

应达利电子股份有限公司 2018 年半年度报告

公告编号：2018-025

证券代码：837645

证券简称：应达利

主办券商：信达证券



应达利

NEEQ : 837645

应达利电子股份有限公司

INTERQUIP ELECTRONICS (SHEN ZHEN) CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



深汕应达利生产基地的基础构建已完工，现时正在做外部整修，计划 2018 年下半年完成内部装修。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
应达利、公司	指	应达利电子股份有限公司
MAINLAND QUARTZ	指	MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED
Jade Union	指	Jade Union Enterprise Limited
华达欣	指	深圳市华达欣投资企业（有限合伙）
香港应达利/INTERQUIP ELECTRONICS	指	应达利电子有限公司/INTERQUIP ELECTRONICS COMPANY LIMITED
利华晶科	指	利华晶科
深汕应达利	指	深汕特别合作区应达利电子科技有限公司
福州分公司	指	应达利电子股份有限公司福州分公司
利华创意	指	深圳市利华创意实业有限公司
马来西亚	指	INTERQUIP TECHNOLOGIES SDN BHD
股东大会	指	应达利电子股份有限公司股东大会
董事会	指	应达利电子股份有限公司董事会
监事会	指	应达利电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	应达利电子股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
信达证券	指	信达证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
石英晶体元件	指	是利用人造水晶本身的压电效应和逆压电效应产生频率和发挥频率控制作用的谐振组件，由满足一定频率标准、具有一定形状、尺寸和切型角度的石英芯片与底座、封装外壳制成。
谐振器、石英晶体谐振器	指	石英材料做成的石英晶体谐振器，俗称晶振，起产生频率的作用，具有稳定，抗干扰性能良好的特点，广泛应用于各种电子产品中。
振荡器、石英晶体振荡器	指	在谐振器内部添加 IC 组成振荡电路的晶体元件称为晶体振荡器。其产品一般用金属外壳封装，也有用玻璃壳、陶瓷或塑料封装的。

声明与提示

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

公司负责人梁惠萍、主管会计工作负责人周泽贵及会计机构负责人（会计主管人员）陈欢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

1、豁免披露事项及理由

公司前五名客户、前五名供应商豁免披露，主要原因系：一是公司客户及供应商具有商业秘密特有的价值性，并能为公司带经济利益；二是公司商业秘密的披露会对公司的生产经营造成不利影响；三是预防竞争对手恶意代价抢占客户以及在供应商处套取材料方面的机密。

【备查文件目录】

文件存放地点	深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路2号应达利电子厂厂房D栋三层董事会秘书室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	应达利电子股份有限公司
英文名称及缩写	INTERQUIP ELECTRONICS (SHEN ZHEN) CO., LTD.
证券简称	应达利
证券代码	837645
法定代表人	梁惠萍
办公地址	深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 D 栋三层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈英梅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-29128386
传真	0755-29128486
电子邮箱	ydl@interquip-chinasz.com
公司网址	www.interquip.com
联系地址及邮政编码	深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 D 栋三层 518100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 D 栋三层董事会秘书室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995-03-22
挂牌时间	2016-06-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3791 电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	生产经营石英晶体谐振器、石英晶体振荡器、石英晶体专用设备；自有物业租赁。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED
实际控制人及其一致行动人	William Dean Beaver、梁惠萍

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006188862378	否
注册地址	深圳市宝安区福永街道凤凰社区 腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 A 栋第三层 A、第四层、D 栋第一层、 第二层、第三层	是
注册资本（元）	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,524,361.97	92,321,548.41	3.47%
毛利率	38.69%	38.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,212,862.63	12,789,874.51	3.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,431,534.85	11,966,575.27	3.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.15%	6.46%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.78%	6.04%	-
基本每股收益	0.22	0.21	4.76%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	322,114,753.54	265,398,784.29	21.37%
负债总计	105,413,189.94	56,092,589.20	87.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	216,701,563.60	209,306,195.09	3.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.49	3.44%
资产负债率（母公司）	24.88%	21.38%	-
资产负债率（合并）	32.73%	21.14%	-
流动比率	188.78%	240.14%	-
利息保障倍数	37.04	292.46	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,978,889.99	17,369,158.19	-36.79%
应收账款周转率	2.19	2.29	-
存货周转率	1.25	1.70	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	21.37%	8.60%	-
营业收入增长率	3.47%	12.00%	-
净利润增长率	3.31%	237.70%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

应达利电子股份有限公司是一家集研发、生产和销售于一体的国家高新技术企业，致力于石英晶体元器件行业 20 余年。公司核心技术主要体现在，压电石英晶体频率控制元器件的设计、生产加工方法的创新和工艺开发、全自动化设备的研制和自动生产线的集成、产品构造的创新和新材料应用。公司是国内首家取得最高质量标准 TS16949：2009 认证的企业，并且通过了 ISO9001、ISO14001 认证。公司的主营业务包括石英晶体谐振器、石英晶体振荡器、石英晶体专用设备的生产与销售，主要收入来源是石英晶体谐振器、石英晶体振荡器的销售，产品广泛应用于通讯电子、汽车电子、多媒体消费电子、物联网、移动互联网、智能穿戴设备、工业控制、家用电器、医疗器械、安防产品、智能化等领域。

1、研发模式

公司拥有独立的研发中心，主要负责新产品、封装材料、工艺技术、自动化设备四个方面的研发工作，并制定了《研发立项管理制度》、《科研项目激励制度》、《研发投入核算制度》、《科研项目经费管理制度》等研发制度，为公司的持续技术创新提供了有利的保障。截止 2018 年 06 月 30 日，公司共取得发明专利和实用新型专利共 39 项，目前还在申请中的专利有 13 项，已在审核中。

2、采购模式

公司制定了较为完善的供应商管理体系，对供应商供货能力和材料品质进行综合评审合格后，才能列入供应商名册。公司主要原材料为基座、盖板、银胶、金线、晶片、银丝。公司在安全库存的基础上，每周进行采购。公司与供应商具有多年稳定的业务合作关系，原材料供应充足。

3、生产模式

公司按订单组织生产，对通用产品进行适当的备货以满足客户对交货期的要求。原则上公司的所有生产工序均自主完成，只有在订单较多无法满足需求时，公司将极少部分工序外包给第三方。生产制造中心根据确认的客户订单制定生产计划，并根据《安全生产管理制度》实施生产。

4、销售模式

公司的销售渠道有直销、代销和经销，通过代销和经销的方式，可以充分利用代理商和经销商多年积累的客户资源优势，更能充分地发挥了生产商与代理商和经销商各自优势，降低公司市场开发费用的前提下就能迅速扩大市场。公司通过自身的信誉积累以及产品质量的严格把控，与优秀的供应商和客户都建立了长期稳定的合作关系。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 322,114,753.54 元，净资产 216,701,563.60 元，较上年同期有所增长。报告期内，公司实现营业收入 95,524,361.97 元，较上年同期增加 3,202,813.56 元，增长 3.47%；营业成本为 58,569,540.16 元，较上年同期增加 1,531,593.79 元，增长 2.69%；归属于母公司的净利润为 13,212,862.63 元，较上年同期增加 422,988.12 元，与上年度同期比增长了 3.31%。

1、公司净利润出现增长，主要原因如下：

(1) 行业形势较好，市场活跃，公司产能扩大，销售量增加，营业收入较上年同期增加 3,202,813.56 元，增长 3.47%；

(2) 销售增加会导致原材料的供应增加，使得营业成本较上年同期相比增加 1,531,593.79 元，增长 2.69%，与销售同步增长；

(3) 报告期内毛利率 38.69%，与上年同期 38.22%相比基本持平；

(4) 销售费用较去年同期减少 382,725.58 元，减少约 10.81%，主要原因系香港子公司其他支出减少所致；

(5) 管理费用较去年同期增加 34,777.29 元，增长约 0.29%，基本持平；

(6) 研发费用较去年同期增加 1,057,994.40 元，增长约 31.43%，主要系加大投入研发新产品所致；

(7) 财务费用较去年同期增加 1,581,881.06 元，增长约 182.81%，主要原因系报告期内的外币汇率波动及利息支出增加所致；

(8) 营业外收入较上年同期减少 7,139.02 元，基本持平；

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 10,978,889.99 元，较上年同期减少金额为 6,390,268.20 元，减少 36.79%，主要原因系存货增加所致。

3、投资活动产生的现金流量净额为-36,414,404.40 元，比上年度同期增加 27,275,786.03 元，变动比例为 298.47%，主要原因系公司购买固定资产和深汕应达利基建厂房所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额为 25,803,470.82 元，比上年度同期增加 20,999,862.17 元，变动比例为 437.17%，主要原因系向汇丰银行借款所致。

2018 年上半年的业绩未达到预期的增长，主要系市场进入淡季，同行扩产幅度较大，竞争力加大。公司继续利用自主研发的专利产品胶水封装产品（3.2*2.5 及 2.0*1.6 尺寸），扩大在手机、蓝牙市场的销售，以增加公司销售业绩。

公司一直致力于研发工作，力争走在技术的前沿，除了已有小型化、低成本产品外，亦会继续扩展产品范围，将投入更多资源来批量生产温补振荡器、热敏谐振器，以实现全方位的快速发展，让公司的规模、产能、产品类型都得到进一步的提升。

三、 风险与价值

1、报告期内存在的风险

（1）产品价格下行风险

公司的产品应用领域非常广泛，但随着生产技术水平的提高、市场竞争的加剧，公司的主要产品价格呈下降趋势。未来如果公司产品价格继续下行，而原材料价格不能同向下降，或是公司未能通过技术革新提高生产效率降低生产成本，则公司毛利率可能将会降低，对公司的盈利水平产生不利影响。

公司应对措施：公司经过二十余年的石英晶体元器件的销售实践，制定了灵活的经营策略与销售模式，如：直销、代销和经销模式。公司根据不同的区域和不同的客户群体，以直销为主，充分利用代理商和经销商的客户资源优势，使得公司的产品具备稳定的销售渠道的同时，实现销售价格最大化。同时开拓了华东、华西、华北的市场，客户分布更均匀，增加了短距离通讯产品的市场开发，使得公司产品应用范围更加广泛。

（2）市场竞争风险

从行业发展史看，压电石英晶体元器件行业发展已经很成熟，产品的制造技术和成本差异不大，企业间竞争激烈。从下游市场需求来看，10%的需求集中在高端产品上，日本的厂商占有这一领域的大部分市场份额；90%以上的需求集中在中低端产品，市场主要由台湾厂商和大陆厂商占有，竞争更为激烈，公司如果不能通过改善工艺、革新技术、提高效率、降低成本来提高市场竞争力，将给公司经营带来一定风险。

公司应对措施：公司一直致力于新技术、新产品的研发，材料及封装研发，打破了传统晶体生产商对国外原材料的依赖，提高了物料供应链的稳定性；自主设备的研发，使得设备能够更加贴合产品工艺，提高生产设备的运行效率和稳定性，有助于降低生产人员的工作量和改善产品合格率。未来，公司将继续保持对研发的投入，使公司的产品不断推陈出新，更具竞争力，以弥补产品价格下降带来的不利影响。

（3）公司实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人 William Dean Beaver 与梁惠萍为夫妻关系，夫妇俩分别间接持有应达利 88.37%、9.83%的股份，合计持股比例达到 98.20%。同时，梁惠萍在应达利担任法定代表人、董事长兼总经理职务，实际控制应达利的经营管理活动，对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等均有重大影响。虽然公司建立了较为完善的治理机制，但若实际控制人凭借其控股地位，通过不当行使表决权等方式作出不利于公司或中小股东的决策，则会产生实际控制人不当控制的风险。

公司应对措施：公司将严格按照现有制度的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时，公司通过职工代表大会选举了一名职工代表监事，占监事会总人数的三分之一，对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

（4）公司现有租赁厂房搬迁风险

公司总部生产场所为租赁物业，位于深圳市宝安区福永街道凤凰第二工业区旭发科技园，租赁行为经过了深圳市宝安区房屋租赁管理中心的备案。根据深圳市国土资源和房产管理局宝安分局（现为深圳市规划和国土资源委员会）于 2008 年 1 月 10 日下发的《关于深圳市凤凰股份合作公司城市化非农建设用地的批复》，该处物业所在土地系出租方所有的国有土地使用权，用地类型为工业用地，出租方尚未就上述租赁场所取得房地产权证，存在拆迁的风险，可能会对公司的正常生产经营造成一定影响。

公司应对措施：一方面，福州分公司拥有闲置厂房，随时可以作为备用厂房；另一方面，深汕合作区厂房基建已基本完成，目前正在外部装修，公司有计划于 2018 年下半年开始逐步地启动生产线。此外，根据租赁协议，如若拆迁公司有权获得补偿。

（5）出口地区的政治经济政策变动及汇率风险

公司产品出口的地区主要有美国、香港、台湾、欧洲、东南亚等，这些国家和地区的政治经济环境普遍比较稳定，在可预见的未来，不存在重大的政治纠纷和动荡因素，也没有出现对公司持续经营产生重大不利影响的事项。但不排除未来这些国家的政治经济环境发生较大变化的可能，从而给公司经营带来潜在风险。

此外，公司产品生产所需的部分原材料和生产设备从日本进口；公司进出口贸易主要以美金结算，当人民币贬值时，有利于公司产品出口但会提高进口商品成本，反之会降低进口商品成本但不利于产品出口。因此人民币对外汇汇率的波动给公司的生产经营带来一定的不确定性。

公司应对措施：公司将加强对外贸易的管理，加强外币应收账款的催收，收款后尽快结汇，以降低外币资产的汇率风险。另一方面，公司也在积极拓展国内供应商的开发，分散对进口供应商的依赖，减少人民币购买力下降的不利影响。

(6) 存货减值风险

公司存货主要为电子元器件，价格下行压力较大，存在存货减值的可能，从而对经营业绩和财务状况造成不利影响。

公司应对措施：公司已建存货库龄台账，定期对超龄存货进行清理；另一方面公司将进一步加强计划管理，努力降低存货占用，加速资金周转，降低存货减值引起的风险。

(7) 应收账款坏账风险

公司与大部分客户合作时间较久，规模一般都较大、实力较强，报告期内销售回款情况总体良好。虽然公司建立了较为完善的客户信用管理体系，但若客户经营出现不稳定因素，导致信用降低、支付困难等情形，仍可能产生一定的坏账损失，对经营业绩和财务状况造成不利影响。

公司应对措施：公司将进一步加强对应收账款的监控，从绩效考核上，业务人员的奖金与应收账款回款挂钩。这些措施为降低应收账款坏账风险起到了积极作用。

2、报告期内未有新增风险

四、 企业社会责任

公司履行社会责任，支持社会扶贫工作，积极参与社会公益活动，保护环境。公司依法纳税，并获得年度福永纳税百强企业奖牌。公司为社会人士提供就业机会，并培养技术人才、管理人才，为社会的发展贡献一份力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	377,775.00	181,583.85
总计	377,775.00	181,583.85

注：2018 年 1 月至 6 月港币对人民币平均汇率 0.8395。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
梁惠萍/威廉毕华	向香港汇丰银行申请授信额度	20,148,000.00	是	2018-04-20	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

子公司香港应达利根据未来发展战略，为保证未来几年稳健地扩大，向香港汇丰银行申请授信额度，授信额度的金额为人民币 20,148,000.00 元，包含贸易融资、户口透支和循环贷款等。本次授信额度由梁惠萍女士及威廉毕华先生提供担保。

关联方为香港应达利申请授信额度业务提供担保，系正常融资担保行为，是公司经营的正常需要，因此是合理必要的。关联方为本公司申请授信额度业务提供担保，满足了公司日常经营的需要，有利于公司发展。

注：2018 年 1 月至 6 月港币对人民币平均汇率 0.8395。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司全体股东及管理层出具了《规范关联交易承诺函》，承诺如下：

(1) 截至本承诺函出具之日，本人及与本人关系密切的家庭成员，本人/单位直接或间接控制的其他企业（包括现有的以及其后可能设立的控股企业，下同），本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业，与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的其他企业（以上共同简称“关联方”）与公司及其子公司之间不存在未披露的关联交易。

(2) 本人/单位及关联方将尽量避免与公司及其子公司发生关联交易。本人/单位将履行作为公司股东、董事、监事、高级管理人员的义务，不利用相关权利影响公司的独立性，不故意促使公司及其子公司对与上文所述关联方之间的关联交易采取任何行动，不故意促使公司及其子公司的股东大会或股东会做出侵犯其他股东合法权益的决议。

(3) 如果将来公司或其子公司不可避免的与关联方发生任何关联交易，则本人（或公司）承诺将促使上述交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，关联方将不会要求或接受公司或其子公司给予其任何一项违背市场公平交易原则的交易条款或条件。

(4) 本人/单位对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果关联方违反上述承诺，并造成

公司或其子公司经济损失的，本人/单位同意赔偿相应的损失。

(5) 本承诺将持续有效，直至本人/单位不再作为公司的股东、董事、监事、高级管理人员及其他与公司及其子公司有关联的情形。

履行情况：报告期内，公司严格履行《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》和《关联交易管理制度》，并于年初经股东大会对日常性关联交易进行预计，不存在通过关联交易损害股东利益的情形。

2、公司控股股东、实际控制人及管理层出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(1) 本公司/本人及本公司/本人控制的企业目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同业务的情形。

(2) 在本公司/本人直接或间接持有公司股份的期间内，本公司/本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司业务相同或构成实质竞争的业务，并将促使本公司/本人控制的其他企业比照前述规定履行不竞争的义务。

(3) 如因国家政策调整等不可抗力的原因，本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业从事的业务与公司将不可避免构成同业竞争时，则本公司/本人将在公司提出异议后，应：(1) 及时转让上述业务，或促使本公司/本人控制的其他企业及时转让上述业务，公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权；或(2) 及时终止上述业务，或促使本公司/本人控制的其他企业及时终止上述业务。

(4) 如本公司/本人违反上述承诺，本公司/本人应赔偿公司及公司其他股东因此遭受的全部损失，同时本公司/本人因违反上述承诺所取得的利益归公司所有。

履行情况：报告期内，公司严格履行承诺，未出现同业竞争的情形。

3、实际控制人关于租赁厂房拆迁的承诺

若公司于深圳市福永凤凰第二工业区旭发科技园处租赁的厂房在租赁有效期内被强制拆迁或产生纠纷无法继续租用，实际控制人将承担公司及其子公司由此产生的所有损失。

履行情况：报告期内，未发生租赁厂房拆迁的情形。

4、实际控制人就社保公积金作出的承诺

就公司社会保险、住房公积金的缴纳情况，实际控制人于 2015 年 12 月 21 日作出承诺，若公司及其子公司因违反社会保险及住房公积金相关法规而受到行政处罚，本人愿意补偿公司及其子公司因此受到的全部损失。

履行情况：报告期内，不存在公司或子公司受到社保公积金主管机构的处罚的情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
香港应达利办公室 (注 1)	抵押	11,803,400.00	3.66%	向银行申请信用贷款
中国工商银行股份有限公司深圳福永支行 账户存款(注 2)	质押	1,300,000.00	0.40%	向深圳供电局有限公司 提供电费担保,申请办理 开立保函业务
总计	-	13,103,400.00	4.06%	-

注：1、2016 年 2 月香港应达利以办公室作为抵押品，以获得星展银行给予香港应达利授信额度。2018 年港币对人民币期末汇率 0.8431。

2、公司针对向深圳供电局有限公司提供担保事宜，于 2015 年 11 月 30 日与中国工商银行股份有限公司深圳福永支行签订保函协议(有效期 8 年)，工商银行深圳福永支行于 2015 年 12 月 2 日质押公司账户资金 130 万元。该事项已于 2015 年 10 月 12 日经第一届董事会第三次会议审议通过。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-08-02	1.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 24 日审议通过《关于 2017 年年度利润分配的议案》，以公司现有总股本 60,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.000000 元人民币现金，公司已于 2018 年 08 月 02 日完成本次利润分配。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	40,361,160	67.2686%	19,638,840	60,000,000	100.0000%
	其中：控股股东、实际控制人	39,277,680	65.4628%	19,638,840	58,916,520	98.1942%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	19,638,840	32.7314%	-19,638,840	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	19,638,840	32.7314%	-19,638,840	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	58,916,520	0	58,916,520	98.1942%	0	58,916,520
2	深圳市华达欣投资企业(有限合伙)	1,083,480	0	1,083,480	1.8058%	0	1,083,480
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.0000%	0	60,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司直接持股股东有两名，分别是：MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED、深圳市华达欣投资企业（有限合伙），两个股东之间没有关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东为港资法人 MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED，直接持有公司股份 58,916,520 股，占公司股份总额的 98.1942%。

MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED 于 1998 年 11 月 11 日在香港注册成立，现持有公司编号为“659282 号”的《公司注册证书》及“22184210-000-11-17-1 号”《商业登记证》（生效日期为 2017 年 11 月 11 日至 2018 年 11 月 10 日），登记地址为 FLAT/RM A, 9/F, ON SHING IND BLDG, 2-16 WO LIU HANG RD, FOTAN, NT.。主营业务为“提供管理服务和贸易”。董事为 William Dean Beaver、梁惠萍，股本为 10.00 万港元，目前股权结构为：

序号	股东姓名/名称	持有股本（港元）	持股比例（%）
1	JADE UNION ENTERPRISE LIMITED (赞联企业有限公司)	90,000.00	90.00
2	Leung Wai Ping (梁惠萍)	10,000.00	10.00
合计	-	100,000.00	100.00

报告期内，控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为 William Dean Beaver 与梁惠萍，分别直接持有 JADE UNION 99.99%、0.01% 的股份，JADE UNION 与梁惠萍分别直接持有 MAINLAND QUARTZ 90%、10% 的股份。即 William Dean Beaver 和梁惠萍分别通过 MAINLAND QUARTZ 和 JADE UNION 间接持有公司 88.3659%、9.8283% 的股份。此外，梁惠萍在公司担任法定代表人、董事长兼总经理，实际控制公司日常经营管理活动。

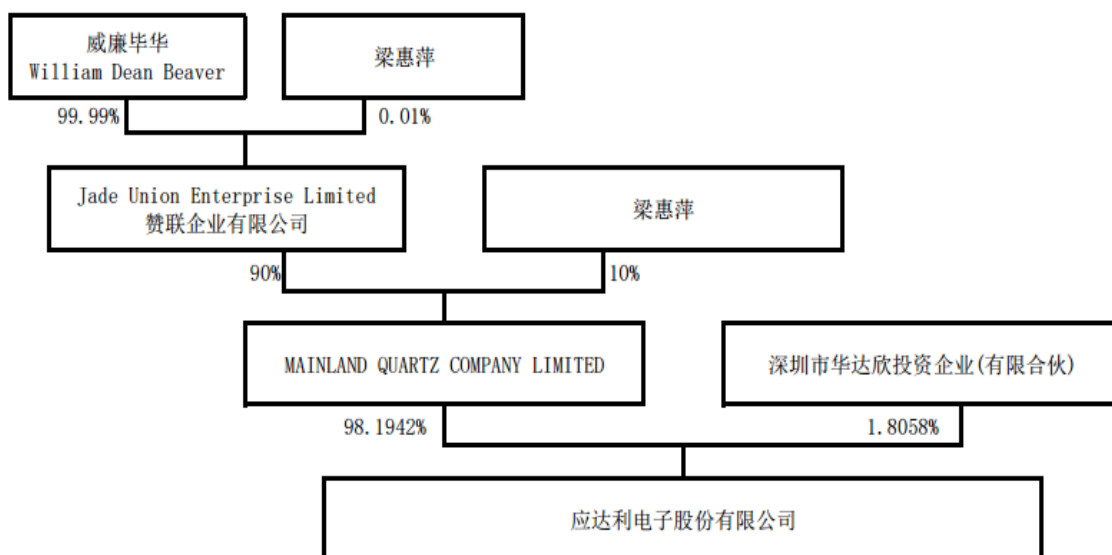
1、William Dean Beaver：男，1938 年 6 月出生，美国国籍，拥有香港永久居留权。1967 年毕业于美国利哈伊大学，博士研究生。1960-1967 年任美国贝尔电话实验室技术员；1967-1970 年任 Collins Radio Company 晶体器件部门负责人；1970-1985 年任 ComtecEconotation Inc. 总裁；1985-2000 年任香港康泰电子有限公司总裁及董事；2000 年至今任 Interquip Electronics Co., LTD 总裁及董事；2000 年至今任 MAINLAND QUARTZ 董事；1995 年 10 月至今任 JADE UNION 董事；1995 年 3 月 - 2003 年 8 月任应达利电子（深圳）有限公司董事长；2003 年 8 月-2015 年 6 月任应达利电子（深圳）有限公司副董事

长；2015 年 7 月至今任公司研发总监。

2、梁惠萍：女，1955 年 9 月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，1978 年毕业于香港商科学院，专科学历。1973-1975 年任 China & South Sea bank Limited 文员；1975-1977 年任 Time Watch Company 会计师助理；1977-1978 年任 Bear Watch-Case Manufacturing Limited 会计师；1978-1980 年任 Chan' s Trading Company 会计师；1980-1982 年任 Elite Electrical Products Manufacturing Company Limited 会计师；1982-1985 年先后任 International Piezo Limited 总会计师、业务经理；1985-2000 年任香港康泰电子有限公司董事；2000 年至今任 Interquip Electronics Co.,LTD 董事和总经理；1998 年 11 月至今任 MAINLAND QUARTZ 董事；1995 年 10 月至今任 JADE UNION 董事；1995 年 3 月-2003 年 8 月任应达利电子（深圳）有限公司副董事长，且于 2003 年 8 月-2015 年 8 月任应达利电子（深圳）有限公司董事长，且于 1996 年 6 月-1999 年 8 月任应达利电子（深圳）有限公司总经理；2015 年 6 月至 2015 年 8 月任应达利电子（深圳）有限公司总经理；2015 年 9 月至今任公司董事长兼总经理；2015 年 5 月至今任深圳市利华晶科陶瓷材料有限公司执行董事、深汕特别合作区应达利电子科技有限公司董事长兼总经理；2016 年 7 月至今任深圳市利华创意实业有限公司的执行董事及总经理；2017 年 12 月至今任马来西亚公司的董事。

3、公司股权结构图：

股权结构图



报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
梁惠萍	董事长兼总经理	女	1955-09-21	专科	2018.08.08-2021.08.07	否
段沼锰	副董事长	男	1978-01-06	专科	2018.08.08-2021.08.07	是
蒋振声	董事	男	1963-04-05	硕士	2018.08.08-2021.08.07	否
周泽贵	董事兼财务总监	男	1964-01-17	本科	2018.08.08-2021.08.07	是
詹高妙	董事	女	1979-12-20	本科	2018.08.08-2021.08.07	否
何丽芬	监事会主席	女	1963-03-09	专科	2018.08.08-2021.08.07	否
林炳纶	监事	男	1968-10-31	本科	2018.08.08-2021.08.07	否
刘勇	职工代表监事	男	1983-04-19	本科	2018.08.08-2021.08.07	是
陈英梅	董事会秘书	女	1981-05-20	专科	2018.08.08-2021.08.07	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，董事长兼总经理梁惠萍与实际控制人 William Dean Beaver 为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
-	-	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

注：报告期内，公司不存在直接持股人员。

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林炳纶	无	新任	监事	由于原监事梁敏龙的辞职导致公司监事会成员低于法定最低人数，根据《公司法》和《公司章程》的规定需补选监事，特选举林炳纶为公司监事。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

林炳纶：男，1968 年 10 月出生，中国国籍，拥有台湾永久居留权。1980 年毕业于云林工业专科学校，大专学历。1983 年 10 月-1998 年 7 月任希华电子股份有限公司工程师；1998 年 8 月~2003 年 9 月自由业；2003 年 10 月~2012 年 12 月任昌禾科技股份有限公司(台湾) 技术经理；2013 年 1 月~2013 年 7 月自由业；2013 年 8 月~至今任应达利电子有限公司品质管理中心经理。现任应达利电子有限公司品质管理中心经理及公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	38
财务人员	14	12
销售人员	37	38
研发人员	69	71
品质人员	35	39
生产人员	391	411
员工总计	581	609

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	34	39

专科	68	89
专科以下	472	474
员工总计	581	609

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工总数增加 28 名，增加幅度为 4.82%，行政管理人员、品质人员、生产人员分别增加人员为 3 名、4 名及 20 名，增加比率为 8.57%、11.43%和 5.12%；财务人员减少 2 名，减幅为 14.29%。主要原因系 2018 年年初公司又进一步扩大产能，增加产线员工，同时也对管理人员作稍微调整，以完善公司管理队伍。

报告期内，公司人才引进、培训、招聘、薪酬政策无变动，并无需承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1. 为更加完善公司治理架构，董事会成员由 5 名增至 7 名，《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》已于 2018 年 8 月 7 日的 2018 年第二次临时股东大会审议并通过。

2. 公司董事换届选举，增加 2 名董事，新任董事简要职业经历：

陈健威：男，1982 年 2 月出生，澳大利亚国籍，有香港居民身份证。毕业于新南威尔士大学、墨尔本大学、北卡罗来纳大学，工程学士、管理硕士、工商管理硕士（MBA），2000 年 01 月-2014 年 01 月任澳大利亚政府航空工程经理；2014 年 09 月-2017 年 10 月 任德勤公司，咨询总监；2017 年 11 月-至今任香港应达利副总及公司董事。

梁肇文：男，1979 年 6 月出生，中国香港国籍，有香港地区永久居留权。毕业于浸会大学持续进修学院，专科学历，目前在读于香港公开大学。2002 年 4 月-2007 年 6 月任嘉康电子有限公司工程师；2007 年 7 月-至今任香港应达利业务经理及公司董事。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,604,857.30	12,311,229.07
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	49,167,321.79	47,974,613.90
预付款项	六、3	820,956.08	2,535,083.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,487,140.14	1,413,050.62
买入返售金融资产			
存货	六、5	53,770,725.14	39,055,624.85
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	4,752,900.75	3,304,667.53
流动资产合计		122,603,901.20	106,594,269.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	129,029,301.85	117,695,483.27
在建工程	六、8	57,801,602.27	27,237,662.67
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	六、9	6,369,001.99	6,493,211.69
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	六、10	4,334,841.32	4,908,565.61
递延所得税资产	六、11	596,213.41	594,503.82
其他非流动资产	六、12	1,379,891.50	1,875,087.45
非流动资产合计		199,510,852.34	158,804,514.51
资产总计		322,114,753.54	265,398,784.29
流动负债：			
短期借款	六、13	21,546,936.71	11,284,600.27
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14	26,035,593.78	20,742,074.21
预收款项	六、15	610,465.15	353,360.86
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	6,117,955.69	7,549,591.19
应交税费	六、17	2,547,224.94	2,963,311.41
其他应付款	六、18	8,088,913.58	1,495,098.92
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		64,947,089.85	44,388,036.86
非流动负债：			
长期借款	六、19	25,798,860.00	9,863,738.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	六、20	1,720,174.15	1,840,814.34
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债	六、21	12,947,065.94	0
非流动负债合计		40,466,100.09	11,704,552.34
负债合计		105,413,189.94	56,092,589.20
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、22	60,000,000.00	60,000,000.0
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、23	114,024,974.22	114,024,974.22
减：库存股		0	0
其他综合收益	六、24	-20,524.58	-203,030.46
专项储备		0	0
盈余公积	六、25	6,499,716.02	6,499,716.02
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、26	36,197,397.94	28,984,535.31
归属于母公司所有者权益合计		216,701,563.60	209,306,195.09
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		216,701,563.60	209,306,195.09
负债和所有者权益总计		322,114,753.54	265,398,784.29

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,047,903.34	7,855,927.98
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		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	35,743,156.04	35,731,626.97
预付款项		680,972.35	9,629,924.43
其他应收款	十四、2	29,657,372.27	13,906,667.66
存货		51,703,880.71	37,164,182.39
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		465,884.35	1,432,217.80
流动资产合计		122,299,169.06	105,720,547.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	49,089,828.66	50,089,828.66
投资性房地产		0	0
固定资产		117,268,355.30	105,537,001.06
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		550,401.99	612,711.69
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		4,330,471.68	4,628,870.98
递延所得税资产		453,257.47	443,796.11
其他非流动资产		1,046,867.00	1,544,903.00
非流动资产合计		172,739,182.10	162,857,111.50
资产总计		295,038,351.16	268,577,658.73
流动负债：			
短期借款		0	1,283.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		22,285,430.19	23,496,530.50
预收款项		16,814,021.97	23,683,148.59
应付职工薪酬		4,851,207.60	5,034,346.97
应交税费		2,154,315.69	2,084,534.14
其他应付款		8,726,289.30	1,286,763.77
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		54,831,264.75	55,586,606.97
非流动负债：			
长期借款		16,862,000.00	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		1,720,174.15	1,840,814.34
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		18,582,174.15	1,840,814.34
负债合计		73,413,438.90	57,427,421.31
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		117,246,024.30	117,246,024.30

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,499,716.02	6,499,716.02
一般风险准备		0	0
未分配利润		37,879,171.94	27,404,497.10
所有者权益合计		221,624,912.26	211,150,237.42
负债和所有者权益合计		295,038,351.16	268,577,658.73

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,524,361.97	92,321,548.41
其中：营业收入	六、27	95,524,361.97	92,321,548.41
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		81,109,546.62	77,912,302.65
其中：营业成本	六、27	58,569,540.16	57,037,946.37
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、28	409,764.61	1,069,675.59
销售费用	六、29	3,158,416.11	3,541,141.69
管理费用	六、30	11,929,210.33	11,894,433.04
研发费用	六、31	4,424,287.47	3,366,293.07
财务费用	六、32	2,447,205.27	865,324.21
资产减值损失	六、33	171,122.67	137,488.68
加：其他收益	六、34	869,765.19	1,157,125.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,284,580.54	15,566,370.76

加：营业外收入	六、35	61,149.71	68,288.73
减：营业外支出	六、36	11,401.47	256,188.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,334,328.78	15,378,471.37
减：所得税费用	六、37	2,121,466.15	2,588,596.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,212,862.63	12,789,874.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-3,261,812.21	4,142,690.46
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		13,212,862.63	12,789,874.51
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,212,862.63	12,789,874.51
六、其他综合收益的税后净额		182,505.88	-587,444.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		182,505.88	-587,444.10
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		182,505.88	-587,444.10
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额	六、24	182,505.88	-587,444.10
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		13,395,368.51	12,202,430.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,395,368.51	12,202,430.41
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.21
（二）稀释每股收益		0.22	0.21

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	83,981,990.32	77,905,156.84
减：营业成本	十四、4	55,625,176.48	55,657,928.63
税金及附加		409,577.81	937,640.02
销售费用		2,163,057.54	2,393,967.26
管理费用		5,464,538.27	5,360,413.94
研发费用		4,424,287.47	3,366,293.07
财务费用		1,959,715.38	985,382.36
其中：利息费用		28,287.20	0
利息收入		11,785.81	16,499.55
资产减值损失		161,780.21	-50,516.60
加：其他收益		869,765.19	1,157,125.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	4,023,657.81	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,667,280.16	10,411,173.16
加：营业外收入		43,451.05	32,120.40
减：营业外支出		11,333.03	256,188.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,699,398.18	10,187,105.44
减：所得税费用		2,224,723.34	1,539,921.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,474,674.84	8,647,184.05
（一）持续经营净利润		16,474,674.84	8,647,184.05
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		16,474,674.84	8,647,184.05

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.14
（二）稀释每股收益		0.26	0.14

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,006,295.05	98,213,285.88
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		1,623,246.88	844,668.32
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	1,189,362.75	1,431,430.11
经营活动现金流入小计		94,818,904.68	100,489,384.31
购买商品、接受劳务支付的现金		46,962,684.74	43,216,994.28
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		29,583,701.460	25,785,222.18
支付的各项税费		2,030,854.93	5,888,220.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	5,262,773.56	8,229,789.65
经营活动现金流出小计		83,840,014.69	83,120,226.12
经营活动产生的现金流量净额		10,978,889.99	17,369,158.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,255.64	738.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		82,255.64	738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,496,660.040	7,139,356.37
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		36,496,660.04	9,139,356.37
投资活动产生的现金流量净额		-36,414,404.40	-9,138,618.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		86,415,540.36	18,838,779.50
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		86,415,540.36	18,838,779.50
偿还债务支付的现金		60,218,081.92	13,982,406.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		393,987.62	52,764.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		60,612,069.54	14,035,170.85
筹资活动产生的现金流量净额		25,803,470.82	4,803,608.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,074,328.18	33,905.71
五、现金及现金等价物净增加额		-706,371.77	13,068,054.18
加：期初现金及现金等价物余额		11,011,229.07	18,527,308.69
六、期末现金及现金等价物余额		10,304,857.30	31,595,362.87

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,104,233.01	88,859,021.61
收到的税费返还		1,623,246.88	844,668.32
收到其他与经营活动有关的现金		1,842,682.38	1,228,776.34
经营活动现金流入小计		72,570,162.27	90,932,466.27
购买商品、接受劳务支付的现金		34,677,931.95	41,893,747.10
支付给职工以及为职工支付的现金		22,883,998.95	16,753,875.15
支付的各项税费		1,920,018.26	3,710,949.73

支付其他与经营活动有关的现金		3,697,778.31	11,471,567.31
经营活动现金流出小计		63,179,727.47	73,830,139.29
经营活动产生的现金流量净额		9,390,434.80	17,102,326.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,255.64	738.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		185,193.44	
投资活动现金流入小计		253,449.08	738.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,701,578.84	2,673,484.24
投资支付的现金		0	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		14,500,000.00	0
投资活动现金流出小计		29,201,578.84	5,673,484.24
投资活动产生的现金流量净额		-28,948,129.76	-5,672,746.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		16,862,000.00	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		16,862,000.00	0
偿还债务支付的现金		1,283.00	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		1,283.00	0
筹资活动产生的现金流量净额		16,860,717.00	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,111,046.68	139,210.87
五、现金及现金等价物净增加额		-3,808,024.64	11,568,791.61
加：期初现金及现金等价物余额		6,555,927.98	5,322,552.14
六、期末现金及现金等价物余额		2,747,903.34	16,891,343.75

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

应达利电子股份有限公司
2018 年 1-6 月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

应达利电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为应达利电子（深圳）有限公司，于 1995 年 3 月 22 日经深圳市市场监督管理局批准，由 MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED、深圳市华达欣投资企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：440306503254257，统一社会信用代码：914403006188862378。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 6000 万股，注册资本为 6000 万元，注册地址：深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 A 栋第三层 A、第四层、D 栋第一层、第二层、第三层。总部地址：深圳市宝安区福永街道凤凰社区腾丰一路 2 号应达利电子厂厂房 A 栋第三层 A、第四层、D 栋第一层、第二层、第三层。

2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事生产经营石英晶体谐振器、石英晶体振荡器以及石英晶体专用设备。

3、 财务报告的批准报出

本财务报告经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的直接控股子公司共四户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事石英晶体谐振器、石英晶体振荡器研发、生产和销售经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2018 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当月月初外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与

该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客

观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金

额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上且占应收款项余额 5% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括代扣代缴的员工社保费用及住房公积金、员工备用金、押金和合并范围内公司之间往来款项。
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失

评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	2.50	2.50
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、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）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价；

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其

账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 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

低值易耗品于领用时按一次转销法摊销；包装物于领用时按一次转销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	0-10	5.00-4.50
机器设备	直线法	10	0-10	10.00-9.00
电子设备	直线法	3-5	0-10	33.33-18.00
运输设备	直线法	4-5	0-10	25.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作

为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、收入

（1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准:对于国内商品销售，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收报告后确认收入；对于报关出口的商品销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸并办理了商品出口报关手续后确认销售收入。

（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，并按已经发生的成本占估计总成本的比例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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需

在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得

税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用

计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

29、重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 折旧和摊销

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

30、其他

其他会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 25%后余值的 1.2%计缴
城镇土地使用税	土地使用面积，5 元/8 元/平方米
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

2、企业所得税

纳税主体名称	具体税率情况
本公司	15%（详见3、税收优惠及批文所示）
深汕特别合作区应达利电子科技有限公司	25%
深圳市利华晶科陶瓷材料有限公司	25%
深圳市利华创意实业有限公司	25%
Interquip Electronics Co., LTD	16.5%

3、税收优惠及批文

(1) 2016年11月，本公司通过高新技术企业资格复审（证书编号为GR201644200327），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定以及深圳市宝安区地方税务局福永税务所“深地税宝福永通[2017]140号”税务事项通知书，本公司自2016年起至2018年按照15%税率征收

企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

（1）分类列示

项目	期末余额	年初余额
库存现金	77,695.74	69,240.73
银行存款	10,227,161.56	10,941,988.34
其他货币资金	1,300,000.00	1,300,000.00
合计	11,604,857.30	12,311,229.07
其中：存放在境外的款项总额	7,151,192.64	3,068,982.22

（2）期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,300,000.00 元；

（3）期末存放在境外的款项总额为 7,151,192.64 元。

2、应收票据及应收账款

（1）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	5,646,684.37	6,646,425.62
应收账款	43,520,637.42	41,328,188.28
合计	49,167,321.79	47,974,613.90

（2）应收票据

1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,097,355.00	3,622,267.00
商业承兑汇票	4,549,329.37	3,024,158.62
合计	5,646,684.37	6,646,425.62

2) 期末无已质押的应收票据情况。

3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,196,412.73	---
商业承兑汇票	4,871,333.75	---
合计	11,067,746.48	---

4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	44,678,016.03	100.00	1,157,378.61	2.59	43,520,637.42
无风险组合	—	—	—	—	—
小计	44,678,016.03	100.00	1,157,378.61	2.59	43,520,637.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	44,678,016.03	100.00	1,157,378.61	2.59	43,520,637.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	42,427,466.29	100.00	1,099,278.01	2.59	41,328,188.28
无风险组合	—	—	—	—	—
小计	42,427,466.29	100.00	1,099,278.01	2.59	41,328,188.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	—	—	—	—	—
合计	42,427,466.29	100.00	1,099,278.01	2.59	41,328,188.28

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,596,950.03	1,114,712.41	2.50
1 至 2 年	13,331.01	2,666.20	20.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	—	—	100.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	44,678,016.03	1,157,378.61	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,346,400.29	1,058,660.01	2.50
1 至 2 年	560.00	112.00	20.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	506.00	506.00	100.00
合计	42,427,466.29	1,099,278.01	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 94,960.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,860.00 元。

3) 本公司报告期内无核销的应收账款。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	2,524,330.99	5.65	63,108.27
第二名 1	2,406,964.60	5.39	60,174.12
第二名 2			
第三名	1,895,000.11	4.24	47,375.00
第四名	1,866,023.32	4.18	46,650.58
第五名	1,754,670.77	3.93	43,866.77
合计	10,446,989.79	23.39	261,174.74

注：第二名1和第二名2为受同一最终控制方控制的公司，下同。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	820,956.08	100.00	2,535,083.81	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
2 至 3 年	---	---	---	---
3 年以上	---	---	---	---
合计	820,956.08	100.00	2,535,083.81	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占比 (%)
第一名	179,742.00	21.89
第二名	118,800.00	14.47
第三名	100,000.00	12.18
第四名	92,032.20	11.21
第五名	77,565.20	9.45
合计	568,139.40	69.20

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	---	---	---	---	---
无风险组合	2,487,140.14	100.00	---	---	2,487,140.14
小计	2,487,140.14	100.00	---	---	2,487,140.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	2,487,140.14	100.00	---	---	2,487,140.14

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	---	---	---	---	---
无风险组合	1,413,050.62	100.00	---	---	1,413,050.62
小计	1,413,050.62	100.00	---	---	1,413,050.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,413,050.62	100.00	---	---	1,413,050.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本公司报告期内无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	1,003,437.86	928,522.95
出口退税	1,124,871.07	240,084.27
备用金	358,831.21	244,443.40
往来款及其他	---	---
合计	2,487,140.14	1,413,050.62

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,124,871.07	1 年以内	45.23	---
第二名	保证金及押金	873,300.00	1 年以内	35.11	---
第三名	备用金	85,568.00	1 年以内	3.44	---
第四名	备用金	54,404.22	1-2 年	2.19	---
第五名	保证金及押金	50,000.00	3 年以上	2.01	---
合计	—	2,188,143.29	—	87.98	---

5、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,381,236.12	193,454.63	17,187,781.49
在产品	12,475,203.54	---	12,460,128.55
库存商品	14,931,699.95	296,886.55	14,634,813.40
委托加工物资	758,055.75	---	758,055.75
发出商品	8,714,870.96	---	8,714,870.96
合计	54,261,066.32	490,341.18	53,770,725.14

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,882,032.72	174,731.95	11,707,300.77
在产品	10,807,070.85	---	10,807,070.85

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,566,345.37	228,661.16	9,337,684.21
委托加工物资	193,254.20	---	193,254.20
发出商品	7,017,345.72	7,030.90	7,010,314.82
合计	39,466,048.86	410,424.01	39,055,624.85

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	174,731.95	18,722.68	---	---	---	193,454.63
在产品	---	---	---	---	---	---
库存商品	228,661.16	86,112.57	---	17,286.80	---	296,886.55
委托加工物资	---	---	---	---	---	---
发出商品	7,030.90	---	---	7,030.90	---	---
合计	410,424.01	---	---	---	---	490,341.18

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,712,975.61	3,304,667.53
预交个人所得税	39,925.14	---
合计	4,752,900.75	3,304,667.53

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	39,048,957.20	176,371,666.18	3,336,738.79	7,534,321.02	226,291,683.19
2、本期增加金额	108,209.50	18,955,902.23	13,925.08	204,776.35	19,282,813.16
(1) 购置	---	18,955,902.23	---	200,063.99	19,155,966.22
(2) 在建工程转入	---	---	---	---	---
(3) 企业合并增加	---	---	---	---	---
(4) 其他增加	108,209.50	---	13,925.08	4,712.36	126,846.94
3、本期减少金额	---	83,617.38	---	28,712.86	112,330.24
(1) 处置或报废	---	83,617.38	---	28,712.86	112,330.24
(2) 其他减少	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4、期末余额	39,157,166.70	195,243,951.03	3,350,663.87	7,710,384.51	245,462,166.11
二、累计折旧					
1、年初余额	6,855,477.78	93,267,282.06	2,433,499.59	6,039,940.49	108,596,199.92
2、本期增加金额	932,690.92	6,436,594.71	195,999.77	297,220.51	7,862,505.91
(1) 计提	932,690.92	6,436,594.71	195,999.77	297,220.51	7,862,505.91
3、本期减少金额	---	---	---	25,841.57	25,841.57
(1) 处置或报废	---	---	---	25,841.57	25,841.57
(2) 其他减少	---	---	---	---	---
4、期末余额	7,788,168.70	99,703,876.77	2,629,499.36	6,311,319.43	116,432,864.26
三、减值准备					
1、年初余额	---	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---	---
(1) 处置或报废	---	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1、期末账面价值	31,368,998.00	95,540,074.26	721,164.51	1,399,065.08	129,029,301.85
2、年初账面价值	32,193,479.42	83,104,384.12	903,239.20	1,494,380.53	117,695,483.27

(2) 无暂时闲置的固定资产情况

(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况

8、 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
深汕特别合作区应达利电子有限公司厂房	57,801,602.27	---	57,801,602.27	27,237,662.67	---	27,237,662.67
合计	57,801,602.27	---	57,801,602.27	27,237,662.67	---	27,237,662.67

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
深汕特别合作区应达利电子有限公司厂房	65,000,000.00	27,237,662.67	30,563,939.60	---	---	57,801,602.27
合计	65,000,000.00	27,237,662.67	30,563,939.60	---	---	57,801,602.27

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
深汕特别合作区应达利电子有限公司厂房	88.93	---	---	---	自筹
合计	88.93	---	---	---	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	6,190,000.00	1,246,193.74	264,649.19	7,700,842.93
2、本期增加金额	---	---	---	---
(1) 购置	---	---	---	---
(2) 内部研发	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4、期末余额	6,190,000.00	1,246,193.74	264,649.19	7,700,842.93
二、累计摊销				
1、年初余额	309,500.00	633,482.05	264,649.19	1,207,631.24
2、本期增加金额	61,900.00	62,309.70	---	124,209.70
(1) 计提	61,900.00	62,309.70	---	124,209.70
3、本期减少金额	---	---	---	---
(1) 处置	---	---	---	---
4、期末余额	371,400.00	695,791.75	264,649.19	1,331,840.94
三、减值准备				
1、年初余额	---	---	---	---
2、本期增加金额	---	---	---	---
(1) 计提	---	---	---	---
3、本期减少金额	---	---	---	---

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置	---	---	---	---
4、期末余额	---	---	---	---
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,818,600.00	550,401.99	---	6,369,001.99
2、年初账面价值	5,880,500.00	612,711.69	---	6,493,211.69

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

10、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
厂房装修工程	4,220,231.23	201,173.71	600,391.59	---	3,821,013.35
办公室装修工程	509,398.29	---	83,395.32	---	426,002.97
其他项目	178,936.09	---	91,111.09	---	87,825.00
合计	4,908,565.61	201,173.71	774,898.00	---	4,334,841.32

11、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,202,705.79	180,405.87	1,070,156.36	161,667.84
内部交易未实现利润	965,236.19	157,781.42	913,380.08	156,713.83
政府补助递延收益	1,720,174.15	258,026.12	1,840,814.34	276,122.15
合计	3,888,116.13	596,213.41	3,824,350.78	594,503.82

(2) 无未确认递延所得税资产明细

12、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	1,046,867.00	1,544,903.00
其他	333,024.50	330,184.45
合计	1,379,891.50	1,875,087.45

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证+抵押借款	21,546,936.71	11,283,317.27
信用借款	---	1,283.00
合计	21,546,936.71	11,284,600.27

14、应付账款

(1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
货款	17,945,228.79	11,476,103.81
设备及工程款	7,628,402.45	8,703,781.81
服务及其他	461,962.54	562,188.59
合计	26,035,593.78	20,742,074.21

(2) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	25,644,925.51	18,349,114.12
1-2 年 (含 2 年)	2,909.07	2,005,200.89
2-3 年 (含 3 年)	---	---
3 年以上	387,759.20	387,759.20
合计	26,035,593.78	20,742,074.21

(3) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

15、预收款项

(1) 预收款项按性质列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	610,465.15	353,360.86
合计	610,465.15	353,360.86

(2) 预收款项按账龄列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	608,256.15	353,360.86
1-2 年 (含 2 年)	2,209.00	---
2-3 年 (含 3 年)	---	---
3 年以上	---	---
合计	610,465.15	353,360.86

(3) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,549,591.19	25,680,855.81	27,116,766.76	6,113,680.24
二、离职后福利-设定提存计划	---	2,346,640.87	2,342,365.42	4,275.45

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	---	124,569.28	124,569.28	---
四、一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	7,549,591.19	28,152,065.96	29,583,701.46	6,117,955.69

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,356,493.60	23,405,823.62	24,896,843.47	5,865,473.75
2、职工福利费	66,562.49	547,739.55	522,989.59	91,312.45
3、社会保险费	---	415,678.94	415,678.94	---
其中：医疗保险费	---	328,372.41	328,372.41	---
工伤保险费	---	41,106.65	41,106.65	---
生育保险费	---	46,199.88	46,199.88	---
4、住房公积金	---	937,202.21	937,202.21	---
5、工会经费和职工教育经费	126,535.10	374,411.49	344,052.55	156,894.04
合计	7,549,591.19	25,680,855.81	27,116,766.76	6,113,680.24

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	---	2,245,126.77	2,240,851.32	4,275.45
2、失业保险费	---	101,514.10	101,514.10	---
3、企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	2,346,640.87	2,342,365.42	4,275.45

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、因解除劳动关系给予的补偿	---	124,569.28	124,569.28	---
合计	---	124,569.28	124,569.28	---

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	81,555.78	63,972.18
企业所得税	2,347,353.03	2,664,936.11
代扣代缴个人所得税	5,405.13	89,414.93
城市维护建设税	5,708.90	21,930.85
教育费附加	2,446.67	9,398.94
地方教育费附加	1,631.12	6,265.95

项目	期末余额	年初余额
土地使用税	23,787.00	74,528.60
房产税	70,872.41	3,700.15
印花税	8,164.90	29,163.70
其他	300.00	---
合计	2,547,224.94	2,963,311.41

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金及员工报销	1,167,956.45	1,278,863.83
公积金	37,517.94	---
往来款及其他	824,304.98	188,619.90
应付银行借款利息	59,134.21	27,615.19
应付股利	6,000,000.00	---
合计	8,088,913.58	1,495,098.92

(2) 按款项账龄列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	7,673,191.16	1,393,554.26
1-2 年（含 2 年）	415,722.42	101,544.66
2-3 年（含 3 年）	---	---
3 年以上	---	---
合计	8,088,913.58	1,495,098.92

(3) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证+担保借款	25,798,860.00	9,863,738.00
信用借款	---	---
合计	25,798,860.00	9,863,738.00

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,840,814.34	---	120,640.19	1,720,174.15	政府补助
合计	1,840,814.34	---	120,640.19	1,720,174.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
一种石英晶体高频器件生产的技术装置及其方法项目	财政拨款	391,314.34	---	---	29,540.19	---	---	361,774.15
产业转型升级专项资金企业技术装备及管理项目	财政拨款	1,449,500.00	---	---	91,100.00	---	---	1,358,400.00
合计		1,840,814.34	---	---	120,640.19	---	---	1,720,174.15

21、其他非流动负债

(1) 按款项性质列示其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
工程款-质保金	12,947,065.94	---
合计	12,947,065.94	---

22、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	58,916,520.00	---	---	---	---	---	58,916,520.00
深圳市华达欣投资企业(有限合伙)	1,083,480.00	---	---	---	---	---	1,083,480.00
合计	60,000,000.00	---	---	---	---	---	60,000,000.00

23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	114,024,974.22	---	---	114,024,974.22
其他资本公积	---	---	---	---
合计	114,024,974.22	---	---	114,024,974.22

24、其他综合收益

项目	年初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额	本期 所得税 前发 生额	减：前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 所 得 税 费 用	税后归 属于 母公 司	税后 归 属 于 少 数 股 东	余额
外币财务报表 折算差额	-203,030.46	182,505.88	---	---	182,505.88	---	-20,524.58
合计	-203,030.46	182,505.88	---	---	182,505.88	---	-20,524.58

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,499,716.02	---	---	6,499,716.02
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	6,499,716.02	---	---	6,499,716.02

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	28,984,535.31	12,140,111.04
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	28,984,535.31	12,140,111.04
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,212,862.63	24,926,531.55
减：提取法定盈余公积	---	2,082,107.28
提取任意盈余公积	---	---
提取一般风险准备	---	---
应付普通股股利	6,000,000.00	6,000,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	36,197,397.94	28,984,535.31

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,318,220.75	58,466,990.97	92,246,729.34	56,987,936.89
其他业务	206,141.22	102,549.19	74,819.07	50,009.48
合计	95,524,361.97	58,569,540.16	92,321,548.41	57,037,946.37

(1) 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
电子元器件	95,318,220.75	58,466,990.97	92,246,729.34	56,987,936.89
其他	---	---	---	---
合计	95,318,220.75	58,466,990.97	92,246,729.34	56,987,936.89

注：本公司的主要产品为电子元器件，包括谐振器、振荡器等电子产品。

(2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
境内	61,197,452.40	40,023,945.30	53,647,553.17	35,673,316.93
境外	34,120,768.35	18,443,045.67	38,673,995.24	21,364,629.44
合计	95,318,220.75	58,466,990.97	92,321,548.41	57,037,946.37

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	
	营业收入	占营业收入的比(%)
第一名	4,477,498.42	4.70
第二名	4,427,980.55	4.65
第三名	3,781,046.63	3.97
第四名	3,053,378.62	3.20
第五名	2,773,113.06	2.91
合计	18,513,017.28	19.43

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	136,313.44	553,417.65
教育费附加	58,420.05	237,260.07
地方教育费附加	38,946.71	158,038.26
房产税	100,147.91	22,200.90
土地使用税	19,005.60	19,005.50
印花税	55,070.90	47,301.60
车船使用税	---	2,220.00
其他	1,860.00	30,231.61
合计	409,764.61	1,069,675.59

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,252,853.85	1,211,483.06
办公及差旅费	824,563.29	815,031.08
仓储运输费	276,908.94	284,840.92
折旧摊销费	351,036.66	351,505.91
房租水电费	20,016.67	20,084.50
业务招待费	163,295.46	118,385.77
业务费	130,939.06	224,967.15
其他	138,802.18	514,843.30
合计	3,158,416.11	3,541,141.69

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,098,956.77	7,614,276.83
办公及差旅费	214,207.46	394,476.37
水电费	106,731.91	63,636.00
运输费用	142,452.53	90,305.65
折旧和资产摊销	1,581,031.61	2,061,796.22
中介机构费	361,345.02	373,717.10
租赁费	727,418.64	471,016.93
低值易耗品	217,642.60	202,745.29
业务招待费与宣传费	55,069.22	9,925.19
其他	424,354.57	612,537.46
合计	11,929,210.33	11,894,433.04

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,886,561.59	2,053,088.29
办公及差旅费	13,184.76	1,353.74
水电费	4,779.20	4,052.0
模具、样机及检测费	362,821.63	176,304.20
折旧和资产摊销	383,899.23	417,348.35
租赁费	48,281.52	136,668.7

项目	本期金额	上期金额
研发材料	524,026.39	478,472.88
咨询费	195,586.07	98,036.1
其他	5,147.08	968.78
合计	4,424,287.47	3,366,293.07

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	425,506.64	52,763.57
减：利息收入	13,095.12	40,212.98
手续费及其他	146,138.60	119,644.72
汇兑损益	1,888,655.15	733,128.90
合计	2,447,205.27	865,324.21

33、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	92,142.38	-52,709.22
存货跌价损失	78,980.29	190,197.90
合计	171,122.67	137,488.68

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	869,765.19	1,157,125.00	869,765.19
合计	869,765.19	1,157,125.00	869,765.19

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助款	731,000.00	---	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升款项	91,100.00	---	与资产相关
深圳市科技创新委员会一种石英晶体高频器件生产的技术装置及其方法项目补助	29,540.19	---	与资产相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批专利申请资助经费	11,000.00	---	与收益相关
深圳市宝安区经济促进局展位费补贴	7,125.00	---	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
股改及新三板上市补助	---	1,100,000.00	与收益相关
产学研资助补助	---	50,000.00	与收益相关
深圳市宝安区财政局拨展位费补贴	---	7,125.00	与收益相关
合计	869,765.19	1,157,125.00	

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	7,000.00	---	7,000.00
其中：固定资产报废利得	---	---	---
政府补助	---	---	---
捐赠利得	25,600.05	---	25,600.05
其他	28,549.66	68,288.73	28,549.66
合计	61,149.71	68,288.73	61,149.71

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,233.03	198,606.34	11,233.03
其中：固定资产处置损失	---	198,606.34	---
罚款支出	168.44	---	168.44
其他	---	57,581.78	---
合计	11,401.47	256,188.12	11,401.47

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,123,175.74	2,618,889.99
递延所得税费用	-1,709.59	-30,293.13
合计	2,121,466.15	2,588,596.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	15,334,328.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,300,149.32
子公司适用不同税率的影响	-6,704.61

调整以前期间所得税的影响	-251,647.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32,648.02
研究开发费用加计扣除的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,390.70
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
使用前期确认递延所得税资产的递延收益的影响	
所得税费用	2,121,466.15

38、其他综合收益

详见附注六、24 所述。

39、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,095.12	40,212.98
政府补助	749,125.00	1,157,125.00
往来款项及其他	427,142.63	234,092.13
合计	1,189,362.75	1,431,430.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	5,262,773.56	7,067,149.30
往来款项及其他	---	1,162,640.35
合计	5,262,773.56	8,229,789.65

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,212,862.63	12,789,874.51
加：资产减值准备	171,122.67	137,488.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,862,505.91	7,670,062.52
无形资产摊销	124,209.70	130,042.15
长期待摊费用摊销	774,898.00	866,684.38

补充资料	本期金额	上期金额
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）	4,233.03	198,606.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	---	---
财务费用（收益以“-”号填列）	1,499,834.82	-183,617.98
投资损失（收益以“-”号填列）	---	---
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,709.59	-30,293.14
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）	-14,795,017.46	-2,876,429.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,059,003.50	3,799,067.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,184,953.78	-5,132,327.97
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	10,978,889.99	17,369,158.19
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	10,304,857.30	31,595,362.87
减：现金的期初余额	11,011,229.07	18,527,308.69
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	-706,371.77	13,068,054.18

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,304,857.30	31,595,362.87
其中：库存现金	77,695.74	80,613.71
可随时用于支付的银行存款	10,227,161.56	31,514,749.16
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	---	---

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	10,304,857.30	31,595,362.87

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

本公司境外子公司 Interquip Electronics Co., LTD 的现金及现金等价物期末余额为人民币 7,151,192.64 元。

41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面净值	受限原因
货币资金	1,300,000.00	用电保证金
固定资产	11,208,311.92	抵押借款
合计	12,508,311.92	

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,572.75	6.6166	506,651.26
欧元	50.65	7.6515	387.55
港元	7,936,127.69	0.8431	6,690,949.26
日元	452,155.80	0.0599	27,090.46
新加坡元	636.40	4.8386	3,079.29
马来西亚元	69,706.07	1.6373	114,129.75
新台币	502,909.97	0.2171	109,181.75
韩元	168,450.00	0.0059	994.39
澳元	4.32	4.8633	21.01
合计	---	---	7,338,941.77
应收账款			
其中：美元	2,254,654.03	6.6166	14,918,143.85
港元	562,179.00	0.8431	473,973.11
合计	---	---	15,392,116.96
预付账款			
其中：港元	92,000.00	0.8431	77,565.20
日元	3,798,000.00	0.0599	227,553.37
合计	---	---	305,118.57
其他应收款			
其中：港元	56,614.13	0.8431	47,731.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
新台币	91,350.00	0.2171	19,832.09
合计	---	---	67,563.46
短期借款			
其中：美元	1,430,000.00	6.6166	9,461,738.00
合计	---	---	9,461,738.00
预收账款			9,461,738.00
其中：美元	1,256.40	6.6166	81,095.70
港元	5,100.00	0.8431	4,299.81
合计	---	---	85,359.55
应付账款			
其中：美元	170,691.62	6.6166	3,459,377.22
港元	202,043.05	0.8431	170,342.50
日元	38,135,300.00	0.0599	2,284,838.37
合计	---	---	3,584,579.04
其他应付款			
其中：美元	19,582.77	6.6166	129,571.36
港元	81,859.61	0.8431	69,015.84
马来西亚元	262.40	1.6373	429.63
合计	---	---	199,016.83
长期借款			
其中：港元	30,600,000.00	0.8431	25,798,860.00
合计	---	---	25,798,860.00

43、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助款	731,000.00	---	---	---	731,000.00	---	---	是
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批专利申请资助经费	11,000.00	---	---	---	11,000.00	---	---	是
深圳市宝安区经济促进局展位费补贴	7,125.00	---	---	---	7,125.00	---	---	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
合计	749,125.00	--	--	--	749,125.00	--	--	—

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
深圳市经济贸易和信息化委员会 2017 年度市产业转型升级专项资金企业技术装备及管理提升款项	财政拨款	91,100.00	--	--
深圳市科技创新委员会一种石英晶体高频器件生产的技术装置及其方法项目补助	财政拨款	29,540.19	--	--
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助款	财政拨款	731,000.00	--	--
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第 2 批专利申请资助经费	财政拨款	11,000.00	--	--
深圳市宝安区经济促进局展位费补贴	财政拨款	7,125.00	--	--
合计	—	869,765.19	--	--

3、本公司本期无退回的政府补助情况。

七、合并范围的变更

- 1、本期未发生非同一控制下企业合并
- 2、本期未发生同一控制下企业合并
- 3、本期未发生其他原因的合并范围变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深汕特别合作区应达利电子科技有限公司	广东汕尾	广东汕尾	生产销售	100.00		设立
深圳市利华晶科陶瓷材料有限公司	广东深圳	广东深圳	生产销售	100.00		设立
深圳市利华创意实业有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易	100.00		设立
Interquip Electronics Co., LTD	香港	香港	贸易	100.00		同一控制下合并

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，

以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、日元有关，本公司进出口业务以及本公司的下属子公司以美元、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以主要以人民币计价结算。于 2018 年 6 月 30 日，本公司外币资产或负债主要为美元、港币、日元；外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能会对本公司的经营业绩产生一定影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、13 和 19）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于理财产品均为短期，故其他流动资产—理财产品的公允价值利率风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产等投资。因经，本公司无证券市场变动的风险。

2、信用风险

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

本公司的银行存款、其他流动资产—理财产品存放在信用评级较高的银行、证券公司，本公司认为其不存大重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，设置相应信用期及结算方式。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

本公司于 2018 年 6 月 30 日无重大已逾期但经单项测试和信用组合测试后均未减值的应收账款。本公司未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无欠款记录的从多客户有关的。本公司会就呆坏账计提

减值亏损，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。本公司所承受的最大的信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、2 和 4 中。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。本公司管理层认为通过经营业务产生的资金及银行借款来筹措营运资金，不存大重大流动性风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(港币)	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 (%)
MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	香港	贸易	100,000.00	98.1942	98.1942

注：本公司的最终控制方是威廉.毕华。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
梁惠萍	本公司法定代表人、董事长、总经理
Jade Union Enterprise Limited	母公司的上级公司
Tokuyu (HK) Co. Ltd	董事长兼任董事的公司
Tokuyu Trading Co. Ltd	董事长控股的公司
段洛锰	副董事长
詹高妙	董事
蒋振声	董事
何丽芬	监事主席
林炳纶	监事
刘勇	监事
周泽贵	董事、财务总监
陈英梅	董事会秘书

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本报告期本公司未发生采购商品/接受劳务情况

②本报告期本公司未发生出售商品/提供劳务情况

(2) 关联租赁情况

①公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
JADE UNIONENTERPRISE LTD	经营租赁	43,066.35	39,654.90
MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	经营租赁	83,110.50	79,309.80
梁惠萍	经营租赁	55,407.00	52,873.20

(3) 关联担保情况

①公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
Beaver William Dean、梁惠萍、MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	25,000,000.00港元及676,000.00美元	有效期至担保负债之最终结清		否
Beaver William Dean、梁惠萍、MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	12,000,000.00港元	有效期至担保负债之最终结清		否
Beaver William Dean、梁惠萍、MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	12,000,000.00港元及128,000.00美元	有效期至担保负债之最终结清		否
Beaver William Dean、梁惠萍	24,000,000.00港元	有效期至担保负债之最终结清		否
Jade UnionEnterprise Limited、梁惠萍	20,000,000.00港元	有效期至担保负债之最终结清		否

(4) 本报告期无关联方资金拆借

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	40,000.00	---	---	---
合计	40,000.00	---	---	---

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付股利：		
MAINLAND QUARTZ COMPANY LIMITED	5,891,400.00	---
深圳市华达欣投资企业(有限合伙)	108,600.00	---
合计	6,000,000.00	---

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2018 年 7 月，本公司将位于深圳市宝安区的房产全部用于银行授信抵押。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收汇票	5,646,684.37	6,646,425.62
应收账款	30,096,471.67	29,085,201.35
合计	35,743,156.04	35,731,626.97

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	30,909,543.18	100.00	813,071.51	2.63	30,096,471.67
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	30,909,543.18	100.00	813,071.51	2.63	30,096,471.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	30,909,543.18	100.00	813,071.51	2.63	30,096,471.67

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	29,870,556.62	100.00	785,355.27	2.63	29,085,201.35

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
无风险组合	---	---	---	---	---
小计	29,870,556.62	100.00	785,355.27	2.63	29,085,201.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	---	---	---	---	---
合计	29,870,556.62	100.00	785,355.27	2.63	29,085,201.35

①信用组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,816,212.17	770,405.31	2.50
1 至 2 年	13,331.01	2,666.20	20.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	---	---	100.00
合计	30,909,543.18	813,071.51	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,789,490.62	744,737.27	2.50
1 至 2 年	560.00	112.00	20.00
2 至 3 年	80,000.00	40,000.00	50.00
3 年以上	506.00	506.00	100.00
合计	29,870,556.62	785,355.27	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,576.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,860.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	2,524,330.99	8.17	63,108.27
第二名 1	1,210,322.13	7.79	60,174.11
第二名 2	1,196,642.47		
第三名	1,866,023.32	6.04	46,650.58
第四名	1,754,670.77	5.68	43,866.77

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第五名	1,431,600.30	4.63	35,790.01
合计	9,983,589.98	32.31	249,589.74

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	---	---	---	---	---
无风险组合	29,657,372.27	100.00	---	---	29,657,372.27
小计	29,657,372.27	100.00	---	---	29,657,372.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	29,657,372.27	100.00	---	---	29,657,372.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄分析组合	---	---	---	---	---
无风险组合	13,906,667.66	100.00	---	---	13,906,667.66
小计	13,906,667.66	100.00	---	---	13,906,667.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	13,906,667.66	100.00	---	---	13,906,667.66

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	923,350.00	671,820.00
备用金	358,831.21	244,443.40
关联方往来款	27,250,319.99	12,750,319.99
出口退税	1,124,871.07	240,084.27
其他	---	---
合计	29,657,372.27	13,906,667.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	27,250,319.99	1 年以内	91.88	---
第二名	出口退税	1,124,871.07	1 年以内	3.79	---
第三名	保证金	873,300.00	0-2 年	2.94	---
第四名	备用金	85,568.00	1 年以内	0.29	---
第五名	押金	50,000.00	1-2 年	0.17	---
合计		29,384,059.06		99.07	---

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	49,089,828.66	---	49,089,828.66	50,089,828.66	---	50,089,828.66
合计	49,089,828.66	---	49,089,828.66	50,089,828.66	---	50,089,828.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深汕特别合作区应达利电子科技有限公司	24,000,000.00		---	24,000,000.00	---	---
深圳市利华晶科陶瓷材料有限公司	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---	---
深圳市利华创意实业有限公司	300,000.00	---	---	300,000.00	---	---
Interquip Electronics Co., LTD	24,789,828.66	---	---	24,789,828.66	---	---
合计	50,089,828.66		---	49,089,828.66	---	---

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,775,849.10	55,522,627.29	77,650,977.91	55,428,559.29
其他业务	206,141.22	102,549.19	254,178.93	229,369.34
合计	83,981,990.32	55,625,176.48	77,905,156.84	55,657,928.63

5、投资收益

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
处置长期股权投资取得的投资收益	4,023,657.81	---
权益法核算下长期股权投资收益	---	---
合计	4,023,657.81	---

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-4,233.03	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	869,765.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,981.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
小计	919,513.43	
所得税影响额	138,185.65	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	781,327.78	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.15	0.22	0.22

本报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.78	0.21	0.21

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额 (或本期金额)	期初余额 (或上期金额)	变动比率	变动原因
预付款项	820,956.08	2,535,083.81	-67.62%	前期预付货款收到货物核销所致
其他应收款	2,487,140.14	1,413,050.62	76.01%	应收出口退税增加所致
存货	53,770,725.14	39,055,624.85	37.68%	扩大产能购入存货增加所致
其他流动资产	4,752,900.75	3,304,667.53	43.82%	固定资产投资引起增值税进项税额增加所致
在建工程	57,801,602.27	27,237,662.67	112.21%	子公司厂房建设投入增加所致
短期借款	21,546,936.71	11,284,600.27	90.94%	本期增加流动资金借款所致
预收款项	610,465.15	353,360.86	72.76%	预收款项增加所致
其他应付款	8,088,913.58	1,495,098.92	441.03%	本期增加的应付股利尚未付所致
长期借款	25,798,860.00	9,863,738.00	161.55%	为扩大产能增加借款所致。
其他非流动负债	12,947,065.94	0	100.00%	确认子公司工程质保金所致
其他综合收益	-20,524.58	-203,030.46	-89.89%	外币折算报表折算减少所致
税金及附加	409,764.61	1,069,675.59	-61.69%	本期增值税进项税额增加引起税金及附加减少所致
研发费用	4,424,287.47	3,366,293.07	31.43%	加大投入研发新产品所致
财务费用	2,447,205.27	865,324.21	182.81%	报告期内的外币汇率波动及利息支出增加所致
营业外支出	11,401.47	256,188.12	-95.55%	本期到期报废固定资产减少所致

法定代表人：梁惠萍

主管会计工作负责人：周泽贵

会计机构负责人：陈欢

应达利电子股份有限公司
二〇一八年八月十七日