

证券代码：832312

证券简称：领耀科技

主办券商：中泰证券



领耀科技

NEEQ : 832312

深圳市领耀东方科技股份有限公司
ShenZhenTopeast Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

2018 年 5 月，公司原董事长周撼宇先生因工作安排原因，辞去公司董事长、总经理、董事会秘书职务；第二届董事会第九次会议任命刘亚军先生担任总经理、董事会秘书一职；经过 2018 年度第三次临时股东大会审议通过由于川先生担任公司董事职务；2018 年 6 月，第二届董事会第十次会议审议通过于川先生担任公司董事长职务。



2018 年 9 月，公司被 TCL 空调事业部评为“优秀供应商”光荣称号。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	14
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	30
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	40
第十一节	财务报告	47

释义

释义项目		释义
公司、领耀科技	指	深圳市领耀东方科技股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	最近一次被公司股东大会批准的深圳市领耀东方科技股份有限公司章程
本报告、本年度报告	指	深圳市领耀东方科技股份有限公司 2018 年度报告
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT(双极型三极管)和 MOS(绝缘栅型场效应管)组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件，适合应用于直流电压为 600V 及以上的变流系统如交流电机、变频器、开关电源、照明电路、牵引传动等领域
MOSFET	指	金属-氧化层半导体场效晶体管，简称金氧半场效晶体管是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效晶体管
快恢复二极管	指	一种具有开关特性好、反向恢复时间短特点的半导体二极管，主要应用于开关电源、PWM 脉宽调制器、变频器等电子电路中，作为高频整流二极管、续流二极管或阻尼二极管使用
IPM	指	智能功率模块
MCU	指	MCU 中文名称为微控制单元，又称单片微型计算机或者单片机，是指随着大规模集成电路的出现及其发展，将计算机的 CPU、RAM、ROM、定时计数器和多种 I/O 接口集成在一片芯片上，形成芯片级的计算机，为不同的应用场合做不同组合控制
IC	指	集成电路（integrated circuit）是一种微型电子器件或部件
WIFI 模块	指	将串口或 TTL 电平转为符合 Wi-Fi 无线网络通信标准的嵌入式模块

SDH	指	Synchronous Digital Hierarchy, 同步数字体系
PCM	指	Pulse Code Modulation, 脉冲编码调制

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。

公司负责人于川、主管会计工作负责人张晶及会计机构负责人（会计主管人员）张晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（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其真实、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
技术风险	半导体与电子行业正处在高速发展阶段，产品更新换代快。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能根据半导体行业的发展，匹配不断变化的客户需求。公司必须尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势，及时将先进的技术应用客户服务中，才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术服务方向的决策上发生失误，将对公司的声誉和盈利能力造成不利影响。
业务拓展风险	近两年公司启动了智能家居研发项目，开拓智能家居业务板块，这与公司在报告期主营的半导体电子器件的销售业务有较大差异。尽管目前研发成果已初见成效，国内部分客户已采用公司智能硬件解决方案，但想要大规模推广公司的研发成果

	仍需要一定时间，因此，公司仍存在业务板块拓展失败的风险。
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	深圳市领耀东方科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShenZhen Topeast Technology Co., Ltd.
证券简称	领耀科技
证券代码	832312
法定代表人	于川
办公地址	深圳市南山区粤海街道高新南七道高新工业村 R2 厂房 2BF

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘亚军
职务	总经理兼董事会秘书
电话	0755-84857655
传真	0755-84859855
电子邮箱	liuyajun@topeastic.com
公司网址	www.topeastic.com
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道高新南七道高新工业村 R2 厂房 2BF 邮政编码：518057
公司指定信息披露平台的网址	http://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 3 月 6 日
挂牌时间	2015 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-家用电器及电子产品专门零售-其他电子产

	品零售（F5279）
主要产品与服务项目	各类半导体电子器件的销售、调试、安装并提供相关电子产品、电机驱动、专用电路整体解决方案
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	44,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	周撼宇
实际控制人及其一致行动人	周撼宇 潘琼

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	91440300785285631W	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道高新南七道高新工业村 R2 厂房 2BF	是
注册资本（元）	44,000,000.00	否

五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	林彤、胡咸华
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 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

因提供做市报价服务的做市商不足 2 家，深圳市领耀东方科技股份有限公司（以下简称“公司”）自 2019 年 1 月 31 日起，公司股票（证券简称：领耀科技，证券代码：832312）暂停转让。鉴于股票暂停转让期间，为本公司股票提供做市报价的做市服务，未恢复为 2 家以上，且本公司未提出股票转让方式变更申请，根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》《全国中小企业股份转让系统股份转让方式及变更指引》等有关规定，自 2019 年 3 月 21 日起，公司股票强制变更为集合竞价转让方式并恢复转让。

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	216,902,154.01	132,217,796.86	64.05%
毛利率%	9.15%	14.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,827,975.81	2,067,546.48	85.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,345,585.01	2,045,175.23	65.38%
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）	5.60%	3.16%	-
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）	4.89%	3.13%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	94,588,777.86	74,666,367.90	26.68%
负债总计	24,305,756.87	8,211,322.72	196.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	70,283,020.99	66,455,045.18	5.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.51	5.96%
资产负债率%（母公司）	25.70%	11.00%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	3.93	9.95	-
利息保障倍数	-	3.15	-

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	3,725,982.00	-547,940.79	-
应收账款周转率	4.90	4.90	-
存货周转率	6.91	5.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.68%	-18.44%	-
营业收入增长率%	64.05%	70.96%	-
净利润增长率%	85.15%	-	-

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	44,000,000	44,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置收益	11,752.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	660,474.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,707.95

非经常性损益合计	567,518.59
所得税影响数	85,127.79
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	482,390.80

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
应收票据	844,055.04	-	-	-
应收账款	28,856,791.97	-	-	-
应收票据及应收账款	-	29,700,847.01	-	-
应付账款	7,086,245.65	-	-	-
应付票据及应付账款	-	7,086,245.65	-	-
管理费用	12,108,192.72	5,924,668.14	-	-
研发费用	-	6,183,524.58	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是半导体电子器件行业的销售及技术方案提供商，拥有较强的半导体器件技术方案设计能力。公司为工业和家电等领域的客户提供优质技术领先和具有持续竞争力的技术解决方案，包括硬件方案的优化，核心驱动软件的开发，具有自主知识产权的核心算法。公司通过整合上游优势资源利用我司技术积淀为客户提供增值服务。为客户产品提供更高的附加值。收入来源是、技术开发费，智能硬件方案销售等。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告批准报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

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

报告期内，公司经营达到预期指标。公司经营情况保持稳步健康成长，公司主营业务增速稳定，整体盈利能力增强。

公司根据客户的需求提供优质的半导体器件，同时为客户产品的顺利开发提供技术支持服务和整体解决方案，方案包括器件的合理选择，驱动软件的开发及核心算法的开发，应用电路设计、测试及关键部件的可靠性评估。公司可提供的半导体器件包括：MOSFET 管，IGBT 管，快恢复二极管，IPM 模块，IGBT 驱动器，通用 MCU，电机驱动专用 MCU，开关电源 IC 等。

基于多年的研发技术突破，公司自主研发的全闭环启动、超低速运行的变频空调控制方案开始投入市场，该技术方案将对现有变频技术方案有很大提高。

2018 年度，公司实现营业收入 216,902,154.01 元，较 2017 年度的 132,217,796.86 元增加了 84,684,357.15 元，增长比例为 64.05%；公司实现净利润 3,827,975.81 元，较上年同期的 2,067,546.48 元，增加了 1,760,429.33 元，增长比例为 85.15%；主要原因是客户需求上升，同时公司也加强了业务拓展，因此销售额、净利润较上年度大幅增长。

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,725,982.00 元，比上年度净流入增加 4,273,922.79 元，经营活动现金流量情况明显好转，主要原因是公司业务增长，收入增加，并且公司销售收现率提高，销售商品、提供劳务收到的现金增加，现金流入增长。

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 94,588,777.86 元，较上年度增加 19,922,409.96 元，增加了 26.68%，主要原因是应收票据及应收账款增加 27,374,134.12 元；公司负债总额为 24,305,756.87 元，较上年度末的 8,211,322.72 元增加了 16,094,434.15 元，增加 196.00%，主要原因是应付票据及应付账款增加 14,622,236.15 元；净资产总额为 70,283,020.99 元，比上年度末的 66,455,045.18 元，增加 3,827,975.81 元，增长了 5.76%，主要是公司实现盈利所致。

综上所述，公司的营业收入较上年有提升，经营活动现金流量情况明显好转，资产负债结构平稳，公司资产负债率上升，公司充分发挥公司现有优势，充分利用融资资金。

2019 年，公司将继续推广拓展产品、新项目、新市场、新客户，加强内部管理，降低运营费用，提高公司的盈利能力。

（二） 行业情况

当前中国乃至全球范围内环境资源问题面临严峻考验，各国相继颁布节能减排政策，作为各种工业设施、消费电子、家用电器等设备电能控制欲转换的核心器件，功率半导体产业将面临新的技术挑战与发展机遇。

根据日本矢野经济研究所预测，2020 年功率半导体全球市场规模有望达 231 亿美元。2014 年-2020

年，平均增长率为 6.4%。到 2020 年，市场规模有望是 2014 年的 1.5 倍。2020 年以来，工业和汽车方面的需求将带动市场发展，到 2025 年，功率半导体全球市场规模达-339.10 亿美元，2020 年-2025 年间，年平均增长率将达到 8.0%。

我国的功率半导体器件的起步虽然较晚,但是市场规模增长迅速。根据中国半导体行业协会统计, 2018 年中国集成电路产业销售额达到 5,740 亿元。与全球市场增速放缓有所不同,近几年,我国集成电路设计行业持续保持着快速发展的态势。受益于国家政策的支持和下游需求的驱动,我国集成电路设计业从 2006 年到 2016 年的复合增长率为 24%。

但是我国的功率半导体生产厂商与国际巨头相比还有较大差距。目前全球主要的功率半导体厂商均为英飞凌、德仪、STM、恩智浦等国外企业。国内功率半导体器件需要大量进口,如 IGBT 有 90%依赖进口,因此进口替代空间巨大。

中国 2019 年将会对家电提出新的能效标准方案,对半导体功率器件的需求加大。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,469,552.08	7.90%	3,646,394.08	4.88%	104.85%
应收票据与应收账款	57,074,981.13	60.34%	29,700,847.01	39.78%	92.17%
存货	25,540,639.83	27.00%	31,489,000.85	42.17%	-18.89%
投资性房地产					
预付款项	1,012,394.03	1.07%	5,726,153.88	7.67%	-82.32%
其他应收款	825,792	0.87%	2,327,036.08	3.12%	-64.51%
其他流动资产	438,752.96	0.46%	279,490.96	0.37%	56.98%
长期股权投资					
固定资产	353,543.2	0.37%	690,117.99	0.92%	-48.77%
在建工程					

长期待摊费用	510,869.57	0.54%			
递延所得税资产	1,362,253.06	1.44%	807,327.05	1.08%	68.74%
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	21,708,481.80	22.95%	7,086,245.65	9.49%	206.35%
预收款项	100,076.80	0.11%	33,660.00	0.05%	197.32%
应付职工薪酬	1,170,139.14	1.24%	232,660.58	0.31%	402.94%
其他应付款	0	0%	765.00	0.00%	-100.00%
应交税费	529,161.44	0.56%	0	0%	0%
递延收益	797,897.69	0.84%	857,991.49	1.15%	-7.00%
总资产	94,588,777.86	-	74,666,367.90	-	26.68%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金的期末余额为 7,469,552.08 元，较报告期初增加 3,823,158.00 元，增幅 104.85%，主要是报告期公司销售业务收入增加，客户收款相应增加。

2、应收票据及应收账款的期末余额为 57,074,981.13 元，较报告期初增加 27,374,134.12 元，增幅为 92.17%，主要原因是 2018 年客户产量提高、需求增加，随之公司的销售业务增长，同时公司加强了新客户的业务开拓，报告期内公司出货量增加，相应地赊销总额增加。

3、预付款项的期末余额为 1,012,394.03 元，较报告期初减少 4,713,759.85 元，降幅 82.32%，主要原因是公司及时向客户提供货物，并督促供应商提供材料的速度，提高了购进材料及货物的效率所致。

4、其他应收款的期末余额为 825,792.00 元，较报告期初减少 1,501,244.08 元，降幅 64.51%，主要是报告期收回了上年度支付给深圳市加瑞兴印刷有限公司 589,350.00 元的往来款、深圳市得利锋印刷有限公司 278,350.00 元的往来款项，以及深圳市麦德信科技有限公司 660,260.00 的押金。

5、存货期末余额为 25,540,639.83 元，较报告期初减少 5,948,361.02 元，主要是 2018 年客户产量提高、需求增加，随之公司的销售业务增长，出货量增加，存货减少。

6、长期待摊费用余额为 510,869.57 元，较报告期初增加 510,869.57 元，增幅为 100.00%，主要是报告期高新技术园办公室装修产生的装修费用。

7、递延所得税资产余额为 1,362,253.06 元，较报告期初增加 554,926.01 元，增幅为 68.74%，主要是本年度公司研发费用加计扣除导致的以后年度可抵扣暂时性差异增加 2,796,109.14 元所致。

8、应付票据及应付账款期末余额为 21,708,481.80 元，较报告期初增加 14,622,236.15 元，增幅 206.35%，主要是公司信誉较好，营销能力强，部分供应商愿意赊销，账期有所延长。

9、预收款项期末余额为 100,076.80 元，较报告期初增加 66,416.80 元，增长 197.32%，主要原因是报告期内预收佛山市泊思灵电器有限公司 60,076.80 元、石狮市通达电机有限公司 40,000.00 元。

10、应付职工薪酬期末余额为 1,170,139.14 元，较报告期初增加 937,478.56 元，增长 402.94%，主要原因是为留住优秀人才，对绩效优秀的员工加以奖励，报告期内计提奖金 920,000.00 元。

11、应交税费期末余额为 529,161.44 元，较报告期初增加 529,161.44 元，增幅为 100.00%，主要是报告期内发生的增值税及附加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	216,902,154.01	-	132,217,796.86	-	64.05%
营业成本	197,063,877.89	90.85%	113,701,104.16	86.00%	73.32%
毛利率%	9.15%	-	14.00%	-	-
管理费用	4,885,220.25	2.25%	5,924,668.14	4.48%	-17.54%
研发费用	7,687,336.18	3.54%	6,183,524.58	4.68%	24.32%
销售费用	3,029,160.09	1.40%	2,746,305.19	2.08%	10.30%
财务费用	5,322.71	0.00%	1,391,625.56	1.05%	-99.62%
资产减值损失	903,397.53	0.42%	351,755.93	0.27%	156.83%
其他收益	660,474.18	0.30%	70,366.1	0.05%	838.63%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%

资产处置收益	11,752.36	0.01%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,377,757.75	1.56%	2,078,796.60	1.57%	62.49%
营业外收入	66,564.15	0.03%	7,973.48	0.01%	734.82%
营业外支出	171,272.10	0.08%	52,020.46	0.04%	229.24%
净利润	3,827,975.81	1.76%	2,067,546.48	1.56%	85.15%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司实现营业收入 216,902,154.01 元，较上年度的 132,217,796.86 元，增长了 84,684,357.15 元，增幅 64.05%，主要原因是本年度电子行业市场需求急剧攀升，公司在行业中的地位稳固，公司主营业务随行业发展稳步增长所致；加上公司改善服务，提高功率半导体品质，巩固原有客户的基础上积极开拓销售市场及增加新客户，使得本期销售额实现稳步增长。

2、报告期内，公司发生的营业成本为 197,063,877.89 元，较上年度 113,701,104.16 元，增加了 83,362,773.73 元，同比增长 73.32%，主要是因本年度营业收入同比增长 64.05%，营业成本随营业收入的增加而增长。

3、报告期内，公司毛利率为 9.15%，较上年度下降 4.86%，主要原因为公司对 IGBT 功率管销售业务采取了薄利多销的营销策略，IGBT 功率管价格降低，毛利率降低，以扩大销售额，从而增加毛利额。

4、报告期内，发生的管理费用较 2017 年减少 1,039,447.89 元，降幅 17.54%，主要原因是：

(1) 工资与奖金较上年度增加 298,097.67 元，增幅 28.56%，主要原因为对老员工薪资待遇有所提高与对优秀员给予相应奖励；

(2) 办公费较上年度增加 40,184.43 元，增幅 64.18%、通讯费较上年度增加 24,881.93 元，增幅 145.49%、职工教育经费较上年度增加 17,200.00 元，增幅 189.43%、招聘费较上年度增加 528.30 元，增幅 100.00%；

(3) 快递费较上年度减少 40,026.82 元，降幅 67.02%，主要原因为控制费用支出所致；

(4) 房屋租赁、物业管理、水电、仓储费用合计 777,982.19 元较上年度合计 856,957.24 元减少 78,975.05 元，降幅 9.22%，主要原因为公司 2017 年 4 月将原办公室退租，本期减少了相应的费用；

(5) 装饰、装修费较上年度减少 2,099,228.27 元，降幅 98.11%，主要原因是 2017 年 4 月将原办公室退租，原值 2,450,667.08 元的装修费一次性摊销 1,826,036.06 元入管理费用，导致本期装饰、装修

费用大幅减少；

(6) 低值易耗品较上年度减少 44,140.32 元，降幅 93.46%，主要原因是公司对周转材料需求减少；

(7) 招待费较上年度增加 76,899.34 元，增幅 48.68%，主要原因是公司拓展市场业务及业务量增加导致业务费用增长；

(8) 辞退福利较上年度增加 15,362.00 元，增幅 39.86%，主要原因是公司建立量化考核机制，公司对员工业绩考核，优化公司团队；

(9) 会务费较上年度增加 653,310.69 元，增幅 100.00%，主要原因是公司举办了推广家电新产品，新技术交流会议。

5、报告期内，发生的销售费用较 2017 年增加 282,854.90 元，增幅 10.30%，主要原因是：

(1) 差旅费较上年度减少 54,631.70 元，降幅 19.91%、交通费较上年度减少 8,172.00 元，降幅 63.29%、车辆费较上年度增加 186,623.22 元，增幅 159.23%，主要原因为公司为了更好的维护客户关系，开拓市场，特租赁了汽车使用，导致车辆费用有所增加；

(2) 业务招待费较上年度减少 253,557.21 元，降幅 47.63%，主要原因为经过公司在以前年度对客户关系的开拓，2018 年度客户关系相对稳定，业务招待费有所降低以及管理层对业务管理实行严格审批制度，控制费用支出所致；

(3) 工资较上年度减少 333,627.26 元，降幅 36.42%、奖金较上年度增加 658,469.20 元，增幅 765.66%、社保费较上年度减少 91,033.43 元，降幅 49.77%、住房公积金较上年度减少 16,735.00 元，降幅 60.65%，主要原因为公司建立量化考核机制，对销售人员业绩考核、选择和培养关键员工，优化公司团队，对绩效优秀的员工加以奖励，以保持企业活力，留住优秀人才；

(4) 广告宣传费较上年度增加 276,376.42 元，增幅 6543.65%，主要原因是相关展会费用与产品宣传费用增加；

(5) 福利费较上年度增加 6,415.92 元，增幅 596.28%，主要原因是提高了销售人员的相关福利比例；

(6) 进口代理费较上年度增加 76,521.82 元，增幅 109.54%、快递费较上年度增加 2,032.98 元，增幅 495.85%、不良品报废较上年度增加 1,196.03 元，增幅 615.94%，主要原因是公司业务量的增长，与其相关的费用同时增长；

(7) 样品费较上年度减少 63,844.72 元，降幅 98.94%，主要原因是客户对新产品的认可度不断提升，本期相应的样品费用较上期减少；

7、报告期内，发生的财务费用较上年度减少 1,386,302.85 元，降幅 99.62%，主要原因是：

(1) 利息支出较上年度减少 1,363,688.26，降幅 100.00%、贷款手续费较上年度减少 136,599.35，降幅 100.00%、手续费较上年度减少 133,531.13，降幅 94.54%，因短期借款较上年度减少，与其相关的费用同时减少；

(2) 利息收入较上年度减少 40,166.66，降幅 59.92%，因银行理财款转出用于公司经营之用途；

(3) 汇票提现利息较上年度减少 224,557.77，降幅 97.07%，因本年度汇票贴现减少；

(4) 现金折扣较上年度增加 16,125.00，增幅 100.00%，因公司为了收回应收账款，缩短收款时间，减少坏账损失。

(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	216,902,154.01	131,934,777.99	64.05%
其他业务收入	-	283,018.87	-100.00%
主营业务成本	197,063,877.89	113,701,104.16	73.32%
其他业务成本	-	-	-

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%
IBGT 功率管	76,193,885.52	35.13%	57,540,364.06	43.52%
功率模块	112,142,007.29	51.70%	44,830,926.07	33.91%
集成电路	25,990,593.31	11.98%	15,571,707.95	11.78%
整机成品	695,157.76	0.32%	396,321.66	0.30%
WiFi 模块	1,880,510.13	0.87%	7,943,853.87	6.01%
铝电解的电容	-	-	5,651,604.38	4.27%
合计	216,902,154.01	100%	131,934,777.99	99.79%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

按产品分类分析：各产品实现的营业收入较上年度增加，其中 IGBT 功率管增加 18,653,521.46 元，增长 32.42%，由于收入增幅少于总营业收入增幅，占比减少 8.39%；功率模块收入增加 67,311,081.22 元，增长 150.14%，收入占比增加 17.79%，本年度电子行业市场需求急剧攀升，其中客户需求较大，导致功率模块收入大幅增加；集成电路收入增加 10,418,885.36 元，增长 66.91%，收入占比增加 0.21%；整机成品收入增加 298,836.10 元，增长 75.40%，收入占比增加 0.02%；WIFI 模块减少 6,063,343.74 元，降幅 76.33%，收入占比减少 5.14%，公司在行业中的地位稳固，发挥自身优势做专业领域产品。

公司收入构成未发生重大变化。

(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	中山大洋电机股份有限公司	48,905,870.81	22.55%	否
2	广东美的希克斯电子有限公司	59,454,652.14	27.41%	否
3	TCL 空调器（中山）有限公司	41,531,033.65	19.15%	否
4	佛山市顺德区和而泰电子科技有限公司	9,801,157.20	4.52%	否
5	杭州先途电子有限公司	9,601,089.29	4.43%	否
合计		169,293,803.09	78.06%	-

注：（1）广东美的希克斯电子有限公司、广东美的制冷设备有限公司为受同一控制人控制的客户，销售收入合并计算至广东美的希克斯电子有限公司进行披露；

（2）TCL 空调器（中山）有限公司、TCL 空调器（武汉）有限公司为受同一控制人控制的客户，销售收入合并计算至 TCL 空调器（中山）有限公司进行披露。

(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	深圳市润泰供应链管理有限公司	103,556,541.21	54.60%	否
2	深圳市路迪斯达供应链管理有限公司	63,611,237.28	33.54%	否
3	深圳市嘉和供应链有限公司	6,894,477.18	3.63%	否
4	深圳市钜盛电子有限公司	3,902,361.82	2.06%	否
5	上海中基国威电子股份有限公司	3,792,762.94	2.00%	否
合计		181,757,380.43	95.83%	-

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	3,725,982.00	-547,940.79	-
投资活动产生的现金流量净额	97,176.00	19,985,643.15	-99.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-17,792,211.65	-

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,725,982.00 元，公司净利润 3,827,975.81 元，两者差异 101,993.81 元，主要原因为本期存货减少 5,948,361.02 元，经营性应收项目增加 23,099,479.81 元，经营性应付项目增加 16,424,198.87 元。

2、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,725,982.00 元，比上年度现金流量净额增加 4,273,922.79 元。报告期内经营活动现金流入为 191,915,641.83 元，较上年增加了 40,819,989.19 元，增幅 27.02%，是由于公司业务增长，收入增加，并且公司销售收现率提高，使销售商品、提供劳务收到的现金增加 40,338,554.39 元；而经营活动现金流出为 188,189,659.83 元，较上年增加了 36,546,066.40 元，增幅 24.10%，是由于报告期购买商品、接受劳务支付现金较上年度增加 34,331,794.08 元。

3、报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为 97,176.00 元，较上年度现金流量净额增加减少 19,888,467.15 元，降幅 99.51%。主要原因是 2017 年收回东亚银行理财款 20,000,000.00 元；本期处置固定资产收回 142,000.00 元，相较上年度增加 142,000.00 元；本期投资购置固定资产支出 44,824.00 元，相较上年 14,356.85 元，增加 30,467.15 元。

4、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，比上年度现金净流入减少 17,792,211.65 元，降幅 100.00%。主要原因是本年度未产生筹资活动现金流入与流出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

(一) 重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》 - 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《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) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]	844,055.04	-844,055.04	0.00
[应收账款]	28,856,791.97	-28,856,791.97	0.00
[应收票据及应收账款]	0.00	29,700,847.01	29,700,847.01
[应付账款]	7,086,245.65	-7,086,245.65	0.00
[应付票据及应付账款]	0.00	7,086,245.65	7,086,245.65
合计	36,787,092.66	0.00	36,787,092.66

2017 年度受影响的利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	12,108,192.72	-6,183,524.58	5,924,668.14
[研发费用]	0.00	6,183,524.58	6,183,524.58
合计	12,108,192.72	0.00	12,108,192.72

2、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司坚持自主创新，不断加大新技术、新产品的研发力度，核心技术成熟，实现量产并进入市场。报告期内完成和处于研发的项目共4个，为后续持续高速发展打下坚实的基础。

此外，公司业务、人员、资产、财务、机构等完全独立，保持了良好的独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，新市场开发进展正常，合作研发进展正常；经营管理层和核心员工队伍稳定。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

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、技术风险：半导体与电子元器件行业正处在高速发展阶段，产品更新换代快。公司的生存和发展很大程度上取决于是否能根据半导体行业的发展，匹配不断变化的客户需求。公司必须尽可能准确的把握新技术、新理论的发展趋势，及时将先进的技术应用客户服务中，才能在激烈的市场竞争中占得先机。如果公司不能准确地把握行业技术的发展趋势，在技术服务方向的决策上发生失误，将对公司的声誉和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司一直致力于半导体集成电路类电子元器件领域的实践应用，公司将继续关注行业新技术的发展应用以及相关业态的演变，对公司产品与服务持续的更新与升级，保持公司的竞争优势。

2、业务拓展的风险：近几年公司启动了智能家居研发项目，开拓智能家居业务板块，这与公司在报告期主营的半导体电子器件的销售业务有较大差异。尽管目前研发成果已初见成效，国内部分家电厂已采用公司的家电智能化解决方案，但想要在大规模推广公司的研发成果仍需要一定时间，且公司的经营制度和管理模式也需要随之做出调整和完善，因此，公司仍存在业务转型失败的风险。

应对措施：公司紧跟市场，关注新技术新产品的研发方向，及时做出调整，时刻保持技术的领先性。

此外，公司加强内控体系的建立与完善，形成科学有效的风险防范长效机制。

(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	五.二.(二)
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.(三)
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) 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，委托或者受托销售	11,000,000.00	9,801,157.20
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	0	0

(三) 承诺事项的履行情况

公司持股 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与同公司存在同业竞争的行为。公司股东均签署了《关于资金占用事项的承诺书》。

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

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	22,274,745	50.62 %	366,442	22,641,187	51.46%
	其中：控股股东、实际控制人	5,044,523	11.46 %	-5,044,523	0	0%
	董事、监事、高管	3,995,595	9.08%	-3,352,786	642,809	1.46%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,725,255	49.38 %	-366,442	21,358,813	48.54%
	其中：控股股东、实际控制人	21,466,441	48.79 %	-2,408,521	19,057,920	43.31%
	董事、监事、高管	21,622,790	49.14 %	-19,424,362	2,198,428	5.00%
	核心员工					
总股本		44,000,000	-	0	44,000,000	-
普通股股东人数		53				

(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	周撼宇	25,409,920	-6,352,000	19,057,920	43.31%	19,057,920	0

2	深圳市亚迅 资本管理有 限公司	2,911,000	11,441,000	14,352,000	32.62%	0	14,352,000
3	刘亚军	2,825,237	-381,000	2,444,237	5.56%	2,118,928	325,309
4	王海	850,246	0	850,246	1.93%	0	850,246
5	刘艳萍	800,000	0	800,000	1.82%	0	800,000
合计		32,796,403	4,708,000	37,504,403	85.24%	21,176,848	16,327,555

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间没有关联关系。

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

(一) 控股股东情况

截至报告期末，周撼宇先生持有公司 19,057,920 股股份，占股本的比例为 43.31%，为公司的控股股东。

周撼宇，男，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1991年9月至1994年10月，就职于山西铝厂石灰石矿分厂，任电气助理工程师；1994年10月至1996年6月，就职于深圳市耀峰电子厂，任电子工程师；1996年6月至1998年11月，通用电子（香港）通讯器材有限公司，任电子工程师；1998年11月至1999年12月，就职于台湾义隆公司，任销售工程师；2000年1月至2005年8月，就职于北京正联机电公司，任技术副总经理；2006年3月筹建深圳领耀东方科技有限公司，现任深圳领耀东方科技股份有限公司董事长兼总经理；2014年1月至2017年1月担任深圳市领耀东方科技股份有限公司董事长、总经理；2017年1月至2018年5月担任深圳市领耀东方科技股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

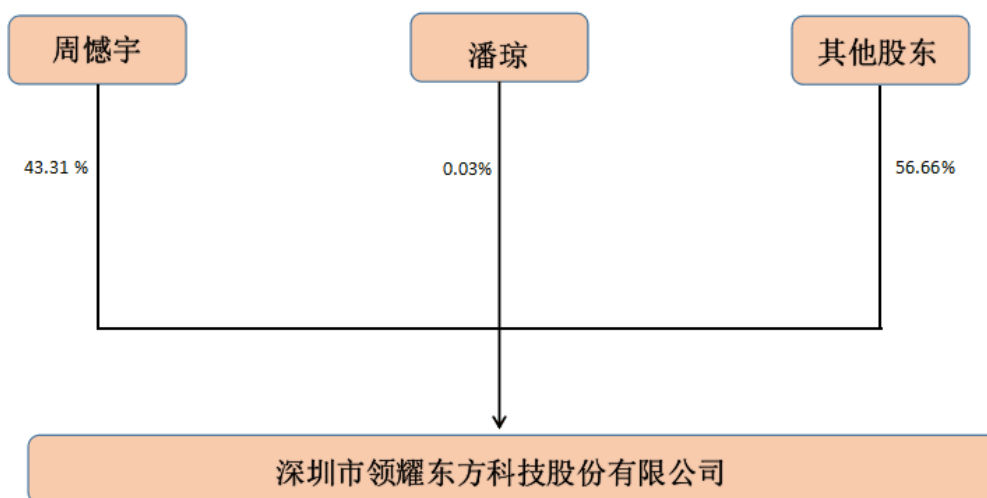
(二) 实际控制人情况

截至报告期末，周撼宇先生持有公司 19,057,920 股股份占股本的比例为 43.31%，为公司的控股股东。周撼宇先生妻子潘琼持有 11,044 股股份，占股本的比例为 0.03%，周撼宇夫妻合计持有公司 19,068,964 股股份，占比为 43.34%，为公司的实际控制人。

周撼宇的基本情况详见本年度报告“第六节股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

潘琼，女，1985 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2004 年 8 月至 2007 年 8 月，就职于深圳耀华实验学校，任班主任；2007 年 8 月至 2010 年 8 月，就职于深圳比亚迪幼儿园，任班主任；2010 年 8 月至 2012 年 8 月，就职于深圳快乐宝贝幼儿园，任班主任；2012 年 8 月至 2014 年 1 月，任有限公司行政文员，自 2013 年 10 月成为公司股东，任股份公司董事；2014 年 1 月至 2017 年 1 月，担任深圳市领耀东方科技股份有限公司董事；现任深圳领耀东方科技股份有限公司行政文员。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。



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

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
于川	董事长	男	1962 年 8 月	研究生	2018.6.7-2020.1.26	否
刘亚军	总经理、董事、董事会秘书	男	1978 年 2 月	大专	2018.9.12-2020.1.26	是
梅贤林	董事	男	1982 年 1 月	本科	2017.1.27-2020.1.26	是
周鸣捷	董事	男	1981 年 9 月	本科	2017.1.27-2020.1.26	否
郑慧	董事	女	1983 年 10 月	大专	2017.1.27-2020.1.26	否
任武明	监事	男	1968 年 3 月	本科	2017.8.29-2020.1.26	否
魏科锋	监事	男	1981 年 7 月	大专	2017.1.27-2020.1.26	是
李胖	监事	男	1988 年 12 月	中专	2017.1.27-2020.1.26	是
张晶	财务总监	女	1979 年 10 月	本科	2017.2.6-2020.1.26	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:

董事、监事、高级管理人员相互间无近亲属关系或其他关联关系，与控股股东、实际控制人无关联

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
于川	董事长	0		0		
刘亚军	总经理、董事长秘书	2,825,237	-381,000	2,444,237	5.56%	0
梅贤林	董事					0
周鸣捷	董事					0
郑慧	董事					0
任武明	监事					0
李胖	监事					0
魏科锋	监事会主席	106,000	291,000	397,000	0.90%	0
张晶	财务总监					0
合计	-	2,931,237	-90,000	2,841,237	6.46%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

于川	无	新任	董事长	因董事长辞职
刘亚军	无	新任	董事、总经理、董事长秘书	因原董事、总经理、董事会秘书辞职
周撼宇	董事长 总经理 兼董事长秘书	离任	无	因个人事务繁忙
班凤梅	董事	离任	无	因个人事务繁忙

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

于川，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生（硕士）学历。

1984 年 7 月至 1999 年 12 月，就职武汉中泰康科技有限公司，任经理职务；2000 年 1 月至今，就职于亚讯科技（香港）有限公司，任总经理职务。2018 年 9 月 12 日至今任深圳市领耀东方科技有限公司董事长。

刘亚军，男，1978 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1999 年 12 月至 2003 年 7 月，就职于广州广上科技有限公司，任工业工程部课长；2003 年 8 月至 2006 年 10 月，就职于广州安凯软件有限公司，任 FAE（技术支持工程师）；2006 年 10 月至 2010 年 10 月，就职于香港华清电子有限公司，任销售副总；2010 年 10 月至 2014 年 1 月，就职于深圳市领耀东方科技股份有限公司，任副总经理兼市场总监；2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 26 日，任深圳市领耀东方科技股份有限公司董事、副总经理、市场总监；2017 年 1 月 27 日至 2018 年 5 月 22 日，任深圳市领耀东方科技股份有限公司市场总监；2018 年 5 月 23 日至今任深圳市领耀东方科技股份有限公司总经理、董事会秘书。

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	3	3
生产人员	6	5
销售人员	9	8
技术人员	6	11

财务人员	4	3
员工总计	28	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	13	15
专科	9	10
专科以下	5	5
员工总计	28	30

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：

员工薪酬政策：公司有完善的薪酬考核和激励机制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，结合公司实际情况为员工办理相应的养老等社会保险。此外，公司强调企业价值回报与员工个人利益并重，公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等综合因素为其评级定薪酬，对不同岗位制定相应的薪酬政策及激励方案。

培训计划：公司设有专门负责人事管理的部门，负责人才引进、员工招聘，制定年度培训计划，实施新员工入职培训、在职员工定期岗位专业培训等。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1

核心人员的变动情况

无

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

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，并努力提高公司规范运作水平。公司整体变更后，整体运作较规范、独立性较强、信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。

报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《深圳市领耀东方科技股份有限公司信息披露管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2017 年度，公司建立了《承诺管理制度》、《利润分配制度》，规范公司及承诺相关方履行承诺行为，建立科学、持续、稳定的分配机制，增强利润分配的透明度，保证公司可持续发展，保护中小投资者的合法权益。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；除部分关联交易未经审议外，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、

《非上市公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和
平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序；公司及公司
股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行
应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

原章程：第一章 第四条公司原住所：深圳市南山区茶光路北南湾工业区 18 栋 6 层修改为：第一章
第四条 公司住所变更为深圳市南山区粤海街道高新南七道高新工业村 R2 厂房 2BF。

(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	10	1、2018 年 1 月 17 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过《关于修改公司注册地址的议案》、《关于修改<公司章程>议案》、《关于授权董事会全权办理工商变更登记手续的议案》。 2、2018 年 2 月 9 日召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于公司续聘会计师事务所的议案》。 3、2018 年 4 月 26 日召开第二届董事会第八次会议，审议

	通过《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配预案的议案》 4、2018 年 5 月 22 日召开第二届董事会第九次会议，审议通过《关于选举于川先生担任公司董事职务的议案》、《关于选举刘亚军先生担任公司董事职务的议案》、《关于聘任刘亚军先生担任公司总经理、董事会秘书职务的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于提议召开 2017 年年度股东大会的议案》。 5、2018 年 6 月 15 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过《关于选举于川先生担任公司董事长职务的议案》。 6、2018 年 8 月 8 日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《拟增加 2018 年日常性关联交易金额》。 7、2018 年 8 月 20 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告议案》。 8、2018 年 8 月 27 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举刘亚军先生担任公司董事的议案》。 9、2018 年 11 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《关于公司车辆处置暨偶发性关联交易》、《关于公司
--	---

		车辆处置》。 10、2018 年 12 月 24 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过《关于预计 2019 年日常性关联交易》议案、审议通过《关于公司续聘会计师事务所》议案。
监事会	2	1、2018 年 4 月 26 日召开 2018 年第二届监事会第五次会议，审议通过《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算报告的议案》、关于 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》。 2、2018 年 8 月 20 日召开 2018 年第二届监事会第六次会议，审议通过《关于 2018 年半年度报告议案》。
股东大会	6	1.2018 年 2 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；《关于修改<公司章程>议案》；关于授权董事会全权办理工商变更登记手续的议案》。 2、2018 年 2 月 28 日召开第二次临时股东大会，审议通过《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》；《关于公司续聘会计师事务所的议案》。 3、2018 年 5 月 16 日召开 2017 年度股东大会。审议通过《关于<2017 年度董事会工作报告>》的议案，审议通过《关于<2017 年度监事会工作报告>》的议案；审议通过《关于<2017 年度财务决算报告>》的议案；审议通过《关于<2018 年度财务预算报告>》的议案；审议通过《关于<2017 年年度报告及年度报告摘要>》的议案。审议通过《关于<2017 年度利润分配方案>》的议案。 4、2018 年 6 月 7 日召开 2018 第三次临时股东会，审议通过

		过《关于选举于川先生担任公司董事职务的议案》。 5、2018 年 8 月 24 日召开 2018 第四次临时股东会，审议通过《关于超出 2018 年日常性关联交易预计金额》。 6、2018 年 9 月 12 日召开 2018 第五次临时股东会，审议通过《关于选举刘亚军先生担任公司董事职务》的议案。
--	--	--

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

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经理层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代公司法人规范治理制度。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定，定期召开董事会、监事会、股东大会，保障股东行使权利，并加强公司网站的维护管理工作，及时更新公司动态信息以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况。

(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**

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，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风险控制体系。

从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部经营与管理提供保证。

报告期内，公司未发现上述管理体系存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 4 月 25 日，经公司第一届董事会第十次会议审议通过，建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，公司在报告期内未出现披露年度报告重大差错的情况。

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	CAC 证审字[2019]0313 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市和平区解放路 188 号信达大厦 52 层
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	林彤、胡咸华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2019]0313 号

深圳市领耀东方科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了 深圳市领耀东方科技股份有限公司（以下简称领耀公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表， 2018年度的利润表、现金流量表 and 所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了领耀公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度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，我们独立于领耀公司，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

领耀公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。

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见证结论。

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似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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

领耀公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估领耀公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算领耀公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督领耀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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

领耀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领耀公司不能持续经营。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡咸华

（项目合伙人）

（盖章）

（签名并盖章）

中国注册会计师：林彤

（签名并盖章）

中国·天津市

2019 年04月19日

二、财务报表

（一） 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	七、（一）	7,469,552.08	3,646,394.08

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、（二）	57,074,981.13	29,700,847.01
预付款项	七、（三）	1,012,394.03	5,726,153.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（四）	825,792.00	2,327,036.08
买入返售金融资产			
存货	七、（五）	25,540,639.83	31,489,000.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（六）	438,752.96	279,490.96
流动资产合计		92,362,112.03	73,168,922.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（七）	353,543.20	690,117.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、（八）	510,869.57	
递延所得税资产	七、（九）	1,362,253.06	807,327.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,226,665.83	1,497,445.04
资产总计		94,588,777.86	74,666,367.90
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、（十一）	21,708,481.80	7,086,245.65
预收款项	七、（十二）	100,076.80	33,660.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、（十三）	1,170,139.14	232,660.58
应交税费	七、（十四）	529,161.44	
其他应付款	七、（十五）		765.00
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			
其他流动负债			

流动负债合计		23,507,859.18	7,353,331.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、（十六）	797,897.69	857,991.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		797,897.69	857,991.49
负债合计		24,305,756.87	8,211,322.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、（十七）	44,000,000.00	44,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（十八）	17,211,317.47	17,211,317.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、（十九）	1,168,991.29	786,193.71
一般风险准备			
未分配利润	七、（二十）	7,902,712.23	4,457,534.00
归属于母公司所有者权益合计		70,283,020.99	66,455,045.18
少数股东权益			
所有者权益合计		70,283,020.99	66,455,045.18
负债和所有者权益总计		94,588,777.86	74,666,367.90

法定代表人：于川

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	七、（二十一）	216,902,154.01	132,217,796.86
其中：营业收入		216,902,154.01	132,217,796.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、（二十一）	214,196,622.80	130,209,366.36
其中：营业成本		197,063,877.89	113,701,104.16
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	七、（二十二）	622,308.15	-89,617.20
销售费用	七、（二十三）	3,029,160.09	2,746,305.19
管理费用	七、（二十四）	4,885,220.25	5,924,668.14

研发费用	七、（二十五）	7,687,336.18	6,183,524.58
财务费用	七、（二十六）	5,322.71	1,391,625.56
其中：利息费用			
利息收入		26,868.52	67,035.18
资产减值损失	七、（二十七）	903,397.53	351,755.93
信用减值损失			
加：其他收益	七、（二十九）	660,474.18	70,366.10
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）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（三十）	11,752.36	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,377,757.75	2,078,796.60
加：营业外收入	七、（三十一）	66,564.15	7,973.48
减：营业外支出	七、（三十二）	171,272.10	52,020.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,273,049.80	2,034,749.62
减：所得税费用	七、（三十三）	-554,926.01	-32,796.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,827,975.81	2,067,546.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,827,975.81	2,067,546.48
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		3,827,975.81	2,067,546.48
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,827,975.81	2,067,546.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,827,975.81	2,067,546.48
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		0.09	0.05
(二)稀释每股收益		0.09	0.05

法定代表人：于川

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

(三) 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		189,605,536.69	149,266,982.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（三十四）	2,310,105.14	1,828,670.34
经营活动现金流入小计		191,915,641.83	151,095,652.64
购买商品、接受劳务支付的现金		176,204,117.51	141,872,323.43
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		4,732,499.53	3,741,682.74
支付的各项税费		4,590,791.76	413,491.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、（三十	2,662,251.03	5,616,095.88

	四)		
经营活动现金流出小计		188,189,659.83	151,643,593.43
经营活动产生的现金流量净额		3,725,982.00	-547,940.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
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		142,000.00	
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		142,000.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,824.00	14,356.85
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		44,824.00	14,356.85
投资活动产生的现金流量净额		97,176.00	19,985,643.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,913,337.07
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			14,913,337.07
偿还债务支付的现金			30,913,337.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,595,019.71
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			197,191.94

筹资活动现金流出小计			32,705,548.72
筹资活动产生的现金流量净额			-17,792,211.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,823,158.00	1,645,490.71
加：期初现金及现金等价物余额		3,646,394.08	2,000,903.37
六、期末现金及现金等价物余额		7,469,552.08	3,646,394.08

法定代表人：于川

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

(四) 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	44,000,000.00				17,211,317.47				786,193.71		4,457,534.00		66,455,045.18
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	44,000,000.00				17,211,317.47				786,193.71		4,457,534.00		66,455,045.18
三、本期增减变动金额（减									382,797.58		3,445,178.23		3,827,975.81

少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额										3,827,975.81		3,827,975.81	
(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								382,797.58		-382,797.58			
1. 提取盈余公积								382,797.58		-382,797.58			
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	44,000,000.00				17,211,317.47				1,168,991.29		7,902,712.23		70,283,020.99

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少 数	所有者权益
	股本	其他权益	资本	减	其	专	盈余	一		

		工具			公 积	： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备		股 东 权 益	
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	44,000,000.00				17,211,317.47				579,439.06		2,596,742.17		64,387,498.70
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	44,000,000.00				17,211,317.47				579,439.06		2,596,742.17		64,387,498.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									206,754.65		1,860,791.83		2,067,546.48
（一）综合收益总额											2,067,546.48		2,067,546.48
（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								206,754.65		-206,754.65			
1. 提取盈余公积								206,754.65		-206,754.65			
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	44,000,000.00				17,211,317.47				786,193.71		4,457,534.00	66,455,045.18

法定代表人：于川

主管会计工作负责人：张晶

会计机构负责人：张晶

深圳市领耀东方科技股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

（一）公司简介

公司名称：深圳市领耀东方科技股份有限公司

注册地址：深圳市南山区粤海街道高新南七道高新工业村R2厂房2BF

营业期限：2006-03-06 至 无固定期限

股本：人民币44,000,000.00元

法定代表人：于川

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：商业贸易

公司经营范围：智能化、自动化的节能环保设备及产品的研发、销售；智能化、自动化的节能环保设备及产品的生产（生产项目由分支机构经营）。

（三）公司历史沿革

深圳市领耀东方科技股份有限公司（以下简称本公司）是经深圳市市场监督管理局核发的[2013]第81326477号文批准，由深圳市领耀东方科技有限公司整体变更设立。于2006年03月26日在深圳市市场监督管理局登记注册，领取企业法人营业执照，注册号：440307103150204，统一社会信用代码：91440300785285631W。本公司原由周撼宇、莫崇旦两股东共同出资组建，成立时注册资本：人民币50万元，成立时本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
莫崇旦	20.00	40.00
周撼宇	30.00	60.00
合计	50.00	100.00

上述实收资本经深圳大地会计师事务所出具深大地验字【2006】036 号验资报告验证。

2006 年 11 月，经本公司股东会决议，股东莫崇旦 40%的股权转让给张葆华。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
张葆华	20.00	40.00
周撼宇	30.00	60.00
合计	50.00	100.00

2008 年 1 月，经本公司股东会决议，股东张葆华 40%的股权分别转让给莫崇旦、周撼宇。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
莫崇旦	5.00	10.00
周撼宇	45.00	90.00
合计	50.00	100.00

2010 年 4 月，经本公司股东会决议，本公司新增注册资本 600 万元，其中：周撼宇认缴 600 万元。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
莫崇旦	5.00	0.77
周撼宇	645.00	99.23
合计	650.00	100.00

上述增资经深圳市湘信会计师事务所出具深湘信所验字【2010】453 号验资报告验证。

2011 年 12 月，经本公司股东会决议，股东周撼宇 39.23%的股权转让给虞小荣，股东莫崇旦 0.77%的股权转让给虞小荣。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
虞小荣	260.00	40.00
周撼宇	390.00	60.00
合计	650.00	100.00

2012年11月，经本公司股东会决议，股东虞小荣40.00%的股权转让给周撼宇。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
周撼宇	650.00	100.00
合计	650.00	100.00

2013年10月，经本公司股东会决议，本公司新增注册资本72.20万元，其中：刘亚军认缴39.20万元（其中 20.00 万元为注册资本，19.20 万元为资本公积），潘琼认缴 29.89 万元（其中 15.25 万元为注册资本，14.64 万元为资本公积），王海认缴 48.9020 万元（其中 24.95 万元为注册资本，23.952 万元为资本公积），郭家秀认缴 1.96 万元（其中 1.00 万元为注册资本，0.96 万元为资本公积），班凤梅认缴 1.96 万元（其中 1.00 万元为注册资本，0.96 万元为资本公积），张婧认缴 19.60 万元（其中 10.00 万元为注册资本，9.60 万元为资本公积）。此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
------	------------	---------

潘琼	15.25	15.25
郭家秀	1.00	0.1385
王海	24.95	3.4547
周撼宇	650.00	90.0027
张婧	10.00	1.3847
班凤梅	1.00	0.1385
刘亚军	20.00	2.7693
合计	722.20	100.00

上述增资经深圳市均达会计师事务所有限公司出具深均达验字【2013】014 号验资报告验证。

2013年12月15日，经有限公司股东会决议批准，由有限公司原股东作为发起人，以经中兴财光华会计师事务所有限责任公司审计的截至2013年10月31日的净资产9,171,506.14元以1.019:1的折股比例，折合成股本9,000,000.00股，净资产值超出注册资本的部分171,506.14元计入公司资本公积金，整体变更设立深圳市领耀东方科技股份有限公司。

2014 年 1 月16日，根据深圳市领耀东方科技有限公司“关于公司整体改制变更为股份有限公司”的股东会决议。将深圳市领耀东方科技有限公司截至 2013 年 10 月 31 日止经中兴 财光华会计师事务所有限责任公司审计后的净资产折合成 900 万股股份（每股面值 1 元）。

此次变更后本公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
潘琼	19.0044	2.1116
郭家秀	1.2465	0.1385
王海	31.0923	3.4547
周撼宇	810.0243	90.0027
张婧	12.4623	1.3847
班凤梅	1.2465	0.1385
刘亚军	24.9237	2.7693
合计	900.00	100.00

上述增资经中兴财光华会计师事务所有限责任公司深圳分所出具中兴财光华深圳验字【2014】5 号验资报告验证。

2014年1月18日，股份公司召开了创立大会暨第一次股东大会并形成决议，会议选举了董事会成员和监事会成员，通过了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》。董事会由周撼宇、王海、潘琼、刘亚军、班凤梅五名成员

组成，周撼宇担任董事长；监事会由郭家秀、魏科锋、李胖三名监事组成，郭家秀担任监事会主席。同日，公司召开第一届董事会第一次会议，聘任周撼宇担任公司总经理。

2014年11月12日，经公司股东大会审议决定，公司定向发行股票2,000,000 股普通股，每股面值1元，每股发行价格为3.00元。发行后公司股票为11,000,000股普通股。

发行对象共12人，为鲁证新天使、周凯旋、胡春燕、刘艳萍、尹恒、曹仕勇、王有才、唐光元、尹璘、黄一山、曹武伟、周育英，发行对象的总出资额为600万元。

本次增资业务经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2015)第07009号验资报告验证。

此次变更后本公司股权结构如下：

序号	发行对名称	出资额（万元人民币）	持股比例（%）
1	潘琼	19.0044	1.7300
2	郭家秀	1.2465	0.1100
3	王海	31.0923	2.8300
4	周撼宇	810.0243	73.6400
5	张婧	12.4623	1.1300
6	班凤梅	1.2465	0.1100
7	刘亚军	24.9237	2.2700
8	鲁证新天使投资有限公司	50.000	4.5500
9	周凯旋	30.00	2.7300
10	胡春艳	20.00	1.8200
11	刘艳萍	20.00	1.8200
12	尹璘	20.00	1.8200
13	尹恒	16.00	1.4500
14	唐光元	12.00	1.0900
15	黄一山	11.00	1.0000
16	曹仕勇	10.00	0.9100
17	曹武伟	5.00	0.4500
18	周育英	3.00	0.2700
19	王有才	3.00	0.2700
	合计	1,100.00	100.00

2015年5月，经公司股东大会审议决定，公司定向发行股票33,000,000 股普通股，每股面值1元，每股发行价格为1.4元。发行后公司股票为44,000,000股普通股

发行对象共17人，为周撼宇、刘亚军、潘琼、王海、张婧、鲁证新天使、周凯旋、胡春燕、刘艳萍、尹恒、曹仕勇、王有才、班凤梅、郭家秀、黄一山、曹武伟、周育英，发行对

象的总出资额为4620万元。

本次增资业务经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具中兴财光华审验字(2015)第07067号验资报告验证。

此次变更后本公司股权结构如下:

序号	发行对名称	出资额(万元人民币)	持股比例(%)
1	周育英	9.00	0.2045
2	周凯旋	80.00	1.8182
3	周撼宇	2862.192	65.0498
4	张婧	42.4623	0.9651
5	尹璘	20.00	0.4545
6	尹恒	586.00	13.3182
7	王有才	12.00	0.2727
8	王海	84.9246	1.9301
9	唐光元	12.00	0.2727
10	潘琼	139.0044	3.1592
11	鲁证新天使投资有限公司	80.00	1.8182
12	刘艳萍	80.00	1.8182
13	刘亚军	219.9237	4.9983
14	黄一山	51.00	1.1591
15	胡春艳	60.00	1.3636
16	郭家秀	10.2465	0.2329
17	曹武伟	11.00	0.2500
18	曹仕勇	30.00	0.6818
19	班凤梅	10.2465	0.2329
-	合计	4,400.00	100.00

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 04 月 19 日批准报出。

二、公司主要会计政策

(一) 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为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关

财务报表及其附注的披露要求。

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。

本公司2018年度流动比率为3.93，速动比率为2.80，2018年营业收入较2017年有所增长，本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（四）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。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指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。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司会计期间和会计政策相一致,根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用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[即期汇率的近似汇率]折算;产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在其他综合收益中列示。处置境外经营时,相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

(八) 金融工具

1、金融工具的分类:

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:

- A、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,包括交易性金融资产或交易性金融负债、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;
- B、持有至到期投资;
- C、应收款项;
- D、可供出售金融资产;
- E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

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，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

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、应收票据、长期应收款等，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账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

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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计入其他综合收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，将所转移的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，与原计入其他综合收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。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；③第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,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一并转出,确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

公司可供出售债务工具减值认定标准为:期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 30%,或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月。

公司权益类可供出售金融资产,公允价值发生严重下跌,是指公允价值相对于成本而言下跌超过 30%,持续下跌的期间是指 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日。

(九) 应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款,坏账的确认标准为:因债务人破产或者死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项,或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后,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,本公司将原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。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。

[实务中公司计提应收款项坏账准备的方法多种多样,公司应当根据具体情况披露。15 号文提供了若干披露格式,我们依据 15 号文的披露格式给出下述披露示例,仅供参考。]

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	本公司将金额为人民币 100 万元以上(含 100 万元)的应收账款和金额为人民币 100 万元以上(含 100 万元)的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项(或其他标准)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 以上	50	50

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，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。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

（十）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：委托加工材料、原材料、库存商品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的

材料存货，在正常委托加工过程中，以所生产的产成品的估计售价减去估计的加工费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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；长期股权投资的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。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资

的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，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。

3、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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	5	19
运输设备	5	19

办公设备

5

19

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注。

（十三）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经

落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
专利使用权	10	所得税法

3、内部研究与开发支出

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。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十六）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	2	办公场地租赁合同

（十七）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度

报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(十九) 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。

（二十）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

2、具体收入确认时点及计量方法

公司主要销售半导体等产品，销售商品收入根据内外销方式不同，收入确认的具体方法

如下:

(1) 国内销售: 公司已根据与客户签订的合同约定将产品交付给购货方, 购货方签收对账后产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关成本能够可靠计量。

(2) 出口销售: 公司按照与客户签订的合同、订单等的要求, 装载指定的运输工具并办妥报关手续后, 公司凭运单及报关单确认收入。

3、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入;

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下, 于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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, 并按照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。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 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或非货币性资产, 但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件, 并能够收到时, 予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助, 如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入其他收益或营业外收入; 如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的, 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值; 当存在相关递延收益时, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在递延收益时, 直接计入当期损益。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息, 则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将

贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

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

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，若贴息资金拨付给贷款银行，则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；若贴息资金直接拨付给本企业，则对应的贴息冲减相关借款费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：贴各类成本费用的，是与收益相关的；拨给用于购置资产的，是与资产相关。通过排除法进行区分的，如果不属于与资产相关的政府补助就归类为与收益有关的政府补助。

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：与资产相关的政府补助按购入资产的使用期限内进行摊销，购入资产采用直线法计算，摊销年限内与固定资产折旧年限一致，折旧年限为5年

政府补助的确认时点：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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。

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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本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，将应收融资租赁款和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。本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。

(二十五) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（二十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

三、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

（1）变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
 - 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
 - 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
 - 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》
- （统称“解释第 9-12 号”）
- 《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）及相关解

读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订,对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下:

1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理,固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

2) 财务报表列报

本集团根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表,并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下:

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目:

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收票据]	844,055.04	-844,055.04	0.00
[应收账款]	28,856,791.97	-28,856,791.97	0.00
[应收票据及应收账款]	0.00	29,700,847.01	29,700,847.01
[应付账款]	7,086,245.65	-7,086,245.65	0.00
[应付票据及应付账款]	0.00	7,086,245.65	7,086,245.65
合计	36,787,092.66	0.00	36,787,092.66

2017 年度受影响的利润表项目:

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	12,108,192.72	-6,183,524.58	5,924,668.14
[研发费用]	0.00	6,183,524.58	6,183,524.58
合计	12,108,192.72	0.00	12,108,192.72

2、其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、前期会计差错更正

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

六、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

（二）税收优惠及批文

根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201744203355，该证书发证日期为2017年10月31日，有效期为三年），本公司被认定为高新技术企业。自2017年1月1日至2019年12月31日按15%享受企业所得税优惠税率。

（三）其他说明

根据深圳市南山区科技创新局的审批，本公司2018年度符合科技型中小企业标准，2018年3月26日向该局申请科技型中小企业的入库申请，审批通过。2018年度用于研发费用的加计扣除标准按照75%执行。

七、财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2018 年 12 月 31 日，期初指 2018 年 1 月 1 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	6,428.49	144,565.19
银行存款	7,463,123.59	3,501,828.89
其他货币资金	—	—
合 计	7,469,552.08	3,646,394.08
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(二) 应收票据及应收账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收票据	1	450,637.63	844,055.04
应收账款	2	56,624,343.50	28,856,791.97
合 计	—	57,074,981.13	29,700,847.01

1、应收票据**(1) 应收票据分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	441,397.63	726,965.44
商业承兑汇票	9,240.00	117,089.60
合 计	450,637.63	844,055.04

(2) 本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书给非银行他方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	334,696.74	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	334,696.74	—

(4) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 期末公司无已经贴现，但尚未到期的应收票据情况。

(6) 应收票据净额年末数比年初数减少 393,417.41 元，降低比例为 46.61%，主要部分客户票据到期后银行托收所致。

2、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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,607,620.34	100.00	1,983,276.84	3.38	56,624,343.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	58,607,620.34	100.00	1,983,276.84	3.38	56,624,343.50

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账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,844,831.29	100.00	988,039.32	3.31	28,856,791.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	29,844,831.29	100.00	988,039.32	3.31	28,856,791.97

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	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	57,282,630.73	97.73	1,718,478.92	28,520,625.82	95.56	855,618.77
1 至 2 年	2,000.00	0.01	200.00	1,324,205.47	4.44	132,420.55
2 至 3 年	1,322,989.61	2.26	264,597.92	-	-	-
合计	58,607,620.34	100.00	1,983,276.84	29,844,831.29	100.00	988,039.32

(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 995,237.52 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(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	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额的比例 %
广东美的希克斯电子有限公司	购货款	15,198,311.87	1 年以内	25.93
TCL 空调器（武汉）有限公司	购货款	11,189,779.95	1 年以内	19.09
中山大洋电机股份有限公司	购货款	11,102,751.45	1 年以内	18.94
TCL 空调器（中山）有限公司	购货款	6,438,981.93	1 年以内	10.99
杭州先途电子有限公司	购货款	3,994,164.41	1 年以内	6.82
合 计	-	47,923,989.61	-	81.77

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 应收账款净额年末数比年初数增加 27,767,551.53 元，增长比例为 96.23%，主要为本年度收入增加所致。

(8) 应收账款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	其他关联方	190,499.08	0.33
合 计	-	190,499.08	0.33

(9) 本公司报告期无以应收账款为标的进行证券化的情况。

(10) 本期无通过重组等其他方式收回的应收款项金额。

(三) 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	1,012,394.03	100.00	5,717,332.78	99.85
1 至 2 年	-	-	8,821.10	0.15
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,012,394.03	100.00	5,726,153.88	100.00

注: 预付账款由期初 5,726,153.88 元降低到 1,012,394.03 元, 降低了 82.32 %。主要为公司信誉良好部分客户取消预付款的需求所致。

2、本期无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算情况。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
北京佰思创科技有限公司	509,600.00	2018-12-15
深圳市高新投融资担保有限公司	336,000.00	2018-09-17
北京思存通信技术有限公司	140,000.01	2018-06-09
深圳市泉森物业管理有限公司	12,923.02	2018-12-07
深圳市飞尼奥科技有限公司	7,584.00	2018-12-15
合 计	1,006,107.03	——

4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

项 目	注	期末余额	期初余额
应收利息	1	—	—
应收股利	2	—	—
其他应收款	3	825,792.00	2,327,036.08
合 计	—	825,792.00	2,327,036.08

1、其他应收款

(1) 按坏账计提方法分类披露：

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	—	—	—	—	—
（一）组合 1——按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
（二）组合 2——不计提坏账准备的其他应收款	825,792.00	100.00	—	—	825,792.00
组合小计	825,792.00	100.00	—	—	825,792.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	825,792.00	100.00			825,792.00

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	-	-	-	-	-
(一) 组合 1——按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	921,553.61	38.10	91,839.99	9.97	829,713.62
(二) 组合 2——不计提坏账准备的其他应收款	1,497,322.46	61.90	-	-	1,497,322.46
组合小计	2,418,876.07	100.00	91,839.99	3.80	2,327,036.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	2,418,876.07	100.00	91,839.99	3.80	2,327,036.08

1) 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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例	
1 年以内	-	-	-	7,102.00	0.29	213.06
1 至 2 年	-	-	-	912,633.93	37.73	91,263.39
2 至 3 年	-	-	-	1,817.68	0.08	363.54
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	921,553.61	38.10	91,839.99

2) 组合中, 不计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	不计提理由	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市麦德信科技有限公司	提货押金	697,840.00	2-3 年	84.51

单位名称	不计提理由	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市中义德物业服务有限公司	空调押金	15,000.00	1-2 年	1.82
深圳市泉森物业管理有限公司	仓库押金	27,644.00	1 年以内	3.35
深圳市如茵生态环境建设有限公司	办公室押金	79,308.00	1-2 年	9.60
胡汉江	租金押金	6,000.00	1 年以内	0.72
合 计	——	825,792.00	——	100.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	—	7,102.00
往来款	—	914,451.61
押金	825,792.00	1,467,408.00
个人社保	—	23,937.96
个人公积金	—	5,976.50
合 计	825,792.00	2,418,876.07

(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 0.00 元; 本期收回或转回坏账准备金额 91,839.99 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提的坏账准备金额	转回或收回的金额
深圳市加瑞兴印刷有限公司	款项已经收回	账龄分析法	58,935.00	589,350.00
深圳市得利锋印刷有限公司	款项已经收回	账龄分析法	27,835.00	278,350.00
合 计	——	——	86,770.00	867,700.00

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比 例%	坏账准 备期末 余额
深圳市麦德信科技有 限公司	押金	697,840.00	2-3 年	84.51	-
深圳市中义德物业服 务有限公司	押金	15,000.00	1-2 年	1.82	-
深圳市如茵生态环境 建设有限公司	押金	79,308.00	1-2 年	9.60	-
胡汉江	押金	6,000.00	1 年以 内	0.73	-
深圳市泉森物业管理 有限公司	押金	27,644.00	1 年以 内	3.35	-
合 计	—	825,792.00	-	100.00	-

(6) 本公司报告期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 其他应收款净额年末数比年初数降低 1,501,244.08 元,降低比例为 64.51%,主要为本年度收回往来款及收回部分押金所致。

(10) 其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况:

(11) 本公司报告期无以其他应收款为标的进行证券化的情况。

(12) 本期无通过重组等其他方式收回的其他应收款金额。

(五) 存货

1、存货分类

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	559,570.48	-	550,887.29	663,822.47	-	663,822.47
库存商品	24,969,912.85	-	24,978,595.44	16,636,658.92	-	16,636,658.92
发出商品	11,157.10	-	11,157.10	14,188,519.46	-	14,188,519.46

合 计	25,540,639.83	-	25,540,639.83	31,489,000.85	-	31,489,000.85
-----	---------------	---	---------------	---------------	---	---------------

2、存货跌价准备

本公司的存货经测试未发生减值，故未就存货计提跌价准备。

3、存货跌价准备计提依据、转销原因

本公司的存货经测试未发生减值，故未就存货计提跌价准备。

4、借款费用资本化情况

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

5、建造合同形成的已完工未结算资产情况

期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(六)其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	333,752.96	2,261.70
期末留抵增值税	-	277,229.26
所得税退税款	105,000.00	-
合 计	438,752.96	279,490.96

(七) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	353,543.20	690,117.99
固定资产清理	2	-	-
合计	-	353,543.20	690,117.99

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：	-	-	-	-
1. 期初余额	201,931.64	875,450.20	424,273.05	1,501,654.89
2. 本期增加金额	-	-	39,072.26	39,072.26
(1) 购置	-	-	39,072.26	39,072.26
(2) 在建工程转入	-	-	-	-

(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	648,778.13	-	648,778.13
(1) 处置或报废	-	648,778.13	-	648,778.13
4. 期末余额	201,931.64	226,672.07	463,345.31	891,949.02
二、累计折旧	-	-	-	-
1. 期初余额	94,912.85	575,813.04	140,811.01	811,536.90
2. 本期增加金额	31,758.24	156,105.69	77,121.68	264,985.61
(1) 计提	31,758.24	156,105.69	77,121.68	264,985.61
3. 本期减少金额	-	538,116.69	-	538,116.69
(1) 处置或报废	-	538,116.69	-	538,116.69
4. 期末余额	126,671.09	193,802.04	217,932.69	538,405.82
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	75,260.55	32,870.03	245,412.62	353,543.20
2. 期初账面价值	107,018.79	299,637.16	283,462.04	690,117.99

注：固定资产由期初 690,117.99 元降低到 353,543.20 元，减少 48.77%，主要为本年度出售运输设备 2 台汽车所致。

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

本公司本报告期内无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

本公司本报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

本公司本报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期末固定资产抵押情况:

本公司至报告期末无此情况发生。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况:

本公司至报告期末无此情况发生。

(八) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	-	534,090.91	23,221.34	-	510,869.57	-
合 计	-	534,090.91	23,221.34	-	510,869.57	-

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产:	-	-
资产减值准备	297,491.53	161,981.89
内部交易未实现利润	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-
可抵扣亏损	1,064,761.53	645,345.16
小 计	1,362,253.06	807,327.05
递延所得税负债:	-	-
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
非同一控制企业合并资产评估增值	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-

注: 递延所得税资产由期初 80.73 万元增加到 136.23 万元, 增长了 68.74%, 原因是应收账款增大导致坏账准备增加, 研发费用加计扣除导致弥补亏损额增加。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细:

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目:	-	-

交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	-	-
可抵扣差异项目：	-	-
资产减值准备	1,983,276.84	1,079,879.31
可抵扣亏损	7,098,410.19	4,302,301.05
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	-
小 计	9,081,687.03	5,382,180.36

(十) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,079,879.31	995,237.52	91,839.99	-	1,983,276.84
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产 减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减 值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值 准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值 准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减 值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物 资产减值准备	-	-	-	-	-

十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	1,079,879.31	995,237.52	91,839.99	-	1,983,276.84

(十一) 应付票据及应付账款

项 目	注	期末余额	期初余额
应付票据	1	-	-
应付账款	2	21,708,481.80	7,086,245.65
合 计	-	21,708,481.80	7,086,245.65

1、应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	期初余额
购货款	21,708,481.80	7,086,245.65
合 计	21,708,481.80	7,086,245.65

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况:

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
深圳比翼电子有限责任公司	11,939.85	2017-12-31	购货款
北京奥贝电子股份有限公司	480,000.00	2017-06-03	购货款
合 计	491,939.85	——	——

注: 深圳比翼电子有限责任公司款项于 2019 年 2 月已经通过银行转账方式支付。

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十二) 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	100,076.80	33,660.00
合 计	100,076.80	33,660.00

2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

3、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况

本报告预收账款期末无账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方单位情况

预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	232,660.58	5,011,084.20	4,073,605.64	1,170,139.14
二、离职后福利-设定提存计划	-	603,950.50	603,950.50	-
三、辞退福利	-	53,900.00	53,900.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	232,660.58	5,668,934.70	4,731,456.14	1,170,139.14

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	232,660.58	4,505,896.22	3,568,417.66	1,170,139.14
二、职工福利费	-	83,854.21	83,854.21	-
三、社会保险费	-	249,693.77	249,693.77	-
其中：1. 医疗保险费	-	229,209.33	229,209.33	-
2. 工伤保险费	-	7,968.47	7,968.47	-
3. 生育保险费	-	12,515.97	12,515.97	-
四、住房公积金	-	135,185.00	135,185.00	-
五、工会经费和职工教育经	-	36,455.00	36,455.00	-

费				
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	-	-	-	-
八、短期利润分享计划	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合 计	232,660.58	5,011,084.20	4,073,605.64	1,170,139.14

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	-	-	-	594,520.60	594,520.60	-
二、失业保险费	-	-	-	9,429.90	9,429.90	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	603,950.50	603,950.50	-

3、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、辞退经济补偿金	-	53,900.00	53,900.00	-
合 计	-	53,900.00	53,900.00	-

5、一年内到期的其他职工福利

本报告期内无一年内到期的其他职工福利。

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	451,568.33	-
印花税	14,731.90	-

地方教育费附加	9,031.37	-
城市维护建设税	31,609.78	-
教育附加	13,547.05	-
代扣代缴个人所得税	8,673.01	-
合 计	529,161.44	-

注：应交税费本期增加为本年度收入增加可抵扣的进项税使用完结所致。

（十五）其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	-	-
应付股利	2	-	-
其他应付款	3	-	765.00
合 计	-	-	765.00

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	-	765.00
合 计	-	765.00

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（3）其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十六）递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助：	-	-	-	-	-
与资产相关	278,819.16	-	60,093.80	218,725.36	政府拨款
与收益相关	579,172.33	-	-	579,172.33	政府补贴
合 计	857,991.49	-	60,093.80	797,897.69	-

2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助	本期计入其他收益	本期计入营业	其他变动	期末余额	与资产相关/与
------	------	--------	----------	--------	------	------	---------

		金额	金额	外收入 金额			收益相 关
家用环 境综合	278,819.16	-	60,093.80	-	-	218,725.36	与资产 相关
监测自 动控制 技术研	579,172.33	-	-	-	-	579,172.33	与收益 相关
合 计	857,991.49	-	60,093.80	-	-	797,897.69	-

注：2015 年 9 月 16 日，根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》收到深圳市科技创新委员会项目资助资金 200 万元，其中与资产相关的政府补助为 37 万元，与收益相关的政府补助为 163 万元，将收到的 200 万元全额计入递延收益，与收益相关的政府补助按资金的使用情况计入其他收益，与资产相关的政府补助按购入资产的使用期限内进行摊销。

（十七）股本

1、本报告期内股本情况如下

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	
无限售 股份总 数	22,274,745.00	-	-	-	-366,442.00	-366,442.00	22,641,187.00
有限售 条件股 份	21,725,255.00	-	-	-	366,442.00	366,442.00	21,358,813.00
合计	44,000,000.00	-	-	-	-	-	44,000,000.00

2、本报告期末前十大股东详细情况如下：

股东名称	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
周撼宇	25,409,920.00	19,057,920.00
深圳市亚讯资本管理有限公司	2,911,000.00	14,352,000.00

刘亚军	2,825,237.00	2,444,237.00
王海	850,246.00	850,246.00
刘艳萍	800,000.00	800,000.00
周凯旋	800,000.00	800,000.00
北京康美特科技股份有限公司	1,081,000.00	581,000.00
广州日日量投投资中心（有限合伙）	490,000.00	490,000.00
罗春翠	451,000.00	451,000.00
魏科锋	106,000.00	397,000.00
合计	35,724,403.00	40,223,403.00

3、股份结构说明

（1）截止 2018 年 12 月 31 日公司股本合计 44,000,000.00 股，总户数 53 户，其中个人持股 27,869,377.00 股，个人户数 44 户；机构持股 16,130,623.00 股，机构户数 9 户。

（2）周撼宇与潘琼为夫妻关系。

（3）截止至 2018 年 12 月 31 日，前十大股东占公司总股本数 91.42%。

4、股份质押情况

2017 年 02 月 09 日，本公司股东周撼宇与深圳市亚迅资本管理有限公司签署了股权质押合同。自 2017 年 02 月 09 日起，确保借款人周撼宇与深圳市亚迅资本管理有限公司签订的 2017 年借字 A001 号《流动资金借款合同》的履行，周撼宇愿意以其所持深圳市领耀东方科技股份有限公司的股份 2,500 万股（其中 1,820 万股为有限售条件股份，680 万股为无限售条件股份）作为借款合同项下不超过 23,000,000.00 元的借款提供担保。

2017 年 12 月 22 日，解除了上述质押的 680 万股（680 万股为无限售条件股份），截止至 2017 年 12 月 31 日止股东周撼宇在册登记的股权质押份额为 1,820 万股（1,820 万股为有限售条件股份）。

（十八）资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	17,211,317.47	-	-	17,211,317.47
（1）投资者投入的	17,211,317.47	-	-	17,211,317.47

资本				
（2）同一控制下企业合并的影响	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
小计	17,211,317.47	-	-	17,211,317.47
2、其他资本公积	-	-	-	-
（1）原制度资本公积转入	-	-	-	-
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余	-	-	-	-
小计	-	-	-	-
合 计	17,211,317.47	-	-	17,211,317.47

（十九）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	786,193.71	382,797.58	-	1,168,991.29
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	786,193.71	382,797.58	-	1,168,991.29

（二十）未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	4,457,534.00
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	4,457,534.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,827,975.81

减：提取法定盈余公积	382,797.58
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
期末未分配利润	7,902,712.23

(二十一) 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	-	-
1、主营业务收入	216,902,154.01	131,934,777.99
2、其他业务收入	-	283,018.87
合 计	216,902,154.01	132,217,796.86
二、营业成本	-	-
1、主营业务成本	197,063,877.89	113,701,104.16
2、其他业务成本	-	-
合 计	197,063,877.89	113,701,104.16
营业利润	19,838,276.12	18,516,692.70

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项 目	2018 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务	-	-	-
IGBT 功率管	76,193,885.52	73,455,711.04	2,738,174.48
功率模块	112,142,007.29	98,077,678.59	14,064,328.70
集成电路	25,990,593.31	23,423,553.51	2,567,039.80
整机成品	695,157.76	750,659.73	-55,501.97
WIFI 模块	1,880,510.13	1,356,275.02	524,235.11
小 计	216,902,154.01	197,063,877.89	19,838,276.12
二.其他业务	-	-	-

小 计	-	-	-
合 计	216,902,154.01	197,063,877.89	19,838,276.12
项 目	2017 年度		
	收 入	成 本	毛 利
一.主营业务	-	-	-
IGBT 功率管	57,540,364.06	48,158,687.78	9,381,676.28
功率模块	44,830,926.07	39,418,055.94	5,412,870.13
集成电路	15,571,707.95	14,036,302.82	1,535,405.13
铝电解电容	5,651,604.38	4,874,116.31	777,488.07
整机成品	396,321.66	365,488.20	30,833.46
WIFI 模块	7,943,853.87	6,848,453.11	1,095,400.76
小 计	131,934,777.99	113,701,104.16	18,233,673.83
二.其他业务	-	-	-
技术服务收入	283,018.87	-	283,018.87
小 计	283,018.87	-	283,018.87
合 计	132,217,796.86	113,701,104.16	18,516,692.70

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
中山大洋电机股份有限公司	48,905,870.81	22.55
广东美的希克斯电子有限公司	44,307,796.67	20.43
TCL 空调器（中山）有限公司	26,669,961.26	12.30
广东美的制冷设备有限公司	15,146,855.47	6.98
TCL 空调器（武汉）有限公司	14,861,072.39	6.85
合 计	149,891,556.60	69.11

4、营业收入变动

营业收入本年较上年增加 84,684,357.15 元，增加比例 64.05 %，主要是本年度电子行业市场需求急剧攀升，公司销售部开拓销售市场及增加新客户所致。

5、建造合同项目收入

本报告期内没有建造合同项目收入。

(二十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市建设税	272,353.42	-61,732.36
教育费附加	116,722.90	-26,456.73
地方教育费附加	77,815.27	-17,637.81
车船税	1,074.36	840.00
账本印花税	-	120.00
购销合同印花税	154,342.20	15,249.70
合 计	622,308.15	-89,617.20

(二十三) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	219,830.43	274,462.13
交通费	4,739.50	12,911.50
车辆费	303,823.42	117,200.20
业务招待费	278,838.84	532,396.05
工资	582,549.78	916,177.04
奖金	744,469.20	86,000.00
通讯费	11,773.10	14,521.97
物流费	329,733.71	403,863.42
广告宣传费	280,600.00	4,223.58
办公费	1,496.20	5,335.00
福利费	7,491.92	1,076.00
社保费	91,885.20	182,918.63
住房公积金	10,860.00	27,595.00
快递费	2,442.98	410.00
进口代理费	146,378.08	69,856.26
样品费	682.37	64,527.09
不良品报废	1,390.21	194.18
职工教育经费	10,175.00	11,550.00

其他	0.15	21,087.14
合 计	3,029,160.09	2,746,305.19

注:销售费用由上年的 2,746,305.19 元增长至 3,029,160.09 元,增长 10.30%,主要是本年度开拓市场增加广告宣传费所致。

(二十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,155,801.87	979,204.20
奖金	186,000.00	64,500.00
折旧费	229,443.90	244,252.51
办公费	102,792.60	62,608.17
车辆费	267,623.70	151,387.03
差旅费	50,838.54	149,678.56
快递费	19,699.97	59,726.79
交通费	20,362.78	14,909.87
房屋租赁费	728,155.82	719,922.96
物业管理费	16,676.36	38,366.60
水电费	18,481.11	71,055.45
通讯费	41,984.57	17,102.64
社保费	202,475.65	246,494.45
住房公积金	26,057.50	38,372.50
中介及咨询费	711,588.48	555,313.43
低值易耗品	3,088.00	47,228.32
装饰、装修费	40,450.32	2,139,678.59
招待费	234,852.91	157,953.57
仓储费	14,668.90	27,612.23
福利费	76,362.29	79,703.30
职工教育经费	26,280.00	9,080.00
辞退福利	53,900.00	38,538.00
其他	-	11,978.97

招聘费	528.3	—
财产保险费	3,795.99	—
会务费	653,310.69	—
合 计	4,885,220.25	5,924,668.14

注：管理费用由上年的 5,924,668.14 元减少到 4,885,220.25 元，减少了 17.54%，主要是公司控制费用支出所致。

（二十五）研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	1,451,500.81	850,894.20
员工社保费	276,727.50	156,629.93
住房公积金	30,500.00	10,577.00
奖金	386,617.95	—
材料费	922,810.67	2,079,405.92
研发服务费	4,315,550.39	3,003,480.47
折旧费	35,541.71	36,144.21
研发用品	404.00	—
差旅费	247,938.15	—
快递费	6,268.65	—
其他	13,476.35	46,392.85
合 计	7,687,336.18	6,183,524.58

（二十六）财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	—	1,363,688.26
减：利息收入	26,868.52	67,035.18
减：财政贴息	—	416,250.00
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	—	—
手续费	7,712.55	141,243.68
汇票提现利息	6,773.68	231,331.45

现金折扣	16,125.00	-
贷款手续费	-	136,599.35
账户管理费	1,580.00	2,048.00
合 计	5,322.71	1,391,625.56

注:财务费用本期较上期减少 1,386,302.85 元,减少了 99.62%,主要是上年度偿还借款,减少利息支出所致。

(二十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	903,397.53	351,755.93
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	903,397.53	351,755.93

(二十八) 政府补助

1、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	60,093.80	60,082.60
1、家用环境综合监测自动控制技术研发	60,093.80	60,082.60
与收益相关的政府补助	600,380.38	10,283.50
1、稳岗补贴	5,380.38	5,783.50

2、计算机软件著作权补贴款	-	4,500.00
3、研发资助款	565,000.00	-
4、2017 国家高新企业补助款	30,000.00	-
合 计	660,474.18	70,366.10

2、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	-	-
与收益相关的政府补助	-	-
合 计	-	-

3、与资产相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
家用环境综合监测 自动控制技术研发	857,991.49	-	60,093.80	-	-	797,897.69
合 计	857,991.49	-	60,093.80	-	-	797,897.69

注：2015 年 9 月 16 日，根据公司与深圳市科技创新委员会签订的《深圳市科技计划项目合同书》收到深圳市科技创新委员会项目资助资金 200 万元，其中与资产相关的政府补助为 37 万元，与收益相关的政府补助为 163 万元，将收到的 200 万元全额计入递延收益，与收益相关的政府补助按资金的使用情况计入其他收益，与资产相关的政府补助按购入资产的使用期限内进行摊销，本年度确认其他收益 60,093.80 元，上年度确认其他收益 60,082.60 元。

4、与收益相关的政府补助：

补助项目	递延收益期初余额	本期新增补助金额	计入其他收益金额	计入营业外收入金额	其他变动	递延收益期末余额
稳岗补贴	-	5,380.38	5,380.38	-	-	-
研发资助款	-	565,000.00	565,000.00	-	-	-
2017 国家高新企业 补助款	-	30,000.00	30,000.00	-	-	-
合 计	-	600,380.38	600,380.38	-	-	-

注：1、2018 年 11 月 11 日，收到政府发放的 2018 年稳岗补贴款 5,380.38 元，其中与收益相关的政府补助 5,380.38 元，与收益相关的政府补助按资金的使用情况计入其他收益，本年度确认其他收益 5,380.38 元，上年度确认其他收益 5,783.50 元。

2、2018 年 1 月 12 日，收到深圳市科技创新委员会关于 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金拨款 565,000.00 元，与收益相关的政府补助按资金的使用情况计入其他收益，本年度确认其他收益 565,000.00 元。

3、2018 年 12 月 12 日，收到深圳市财政委员会对 2017 年度已认定为“国家高新技术企业”的企业发放的补助款 30,000.00 元，与收益相关的政府补助按资金的使用情况计入其他收益，本年度确认其他收益 30,000.00 元，上年度确认其他收益 0.00 元。

5、报告期末按应收金额确认的政府补助

公司本年度未发生未能在预计时点收到预计金额的政府补助的情况。

（二十九）其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	60,093.80	60,082.60
1、家用环境综合监测自动控制技术研发	60,093.80	60,082.60
与收益相关的政府补助确认的其他收益	600,380.38	10,283.50
1、稳岗补贴	5,380.38	5,783.50
2、计算机软件著作权补贴款	-	4,500.00
3、研发资助款	565,000.00	-
4、2017 国家高新企业补助款	30,000.00	-
合 计	660,474.18	70,366.10

（三十）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：	-	-
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得	-	-
处置固定资产利得	11,752.36	-
处置在建工程利得	-	-
处置生产性生物资产利得	-	-
处置无形资产利得	-	-

小计	11,752.36	-
非流动资产处置损失：	-	-
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失	-	-
处置固定资产损失	-	-
处置在建工程损失	-	-
处置生产性生物资产损失	-	-
处置无形资产损失	-	-
小计	-	-
合 计	11,752.36	-

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-
其中：固定资产报废毁损利得	-	-	-	-
债务重组利得	-	-	-	-
接受捐赠	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
违约金及罚款收入	66,564.15	66,564.15	-	-
无法支付的款项	-	-	-	-
其他	-	-	7,973.48	7,973.48
合 计	66,564.15	66,564.15	7,973.48	7,973.48

注：营业外收入本期较上期增加 58,590.67 元，增长了 734.82 %，主要是出租方要求办公场地迁移，按合同收取违约金所致。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合	-	-	52,020.46	52,020.46

计				
其中：固定资产报废毁损损失	-	-	52,020.46	52,020.46
债务重组损失	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-
其中：公益性捐赠	-	-	-	-
非公益性捐赠	-	-	-	-
违约金、赔偿金及罚款支出	171,272.10	171,272.10	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	171,272.10	171,272.10	52,020.46	52,020.46

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-297,151.82
递延所得税调整	-554,926.01	264,354.96
合 计	-554,926.01	-32,796.86

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	3,273,049.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	490,957.47
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-347,389.29
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,331.13
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用	-864,825.32
所得税费用	-554,926.01

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的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	-	431,590.74
营业外收入	66,564.15	544,297.06
其他收益	600,380.38	-
往来款	1,643,160.61	852,782.54
合 计	2,310,105.14	1,828,670.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
账户管理费	-	2,048.00
银行手续费	21,388.94	141,243.68
销售费用	1,276,612.45	1,520,988.52
管理费用	844,134.39	3,608,501.61
研发费用	268,087.15	-
营业外支出	171,272.10	-
押金、保证金	33,644.00	109,308.00
往来款	47,112.00	234,006.07
合 计	2,662,251.03	5,616,095.88

(三十五) 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	3,827,975.81	2,067,546.48
加: 资产减值准备	903,397.53	351,755.93

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,985.61	280,396.72
无形资产摊销	—	—
长期待摊费用摊销	23,221.34	2,103,340.30
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）	-11,752.36	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	52,020.46
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	—	1,363,688.26
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）	-554,926.01	-32,796.86
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）	5,948,361.02	-23,834,267.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-23,099,479.81	19,922,089.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,424,198.87	-2,822,903.03
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	3,725,982.00	-547,940.79
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	7,469,552.08	3,646,394.08
减：现金的期初余额	3,646,394.08	2,000,903.37
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	3,823,158.00	1,645,490.71

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	7,469,552.08	3,646,394.08
其中：库存现金	6,428.49	144,565.19
可随时用于支付的银行存款	7,463,123.59	3,501,828.89
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	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金和现金等价物余额	7,469,552.08	3,646,394.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	0.00	0.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 84.65 % (2017 年 12 月 31 日：79.97%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

2、流动性风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	2018 年 12 月 31 日			
	账面金额	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年
短期借款	-	-	-	-
应付账款	21,708,48	21,708,48	21,218,64	491,939
	1.80	1.80	0.95	.85
其他应付款	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
	21,708,48	21,708,48	21,218,64	491,939
	1.80	1.80	0.95	.85

续

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面金额	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年
短期借款	-	-	-	-
应付账款	7,086,24	7,086,24	6,967,80	118,441

项目	2017 年 12 月 31 日			
	账面金额	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年
	5.65	5.65	4.15	.50
其他应付款	765.00	765.00	765.00	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—	—
	7,087.01	7,087.01	6,968.56	118,441
	0.65	0.65	9.15	.50

3、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- ①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- ②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- ③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- ④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

4、汇率风险

汇率风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

5、其他价格风险

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

九、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司的主要控股股东情况

控股股东全称	关联关系	注册地	法定代表人	注册资本		对本公司持股比例 (%)	本公司最终控制方
				期初金额	期末金额		
周撼宇	董事长	—	—	25,409,920.00	19,057,920.00	43.31	是

潘琼	董事	—	—	1,101,044.00	11,044.00	0.03	是
合 计	—	—	—	29,422,964.00	19,068,964.00	43.34	—

注：截止至 2018 年 12 月 31 日，周撼宇先生为实际控制人、控股股东，周撼宇先生直接持有本公司 43.31 % 股权，潘琼女士直接持有本公司 0.03% 股权，周撼宇先生和潘琼女士为夫妻，因此本公司管理层认定周撼宇先生和潘琼女士为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司无设立子公司的情况。

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司无合营及联营公司的情况。

4、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	本公司实际控制人周撼宇占 15% 股权的公司

（二）关联交易情况：

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	销售芯片	9,801,157.20	8,696,446.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司与关联公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）本公司受托管理/承包情况表：

本公司本报告期内无发生关联托管事项。

（2）本公司委托管理/出包情况表：

本公司本报告期内无发生关联承包情况。

3、关联租赁情况

本公司本报告期内无发生关联租赁情况。

4、关联担保情况

（1）本公司作为担保方：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生作为担保方的担保事项。

(2) 本公司作为被担保方：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生作为被担保方的担保事项。

5、关联方资金拆借

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生关联方资金拆借情况。

6、关联方资产转让、债务重组情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司本报告期无需要披露的关联方资产转让及债务重组情况。

7、关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,250,909.90	730,816.28

8、其他关联交易

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市顺德区而而泰电子科技有限公司	190,499.08	5,714.97	1,029,363.95	30,880.92

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：本公司与关联公司的购销活动按市场交易条款及有关协议条款结算。

(四) 关联方承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生关联方承诺事项。

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十二、终止经营主要财务情况

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无终止经营主要财务情况。

十三、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	11,752.36	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	660,474.18	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的	-	-

投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,707.95	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
减：所得税影响额	85,127.79	-
合计	482,390.80	-

计入当期损益的政府补助属于非经常性损益

（如作为经常性损益，逐项披露理由）

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.60%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.89%	0.08	0.08

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,827,975.81
非经常性损益	B	482,390.80
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,345,585.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	66,455,045.18

股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	—
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	—
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	—
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	—
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	—
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	—
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	68,369,033.09
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.60%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1 = C/L$	4.89%
期初股份总数	N	44,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	—
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	—
报告期缩股数	R	—
报告期回购等减少股份数	S	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	—
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	—
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	—
加权平均股份数	$W = N + O + P \times Q/K - R - S \times T/K$	44,000,000.00

基本每股收益	$X=A/W$	0.09
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.08
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.09
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	0.08

深圳市领耀东方科技股份有限公司（盖章）

日期：2019 年 04 月 19 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：

董事会秘书办公室

深圳市领耀东方科技股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 19 日