

深圳清溢光电股份有限公司

审计报告

...计师  
审查

...  
审查

## 目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—83 页

# 审 计 报 告

天健审〔2019〕3-91号

深圳清溢光电股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了深圳清溢光电股份有限公司(以下简称清溢光电公司)财务报表,包括2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了清溢光电公司2016年12月31日、2017年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2016年度、2017年度、2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于清溢光电公司,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2018年度、2017年度财务报表

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

### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注 三(二十四)及五(二)1。

清溢光电公司的营业收入来自于掩膜版的生产与销售，2017 年度，清溢光电公司财务报表所示营业收入金额为人民币 319,383,652.38 元，其中掩膜版业务的营业收入为人民币 302,326,557.28 元，占营业收入的 94.66%；2018 年度，清溢光电公司财务报表所示营业收入金额为人民币 407,364,436.81 元，其中掩膜版业务的营业收入为人民币 390,667,979.16 元，占营业收入的 95.90%。

根据清溢光电公司与其客户的销售合同约定，内销产品在清溢光电公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收并与公司对账后确认收入，外销产品在清溢光电公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单后确认收入。

由于营业收入是清溢光电公司关键业绩指标之一，可能存在清溢光电公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或销售订单、销售发票、出库单、发货单、运输单及客户对账单等；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；



- (5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入实施截止性测试；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## (二) 应收账款坏账准备

### 1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度、2017 年度

相关信息披露详见财务报表附注三（十一）及五（一）2。

截至 2017 年 12 月 31 日，清溢光电公司应收账款账面余额为人民币 98,727,506.33 元，坏账准备为人民币 6,109,084.63 元，账面价值为人民币 92,618,421.70 元；截至 2018 年 12 月 31 日，清溢光电公司应收账款账面余额为人民币 133,903,883.56 元，坏账准备为人民币 7,363,095.13 元，账面价值为人民币 126,540,788.43 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的信用状况，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、行业分布、担保物类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，了解管理层对客户信用状况的判断，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估清溢光电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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

清溢光电公司治理层（以下简称治理层）负责监督清溢光电公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但



并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

（六）就清溢光电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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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 2018 年度、2017 年度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。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

刘永兰 

中国注册会计师：

李鑫 

二〇一九年三月十三日



## 资产负债表（资产）

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

资 产	注 释 号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动资产：</b>							
货币资金	1	82,586,624.66	44,572,862.30	49,781,022.54	48,400,061.79	55,629,011.42	50,779,533.12
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据及应收账款	2	142,369,347.47	142,369,347.47	93,260,749.96	93,260,749.96	87,696,938.97	87,696,938.97
预付款项	3	479,401.08	401,862.74	1,948,352.40	1,745,044.24	2,872,446.93	2,604,998.22
其他应收款	4	1,609,572.11	2,069,351.33	2,309,368.23	2,309,279.84	405,869.35	2,784,398.25
存货	5	47,195,781.76	46,713,782.53	38,616,721.79	39,891,510.93	30,088,246.73	31,159,974.19
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	6	827,949.91	193,977.87	15,911,099.46	15,911,099.46	932,922.37	932,922.37
流动资产合计		275,068,676.99	236,321,184.24	201,827,314.38	201,517,746.22	177,625,435.77	175,958,765.12
<b>非流动资产：</b>							
可供出售金融资产							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资			37,000,792.80		792.80		792.80
投资性房地产							
固定资产	7	394,677,593.16	394,339,287.02	372,945,597.91	372,944,318.97	264,931,447.48	264,928,254.08
在建工程	8			23,052,318.93	23,052,318.93	1,055,118.24	1,055,118.24
生产性生物资产							
油气资产							
无形资产	9	3,839,890.46	3,839,890.46	4,016,663.50	4,016,663.50	3,485,194.10	3,485,194.10
开发支出							
商誉							
长期待摊费用							
递延所得税资产	10	4,081,739.03	3,966,843.82	3,619,939.21	3,619,939.21	4,006,031.77	4,006,031.77
其他非流动资产	11	9,077,672.13	4,397,687.64	6,387,972.80	6,387,972.80	51,753,800.52	51,753,800.52
非流动资产合计		411,676,894.78	443,544,501.74	410,022,492.35	410,022,006.21	325,231,592.11	325,229,191.51
资产总计		686,745,571.77	679,865,685.98	611,849,806.73	611,539,752.43	502,857,027.88	501,187,956.63

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

3-2-1-9

第 7 页 共 83 页



会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)







## 资产负债表（负债和所有者权益）

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

负债和所有者权益	注释号	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<b>流动负债：</b>							
短期借款							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据及应付账款	12	53,599,648.60	43,486,450.64	43,165,507.99	40,262,345.85	36,708,299.24	23,328,450.63
预收款项	13	697,336.13	697,336.13	558,383.16	558,383.16	593,613.43	593,613.43
应付职工薪酬	14	4,460,604.81	4,336,260.82	3,443,553.37	3,340,065.23	3,586,482.50	3,493,929.00
应交税费	15	10,221,867.46	10,221,867.46	2,180,724.50	2,180,724.50	7,728,913.83	7,728,913.83
其他应付款	16	13,851,191.06	14,813,756.34	9,899,875.44	9,873,126.32	5,263,181.77	7,837,579.11
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	17	30,000,000.00	30,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00		
其他流动负债							
流动负债合计		112,830,648.06	103,555,671.39	71,748,044.46	68,714,645.06	53,880,490.77	42,982,486.00
<b>非流动负债：</b>							
长期借款	18	25,000,000.00	25,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00		
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	19	18,244,849.29	18,244,849.29	17,086,459.09	17,086,459.09	20,015,324.77	20,015,324.77
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计		43,244,849.29	43,244,849.29	72,086,459.09	72,086,459.09	20,015,324.77	20,015,324.77
负债合计		156,075,497.35	146,800,520.68	143,834,503.55	140,801,104.15	73,895,815.54	62,997,810.77
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>							
实收资本（或股本）	20	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	21	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87
减：库存股							
其他综合收益	22	-197,479.35		-197,479.35		-593,599.83	
专项储备							
盈余公积	23	30,647,739.54	30,647,739.54	24,415,087.84	24,415,087.84	21,160,237.60	21,160,237.60
一般风险准备							
未分配利润	24	273,632,044.36	275,829,655.89	217,209,924.82	219,735,790.57	181,806,804.70	190,442,138.39
归属于母公司所有者权益合计		530,670,074.42		468,015,303.18		428,961,212.34	
少数股东权益							
所有者权益合计		530,670,074.42	533,065,165.30	468,015,303.18	470,738,648.28	428,961,212.34	438,190,145.86
负债和所有者权益总计		686,745,571.77	679,865,685.98	611,849,806.73	611,539,752.43	502,857,027.88	501,187,956.63

法定代表人：



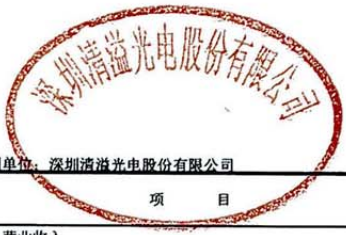
主管会计工作的负责人：

3-2-1-10  
第 8 页 共 83 页



会计机构负责人：会计师事务所（特殊普通合伙）  
审核之章（深）





# 利润表

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

项 目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	407,364,436.81	407,364,436.81	319,383,652.38	319,383,652.38	314,663,246.36	314,663,246.36
减：营业成本	1	279,154,781.03	282,892,353.86	219,982,918.22	226,751,620.95	209,392,636.40	211,596,551.83
税金及附加	2	2,707,712.35	2,699,562.35	1,942,388.76	1,942,388.76	3,584,668.26	3,584,668.26
销售费用	3	21,084,155.76	21,012,299.61	19,957,417.76	19,861,672.42	16,620,058.12	16,531,169.05
管理费用	4	19,010,749.11	17,499,134.35	19,471,987.32	18,338,534.83	16,162,934.74	15,211,228.48
研发费用	5	16,675,673.52	16,675,673.52	15,860,757.26	15,860,757.26	14,128,172.18	14,128,172.18
财务费用	6	-233,802.45	-2,220,416.79	3,332,499.64	4,241,951.19	7,910,824.29	518,443.01
其中：利息费用		807,964.84	804,043.22	1,444,414.64	1,400,681.92	746,253.12	262,708.07
利息收入		140,561.08	113,302.40	115,658.89	101,729.44	215,211.73	188,372.87
资产减值损失	7	3,373,934.08	3,371,274.19	2,619,156.80	2,619,132.34	4,179,977.16	4,179,967.51
加：其他收益	8	5,919,403.73	5,919,403.73	7,339,212.23	7,339,212.23		
投资收益（损失以“-”号填列）	9	133,110.00		-363,464.05	-24,000.00		
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）							
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,643,747.14	71,353,959.45	43,192,274.80	37,082,806.86	42,683,975.21	48,913,046.04
加：营业外收入	10	41,743.66	41,743.66	97,335.83	97,335.83	11,720,348.96	11,720,348.96
减：营业外支出	11	123,646.80	114,933.69	116,864.86	116,864.86	640,173.41	640,173.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,561,844.00	71,280,769.42	43,172,745.77	37,063,277.83	53,764,150.76	59,993,221.59
减：所得税费用	12	8,907,072.76	8,954,252.40	4,514,775.41	4,514,775.41	8,028,196.23	8,028,196.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,654,771.24	62,326,517.02	38,657,970.36	32,548,502.42	45,735,954.53	51,965,025.36
（一）按经营持续性分类：							
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,654,771.24	62,326,517.02	38,657,970.36	32,548,502.42	45,735,954.53	51,965,025.36
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		62,654,771.24		38,657,970.36		45,735,954.53	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）							
五、其他综合收益的税后净额				396,120.48		-644,049.77	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				396,120.48		-644,049.77	
（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							
（二）将重分类进损益的其他综合收益				396,120.48		-644,049.77	
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益							
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
4.现金流量套期损益的有效部分							
5.外币财务报表折算差额				396,120.48		-644,049.77	
6.其他							
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额							
六、综合收益总额		62,654,771.24	62,326,517.02	39,054,090.84	32,548,502.42	45,091,904.76	51,965,025.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		62,654,771.24		39,054,090.84		45,091,904.76	
归属于少数股东的综合收益总额							
七、每股收益：							
（一）基本每股收益		0.31		0.19		0.23	
（二）稀释每股收益		0.31		0.19		0.23	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

3-2-1-11  
第9页共83页



会计机构负责人：







# 现金流量表

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

项 目	注释号	2018年度		2017年度		2016年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
<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		377,266,087.97	377,675,760.24	322,578,761.10	322,578,761.10	334,001,640.66	334,001,640.66
收到的税费返还		9,033,384.20	9,033,384.20	6,063,952.47	6,063,952.47	372,908.84	372,908.84
收到其他与经营活动有关的现金	1	24,434,199.08	25,840,767.00	22,079,488.70	21,654,147.39	26,817,355.67	28,249,934.04
经营活动现金流入小计		410,733,671.25	412,549,911.44	350,722,202.27	350,296,860.96	361,191,905.17	362,624,483.54
购买商品、接受劳务支付的现金		223,315,427.74	231,967,919.61	168,451,970.66	165,858,161.80	175,294,898.85	201,423,328.47
支付给职工以及为职工支付的现金		53,570,085.23	52,796,325.11	47,833,721.95	46,982,695.57	42,431,491.36	41,627,263.16
支付的各项税费		11,004,937.37	10,402,084.14	12,418,378.63	12,418,378.63	26,316,297.01	26,316,297.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	23,272,745.94	23,377,150.89	26,485,327.74	25,902,221.75	19,912,520.01	20,717,143.79
经营活动现金流出小计		311,163,196.28	318,543,479.75	255,189,398.98	251,161,457.75	263,955,207.23	290,084,032.43
经营活动产生的现金流量净额		99,570,474.97	94,006,431.69	95,532,803.29	99,135,403.21	97,236,697.94	72,540,451.11
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>							
收回投资收到的现金							
取得投资收益收到的现金							
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				20,000.00	20,000.00	3,418.80	3,418.80
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	3	12,404,310.00		43,162,535.95	6,624,000.00	2,910,673.47	2,910,673.47
投资活动现金流入小计		12,404,310.00		43,182,535.95	6,644,000.00	2,914,092.27	2,914,092.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,247,701.16	46,158,574.42	165,452,924.10	165,452,924.10	76,463,956.93	76,463,571.16
投资支付的现金			37,000,000.00				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金	4	12,271,200.00		43,526,000.00	6,648,000.00		
投资活动现金流出小计		63,518,901.16	83,158,574.42	208,978,924.10	172,100,924.10	76,463,956.93	76,463,571.16
投资活动产生的现金流量净额		-51,114,591.16	-83,158,574.42	-165,796,388.15	-165,456,924.10	-73,549,864.66	-73,549,478.89
<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		2,943,600.00		103,909,762.88	95,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流入小计		2,943,600.00		103,909,762.88	95,000,000.00		
偿还债务支付的现金		15,530,933.21	12,500,000.00	36,565,276.05	27,500,000.00	46,089,499.94	19,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,046,230.65	3,042,309.03	2,923,474.37	2,879,741.65	888,067.60	262,708.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润							
支付其他与筹资活动有关的现金							
筹资活动现金流出小计		18,577,163.86	15,542,309.03	39,488,750.42	30,379,741.65	46,977,567.54	19,672,708.07
筹资活动产生的现金流量净额		-15,633,563.86	-15,542,309.03	64,421,012.46	64,620,258.35	-46,977,567.54	-19,672,708.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,267.69	1,361,237.79	-499,402.00	-1,172,194.31	-252,701.79	1,229,392.24
五、现金及现金等价物净增加额		33,299,587.64	-3,333,213.97	-6,341,974.40	-2,873,456.85	-23,543,436.05	-19,452,343.61
加：期初现金及现金等价物余额		49,287,037.02	47,906,076.27	55,629,011.42	50,779,533.12	79,172,447.47	70,231,876.73
六、期末现金及现金等价物余额		82,586,624.66	44,572,862.30	49,287,037.02	47,906,076.27	55,629,011.42	50,779,533.12

法定代表人：

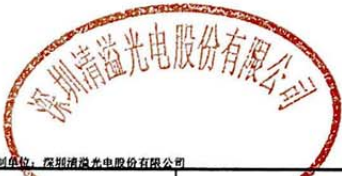


主管会计工作的负责人：  
3-2-1-12  
第 10 页 共 83 页



会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章(深)





### 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

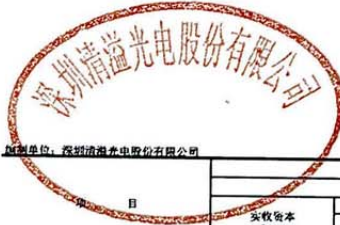
项 目	2018年度										2017年度																	
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润			
优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他															
一、上年期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87			-197,479.35		24,415,087.84		217,209,924.82		468,015,303.18	200,000,000.00					26,587,769.87			-593,599.83	21,160,237.60		181,806,804.70		428,961,212.34
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	200,000,000.00				26,587,769.87			-197,479.35		24,415,087.84		217,209,924.82		468,015,303.18	200,000,000.00					26,587,769.87			-593,599.83	21,160,237.60		181,806,804.70		428,961,212.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										6,232,651.70		56,422,119.54		62,654,771.24						396,120.48			3,254,850.24		35,403,120.12		39,054,090.84	
(一)综合收益总额												62,654,771.24		62,654,771.24						396,120.48			3,254,850.24		38,657,070.36		39,054,090.84	
(二)所有者投入和减少资本																												
1.所有者投入的普通股																												
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										6,232,651.70		-6,232,651.70												3,254,850.24		-3,254,850.24		
1.提取盈余公积										6,232,651.70		-6,232,651.70												3,254,850.24		-3,254,850.24		
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者(或股东)的分配																												
4.其他																												
(四)所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增资本(或股本)																												
2.盈余公积转增资本(或股本)																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
5.其他																												
(五)专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
(六)其他																												
四、本期期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87			-197,479.35		30,647,739.54		273,632,044.36		530,670,074.42	200,000,000.00					26,587,769.87			-197,479.35	24,415,087.84		217,209,924.82		468,015,303.18

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计师事务所(特殊普通合伙)  
印枝之章(深)





### 合并所有者权益变动表

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

项目	2016年度												
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87		50,449.91		15,963,735.06		141,267,352.71		383,869,307.58
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	200,000,000.00				26,587,769.87		50,449.91		15,963,735.06		141,267,352.71		383,869,307.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-644,049.77		5,196,502.54		40,539,451.99		45,091,904.76
(一) 综合收益总额							-644,049.77				45,735,954.53		45,091,904.76
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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									5,196,502.54		-5,196,502.54		
1. 提取盈余公积									5,196,502.54		-5,196,502.54		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87		-593,599.83		21,160,237.60		181,806,804.70		428,961,212.34

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







### 母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	2018年度									2017年度															
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87				24,415,087.84	219,735,790.57	470,738,648.28	200,000,000.00							26,587,769.87				21,160,237.60	190,442,138.39	438,190,145.86
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年期初余额	200,000,000.00				26,587,769.87				24,415,087.84	219,735,790.57	470,738,648.28	200,000,000.00							26,587,769.87				21,160,237.60	190,442,138.39	438,190,145.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								6,232,651.70	56,093,865.32	62,326,517.02												3,254,850.24	29,293,652.18	32,548,502.42	
(一) 综合收益总额									62,326,517.02	62,326,517.02														32,548,502.42	32,548,502.42
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
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								6,232,651.70	-6,232,651.70													3,254,850.24	-3,254,850.24		
1. 提取盈余公积								6,232,651.70	-6,232,651.70													3,254,850.24	-3,254,850.24		
2. 对所有者(或股东)的分配																									
3. 其他																									
(四) 所有者权益内部结转																									
1. 资本公积转增资本(或股本)																									
2. 盈余公积转增资本(或股本)																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
(六) 其他																									
四、本期期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87			30,647,739.54	275,829,655.89	533,065,165.30	200,000,000.00								26,587,769.87				24,415,087.84	219,735,790.57	470,738,648.28

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

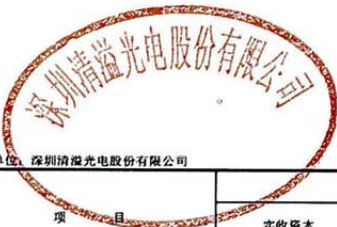
第 13 页 共 83 页

3-2-1-15



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳清溢光电股份有限公司

项 目	2016年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	200,000,000.00				26,587,769.87				15,963,735.06	143,673,615.57	386,225,120.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				26,587,769.87				15,963,735.06	143,673,615.57	386,225,120.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									5,196,502.54	46,768,522.82	51,965,025.36
(一) 综合收益总额										51,965,025.36	51,965,025.36
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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									5,196,502.54	-5,196,502.54	
1. 提取盈余公积									5,196,502.54	-5,196,502.54	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				26,587,769.87				21,160,237.60	190,442,138.39	438,190,145.86

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



# 深圳清溢光电股份有限公司

## 财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

深圳清溢光电股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原清溢精密光电（深圳）有限公司（以下简称清溢精密光电公司），清溢精密光电公司系经深圳市人民政府批准（批准号：外经贸合资证字（1997）0992号文），由北京清华液晶技术工程研究中心、香港美维集团有限公司、深圳市金汇新电子有限公司和广东溢源有限公司共同投资设立，于1997年8月25日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得国家工商行政管理局颁发的注册号为企合粤深总字第107927号的企业法人营业执照。清溢精密光电公司成立时注册资本1,000.00万元，清溢精密光电公司以2008年10月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2009年4月28日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为91440300618928804G的营业执照，注册资本20,000万元，股份总数20,000万股（每股面值1元）。

本公司属电子掩膜版行业。主要经营活动为掩膜版的生产、研发与销售。主要产品或提供的劳务：新型显示器件（平板显示器及显示屏）、新型光掩膜版材料。

本财务报表业经公司2019年3月13日第八届第四次董事会会议批准对外报出。

本公司将子公司常裕光电（香港）有限公司（以下简称常裕光电公司）、合肥清溢光电有限公司（以下简称合肥清溢公司）纳入报告期合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。



### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

本公司子公司常裕光电 2017 年度及以前年度本位币为港币，因本公司与常裕光电主要采用人民币结算，自 2018 年开始常裕光电财务报表以人民币作为本位币编制。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。



金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十一) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

###### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

##### 3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据中收到的银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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，对应收票据中收到的商业承兑汇票，以及在收入确认时对应收账款进行初始确认，后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的，公司按照与应收账款账龄组合中的账龄分析法相同的方法并按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货中原材料中的板材以及库存商品采用个别计价法，其他存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

一般低值易耗品于领用时一次摊销，低值易耗品中与产品生产直接相关的价值较大并于一年内消耗的激光器按使用期间（5-12 月）进行摊销，余额计入低值易耗品；低值易耗品中与产品生产直接相关的价值较大并于一年以上消耗的激光器按使用期间（13-48 月）进行摊销，以及期末尚未领用的固态激光器，二者余额计入其他非流动资产。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”



的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00-10.00	3.00-3.17
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
机器设备	年限平均法	5-10	10.00	9.00-18.00
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00
其他设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

#### (十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件和商标,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	47.25
软件	5-10
商标	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命

有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十三）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十四) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已



经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售光掩膜版等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收并与公司对账，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十五) 政府补助

### 1. 2017 年度和 2018 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### (3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益和冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益和冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 2016 年度

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十七) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、5%
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2018 年	2017 年	2016 年
公司	15%	15%	15%
常裕光电公司	16.50%	16.50%	16.50%
合肥清溢公司	25%		

### (二) 税收优惠

本公司原《高新技术企业证书》于 2011 年 10 月 31 日取得，于 2014 年 7 月 24 日取得经复审通过的《高新技术企业证书》，有效期为三年，故 2014 年-2016 年本公司按 15%税率

缴纳企业所得税。公司于 2017 年 10 月 31 日取得经复审通过的《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，故 2017 年-2019 年本公司按 15%税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，本期指 2018 年度。母公司同。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	30,618.65	83,060.38
银行存款	82,556,006.01	49,203,976.64
其他货币资金		493,985.52
合 计	82,586,624.66	49,781,022.54
其中：存放在境外的款项总额	6,459,964.68	1,380,960.75

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	15,828,559.04	642,328.26
应收账款	126,540,788.43	92,618,421.70
合 计	142,369,347.47	93,260,749.96

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,828,559.04		15,828,559.04	642,328.26		642,328.26
合 计	15,828,559.04		15,828,559.04	642,328.26		642,328.26

##### 2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额



银行承兑汇票	1,345,207.73	
小 计	1,345,207.73	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

### (3) 应收账款

#### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,484,167.92	97.45	3,943,379.49	3.02	126,540,788.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,419,715.64	2.55	3,419,715.64	100.00	
合 计	133,903,883.56	100.00	7,363,095.13	5.50	126,540,788.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,529,041.42	96.76	2,910,619.72	3.05	92,618,421.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,198,464.91	3.24	3,198,464.91	100.00	
合 计	98,727,506.33	100.00	6,109,084.63	6.19	92,618,421.70

##### ② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	130,375,388.36	3,911,261.65	3.00	95,231,471.54	2,856,944.15	3.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00	177,976.94	17,797.69	10.00
2-3 年	51,359.70	15,407.91	30.00	119,592.94	35,877.88	30.00

3-4 年	27,419.86	13,709.93	50.00			
小 计	130,484,167.92	3,943,379.49	3.02	95,529,041.42	2,910,619.72	3.05

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,255,750.50 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,740.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
京东方科技集团 股份有限公司	北京京东方光电科技有限公司	8,678,540.00	6.48	260,356.20
	成都京东方光电科技有限公司	6,818,480.00	5.09	204,554.40
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任 公司	3,586,720.00	2.68	107,601.60
	合肥鑫晟光电科技有限公司	2,221,263.20	1.66	66,637.90
	京东方科技集团股份有限公司	2,328,004.00	1.74	69,840.12
	精电(河源)显示技术有限公司	421,161.20	0.31	12,634.84
小 计		24,054,168.40	17.96	721,625.05
天马微电子股份 有限公司	上海中航光电子有限公司	23,200.00	0.02	696.00
	天马微电子股份有限公司	13,343,480.00	9.96	400,304.40
小 计		13,366,680.00	9.98	401,000.40
Innolux Corporation		13,251,392.97	9.90	397,541.79
信利半导体有限 公司	信元光电有限公司	528,500.00	0.39	15,855.00
	信利半导体有限公司	5,019,468.28	3.75	150,584.05
	信利(惠州)智能显示有限公司	4,873,856.00	3.64	146,215.68
小 计		10,421,824.28	7.78	312,654.73
昆山龙腾光电有限公司		10,290,360.00	7.68	308,710.80
合 计		71,384,425.65	53.31	2,141,532.77

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	422,833.06	88.20		422,833.06	1,914,739.89	98.27		1,914,739.89
1-2 年	41,358.02	8.63		41,358.02	25,320.60	1.30		25,320.60
2-3 年	15,210.00	3.17		15,210.00	8,291.91	0.43		8291.909812
合 计	479,401.08	100.00		479,401.08	1,948,352.40	100.00		1,948,352.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州晶东贸易有限公司	162,218.22	33.84
合肥港荣酒店管理有限公司	60,000.00	12.52
上海芬创信息科技有限公司	39,300.00	8.20
中山市港信机械科技有限公司	32,100.00	6.70
宁波市大虹金属制品有限公司	31,751.50	6.62
小 计	325,369.72	67.88

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,744,420.75	100.00	134,848.64	7.73	1,609,572.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,744,420.75	100.00	134,848.64	7.73	1,609,572.11

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,518,139.95	100.00	208,771.72	8.29	2,309,368.23

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,518,139.95	100.00	208,771.72	8.29	2,309,368.23

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,500,132.92	45,003.99	3.00	2,288,324.13	68,649.72	3.00
1-2年	119,825.66	11,982.58	10.00	62,917.04	6,291.70	10.00
2-3年	36,000.00	10,800.00	30.00	38,388.33	11,516.50	30.00
3-4年	37,845.52	18,922.76	50.00	12,386.72	6,193.36	50.00
4-5年	12,386.72	9,909.38	80.00	16.45	13.16	80.00
5年以上	38,229.93	38,229.93	100.00	116,107.28	116,107.28	100.00
合计	1,744,420.75	134,848.64	7.73	2,518,139.95	208,771.72	8.29

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-73,923.08元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	344,195.52	277,170.07
应收暂付款	367,998.69	475,186.16
免抵退应退税额		1,765,783.72
应收政府补助	1,032,226.54	
合计	1,744,420.75	2,518,139.95

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳南山供电局	应收政府补助	1,032,226.54	1年以内	59.17	30,966.80
同乐公寓	押金保证金	184,400.00	1年以内	10.57	5,532.00
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	应收暂付款	87,738.82	1年以内	5.03	2,632.16
广东联合电子服务股份有限公司	应收暂付款	73,506.03	1年以内、1到2年	4.21	4,550.60
深圳市侨汇投资发展有限公司	押金保证金	60,000.00	1年以内、1到2年	3.44	2,500.00



合 计		1,437,871.39		82.43	46,181.56
-----	--	--------------	--	-------	-----------

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳南山供电局	深圳市工商业用电降成本资助	1,032,226.54	1年以内	依据文件在2019年度各月缴纳电费时在账户中抵扣1,032,226.54元
合 计		1,032,226.54		

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,871,954.42	341,288.04	31,530,666.38	28,404,370.82	239,610.42	28,164,760.40
在产品	2,078,998.74		2,078,998.74	1,776,273.82		1,776,273.82
库存商品	755,001.31		755,001.31	871,972.21		871,972.21
发出商品	11,524,447.83	496,392.96	11,028,054.87	6,970,581.84	697,773.92	6,272,807.92
低值易耗品	1,803,060.46		1,803,060.46	1,530,907.44		1,530,907.44
合 计	48,033,462.76	837,681.00	47,195,781.76	39,554,106.13	937,384.34	38,616,721.79

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	239,610.42	172,486.02		70,808.40		341,288.04
发出商品	697,773.92	2,019,620.64		2,221,001.60		496,392.96
小 计	937,384.34	2,192,106.66		2,291,810.00		837,681.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

原材料存货跌价准备本期转销系因材料领用所致，发出商品存货跌价准备本期转销系因发出商品结转成本所致。

#### 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣的进项税	300,962.25	15,911,099.46
常裕光电预缴利得税	526,987.66	
合 计	827,949.91	15,911,099.46

#### 7. 固定资产

##### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	158,051,319.51	1,463,205.59	395,951,617.62	138,662,278.03	13,891,559.44	708,019,980.19
本期增加金额		1,127,092.14	57,595,945.14	5,656,679.74	6,246,005.23	70,625,722.25
1) 购置		1,127,092.14	5,562,440.69	966,633.11	2,684,581.78	10,340,747.72
2) 在建工程转入			52,033,504.45	4,690,046.63	3,561,423.45	60,284,974.53
本期减少金额	22,208.55	286,456.95		671,652.68	14,686.30	995,004.48
1) 处置或报废	22,208.55	286,456.95		671,652.68	14,686.30	995,004.48
期末数	158,029,110.96	2,303,840.78	453,547,562.76	143,647,305.09	20,122,878.37	777,650,697.96
累计折旧						-
期初数	47,853,618.21	917,156.34	162,421,709.49	115,904,483.93	7,977,414.31	335,074,382.28
本期增加金额	5,398,535.70	206,097.94	36,552,607.03	4,917,984.13	1,705,447.94	48,780,672.74
1) 计提	5,398,535.70	206,097.94	36,552,607.03	4,917,984.13	1,705,447.94	48,780,672.74
本期减少金额	5,713.87	257,811.26		605,207.42	13,217.67	881,950.22
1) 处置或报废	5,713.87	257,811.26		605,207.42	13,217.67	881,950.22
期末数	53,246,440.04	865,443.02	198,974,316.52	120,217,260.64	9,669,644.58	382,973,104.80
账面价值						
期末账面价值	104,782,670.92	1,438,397.76	254,573,246.24	23,430,044.45	10,453,233.79	394,677,593.16
期初账面价值	110,197,701.30	546,049.25	233,529,908.13	22,757,794.10	5,914,145.13	372,945,597.91

##### (2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	34,134,648.30
合 计	34,134,648.30

(3) 其他说明

公司的固定资产-房屋建筑物建在深圳经济特区高新技术产业园区，根据《深圳经济特区高新技术产业园区条例》，高新区内以协议方式出让并减免土地使用权出让金的土地及其地上建筑物不得转让。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废水改造工程				1,609,000.01		1,609,000.01
迈康尼光刻机				21,443,318.92		21,443,318.92
合 计				23,052,318.93		23,052,318.93

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
废水改造工程	3,338,000.00	1,609,000.01	1,729,000.00	3,338,000.01		
迈康尼光刻机	23,855,844.45	21,443,318.92	2,412,525.53	23,855,844.45		
防火隔音墙	223,423.44		223,423.44	223,423.44		
XET-140 AOI	4,690,046.63		4,690,046.63	4,690,046.63		
迈康尼设备升级	28,177,660.00		28,177,660.00	28,177,660.00		
合 计	60,284,974.52	23,052,318.93	37,232,655.60	60,284,974.53		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
废水改造工程	100.00	100.00				自有资金
迈康尼光刻	100.00	100.00				自有资金

机						
防火隔音墙	100.00	100.00				自有资金
XET-140 AOI	100.00	100.00				自有资金
迈康尼设备升级	100.00	100.00				自有资金
合 计						

## 9. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	商标	合 计
账面原值				
期初数	3,939,549.00	2,144,477.26	73,990.00	6,158,016.26
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	3,939,549.00	2,144,477.26	73,990.00	6,158,016.26
累计摊销				
期初数	771,234.66	1,296,128.10	73,990.00	2,141,352.76
本期增加金额	83,376.72	93,396.32		176,773.04
1) 计提	83,376.72	93,396.32		176,773.04
本期减少金额				
期末数	854,611.38	1,389,524.42	73,990.00	2,318,125.80
账面价值				
期末账面价值	3,084,937.62	754,952.84		3,839,890.46
期初账面价值	3,168,314.34	848,349.16		4,016,663.50

### (2) 其他说明

根据《深圳经济特区高新技术产业园区条例》，高新区内以协议方式出让并减免土地使用权出让金的土地及其地上建筑物不得转让。

## 10. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	7,363,095.13	1,104,464.27	6,109,084.63	916,362.69
存货跌价准备	837,681.00	125,652.15	937,384.34	140,607.65



递延收益	18,244,849.29	2,736,727.40	17,086,459.09	2,562,968.87
未实现销售利润	696,334.62	114,895.21		
合 计	27,141,960.04	4,081,739.03	24,132,928.06	3,619,939.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	134,848.64	208,771.72
可抵扣亏损	647,412.40	
未实现销售利润		1,274,789.14
小 计	782,261.04	1,483,560.86

(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	期末数	期初数	备注
2023 年	647,412.40		
小 计	647,412.40		

11. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款	7,299,241.92	5,112,841.33
待领用的激光器	1,778,430.21	1,275,131.47
合 计	9,077,672.13	6,387,972.80

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	53,599,648.60	43,165,507.99
合 计	53,599,648.60	43,165,507.99

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料款及其他	49,297,294.79	38,925,746.87
应付设备款	4,302,353.81	4,239,761.12

合 计	53,599,648.60	43,165,507.99
-----	---------------	---------------

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	647,783.33	558,383.16
预收租金	49,552.80	
合 计	697,336.13	558,383.16

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,443,553.37	50,484,717.40	49,467,665.96	4,460,604.81
离职后福利—设定提存计划		4,062,772.64	4,062,772.64	
合 计	3,443,553.37	54,547,490.04	53,530,438.60	4,460,604.81

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,443,553.37	45,134,560.94	44,117,509.50	4,460,604.81
职工福利费		2,847,382.05	2,847,382.05	
社会保险费		1,204,492.42	1,204,492.42	
其中：医疗保险费		987,334.54	987,334.54	
工伤保险费		84,189.26	84,189.26	
生育保险费		132,968.62	132,968.62	
住房公积金		1,009,735.56	1,009,735.56	
工会经费和职工教育经费		288,546.43	288,546.43	
小 计	3,443,553.37	50,484,717.40	49,467,665.96	4,460,604.81

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,986,122.34	3,986,122.34	
失业保险费		76,650.30	76,650.30	
小 计		4,062,772.64	4,062,772.64	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,908,663.45	
企业所得税	6,240,745.39	1,287,875.92
城市维护建设税	55,024.55	4,282.74
房产税	1,321,890.01	330,472.50
教育费附加	23,581.95	1,835.46
地方教育附加	15,721.30	1,223.64
土地使用税	33,717.72	
代扣代缴个人所得税	356,101.80	395,748.43
印花税	266,421.29	159,285.81
合 计	10,221,867.46	2,180,724.50

16. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	435,416.66	540,312.50
其他应付款	13,415,774.40	9,359,562.94
合 计	13,851,191.06	9,899,875.44

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	435,416.66	540,312.50
合 计	435,416.66	540,312.50

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,445,157.16	2,507,998.16
设备维护费	8,769,354.96	5,536,464.76
代理佣金	861,761.51	752,101.82
其他	1,339,500.77	562,998.20
合 计	13,415,774.40	9,359,562.94

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
优力胜邦质量检测(上海)有限公司深圳分公司	1,601,712.76	房租押金
深圳市健业投资有限公司	436,590.00	房租押金
深圳英诺激光科技有限公司	158,842.40	房租押金
小 计	2,197,145.16	

17. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	12,500,000.00
合 计	30,000,000.00	12,500,000.00

18. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	25,000,000.00	55,000,000.00
合 计	25,000,000.00	55,000,000.00

19. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	17,086,459.09	6,131,101.50	4,972,711.30	18,244,849.29	与资产相关及



					与收益相关尚未投入完毕的政府补助
合 计	17,086,459.09	6,131,101.50	4,972,711.30	18,244,849.29	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关	说明
5.5代及以下 AMOLED 用掩模版产品研发及产业化	6,437,500.00		750,000.00	5,687,500.00	与资产相关	①
机器人可空戴设备和智能装备产业企业技术装备	968,331.32		135,000.00	833,331.32	与资产相关	②
单缝光刻掩模版关键技术研发	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	与资产相关	③
深圳光掩膜材料工程实验室	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	与资产相关	④
进口设备补贴款		5,088,608.00	576,068.83	4,512,539.17	与资产相关	⑤
高新公寓棚改项目深圳市住房保障署产权房屋承租人安置费		1,042,493.50	878,272.50	164,221.00	与收益相关	⑥
6代高精密 TFT 用掩模版扩产项目资助资金	3,680,627.77		2,133,369.97	1,547,257.80	与收益相关	⑨
小 计	17,086,459.09	6,131,101.50	4,972,711.30	18,244,849.29		

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目其他之政府补助说明。

20. 股本

股东名称	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
苏锡光膜科技(深圳)有限公司	86,613,600.00	86,613,600.00	86,613,600.00
光膜(香港)有限公司	98,636,400.00	98,636,400.00	98,636,400.00
深圳市华海晟投资有限公司	1,363,600.00	1,363,600.00	1,363,600.00
深圳市熠昌投资合伙企业(有限合伙)	5,253,600.00	5,253,600.00	5,253,600.00

朱雪华	2,800,000.00	2,800,000.00	2,800,000.00
深圳市熠瑞投资合伙企业(有限合伙)	2,129,000.00	2,129,000.00	2,129,000.00
尤宁圻	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
深圳市百连投资合伙企业(有限合伙)	1,010,000.00	1,010,000.00	1,010,000.00
深圳市熠腾翔投资合伙企业(有限合伙)	793,800.00	793,800.00	793,800.00
合 计	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00

## 21. 资本公积

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
股本溢价	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87
合 计	26,587,769.87	26,587,769.87	26,587,769.87

## 22. 其他综合收益

### (1) 明细情况

#### 1) 2018 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-197,479.35						-197,479.35
其中：外币财务报表折算差额	-197,479.35						-197,479.35
其他综合收益合计	-197,479.35						-197,479.35

#### 2) 2017 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-593,599.83	396,120.48			396,120.48		-197,479.35
其中：外币财务报表折算差额	-593,599.83	396,120.48			396,120.48		-197,479.35
其他综合收益合计	-593,599.83	396,120.48			396,120.48		-197,479.35

#### 3) 2016 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于 少数股 东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	50,449.94	-644,049.77			-644,049.77		-593,599.83
其中：外币财务报表折 算差额	50,449.94	-644,049.77			-644,049.77		-593,599.83
其他综合收益合计	50,449.94	-644,049.77			-644,049.77		-593,599.83

### 23. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
法定盈余公积	30,647,739.54	24,415,087.84	21,160,237.60
合 计	30,647,739.54	24,415,087.84	21,160,237.60

#### (2) 其他说明

公司按各年度母公司实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 24. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31	2016. 12. 31
期初未分配利润	217,209,924.82	181,806,804.70	141,267,352.71
加：本期归属于母公司所有 者的净利润	62,654,771.24	38,657,970.36	45,735,954.53
减：提取法定盈余公积	6,232,651.70	3,254,850.24	5,196,502.54
期末未分配利润	273,632,044.36	217,209,924.82	181,806,804.70

#### (2) 其他说明

经公司 2019 年 3 月 13 日召开的第八届第四次董事会会议审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有，该议案将提交于 2019 年 3 月 28 日召开的第二次临时股东大会审议。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	390,667,979.16	274,547,793.78	302,326,557.28	214,848,366.15
其他业务收入	16,696,457.65	4,606,987.25	17,057,095.10	5,134,552.07
合 计	407,364,436.81	279,154,781.03	319,383,652.38	219,982,918.22

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	297,364,752.05	202,594,782.08
其他业务收入	17,298,494.31	6,797,854.32
合 计	314,663,246.36	209,392,636.40

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2018 年度

客户名称		营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东方科技集团股份有限公司	北京京东方光电科技有限公司	12,026,900.00	2.95
	成都京东方光电科技有限公司	17,438,500.00	4.28
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	3,997,000.00	0.98
	合肥鑫晟光电科技有限公司	11,070,860.00	2.72
	京东方科技集团股份有限公司	4,229,600.00	1.04
	合肥京东方光电科技有限公司	688,000.00	0.17
	精电(河源)显示技术有限公司	1,956,448.00	0.48
	小 计	51,407,308.00	12.62
天马微电子股份有限公司	上海中航光电子有限公司	119,658.12	0.03
	天马微电子股份有限公司	46,011,196.55	11.29
小 计	46,130,854.67	11.32	
信利半导体有限公司	信元光电有限公司	1,523,972.58	0.37
	信利半导体有限公司	26,195,563.07	6.43
	信利光电股份有限公司	145,820.50	0.04
	信利(惠州)智能显示有限公司	8,819,400.00	2.16
小 计	36,684,756.15	9.01	
深圳市华星光电技术有限公司	武汉华星光电半导体显示技术有限公司	725,000.00	0.18
	深圳市华星光电半导体显示技术有限公司	18,298,000.00	4.49

	武汉华星光电技术有限公司	185,000.00	0.05
	深圳市华星光电技术有限公司	10,848,500.00	2.66
	惠州市华星光电技术有限公司	1,010,000.00	0.25
	小 计	31,066,500.00	7.63
	Innolux Corporation	30,026,775.06	7.37
	合 计	195,316,193.88	47.95

2) 2017 年度

客户名称		营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
天马微电子股份有限公司	上海天马微电子有限公司	298,400.00	0.09
	上海中航光电子有限公司	571,716.24	0.18
	天马微电子股份有限公司	46,530,054.71	14.57
	小 计	47,400,170.95	14.84
京东方科技集团股份有限公司	北京京东方光电科技有限公司	7,206,300.00	2.26
	成都京东方光电科技有限公司	20,258,000.00	6.34
	合肥鑫晟光电科技有限公司	11,131,220.00	3.49
	京东方科技集团股份有限公司	3,117,200.00	0.98
	重庆京东方光电科技有限公司	930,000.00	0.29
	精电(河源)显示技术有限公司	2,873,606.83	0.90
	小 计	45,516,326.83	14.25
信利半导体有限公司	信元光电有限公司	473,504.22	0.15
	信利半导体有限公司	3,342,801.03	1.05
	信利光电股份有限公司	1,598,931.58	0.50
	信利(惠州)智能显示有限公司	15,649,743.61	4.90
	小 计	21,064,980.44	6.60
	Innolux Corporation	16,762,157.98	5.25
艾克尔国际科技股份有限公司	艾克爾國際科技股份有限公司	5,498,643.81	1.72
	艾克爾先進科技股份有限公司	5,753,537.66	1.80
	安靠封裝測試(上海)有限公司	3,226,974.49	1.01
	小 计	14,479,155.96	4.53
	合 计	145,222,792.16	45.47

3) 2016 年度

客户名称		营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
京东方科技集团股份有限公司	合肥鑫晟光电科技有限公司	27,949,000.00	8.88
	成都京东方光电科技有限公司	21,456,000.00	6.82
	北京京东方光电科技有限公司	8,166,600.00	2.60
	精电(河源)显示技术有限公司[注]	2,121,664.84	0.67

	京东方科技集团股份有限公司	1,423,900.00	0.45
	合肥京东方光电科技有限公司	218,017.10	0.07
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	172,500.00	0.05
	小 计	61,507,681.94	19.55
天马微电子股份有限公司	武汉天马微电子有限公司	23,967,000.00	7.62
	天马微电子股份有限公司	17,977,446.20	5.71
	厦门天马微电子有限公司	147,000.00	0.05
	上海中航光电子有限公司	137,948.72	0.04
	上海天马微电子有限公司	106,000.00	0.03
	成都天马微电子有限公司	80,000.00	0.03
	小 计	42,415,394.92	13.48
信利半导体有限公司	信利(惠州)智能显示有限公司	18,088,076.97	5.75
	信利光电股份有限公司	3,644,128.21	1.16
	信利半导体有限公司	3,364,572.65	1.07
	小 计	25,096,777.83	7.98
	珠海紫翔电子科技有限公司	14,342,390.00	4.56
	深圳市华星光电技术有限公司	10,218,938.45	3.25
	合 计	153,581,183.14	48.81

注：京东方科技集团股份有限公司于2016年4月28日完成对精电国际有限公司股权认购交割程序。上表中精电(河源)显示技术有限公司为精电国际有限公司子公司，故将本公司对其5-12月的销售收入纳入京东方科技集团股份有限公司统计。

## 2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业税			236,684.32
城市维护建设税	622,682.49	232,458.97	1,354,733.14
教育费附加	266,863.92	99,625.29	580,599.91
地方教育附加	177,909.29	66,416.84	387,066.57
房产税[注]	1,321,890.00	1,321,889.93	881,260.00
土地使用税[注]	33,717.72	55,576.92	37,051.27
印花税[注]	274,571.28	159,285.81	100,163.05
车船使用税[注]	5,110.00	7,135.00	7,110.00
环境保护税	4,967.65		



合 计	2,707,712.35	1,942,388.76	3,584,668.26
-----	--------------	--------------	--------------

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财税〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,296,429.30	6,531,940.31	5,686,696.72
折旧	187,559.88	185,725.74	171,396.10
办公费	36,314.48	16,131.42	15,347.32
代理佣金	1,277,766.88	959,093.46	635,566.92
房租	109,693.56	95,800.73	110,523.09
运输费	9,526,851.22	9,319,088.58	7,305,023.66
包装费	789,158.74	837,128.18	584,669.05
业务经费	1,325,550.13	1,324,172.38	1,482,080.49
其他	534,831.57	688,336.96	628,754.77
合 计	21,084,155.76	19,957,417.76	16,620,058.12

### 4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	13,205,954.56	11,952,527.96	9,777,309.76
折旧与摊销	767,620.32	1,056,855.43	1,191,005.96
税费[注]			508,069.62
办公费用	1,579,805.11	1,543,797.46	1,599,303.84
中介机构费用	627,305.25	2,382,685.57	589,532.52
差旅费	561,863.77	830,479.12	371,371.68
水电费	316,141.75	315,971.60	303,380.84
业务招待费	427,410.68	407,961.78	262,016.85
开办费	656,254.69		
其他	868,392.98	981,708.40	1,560,943.67
合 计	19,010,749.11	19,471,987.32	16,162,934.74

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	11,391,052.25	10,232,365.84	9,717,987.76
材料费	2,324,247.20	3,581,645.43	2,065,927.11
仪器设备费	1,106,526.35	1,043,590.52	1,040,229.46
技术开发费	889,320.40		360,235.93
折旧	605,528.60	614,259.50	614,259.41
专利申请及维护费	129,883.83	151,836.62	109,906.85
房租及水电费	40,972.25	42,130.42	45,887.59
差旅费	25,008.68	70,288.36	48,019.92
加工及测试费	39,629.12	5,640.38	90,587.33
其他	123,504.84	119,000.19	35,130.82
合 计	16,675,673.52	15,860,757.26	14,128,172.18

#### 6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出[注]	807,964.84	1,444,414.64	746,253.12
减：利息收入	140,561.08	115,658.89	215,211.73
汇兑损益	-1,117,987.57	1,739,874.70	7,187,984.80
银行手续费	216,781.36	263,869.19	187,798.10
现金折扣			4,000.00
合 计	-233,802.45	3,332,499.64	7,910,824.29

注：本公司于 2017 年 11 月收到财政贴息 5,700,000.00 元，将对应的贴息冲减相关借款费用，其中 2017 年度冲减 2,019,372.23 元，2018 年度冲减 2,133,369.97 元，详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	1,181,827.42	116,607.71	1,352,749.34
存货跌价损失	2,192,106.66	2,502,549.09	2,827,227.82
合 计	3,373,934.08	2,619,156.80	4,179,977.16

## 8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	说明
5.5 代及以下 AMOLED 用掩模版产品研发及产业化	750,000.00	750,000.00		①
机器人可空戴设备和智能装备产业企业技术装备	135,000.00	135,000.00		②
单缝光刻掩模版关键技术研发	250,000.00			③
深圳光掩膜材料工程实验室	250,000.00	1,552,455.71		④
进口设备补贴款	576,068.83			⑤
高新公寓棚改项目深圳市住房保障署产权房屋承租人安置费	878,272.50			⑥
工商业用电降成本资助款	1,563,291.80			⑦
企业研究开发资助	1,189,000.00			⑧
彩电产业战略转型产业化专项资金		1,870,371.00		⑩
金融信息系统灾难恢复专业化服务等高技术产业化示范工程项目		250,000.00		⑪
4.5 代 AM OLED 用掩模版产业化项目		833,333.37		⑫
大尺寸高精度 TP 用掩模版研发及产业化		135,000.00		⑬
5.5 代 AM OLED 用掩模版产品研发项目		250,000.00		⑭
集成电路用 0.25 微米及以上高精度掩模版产业化项目		833,333.37		⑮
市场监督会标准专项资金拨款		186,000.00		⑯
科学技术进步奖		500,000.00		⑰
专利资助款		3,000.00		
专利申请资助	3,000.00			
高新技术企业认定奖	30,000.00			
高新技术企业倍增补贴款	100,000.00			
稳岗补贴款	55,181.86	40,718.78		
个人所得税手续费返还	139,588.74			
合 计	5,919,403.73	7,339,212.23		

2018 年度和 2017 年度计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表

项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
执行远期外汇合同产生的投资收益	133,110.00	-363,464.05	
合 计	133,110.00	-363,464.05	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废利得	8,374.31	22,930.42	3,418.80
政府补助			11,090,879.76
无法支付款项	16,433.35	73,550.71	
其他		854.70	626,050.40
租户提前退租违约金	16,936.00		
合 计	41,743.66	97,335.83	11,720,348.96

(2) 政府补助明细

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
2015 年机器人可空戴设备和智能装备产业企业技术装备			246,668.68	与资产相关
5 至 6 代 TFT-LCD 用掩膜版			200,000.00	与资产相关
TFT-CF 用掩膜关键技术研发及其产业化			408,333.34	与资产相关
金融信息系统灾难恢复专业化服务等高技术产业化示范工程项目			600,000.00	与资产相关
彩电产业战略转型产业化专项			2,244,444.00	与资产相关
深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金			999,999.96	与资产相关
大尺寸高精度 TP 用掩膜版研发及产业化			180,000.00	与资产相关
5.5 代 AM OLED 用掩膜版产品研发			300,000.00	与资产相关
清溢光电公司 0.25 微米及以上集成电路用掩膜版产业化项目			999,999.96	与资产相关

国家电子发展基金（5.5代及以下 AMOLED 用掩模版产品研发及产业化）			312,500.00	与资产相关
深圳光掩膜材料工程实验室			447,544.29	与收益相关
单缝光刻掩模版关键技术研发			1,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会《2016 年企业研究开发资助计划第一批资助企业的公示》			1,481,000.00	与收益相关
企业改制上市培育项目资助经费			1,000,000.00	与收益相关
2015 年度国家外经贸发展专项资金进口贴息			505,219.00	与收益相关
其他			165,170.53	与收益相关
小 计			11,090,879.76	

#### 11. 营业外支出

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	93,428.57	89,207.13	592,443.90
无法收回的款项	20,552.78		41,675.40
罚款及滞纳金等支出	964.55	7,657.73	6,054.11
对外捐赠		20,000.00	
其他	8,700.90		
合 计	123,646.80	116,864.86	640,173.41

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,368,872.58	4,128,682.85	8,553,863.45
递延所得税费用	-461,799.82	386,092.56	-525,667.22
合 计	8,907,072.76	4,514,775.41	8,028,196.23

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	71,561,844.00	43,172,745.77	53,764,150.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,734,276.60	6,475,911.87	8,064,622.61

子公司适用不同税率的影响	-64,621.77	94,687.94	-82,622.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,914.60	136,232.28	168,951.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-210,340.21	-1,041,567.39	-52,621.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	150,856.81	39,067.50	989,479.11
研发费加计扣除	-1,876,013.27	-1,189,556.79	-1,059,612.91
所得税费用	8,907,072.76	4,514,775.41	8,028,196.23

### 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并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	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收政府补助	7,647,872.10	6,429,718.78	13,501,389.53
收出租物业款	16,098,801.79	15,065,506.08	12,919,703.41
往来款	40,162.02	467,750.25	218,600.60
利息收入	140,561.08	115,658.89	154,611.73
收回购买商品信用证保证金	493,985.52		
其他营业外收入	12,816.57	854.70	23,050.40
合 计	24,434,199.08	22,079,488.70	26,817,355.67

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
支付期间费用	22,186,407.08	24,682,450.30	18,536,478.09
出租物业支出	809,051.05	801,708.72	783,107.13
支付往来款	50,841.00	215,656.28	357,407.18
支付银行手续费	216,781.36	263,869.19	187,798.10



支付购买商品信用证保证金		493,985.52	
其他营业外支出	9,665.45	27,657.73	47,729.51
合 计	23,272,745.94	26,485,327.74	19,912,520.01

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回 1 年期定期存款			2,000,000.00
收回购买固定资产信用证保证金			850,073.47
收到 1 年期定期存款利息			60,600.00
执行远期外汇合同收到的资金	12,404,310.00	43,162,535.95	
合 计	12,404,310.00	43,162,535.95	2,910,673.47

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
执行远期外汇合同支付的资金	12,271,200.00	43,526,000.00	
合 计	12,271,200.00	43,526,000.00	

### 5. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	62,654,771.24	38,657,970.36	45,735,954.53
加: 资产减值准备	3,373,934.08	2,619,156.80	4,179,977.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,780,672.74	43,483,662.73	36,312,658.28
无形资产摊销	176,773.04	402,492.90	316,879.68
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	85,054.26	66,276.71	589,025.10
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	-310,022.73	3,184,289.34	7,873,637.92
投资损失(收益以“—”号填列)	-133,110.00	363,464.05	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-461,799.82	386,092.56	-525,667.22

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,771,166.63	-11,031,024.15	-3,438,551.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-30,005,041.97	-21,801,176.06	9,833,084.35
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	26,180,410.76	39,201,598.05	-3,640,300.76
其他			
经营活动产生的现金流量净额	99,570,474.97	95,532,803.29	97,236,697.94
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	82,586,624.66	49,287,037.02	55,629,011.42
减: 现金的期初余额	49,287,037.02	55,629,011.42	79,172,447.47
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	33,299,587.64	-6,341,974.40	-23,543,436.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	82,586,624.66	49,287,037.02	55,629,011.42
其中: 库存现金	30,618.65	83,060.38	21,060.06
可随时用于支付的银行存款	82,556,006.01	49,203,976.64	55,607,951.36
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	82,586,624.66	49,287,037.02	55,629,011.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
背书转让的商业汇票金额	14,067,153.97	13,378,422.57	21,546,390.93

其中：支付货款	14,067,153.97	13,378,422.57	21,546,390.93
---------	---------------	---------------	---------------

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	67,519,726.63	抵押借款
无形资产	3,084,937.62	抵押借款
合 计	70,604,664.25	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			25,095,915.65
其中：港币	950,591.55	0.8762	832,908.32
美元	1,852,067.15	6.8632	12,711,107.26
日元	186,621,972.00	0.0619	11,551,900.07
应收账款			39,195,526.42
其中：日元	520,778,646.00	0.0619	32,236,198.19
美元	1,012,498.00	6.8632	6,948,976.27
港币	9,872.00	0.8762	8,649.85
新元	340.00	5.0062	1,702.11
其他应收款			609,429.91
其中：港币	683,835.00	0.8762	599,176.23
新台币	45,960.00	0.2231	10,253.68
应付账款			37,810,961.91
其中：港币	402,150.00	0.8762	352,363.83
日元	534,536,760.00	0.0619	33,087,825.44
美元	333,844.00	6.8632	2,291,238.14
欧元	265,000.00	7.8473	2,079,534.50

(2) 境外经营实体说明

子公司常裕光电境外主要经营地香港，2017年度及以前年度采用港币作为记账本位币，

2018 年度记账本位币改为人民币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

2018 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
5.5 代 及 以 下 AMOLED 用掩模版产 品研发及产业化	6,437,500.00		750,000.00	5,687,500.00	其他收益	①
机器人可空戴设备 和智能装备产业企 业技术装备	968,331.32		135,000.00	833,331.32	其他收益	②
单缝光刻掩模版关 键技术研发	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	其他收益	③
深圳光掩膜材料工 程实验室	3,000,000.00		250,000.00	2,750,000.00	其他收益	④
进口设备补贴款		5,088,608.00	576,068.83	4,512,539.17	其他收益	⑤
小 计	13,405,831.32	5,088,608.00	1,961,068.83	16,533,370.49		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
高新公寓棚改项 目深圳市住房保 障署产权房屋承 租人安置费		1,042,493.50	878,272.50	164,221.00	其他收益	⑥
小 计		1,042,493.50	878,272.50	164,221.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
工商业用电降成本资助款	1,563,291.80	其他收益	⑦
企业研究开发资助	1,189,000.00	其他收益	⑧
专利申请资助	3,000.00	其他收益	
南山区科技局高新技术企业认定奖	30,000.00	其他收益	
高新技术企业倍增补贴款	100,000.00	其他收益	

稳岗补贴款	55,181.86	其他收益	
个人所得税手续费返还	139,588.74	其他收益	
小 计	3,080,062.40		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
6 代高精密 TFT 用掩膜 版扩产项目 资助资金	3,680,627.77		2,133,369.97	1,547,257.80	财务费用	⑨
小 计	3,680,627.77		2,133,369.97	1,547,257.80		

2017 年度

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补 助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
彩电产业战略转型 产业化专项资金	1,870,371.00		1,870,371.00		其他收益	⑩
金融信息系统灾难 恢复专业化服务等 高技术产业化示范 工程项目	250,000.00		250,000.00		其他收益	⑪
4.5 代 AM OLED 用掩 膜版产业化项目	833,333.37		833,333.37		其他收益	⑫
大尺寸高精度 TP 用 掩模版研发及产业 化	135,000.00		135,000.00		其他收益	⑬
5.5 代 AM OLED 用掩 膜版产品研发项目	250,000.00		250,000.00		其他收益	⑭
集成电路用 0.25 微 米及以上高精度掩 膜版产业化项目	833,333.37		833,333.37		其他收益	⑮
5.5 代 及 以 下 AMOLED 用掩模版产 品研发及产业化	7,187,500.00		750,000.00	6,437,500.00	其他收益	①
机器人可穿戴设备 和智能装备产业企 业技术装备	1,103,331.32		135,000.00	968,331.32	其他收益	②

单缝光刻掩膜版关键技术研发	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益	③
深圳光掩膜材料工程实验室	3,000,000.00			3,000,000.00	其他收益	④
小 计	18,462,869.06		5,057,037.74	13,405,831.32		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
深圳光掩膜材料工程实验室	1,552,455.71		1,552,455.71		其他收益	④
小 计	1,552,455.71		1,552,455.71			

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
市场监督管理局标准专项资金拨款	186,000.00	其他收益	⑯
科学技术进步奖	500,000.00	其他收益	⑰
专利资助款	3,000.00	其他收益	
稳岗补贴款	40,718.78	其他收益	
小 计	729,718.78		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
6代高精TFT用掩膜版扩产项目资助资金		5,700,000.00	2,019,372.23	3,680,627.77	财务费用	⑨
小 计		5,700,000.00	2,019,372.23	3,680,627.77		

政府补助项目说明:

① 根据工业和信息化部《关于下达2014年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》(工信部[2014]425号),本公司于2014年12月12日收到中华人民共和国财政部款5,000,000.00元,于2015年10月8日收到国家金库深圳分库款2,500,000.00元,均与资产相关,2017年度和2018年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额分别为750,000.00元。

② 根据深圳市人民政府《深圳市机器人、可穿戴设备和智能装备产业振兴发展政策》(深府[2014]97号),本公司于2016年4月14日收到深圳市经济贸易和信息化委员会款



1,350,000.00元,与资产相关,2017年度和2018年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额分别为135,000.00元。

③ 根据深圳市科技创新委员会《关于下达科技计划资助项目的通知》(深科技创新计字[2016]3330号),本公司于2016年6月30日收到深圳市财政委员会款4,000,000.00元,其中与收益相关的政府补助1,000,000.00元,与资产相关的政府补助3,000,000.00元,2018年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为250,000.00元。

④ 根据深圳市发展和改革委员会下发的《关于光掩膜材料工程实验室资金申请报告的批复》(深发改[2016]935号),本公司于2016年8月9日收到深圳市财政委员会款5,000,000.00元,其中与收益相关的政府补助2,000,000.00元,与资产相关的政府补助3,000,000.00元。2017年度公司按已发生的成本费用确认损益的金额为1,552,455.71元,2018年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为250,000.00元。

⑤ 根据财政部、商务部联合下发的《关于2018年度外经贸发展专项资金重点工作的通知》(财行[2018]91号),本公司于2018年8月24日收到深圳市经济贸易和信息化委员会款5,088,608.00元,与资产相关,2018年度按补助资产剩余使用年限进行分摊计入损益的金额为576,068.83元。

⑥ 根据公司与深圳市住房保障署、深圳市南山人才安居有限公司签订的《高新公寓棚改项目搬迁协议》(高新住(产权)字第016号附049号),本公司于2018年11月27日收到深圳市南山人才安居有限公司款1,042,493.50元,此款项用于补偿以后期间的项目成本费用或损失,2018年度确认损益金额为878,272.50元。

⑦ 根据深圳市经济贸易和信息化委员会与深圳市财政委员会联合下发的《深圳市工商业用电降成本暂行办法的通知》(深经贸信息规字[2018]12号),本公司于2018年11月按2018年度实际用电量确认补助金额1,563,291.80元,该补助在公司缴纳电费时自动抵扣。

⑧ 根据中共深圳市委、深圳市人民政府印发的《关于促进科技创新的若干措施》(深发[2016]7号),本公司于2018年1月30日收到深圳市科技创新委员会2017年企业研究开发资助款1,189,000.00元,计入当期损益。

⑨ 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市人居环境委员会联合下发的《深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金2017年第三批扶持计划的通知》(深发改(2017)1246号),本公司于2017年11月28日收到深圳市财政委员会财政贴息5,700,000.00元,2017年度冲减财务费用2,019,372.23元,2018年度冲减财务费用2,133,369.97元。

⑩ 根据国家发展改革委办公厅下发的《关于彩电产业战略转型产业化专项的复函》(发改办高技[2011]1205号),本公司于2012年6月11日收到深圳市财政委员会9,000,000.00元,于2015年7月9日收到深圳市财政委员会款1,000,000.00元,均与资产相关,2017年度按补助资产剩余使用年限分摊计入损益的金额为1,870,371.00元。

⑪ 根据深圳市发展和改革委员会下发的《关于下达金融信息系统灾难恢复专业化服务等高技术产业化示范工程项目2011年政府投资计划的通知》(深发改[2012]3号),本公司于2012年1月20日收到深圳市财政委员会款3,000,000.00元,与资产相关,2017年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为250,000.00元。

⑫ 根据深圳市发展和改革委员会、深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会联合下发《关于下达深圳市生物、互联网、新能源、新材料产业发展专项资金2011年第二批扶持计划的通知》(深发改[2011]1782号),本公司于2012年12月4日收到中华人民共和国财政部款5,000,000.00元,与资产相关,2017年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为833,333.37元。

⑬ 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合下发《关于下达2011年市科技研发资金技术研究开发计划一般企业项目资助资金的通知》(深科技创新[2012]139号),本公司于2012年8月13日收到深圳市财政委员会900,000.00元,与资产相关,2017年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为135,000.00元。

⑭ 根据深圳市科技创新委员会下发《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》(深发改[2012]1065号)本公司于2012年11月9日收到深圳市财政委员会1,500,000.00元,与资产相关,2017年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为250,000.00元。

⑮ 根据深圳市发展和改革委员会《关于深圳清溢光电股份有限公司0.25微米及以上集成电路用掩膜版产业化项目资金申请报告的批复》(深发改[2012]1295号),本公司于2012年12月4日收到深圳市财政委员会5,000,000.00元,与资产相关,2017年度按折旧年限进行分摊计入损益的金额为833,333.37元。

⑯ 根据深圳市市场和质量监督管理委员会关于下达2016年度深圳市打造深圳标准专项资金资助计划的通知(深市质(2017)141号),本公司于2017年4月26日收到深圳市市场和质量监督管理委员会款186,000.00元,计入当期损益。

⑰ 根据深圳市科技奖励委员会办公室发布的《关于公示2016年度深圳市科学技术奖五类奖项拟奖名单的通知》,本公司于2017年6月23日收到深圳市科技创新委员会款500,000.00元,计入当期损益。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计入当期损益的政府补助金额	8,052,773.70	9,358,584.46	11,090,879.76

## 六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
2017 年度				
合肥清溢公司	新设	2017 年 11 月	3,700.00 万元	100.00

## 七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常裕光电公司	香港	香港	商业	100.00		设立
合肥清溢公司	合肥	合肥	掩膜版的生产与销售	100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司应收账款 53.31% (2017 年 12 月 31 日：55.72%) 源于余额前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	15,828,559.04				15,828,559.04
小 计	15,828,559.04				15,828,559.04

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	642,328.26				642,328.26
小 计	642,328.26				642,328.26

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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。其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	53,599,648.60	53,599,648.60	53,599,648.60		
其他应付款	13,851,191.06	13,851,191.06	13,851,191.06		
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	32,612,500.00	32,612,500.00		
长期借款	25,000,000.00	26,187,500.00		26,187,500.00	
小 计	122,450,839.66	126,250,839.66	100,063,339.66	26,187,500.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据及应付账款	43,165,507.99	43,165,507.99	43,165,507.99		
其他应付款	9,899,875.44	9,899,875.44	9,899,875.44		
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00	15,706,250.00	15,706,250.00		
长期借款	55,000,000.00	58,800,000.00		58,800,000.00	
小 计	120,565,383.43	127,571,633.43	68,771,633.43	58,800,000.00	

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 55,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 67,500,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率上升/下降 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项

目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
光膜(香港)有限公司(以下简称香港光膜公司)	香港	贸易及投资控股	16,000 万港币	92.625	92.625

本公司的母公司情况的说明：香港光膜公司注册资本港币 16,000 万元，实收资本港币 16,000 万元。香港光膜公司注册地址系香港中环德辅道中 308 号富卫金融中心 1301-1302A 室，法定代表人唐英敏，注册号：133033。

经营范围：所有合法业务。

(2) 本公司最终控制方是唐英敏、唐英年。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐英敏	董事长
伟华电子有限公司	同受实际控制人控制
深圳莱宝高科技股份有限公司	董事担任独立董事的企业
重庆莱宝科技有限公司	董事担任独立董事的企业的子公司
南京华日触控显示科技有限公司	董事担任独立董事的企业的子公司
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	董事担任独立董事的企业受托管理的公司
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	董事担任独立董事的企业的子公司
成都中电熊猫显示科技有限公司	董事担任独立董事的企业的子公司
珠海元盛电子科技股份有限公司	独立董事担任独立董事的企业
武汉华星光电技术有限公司	董事担任董事的企业
美龙翔微电子科技(深圳)有限公司	实际控制人的近亲属担任执行董事、总经理、法定代表人的企业

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易



出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度	2016 年度
深圳莱宝高科技股份有限公司	掩膜版	346,094.82	1,189,572.41	986,752.09
重庆莱宝科技有限公司	掩膜版	2,043,845.42	4,220,385.36	4,812,650.19
南京华日触控显示科技有限公司	掩膜版	99,015.51	41,880.30	11,282.04
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	掩膜版	191,300.00	1,082,500.00	3,862,800.00
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	掩膜版	87,600.00	306,600.00	3,197,400.00
成都中电熊猫显示科技有限公司	掩膜版	4,940,800.00	1,700,400.00	
珠海元盛电子科技股份有限公司	掩膜版		5,299.15	42,222.22
武汉华星光电技术有限公司	掩膜版	185,000.00	175,000.00	
美龙翔微电子科技(深圳)有限公司	掩膜版	412.61	2,461.50	4,923.03

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2018 年度确认的租赁费	2017 年度确认的租赁费	2016 年度确认的租赁费
深圳莱宝高科技股份有限公司	房屋		12,000.00	36,000.00

2016 年 5 月 26 日，公司与深圳莱宝高科技股份有限公司签订房屋租赁合同，深圳莱宝高科技股份有限公司将坐落在深圳市南山区松坪山第五工业区的房屋租赁给公司，用途为员工宿舍，面积 75 m<sup>2</sup>，租赁期从 2016 年 5 月 1 日起至 2017 年 4 月 30 日止。2016 年度，公司支付给莱宝高科租金 36,000 元，房屋押金 4,000 元。2017 年度，公司支付给莱宝高科租金 12,000 元，并退回押金 4,000 元。

3. 关联担保情况

报告期内，存在关联方为公司提供担保的情况，具体如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
香港光膜公司 伟华电子有限公司	3,500.00 万港币	2015.04.27	2016.11.18	保证担保	是
唐英敏	3,000.00 万元	2016.03.11	所担保《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到	连带责任担保	是

			期日或每笔垫款的垫款日另加两年		
香港光膜公司	5,000.00万港币等值的日元	2016.11.18	担保期限由授信银行每年定期审核,审核通过后自动延续	保证担保	否
伟华电子有限公司					
唐英敏	2,000.00万元	2018.08.15	主合同债务人债务期限届满之日后两年	连带责任保证	否

截至本报告期末,公司不存在担保借款余额。

#### 4. 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	692.56万元	655.84万元	539.67万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳莱宝高科技股份有限公司	104,198.45	3,125.95	366,500.00	10,995.00
	重庆莱宝科技有限公司	266,780.00	8,003.40	706,000.00	21,180.00
	南京华日触控显示科技有限公司	45,100.00	1,353.00	34,200.00	1,026.00
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	25,404.00	762.12	582,192.00	17,465.76
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司			76,869.00	2,306.07
	武汉华星光电技术有限公司	214,600.00	6,438.00		
	成都中电熊猫显示科技有限公司	325,728.00	9,771.84	1,989,468.00	59,684.04
	珠海元盛电子科技股份有限公司			6,200.00	186.00
小计		981,810.45	29,454.31	3,761,429.00	112,842.87

(续上表)

项目名称	关联方	2016.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	深圳莱宝高科技股份有限公司	394,000.00	11,820.00
	重庆莱宝科技有限公司	713,400.00	21,402.00

	南京华日触控显示科技有限公司	1,800.00	54.00
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	204,984.00	6,149.52
	珠海元盛电子科技股份有限公司	37,200.00	1,116.00
小 计		1,351,384.00	40,541.52
其他应收款	深圳莱宝高科技股份有限公司	4,000.00	120.00
小 计		4,000.00	120.00

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

### (二) 或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

### 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(一) 本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

#### 1. 2018 年度

项 目	苏打掩膜版	石英掩膜版	其他产品	合 计
主营业务收入	86,734,921.38	299,435,776.72	4,497,281.06	390,667,979.16
主营业务成本	52,115,276.25	219,965,103.60	2,467,413.93	274,547,793.78

#### 2. 2017 年度

项 目	苏打掩膜版	石英掩膜版	其他产品	合 计
主营业务收入	87,266,267.62	207,632,126.25	7,428,163.41	302,326,557.28
主营业务成本	55,332,925.27	155,649,527.43	3,865,913.45	214,848,366.15

#### 3. 2016 年度

项 目	苏打掩膜版	石英掩膜版	其他产品	合 计
-----	-------	-------	------	-----

主营业务收入	87,627,203.88	199,416,783.06	10,320,765.11	297,364,752.05
主营业务成本	51,984,010.70	145,352,912.82	5,257,858.56	202,594,782.08

(二) 本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	289,673,143.43	212,497,845.24	219,785,981.63	161,096,445.83
境外	100,994,835.73	62,049,948.54	82,540,575.65	53,751,920.32
小 计	390,667,979.16	274,547,793.78	302,326,557.28	214,848,366.15

(续上表)

项 目	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
境内	234,755,596.10	163,641,652.84
境外	62,609,155.95	38,953,129.24
小 计	297,364,752.05	202,594,782.08

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	15,828,559.04	642,328.26
应收账款	126,540,788.43	92,618,421.70
合 计	142,369,347.47	93,260,749.96

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,828,559.04		15,828,559.04	642,328.26		642,328.26
合 计	15,828,559.04		15,828,559.04	642,328.26		642,328.26

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	1,345,207.73	

小 计	1,345,207.73
-----	--------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,484,167.92	97.45	3,943,379.49	3.02	126,540,788.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,419,715.64	2.55	3,419,715.64	100.00	
合 计	133,903,883.56	100.00	7,363,095.13	5.50	126,540,788.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,529,041.42	96.76	2,910,619.72	3.05	92,618,421.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,198,464.91	3.24	3,198,464.91	100.00	
合 计	98,727,506.33	100.00	6,109,084.63	6.19	92,618,421.70

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	130,375,388.36	3,911,261.65	3.00	95,231,471.54	2,856,944.15	3.00
1-2 年	30,000.00	3,000.00	10.00	177,976.94	17,797.69	10.00
2-3 年	51,359.70	15,407.91	30.00	119,592.94	35,877.88	30.00
3-4 年	27,419.86	13,709.93	50.00			

小 计	130,484,167.92	3,943,379.49	3.02	95,529,041.42	2,910,619.72	3.05
-----	----------------	--------------	------	---------------	--------------	------

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 1,255,750.50 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 1,740.00 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	单位名称	账面余额	占应收账款 余额的比例 (%)	坏账准备
京东方科技集团 股份有限公司	北京京东方光电科技有限公司	8,678,540.00	6.48	260,356.20
	成都京东方光电科技有限公司	6,818,480.00	5.09	204,554.40
	鄂尔多斯市源盛光电有限责任 公司	3,586,720.00	2.68	107,601.60
	合肥鑫晟光电科技有限公司	2,221,263.20	1.66	66,637.90
	京东方科技集团股份有限公司	2,328,004.00	1.74	69,840.12
	精电(河源)显示技术有限公司	421,161.20	0.31	12,634.84
小 计		24,054,168.40	17.96	721,625.05
天马微电子股份 有限公司	上海中航光电子有限公司	23,200.00	0.02	696.00
	天马微电子股份有限公司	13,343,480.00	9.96	400,304.40
小 计		13,366,680.00	9.98	401,000.40
Innolux Corporation		13,251,392.97	9.90	397,541.79
信利半导体有限 公司	信元光电有限公司	528,500.00	0.39	15,855.00
	信利半导体有限公司	5,019,468.28	3.75	150,584.05
	信利(惠州)智能显示有限公司	4,873,856.00	3.64	146,215.68
小 计		10,421,824.28	7.78	312,654.73
昆山龙腾光电有限公司		10,290,360.00	7.68	308,710.80
合 计		71,384,425.65	53.31	2,141,532.77

2. 其他应收款

(1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,201,502.20	100.00	132,150.87	6.00	2,069,351.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,201,502.20	100.00	132,150.87	6.00	2,069,351.33

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,518,013.68	100.00	208,733.84	8.29	2,309,279.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,518,013.68	100.00	208,733.84	8.29	2,309,279.84

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,479,632.92	44,388.99	3.00	2,288,324.13	68,649.72	3.00
1-2年	119,825.66	11,982.57	10.00	62,917.04	6,291.70	10.00
2-3年	36,000.00	10,800.00	30.00	38,262.06	11,478.62	30.00
3-4年	33,680.00	16,840.00	50.00	12,386.72	6,193.36	50.00
4-5年	12,386.72	9,909.38	80.00	16.45	13.16	80.00
5年以上	38,229.93	38,229.93	100.00	116,107.28	116,107.28	100.00
小计	1,719,755.23	132,150.87	7.68	2,518,013.68	208,733.84	8.29

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	481,746.97		
小计	481,746.97		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-76,582.97元。

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	329,530.00	277,043.80
应收暂付款	839,745.66	475,186.16
免抵退应退税额		1,765,783.72
应收政府补助	1,032,226.54	
合计	2,201,502.20	2,518,013.68

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳南山供电局	应收政府补助	1,032,226.54	1年以内	46.89	30,966.80
常裕光电(香港)有限公司	应收暂付款	481,746.97	1年以内	21.88	
同乐公寓	押金保证金	184,400.00	1年以内	8.38	5,532.00
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	应收暂付款	87,738.82	1年以内	3.99	2,632.16
广东联合电子服务股份有限公司	应收暂付款	73,506.03	1年以内、1到2年	3.34	4,550.60
小计		1,859,618.36		84.48	43,681.56

## (5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
深圳南山供电局	深圳市工商业用电降成本资助	1,032,226.54	1年以内	依据文件在2019年度各月缴纳电费时在账户中抵扣1,032,226.54元
小计		1,032,226.54		

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	37,000,792.80		37,000,792.80	792.80		792.80
合计	37,000,792.80		37,000,792.80	792.80		792.80

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数



常裕光电公司	792.80			792.80		
合肥清溢公司		37,000,000.00		37,000,000.00		
小 计	792.80	37,000,000.00		37,000,792.80		

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	390,667,979.16	278,285,366.61	302,326,557.28	221,617,068.88
其他业务收入	16,696,457.65	4,606,987.25	17,057,095.10	5,134,552.07
合 计	407,364,436.81	282,892,353.86	319,383,652.38	226,751,620.95

(续上表)

项 目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务收入	297,364,752.05	204,798,697.51
其他业务收入	17,298,494.31	6,797,854.32
合 计	314,663,246.36	211,596,551.83

### 2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
远期外汇合同产生的投资收益		-24,000.00	
合 计		-24,000.00	

## 十四、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.55	8.62	11.25

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.17	6.92	8.94
-------------------------	-------	------	------

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.19	0.23	0.31	0.19	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.28	0.16	0.18	0.28	0.16	0.18

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,654,771.24	38,657,970.36	45,735,954.53
非经常性损益	B	6,886,372.66	7,631,704.01	9,422,524.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,768,398.58	31,026,266.35	36,313,430.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	468,015,303.18	428,961,212.34	383,869,307.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E			
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			
其他综合收益增加	I		396,120.48	-644,049.77
其他增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		6	6
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	499,342,688.80	448,488,257.76	406,415,259.96
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	12.55%	8.62%	11.25%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	11.17%	6.92%	8.94%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	62,654,771.24	38,657,970.36	45,735,954.53
非经常性损益	B	6,886,372.66	7,631,704.01	9,422,524.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,768,398.58	31,026,266.35	36,313,430.22
期初股份总数	D	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			
发行新股或债转股等增加股份数	F			
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			
因回购等减少股份数	H			
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I			
报告期缩股数	J			
报告期月份数	K	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.31	0.19	0.23
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.28	0.16	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

#### (二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

##### 1. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	82,586,624.66	49,781,022.54	65.90%	销售收入增长, 导致货币资金增加
应收票据及应收账款	142,369,347.47	93,260,749.96	52.66%	销售收入增长, 导致应收票据及应收账款增加
其他流动资产	827,949.91	15,911,099.46	-94.80%	待抵扣的进项税减少
在建工程		23,052,318.93	-100.00%	购买的光刻机转固
其他非流动资产	9,077,672.13	6,387,972.80	42.11%	合肥清溢预付土地转让保证金及工

				程费
应交税费	10,221,867.46	2,180,724.50	3.69 倍	销售收入增长, 利润增加, 导致应交增值税和应交企业所得税增加
其他应付款	13,851,191.06	9,899,875.44	39.91%	计提设备维护费增加
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	12,500,000.00	1.4 倍	长期借款将于一年内归还, 转入一年内到期的非流动负债列报
长期借款	25,000,000.00	55,000,000.00	-54.55%	长期借款将于一年内归还, 转入一年内到期的非流动负债列报
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	-233,802.45	3,332,499.64	-1.07 倍	汇兑收益增加以及收到财政贴息, 冲减利息支出
所得税费用	8,907,072.76	4,514,775.41	97.29%	销售收入增长, 2018 年度应纳税所得税增加

## 2. 2017 年度比 2016 年度

资产负债表项目	2017.12.31	2016.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	15,911,099.46	932,922.37	16.06 倍	购买光刻机导致待抵扣的进项税增加
固定资产	372,945,597.91	264,931,447.48	40.77%	购买的光刻机转固
在建工程	23,052,318.93	1,055,118.24	20.85 倍	购买的光刻机进场安装
其他非流动资产	6,387,972.80	51,753,800.52	-87.66%	购置的光刻机已进场安装, 验收通过, 相应结转预付购置设备款
应交税费	2,180,724.50	7,728,913.83	-71.78%	购买光刻机产生大量进项税, 应交增值税减少
其他应付款	9,899,875.44	5,263,181.77	88.10%	计提设备维护费增加
一年内到期的非流动负债	12,500,000.00		100.00%	长期借款将于一年内归还, 转入一年内到期的非流动负债列报
长期借款	55,000,000.00		100.00%	抵押借款增加
利润表项目	2017 年度	2016 年度	变动幅度	变动原因说明
财务费用	3,332,499.64	7,910,824.29	-57.87%	汇兑损失减少

资产减值损失	2,619,156.80	4,179,977.16	-37.34%	计提坏账准备减少
所得税费用	4,514,775.41	8,028,196.23	-43.76%	成本费用增长幅度大于收入增长幅度，导致2017年度盈利减少


  
 深圳清溢光电股份有限公司
   
 二〇一九年三月十三日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2019年01月25日



仅为深圳清溢光电股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000445

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日



仅为深圳清溢光电股份有限公司申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



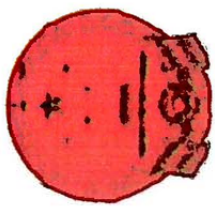
证书序号 0007496

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



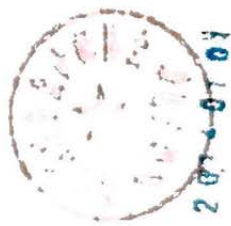
仅为深圳清溢光电股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明，天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。





年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal



姓名: 金顺兴  
Sex: 男  
出生日期: 1964-11-19  
工作单位: 天圆会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号: 322326041119001



仅为深圳清溢光电股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明金顺兴是中国注册会计师(特殊普通合伙)本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 44000070969  
发证机构: 广东省注册会计师协会  
发证日期: 2013年03月13日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年  
This certificate is valid for another year after  
this renewal





仅为深圳清溢光电股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李鑫是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal

证书编号:  
No of Certificate 33000010422  
授权注册会计师协会:  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance 2018 06 25

年 月 日