>277,200,789.68</b>

(续)

种类	金额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	107,476,558.42	48.44	5,693,433.47	5.30	101,783,124.95

关联方	114,393,802.11	51.56			114,393,802.11
组合小计	221,870,360.53	100.00	5,693,433.47	2.57	216,176,927.06
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合 计</b>	<b>221,870,360.53</b>	<b>100.00</b>	<b>5,693,433.47</b>	<b>2.57</b>	<b>216,176,927.06</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	年未数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	285,614,422.38	99.52	14,280,721.12	5.00	271,333,701.26
7-12 月	297,665.55	0.10	29,766.56	10.00	267,898.99
1 年以内小计	285,912,087.93	99.62	14,310,487.68	5.01	271,601,600.25
1 至 2 年	1,087,587.87	0.38	217,517.57	20.00	870,070.30
<b>合 计</b>	<b>286,999,675.80</b>	<b>100.00</b>	<b>14,528,005.25</b>	<b>5.06</b>	<b>272,471,670.55</b>

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	105,007,195.71	97.70	5,250,359.79	5.00	99,756,835.92
7-12 月	507,988.62	0.47	50,798.86	10.00	457,189.76
1 年以内小计	105,515,184.33	98.17	5,301,158.65	5.02	100,214,025.68
1 至 2 年	1,961,374.09	1.83	392,274.82	20.00	1,569,099.27
<b>合 计</b>	<b>107,476,558.42</b>	<b>100.00</b>	<b>5,693,433.47</b>	<b>5.30%</b>	<b>101,783,124.95</b>

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,834,571.78 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 227,077,683.60 元，占应收账款年末余额合计数的比例 77.83%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,353,884.18 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	13,283,050.58	9.46	1,974,516.21	14.86	11,308,534.37
关联方	53,553,937.00	38.16			53,553,937.00
无回收风险款项（出口退税）	73,507,895.08	52.38			73,507,895.08
组合小计	140,344,882.66	100.00	1,974,516.21	1.41	138,370,366.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>140,344,882.66</b>	<b>100.00</b>	<b>1,974,516.21</b>	<b>1.41</b>	<b>138,370,366.45</b>

种 类	金 额	比例%	年 初 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	11,342,688.27	16.74	1,205,980.55	10.63	10,136,707.72
关联方	10,108,353.61	14.92			10,108,353.61
无回收风险款项（出口退税）	46,309,021.03	68.34			46,309,021.03
组合小计	67,760,062.91	100.00	1,205,980.55	1.78	66,554,082.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>67,760,062.91</b>	<b>100.00</b>	<b>1,205,980.55</b>	<b>1.78</b>	<b>66,554,082.36</b>

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	年 末 数		净 额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
其中：0-6 月	7,208,684.06	54.27	360,434.20	5.00	6,848,249.86

月	7-12	2,105,003.02	15.85	210,500.30	10.00	1,894,502.72
1 年以内小计		9,313,687.08	70.12	570,934.50	6.13	8,742,752.58
1 至 2 年		2,887,333.50	21.74	577,466.71	20.00	2,309,866.79
2 至 3 年		511,830.00	3.85	255,915.00	50.00	255,915.00
3 年以上		570,200.00	4.29	570,200.00	100.00	
<b>合 计</b>		<b>13,283,050.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,974,516.21</b>	<b>14.86</b>	<b>11,308,534.37</b>

(续)

账 龄	金 额	比例%	年初数		净额	
			坏账准备	计提比例%		
1 年以内						
其中：0-6 月	9,686,625.57	85.40	484,331.28	5.00	9,202,294.29	
月	7-12	521,732.70	4.60	52,173.27	10.00	469,559.43
1 年以内小计	10,208,358.27	90.00	536,504.55	5.26	9,671,853.72	
1 至 2 年	540,630.00	4.77	108,126.00	20.00	432,504.00	
2 至 3 年	64,700.00	0.57	32,350.00	50.00	32,350.00	
3 年以上	529,000.00	4.66	529,000.00	100.00		
<b>合 计</b>	<b>11,342,688.27</b>	<b>100.00</b>	<b>1,205,980.55</b>	<b>10.63</b>	<b>10,136,707.72</b>	

(2) 本年计提坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 768,535.66 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	年末余额	年初余额
出口退税款	73,507,895.08	46,309,021.03
往来款	57,569,378.56	10,447,522.59
备用金		697,472.29
押金	9,184,453.92	10,306,047.00
其他	83,155.10	
<b>合 计</b>	<b>140,344,882.66</b>	<b>67,760,062.91</b>

(4) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款年 末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 年末余额
深圳市国家税 务局	出口退税 款	73,507,895.08	0-6月	52.38	

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
东莞市思摩尔新材料科技公司	往来款	13,450,378.47	0-6月	9.58	
思摩尔实业有限公司	往来款	17,140,715.58	0-6月	12.21	
深圳市麦克兄弟科技有限公司	往来款	12,783,702.97	0-6月	9.12	
东莞市麦克电子科技有限公司	往来款	9,897,945.24	0-6月	7.05	
<b>合计</b>		<b>126,780,637.34</b>		<b>90.34</b>	

### 3、长期股权投资

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,000,000.00		8,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
麦克电子	3,000,000.00			3,000,000.00		
麦克兄弟	3,000,000.00			3,000,000.00		
思摩尔新材料		500,000.00		500,000.00		
韦普莱思		1,000,000.00		1,000,000.00		
尚维芯		500,000.00		500,000.00		
<b>合计</b>	<b>6,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>		<b>8,000,000.00</b>		

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,433,692,095.03	2,231,290,271.05	1,565,190,051.3	1,117,563,493.8
其他业务	48,076,132.95	47,840,850.06	507,046.10	58,308.24
<b>合计</b>	<b>3,481,768,227.98</b>	<b>2,279,131,121.11</b>	<b>1,565,697,097.4</b>	<b>1,117,621,802.0</b>

### 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本年发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	4,563,364.00
除上述各项之外的其他非经常性损益	9,983,097.50
非经常性损益总额	14,546,461.50
减: 非经常性损益的所得税影响数	2,130,813.52
非经常性损益净额	12,415,647.98
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	12,415,647.98

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	107.14	12.40	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	105.44	12.20	

深圳麦克韦尔股份有限公司

2019年3月29日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室