

证券代码：872871

证券简称：格特隆

主办券商：恒泰证券



格特隆
NEEQ:872871

深圳市格特隆光电股份有限公司
Shenzhen Getron Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2018〕2196号

关于同意深圳市格特隆光电股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

深圳市格特隆光电股份有限公司：
你公司报送的《深圳市格特隆光电股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的报告》（格特隆字【2018】001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为集合竞价转让。
你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公司公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。

1. 2018年6月26日，公司取得了关于同意格特隆股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函。

证书号第7991665号

实用新型专利证书

实用新型名称：一种耐候性LED显示屏组件

发明人：李春光

专利号：ZL 2018 2 0195195.3

专利申请日：2018年02月05日

专利权人：深圳市格特隆光电股份有限公司

地址：518000 广东省深圳市宝安区福永街道凤凰社区第四工业区厂房2栋一层101、二层201

授权公告日：2018年10月26日

授权公告号：CN 208014288 U

局长 申长雨

2018年10月26日

2. 2018年10月26日，公司获得新的专利“一种耐候性LED显示屏组件”。



3. 2018年8月16日，公司于郑州子公司召开2017年度股东大会。



4. 2018年11月22日至2018年11月25日，公司于广东湛江参加中国海洋经济博览会。

5. 2018年1月，收到企业研究开发资助34.9万元；2018年6月，收到国家高新技术企业认定奖励30万元及高新出入库补贴5万元；2018年12月，收到技术改造投资补贴86万元。

6. 2018年12月，我公司的“分布式储电节能LED显示屏组件”产品被广东省高新技术企业协会认定为广东省高新技术产品。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
股份公司	指	深圳市格特隆光电股份有限公司
有限公司	指	深圳市格特隆光电有限公司
股东大会	指	深圳市格特隆光电股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市格特隆光电股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市格特隆光电股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事，监事，高级管理人员
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》
公司章程	指	《深圳市格特隆光电股份有限公司章程》
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	恒泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘振亮、主管会计工作负责人李秋洋及会计机构负责人（会计主管人员）李秋洋保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	虽然 LED 显示应用领域具有一定的行业门槛，但由于行业总体上处于发展阶段，尚未出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业，所以目前行业内仍呈现中小企业众多，竞争较为激烈的状态。但随着社会资本不断进入本行业，行业龙头企业加大市场开发力度，中小企业在技术、经营模式等方面进行模仿和低价竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。
应收账款期末余额较大风险	公司应收账款期末余额为 30,144,408.16 元，本期应收账款余额占总资产的比例为 32.17%。较大的应收账款加大了营运资金的占用，不利于经营效率的提高，也可能由此发生坏账从而使公司遭受损失。
经营活动现金流量净额持续为负的风险	公司 2018 年度、2017 年度经营活动现金流量净额分别为 -2,249,602.23 元、-18,132,788.66 元。2018 年度、2017 年度经营活动现金流量净额持续为负，主要原因为：一方面，随着市场的逐步开拓，相关费用及人力成本等支出的增加，导致经营活动现金流出较大；另一方面，公司发展较快，随着营业规模的不断扩大，从而导致经营性应收项目的增加比例大于经营性应付项目及营业收入的增加。由于行业特点、市场竞争加剧等原因，在公司未来快速扩张期内，这一情况将可能持续存在，导致公司营运资金紧张，对公司经营活动产生不利影响。
核心人员流失风险	高级管理人员、核心技术人员及业务骨干是公司持续发展的基础。目前公司正处于快速发时期，日益增长的市场份额和激烈的市场竞争，使得公司对高素质人才的需求进一步加大，如果

	公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。
技术进步风险	近年来，LED 显示应用技术的发展较快，在高清晰度显示、色彩还原、逐点校正等方面的技术创新已开始广泛应用。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平具有一定技术优势，但是随着行业技术的不断进步，公司必须保持持续长期的研发投入才能继续保持技术的先进性。如果公司研发投入不足，不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将面临产品竞争力下降的风险，进而导致公司持续发展受到影响。
汇率波动风险	公司产品远销欧洲和南非等地区，在出口贸易中以美元作为主要结算货币。2018年度、2017年度，公司外销金额为1199.99万元、97.03万元，占同期营业收入的比重分别为23.15%、1.92%，公司海外出口预期还将有大的发展，公司未进行套期保值操作，存在风险敞口。 自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元的汇率有较大幅度的波动，给公司产品参与海外市场竞争带来不利影响。未来公司出口业务依然有较大的上升空间，人民币兑国际主要货币汇率的波动将影响公司的盈利水平，公司存在汇率波动的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市格特隆光电股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Getron Co., Ltd.
证券简称	格特隆
证券代码	872871
法定代表人	刘振亮
办公地址	深圳市宝安区福永街道凤凰社区第四工业区厂房 2 栋一层 101、二层 201

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李秋洋
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0371-66786330
传真	0371-66782323
电子邮箱	1228371917@qq.com
公司网址	www.gtllcd.com
联系地址及邮政编码	河南省郑州市经济技术开发区第十七大街与南三环交汇处西南角 路畅科技工业园内 6 号楼 3 层西侧 450016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 5 月 23 日
挂牌时间	2018 年 10 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-397 电子器件 制造-3979 其他电子器件制造
主要产品与服务项目	户外 LED 显示屏的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	66,100,303
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘振亮、王军宽、李秋洋、李雪健、单永强

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	914403007892084817	否

注册地址	深圳市宝安区福永街道凤凰社区第四工业区厂房 2 栋一层 101、二层 201	否
注册资本（元）	66,100,303.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	51,828,888.55	50,670,132.19	2.29%
毛利率%	30.03%	29.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,473,221.06	1,860,343.76	-20.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	141,027.14	1,754,218.29	-91.96%
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）	1.87%	2.99%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.18	2.82%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	93,709,275.94	88,291,778.47	6.14%
负债总计	14,009,228.29	10,064,951.88	39.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	79,700,047.65	78,226,826.59	1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.21	1.18	2.18%
资产负债率%（母公司）	16.86%	12.99%	-
资产负债率%（合并）	14.95%	11.40%	-
流动比率	4.62	5.18	-
利息保障倍数	5.22	0	-

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	-2,249,602.23	-18,132,788.66	87.59%
应收账款周转率	0.52	2.93	-
存货周转率	0.57	2.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.14%	19.71%	-
营业收入增长率%	2.29%	7.11%	-
净利润增长率%	-20.81%	-61.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	66,100,303	66,100,303	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,567,286.97
其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	1,567,286.97
所得税影响数	235,093.05
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,332,193.92

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	22,275,170.74			
应收票据及应收账		22,275,170.74		

款				
应付账款	4,847,663.59			
应付票据及应付账款		4,847,663.59		
应付股利	3,800,000.00			
其他应付款		3,836,878.00		
管理费用	10,091,322.77	4,475,609.64		
研发费用		5,615,713.13		

(1) 会计政策变更

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

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

将原与收益相关的政府补助，由原计入“营业外收入”改为计入“其他收益”。

③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

(2) 本期会计估计变更事项。

本报告期末发生会计估计变更事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是专业从事铝质 SMD LED 显示屏封装、生产、销售为一体的高科技企业，拥有全球较小 SMD18 圆灯缔造技术。公司致力于为客户提供高品质、高性能的 SMD LED 各种绿色环保节能的高档 LED 显示屏。公司已取得 LED SMD 氮气封装工艺和 LED 户外产品芯片集成封装出光、散热及布线工艺 2 项发明专利和 16 项实用新型专利和质量管理体系认证证书，环境管理体系认证证书，职业健康安全管理体系认证证书，中国国家强制性产品认证证书，欧洲 CE 认证，澳洲合格认证，美国 FCC 认证，ROHS 认证，IP68 防水认证，加拿大强制性产品认证证书等多项资质证书。公司主要通过参加大型 LED 展会、产品推介会等多种渠道寻求合作方，现公司分为七个大区：华东华南区、华北东北区、西北西南区、华中区，有区域总监总负责，业务经理配合开展工作。收入来源为产品销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

公司以“潜心为客户创造价值”为经营理念，攻克多项户外 SMD 全彩显示、封装及屏体技术难关，坚持发展自有核心技术，连续推出引领市场升级换代的 LED 产品。于 2014 年向广告行业推出“户外 SMD 高清广告机”、“户外 SMD 高清 LED 灯杆广告屏”、“户外 SMD 高清 LED 移动电视车”、“户外 SMD 高清租赁屏”、“户外 SMD 高清门楣 LEDTV”、“海洋屏”等等 LED 广告系列产品，让客户领略到 SMD 高清显示屏的完美演绎，开创了显示屏行业 SMD 显示技术的新时代。在国内外市场享有极高声誉，致力于为全球提供高品质，高可靠性的户外 LED 显示屏。

（一）采购模式

公司采购模式为采用适当备货和订单采购模式，一方面公司销售部根据市场行情和顾客走访情况预测下一个季度公司订单量，制定订单计划，采购部门根据订单计划及库存情况，参考市场供需及价格变动情况，选择合格供应商集中采购；另一方面，当销售部门接到顾客订单后，采购部门根据订单情况及库存数量制定相应采购计划，从合格供应商按需采购。

公司对供应商的管理包括经营资质、生产及运输能力、质量控制、经营规模、诚信履约等方面的考察与审核，并根据考察与审核的情况，建立了合格供应商资源库。

（二）生产模式

公司根据公司销售部订单情况进行生产。公司接到订单后召集销售、研发、生产、采购等部门进行订单评审，评审通过后由生产部制定生产计划，根据生产计划采购部安排原材料采购，原材料到货后经检测合格发至生产车间进行生产装配，成品经品质检测合格后向顾客交货。

（三）销售模式

公司主要通过参加大型 LED 展会、产品推介会、B2B 电商平台等多种渠道寻求合作方，现公司内贸销售分为七个大区：华东华南区、华北东北区、西北西南区、华中区，外贸业务开展有 30 多个国家和地区，主要分布在欧洲、澳洲、东南亚等地，由销售总监总负责，业务经理配合开展工作。

公司主要采用两种销售模式：

其一，由区域总监带领业务经理，协助当地推广服务商，帮助推广商洽谈订单、制作销售方案、做产品培训和讲解、负责公司资质和证书文件的介绍，主要工作是协助和服务。

其二，针对行业性客户，例如：大型传媒公司、各地报业集团、学校教育装备，均有公司直接接洽。一般是有针对性的推荐产品，从前期产品介绍，技术讲解到产品的售前、售中和售后服务，在服务过程中了解客户需求获取更多的需求信息，最终达到扩大市场份额的目的。

（四）研发模式

公司研发团队主要进行硬件开发，结构设计及根据客户项目需求定制开发。目前公司拥有一支行业优秀的技术人员团队，其中包括多位在硬件、电控、机械设计与工艺创新等方面富有经验的工程师。产品研发分为自主研发模式及产学研联合研发模式两种。

自主研发模式：研发人员时刻关注行业产品市场，保持对行业的敏感度，适时发现市场需求并进行论证立项，立项通过后，制定产品开发计划并研发出相应产品，公司对该等产品调试合格后推向市场销售。

产学研联合研发模式：公司和华南理工大学以及郑州航空管理学院签定有产学研联合协议。项目启动后由工程技术人员和相关研究院进行研发打样制作，样板制作调试合格才进行订单小批量试产。试产的产品经由客户试用，合格后转化为批量生产。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

（一）报告期内，公司的主要经营情况如下：

1、经营成果：2018 年公司营业收入 51,828,888.55 元，较上年同期增加 2.29%；实现净利润 1,473,221.06 元，较上年同期下降 20.81%。

报告期内，公司主营业务占比、按产品分类收入构成及按区域分类分析指标均较为稳定，未发生重大变动。2018 年度、2017 年度公司营业收入主要来自于主营业务收入，主营业务突出。公司销售地区主要集中在华北、华东、华南、华中、东北、西北及西南地区，2018 年度、2017 年度上述 7 个区域销售金额合计占主营业务收入的比重分别为：76.85%、98.08%。2018 年度海外销售金额占主营业务收入的比重为 23.15%，比上期增加了 21.23%，海外业务逐步扩大，综合毛利贡献比率正在逐步提高。

净利润下降原因：主要系公司人工成本、研发费用、财务费用、咨询费用、参展费用等较去年有所增长导致。

2、资产状况：报告期末，公司资产总额 93,709,275.94 元，较上年同期增长 5.78%，负债总额 3,944,276.41 元，较上年同期增加 28.15%，公司的净资产 79,700,047.65 元，较上期增长 1.85%。报告期内，公司资产总额和净资产同时增加。

负债总额增加的原因：主要系报告期内增加了两笔贷款，合计 345 万元。

3、现金流量情况报告期内，公司经营活动现金流量净额-2,249,602.23 元，较上年同期增加 15,883,186.43 元，主要原因为：一方面，本期销售商品收到的现金较上期多约 450 万元；本期收到退

税款较上期增加约 60 万元、收到政府补助较上期多约 140 万元；另一方面，本期购买商品接受劳务收到的现金较上期减少约 860 万元。

公司在以前年度未披露经营计划。

（二） 行业情况

公司所处行业为其他电子器件制造行业。按照证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，行业代码为 C39；按照《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》，公司属于光电子器件及其他电子器件制造，行业代码为 C3969；按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于光电子器件及其他电子器件制造，行业代码为 C3969；按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于技术硬件与设备大类下的电子设备、仪器和元件，行业代码为 171111。

1、行业基本情况

LED（Light Emitting Diode）即发光二极管，是一种半导体固体发光器件，它利用固体半导体芯片作为发光材料，当两端加上正向电压时，半导体中的载流子会发生复合引起光子发射而产生光。LED 凭借其能源利用率高、节能、绿色环保；光源可靠、安全、寿命较长且色彩丰富，得到国内外一致认同。LED 显示屏应用是 LED 产业链中发展较为成熟的环节，近年随着技术进步和产品的不断完善，LED 显示屏应用领域逐渐拓宽，在信息显示、体育运动、广告传媒、娱乐文化、交通诱导等领域得到广泛应用，呈现出稳步扩张的局面。

近年来，随着微电子技术、自动化技术、计算机技术的迅速发展，半导体制作工艺日趋成熟，LED 显示点尺寸越来越小，解析度越来越高，全彩显示器件的应用范围日益扩大。2008 年北京奥运会后，LED 显示屏行业高速发展，业内企业数量和从业人员都有了大幅增长，随着产能的进一步释放，LED 显示屏行业得到了空前的发展。一方面，LED 全彩显示屏的最大特点是制造不受面积限制，可达几十甚至几百平方米以上，应用于室内、室外的各种公共场合显示文字、图形、图像、动画、视频图像等各种信息，具有较强的渲染力和震撼力；另一方面，伴随技术进步，LED 全彩显示屏制造成本不断降低，性价比持续提升，应用范围不断拓广，将逐步替代现有的灯箱式信息显示屏和传统 DLP 拼接屏。

（1）国外 LED 显示屏发展情况

国外 LED 产业起步较早，以美国、欧盟为代表国家及地区首先将 LED 半导体照明纳入地区发展规划，掌握了大量的核心技术。1991 年 1 月，美国环保局（EPA）就提出了实施“绿色照明（GreenLights）”和推进“绿色照明工程（GreenLightsProgram）”的概念。美国能源部（DOE）作为美国半导体照明的主要推进部门，2002 年将“国家半导体照明研究计划”列入了“能源法案”，并提出了“半导体白光时间表”。欧盟于 2000 年 7 月开始实施“彩虹计划”，以推广白光发光二极管的应用，该项目有效推动了欧洲高亮度户外照明市场的增长。随着全球 LED 技术的深入发展，日本、韩国及中国逐步提高 LED 发光技术重视程度，提出一系列 LED 光源计划。

（2）国内 LED 显示屏发展情况

我国 LED 显示屏的发展历程主要可以分为以下五个阶段：

1990 年以前，LED 显示屏的成长形成时期。由于该时期半导体材料研发尚未成熟，产品成本较高；LED 显示应用领域未有效推广，主要用于通讯控制，国际主流 LED 光源以红、绿双基色为主，显示效果不佳；

1991-1995 年，LED 显示屏迅速发展时期。随着全球信息产业高速增长，信息技术各个领域技术不断突破，LED 显示屏在材料和控制技术方面也不断出现新的成果，蓝色 LED 芯片研制成功，全彩色 LED 显示屏进入市场；电子计算机及微电子领域的技术发展，在显示屏控制技术领域出现了视频控制技术，显示屏灰度等级实现 16 级灰度和 64 级灰度调灰，显示屏的动态显示效果大大提高。

1996-2000 年，LED 显示屏进入稳步发展时期。随着 LED 全彩屏技术不断升级，LED 显示屏应用

领域不断拓展，行业进入产业格局逐步调整完善，行业内竞争者不断增加，产品价格大幅回落。LED 产品质量、标准化等方面出现了一系列新的问题，有关部门对 LED 显示屏的发展予以重视并进行了适当的规范和引导，行业标准不断完善。

2001-2007 年，产业规模提升速度加快，产业集约化发展效应明显。全行业技术不断进步，常规产品的标准化和技术体系开始建立，具备了特殊 LED 显示屏工程设计和实施能力。我国已经成为 LED 显示屏产品的制造大国和应用大国。

2008 年至今，伴随着 LED 技术的不断突破创新以及国家各种扶持政策的陆续出台，国内 LED 产业迅速发展起来。一方面，技术的进步为 LED 全彩显示屏市场扩展和开创新的应用领域提供了技术支持。另一方面，2008 年奥运会、2009 年国庆、建国六十周年庆典、2010 年世博会和广州亚运会等重大活动广泛使用 LED 全彩显示屏，也起到积极的示范效应，加快了该产业的发展。

目前，LED 显示屏在我国发展速度非常迅速，LED 显示屏行业市场规模逐年提升，产品应用领域涉及金融证券、体育、机场、铁路、车站、公路交通、商业广告、演艺、邮电等诸多领域。

2、行业市场规模

根据中国光学光电子行业协会发光二极管显示应用分会（简称“中国光协 LED 显示应用分会”）统计显示，我国的 LED 显示应用产业规模总体呈稳定上升的趋势。协会 102 家会员单位 2016 年销售总额为 210 亿元，全国 LED 显示应用行业总体规模为 335 亿元，较 2015 年增长了 8.06%。从产业布局上看，我国 LED 行业主要集中在华南和华东地区，这两个地区的产业总体规模占全国 65%以上。

3、行业产业链分析

根据 LED 从生产到应用的全过程，LED 产业链一般可以分为上游、中游、下游三个细分行业，其中：上游为设备、衬底、外延和芯片的制造，中游是 LED 芯片的封装，下游为各类应用产品。LED 显示应用行业处于产业链的下游。

上下游产业链分析：

（1）与上游行业的关系

本行业的上游为 LED 芯片、灯珠、基础元器件、支架、电源、控制系统、箱体等产业，其中，LED 芯片是整个 LED 产品最核心的部件，制造工艺复杂，技术含量较高。长期以来，美国、日本、欧盟等主要发达国家掌握上游芯片制造的核心技术，LED 芯片的供给状况及价格波动对本行业产品影响较大。近几年，随着市场对 LED 产业的持续看好，LED 芯片投资不断升温，不少处于产业链中下游的企业也开始纷纷投资 LED 芯片，以期待获得上下游整合带来的成本优势，导致 LED 芯片产能扩大，促使芯片的总体供应状况明显改善，LED 显示屏生产企业有了一定的议价能力，芯片采购成本下降，有利于本行业公司资金的高效运转。

除 LED 芯片外，其它原材料市场厂家众多，竞争充分，伴随技术进步，价格也呈下降趋势，供货相对稳定，对本行业产品影响有限。

（2）与下游行业的关系

LED 显示屏用途广泛，下游行业主要为广告、体育、展会和演艺、金融、交通、其他服务等领域。这些应用领域与经济周期直接挂钩，对本行业的发展具有较大的牵引和驱动作用。下游广告行业、体育场馆建设、市政工程和舞台背景等应用领域对 LED 全彩显示屏的需求持续增长，为 LED 显示屏生产企业的发展提供了广阔的市场空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比
	金额	占总资产	金额	占总资产的	

		的比重		比重	例
货币资金	788,521.34	0.84%	956,757.15	1.08%	-17.58%
应收票据与应收账款	27,540,740.85	29.39%	22,275,170.74	25.23%	23.64%
存货	24,684,711.46	26.34%	19,875,056.25	22.51%	24.20%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,806,394.95	29.67%	30,283,347.88	34.30%	-8.18%
在建工程					
短期借款	3,000,000.00	3.20%			
长期借款	150,000.00	0.16%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司货币资金期末余额 788,521.34 元，较期初余额降低 17.58%，主要原因：公司期末为采购原材料及运营期为支付各项费用所致。
- 2、报告期内，公司应收票据与应收账款期末净额 27,540,740.85 元，较期初余额增加 23.64%，主要原因：公司本年度主营业务业绩较去年略有增长，应收账款增加基本合理，与公司所处的发展阶段及经营策略基本匹配，处于正常水平。
- 3、报告期内，公司存货期末余额 24,684,711.46 元，较期初余额增加 24.20%，主要原因：一是本期销售订单增加，为确保按期交货，原材料储备增加；二是公司产品生产周期较长，随着订单量的增加，在产品存货增加；三是公司产品发货后至安装调试完毕有一定的周期。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	51,828,888.55	-	50,670,132.19	-	2.29%
营业成本	36,267,184.62	69.97%	35,629,137.39	70.32%	1.79%
毛利率%	30.03%	-	29.68%	-	-
管理费用	5,735,873.24	11.07%	4,475,609.64	19.92%	28.16%
研发费用	5,666,160.14	10.93%	5,615,713.13	11.08%	0.90%
销售费用	2,787,808.22	5.38%	2,431,596.27	4.80%	14.65%
财务费用	375,662.72	0.72%	5,983.32	0.01%	6178.50%
资产减值损失	1,147,217.37	2.21%	706,749.61	1.39%	62.32%
其他收益	1,559,000.00	3.01%			100%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	1,262,378.30	2.44%	1,666,531.05	3.29%	-24.25%
营业外收入	8,286.97	0.02%	124,853.49	0.25%	-93.36%

营业外支出	0		0		
净利润	1,473,221.06	2.84%	1,860,343.76	3.67%	-20.81%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司管理费用5,735,873.24元，较上年同期增加28.16%，主要是管理人员工资增长，2017年及2018年购入固定资产折旧费用增长以及本期支付中介服务费所致。
- 2、报告期内，公司销售费用2,787,808.22元，较上年同期增加14.65%，主要是本期拓展销售渠道，鼓励销售开拓市场，销售人员工资较去年增长52.70%所致。
- 3、报告期内，公司财务费用375,662.72元，较上年同期增长6178.50%，主要是公司本期为扩大生产规模，采购原材料，向银行借款申请贷款3,600,000.00元所致。
- 4、报告期内，公司资产减值损失1,147,217.37元，较上年同期增加62.32%，主要是系公司催收货款与客户实际支出中间时间差较大，造成计提坏账损失增加及随着应收账款账龄增长计提比例增大所致。
- 5、报告期内，公司营业利润1,262,378.30元，较上年同期下降24.25%，主要是营业收入较去年变动较小，公司为开拓市场，鼓励员工积极性，人工成本增加，同时应收账款账龄增长计提比例增大所致。
- 6、报告期内，公司营业外收入8,286.97元，较上年同期减少93.36%，主要系本期与日常活动无关的政府补助减少所致。
- 7、报告期内，公司净利润1,473,221.06元，较上年同期下降20.81%，主要系本期营业收入较去年变化不大，本期费用和资产减值损失较去年增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	51,819,662.69	50,658,798.85	2.29%
其他业务收入	9,225.86	11,333.34	-18.60%
主营业务成本	36,263,384.05	35,622,090.94	1.80%
其他业务成本	3,800.57	7,046.45	-46.06%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
户外 LED 显示屏	46,856,084.55	90.42%	48,221,496.73	95.19%
模组	4,963,578.14	9.58%	2,437,302.13	4.81%
合计	51,819,662.69	100.00%	50,658,798.85	100.00%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
东北	1,949,088.30	3.76%	787,683.76	1.55%
华北	5,372,568.86	10.37%	9,147,173.21	18.05%
华东	15,242,791.95	29.41%	11,834,751.61	23.36%
华南	3,204,383.15	6.18%	1,619,902.98	3.20%

华中	3,971,554.19	7.66%	15,120,201.84	29.84%
西北	915,947.44	1.77%	2,970,676.97	5.86%
西南	9,172,652.02	17.70%	8,219,398.29	16.22%
国内销售小计	39,828,985.91	76.85%	49,699,788.66	98.08%
出口	11,999,902.64	23.15%	970,343.53	1.92%
总计	51,828,888.55	100.00%	50,670,132.19	100.00%

收入构成变动的原因：

公司销售地区主要集中在华北、华东、华南、华中、东北、西北及西南地区，2018 年度、2017 年度上述 7 个区域销售金额合计占主营业务收入的比重分别为：76.85%、98.08%。2018 年度海外销售金额占主营业务收入的比重为 23.15%，比上期增加了 21.23%，海外业务逐步扩大，综合毛利贡献比率正在逐步提高。

报告期内，公司主营业务占比、按产品分类收入构成及按区域分类分析指标未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	PIXCOMTECHNOLOGIES LLC DUBAIDUBAI UAE	8,203,185.97	15.83%	否
2	成都格特隆科技有限公司	5,261,291.71	10.15%	否
3	济南甫臣信息技术有限公司	3,930,631.47	7.58%	否
4	安徽正桐实业有限公司	2,358,318.14	4.55%	否
5	杭州新源显示技术有限公司	2,019,964.34	3.90%	否
合计		21,773,391.63	42.01%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市安瑞特光电有限公司	4,202,534.02	10.32%	否
2	东莞市若美电子科技有限公司	2,090,435.56	5.14%	否
3	湖北宜腾电子有限公司	2,068,965.52	5.08%	否
4	东莞市玮孚电路科技有限公司	1,428,281.49	3.51%	否
5	东莞友盟鑫精密压铸科技有限公司	1,351,586.50	3.32%	否
合计		11,141,803.09	27.37%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,249,602.23	-18,132,788.66	87.59%
投资活动产生的现金流量净额	-1,123,840.84	-18,345,344.63	93.87%
筹资活动产生的现金流量净额	3,148,967.25	18,462,862.80	-82.94%

现金流量分析：

公司经营活动产生的现金流量净额为-2,249,602.23元，较上年同期增长了87.59%，主要原因为：一方面，本期销售商品收到的现金较上期多约450万元；本期收到退税款较上期增加约60万元、收到政府补助较上期多约140万元；另一方面，本期购买商品接受劳务收到的现金较上期减少约860万元。

投资活动产生的现金流量净额为-1,123,840.84元，较上年同期增长了93.87%，主要是上年度公司购置生产设备较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额为3,148,967.25元，较上年同期减少-82.94%，主要是2017年收到股东的货币资金投入31,090,000.00元所致，本期不存在大额资金投入。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

报告期内公司无取得和处置子公司的情况。公司在报告期内的主要控股子公司有1家，具体如下：郑州市格特隆光电有限公司，注册资本1,000万元人民币，主要业务为：LED显示屏、LED配件、LED照明、LED芯片封装产品的生产、加工、销售及工程安装。子公司注册地址由郑州经济技术开发区经南三路92号变更为郑州经济技术开发区第十七大街与南三环交汇处西南角路畅科技工业园内6号楼3层西侧，已取得新营业执照，营业执照统一社会信用代码：91410100MA3X87M48W。

报告期内郑州市格特隆光电有限公司总资产为9,019,333.41元，净资产为8,706,300.51元，净利润-384,060.45元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 会计政策变更

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

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将

原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

将原与收益相关的政府补助，由原计入“营业外收入”改为计入“其他收益”。

③股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

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

（2）本期会计估计变更事项。

本报告期未发生会计估计变更事项。

（七）合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

（八）企业社会责任

一、依法缴纳残疾人就业保障金；

二、公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高品质、高性能的 SMD LED 绿色环保节能的高档 LED 显示屏和优质的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中。公司以“潜心为客户创造价值”为经营理念，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司营业收入为 51,828,888.55 元；净资产为 79,700,047.65 元，不存在连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情形；因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1. 市场竞争加剧风险

虽然 LED 显示应用领域具有一定的行业门槛，但由于行业总体上处于发展阶段，尚未出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业，所以目前行业内仍呈现中小企业众多，竞争较为激烈的状态。但随着社会资本不断进入本行业，行业龙头企业加大市场开发力度，中小企业在技术、经营模式等方面进行模仿和低价竞争，公司将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入，突出产品品质优势，并努力提升产品营销水平，固化客户原有需求、拓展增量需求，形成核心竞争力，弱化竞争风险。同时，通过新三板挂牌，加强公司融资能力，增强公司综合竞争力。

2. 应收账款余额较大的风险

公司应收账款余额为 30,144,408.16 元，本期应收账款余额占总资产的比例为 32.17%。如应收账款不能收回，将对公司的运营造成重大影响。

应对措施：公司制定详细的应收账款管理办法，指定公司财务部门为应收账款的管理部门，相关销售业务的经办人员协助财务人员定期进行对账。公司通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施强化了客户信用管理和应收账款管理。财务部门定期检查销售收入资金回笼情况，对没有及时回收的应收款项，要登记在册。财务部门应当书面通知经办人已到期的应收账款，由经办人负责催讨账款。对于长期拖欠货款的，应当在诉讼时效期间内依据合同的规定向法院提起诉讼或者向仲裁委员会提起仲裁，采取法律手段催讨欠款。

3. 经营活动现金流量净额持续为负的风险

公司 2018 年度、2017 年度经营活动现金流量净额分别为-2,249,602.23 元、-18,132,788.66 元。2018 年度、2017 年度经营活动现金流量净额持续为负较上年同期增加 15,883,186.43 元，主要原因为：一方面，本期销售商品收到的现金较上期多约 450 万；本期收到退税款较上期增加约 60 万、收到政府补助较上期多约 140 万；随着市场的逐步开拓，相关费用及人力成本等支出的增加，导致经营活动现金流出较大；另一方面，本期购买商品接受劳务收到的现金较上期减少约 860 万。公司发展较快，随着营业规模的不断扩大，从而导致经营性应收项目的增加比例大于经营性应付项目及营业收入的增加。

应对措施：一方面，公司目前经营状况较好，营业规模保持稳中向上的发展态势，公司产品的销售收入金额逐渐上升，业务规模不断扩大，公司经营活动现金获取能力逐渐增加；另一方面，公司进一步加强现金管理，对于现金支出进行统筹安排，同时加强客户信用与回款周期管理，缩短客户回款周期；此外，公司将加强外部融资渠道的扩展，实时、密切关注现金流的变动情况，通过外部融资确保在公司盈利前维持充足的现金储备。

4. 核心人员流失风险

高级管理人员、核心技术人员及业务骨干是公司持续发展的基础。目前公司正处于快速发展时期，日益增长的市场份额和激烈的市场竞争，使得公司对高素质人才的需求进一步加大，如果公司无法引进合适的人才，或现有的核心人才流失，将给公司未来的经营和发展带来不利影响。

应对措施：为了稳定核心技术人员、保护核心技术，公司采取了相应措施进行积极、有效的控制，主要有：（1）建立股权激励机制，通过持有公司股份以提高核心技术人员和关键管理人员的稳定性；（2）与核心技术人员签订《保密协议》，保留采取司法救济的权利；（3）创建良好的企业文化和发展平台，积极为核心技术人员和关键管理人员提供良好的科研条件和施展能力的平台，并进一步完善激励机制，吸引并留住人才。本公司已经建立了良好的研发体系和人才培养机制，近年来，公司的核心人才流动率较低，人员较稳定。

5. 技术进步风险

近年来，LED 显示应用技术的发展较快，在高清晰度显示、色彩还原、逐点校正等方面的技术创新已开始广泛应用。公司是国家级高新技术企业，拥有一支高素质的研发团队及良好的技术创新平台，主要产品的研发技术和工艺水平具有一定技术优势，但是随着行业技术的不断进步，公司必须保持持续长期的研发投入才能继续保持技术的先进性。如果公司研发投入不足，不能及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，将面临产品竞争力下降的风险，进而导致公司持续发展受到影响。

应对措施：制定产品研发人才引进计划，计划每年引进一定数量的专业人才，以稳步提高公司整体的研发水平。加强市场调研，持续追踪市场对同类产品的需求动态及市场上出现的新技术、新产品和新工艺，积极推动企业内部的产品创新，加强新工艺和新产品的研发，将技术风险转化为公司发展的动力。

6. 汇率波动风险

公司产品远销欧洲和南非等地区，在出口贸易中以美元作为主要结算货币。2018年度、2017年度，

公司外销金额为1199.99万元、97.03万元，占同期营业收入的比重分别为23.15%、1.92%，公司海外出口预期还将有大的发展，公司未进行套期保值操作，存在风险敞口。

自 2005 年 7 月国家调整人民币汇率形成机制以来，人民币兑美元的汇率有较大幅度的波动，给公司产品参与海外市场竞争带来不利影响。未来公司出口业务依然有较大的上升空间，人民币兑国际主要货币汇率的波动将影响公司的盈利水平，公司存在汇率波动的风险。

应对措施：加强外汇风险意识，公司在确定销售价格、回款信用期时将考虑外汇的影响，通过选择结汇时点择机将外币兑换成人民币；与进口商协商争取采用人民币进行货款结算；根据市场汇率的变化，在取得交易对手同意的情况下提前收回货款。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）承诺事项的履行情况

一、关于同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争情形，公司实际控制人、持股5%以上股东及公司的董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本

人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

履行情况：报告期内未有违反承诺情况。

二、关于诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

履行情况：报告期内未有违反承诺情况。

三、关于规范和减少关联交易的承诺

公司实际控制人刘振亮和持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的声明与承诺》，就保证公司独立性、避免资金占用、避免或减少关联交易作出保证和承诺。

履行情况：报告期内未有违反承诺情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数			42,015,548	42,015,548	63.56%
	其中：控股股东、实际控制人	-		2,591,125	2,591,125	3.92%
	董事、监事、高管	-		4,407,449	4,407,449	6.67%
	核心员工	-			-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	66,100,303		-42,015,548	24,084,755	36.44%
	其中：控股股东、实际控制人	10,364,503	15.68%	-2,591,125	7,773,378	11.76%
	董事、监事、高管	17,629,800	26.67%	-4,407,449	13,222,351	20.00%
	核心员工					
总股本		66,100,303	-	0	66,100,303	-
普通股股东人数		37				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘振亮	10,364,503		10,364,503	15.68%	7,773,378	2,591,125
2	王军宽	8,840,304		8,840,304	13.3741%	6,630,228	2,210,076
3	河南中原文化股权投资基金（有限合伙）	6,096,761		6,096,761	9.2235%	0	6,096,761
4	深圳市壹亮管理咨询中心（有限合伙）	4,633,538	-1,000	4,632,538	7.0083%	3,089,026	1,543,512
5	李秋洋	3,048,380		3,048,380	4.6117%	2,286,285	762,095
合计		32,983,486	-1,000	32,982,486	49.8976%	19,778,917	13,203,569

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：自然人刘振亮为格特隆的实际控制人，是深圳市壹亮管理咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，各股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司无控股股东。刘振亮为公司的实际控制人。公司最大的单一股东刘振亮的持股比例为 15.68%。公司股东刘振亮、王军宽、李秋洋、李雪健、单永强共五人，经协商一致共同签订《一致行动人协议》，协议规定：各方一致确定刘振亮为一致行动的控制人，在五人意见不一致的情况下均根据刘振亮的意见统一行动，以保持公司稳定。刘振亮通过直接、间接持有的股份以及签署《一致行动协议》合计可实际控制公司的股份达到 45.2859%。故认定刘振亮为公司的实际控制人。

刘振亮，男，1962 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 2 月至 1988 年 9 月，任周口副食品有限公司业务经理；1988 年 9 月至 1998 年 7 月，任郑州高明电子技术有限公司总经理；1998 年 7 月至 2017 年 6 月，任郑州银特电子技术有限公司董事长；2006 年 5 月至 2017 年 7 月，任有限公司执行董事；2017 年 7 月至今，任公司董事长；2016 年 12 月至今，任深圳市壹亮管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
信用担保借款	深圳农村商业银行福永支行	3,000,000.00	10.08%	2018.01.19-2019.01.18	否
信用担保借款	深圳前海微众银行股份有限公司	600,000.00	11.50%	2018.06.26-2020.06.25	否
合计	-	3,600,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘振亮	董事长	男	1962. 07. 14	大专	2017.7.1-2020.6.30	是
王军宽	总经理董事	男	1977. 10. 18	本科	2017.7.1-2020.6.30	是
李秋洋	董事会秘书 财务总监董事	女	1980. 09. 11	本科	2017.7.1-2020.6.30	是
康新凯	董事	男	1987. 10. 25	本科	2017.7.1-2020.6.30	否
闫光辉	董事	男	1991. 01. 15	大专	2017.7.1-2020.6.30	否
单永强	监事会主席 产品总监	男	1981. 03. 19	中专	2017.7.1-2020.6.30	是
牛日晖	研发部经理 监事	男	1987. 01. 25	大专	2017.7.1-2020.6.30	是
古诚	监事	男	1984. 09. 29	研究生	2017.7.1-2020.6.30	否
李雪健	副总经理	男	1980. 03. 26	本科	2017.7.1-2020.6.30	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、实际控制人关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘振亮	董事长	10,364,503	-	10,364,503	15.68%	
王军宽	总经理董事	8,840,304	-	8,840,304	13.3741%	
李秋洋	董事会秘书财务总监董事	3,048,380	-	3,048,380	4.6117%	
康新凯	董事	-	-	-	-	
闫光辉	董事	2,692,736	-	2,692,736	4.0737%	
单永强	监事会主席产品总监	1,524,190	-	1,524,190	2.3059%	
牛日晖	研发部经理监事	-	-	-	-	
古诚	监事	-	-	-	-	

李雪健	副总经理	1,524,190	-	1,524,190	2.3059%	
合计	-	27,994,303	0	27,994,303	42.3513%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	14	14
生产人员	86	86
销售人员	14	11
技术人员	7	30
财务人员	6	6
员工总计	127	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	8
专科	29	42
专科以下	91	97
员工总计	127	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期末，公司员工人数为 147 人，同比增加 20 人，人员数量随着业务增长而上升，人员结构保持稳定，研发及工程技术人员占比有所增长，团队建设日趋完善。公司中高层及骨干员工保持稳定，人才梯队建设进一步完善。

2、培训计划

报告期内，根据年初制定的培训计划，公司继续完善以公司战略为导向，部门需求为指引的培训体

系，实现公司内部知识的积累与共享，丰富培训形式，运用网络优势，线上线下积极组织各类培训，根据各层级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

3、薪酬政策

报告期内，公司合法合规签订劳动合同、缴纳五险一金，提供节日等保障性福利。同时进一步丰富团队活动，提升员工工作激情及团队凝聚力。报告期内，本着公正公平、激励共赢的原则，公司一方面关注同行业薪酬水平，及时调整薪酬水平，保证关键岗位薪资水平的对外竞争性，同时，根据员工岗位责任，实行与其工作价值相对应的激励模式，实现薪酬的内部公平公正性，激励与绩效紧密挂钩。

4、报告期内，公司无需要承担离退休人员的费用。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司建立了《信息披露管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规及公司章程的要求，且严格按照相关法律法规及会议决议履行各自的权利和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，召集召开股东大会。通过股东大会的决策程序，平等对待所有股东，确保所有股东能充分行使自己的合法权利。公司现有的制度能够较为有效的保护公司股东利益，能够给公司大小股东提供平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司涉及的重要人事变动、对外投资等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及公司章程的要求，及时通过公司股东大会、董事会、监事会及其他相关内部控制制度的审核程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

2018 年 12 月 27 日公司召开了 2018 年第一届董事会第六次会议，大会审议通过了《关于补充追认变更公司经营范围并修改公司章程的议案》，修订后公司章程第二章第十三条：经依法登记，公司的经营范围：LED 光电应用产品的软硬件开发和销售；LED 显示屏原辅材料销售；国内贸易，货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决定需前置审批的项目），LED 显示屏、LED 配件、LED 照明、LED 芯片封装产品的研发、生产、销售及工程安装。并于 2018 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）发布了《关于变更经营范围并修订公司章程公告》（公告编号：2018-010）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
------	-------------	----------------

董事会	3	第一届董事会第四次会议：审议通过了《关于提请股东大会修改公司章程的议案》、《关于公司申请股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》等相关议案； 第一届董事会第五次会议：审议通过了《关于公司 2017 年年度财务报表审计报告》、《关于 2017 年度董事会工作报告》、《关于 2017 年度利润分配方案》等相关议案； 第一届董事会第六次会议：审议通过了《关于补充追认变更公司经营范围并修改公司章程的议案》、《关于修订信息披露管理制度的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	1	第一届监事会第二次会议：审议通过了《关于公司 2017 年年度财务报表审计报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度利润分配方案》等相关议案
股东大会	2	2018 年第一次临时股东大会：审议通过了《关于提请股东大会修改公司章程的议案》、《关于公司申请股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让方式的议案》、《关于对公司治理机制进行讨论和评估的议案》等相关议案； 2017 年年度股东大会：审议通过了《关于 2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《关于 2017 年度利润分配方案》等相关议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召集程序、授权委托、表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、管理层均能依照法律法规的要求，履行各自的职责，公司重大决策依照公司章程规定的程序进行，截至报告期末，上述机构成员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象，公司治理的现实状况，符合相关法律法规的要求。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司按照全国中小企业股份转让系统的业务规则，按期准确的披露相关信息，确保公司的股权、债权投资人的知情权；在日常工作中，对有意向了解公司股权状况的潜在投资人，在严格遵守《公司法》及《公司章程》的前提下，以电话、电子邮件等方式保持沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截至报告期末，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东或实际控制人保持相互独立，能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，能独立面对市场，独自承担责任与风险，不存在与实际控制人所控制的其他企业的关联关系。

2、人员独立：公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司总经理、董事、监事均未在其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，公司依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立：公司合法独立拥有业务所需的经营场所，设备及其他各项资产，不存在被其他关联方无偿占用的情形。

4、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，依法行使各自职权，不存在与关联方机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财会人员，依照《会计法》《企业会计准则》建立了规范的财务核算体系和财务管理制度。独立核算、独立纳税、独立进行财务决策。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是按照现行法规，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业的制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》建立了会计核算体系，独立核算，正常开展会计业务工作。

2、财务管理和风险控制：

报告期内，公司按照风险控制制度的规定，在及时有效的对市场风险、政策风险、经营风险、法律风险进行分析的前提下，采取事前防范，事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司在报告期内严格遵守股份公司成立时建立的年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	和信审字（2019）第 000432 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	冯宏志、刘方微
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

和信审字（2019）第 000432 号

深圳市格特隆光电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的深圳市格特隆光电股份有限公司（以下简称“格特隆公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了格特隆公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

格特隆公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估格特隆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算格特隆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格特隆公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就格特隆公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责执行审计，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。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：冯宏志

中国·济南中国注册会计师：刘方微

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	五、1	788,521.34	956,757.15
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	27,540,740.85	22,275,170.74
预付款项	五、3	9,181,082.61	7,128,726.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	426,448.67	812,857.31
买入返售金融资产			
存货	五、5	24,684,711.46	19,875,056.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	19,249.66	1,066,203.54
流动资产合计		62,640,754.59	52,114,771.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	27,806,394.95	30,283,347.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	5,782.08	8,935.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,596,716.61	3,205,951.5
递延所得税资产	五、10	576,977.71	374,421.92
其他非流动资产	五、11	82,650.00	2,304,350
非流动资产合计		31,068,521.35	36,177,007.22
资产总计		93,709,275.94	88,291,778.47
流动负债：			
短期借款	五、12	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,874,131.82	4,847,663.59
预收款项	五、14	1,426,252.48	708,687.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	981,469.38	585,045.08
应交税费	五、16	440,496.61	86,677.54
其他应付款	五、17	3,836,878.00	3,836,878.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、18	300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		13,859,228.29	10,064,951.88
非流动负债：			
长期借款	五、19	150,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	
负债合计		14,009,228.29	10,064,951.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	66,100,303.00	66,100,303.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	11,944,168.45	11,944,168.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	294,927.57	109,199.42
一般风险准备			
未分配利润	五、23	1,360,648.63	73,155.72
归属于母公司所有者权益合计		79,700,047.65	78,226,826.59

少数股东权益			
所有者权益合计		79,700,047.65	78,226,826.59
负债和所有者权益总计		93,709,275.94	88,291,778.47

法定代表人：刘振亮

主管会计工作负责人：李秋洋

会计机构负责人：李秋洋

(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		671,775.50	851,875.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	27,540,740.85	22,275,170.74
预付款项		8,577,546.50	6,134,698.26
其他应收款	十一、2	334,867.13	349,801.88
存货		24,684,711.46	19,875,056.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			961,335.96
流动资产合计		61,809,641.44	50,447,939.05
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	十一、3	10,000,000.00	10,000,000
投资性房地产			
固定资产		23,409,576.60	25,280,253.7
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,782.08	8,935.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,714,898.43	2,694,840.39
递延所得税资产		396,001.65	217,038.99
其他非流动资产		82,650.00	2,304,350
非流动资产合计		35,608,908.76	40,505,419.00
资产总计		97,418,550.20	90,953,358.05
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		3,791,553.25	5,355,851.27
预收款项		1,426,252.48	708,687.67
应付职工薪酬		981,469.38	585,045.08
应交税费		393,042.28	18,424.11
其他应付款		6,382,485.67	5,148,884.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		16,274,803.06	11,816,892.42
非流动负债：			
长期借款		150,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,000.00	
负债合计		16,424,803.06	11,816,892.42
所有者权益：			
股本		66,100,303.00	66,100,303.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,944,168.45	11,944,168.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		294,927.57	109,199.42
一般风险准备			
未分配利润		2,654,348.12	982,794.76
所有者权益合计		80,993,747.14	79,136,465.63
负债和所有者权益合计		97,418,550.20	90,953,358.05

(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		51,828,888.55	50,670,132.19
其中：营业收入	五、24	51,828,888.55	50,670,132.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,125,510.25	49,003,601.14
其中：营业成本	五、24	36,267,184.62	35,629,137.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、25	145,603.94	138,811.78
销售费用	五、26	2,787,808.22	2,431,596.27
管理费用	五、27	5,735,873.24	4,475,609.64
研发费用	五、28	5,666,160.14	5,615,713.13
财务费用	五、29	375,662.72	5,983.32
其中：利息费用		301,032.75	
利息收入		933.83	5,541.91
资产减值损失	五、30	1,147,217.37	706,749.61
加：其他收益	五、31	1,559,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,262,378.30	1,666,531.05
加：营业外收入	五、32	8,286.97	124,853.49
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,270,665.27	1,791,384.54
减：所得税费用	五、33	-202,555.79	-68,959.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,473,221.06	1,860,343.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填		1,473,221.06	1,860,343.76

列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,473,221.06	1,860,343.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,473,221.06	1,860,343.76
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.02	0.03
(二) 稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：刘振亮

主管会计工作负责人：李秋洋

会计机构负责人：李秋洋

(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	十一、4	51,828,888.55	50,670,132.19
减：营业成本	十一、4	36,549,254.55	36,227,229.69
税金及附加		81,294.20	130,859.74
销售费用		2,787,808.22	2,431,596.27
管理费用		5,066,887.33	3,573,813.60
研发费用		5,666,160.14	5,615,713.13
财务费用		373,367.81	4,172.82
其中：利息费用		301,032.75	

利息收入		841.72	4,043.49
资产减值损失		1,193,084.42	821,546.7
加：其他收益		1,559,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,670,031.88	1,865,200.24
加：营业外收入		8,286.97	124,853.49
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,678,318.85	1,990,053.73
减：所得税费用		-178,962.66	-54,303.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,857,281.51	2,044,357.11
（一）持续经营净利润		1,857,281.51	2,044,357.11
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,857,281.51	2,044,357.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.03
（二）稀释每股收益		0.03	0.03

（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		46,631,143.67	43,517,226.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,311,517.35	710,191.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	2,448,651.60	276,156.35
经营活动现金流入小计		50,391,312.62	44,503,574.71
购买商品、接受劳务支付的现金		38,578,505.92	47,772,712.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,853,747.97	8,485,188.92
支付的各项税费		709,025.71	2,227,943.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,499,635.25	4,150,517.89
经营活动现金流出小计		52,640,914.85	62,636,363.37
经营活动产生的现金流量净额		-2,249,602.23	-18,132,788.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,123,840.84	18,345,344.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,123,840.84	18,345,344.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,123,840.84	-18,345,344.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,090,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		3,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、34		4,762,912.67
筹资活动现金流入小计		3,600,000.00	35,852,912.67
偿还债务支付的现金		150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,032.75	
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	五、34		17,390,049.87
筹资活动现金流出小计		451,032.75	17,390,049.87
筹资活动产生的现金流量净额		3,148,967.25	18,462,862.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,240.01	1,930.86
五、现金及现金等价物净增加额		-168,235.81	-18,013,339.63
加：期初现金及现金等价物余额		956,757.15	18,970,096.78
六、期末现金及现金等价物余额		788,521.34	956,757.15

法定代表人：刘振亮

主管会计工作负责人：李秋洋

会计机构负责人：李秋洋

(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		46,631,143.67	42,124,277.92
收到的税费返还		1,311,517.35	710,191.41
收到其他与经营活动有关的现金		1,767,128.69	237,319.41
经营活动现金流入小计		49,709,789.71	43,071,788.74
购买商品、接受劳务支付的现金		42,756,596.83	49,271,499.47
支付给职工以及为职工支付的现金		8,076,878.14	5,598,119.33
支付的各项税费		204,320.70	2,198,054.22
支付其他与经营活动有关的现金		3,072,555.69	3,788,373.22
经营活动现金流出小计		54,110,351.36	60,856,046.24
经营活动产生的现金流量净额		-4,400,561.65	-17,784,257.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		218,347.45	17,384,728.63

支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		218,347.45	17,384,728.63
投资活动产生的现金流量净额		-218,347.45	-17,384,728.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			31,090,000.00
取得借款收到的现金		3,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,339,409.38	8,254,898.96
筹资活动现金流入小计		4,939,409.38	39,344,898.96
偿还债务支付的现金		150,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,032.75	
支付其他与筹资活动有关的现金		105,808.00	21,999,529.87
筹资活动现金流出小计		556,840.75	21,999,529.87
筹资活动产生的现金流量净额		4,382,568.63	17,345,369.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,240.01	1,930.86
五、现金及现金等价物净增加额		-180,100.46	-17,821,686.18
加：期初现金及现金等价物余额		851,875.96	18,673,562.14
六、期末现金及现金等价物余额		671,775.50	851,875.96

法定代表人：刘振亮主管会计工作负责人：李秋洋会计机构负责人：李秋洋

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	66,100,303.00				11,944,168.45				109,199.42		73,155.72		78,226,826.59
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	66,100,303.00				11,944,168.45				109,199.42		73,155.72		78,226,826.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									185,728.15		1,287,492.91		1,473,221.06
（一）综合收益总额											1,473,221.06		1,473,221.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									185,728.15		-185,728.15		

1. 提取盈余公积									185,728.15		-185,728.15		
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、本年期末余额	66,100,303.00					11,944,168.45				294,927.57		1,360,648.63	79,700,047.65

项目	上期											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

										备			
一、上年期末余额	45,000,000.00				380,000.00				442,210.86		-545,728.03		45,276,482.83
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	45,000,000.00				380,000.00				442,210.86		-545,728.03		45,276,482.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,100,303.00				11,564,168.45				-333,011.44		618,883.75		32,950,343.76
（一）综合收益总额											1,860,343.76		1,860,343.76
（二）所有者投入和减少资本	10,060,303.00				21,029,697.00								31,090,000.00
1．股东投入的普通股	10,060,303.00				21,029,697.00								31,090,000.00
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									109,199.42		-109,199.42		
1．提取盈余公积									109,199.42		-109,199.42		
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	11,040,000.00				-9,465,528.55				-442,210.86		-1,132,260.59		
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	11,040,000				-9,465,528.55				-442,210.86		-1,132,260.59		
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	66,100,303.00				11,944,168.45				109,199.42		73,155.72		78,226,826.59

法定代表人：刘振亮

主管会计工作负责人：李秋洋

会计机构负责人：李秋洋

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	66,100,303.00				11,944,168.45				109,199.42		982,794.76	79,136,465.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	66,100,303.00				11,944,168.45				109,199.42		982,794.76	79,136,465.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									185,728.15		1,671,553.36	1,857,281.51
（一）综合收益总额											1,857,281.51	1,857,281.51
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									185,728.15		-185,728.15	
1．提取盈余公积									185,728.15		-185,728.15	
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、本年期末余额	66,100,303.00				11,944,168.45				294,927.57		2,654,348.12	80,993,747.14

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,000,000.00				380,000.00				442,210.86		179,897.66	46,002,108.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,000,000.00				380,000.00				442,210.86		179,897.66	46,002,108.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,100,303.00				11,564,168.45				-333,011.44		802,897.10	33,134,357.11
（一）综合收益总额											2,044,357.11	2,044,357.11
（二）所有者投入和减少资本	10,060,303.00				21,029,697.00							31,090,000.00
1. 股东投入的普通股	10,060,303.00				21,029,697.00							31,090,000.00
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								109,199.42		-109,199.42		
1. 提取盈余公积								109,199.42		-109,199.42		
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	11,040,000.00				-9,465,528.55			-442,210.86		-1,132,260.59		
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	11,040,000.00				-9,465,528.55			-442,210.86		-1,132,260.59		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	66,100,303.00				11,944,168.45			109,199.42		982,794.76		79,136,465.63

法定代表人：刘振亮 主管会计的负责人：李秋洋 会计机构负责人：李秋洋

深圳市格特隆光电股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

(如无特别说明，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市格特隆光电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市格特隆光电有限公司（以下简称：有限公司）整体改制设立。现持有统一社会信用代码为 914403007892084817 的营业执照；营业期限：长期；公司住所为：深圳市宝安区福永街道凤凰社区第四工业区厂房 2 栋一层 101、二层 201，法定代表人为：刘振亮。于 2018 年 10 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股份代码：872871。

本公司主营业务：LED 显示屏、LED 配件、LED 照明、LED 芯片封装产品的研发、生产、销售及工程安装。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准报出。

2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
郑州市格特隆光电有限公司	郑州格特隆

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见

本附注“三、10、应收款项”、“三、13、固定资产”、“三、19、收入”。

1、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 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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）同一控制下的企业合并

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。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的

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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司股东权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调

整合资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。将同时具备持有的期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

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。

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

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中股东权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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）金融资产的确认依据和计量方法

①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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即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；（3）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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；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损益。

②持有至到期投资

本公司的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。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货

方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

（3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

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

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即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；（3）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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(7) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的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发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

（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）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单独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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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；单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，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

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1：纳入合并范围的关联方	应收合并范围内关联方的款项
组合 2：账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项 单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：纳入合并范围的关联方	除有确定依据表明无法收回据以计提坏账准备外，一般不计提坏账准备
组合 2：账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净

值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

12、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。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方股东权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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股东权益的其他变动，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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因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，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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

账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备及其他、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

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

14、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处臵费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用

一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

16、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。

（1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，预估的使用寿命具体如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
财务软件	5	0	20.00

并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

(4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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。

17、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
装修费	平均摊销	3 年

18、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

(1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；(2) 设定受益义务的利息费用；(3) 重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

19、收入

(1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

报告期内，本公司产品销售类型可分内销和外销。

本公司内销业务，具体收入确认原则如下：

公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，取得了对方验收凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司外销业务为 FOB 模式，具体收入确认原则如下：

公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

20、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

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。

（5）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（6）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(2) 本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

22、租赁

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

① 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

23、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业截止 2018 年 6 月 30 日的中期财务报表及以后期间的财务报表。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和所有者权益无影响。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 增加+/减少-
1	本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目	应收票据	
		应收账款	
		应收票据及应收账款	
2	本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目	应付票据	
		应付账款	
		应付票据及应付账款	
3	本公司将应收利息和应收股利合并计入其他应收款项目	应收利息	
		应收股利	
		其他应收款	
4	本公司将应付利息和应付股利合并计入其他应付款项目	应付利息	
		应付股利	-3,800,000.00
		其他应付款	3,800,000.00
5	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	管理费用	-5,615,713.13
		研发费用	5,615,713.13

(2) 会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

24、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

不同企业所得税税率的纳税主体适用的企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市格特隆光电股份有限公司	15%
郑州市格特隆光电有限公司	20%

2、税收优惠政策及依据

(1) 深圳市格特隆光电股份有限公司于 2017 年 10 月 31 日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合认定为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》(证书编号 GR201744203340)。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。郑州市格特隆光电有限公司符合小型微利企业的认定标准，企业所得税按 20% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	134,272.66	56,975.70
银行存款	654,248.68	899,781.45
合计	788,521.34	956,757.15

2、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	27,540,740.85	22,275,170.74
合计	27,540,740.85	22,275,170.74

应收票据部分：

- (1) 期末公司无已质押的应收票据；
- (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,082,464.00	
合计	1,082,464.00	

- (3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

- (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					
按组合计提坏账准备的应收款项	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收款项	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 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（含 1 年，下同）	17,657,578.21	882,878.91	5.00
1 至 2 年	10,479,102.95	1,047,910.30	10.00
2 至 3 年	1,654,927.00	496,478.10	30.00
3 至 4 年	352,800.00	176,400.00	50.00
4 年以上			100.00
合计	30,144,408.16	2,603,667.31	

4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,175,151.31 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备
成都格特隆科技有限公司	非关联方	4,596,356.00	15.25	229,817.80
云南迈瑞光电科技有限公司	非关联方	2,911,302.25	9.66	224,979.63
山东泰克信息科技有限公司	非关联方	2,899,921.90	9.62	289,992.19
安徽正桐实业有限公司	非关联方	2,500,749.00	8.30	125,037.45
贵州格特隆光电科技有限公司	非关联方	2,140,330.00	7.10	139,333.80
合计		15,048,659.15	49.93	1,009,160.87

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	9,181,082.61	100.00	7,128,726.26	100.00
合计	9,181,082.61	100.00	7,128,726.26	100.00

(2) 本期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
深圳市景盛精密五金有限公司	非关联方	1,550,000.00	16.88

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
郑州天彩电子产品有限公司	非关联方	1,352,379.84	14.73
中山市品旭五金电子有限公司	非关联方	1,323,235.09	14.41
深圳市铭硕光电有限公司	非关联方	1,288,599.96	14.04
东莞市玮孚电路科技有限公司	非关联方	1,073,200.20	11.69
合计		6,587,415.09	71.75

4、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	426,448.67	812,857.31
合计	426,448.67	812,857.31

其他应收款部分：

(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应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	467,612.49	100.00	41,163.82	8.80	426,448.67
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	467,612.49	100.00	41,163.82	8.80	426,448.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	467,612.49	100.00	41,163.82	8.80	426,448.67

(续)

类别	期初余额				
	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					
按组合计提坏账准备的应收款项	881,955.07	100.00	69,097.76	7.83	812,857.31
组合 1：合并范围内的关联方					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 2：账龄组合	881,955.07	100.00	69,097.76	7.83	812,857.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	881,955.07	100.00	69,097.76	7.83	812,857.31

- 1) 本期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本期无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	111,948.49	5,597.42	5.00
1-2 年	355,664.00	35,566.40	10.00
合计	467,612.49	41,163.82	

- 4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。
- (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况
- 本期计提坏账准备金额-27,933.94 元；本期不存在收回或转回坏账准备金额。
- (3) 本期无实际核销的其他应收款。
- (4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
- (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	443,224.00	855,664.00
其他	24,388.49	26,291.07
合计	467,612.49	881,955.07

(6) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	非关联方	房租押金	350,664.00	1-2 年	74.99	35,066.40
郑州市路畅电子科技有限公司	非关联方	押金	87,560.00	1 年以内	18.72	4,378.00
山西通畅工程勘察设计咨询有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1-2 年	1.07	500.00
合计			443,224.00		94.78	39,944.40

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,871,751.76		14,871,751.76	9,852,309.61		9,852,309.61
库存商品	6,155,840.18		6,155,840.18	6,958,012.97		6,958,012.97
在产品	3,657,119.52		3,657,119.52	3,064,733.67		3,064,733.67
合计	24,684,711.46		24,684,711.46	19,875,056.25		19,875,056.25

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	19,249.66	
待抵扣进项税		503,601.44
预缴企业所得税		562,602.10
合计	19,249.66	1,066,203.54

7、固定资产

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,806,394.95	30,283,347.88
固定资产清理		
合计	27,806,394.95	30,283,347.88

固定资产部分：

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	28,528,235.78	7,192,961.45	1,341,711.07	37,062,908.30
2.本期增加金额	1,805,500.00	125,154.73	23,675.21	1,954,329.94
（1）购置	1,805,500.00	125,154.73	23,675.21	1,954,329.94
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额			73,870.00	73,870.00
（1）处置或报废			73,870.00	73,870.00
（2）其他转出				
4.期末余额	30,333,735.78	7,318,116.18	1,291,516.28	38,943,368.24
二、累计折旧				-

项目	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1.期初余额	4,397,804.01	2,012,747.46	369,008.95	6,779,560.42
2.本期增加金额	2,717,003.36	1,463,996.35	246,589.66	4,427,589.37
（1）计提	2,717,003.36	1,463,996.35	246,589.66	4,427,589.37
（2）企业合并增加				
3.本期减少金额			70,176.50	70,176.50
（1）处置或报废			70,176.50	70,176.50
（2）其他转出				
4.期末余额	7,114,807.37	3,476,743.81	545,422.11	11,136,973.29
三、减值准备				-
1.期初余额				
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	23,218,928.41	3,841,372.37	746,094.17	27,806,394.95
2.期初账面价值	24,130,431.77	5,180,213.99	972,702.12	30,283,347.88

（2）本期末无暂时闲置的固定资产情况。

（3）本期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）本期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本期无未办妥产权证书的固定资产情况

（6）本期无在建工程转固情况。

8、无形资产

（1）无形资产情况

项目	财务软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,769.24	15,769.24
2.本期增加金额		
（1）购置		
3.本期减少金额		
（1）处置		

项目	财务软件	合计
4.期末余额	15,769.24	15,769.24
二、累计摊销		
1.期初余额	6,833.32	6,833.32
2.本期增加金额	3,153.84	3,153.84
(1) 计提	3,153.84	3,153.84
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	9,987.16	9,987.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	5,782.08	5,782.08
2.期初账面价值	8,935.92	8,935.92

(2) 无形资产抵押情况：

无。

9、长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018-12-31
装修款	511,111.11		511,111.11		
深圳市格特隆光电股份有限公司新厂区装修	2,694,840.39		979,941.96		1,714,898.43
郑州市格特隆光电有限公司新厂区装修		881,818.18			881,818.18
合计	3,205,951.50	881,818.18	1,491,053.07		2,596,716.61

10、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,644,831.13	396,965.67	1,497,613.76	227,176.42
可抵扣亏损	900,060.18	180,012.04	736,227.52	147,245.50
合计	3,544,891.31	576,977.71	2,233,841.28	374,421.92

11、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	82,650.00	2,304,350.00
合计	82,650.00	2,304,350.00

12、短期借款**(1) 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 其他说明

2018 年 1 月 19 日本公司与深圳农村商业银行新和支行签订借款金额为 300.00 万元、借款利率为 10.8%、借款期限从 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 19 日的银行借款合同，合同编号为 000402017K00117。由刘振亮（身份证号：412701196207140538）、牛淑琴（身份证号：412701196204100549）、王军宽（身份证号：412721197710181417）提供担保。

13、应付票据及应付账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	3,874,131.82	4,847,663.59
合计	3,874,131.82	4,847,663.59

应付账款部分：

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,392,535.12	3,928,173.90
车辆、设备款	266,157.81	516,217.00
装修款	88,000.00	268,000.00
房租及其它	127,438.89	135,272.69
合计	3,874,131.82	4,847,663.59

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款。

(3) 期末余额前五名情况

项目	与本公司的关系	期末余额	占期末余额的比例 (%)	款项性质
东莞市若美电子科技有限公司	非关联方	1,420,216.25	36.66	材料款
常州市创联电源有限公司	非关联方	324,650.00	8.38	材料款
珠海市天时利科技有限公司	非关联方	321,080.40	8.29	材料款
深圳市众精机电设备有限公司	非关联方	242,891.68	6.27	材料款
深圳市新益昌自动化设备有限公司	非关联方	190,129.60	4.91	设备款
合计		2,498,967.93	64.51	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,426,252.48	708,687.67
合计	1,426,252.48	708,687.67

(2) 本期末无重要的账龄超过 1 年的预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	585,045.08	9,823,593.23	9,427,168.93	981,469.38
设定提存计划	-	464,915.39	464,915.39	-
合计	585,045.08	10,288,508.62	9,892,084.32	981,469.38

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	585,045.08	9,585,700.08	9,189,275.78	981,469.38
二、职工福利费		32,288.50	32,288.50	
三、社会保险费		171,577.65	171,577.65	
其中医疗保险费		138,484.82	138,484.82	
工伤保险费		13,167.97	13,167.97	
生育保险费		19,924.86	19,924.86	
四、住房公积金		34,027.00	34,027.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	585,045.08	9,823,593.23	9,427,168.93	981,469.38

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		444,961.94	444,961.94	
失业保险		19,953.45	19,953.45	
合计		464,915.39	464,915.39	

16、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	328,522.64	60,299.07
城市维护建设税	22,996.58	5,157.48
教育费附加	9,855.68	2,210.35
地方教育费附加	6,570.46	1,473.57
企业所得税	68,128.92	
个人所得税	530.31	481.67
印花税	3,892.02	17,055.40
合计	440,496.61	86,677.54

17、其他应付款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,800,000.00	3,800,000.00
其他应付款	36,878.00	36,878.00
合计	3,836,878.00	3,836,878.00

应付股利部分：

(1) 分类列示应付股利

项目	2018-12-31	2017-12-31	超过一年未支付原因
普通股股利	3,800,000.00	3,800,000.00	尚未支付
合计	3,800,000.00	3,800,000.00	

其他应付款部分：

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及其它	36,878.00	36,878.00
合计	36,878.00	36,878.00

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,000.00	
合计	300,000.00	

19、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	150,000.00	
合计	150,000.00	

(2) 本期末无已逾期未偿还的长期借款情况。

(3) 情况说明

2018 年 6 月 26 日深圳市格特隆光电股份有限公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订金额为 60.00 万的银行借款合同，借款期限为 2018 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日，合同编号为 WYDED201806264023。2018 年下半年总计归还 15.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，该借款余额为 45.00 万元（期末重分类一年内到期的非流动负债 30.00 万元）。本借款由公司实际控制人刘振亮进行担保。

20、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,100,303.00						66,100,303.00
合计	66,100,303.00						66,100,303.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	11,944,168.45			11,944,168.45
合计	11,944,168.45			11,944,168.45

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	109,199.42	185,728.15		294,927.57
合计	109,199.42	185,728.15		294,927.57

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	73,155.72	-545,728.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,155.72	-545,728.03
加：本期归属于公司所有者的净利润	1,473,221.06	1,860,343.76
减：提取法定盈余公积	185,728.15	109,199.42
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
股改折股		1,132,260.59
其他		
期末未分配利润	1,360,648.63	73,155.72

24、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,819,662.69	36,263,384.05	50,658,798.85	35,622,090.94
其他业务	9,225.86	3,800.57	11,333.34	7,046.45
合计	51,828,888.55	36,267,184.62	50,670,132.19	35,629,137.39

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
户外 LED 显示屏	46,856,084.55	32,669,499.21	48,221,496.73	33,878,710.38
模组	4,963,578.14	3,593,884.84	2,437,302.12	1,743,380.56
合计	51,819,662.69	36,263,384.05	50,658,798.85	35,622,090.94

（3）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
PIXCOMTECHNOLOGIES LLC DUBAIDUBAI UAE	8,203,185.97	15.83

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都格特隆科技有限公司	5,261,291.71	10.15
济南甫臣信息技术有限公司	3,930,631.47	7.58
安徽正桐实业有限公司	2,358,318.14	4.55
杭州新源显示技术有限公司	2,019,964.34	3.90
合计	21,773,391.63	42.01

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	59,044.15	62,133.03
教育费附加	25,304.65	26,628.44
地方教育费附加	16,869.76	17,752.31
印花税	29,542.02	30,978.00
车船税	1,320.00	1,320.00
残疾人保障金	13,523.36	
合计	145,603.94	138,811.78

26、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	483,103.88	482,764.14
服务费	28,113.21	96,788.68
职工薪酬	1,478,057.64	967,918.77
广告宣传费	425,268.67	457,179.17
业务招待费	45,353.38	130,287.89
运杂费	327,911.44	296,657.62
合计	2,787,808.22	2,431,596.27

27、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
办公费	446,816.91	428,478.67
差旅费	37,556.55	161,010.60
业务招待费	11,203.60	18,474.60
租赁费用	714,819.25	740,257.95
职工薪酬	2,065,139.94	1,720,439.46
折旧与摊销	1,209,502.29	471,327.35
中介服务费	1,202,275.70	892,325.39

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他	48,559.00	43,295.62
合计	5,735,873.24	4,475,609.64

28、研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,037,881.07	4,221,870.39
职工薪酬	1,018,769.25	721,388.13
折旧摊销	537,242.68	504,516.64
租赁费	42,704.15	32,044.17
其他	29,562.99	135,893.80
合计	5,666,160.14	5,615,713.13

29、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	301,032.75	
减：利息收入	933.83	5,541.91
汇兑损益	60,547.62	1,930.86
手续费及其他	15,016.18	9,594.37
合计	375,662.72	5,983.32

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	1,147,217.37	706,749.61
合计	1,147,217.37	706,749.61

31、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年技术改造投资补贴	860,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划	349,000.00		与收益相关
宝安区 2018 年国家高新技术企业认定奖励	350,000.00		与收益相关
合计	1,559,000.00		-

32、营业外收入**(1) 营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	8,286.97	124,853.49	124,853.49
合计	8,286.97	124,853.49	124,853.49

(2) 计入营业外收入的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2017 年度深圳市民营及中小企业发展专项资金		119,080.00	与收益相关
生育津贴		1,752.94	
失业稳岗补贴	8,286.97	4,020.55	
合计	8,286.97	124,853.49	

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用		6,390.63
递延所得税费用	-202,555.79	-75,349.85
合计	-202,555.79	-68,959.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,270,665.27
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	190,599.79
子公司适用不同税率的影响	-20,382.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-637,443.02
技术开发费用加计扣除对所得税的影响	3,393.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	261,276.70
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	
未实现内部交易损益对递延所得税余额的影响	
所得税费用	-202,555.79

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,567,286.97	124,853.49
利息收入	933.83	5,541.91
其他	880,430.80	145,098.63
合计	2,448,651.60	275,494.03

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	3,027,739.03	3,546,370.47
支付的押金		350,664.00
其他	471,896.22	57,798.96
合计	3,499,635.25	3,954,833.43

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		4,762,912.67
合计		4,762,912.67

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		17,390,049.87
合计		17,390,049.87

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,473,221.06	1,860,343.76
加：资产减值准备	1,147,217.37	706,749.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,357,412.87	3,373,701.99
无形资产摊销	3,153.84	3,153.84
长期待摊费用摊销	1,491,053.07	511,652.22
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）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	301,032.75	
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）	-202,555.79	-75,349.85
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）	-4,809,655.21	-6,888,174.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,112,539.31	-16,928,991.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,057.12	-695,874.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,249,602.23	-18,132,788.66
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	788,521.34	956,757.15
减：现金的期初余额	956,757.15	18,970,096.78
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	-168,235.81	-18,013,339.63

(2) 现金和现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	134,272.66	56,975.70
可随时用于支付的银行存款	654,248.68	899,781.45
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	788,521.34	956,757.15

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 重要子公司的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	-----	------

	营地			直接	间接	比例(%)	
郑州市格特隆光电有限公司	郑州	郑州	加工	100.00		100.00	2016 年设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为自然人刘振亮。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见财务报表附注六、1。

3、其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	刘振亮	持有本公司 5%以上股权股东
2	王军宽	持有本公司 5%以上股权股东
3	河南中原文化股权投资基金（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权股东
4	深圳市壹亮管理咨询中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上股权股东
5	李秋洋	财务总监，持有本公司 4.61%股权股东
6	闫光辉	公司董事，持有本公司 4.07%股权股东
7	康新凯	公司董事，未持有本公司股权
8	单永强	监事会主席，持有本公司 2.31%股权股东
9	古诚	监事，未持有本公司股权
10	牛日晖	职工代表监事，未持有本公司股权
11	李雪健	副总经理，持有本公司 2.31%股权股东

4、关联交易情况

（1）无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联担保情况

详见五、合并财务报表项目注释 12、短期借款和 19、长期借款

（3）无关联租赁情况

5、关联方应收应付款项

（1）无应收关联方款项

（2）无应付关联方款项

八、承诺及或有事项

1、重大财务承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 止，本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款（净额）	27,540,740.85	22,275,170.74
合计	27,540,740.85	22,275,170.74

应收票据部分：

- （1）期末公司无已质押的应收票据
- （2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,082,464.00	
合计	1,082,464.00	

- （3）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

应收账款部分：

- （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（%）	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按组合计提坏账准备的应收款项	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85

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（%）	
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	30,144,408.16	100.00	2,603,667.31	8.64	27,540,740.85

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2.按组合计提坏账准备的应收款项	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	23,703,686.74	100.00	1,428,516.00	6.03	22,275,170.74

- 1) 本期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。
- 2) 本期末无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。
- 3) 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（含 1 年，下同）	17,657,578.21	882,878.91	5.00
1 至 2 年	10,479,102.95	1,047,910.30	10.00
2 至 3 年	1,654,927.00	496,478.10	30.00
3 至 4 年	352,800.00	176,400.00	50.00
合计	30,144,408.16	2,603,667.31	

- 4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。

（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况
本报告期计提坏账准备金额 1,175,151.31 元；本报告期无收回或转回坏账准备金额。

（3）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（4）本期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的	期末余额
------	-------	------

	关系	应收账款	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
成都格特隆科技有限公司	非关联方	4,596,356.00	15.25	229,817.80
云南迈瑞光电科技有限公司	非关联方	2,911,302.25	9.66	224,979.63
山东泰克信息科技有限公司	非关联方	2,899,921.90	9.62	289,992.19
安徽正桐实业有限公司	非关联方	2,500,749.00	8.30	125,037.45
贵州格特隆光电科技有限公司	非关联方	2,140,330.00	7.10	139,333.80
合计		15,048,659.15	49.93	1,009,160.87

2、其他应收款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	334,867.13	349,801.88
合计	334,867.13	349,801.88

其他应收款部分：

(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 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	371,210.87	100.00	36,343.74	9.79	334,867.13
组合 1：合并范围内的关联方					
组合 2：账龄组合	371,210.87	100.00	36,343.74	9.79	334,867.13
3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	371,210.87	100.00	36,343.74	9.79	334,867.13

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
2. 按组合计提坏账准备的应收款项	368,212.51	100.00	18,410.63	5.00	349,801.88

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1: 合并范围内的关联方					
组合 2: 账龄组合	368,212.51	100.00	18,410.63	5.00	349,801.88
3.单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项					
合计	368,212.51	100.00	18,410.63	5.00	349,801.88

- 1) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- 2) 本报告期无单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- 3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	15,546.87	777.34	5.00
1-2 年	355,664.00	35,566.40	10.00
合计	371,210.87	36,343.74	

- 4) 组合中，无合并范围内关联方及参股公司的应收账款。
- (2) 本报告期计提、转回或收回坏账准备情况
本报告期计提坏账准备金额 17,933.11 元；本报告期不存在收回或转回坏账准备金额。
- (3) 本报告期无实际核销的其他应收款。
- (4) 本期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。
- (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	355,664.00	355,664.00
代垫款项	15,546.87	12,548.51
合计	371,210.87	368,212.51

(6) 按欠款方归集的重要的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市美盈科技孵化管理有限公司	非关联方	房租押金	350,664.00	1-2 年	94.46	35,066.40
山西通畅工程勘察设计咨询有限公司	非关联方	保证金	5,000.00	1-2 年	1.35	500.00

单位名称	与本公司 关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收期末余 额合计的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
合计			355,664.00		95.81	35,566.40

3、长期股权投资

(1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
郑州市格特隆光电 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,819,662.69	36,545,453.98	50,658,798.85	36,220,183.24
其他业务	9,225.86	3,800.57	11,333.34	7,046.45
合计	51,828,888.55	36,549,254.55	50,670,132.19	36,227,229.69

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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(2008)》(证监会公告〔2008〕43 号)及证监会公告〔2011〕41 号,本公司非经常性损益如下:

项目	本期发生额	注释
1. 非流动资产处置损益		
2. 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,567,286.97	政府 补助
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 非经常性损益总额	1,567,286.97	

项目	本期发生额	注释
6. 所得税影响额	235,093.05	
7. 少数股东权益影响额		
8. 非经常性损益净额	1,332,193.92	

2、净资产收益率及每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（中国证券监督管理委员会公告（2010）2 号）、《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》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43 号）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

本期：

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	1.87	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.002	0.002

上期：

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	2.99	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.03	0.03

十三、财务报表的批准

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 4 月 19 日决议批准。

深圳市格特隆光电股份有限公司

二〇一九年四月十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室