

广州方邦电子股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
合并审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 10—13 页
三、财务报表附注	第 14—85 页

审计报告

天健审〔2019〕7-126号

广州方邦电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州方邦电子股份有限公司（以下简称方邦电子）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，公允反映了方邦电子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，我们独立于方邦电子，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(二十二)及五(二)1 所述。

方邦电子 2018 年、2017 年营业收入金额分别为 27,470.74 万元、22,625.45 万元，营业收入金额重大且为关键业绩指标，因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

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) 结合产品种类对收入以及毛利情况实施分析程序，检查收入是否出现异常波动的情况；

(3) 从营业收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及验收记录做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

(4) 对营业收入实施截止测试，检查收入是否记录在正确会计期间；

(5) 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）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

1. 事项描述

相关会计年度：2018 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)2 所述。

方邦电子 2018 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款账面余额为 787.84 万元，计提的坏账准备为 787.84 万元，若该项应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们将单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，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) 检查该项应收账款的形成时的相关单据，核实该应收账款的真实性；
- (3) 通过分析该项应收账款的账龄和客户信誉情况，并实施应收账款函证程序及查期后回款情况，评价该应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 向相关诉讼律师实施函证程序，了解应收账款的诉讼情况及评价该应收账款可收回性；
- (5) 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

方邦电子管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估方邦电子的持续经营能力，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。

方邦电子治理层（以下简称治理层）负责监督方邦电子的财务报告过程。

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，就可能导致对方邦电子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方邦电子不能持续经营。

（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）就方邦电子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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

杨晶



中国注册会计师：

陈建成



二〇一九年三月二十六日

资 产 负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

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
1	143,297,590.35	142,636,083.96	125,398,689.92	125,171,315.20	59,725,547.03	59,103,929.47
2	161,217,665.73	158,729,810.05	160,618,509.02	160,528,016.72	128,859,594.68	128,859,594.68
3	365,864.20	138,169.23	472,582.65	289,963.10	903,751.87	14,991,786.23
4	837,354.51	17,732,074.80	661,298.06	15,428,544.73	705,574.87	229,955.87
5	17,887,663.67	19,250,743.35	12,991,603.09	14,021,152.50	6,520,190.66	7,107,360.18
6	38,289,276.25	38,000,000.00	300,142,682.74	315,438,992.25	296,424.80	210,292,626.43
	361,895,414.71	376,486,881.39			197,011,083.91	
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
投资性房地产						
固定资产	46,617,904.41	18,620,599.50	40,976,997.37	19,607,970.06	38,196,088.60	21,500,921.67
在建工程	3,451,296.98	2,765,696.98	1,017,770.52		358,277.78	
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	1,853,958.27	1,853,958.27	2,401,869.32	2,401,869.32	3,015,369.44	3,015,369.44
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,413,764.71	650,165.05	2,153,399.21	887,578.91	2,605,610.78	1,922,444.74
递延所得税资产	3,102,461.94	2,199,089.24	1,465,337.66	946,536.49	1,142,336.44	909,710.83
其他非流动资产	34,245,289.67	29,974,460.00	29,645,457.00	29,457,807.00	32,960,120.24	30,382,900.00
非流动资产合计	90,684,675.98	56,063,969.04	77,660,831.08	53,301,761.78	78,277,803.28	57,731,346.68
资产总计	452,580,090.69	432,550,850.43	377,803,513.82	368,740,754.03	275,288,887.19	268,023,973.11

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

单位:人民币元

行号	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
14	8,717,614.86	35,350,395.32	8,098,222.15	27,580,770.81	8,788,036.37	15,881,547.57
15	3,225,825.05	2,064,912.97	2,680,558.85	1,758,547.04	53,640.00	53,640.00
16	5,579,206.23	4,405,653.78	8,339,736.50	6,644,561.27	2,301,243.67	1,737,187.69
17	4,822,274.38	3,558,762.96	1,920,093.64	1,207,286.34	6,745,219.18	6,385,342.43
					890,896.59	387,145.09
	22,344,920.52	45,379,725.03	21,038,611.14	37,191,165.46	18,779,035.81	24,394,862.78
18	22,344,920.52	45,379,725.03	21,038,611.14	37,191,165.46	18,779,035.81	24,394,862.78
	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
19	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90
20	27,233,693.03	27,233,693.03	16,721,539.35	16,721,539.35	7,929,491.53	7,929,491.53
21	223,610,628.85	195,927,226.47	166,467,510.22	150,817,843.32	78,968,507.78	71,689,412.90
	414,854,527.78	347,199,255.47	347,199,255.47	250,908,205.21	250,908,205.21	250,908,205.21
	15,380,642.39	9,565,647.21	9,565,647.21	331,549,588.57	5,601,646.17	5,601,646.17
	430,235,170.17	387,171,125.40	356,764,902.68	331,549,588.57	256,509,851.38	243,629,110.33
	452,580,090.69	432,550,850.43	377,803,513.82	368,740,754.03	275,288,887.19	268,023,973.11

法定代表人:  主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

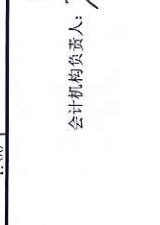


利润表

单位:人民币元

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
1	274,707,377.26	271,707,521.41	228,254,503.03	226,173,088.46	190,282,589.23	190,271,951.57
2	77,822,115.26	104,804,782.13	60,696,257.58	81,350,415.18	53,076,850.52	70,159,978.51
3	3,720,986.45	3,113,955.45	3,817,500.06	3,410,839.56	2,231,014.86	1,933,551.63
4	10,850,278.06	10,850,278.06	9,319,184.73	9,319,184.73	6,859,255.53	6,859,255.53
5	19,962,907.45	14,389,344.52	16,821,864.89	13,269,858.10	17,212,645.96	14,292,374.45
6	21,657,835.13	18,534,212.09	19,438,653.32	16,501,968.09	18,437,003.22	16,458,919.69
	-4,400,938.59	-4,405,573.30	1,865,464.47	1,880,708.79	-1,589,059.94	-1,583,753.83
			83,022.74	83,022.74	293,047.19	293,047.19
7	2,825,459.78	2,822,250.60	1,275,999.96	1,273,239.36	509,888.96	507,871.40
8	6,436,614.68	8,715,137.00	1,996,606.48	1,871,106.97	1,845,943.56	1,758,410.31
9	374,175.33	6,039,100.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
		374,175.33	110,519.18	110,519.18	478,592.81	478,592.81
10	353,101.50	383,473.72	113,388,490.68	99,879,526.22	87,961.17	87,961.17
11	143,031,426.23	122,482,134.51	4,544,195.00	3,926,900.00	92,775,499.50	80,969,769.26
12	16,133.32		883,788.61	877,740.31	33,290.70	33,290.70
	936,413.57	923,754.09	117,048,897.07	102,728,685.91	96,141,278.80	84,359,509.26
13	142,111,145.98	121,538,380.42	16,793,845.77	14,808,207.67	13,007,080.35	11,531,715.21
	19,140,878.49	16,436,843.59	100,255,051.30	87,920,478.24	83,134,198.45	72,824,794.05
	122,970,267.49	105,121,538.83	100,255,051.30	87,920,478.24	83,134,198.45	72,824,794.05
	122,970,267.49	105,121,538.83	96,291,050.26	87,920,478.24	79,898,742.37	72,824,794.05
	5,814,995.18		3,964,001.04		3,235,456.08	
	122,970,267.49	105,121,538.83	100,255,051.30	87,920,478.24	83,134,198.45	72,824,794.05
	117,155,272.31		96,291,050.26		79,898,742.37	
	5,814,995.18		3,964,001.04		3,235,456.08	
	1.95		1.60		1.33	
	1.95		1.60		1.33	

法定代表人: 

主管会计工作的负责人: 

会计机构负责人: 



现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 广州方邦电子股份有限公司

项 目	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、经营活动产生的现金流量						
销售商品、提供劳务收到的现金	287,077,261.49	274,865,565.27	219,441,661.33	210,591,157.51	161,825,489.71	157,904,436.93
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	9,540,757.86	9,069,828.64	6,820,194.96	6,200,139.36	6,604,188.85	6,199,175.99
经营活动现金流入小计	296,618,019.35	283,935,393.91	226,261,856.29	216,791,296.87	168,429,678.56	164,103,612.92
购买商品、接受劳务支付的现金	58,149,742.88	84,537,894.50	58,125,872.67	57,925,540.34	31,112,279.69	51,653,888.58
支付给职工以及为职工支付的现金	30,529,267.80	18,305,017.71	25,782,428.41	16,258,174.68	22,993,959.93	15,801,816.49
支付的各项税费	51,673,830.66	41,500,575.96	38,935,239.21	33,878,204.19	40,457,832.85	34,393,996.73
支付其他与经营活动有关的现金	30,872,646.87	28,332,198.02	27,429,054.48	39,003,576.86	29,385,649.13	25,452,567.75
经营活动现金流出小计	171,225,488.21	172,675,686.19	150,272,594.77	147,065,496.07	123,949,721.60	127,302,269.55
经营活动产生的现金流量净额	125,392,531.14	111,259,707.72	75,989,261.52	69,725,800.80	44,479,956.96	36,801,343.37
二、投资活动产生的现金流量						
收回投资收到的现金	65,000,000.00	65,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	103,000,000.00	103,000,000.00
取得投资收益收到的现金	374,175.33	374,175.33	110,519.18	110,519.18	478,592.81	478,592.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	645,639.54	612,025.77	19,016.99	19,016.99	102,961.17	102,961.17
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	66,019,814.87	65,986,201.10	15,129,536.17	15,129,536.17	103,581,553.98	103,581,553.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,988,794.95	7,256,489.43	9,314,779.74	2,657,076.18	46,090,066.05	37,525,738.00
投资支付的现金	103,000,000.00	103,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	103,398,158.95	103,000,000.00
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						
投资活动现金流出小计	123,988,794.95	110,256,489.43	24,314,779.74	17,657,076.18	149,488,225.00	140,525,738.00
投资活动产生的现金流量净额	-57,968,980.08	-44,270,288.33	-9,185,243.57	-2,527,540.01	-45,906,671.02	-36,944,184.02
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金						
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计						
偿还债务支付的现金						
分配股利、利润或偿付利息支付的现金						
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						
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额						
加: 期初现金及现金等价物余额	125,398,689.92	125,171,315.20	59,725,547.03	59,103,929.47	60,827,382.57	58,921,891.60
六、期末现金及现金等价物余额	143,297,590.35	142,636,083.96	125,398,689.92	125,171,315.20	59,725,547.03	59,103,929.47

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计				
一、上年期末余额	60,000,000.00	104,010,205.90			16,721,530.35	166,467,510.22	9,565,647.21	356,764,902.68	60,000,000.00	104,010,205.90			7,929,491.53	78,968,507.78	5,601,646.17	256,509,851.38				
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	60,000,000.00	104,010,205.90			16,721,530.35	166,467,510.22	9,565,647.21	356,764,902.68	60,000,000.00	104,010,205.90			7,929,491.53	78,968,507.78	5,601,646.17	256,509,851.38				
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					10,512,153.68	57,143,118.03	5,814,995.18	73,370,267.49					8,792,047.82	87,499,022.44	3,964,001.04	100,255,051.30				
(一) 综合收益总额						117,155,272.31	5,814,995.18	122,970,267.49												
(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																				
1. 提取盈余公积					10,512,153.68	-60,012,153.68		-49,500,000.00					8,792,047.82	-8,792,047.82						
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	60,000,000.00	104,010,205.90			27,233,684.03	223,610,628.85	15,380,642.39	430,255,170.17	60,000,000.00	104,010,205.90			16,721,530.35	166,467,510.22	9,565,647.21	356,764,902.68				

法定代表人：


主管会计工作的负责人：


会计机构负责人：




合并所有者权益变动表


会计报表
单位：人民币元


2016年度

编制单位：广州万邦电子股份有限公司

项 目	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)		资本公积		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
	优先股	永续债	其他	减：库存股	其他综合收益	其他							
一、上年期末余额	60,000,000.00			104,010,205.90				647,012.12		6,352,244.82	2,356,190.09	173,375,652.93	
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	60,000,000.00			104,010,205.90				647,012.12		6,352,244.82	2,356,190.09	173,375,652.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,282,479.41		72,616,262.96	3,235,456.08	83,134,198.45	
(一) 综合收益总额										79,898,742.37	3,235,456.08	83,134,198.45	
(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													
1. 提取盈余公积								7,282,479.41		-7,282,479.41			
2. 提取一般风险准备								7,282,479.41		-7,282,479.41			
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、本期末余额	60,000,000.00			104,010,205.90				7,929,491.53		78,988,507.78	5,601,646.17	256,509,851.38	

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

单位：人民币元

	2018年度										2017年度										
	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			104,010,205.90				16,724,539.35	150,817,843.32	331,549,588.57	60,000,000.00				104,010,205.90				71,089,412.90	71,089,412.90	243,629,110.33	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额			104,010,205.90				16,724,539.35	150,817,843.32	331,549,588.57	60,000,000.00				104,010,205.90				71,089,412.90	71,089,412.90	243,629,110.33	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,512,153.68	45,109,983.15	55,021,536.83									8,792,047.82	79,128,430.02	87,920,478.24	
(一) 综合收益总额																					
(二) 所有者投入和减少资本																					
1. 所有者投入的普通股								105,121,536.83	105,121,536.83											87,920,478.24	
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							10,512,153.68	-60,012,153.68	-49,500,000.00									8,792,047.82	-8,792,047.82		
1. 提取盈余公积							10,512,153.68	-10,512,153.68										8,792,047.82	-8,792,047.82		
2. 对所有者(或股东)的分配								-49,500,000.00	-49,500,000.00												
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、本期末余额			104,010,205.90				27,236,693.03	195,927,226.47	387,171,125.40	60,000,000.00				104,010,205.90				16,724,539.35	159,817,843.32	331,549,588.57	

会计机构负责人：


主管会计工作的负责人：


法定代表人：




母公司所有者权益变动表

会计报表
单位：人民币元

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							
一、上年期末余额	60,000,000.00			104,010,205.90				647,012.12	6,147,098.26	170,804,316.28
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00			104,010,205.90				647,012.12	6,147,098.26	170,804,316.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,282,479.41	65,542,314.64	72,824,794.05
(一) 综合收益总额									72,824,794.05	72,824,794.05
(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								7,282,479.41	-7,282,479.41	
1. 提取盈余公积								7,282,479.41	-7,282,479.41	
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	60,000,000.00			104,010,205.90				7,299,491.53	71,689,412.90	243,629,110.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：



广州方邦电子股份有限公司

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

广州方邦电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系广州方邦电子有限公司(以下简称方邦有限)，方邦有限系由广州力加电子有限公司、胡云连、苏陟、夏登峰、叶勇、张洪华共同出资组建，于2010年12月5日在广州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为440108000034475的营业执照。方邦有限成立时注册资本1,000万元。方邦有限以2015年9月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年12月23日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为9144010156598377XA的营业执照，注册资本6,000万元，股份总数6,000万股(每股面值1元)。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。公司主营业务为电子薄膜材料产品的研发、生产及销售，专注于提供电子薄膜材料产品及应用解决方案。公司的核心产品为电磁屏蔽膜，其他产品为导电胶膜和极薄挠性覆铜板。

本财务报表业经公司2019年3月26日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

本公司将惠州力邦电子有限公司和东莞市惟实电子材料科技有限公司2家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注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）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。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

(九) 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）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	大于 100 万元的应收款项
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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
合并范围内的应收款项	纳入合并范围内的关联方款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

合并范围内的应收款项	对合并范围内的应收款项测试后未发生减值的，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 1 年, 以下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	40	40
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项金额虽然不重大，但是已经有确凿证据表明该应收款项已经发生减值。
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。

对应收商业承兑汇票，采用与应收款项相同的方法计提坏账准备。对应收银行承兑汇票、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。

(十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 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所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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。

(十三) 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

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括专利权、软件等，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)
专利权	10
软件	3

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 内部研究开发项目阶段支出：前期探索性研究、新技术研究、底层架构预先研究及产品完成后的后续迭代研发，属于研究阶段支出。

(2) 开发阶段支出：基础架构明确、采用的技术明确、市场需求明确、产品功能目标明确、产品开发计划明确、开发过程控制有效、人员及相关投入有明确预算，按要求履行了公司立项手续，公司同意开发后的支出，属于开发阶段支出。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

（二十二）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

本公司销售货物收入具体确认时点：（1）内销收入，客户上门提货的，于公司将货物交付给客户验收后并取得销货单回执时确认；由公司负责运输的，于公司将货物交付给客户验收后并取得销货单回执时确认；委托第三方物流运输的，于第三方物流将货物交付给客户验收后，公司取得销货单回执时确认。（2）出口销售收入以办理报关手续且货物离港，公司取得提单作为收入的确认时点。

（二十三）政府补助

1. 2018 年度和 2017 年度

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

2) 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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。

(2) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 租赁

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%
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%、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%
惠州力邦电子有限公司	25%	25%	25%
东莞市惟实电子材料科技有限公司	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

1. 本公司于2013年7月2日获得高新技术企业证书，编号为GR201344000064，有效期

三年；2016年11月30日，本公司通过高新技术复审，获得高新技术企业证书，编号为GR201644002678，有效期三年。因此，本公司2016年度、2017年度和2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 东莞市惟实电子材料科技有限公司于2016年11月30日获得高新技术企业证书，编号为GR201344001687，2016年度、2017年度和2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	49,984.52	22,114.94	3,192.93
银行存款	143,247,605.83	125,376,574.98	59,722,354.10
合计	143,297,590.35	125,398,689.92	59,725,547.03

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收票据	50,026,841.60	55,259,169.01	35,128,840.19
应收账款	111,190,824.13	105,359,340.01	93,730,754.49
合计	161,217,665.73	160,618,509.02	128,859,594.68

(2) 应收票据

1) 明细情况

① 2018年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,386,799.62		45,386,799.62
商业承兑汇票	4,953,831.03	313,789.05	4,640,041.98
小计	50,340,630.65	313,789.05	50,026,841.60

② 2017年12月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,419,920.02		46,419,920.02
商业承兑汇票	9,304,472.62	465,223.63	8,839,248.99
小 计	55,724,392.64	465,223.63	55,259,169.01

③ 2016年12月31日

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,545,494.13		25,545,494.13
商业承兑汇票	10,087,732.70	504,386.64	9,583,346.06
小 计	35,633,226.83	504,386.64	35,128,840.19

2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

① 2018年12月31日

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	13,956,634.09	
小 计	13,956,634.09	

② 2017年12月31日

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	5,690,072.88	
小 计	5,690,072.88	

③ 2016年12月31日

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	17,444,687.69	
小 计	17,444,687.69	

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

2018年12月31日

项目	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	7,878,400.00	6.28	7,878,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,042,972.77	93.35	5,852,148.64	5.00	111,190,824.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	468,150.00	0.37	468,150.00	100.00	
小计	125,389,522.77	100.00	14,198,698.64	11.32	111,190,824.13

2017年12月31日

项目	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	111,012,396.28	100.00	5,653,056.27	5.09	105,359,340.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	111,012,396.28	100.00	5,653,056.27	5.09	105,359,340.01

2016年12月31日

项目	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	99,128,056.53	100.00	5,397,302.04	5.44	93,730,754.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	99,128,056.53	100.00	5,397,302.04	5.44	93,730,754.49

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鑫岸科技有限公司	7,878,400.00	7,878,400.00	100.00	管理层预计应收账款收回的可能性较小
小计	7,878,400.00	7,878,400.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,042,972.77	5,852,148.64	5.00
小计	117,042,972.77	5,852,148.64	5.00

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,329,486.57	5,516,474.33	5.00
1-2年	682,909.71	136,581.94	20.00
小计	111,012,396.28	5,653,056.27	5.09

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,103,395.09	4,855,169.75	5.00
1-2年	1,338,661.44	267,732.29	20.00
2-3年	686,000.00	274,400.00	40.00
小计	99,128,056.53	5,397,302.04	5.44

2) 计提坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	8,910,427.72	1,881,356.78	1,275,454.47

3) 实际核销的应收账款情况

① 实际核销应收账款金额

项目	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款	364,785.35	1,625,602.55	1,241,567.99

② 重要的应收账款核销情况

2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
惠州市金源通电子科技有限公司	货款	162,750.00	无法收回	销售部门主管、财	否
深圳市致柔电子科技有限公司	货款	202,035.35	无法收回	务经理、财务总监、 总经理审批	否

小 计		364,785.35			
-----	--	------------	--	--	--

2017 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市软通电子科技有限公司	货款	656,318.79	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市迈华盛科技有限公司	货款	536,833.65	无法收回		否
深圳市天港华电子有限公司	货款	190,650.00	无法收回		否
深圳市安元达电子有限公司	货款	179,472.00	无法收回		否
深圳市邦普电子有限公司	货款	38,662.00	无法收回		否
小 计		1,601,936.44			

2016 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市同心晶科电路有限公司	货款	398,500.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
珠海恒祥电子科技有限公司	货款	292,355.00	无法收回		否
珠海市晶昊电子有限公司	货款	177,999.99	无法收回		否
深圳市中兴供应链有限公司	货款	134,500.00	无法收回		否
浙江龙威电子科技有限公司	货款	105,245.00	无法收回		否
小 计		1,108,599.99			

4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上达电子(深圳)股份有限公司	25,703,217.22	20.50	1,285,160.86
厦门弘信电子科技股份有限公司	25,173,493.76	20.08	1,258,674.69
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	15,774,421.99	12.58	788,721.10
深圳市鑫岸科技有限公司	7,878,400.00	6.28	7,878,400.00
深圳市景旺电子股份有限公司	7,017,361.00	5.60	350,868.05
小 计	81,546,893.97	65.03	11,561,824.70

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	21,404,625.12	19.28	1,070,231.26
上达电子(深圳)有限公司	15,283,992.13	13.77	764,199.61
厦门弘信电子科技股份有限公司	10,542,917.82	9.50	527,145.89
深圳市鑫岸科技有限公司	9,430,400.00	8.49	471,520.00
深圳市景旺电子股份有限公司	7,495,631.50	6.75	374,781.58
小计	64,157,566.57	57.79	3,207,878.34

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	18,959,357.10	19.13	947,967.86
上达电子(深圳)有限公司	14,266,713.03	14.39	713,335.65
深圳市鑫岸科技有限公司	10,485,531.50	10.58	524,276.58
厦门弘信电子科技股份有限公司	8,467,097.30	8.54	423,354.87
深圳市景旺电子股份有限公司	5,942,645.11	5.99	297,132.26
小计	58,121,344.04	58.63	2,906,067.22

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 2018年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	365,864.20	100.00		365,864.20
合计	365,864.20	100.00		365,864.20

2) 2017年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	472,582.65	100.00		472,582.65
合计	472,582.65	100.00		472,582.65

3) 2016年12月31日

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
----	------	-------	------	------

1 年以内	855,744.11	94.69		855,744.11
1-2 年	48,007.76	5.31		48,007.76
合 计	903,751.87	100.00		903,751.87

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
深圳市浩方正大贸易有限公司	179,000.00	48.93
中国石化销售有限公司广东东莞石油分公司	48,694.97	13.31
上海颖展展览服务有限公司	46,580.40	12.73
广州翡翠皇冠假日酒店有限公司	40,000.00	10.93
广州粤杰豪机电设备有限公司	33,322.00	9.11
小 计	347,597.37	95.01

2) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
广州金田瑞麟环境科技有限公司	67,731.00	14.33
上海颖展展览服务有限公司	58,225.50	12.32
中油碧辟石油有限公司	38,575.27	8.16
陕西易莱德新材料科技有限公司	33,549.00	7.10
深圳市方圆世纪投资顾问有限公司	30,000.00	6.35
小 计	228,080.77	48.26

3) 2016 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
东莞市工兴包装工业有限公司	162,000.00	17.93
东莞市嘉宝石油化工有限公司	130,133.00	14.40
陕西易莱德新材料科技有限公司	95,040.00	10.52
杭州光典薄膜材料有限公司	85,229.50	9.43
上海威鹰商贸有限公司	59,800.00	6.62
小 计	532,202.50	58.90

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

① 2018年12月31日

种类	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	1,739,523.14	100.00	902,168.63	51.86	837,354.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,739,523.14	100.00	902,168.63	51.86	837,354.51

② 2017年12月31日

种类	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	1,095,800.05	100.00	434,501.99	39.65	661,298.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	1,095,800.05	100.00	434,501.99	39.65	661,298.06

③ 2016年12月31日

种类	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	985,664.15	100.00	280,089.28	28.42	705,574.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	985,664.15	100.00	280,089.28	28.42	705,574.87

2) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	808,473.38	40,423.67	5.00
1-2年	64,656.00	12,931.20	20.00
2-3年	29,300.00	11,720.00	40.00
3年以上	837,093.76	837,093.76	100.00
小计	1,739,523.14	902,168.63	51.86

② 2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	210,453.53	10,522.68	5.00
1-2年	32,152.76	6,430.55	20.00
2-3年	726,075.00	290,430.00	40.00
3年以上	127,118.76	127,118.76	100.00
小计	1,095,800.05	434,501.99	39.65

③ 2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	127,470.39	6,373.52	5.00
1-2年	726,075.00	145,215.00	20.00
2-3年	6,030.00	2,412.00	40.00
3年以上	126,088.76	126,088.76	100.00
小计	985,664.15	280,089.28	28.42

(2) 计提坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	467,666.64	154,412.71	66,102.45

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
押金保证金	1,586,951.22	940,002.52	886,346.52
备用金	29,536.80	15,345.00	7,781.50
应收暂付款	123,035.12	140,452.53	91,536.13
合计	1,739,523.14	1,095,800.05	985,664.15

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2018年12月31日

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
惠州金茂实业投资有限公司	押金保证金	640,164.00	1-2年、3年以上	36.80	594,199.20
东莞奥宇五金塑胶有限公司	押金保证金	482,100.00	1年以内	27.71	24,105.00
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	3年以上	14.34	249,485.76

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
广州开发区金融控股集团有限公司	押金保证金	183,801.46	1年以内	10.57	9,190.07
代垫员工社保	应收暂付款	123,035.12	1年以内	7.07	6,151.76
小计		1,678,586.34		96.49	883,131.79

2) 2017年12月31日

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
惠州金茂实业投资有限公司	押金保证金	640,164.00	1年以内, 2-3年	58.42	235,956.00
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	2-3年、3年以上	22.77	169,225.56
员工社保	应收暂付款	78,915.53	1年以内	7.20	3,945.78
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	应收暂付款	61,537.00	1年以内	5.62	3,076.85
北京荣大伟业商贸公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	1.83	4,000.00
小计		1,050,102.29		95.83	416,204.19

3) 2016年12月31日

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
惠州金茂实业投资有限公司	押金保证金	582,708.00	1-2年	59.12	116,541.60
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	1-2年、3年以上	25.31	142,472.16
员工社保	应收暂付款	62,288.92	1年以内	6.32	3,114.45
广州开发区地方税务局	应收暂付款	20,078.60	1年以内	2.04	1,003.93
北京荣大伟业商贸公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	2.03	1,000.00
小计		934,561.28		94.82	264,132.14

5. 存货

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	5,722,762.85		5,722,762.85	5,595,228.67		5,595,228.67
在产品	7,776,638.76		7,776,638.76	4,706,129.85		4,706,129.85

库存商品	4,216,518.89		4,216,518.89	2,515,144.02		2,515,144.02
周转材料	171,743.17		171,743.17	175,100.55		175,100.55
合计	17,887,663.67		17,887,663.67	12,991,603.09		12,991,603.09

(续上表)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,005,589.04		2,005,589.04
在产品	1,649,461.43		1,649,461.43
库存商品	2,746,344.74		2,746,344.74
周转材料	118,795.45		118,795.45
合计	6,520,190.66		6,520,190.66

6. 其他流动资产

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预缴所得税	118,261.06		2,685.75
待抵扣进项税	171,015.19		293,739.05
理财产品	38,000,000.00		
合计	38,289,276.25		296,424.80

7. 固定资产

(1) 2018年度

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值				
期初数	53,604,629.38	2,652,313.31	2,209,431.38	58,466,374.07
本期增加金额	11,172,978.99	1,832,857.04	198,436.41	13,204,272.44
1)购置	5,488,656.46	1,832,857.04	198,436.41	7,519,949.91
2)在建工程转入	5,684,322.53			5,684,322.53
本期减少金额	1,728,846.98	1,699,803.10	15,850.54	3,444,500.62
1)处置或报废	1,728,846.98	1,699,803.10	15,850.54	3,444,500.62

期末数	63,048,761.39	2,785,367.25	2,392,017.25	68,226,145.89
累计折旧				
期初数	14,401,778.86	1,727,056.92	1,360,540.92	17,489,376.70
本期增加金额	5,614,524.09	468,067.21	251,999.51	6,334,590.81
1) 计提	5,614,524.09	468,067.21	251,999.51	6,334,590.81
本期减少金额	665,010.21	1,536,018.26	14,697.56	2,215,726.03
1) 处置或报废	665,010.21	1,536,018.26	14,697.56	2,215,726.03
期末数	19,351,292.74	659,105.87	1,597,842.87	21,608,241.48
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	43,697,468.65	2,126,261.38	794,174.38	46,617,904.41
期初账面价值	39,202,850.52	925,256.39	848,890.46	40,976,997.37

(2) 2017 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值				
期初数	46,181,893.75	2,652,313.31	1,896,264.14	50,730,471.20
本期增加金额	8,923,898.68		352,078.24	9,275,976.92
1) 购置	5,817,672.12		352,078.24	6,169,750.36
2) 在建工程 转入	3,106,226.56			3,106,226.56
本期减少金额	1,501,163.05		38,911.00	1,540,074.05
1) 处置或报 废	1,501,163.05		38,911.00	1,540,074.05
期末数	53,604,629.38	2,652,313.31	2,209,431.38	58,466,374.07
累计折旧				
期初数	10,095,614.28	1,222,469.42	1,216,298.90	12,534,382.60
本期增加金额	4,907,512.63	504,587.50	180,162.42	5,592,262.55
1) 计提	4,907,512.63	504,587.50	180,162.42	5,592,262.55
本期减少金额	601,348.05		35,920.40	637,268.45
1) 处置或报 废	601,348.05		35,920.40	637,268.45

期末数	14,401,778.86	1,727,056.92	1,360,540.92	17,489,376.70
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	39,202,850.52	925,256.39	848,890.46	40,976,997.37
期初账面价值	36,086,279.47	1,429,843.89	679,965.24	38,196,088.60

(3) 2016 年度

项 目	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
账面原值				
期初数	31,703,715.48	2,555,591.10	1,699,216.20	35,958,522.78
本期增加金额	14,478,178.27	396,722.21	197,047.94	15,071,948.42
1) 购置	5,293,662.44	396,722.21	197,047.94	5,887,432.59
2) 在建工程转入	9,184,515.83			9,184,515.83
本期减少金额		300,000.00		300,000.00
1) 处置或报废		300,000.00		300,000.00
期末数	46,181,893.75	2,652,313.31	1,896,264.14	50,730,471.20
累计折旧				
期初数	6,020,631.84	1,058,407.56	943,490.95	8,022,530.35
本期增加金额	4,074,982.44	449,061.86	272,807.95	4,796,852.25
1) 计提	4,074,982.44	449,061.86	272,807.95	4,796,852.25
本期减少金额		285,000.00		285,000.00
1) 处置或报废		285,000.00		285,000.00
期末数	10,095,614.28	1,222,469.42	1,216,298.90	12,534,382.60
减值准备				
账面价值				
期末账面价值	36,086,279.47	1,429,843.89	679,965.24	38,196,088.60
期初账面价值	25,683,083.64	1,497,183.54	755,725.25	27,935,992.43

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	3,451,296.98	1,017,770.52	358,277.78
合 计	3,451,296.98	1,017,770.52	358,277.78

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
真空溅射机	2,605,256.89		2,605,256.89			
冷却塔	82,909.09		82,909.09			
普通电镀线1条 和粗化电镀线4 条				1,017,770.52		1,017,770.52
桥头厂房装修工 程	685,600.00		685,600.00			
一体化电镀线	77,531.00		77,531.00			
小 计	3,451,296.98		3,451,296.98	1,017,770.52		1,017,770.52

(续上表)

项 目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
真空机			
惠州电镀生产线	358,277.78		358,277.78
合 计	358,277.78		358,277.78

2) 重要在建工程项目本期变动情况

① 2018年度

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
真空溅射机	2,700,000.00		2,605,256.89			2,605,256.89
冷却塔	100,000.00		82,909.09			82,909.09
普通电镀 线1条和 粗化电镀 线4条	1,800,000.00	1,017,770.52	730,318.38	1,748,088.90		

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
粗化电镀线	3,700,000.00		3,610,401.90	3,610,401.90		
涂布线	330,000.00		325,831.73	325,831.73		
桥头厂房装修工程	1,000,000.00		685,600.00			685,600.00
一体化电镀线	200,000.00		77,531.00			77,531.00
小 计		1,017,770.52	8,117,848.99	5,684,322.53		3,451,296.98

(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
真空溅射机	96.49	96.49				自有资金
冷却塔	82.91	82.91				自有资金
普通电镀线1条和粗化电镀线4条	97.12	100.00				自有资金
粗化电镀线	97.58	100.00				自有资金
涂布线	98.74	100.00				自有资金
桥头厂房装修工程	68.56	68.56				自有资金
一体化电镀线	38.77	38.77				自有资金
小 计						

② 2017 年度

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
粗化电镀线改建后处理线	2,050,000.00	358,277.78	1,687,692.36	2,045,970.14		
惠州生箔机工程	1,100,000.00		1,060,256.42	1,060,256.42		
普通电镀线1条和粗化电镀线4条	1,050,000.00		1,017,770.52			1,017,770.52
小 计		358,277.78	3,765,719.30	3,106,226.56		1,017,770.52

(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
粗化电镀线 改建后处理 线	99.80	100.00				自有资金
惠州生箔机 工程	96.39	100.00				自有资金
普通电镀线 1 条和粗化电 镀线 4 条	96.93	96.93				自有资金
小 计						

③ 2016 年度

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
真空机	6,000,000.00		5,260,942.81	5,260,942.81		
惠州电镀 生产线	4,050,000.00	671,673.66	3,610,177.14	3,923,573.02		358,277.78
小 计		671,673.66	8,871,119.95	9,184,515.83		358,277.78

(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
真空机	87.68	100.00				自有资金
惠州电镀生 产线	105.72	79.62				自有资金
小 计						

9. 无形资产

(1) 2018 年度

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,760,500.30	112,350.42	5,872,850.72
本期增加金额		71,551.72	71,551.72
1) 购置		71,551.72	71,551.72
本期减少金额			
期末数	5,760,500.30	183,902.14	5,944,402.44
累计摊销			

期初数	3,402,322.70	68,658.70	3,470,981.40
本期增加金额	576,049.92	43,412.85	619,462.77
1) 计提	576,049.92	43,412.85	619,462.77
本期减少金额			
期末数	3,978,372.62	112,071.55	4,090,444.17
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	1,782,127.68	71,830.59	1,853,958.27
期初账面价值	2,358,177.60	43,691.72	2,401,869.32

(2) 2017 年度

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			
期初数	5,760,500.30	112,350.42	5,872,850.72
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	5,760,500.30	112,350.42	5,872,850.72
累计摊销			
期初数	2,826,272.83	31,208.45	2,857,481.28
本期增加金额	576,049.87	37,450.25	613,500.12
1) 计提	576,049.87	37,450.25	613,500.12
本期减少金额			
期末数	3,402,322.70	68,658.70	3,470,981.40
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,358,177.60	43,691.72	2,401,869.32
期初账面价值	2,934,227.47	81,141.97	3,015,369.44

(3) 2016 年度

项 目	专利权	软件	合 计
账面原值			

期初数	5,760,500.30		5,760,500.30
本期增加金额		112,350.42	112,350.42
1) 购置		112,350.42	112,350.42
本期减少金额			
期末数	5,760,500.30	112,350.42	5,872,850.72
累计摊销			
期初数	2,250,222.86		2,250,222.86
本期增加金额	576,049.97	31,208.45	607,258.42
1) 计提	576,049.97	31,208.45	607,258.42
本期减少金额			
期末数	2,826,272.83	31,208.45	2,857,481.28
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	2,934,227.47	81,141.97	3,015,369.44
期初账面价值	3,510,277.44		3,510,277.44

10. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2018年12月31日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
惠州力邦电子有限公司	173,690.08			173,690.08
合计	173,690.08			173,690.08

2) 2017年12月31日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
惠州力邦电子有限公司	173,690.08			173,690.08
合计	173,690.08			173,690.08

3) 2016年12月31日

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
惠州力邦电子有限公司	173,690.08			173,690.08
合计	173,690.08			173,690.08

(2) 商誉减值准备

1) 2018年12月31日

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
惠州力邦电子有限公司	173,690.08					173,690.08
小 计	173,690.08					173,690.08

2) 2017年12月31日

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
惠州力邦电子有限公司	173,690.08					173,690.08
小 计	173,690.08					173,690.08

3) 2016年12月31日

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
惠州力邦电子有限公司	173,690.08					173,690.08
小 计	173,690.08					173,690.08

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的2年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率(2016年：2.15%；2015年：2.15%)，预测期以后的现金流量根据增长率(2016年：5%；2015年：5%)推断得出，该增长率和电镀加工行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉出现减值损失，因此全额计提减值准备。

11. 长期待摊费用

(1) 2018年12月31日

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,153,399.21	679,611.66	1,419,246.16		1,413,764.71
合 计	2,153,399.21	679,611.66	1,419,246.16		1,413,764.71

(2) 2017年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,605,610.78	1,418,408.43	1,870,620.00		2,153,399.21
合计	2,605,610.78	1,418,408.43	1,870,620.00		2,153,399.21

(3) 2016年12月31日

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,839,820.31	1,487,720.46	1,721,929.99		2,605,610.78
合计	2,839,820.31	1,487,720.46	1,721,929.99		2,605,610.78

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,414,656.32	2,371,707.02	6,552,781.89	1,006,584.87
内部交易未实现利润	4,871,699.52	730,754.92	3,058,351.95	458,752.79
合计	20,286,355.84	3,102,461.94	9,611,133.84	1,465,337.66

(续上表)

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,181,777.96	909,717.70
内部交易未实现利润	1,550,791.57	232,618.74
合计	7,732,569.53	1,142,336.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异			116,993.28
可抵扣亏损			64,967.00
小计			181,960.28

(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	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
2016年			

2017年			
2018年			
2019年			
2020年			64,967.00
小计			64,967.00

13. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
预付设备及工程款	5,508,289.67	908,457.00	4,223,120.24
预付土地订金	28,737,000.00	28,737,000.00	28,737,000.00
合计	34,245,289.67	29,645,457.00	32,960,120.24

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付账款	8,717,614.86	8,098,222.15	8,788,036.37
合计	8,717,614.86	8,098,222.15	8,788,036.37

(2) 应付账款

1) 明细情况

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
货款及服务费	6,168,200.88	7,148,899.45	7,545,103.37
设备款	2,350,437.52	796,420.00	1,177,341.00
运费	198,976.46	152,902.70	65,592.00
小计	8,717,614.86	8,098,222.15	8,788,036.37

2) 账龄1年以上重要的应付账款

① 2018年12月31日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市掘崎金属制品有限公司	179,085.00	破产清算中
小计	179,085.00	

② 2017年12月31日

项目	金额	未偿还或结转的原因
东莞市掘崎金属制品有限公司	179,085.00	破产清算中

小 计	179,085.00	
-----	------------	--

③ 2016年12月31日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
东莞市掘崎金属制品有限公司	179,085.00	破产清算中
东莞市九州浩德新能源设备有限公司	130,751.00	质保金
小 计	309,836.00	

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,680,558.85	29,226,656.89	28,681,390.69	3,225,825.05
离职后福利—设定提存计划		1,882,678.02	1,882,678.02	
合 计	2,680,558.85	31,109,334.91	30,564,068.71	3,225,825.05

2) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,301,243.67	24,684,132.21	24,304,817.03	2,680,558.85
离职后福利—设定提存计划		1,486,282.62	1,486,282.62	
合 计	2,301,243.67	26,170,414.83	25,791,099.65	2,680,558.85

3) 2016年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,129,117.87	20,507,103.51	21,334,977.71	2,301,243.67
离职后福利—设定提存计划		1,268,539.31	1,268,539.31	
合 计	3,129,117.87	21,775,642.82	22,603,517.02	2,301,243.67

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2018年度

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	2,620,799.85	26,267,645.02	25,777,000.72	3,111,444.15
职工福利费		927,231.05	927,231.05	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
社会保险费		1,087,615.82	1,063,312.92	24,302.90
其中：医疗保险费		915,389.42	891,086.52	24,302.90
工伤保险费		67,554.87	67,554.87	
生育保险费		104,671.53	104,671.53	
住房公积金	59,759.00	944,165.00	913,846.00	90,078.00
小 计	2,680,558.85	29,226,656.89	28,681,390.69	3,225,825.05

2) 2017 年度

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	2,248,524.67	22,300,031.84	21,927,756.66	2,620,799.85
职工福利费		699,471.57	699,471.57	
社会保险费		917,271.80	917,271.80	
其中：医疗保险费		750,861.17	750,861.17	
工伤保险费		57,983.79	57,983.79	
生育保险费		80,351.13	80,351.13	
重大疾病保险费		28,075.71	28,075.71	
住房公积金	52,719.00	767,357.00	760,317.00	59,759.00
小 计	2,301,243.67	24,684,132.21	24,304,817.03	2,680,558.85

3) 2016 年度

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	3,098,791.87	18,416,082.49	19,266,349.69	2,248,524.67
职工福利费		677,531.79	677,531.79	
社会保险费		832,988.23	832,988.23	
其中：医疗保险费		686,127.36	686,127.36	
工伤保险费		42,188.94	42,188.94	
生育保险费		71,917.53	71,917.53	
重大疾病保险费		32,754.40	32,754.40	
住房公积金	30,326.00	580,501.00	558,108.00	52,719.00
小 计	3,129,117.87	20,507,103.51	21,334,977.71	2,301,243.67

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,819,884.99	1,819,884.99	
失业保险费		62,793.03	62,793.03	
小 计		1,882,678.02	1,882,678.02	

2) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,422,760.32	1,422,760.32	
失业保险费		63,522.30	63,522.30	
小 计		1,486,282.62	1,486,282.62	

3) 2016 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,201,204.47	1,201,204.47	
失业保险费		67,334.84	67,334.84	
小 计		1,268,539.31	1,268,539.31	

16. 应交税费

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	2,301,161.71	3,216,331.16	4,230,190.58
企业所得税	2,881,326.74	4,606,839.21	1,953,583.54
代扣代缴个人所得税	50,801.26	17,079.10	8,407.85
城市维护建设税	193,300.76	280,804.44	375,240.17
教育费附加	86,735.96	126,125.10	153,567.02
地方教育附加	57,823.97	84,083.39	23,079.22
其他	8,055.81	8,474.10	1,150.80
合 计	5,579,206.23	8,339,736.50	6,745,219.18

17. 其他应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付费用	4,114,055.46	1,782,470.26	665,114.16

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付暂收款	708,218.92	137,623.38	225,782.43
合 计	4,822,274.38	1,920,093.64	890,896.59

18. 股本

股东类别	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
胡云连	14,555,802.00	14,555,802.00	14,555,802.00
广州力加电子有限公司	14,086,260.00	14,086,260.00	14,086,260.00
易红琼	7,512,672.00	7,512,672.00	7,512,672.00
叶勇	4,695,420.00	4,695,420.00	4,695,420.00
李冬梅	2,347,710.00	2,347,710.00	2,347,710.00
刘军	2,347,710.00	2,347,710.00	2,347,710.00
夏登峰	1,408,626.00	1,408,626.00	1,408,626.00
苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）	5,845,800.00	5,845,800.00	5,845,800.00
广州美智电子有限合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00

19. 资本公积

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
股本溢价	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90
合 计	104,010,205.90	104,010,205.90	104,010,205.90

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
法定盈余公积	27,233,693.03	16,721,539.35	7,929,491.53
合 计	27,233,693.03	16,721,539.35	7,929,491.53

(2) 其他说明

2016-2018年盈余公积的变动为按母公司净利润10%提取法定盈余公积。

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
调整前上期末未分配利润	166,467,510.22	78,968,507.78	6,352,244.82
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	166,467,510.22	78,968,507.78	6,352,244.82
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	117,155,272.31	96,291,050.26	79,898,742.37
减: 提取法定盈余公积	10,512,153.68	8,792,047.82	7,282,479.41
应付普通股股利	49,500,000.00		
期末未分配利润	223,610,628.85	166,467,510.22	78,968,507.78

(2) 其他说明

2018年5月25日,公司2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2018年度中期利润分配方案的议案》,公司向全体股东进行中期派发现金红利共计4,950万元(含税)。

(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	274,707,377.26	77,822,115.26	226,254,503.03	60,696,257.58
合 计	274,707,377.26	77,822,115.26	226,254,503.03	60,696,257.58

(续上表)

项 目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	190,282,589.23	53,076,850.52
合 计	190,282,589.23	53,076,850.52

(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(%)

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
厦门弘信电子科技股份有限公司	37,564,411.80	13.67
BH CO., LTD	34,699,293.45	12.63
上达电子(深圳)股份有限公司	34,136,527.72	12.43
深圳市景旺电子股份有限公司	27,494,684.59	10.01
欣兴同泰科技(昆山)有限公司	21,996,600.03	8.01
小 计	155,891,517.59	56.75

2) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	25,846,414.94	11.42
厦门弘信电子科技股份有限公司	25,406,056.08	11.23
上达电子(深圳)股份有限公司	22,374,051.28	9.89
BHCO, LTD	21,967,144.47	9.71
YoungPoongGroup	19,037,244.45	8.41
小 计	114,630,911.22	50.66

3) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	25,208,579.24	13.25
BHCO, LTD	23,037,711.89	12.11
上达电子(深圳)股份有限公司	21,312,008.37	11.20
深圳市景旺电子股份有限公司	14,961,027.51	7.86
深圳市鑫岸科技有限公司	14,884,230.45	7.82
小 计	99,403,557.46	52.24

2. 税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	2,055,097.74	2,137,498.68	1,226,905.60
教育费附加	930,681.05	949,561.15	550,466.05

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
地方教育附加	620,454.06	633,040.75	366,977.36
印花税	27,878.58	92,102.20	85,945.85
车船税	86,875.02	5,297.28	720.00
合 计	3,720,986.45	3,817,500.06	2,231,014.86

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔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、2017年及2018年房产税、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
业务推广费	5,733,995.50	4,903,627.41	3,289,231.86
职工薪酬	1,127,055.30	1,186,115.74	1,036,658.46
运费	2,219,882.82	1,667,290.01	1,173,977.13
差旅及交通费	967,101.10	997,176.28	909,256.28
业务招待费	644,891.74	375,224.04	320,592.40
折旧摊销费	94,832.12	101,273.25	101,273.40
办公及通讯费	62,519.48	88,478.00	26,516.00
其他			1,750.00
合 计	10,850,278.06	9,319,184.73	6,859,255.53

4. 管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	7,039,478.37	6,190,555.43	5,733,603.70
交通及差旅费	2,557,290.14	2,655,785.89	1,945,763.19
折旧摊销费	1,355,284.18	1,788,456.87	1,657,267.45
中介服务费	3,892,282.31	2,802,560.92	4,572,149.86
租赁物管水电费	2,932,680.88	1,551,763.51	1,543,597.61

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
办公费用	1,019,946.93	1,177,701.08	1,168,705.43
业务招待费	1,012,193.13	561,231.37	393,075.14
社保费	37,884.35	47,853.52	23,957.59
税费			47,531.76
其他	115,867.16	45,956.30	126,994.23
合 计	19,962,907.45	16,821,864.89	17,212,645.96

5. 研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	8,982,544.14	5,952,477.07	5,816,054.51
材料费用	8,273,443.79	10,230,076.08	8,581,035.43
租赁物管水电费	1,253,632.81	942,895.44	764,856.29
折旧摊销费	1,112,132.57	1,137,458.97	1,061,642.04
注册费	563,754.28	243,363.22	237,251.96
检测费	204,020.39	298,614.19	212,960.78
中介服务费	623,344.05	203,883.50	152,912.62
办公费	13,150.65	9,473.34	12,412.72
差旅费	349,712.12	216,528.80	179,704.41
维修费	274,638.05	190,418.69	1,414,619.74
其他	7,462.28	14,464.02	3,552.72
合 计	21,657,835.13	19,439,653.32	18,437,003.22

6. 财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出		83,022.74	293,047.19
减：利息收入	2,825,459.78	1,275,999.96	509,888.96
汇兑损益	-1,678,114.97	2,921,505.79	-1,508,502.32
银行手续费及其他	102,635.16	156,935.90	136,274.15

合 计	-4,400,939.59	1,885,464.47	-1,589,069.94
-----	---------------	--------------	---------------

7. 资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	9,226,659.78	1,996,606.48	1,845,943.56
合 计	9,226,659.78	1,996,606.48	1,845,943.56

8. 其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与收益相关的政府补助	6,436,614.68	1,000,000.00	
合 计	6,436,614.68	1,000,000.00	

2017 年度和 2018 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
银行理财产品收益	374,175.33	110,519.18	478,592.81
合 计	374,175.33	110,519.18	478,592.81

10. 资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产处置收益	353,101.50		87,961.17
合 计	353,101.50		87,961.17

11. 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	177.02		
政府补助		4,541,900.00	3,398,740.00

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
其他	15,956.30	2,295.00	330.00
合 计	16,133.32	4,544,195.00	3,399,070.00

(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
广州市企业研发经费投入后补助区级经费		470,600.00		收益相关
企业研究开发省级财政补助项目资金		808,100.00		收益相关
2016 年度高新技术企业认定受理补贴		700,000.00		收益相关
广州方邦电子股份有限公司科技企业上市（挂牌）补贴		200,000.00		收益相关
高剥离强度高效能超薄屏蔽膜技术研究及产业化		500,000.00		收益相关
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案		200,000.00		收益相关
2017 年广东省企业研发费后补助资金		844,700.00		收益相关
广州市知识产权局专利资助		54,500.00		收益相关
2017 年度第四批知识产权资助经费		89,000.00		收益相关
开发区科技创新局 2016 年度高新技术企业认定通过奖励		60,000.00		收益相关
东莞科技局高新企业补助		300,000.00		收益相关
东莞科技局 2016 年高新培育入库奖励		300,000.00		收益相关
东莞市科技局 2017 年第一批专利申请资助		15,000.00		收益相关
工程技术研究中心项目立项资助			1,050,000.00	收益相关
专利工作专项资金			400,000.00	收益相关
企业上市补贴			1,500,000.00	收益相关
专利技术产业化项目配套资助			200,000.00	收益相关
知识产权专项资金资助			9,000.00	收益相关
专利促进项目资助			9,000.00	收益相关
广州开发区研发费用补贴			208,000.00	收益相关
知识产权资助费			22,740.00	收益相关
小 计		4,541,900.00	3,398,740.00	

12. 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	936,413.57	883,788.61	
其中：固定资产毁损报废损失	936,413.57	883,788.61	
其他			33,290.70
合 计	936,413.57	883,788.61	33,290.70

13. 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	20,778,002.77	17,116,846.99	13,317,219.81
递延所得税费用	-1,637,124.28	-323,001.22	-310,139.46
合 计	19,140,878.49	16,793,845.77	13,007,080.35

(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	142,111,145.98	117,048,897.07	96,141,278.80
按适用税率计算的所得税费用	21,316,671.89	17,557,334.58	14,421,191.82
子公司适用不同税率的影响	934.46	47,623.00	84,272.38
调整以前期间所得税的影响	-19,799.05	164,283.16	-27,418.59
非应税收入的影响			
研发费用加计扣除的影响	-2,382,544.59	-1,403,584.26	-1,382,775.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,615.78	411,947.54	144,375.29
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		16,241.75	-232,565.31
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			
所得税费用	19,140,878.49	16,793,845.77	13,007,080.35

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

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收到的政府补助	6,436,614.68	5,541,900.00	3,398,740.00
收到的利息收入	2,825,459.78	1,275,999.96	509,888.96
收到的关联方往来款			2,068,840.71
收到的其他往来款及其他	278,683.40	2,295.00	626,719.18
合 计	9,540,757.86	6,820,194.96	6,604,188.85

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
支付的销售费用	7,485,392.06	7,683,285.44	5,721,323.67
支付的管理费用	11,077,738.14	7,128,979.96	9,661,971.19
支付的研发费用	11,563,158.42	12,349,717.28	11,559,306.67
支付的财务费用	102,635.16	156,935.90	136,274.15
支付的关联方往来款			2,273,482.75
支付的其他往来款	643,723.09	110,135.90	33,290.70
合 计	30,872,646.87	27,429,054.48	29,385,649.13

3. 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	122,970,267.49	100,255,051.30	83,134,198.45
加: 资产减值准备	9,226,659.78	1,996,606.48	1,845,943.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,334,590.81	5,592,262.55	4,796,852.25
无形资产摊销	619,462.77	613,500.12	607,258.42
长期待摊费用摊销	1,419,246.16	1,870,620.00	1,721,929.99
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)	-353,101.50		-87,961.17
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	936,236.55	883,788.61	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)			
财务费用(收益以“—”号填列)	24,650.63	1,130,875.06	-324,878.52

补充资料	2018 年度	2017 年度	2016 年度
投资损失(收益以“-”号填列)	-374,175.33	-110,519.18	-478,592.81
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,637,124.28	-323,001.22	-310,139.46
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)	-4,896,060.58	-6,471,412.43	-2,479,553.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,184,430.74	-31,708,085.10	-39,515,884.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,306,309.38	2,259,575.33	-4,429,216.10
其他			
经营活动产生的现金流量净额	125,392,531.14	75,989,261.52	44,479,956.96
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	143,297,590.35	125,398,689.92	59,725,547.03
减:现金的期初余额	125,398,689.92	59,725,547.03	60,827,382.57
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	17,898,900.43	65,673,142.89	-1,101,835.54

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1) 现金	143,297,590.35	125,398,689.92	59,725,547.03
其中:库存现金	49,984.52	22,114.94	3,192.93
可随时用于支付的银行存款	143,247,605.83	125,376,574.98	59,722,354.10
可随时用于支付的其他货币资金			
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	143,297,590.35	125,398,689.92	59,725,547.03
其中:母公司或集团内子公司使用受			

项 目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
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	29,718,527.55	14,125,482.17	21,378,671.42
其中：支付货款	29,718,527.55	14,125,482.17	21,378,671.42

(四)其他

1. 外币货币性项目

(1) 2018 年 12 月 31 日

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			
其中：美元	6,172,405.72	6.8632	42,362,454.94
应收账款			
其中：美元	722,304.50	6.8632	4,957,320.24

(2) 2017 年 12 月 31 日

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			
其中：美元	9,146,523.46	6.5342	59,765,213.59
应收账款			
其中：美元	527,326.50	6.5342	3,445,656.82

(3) 2016 年 12 月 31 日

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			
其中：美元	3,934,218.91	6.9370	27,291,676.58
应收账款			
其中：美元	344,800.70	6.9370	2,391,882.46

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2018 年度

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
广州市开发区 2018 年第一批知识产权资助经费	1,000.00	其他收益	
广州市科技创新委员会 2016 年度高新款	120,000.00	其他收益	
广州市知识产权局专利资助	61,000.00	其他收益	
广州市科技创新委员会 2018 年成长企业补贴	1,000,000.00	其他收益	
广东省电磁屏蔽技术研究工程技术研究中心项目配套资金余款	450,000.00	其他收益	
广州市黄埔区广州开发区知识产权维权资助经费	930,000.00	其他收益	
广州市开发区 2018 年第三批知识产权资助经费	9,000.00	其他收益	
广州市科技创新委员会高频信号传输用电磁屏蔽膜补贴款	1,300,000.00	其他收益	
广州市知识产权局 2018 年广州市贯彻知识产权管理规范项目补贴费	50,000.00	其他收益	
广州市开发区 2017 年度瞪羚专项扶持资金	500,000.00	其他收益	
广州开发区财政国库集中支付中心 CZ268001 贯标认证资助	50,000.00	其他收益	
2017 年广东省科技发展专项资金（产业技术创新与科技金融结合方向）项目第二批	400,000.00	其他收益	
广州市开发局第六届中国创新创业大赛奖励配套资助款	500,000.00	其他收益	
2015 年度省企业研究开发省级财政补助项目（第二批）补贴款	668,100.00	其他收益	
惠州市人力资源和社会保障局企业稳岗补贴（失业）	3,537.00	其他收益	
博罗县科技工业和信息化局 2018 年博罗县节能专项资金	50,000.00	其他收益	
东莞市经济和信息化局机器换人第四批补助款	216,500.00	其他收益	
东莞财政 2016 年度清溪科技工程补助	127,477.68	其他收益	
小 计	6,436,614.68		

2) 2017 年度

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
广州市企业研发经费投入后补助区级经费	470,600.00	营业外收入	

企业研究开发省级财政补助项目资金	808,100.00	营业外收入	
2016年度高新技术企业认定受理补贴	700,000.00	营业外收入	
广州方邦电子股份有限公司科技企业上市(挂牌)补贴	200,000.00	营业外收入	
高剥离强度高效能超薄屏蔽膜技术研究及产业化	500,000.00	营业外收入	
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育行动方案	200,000.00	营业外收入	
2017年广东省企业研发费后补助资金	844,700.00	营业外收入	
2017年科技发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	
广州市知识产权局专利资助	54,500.00	营业外收入	
2017年度第四批知识产权资助经费	89,000.00	营业外收入	
开发区科技创新局2016年度高新技术企业认定通过奖励	60,000.00	营业外收入	
东莞科技局高新企业补助	300,000.00	营业外收入	
东莞科技局2016年高新培育入库奖励	300,000.00	营业外收入	
东莞市科技局2017年第一批专利申请资助	15,000.00	营业外收入	
小计	5,541,900.00		

3) 2016年度

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
工程技术研究中心项目立项资助	1,050,000.00	营业外收入	
专利工作专项资金	400,000.00	营业外收入	
企业上市补贴	1,500,000.00	营业外收入	
专利技术产业化项目配套资助	200,000.00	营业外收入	
知识产权专项资金资助	9,000.00	营业外收入	
专利促进项目资助	9,000.00	营业外收入	
广州开发区研发费用补贴	208,000.00	营业外收入	

项目	金额	列报项目	说明
知识产权资助费	22,740.00	营业外收入	
小计	3,398,740.00		

(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	6,436,614.68	5,541,900.00	3,398,740.00

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 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	
惠州力邦电子有限公司	惠州	惠州	制造业	100		非同一控制下企业合并
东莞市惟实电子材料科技有限公司	东莞	东莞	制造业		70	非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益		
		2018年度	2017年度	2016年度
东莞市惟实电子材料科技有限公司	30%	5,814,995.18	3,964,001.04	3,235,456.08

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东权益余额
	2018年度	2017年度	2016年度	
东莞市惟实电子材料科技有限公司				15,380,642.39

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2018年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市惟实电子材料科技有限公司	37,714,127.49	18,147,156.26	55,861,283.75	4,592,475.78		4,592,475.78

(续上表)

子公司名称	2017年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市惟实电子材料科技有限公司	25,181,998.34	11,310,868.63	36,492,866.97	4,607,376.26		4,607,376.26

(续上表)

子公司名称	2016年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市惟实电子材料科技有限公司	10,512,471.93	10,536,742.69	21,049,214.62	2,377,060.72		2,377,060.72

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市惟实电子材料科技有限公司	54,241,906.49	19,383,317.26	19,383,317.26	8,953,403.92

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市惟实电子材料科技有限公司	38,139,407.34	13,213,336.81	13,213,336.81	2,052,900.95

(续上表)

子公司名称	2016年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市惟实电子材料科技有限公司	31,936,103.37	10,784,853.59	10,784,853.59	7,870,662.43

七、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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 65.03%(2017 年 12 月 31 日：57.79%；2016 年 12 月 31 日：58.63%；)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(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：

1) 2018 年 12 月 31 日

项 目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	45,386,799.62				45,386,799.62
小 计	45,386,799.62				45,386,799.62

2) 2017 年 12 月 31 日

项 目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	46,419,920.02				46,419,920.02
小 计	46,419,920.02				46,419,920.02

3) 2016 年 12 月 31 日

项 目	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

项 目	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	25,545,494.13				25,545,494.13
小 计	25,545,494.13				25,545,494.13

(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。流动风险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,本公司综合运用票据结算等多种融资手段,并采取长期融资方式,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。

金融负债按剩余到期日分类

1. 2018 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,717,614.86	8,717,614.86	8,717,614.86		
其他应付款	4,822,274.38	4,822,274.38	4,822,274.38		
小 计	13,539,889.24	13,539,889.24	13,539,889.24		

2. 2017 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	8,098,222.15	8,098,222.15	8,098,222.15		
其他应付款	1,920,093.64	1,920,093.64	1,920,093.64		
小 计	10,018,315.79	10,018,315.79	10,018,315.79		

3. 2016 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付账款	8,788,036.37	8,788,036.37	8,788,036.37		
其他应付款	890,896.59	890,896.59	890,896.59		
小 计	9,678,932.96	9,678,932.96	9,678,932.96		

(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,本公司银行借款无余额,利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险,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。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为苏陟、李冬梅、胡云连。其中,苏陟与李冬梅是夫妻关系,三人直接和间接合计持有本公司股份比例为 51.76%。根据其签订的一致行动协议,自各方签署该协议之日起,各方对本公司任何重要事项的决策采取相同意思表示,在本公司股东大会就任何事项进行表决时采取一致行动保持投票的一致性。因此,苏陟、李冬梅、胡云连为一致行动人,系本公司的实际控制人。

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
王明霞	胡云连配偶
高强	公司董事

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	2016 年度		
	拆出金额	拆出收回金额	利息金额
拆出			

苏陟	200,000.00	200,000.00	
李冬梅	600,000.00	600,000.00	
高强	650,000.00	650,000.00	
小计	1,450,000.00	1,450,000.00	
关联方	2016年度		
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额
拆入			
王明霞		823,482.75	
小计		823,482.75	

2. 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	3,370,742.76	2,974,783.97	2,802,037.99

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

1. 根据公司与广州凯得控股有限公司签订的房屋租赁合同(合同编号 JKJSQA300903), 租赁期为2018年12月15日至2020年12月14日, 租金为141,075.12元/月, 2018年12月31日至2020年12月14日的租金费用合计为3,315,265.32元。

2. 根据惠州力邦电子有限公司与惠州金茂实业投资有限公司签订的房屋租赁合同, 租赁期为2017年1月1日至2021年12月31日, 租金为33,793.00元/月, 2018年12月31日至2021年12月31日的租金费用合计为1,216,548.00元。

3. 根据东莞市惟实电子材料科技有限公司与东莞市奥宇五金塑胶有限公司签订的厂房租赁合同, 租赁期为2018年6月22日至2023年6月21日, 2018年6月22日至2018年7月22日为免租期, 租金为199,902.73元/月, 每三年递增10%, 2018年12月31日至2023年5月9日的租金费用合计为10,967,540.65元。

4. 根据东莞市惟实电子材料科技有限公司与东莞市旺利物业投资有限公司签订的厂房租赁合同, 租赁期为2019年1月1日起至2019年12月30日止, 2019年1月1日至2019年4月30日租金为105,550.00元/月, 2019年5月1日起租金调整为68,750.00元/月, 2019年1月1日至2019年12月30日的租金费用合计为972,200.00元。

(二) 或有事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、其他重要事项

分部信息

本公司的盈亏主要来自中国境内屏蔽膜和导电胶的生产和销售，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，因此，本公司没有不同的业务分部和地区分部，故无报告分部。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：

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
电磁屏蔽膜	271,350,320.68	75,651,583.79	224,510,782.91	60,524,232.87
其他	3,357,056.58	2,170,531.47	1,743,720.12	172,024.71
小 计	274,707,377.26	77,822,115.26	226,254,503.03	60,696,257.58

(续上表)

项 目	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
电磁屏蔽膜	189,162,257.12	52,965,662.42
其他	1,120,332.11	111,188.10
小 计	190,282,589.23	53,076,850.52

十一、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	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收票据	50,026,841.60	55,259,169.01	35,128,840.19
应收账款	108,702,968.45	105,268,847.71	93,730,754.49
合 计	158,729,810.05	160,528,016.72	128,859,594.68

(2) 应收票据

1) 明细情况

① 2018年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	45,386,799.62		45,386,799.62
商业承兑汇票	4,953,831.03	313,789.05	4,640,041.98
小计	50,340,630.65	313,789.05	50,026,841.60

② 2017年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	46,419,920.02		46,419,920.02
商业承兑汇票	9,304,472.62	465,223.63	8,839,248.99
小计	55,724,392.64	465,223.63	55,259,169.01

③ 2016年12月31日

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,545,494.13		25,545,494.13
商业承兑汇票	10,087,732.70	504,386.64	9,583,346.06
小计	35,633,226.83	504,386.64	35,128,840.19

2) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

① 2018年12月31日

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	13,956,634.09	
小计	13,956,634.09	

② 2017年12月31日

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	5,690,072.88	
小计	5,690,072.88	

③ 2016年12月31日

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	17,444,687.69	
小 计	17,444,687.69	

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

2018年12月31日

种 类	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	7,878,400.00	6.42	7,878,400.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,424,177.32	93.20	5,721,208.87	5.00	108,702,968.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	468,150.00	0.38	468,150.00	100.00	
小 计	122,770,727.32	100.00	14,067,758.87	11.46	108,702,968.45

2017年12月31日

种 类	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	110,917,141.23	100.00	5,648,293.52	5.09	105,268,847.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	110,917,141.23	100.00	5,648,293.52	5.09	105,268,847.71

2016年12月31日

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	99,128,056.53	100.00	5,397,302.04	5.44	93,730,754.49

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(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	99,128,056.53	100.00	5,397,302.04	5.44	93,730,754.49

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市鑫岸科技有限公司	7,878,400.00	7,878,400.00	100.00	管理层预计应收账款收回的可能性较小
小计	7,878,400.00	7,878,400.00	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,424,177.32	5,721,208.87	5.00
小计	114,424,177.32	5,721,208.87	5.00

2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	110,234,231.52	5,511,711.58	5.00
1-2年	682,909.71	136,581.94	20.00
小计	110,917,141.23	5,648,293.52	5.09

2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	97,103,395.09	4,855,169.75	5.00
1-2年	1,338,661.44	267,732.29	20.00
2-3年	686,000.00	274,400.00	40.00
小计	99,128,056.53	5,397,302.04	5.44

2) 计提坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	8,784,250.70	1,876,594.03	1,275,504.47

3) 实际核销的应收账款情况

① 实际核销应收账款金额

项目	2018年度	2017年度	2016年度
核销的应收账款	364,785.35	1,625,602.55	1,241,567.99

② 重要的应收账款核销情况

2018年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
惠州市金源通电子科技有限公司	货款	162,750.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市致柔电子科技有限公司	货款	202,035.35	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
小计		364,785.35			

2017年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
珠海市软通电子科技有限公司	货款	656,318.79	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市迈华盛科技有限公司	货款	536,833.65	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市天港华电子有限公司	货款	190,650.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市安元达电子有限公司	货款	179,472.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市邦普电子有限公司	货款	38,662.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
小计		1,601,936.44			

2016年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
深圳市同心晶科电路有限公司	货款	398,500.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
珠海恒祥电子科技有限公司	货款	292,355.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
珠海市晶昊电子有限公司	货款	177,999.99	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
深圳市中兴供应链有限公司	货款	134,500.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
浙江龙威电子科技有限公司	货款	105,245.00	无法收回	销售部门主管、财务经理、财务总监、总经理审批	否
小计		1,108,599.99			

4) 应收账款金额前5名情况

① 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上达电子(深圳)股份有限公司	25,703,217.22	20.94	1,285,160.86
厦门弘信电子科技股份有限公司	25,173,493.76	20.50	1,258,674.69
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	15,774,421.99	12.85	788,721.10
深圳市鑫岸科技有限公司	7,878,400.00	6.42	7,878,400.00
深圳市景旺电子股份有限公司	7,017,361.00	5.72	350,868.05
小计	81,546,893.97	66.42	11,561,824.70

② 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	21,404,625.12	19.30	1,070,231.26
上达电子(深圳)有限公司	15,283,992.13	13.78	764,199.61
厦门弘信电子科技有限公司	10,542,917.82	9.51	527,145.89
深圳市鑫岸科技有限公司	9,430,400.00	8.50	471,520.00
深圳市景旺电子股份有限公司	7,495,631.50	6.76	374,781.58
小计	64,157,566.57	57.84	3,207,878.34

③ 2016年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市三德冠精密电路科技有限公司	18,959,357.10	19.13	947,967.86
上达电子(深圳)有限公司	14,266,713.03	14.39	713,335.65
深圳市鑫岸科技有限公司	10,485,531.50	10.58	524,276.58
厦门弘信电子科技有限公司	8,467,097.30	8.54	423,354.87
深圳市景旺电子股份有限公司	5,942,645.11	5.99	297,132.26
小计	58,121,344.04	58.63	2,906,067.22

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

① 2018年12月31日

种类	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	18,011,121.80	100.0	279,047.00	1.55	17,732,074.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	18,011,121.80	100.0	279,047.00	1.55	17,732,074.80

② 2017年12月31日

种类	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	15,625,270.85	100.00	196,726.12	1.26	15,428,544.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	15,625,270.85	100.00	196,726.12	1.26	15,428,544.73

③ 2016年12月31日

种类	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	393,006.04	100.00	163,050.17	41.49	229,955.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	393,006.04	100.00	163,050.17	41.49	229,955.87

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

① 2018年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	286,024.90	14,301.24	5.00
1-2年	1,200.00	240.00	20.00
2-3年	25,300.00	10,120.00	40.00
3年以上	254,385.76	254,385.76	100.00
小计	566,910.66	279,047.00	49.22

② 2017年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	132,600.23	6,630.01	5.00
1-2年	28,152.76	5,630.55	20.00
2-3年	143,367.00	57,346.80	40.00
3年以上	127,118.76	127,118.76	100.00
小计	431,238.75	196,726.12	45.62

③ 2016年12月31日

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	117,520.28	5,876.01	5.00
1-2年	143,367.00	28,673.40	20.00
2-3年	6,030.00	2,412.00	40.00
3年以上	126,088.76	126,088.76	100.00
小计	393,006.04	163,050.17	41.49

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

① 2018年12月31日

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内子公司的应收款项	17,444,211.14		
小计	17,444,211.14		

② 2017年12月31日

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	15,194,032.10		
小计	15,194,032.10		

(2) 计提坏账准备情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
计提坏账准备	82,320.88	33,675.95	-21,480.80

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
合并范围内子公司的	17,444,211.14	15,194,032.10	

款项性质	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应收款项			
押金保证金	464,687.22	299,838.52	303,638.52
备用金	17,600.00	5,345.00	7,000.00
应收暂付款	84,623.44	126,055.23	82,367.52
合计	18,011,121.80	15,625,270.85	393,006.04

(4) 其他应收款金额前5名情况

1) 2018年12月31日

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
惠州力邦电子有限公司	关联方往来款	17,444,211.14	1年以内	96.85	
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	3年以上	1.39	249,485.76
广州开发区金融控股集团有限公司	押金保证金	183,801.46	1年以内	1.02	9,190.07
代垫员工社保	应收暂付款	84,623.44	1年以内	0.47	4,231.17
北京荣大伟业商贸公司	押金保证金	20,000.00	2-3年	0.11	8,000.00
小计		17,982,121.80		99.84	270,907.00

2) 2017年12月31日

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
惠州力邦电子有限公司	关联方往来款	15,194,032.10	1年以内	97.24	
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	2-3年、3年以上	1.60	169,225.56
员工社保	应收暂付款	64,518.23	1年以下	0.41	3,225.91
中国人民财产保险股份有限公司广州市分公司	应收暂付款	61,537.00	1年以下	0.39	3,076.85
北京荣大伟业商贸公司	押金保证金	20,000.00	1-2年	0.13	4,000.00
小计		15,590,973.09		99.77	179,528.32

3) 2016年12月31日

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
广州凯得控股有限公司	押金保证金	249,485.76	1-2年、3年以上	63.48	142,472.16
员工社保	应收暂付款	62,288.92	1年以内	15.85	3,114.45

广州开发区地方税务局	应收暂付款	20,078.60	1年以内	5.11	1,003.93
北京荣大伟业商贸公司	押金保证金	20,000.00	1年以内	5.09	1,000.00
广州凯云物业管理有限公司	押金保证金	8,552.76	0-3年	2.18	547.64
小计		360,406.04		91.71	148,138.18

3. 长期股权投资

根据惠州力邦电子有限公司2015年11月4日的股东决议及股权转让协议,苏陟将其持有力邦电子的100%的股权共50万元出资额,以0元的价格转让给本公司。转让后,本公司拥有力邦电子100%的股权。本公司收购力邦电子的股权转让款为0元,因此长期股权投资成本为0元。

(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	271,707,521.41	104,804,782.13	226,173,088.46	81,350,415.18
合计	271,707,521.41	104,804,782.13	226,173,088.46	81,350,415.18

(续上表)

项目	2016年度	
	收入	成本
主营业务	190,271,951.57	70,159,978.51
合计	190,271,951.57	70,159,978.51

2. 投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
银行理财产品收益	374,175.33	110,519.18	478,592.81
合计	374,175.33	110,519.18	478,592.81

十二、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	31.08	32.20	37.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	29.70	30.89	36.29

(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	1.95	1.60	1.33	1.95	1.60	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.87	1.54	1.28	1.87	1.54	1.28

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	117,155,272.31	96,291,050.26	79,898,742.37
非经常性损益	B	5,232,019.10	3,927,177.38	3,347,476.23
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	111,923,253.21	92,363,872.88	76,551,266.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	347,199,255.47	250,908,205.21	171,009,462.84
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	49,500,000.00		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7		
其他	股份支付导致资本公积的增加	I		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		
报告期月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	376,901,891.63	299,053,730.34	210,958,834.03
加权平均净资产收益率	M=A/L	31.08%	32.20%	37.87%

项 目	序号	2018 年度	2017 年度	2016 年度
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	29.70%	30.89%	36.29%

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	117,155,272.31	96,291,050.26	79,898,742.37
非经常性损益	B	5,232,019.10	3,927,177.38	3,347,476.23
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	111,923,253.21	92,363,872.88	76,551,266.14
期初股份总数	D	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
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	$L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.95	1.60	1.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.87	1.54	1.28

(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
存货	17,887,663.67	12,991,603.09	37.69	主要系产销规模的增加和备货期延长所致

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
其他应付款	4,822,274.38	1,920,093.64	1.5倍	主要系计提业务推广费所致
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	274,707,377.26	226,254,503.03	21.42	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
营业成本	77,822,115.26	60,696,257.58	28.22	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
财务费用	-4,400,939.59	1,885,464.47	-3.3倍	主要系汇兑损益增加所致
资产减值损失	9,226,659.78	1,996,606.48	3.6倍	主要系计提应收账款坏账准备增加所致

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
货币资金	125,398,689.92	59,725,547.03	1.1倍	主要系经营活动收到的现金增加所致
存货	12,991,603.09	6,520,190.66	99.25	主要系产销规模的增加和各货期延长所致
其他应付款	1,920,093.64	890,896.59	1.2倍	主要系计提业务推广费所致
利润表项目	2017年度	2016年度	变动幅度 (%)	变动原因说明
营业收入	226,254,503.03	190,282,589.23	18.90	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
营业成本	60,696,257.58	53,076,850.52	14.36	主要系随着公司产销规模的扩大,业绩增长所致
销售费用	9,319,184.73	6,859,255.53	35.86	主要系业务推广费和运费的增加所致
财务费用	1,885,464.47	-1,589,069.94	-2.2倍	主要系汇兑损益增加所致
营业外收入	4,544,195.00	3,399,070.00	33.69	主要系政府补助增加所致。





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日转制



说明

证书序号：0007496

- 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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为广州方邦电子股份有限公司IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，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或披露。



证书序号: 000455

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



仅为广州天健会计师事务所IPO申报材料后附之目的而提供文件的复印件, 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。



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



应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向核发营业执照的登记机关报送 2019 年 01 月 25 日 年度年度报告

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



仅为广州方邦电子股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，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。

仅为广州方邦电子股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明杨克晶是中国注册会计师，未经杨克晶本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传阅或披露。



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名 杨克晶
性 别 男
出 生 日 期 1989-03-10
工 作 单 位 天圆会计师事务所(特殊普通
合 伙) 广东分所
身 份 证 号 码 440105890310011
Identity card No.



杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017) 54号。

440100010014

杨克晶(440100010014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。

440100010014

证书编号 440100010014
No. of Certificate
批准注册协会 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1996 02 月 01 日
Date of Issuance 1996 02 01

2017年4月核发

仅为广州方邦电子股份有限公司 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈建成是中国注册会计师，未经陈建成本人书面同意，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: 330000010182
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 04 月 28 日
Date of Issuance

姓名: 陈建成
Sex: 男

出生日期: 1984-08-31

工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通
合伙)广东分所

身份证号码: 441284198408310019
Identity card No.



陈建成(330000010182), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 68号。



330000010182

年 月 日

