



汇茂科技

NEEQ:832212

深圳汇茂科技股份有限公司

Sinocan International Technologies Co.,Ltd



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年4月，深圳市科技创新委员会公布入库“科技型中小企业”名单，公司依托公司核心技术实力及研发人员团队，成功获评。

2018年4月，公司获实用新型专利“一种带可调角度摄像头的一体机”。

2018年6月，公司获实用新型专利“一种电子签名触摸板”。

2018年7月，公司的便携式发卡机、便携式智能终端等产品获5项外观专利。

2018年10月，“Sinocan”美国商标注册成功。

2018年9月，公司作为智能会议系统企业代表，应邀出席杭州云栖大会，并展出了公司最新智能会议系统 Sinocan Hub。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况.....	20
第七节	融资及利润分配情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	24
第十节	公司治理及内部控制.....	24
第十一节	财务报告	28

释义

释义项目		释义
本公司、公司、汇茂科技	指	深圳汇茂科技股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务经理
股东大会	指	深圳汇茂科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳汇茂科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳汇茂科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	深圳汇茂科技股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东卓建律师事务所
香港汇茂科技	指	香港汇茂国际科技有限公司
汇昌达	指	深圳市汇昌达信息咨询有限公司
汇欣	指	深圳市汇欣贸易有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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JIANG YONG、主管会计工作负责人卢建军 及会计机构负责人（会计主管人员）王智吕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
核心管理人员流失风险	现代企业的竞争究其根本是优秀人才的竞争，而核心管理人员是优质企业生存和发展的根本，假如公司不能保证核心管理团队的稳定性，将给企业运行、发展带来不良影响。
公司新产品销售的风险	自 2018 年初开始，公司开始智能会议系统等新产品的开发，若公司新产品的销售在未来几年未能达到预期的规划，则会极大地影响公司未来的发展。
客户集中度较高的风险	2018 年公司前五大客户销售金额占公司营业收入的比例为 65.54%，占比相对较高。
税收优惠政策变动的风险	经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局审批，公司于 2017 年 10 月 31 日获得重审后的国家高新技术企业证书，自获得高新技术企业认定起三年内，享受国家关于高新技术企业 15% 所得税优惠政策。若高新技术企业证书在到期后，公司未能取得新的认证证书，公司的经营业绩将受到一定程度影响。公司 2018 年出口海外市场的产品销售额占总销售额的比例高达 21.86%，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税收政策，若国家调整相关税收政策，公司的经营业绩也将受到一定程度影响。
市场竞争加剧的风险	目前，公司主营业务为触屏显示设备和收银 POS 系统的研发、生产、销售和服务。随着触摸屏和电磁屏使用的不断普及，该行业竞争愈来愈激烈，存在公司产品价格和毛利率下降的状况，从而影响公司盈利能力。同时，在激烈的竞争中，公司若不能

	在技术、管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等各方面缩短与行业领先制造商的差距，所面临的市场竞争风险将进一步加大。
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	深圳汇茂科技股份有限公司
英文名称及缩写	Sinocan International Technologies Co.,Ltd
证券简称	汇茂科技
证券代码	832212
法定代表人	JIANG YONG
办公地址	深圳市南山区粤海街道华中科技大学深圳产学研基地 A 座 8 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	卢建军
职务	董事、董事会秘书、副总经理
电话	0755-26915588
传真	0755-86612352
电子邮箱	secretary@sinocan.com.cn
公司网址	http://www.sinocan.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区粤海街道华中科技大学深圳产学研基地 A 座 8 楼
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年6月6日
挂牌时间	2015年4月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-计算机制造-计算机零部件制造（C3912）
主要产品与服务项目	触屏显示设备和收银 POS 系统
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	50,025,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	深圳市汇昌达信息咨询有限公司
实际控制人及其一致行动人	JIANG YONG

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	91440300662694267L	否
注册地址	深圳市南山区粤海街道华中科技大学深圳产学研基地 A 座 8 楼	否
注册资本（元）	5002.5 万元	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市红岭中路 1012 号国信证券大厦 16-26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司在 2019 年 3 月份将办公地址进行变更，原办公地址：深圳市南山区粤海街道华中科技大学深圳产学研基地 A 座 8 楼，变更为：深圳市宝安区石岩街道龙腾社区松白公路北侧方正科技工业园厂房 B 四层

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	30,675,555.64	61,956,653.54	-50.49%
毛利率%	18.82%	21.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,743,379.03	-3,644,344.83	-112.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,654,764.93	-3,242,222.50	-166.94%
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）	-12.45%	-6.77%	-
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）	-13.92%	-6.05%	-
基本每股收益	-0.155	-0.073	-112.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	69,461,227.46	78,027,600.33	-10.98%
负债总计	11,155,983.23	11,978,977.07	-6.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,305,244.23	66,048,623.26	-11.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.32	-11.72%
资产负债率%（母公司）	16.06%	15.36%	-
资产负债率%（合并）	16.06%	15.35%	-
流动比率	5.40	6.03	-
利息保障倍数	0	-73.77	-

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	13,083,914.98	-17,594,529.17	174.36%
应收账款周转率	2.62	3.28	-
存货周转率	1.43	3.93	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.98%	5.51%	-
营业收入增长率%	-50.49%	21.91%	-
净利润增长率%	-112.48%	-509.31%	-

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	50,025,000	50,025,000	0%
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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	866,886.09
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	141,945.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63,387.62
非经常性损益合计	1,072,218.71
所得税影响数	160,832.81
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	911,385.90

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是处于“计算机、通信和其他电子设备制造业”大类中的“计算机零部件制造”（C3912）、“其他计算机制造”（C3919）的一家触屏显示设备和收银 POS 系统解决方案提供商，是集触屏显示和收银 POS 软、硬件产品及服务的研发、制造与应用为一体的国家高新技术企业。公司拥有光电多模混合型便携智能移动 POS 技术、液晶面板驱动与全彩显示技术、高亮背光和高亮度显示设计技术、电容电磁双触控输入及加密技术、电磁电容二合一技术、触摸屏下指纹识别、智能终端安全加密及拆机自毁等技术；8 项专利、31 项软件著作权证以及 CCC 证书、ROSH 证书、CE 证书、ISO9001、ISO14001 等资质和证书，为包括德国、俄罗斯、西班牙、巴西、美国、中国、东南亚、非洲等多个国家和地区的零售、餐饮、博彩、交通客户提供触控显示终端、POS 收银系统和智能支付终端，同时为国内的金融领域 ATM、VTM 生产商和系统集成商提供触摸显示设备和便携移动智能终端。根据国内外市场不同特性，公司在国内市场是直接销售给金融系统集成商，公司在海外采用经销销售，销售给经销商，再由经销商销售给终端客户或系统集成商。报告期内，公司收入主要来源于电磁电容触控显示、收银 POS 和移动智能支付终端的销售。

报告期内，公司新产品便携移动金融智能终端已经完成了产品的开发和部分相关的测试和认证，但由于银行客户端一直没有规模的批量需求，所以目前此款新产品还没有为公司贡献销售额。公司的金融智能终端产品主要是集中于银行、保险、证券等领域需求的移动的、便携的智能自助设备和系统，由于银行业受到移动支付和互联网金融的巨大冲击，在新型的 IT 设备上的投入愈来愈谨慎，同时由于银行业对于 Windows 系统的依赖性很强，向安卓系统的转型步伐缓慢，导致我司在报告期内金融智能终端始终未有批量订单，不能够为公司带来显著的业绩贡献。另外，公司投入了较多资源而开发的便携移动发卡机，由于我司对于终端银行客户的业务流程不熟悉，并且合作伙伴的业务对接开发过程比较缓慢，导致该产品也一直没有达到大批量的销售目标。而公司的移动支付 POS 由于 PCI、Visa、Mastercard 等海内外认证尚未完成，认证费用很高，并且公司的智能 POS 成本上不具有竞争优势，在报告期内，公司已经停止了对智能 POS 的市场推广。在报告期内，公司已经开始了商显大屏（包含大尺寸电磁电容会议一体机）的开发，预计在 2019 年能够完成产品的研发和市场推广。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2018 年，公司实现营业收入 30,675,555.64 元，相比去年同期减少 50.49%。公司营业收入同比减少的主要原因是：从去年下半年以来，公司的主营产品电磁电容双触控显示产品在银行的需求已经出现

明显的下降，并且价格也出现显著性的下跌；目前 VTM 产品在各大银行已经进入收尾的阶段，而 ATM 的需求在银行端基本上出现停顿；而公司的几位主要客户目前都处于市场和产品转型的阶段，新的市场需要时间开拓，新的产品目前还没有大规模上量。在报告期内，我司亦有跟随客户进行转型，包括向智慧零售、新零售的转型，进入商业显示的领域，但公司在 2018 年在此领域还没有开始任何的推广和销售。公司 2018 年的净利润为-7,743,379.03 元，导致公司 2018 年主营业务亏损的主要原因为：公司的传统产品电磁电容触控设备的毛利率在 2017 年的第四季度由于下游的金融系统集成商间的恶意价格竞争出现了急剧的下降，有些项目甚至出现了亏损的状况；公司 2016 年和 2017 年投入较大的研发和认证成本开发的移动支付系统和便携移动智能终端，研发投入大，认证费用高，但销售状况未能达到预期；

2018 年，公司经营活动产生的现金流量净额为 13,083,914.98 元，相比去年同期增加了 30,678,444.15 元。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额同比增加的主要原因是：2017 年销售产生的应收账款 2018 年收回和报告期内公司整体订单减少，原材料的采购相应减少。

2018 年，公司资产总计 69,461,227.46 元，相比去年同期减少 10.98%，所有者权益 58,305,244.23 元，相比去年同期减少 11.72%，负债总计 11,155,983.23 元，相比去年同期减少 6.87%，2018 年公司资产负债未发生重大的变化，财务状况稳定。

(二) 行业情况

公司目前的客户重点为金融行业，以银行业为主。2018 年，全球经济总体延续复苏态势，全球经济和贸易增长有所放缓，主要经济体走势不同步，各国宏观政策进一步分化，全球经济增长的同步性降低。2018 年度中国经济运行总体平稳，但下行压力加大，特朗普在 2018 年掀起的中美贸易战，对于下行的中国经济更是雪上加霜。由于受到移动支付的强烈冲击，银行在 ATM 机等现金自助设备市场发展发生停滞乃至萎缩，而非现金自助服务设备 VTM 的实施业已逐步完成，导致我司面临的市场竞争日趋激烈，产品价格不断下跌，给公司的经营发展带来巨大压力。2018 年银行对于 ATM 和 VTM 产品的需求相比过去几年已经大大降低了，每一家银行的设备采购需求都有不少于十家的系统集成商参与投标，而每一家中标的系统集成商都有不少于三家的显示屏供应商提供产品，该领域已经成为充分竞争的红海领域。海外市场在 2018 年严重萎缩，香港和国内银行对于俄罗斯和伊朗款项的限制也影响了我司与海外客户的合作。俄罗斯客户在 2017 年采购的大批量的 POS 机，未能按计划销售给他们的一个重要客户，导致大批的库存，严重地影响了我司的 2018 年外销的业绩。

在企业的运转里，会议是必不可少的一部分，涉及到企业内部的信息传达、决策商议和落实工作，会议的重要程度不言而喻。由于公司过去一直在电磁电容液晶显示领域处于领先地位，自 2012 年以来，各种尺寸的电磁电容显示屏的出货量已经高达十几万台，在电磁电容显示领域已经具有雄厚的技术积累，同时也是为了突破对于银行客户的过度依赖，公司于 2018 年初开始了对于智能会议系统的开发，包括智能会议平板和智能会议系统的结合。智能会议平板是集成电子白板、投影仪、电脑、电视机、原笔迹手写、幕布、音响为一体的智能会议机，以高清液晶屏为显示和操作平台组成，整体简洁，大气，超薄、占地小且移动方便，不仅不会受环境光影响，而且在色彩表现力、清晰度上都有着明显的优势。对于与会者来说一个舒服流畅的会议才能发挥出会议的最大本质。智能会议平板的推出，可以让与会者通过笔记本电脑、平板、手机无线投屏到大的会议平板，播放相关的 PPT 文档；还可以通过手机无线传屏来进行开会；与会者可以通过智能会议平板进行多方互动；可以通过电磁笔进行原笔迹书写；随时随地保留会议记录，扫码带走；会议平板的高清画质，也让会者更专注会议，分分钟秒杀电子白板和投影仪，解决会议的最终痛点。

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

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	17,847,847.19	25.69%	10,158,795.22	13.02%	75.69%
应收票据与应收账款	7,245,416.39	10.43%	27,220,338.01	34.89%	-73.38%
存货	18,529,314.27	26.68%	16,346,596.75	20.95%	13.35%
投资性房地产	11,781,435.00	16.96%	11,639,490.00	14.92%	1.22%
长期股权投资					
固定资产	513,030.08	0.74%	882,968.61	1.13%	-41.90%
在建工程	1,083,175.85	1.56%	0		-
短期借款					
长期借款					
应付票据及应付账款	8,369,127.57	12.05%	8,632,439.65	11.06%	-3.05%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金 1,784.78 万元，同比增加主要是因为报告期内加强应收账款的催款力度和供应商账期调整，资金盘活力度加强所致；

2、应收票据与应收账款 724.51 万元，同比减少主要是因为报告期内公司加大力度催收逾期账款以及订单减少所致；

3、存货 1,852.93 万元，同比增加主要是因为公司年底备库存，以及在途商品所致；

4、投资性房产 1,178.14 万元，同比增加主要是报告内对香年广场自有房产重新评估所致；

5、固定资产 51.30 万元，同比减少主要是报告期内固定资产折旧提完所致；

6、在建工程 108.32 万元，同比增加主要是报告期内一部分资产未完工所致；

7、应付票据及应付账款 836.91 万元，同比增加主要是因为报告期内部分供应商账期调整所致；

报告期末，公司流动资产 5,132.94 万元，占资产的比例为 73.90%，货币资金为 1,784.78 万元，占流动资产的比例为 34.77%，非流动资产 1,813.18 万元，占总资产的比例为 26.10%，流动比例为 5.4，应收账款周转率为 2.62，公司资产结构中流动性比较好。

报告期末，公司的流动负债为 950.61 万元，占负债总额的比例为 85.21%，非流动负债为 164.99 万元，占负债总额的比例为 14.79%。所有者权益合计为 5830.52 万元，资产负债率为 16.06%。公司负债结构中，虽然流动负债占比比较高，但是资产负债率偏低，整体风险可控。报告期末的流动负债中主要是应付账款，期末金额为 836.91 万元，占流动负债的比例为 88.04%，主要是供应商账期的货款。总体来看，由于公司资产负债率偏低，可能会影响到净资产收益率，公司根据生产经常的实际情况，在风险可控的前提下利用好财务杠杆，提高净资产收益率，进而增加经营活动的现金净流入。

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	30,675,555.64	-	61,956,653.54	-	-50.49%
营业成本	24,903,251.64	81.18%	48,472,788.60	78.24%	-48.62%
毛利率%	18.82%	-	21.76%	-	-
管理费用	4,775,518.96	15.57%	5,221,862.66	8.43%	-8.55%

研发费用	6,773,046.72	22.08%	6,921,733.91	11.17%	-2.15%
销售费用	3,463,067.45	11.29%	4,105,803.53	6.63%	-15.65%
财务费用	153,599.63	0.5%	243,902.01	0.39%	-37.02%
资产减值损失	-860,606.70	-2.81%	85,059.28	0.14%	-1,111.77%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	186,119.35	0.61%	1,809.53	0.00%	10,185.51%
公允价值变动收益	141,945	0.46%	-965,226.00	-1.56%	-114.71%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,523,269.99	-27.79%	-4,253,783.43	-6.87%	100.37%
营业外收入	930,273.71	3.03%	492,294.06	0.79%	88.97%
营业外支出	0	0	153.15	0.00%	-100%
净利润	-7,743,379.03	-25.24%	-3,644,344.83	-5.88%	112.48%

项目重大变动原因:

1、营业收入及营业成本同比减少：从2017年下半年开始，公司的主营产品电磁电容双触控显示产品在银行的需求已经出现明显的下降，并且价格也出现显著性的下跌，一直延续到2018年；目前VTM产品在各大银行已经进入收尾的阶段，而ATM的需求在银行端基本上出现停顿；而公司的几位主要客户目前都处于市场和产品转型的阶段，新的市场需要时间开拓，新的产品目前还没有大规模上量。在报告期内，我司亦有跟随客户进行转型，包括向智慧零售、新零售的转型，进入商业显示的领域。

2、公司2018年的净利润为-774.34万元，导致公司2018年主营业务亏损的主要原因为：公司的传统产品电磁电容触控设备的毛利率在2017年下半年开始由于下游的金融系统集成商间的恶意价格竞争出现了急剧的下降，有些项目甚至出现了亏损的状况；

3、销售/管理/研发费用同比减少：报告期内公司整体订单减少，在房租水电变化不大的情况下，人员减少，控制成本费用显著，费用同比减少；

(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	30,082,680.64	61,328,346.99	-50.95%
其他业务收入	592,875.00	628,306.55	-5.64%
主营业务成本	24,903,251.64	48,472,788.60	-48.62%
其他业务成本	0		

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%
开放式触控显示设备	22,599,651.84	73.67%	39,013,566.38	62.97%
触摸显示器及其配件	1,278,712.57	4.17%	4,517,643.52	7.29%
电子秤及收银系统	6,204,316.23	20.23%	17,797,137.09	28.73%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内销售	23,505,424.47	76.63%	40,008,868.85	65.24%
出口销售	6,577,256.17	21.44%	21,319,478.14	34.76%

收入构成变动的原因:

- 1、从 2017 年下半年开始，公司的主营产品电磁电容双触控显示产品在银行的需求已经出现明显的下降，并且价格也出现显著性的下跌，一直延续到 2018 年；目前 VTM 产品在各大银行已经进入收尾的阶段，而 ATM 的需求在银行端基本上出现停顿；而公司的几位主要客户目前都处于市场和产品转型的阶段，新的市场需要时间开拓，新的产品目前还没有大规模上量。在报告期内，我司亦有跟随客户进行转型，包括向智慧零售、新零售的转型，进入商业显示的领域。
- 2、2018 年中美贸易战的影响，以及国内银行对部分国家的境外汇款的限制，海外订单锐减；

(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	湖南长城信息金融设备有限责任公司	6,178,738.04	20.54%	否
2	东方通信股份有限公司	4,679,738.89	15.56%	否
3	云南南天信息设备有限公司	4,418,783.68	14.69%	否
4	广州广电运通金融电子股份有限公司	3,050,052.13	10.14%	否
5	Harbor Touch	2,292,456.60	7.62%	否
合计		20,619,769.34	68.55%	-

应收账款联动分析:

报告期内，公司应收账款净额为4,886,075.46元，较上年度同比减少73.68%，主要原因是公司2018年，销售业绩下滑，同比应收账款减少；同时公司加强对应收账款的管理和客户的催款力度，保证公司应收账款的安全和公司的资金回笼；报告期内，公司全年实现营业收入30,675,555.64元，较上年减少50.49%，公司已经按照应收账款坏账计提政策分别提取坏账准备，公司前五大客户应收账款账龄均一年以内，客户按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(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	北京安信物联科技有限公司	3,901,754.78	17.37%	否
2	稳亦通电子有限公司	1,862,280.74	8.29%	否
3	厦门美肯科技有限公司	1,794,593.11	7.99%	否
4	深圳智宇鹏电子有限公司	1,417,675.02	6.31%	否
5	深圳市精壹机电设备有限公司	1,097,627.05	4.89%	否
合计		10,073,930.70	44.85%	-

应付账款联动分析:

报告期内，公司应付账款净额为8,369,127.57元，较上年度同比减少3.05%，应付账款减少幅度变化不大，主要原因是公司2018年公司加强对供应商的管理和账期的管理，保证公司运营资金的合理利用和分配；报告期内，公司前五大供应商应付账款账龄均一年以内，我司严格按照合同约定和账期支付款项，未构成实质性风险。

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	13,083,914.98	-17,594,529.17	174.36%
投资活动产生的现金流量净额	-5,327,350.50		6,900%
筹资活动产生的现金流量净额	0	12,500,000.00	0%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额变化主要由于 2017 年销售产生的应收账款在 2018 年收回，导致报告期内经营活动现金流入增加；同时，由于公司整体订单减少，采购原材料和备库存相应减少；

2、投资活动产生的现金流量净额变化主要是因为公司一部分限制资金理财所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额变化是：2017 年 4 月 5 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司 2017 年第一次股票发行方案的议案》，发行股票 250 万股，募集资金总额人民币 1250 万元，2018 年无。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于 2014 年 7 月 17 日设立全资子公司香港汇茂国际科技有限公司，公司注册号为 2121377，注册资本为 10000 港币。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。报告期内，该子公司的净利润对公司净利润影响未达 10%以上。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
资产负债表中“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，“应收利息”及“应收股利”并至“其他应收款”列示，“应付利息”及“应付股利”并至“其他应付款”列示，“固定资产清理”并至“固定资产”列示，“工程物资”并至“在建	“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”本期金额为 7,245,416.39 元，上期金额 27,220,338.01 元。“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”本期金额 8,369,127.57 元，上期金额 8,632,439.65 元。

工程”列示,“专项应付款”并至“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

调减“管理费用”本期金额 6,773,046.72 元,上期金额 6,921,733.91 元重分类至“研发费用”;财务费用项下本期利息费用为 0 元,上期利息费用 50,312.47 元,本期利息收入 13,906.84 元,上期利息收入 96,618.24 元。

(2)重要会计估计变更

本公司报告期内无应披露的重大会计估计变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营,依法纳税,积极履行企业应尽的义务,承担相应的社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时,也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

三、 持续经营评价

报告期内,公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项,公司的审计会计师对于影响公司持续经营的因素亦无发表负面评价。公司管理层及核心技术人员稳定,管理不断规范,新产品的开发速度较快,公司业绩亦保持持续稳定增长的发展态势。

报告期内,公司及时缴纳税费,按时发放员工工资,未发生因欠税、欠薪等违法行为,未恶意拖欠供应商货款,亦未发生涉及重大金额赔付的纠纷、诉讼。公司合法经营,不存在吊销营业执照、重大污染等可能终止企业经营的情况。

综上所述,公司能够保持持续稳定的营业收入,客户稳定,公司品牌信誉良好,经营记录健康,不存在影响公司持续经营的重大不确定事项,公司具有较强的持续经营能力。

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、核心管理人员流失风险:

现代企业的竞争究其根本是优秀人才的竞争,而核心管理人员是优质企业生存和发展的根本,假如公司不能保证核心管理团队的稳定性,将给企业运行、发展带来不良影响。

风险应对措施:从 2019 年初开始,公司已经开始逐步招聘年富力强,具有责任心和专业能力的核心管理人才,亦不断强化核心管理人员对企业的认同感,提供更多的培训机会,引进 KPI 机制加强人事考核的科学性和合理性,推行更有吸引力的薪资、福利、股权等激励措施,最大限度的保证核心管理团队的稳定性。

2、公司新产品销售的风险：

自 2018 年开始，公司投入了较大的人力和物力开发新型商业显示和智能会议系统等新产品。若公司新产品的销售未能达到预期的规划，则会影响公司销售额的增长。

风险应对措施：公司吸取过去市场分析不够准确，盲目开发，种类繁多，性价比不高，竞争优势不明显的教训，在充分的市场调研的前提下，发挥公司已有的技术和资源优势，开发性价比高，进入门槛高的产品，同时，公司也在不断加强对于电磁电容二合一产品的基础开发，有利于公司较快推出大屏商显产品和视频会议设备。

3、客户集中度较高的风险：

2018 年公司前五大客户销售金额占公司营业收入的比例为 67.22%，占比相对较高。

风险应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，开发新的产品，开拓新的市场，摆脱目前对于单一行业过于依赖的现状；不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展新的应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。具体措施上，公司未来会有触控商显产品线和智能会议产品线，每个产品线都会有自己的重要客户。另外，每条产品线都会有国内和国外的客户，以此改变目前公司重要客户集中度较高的现状，降低公司对单一客户销售的依赖程度。同时未来公司会加强对于渠道客户的开拓和培养，发展一批公司的忠诚的渠道代理商。

4、税收优惠政策变动的风险：

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局审批，公司于 2017 年 10 月 31 日获得重审后的国家高新技术企业证书，自获得高新技术企业认定起三年内，享受国家关于高新技术企业 15%所得税优惠政策。若高新技术企业证书在到期后，公司未能取得新的认证证书，公司的经营业绩将受到一定程度影响。公司 2018 年出口海外市场的产品销售额占总销售额的比例高达 21.44%，依据国家对出口企业的鼓励，出口产品增值税实行免、抵、退税收政策，若国家调整相关税收政策，公司的经营业绩也将受到一定程度影响。

风险应对措施：公司决定在未来加大对海外市场的投入，提高公司对海外市场的销售额；另一方面，公司将继续加大研发的投入力度，会持续申请更多的创新专利和软件著作权，并且开展同大学和研究院的科研合作，设立毕业生实习站，加强公司的全面技术研究能力，亦保证公司符合国家高新技术企业的各项需求，持续获得国家高新技术企业证书。

5、市场竞争加剧的风险：

目前，公司主营业务为触屏显示设备和收银 POS 系统的研发、生产、销售和服务。随着触摸屏和电磁屏使用的不断普及，该行业竞争愈来愈激烈，存在公司产品价格和毛利率下降的风险，从而影响公司盈利能力。同时，在激烈的竞争中，公司若不能在技术、管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等各方面缩短与行业领先制造商的差距，所面临的市场竞争风险将进一步加大。

风险应对措施：为此公司将在激烈的竞争中不断创新，在技术、管理、规模、品牌以及新产品开发、新工艺改进等各方面缩短与行业领先制造商的差距，同时，公司会充分利用自己的规模优势和资金实力，逐步离开竞争激烈的红海市场，进入对研发和资金要求更高的蓝海市场。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

为了避免未来可能发生的同业竞争，本公司实际控制人及董监高向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。截止至本报告期末，本公司实际控制人及董监高未作出违反以上承诺的行为。

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	49,375,000	98.70%	500,000	49,875,000	99.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,545,625	45.07%	0	22,545,625	45.07%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	50,000	50,000	0.10%	
	核心员工	0	0.00%	350,000	350,000	0.70%	
有限售条件股份	有限售股份总数	650,000	1.30%	-500,000	150,000	0.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	162,500	0.32%	-12,500	150,000	0.30%	
	核心员工	487,500	0.97%	-487,500	0	0.00%	
总股本		50,025,000	-	0	50,025,000	-	
普通股股东人数							28

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	22,545,625	0	22,545,625	45.07%	0	22,545,625
2	深圳市汇欣贸易有限公司	9,168,125	0	9,168,125	18.33%	0	9,168,125
3	武汉卓付通科技有限公司	3,125,000	0	3,125,000	6.25%	0	3,125,000
4	北京九鼎言胜投资管理有限公司	2,311,250	0	2,311,250	4.62%	0	2,311,250
5	国信证券股份有限公司	2,081,250	0	2,081,250	4.16%	0	2,081,250
合计		39,231,250	0	39,231,250	78.43%	0	39,231,250

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前五名股东间不存在任何关系。

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

深圳市汇昌达信息咨询有限公司，法定代表人：JIANG YONG，公司住所：深圳市南山区华侨城香年广场 B 座四层 404-1，公司成立于 2014 年 8 月 15 日，统一社会信用代码：91440300310553356L，注册资本 80 万美元，经营范围：实业项目的投资咨询。
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

JIANG YONG，1964 年出生，加拿大国籍，博士研究生学历。1996 年至 1999 年先后在香港任美国数字设备公司网络部大中国区技术顾问；1999 年至 2007 年任深圳市汇丰信息技术有限公司董事长；2007 年 6 月至今，先后任本公司执行董事兼总经理、监事，现任本公司董事长兼总经理。
报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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
JIANG YONG	董事长、总经理	男	1964. 8. 24	博士研究生	三年	是
卢建军	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1968. 8. 1	本科	三年	是
闵雪琴	董事	女	1984. 1. 11	本科	三年	否
付放	董事	男	1965. 8. 15	研究生	三年	否
梁亚利	董事	女	1964. 8. 19	本科	三年	是
吴长文	监事会主席	男	1964. 10. 28	研究生	三年	否
王先远	监事	男	1962. 9. 21	博士研究生	三年	否
杨镇娟	监事	女	1985. 1. 24	本科	三年	是
王智吕	财务经理	男	1983. 5. 15	本科	三年	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不存在任何关系。董事长 JIANG YONG 为公司实际控制人。

(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
梁亚利	董事	125,000	0	125,000	0.25%	0
杨镇娟	监事	75,000	0	75,000	0.15%	0
合计	-	200,000	0	200,000	0.40%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	10
生产人员	33	24
销售人员	10	4
技术人员	55	42
财务人员	3	4
员工总计	113	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	1
硕士	5	3
本科	45	25
专科	28	23
专科以下	33	32
员工总计	113	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：

公司以经济的薪酬支出有效保障了大部分员工的稳定性，并通过不断量化管理人员绩效来循序渐进的提高管理人员业务水平，确保公司整体管理水平不断进步。

2、员工培训计划：

公司员工培训主要按三个层级开展，高层以扩展视野格局为主，通过外派学习达成，中层以提高管理技能为主，通过内部交流学习为主，基层以提升职业化心态为主，通过内部培训激励为主。公司建立了以中高管专业带头轮训，核心员工跟进的方式对内建立培训师体系，内部专业彼此提升，自身专业不断加强。最终达到公司与受训、培训人员三方共赢的局面。

3、公司无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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作、健全信息披露制度，加强与投资者的沟通，提升公司治理水平。公司治理架构方面，股东大会、董事会和经营层规范运作，切实保障了公司和股东的合法权益，各位董事勤勉尽职履行董事职责。信息披露方面，公司重视信息披露工作，严格按照法律、法规的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

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

公司建立了相对健全的投资者关系管理制度、关联交易管理办法、股东大会议事规则、信息披露管理制度等股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大事项均严格按照公司章程及相关规章制度要求，履行了相关程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	关于使用闲置资金购买理财产品的议案、公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度总经理工作报告、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2017 年度利润分配预案、关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案、关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明的议案、关于公司 2017 年度财务报告的议案、关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告、关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议

		案、公司 2018 年半年度报告。
监事会	2	公司 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度财务决算报告、公司 2017 年度利润分配预案、关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明的议案、公司 2018 年半年度报告。
股东大会	1	公司 2017 年度董事会工作报告、公司 2017 年度监事会工作报告、公司 2017 年年度报告及摘要、公司 2017 年度财务决算报告》、公司 2017 年度利润分配预案、关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案、关于 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况专项说明的议案。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三） 公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 3 次董事会会议、2 次监事会会议、1 次股东大会，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度，同时建立了《承诺管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《募集资金管理制度》、《利润分配管理制度》等公司治理制度，未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）与公司官方网站（www.sinocan.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（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

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

报告期内，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发现管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

无

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 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	亚会 B 审字（2019）0794 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	杨步湘、罗晓梅
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>深圳汇茂科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了深圳汇茂科技股份有限公司（以下简称汇茂公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了汇茂公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>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“注册会计师对合并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，我们独立于汇茂公司，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。</p> <p>（三） 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>汇茂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。</p> <p>在编制财务报表时，汇茂公司管理层负责评估汇茂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汇茂公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督汇茂公司的财务报告过程。</p> <p>（四）注册会计师对财务报表审计的责任</p> <p>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。</p> <p>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：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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，就可能导致对汇茂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告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汇茂公司不能持续经营。

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。

6.就汇茂公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨步湘 中国注册会计师：罗晓梅

中国·北京二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	17,847,847.19	10,158,795.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）（三）	7,245,416.39	27,220,338.01
预付款项	六（四）	5,325,763.73	6,438,074.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（五）	1,650,778.18	1,873,302.40
买入返售金融资产			
存货	六（六）	18,529,314.27	16,346,596.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六（七）	449,581.10	
其他流动资产	六（八）	280,716.45	386,296.68
流动资产合计		51,329,417.31	62,423,403.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产	六（九）	11,781,435.00	11,639,490.00
固定资产	六（十）	513,030.08	882,968.61
在建工程	六（十一）	1,083,175.85	0
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	4,630,115.67	2,190,532.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	74,916.59	712,977.81
递延所得税资产	六（十四）	49,136.96	178,227.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,131,810.15	15,604,196.38
资产总计		69,461,227.46	78,027,600.33
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六（十五）	8,369,127.57	8,632,439.65
预收款项	六（十六）	203,970.19	398,601.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六（十七）	857,653.05	1,155,262.15
应交税费	六（十八）	-23,286.39	14,196.28
其他应付款	六（十九）	98,667.20	149,917.97
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		9,506,131.62	10,350,417.21
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	六（二十）	400,000.00	400,000.00
递延所得税负债	六（二十一）	1,249,851.61	1,228,559.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,649,851.61	1,628,559.86
负债合计		11,155,983.23	11,978,977.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（二十二）	50,025,000.00	50,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十三）	1,745,941.19	1,745,941.19
减：库存股			
其他综合收益	六（二十四）	7,154,243.95	7,154,243.95
专项储备			
盈余公积	六（二十五）	1,233,710.13	1,233,710.13
一般风险准备			
未分配利润	六（二十六）	-1,853,651.04	5,889,727.99
归属于母公司所有者权益合计		58,305,244.23	66,048,623.26
少数股东权益			
所有者权益合计		58,305,244.23	66,048,623.26
负债和所有者权益总计		69,461,227.46	78,027,600.33

法定代表人：JIANG YONG 主管会计工作负责人：卢建军 会计机构负责人：王智吕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		13,562,996.12	8,502,364.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一（一）	7,245,416.39	27,220,338.01
预付款项		5,325,763.73	6,438,074.89
其他应收款		5,901,289.56	3,492,018.31
存货		18,529,314.27	16,346,596.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		449,581.10	
其他流动资产		280,716.45	386,296.68
流动资产合计		51,295,077.62	62,385,689.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资			
投资性房地产		11,781,435.00	11,639,490.00
固定资产		513,030.08	882,968.61
在建工程		1,083,175.85	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,630,115.67	2,190,532.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		74,916.59	712,977.81
递延所得税资产		49,136.96	178,227.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,131,810.15	15,604,196.38
资产总计		69,426,887.77	77,989,885.99
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		8,369,127.57	8,632,439.65
预收款项		203,970.19	398,601.16
应付职工薪酬		857,653.05	1,155,262.15
应交税费		-23,286.39	14,196.28
其他应付款		98,667.20	149,917.97
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		9,506,131.62	10,350,417.21
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		400,000.00	400,000.00
递延所得税负债		1,249,851.61	1,228,559.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,649,851.61	1,628,559.86
负债合计		11,155,983.23	11,978,977.07
所有者权益：			
股本		50,025,000.00	50,025,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,745,941.19	1,745,941.19
减：库存股			
其他综合收益		7,154,333.26	7,154,333.26
专项储备			
盈余公积		1,233,710.13	1,233,710.13
一般风险准备			
未分配利润		-1,888,080.04	5,851,924.34
所有者权益合计		58,270,904.54	66,010,908.92
负债和所有者权益合计		69,426,887.77	77,989,885.99

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,675,555.64	61,956,653.54
其中：营业收入	六（二十七）	30,675,555.64	61,956,653.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,526,889.98	65,247,020.50
其中：营业成本	六（二十七）	24,903,251.64	48,472,788.60
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	六（二十八）	319,012.28	195,870.51
销售费用	六（二十九）	3,463,067.45	4,105,803.53
管理费用	六（三十）	4,775,518.96	5,221,862.66
研发费用	六（三十一）	6,773,046.72	6,921,733.91
财务费用	六（三十二）	153,599.63	243,902.01
其中：利息费用			
利息收入		11,806.02	
资产减值损失	六（三十三）	-860,606.70	85,059.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	186,119.35	1,809.53
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）	六（三十四）	141,945.00	-965,226.00

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,523,269.99	-4,253,783.43
加：营业外收入	六（三十六）	930,273.71	492,294.06
减：营业外支出	六（三十七）	0	153.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,592,996.28	-3,761,642.52
减：所得税费用	六（三十八）	150,382.75	-117,297.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,743,379.03	-3,644,344.83
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）		-7,743,379.03	-3,644,344.83
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		-7,743,379.03	-3,644,344.83
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-7,743,379.03	-3,644,344.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,743,379.03	-3,644,344.83
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		-0.155	-0.073
（二）稀释每股收益		-0.155	-0.073

法定代表人：JIANG YONG 主管会计工作负责人：卢建军 会计机构负责人：王智吕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（二）	30,675,555.64	61,956,653.54
减：营业成本	十一（二）	24,903,251.64	48,472,788.60
税金及附加		319,012.28	195,870.51
销售费用		3,463,067.45	4,105,803.53
管理费用		4,761,718.96	5,067,774.94
研发费用		6,773,046.72	6,921,733.91
财务费用		164,024.98	267,773.10
其中：利息费用			
利息收入		11,808.02	
资产减值损失		-860,606.70	85,059.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		186,119.35	1,809.53
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）		141,945.00	-965,226.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,519,895.34	-4,123,566.80
加：营业外收入		930,273.71	492,294.06
减：营业外支出		0	153.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,589,621.63	-3,631,425.89
减：所得税费用		150,382.75	-117,297.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,740,004.38	-3,514,128.20
（一）持续经营净利润		-7,740,004.38	-3,514,128.20
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-7,740,004.38	-3,514,128.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.155	-0.070
（二）稀释每股收益		-0.155	-0.070

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,549,541.58	49,158,036.76
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		821,202.37	435,913.57
收到其他与经营活动有关的现金	六(三十九)	12,178,575.57	9,088,646.22
经营活动现金流入小计		61,549,319.52	58,682,596.55
购买商品、接受劳务支付的现金		24,909,718.36	40,458,741.41
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		12,889,531.85	12,643,756.78
支付的各项税费		877,934.53	1,574,948.29
支付其他与经营活动有关的现金		9,788,219.80	21,599,679.24
经营活动现金流出小计		48,465,404.54	76,277,125.72
经营活动产生的现金流量净额		13,083,914.98	-17,594,529.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			155,000.00
取得投资收益收到的现金		186,119.35	1,809.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,119.35	156,809.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,469.85	3,820,962.89
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		5,000,000.00	

投资活动现金流出小计		5,513,469.85	3,820,962.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,327,350.50	-3,664,153.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00
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			
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			12,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	12,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,512.51	-48,579.49
五、现金及现金等价物净增加额		7,689,051.97	-8,807,262.02
加：期初现金及现金等价物余额		10,158,795.22	18,966,057.24
六、期末现金及现金等价物余额		17,847,847.19	10,158,795.22

法定代表人：JIANG YONG 主管会计工作负责人：卢建军 会计机构负责人：王智吕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,549,541.58	49,158,036.76
收到的税费返还		821,202.37	435,913.57
收到其他与经营活动有关的现金		7,011,110.02	12,191,809.28
经营活动现金流入小计		56,381,853.97	61,785,759.61
购买商品、接受劳务支付的现金		24,909,718.36	40,458,741.41
支付给职工以及为职工支付的现金		12,889,531.85	12,631,565.74
支付的各项税费		877,934.53	1,574,948.29
支付其他与经营活动有关的现金		7,239,978.81	21,297,667.80
经营活动现金流出小计		45,917,163.55	75,962,923.24
经营活动产生的现金流量净额		10,464,690.42	-14,177,163.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			155,000.00
取得投资收益收到的现金		186,119.35	1,809.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		186,119.35	156,809.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		513,469.85	3,820,962.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		5,513,469.85	3,820,962.89
投资活动产生的现金流量净额		-5,327,350.50	-3,664,153.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,500,000.00
取得借款收到的现金			
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		0	12,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0	
筹资活动产生的现金流量净额		0	12,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-76,708.77	-72,450.58
五、现金及现金等价物净增加额		5,060,631.15	-5,413,767.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,502,364.97	13,916,132.54
六、期末现金及现金等价物余额		13,562,996.12	8,502,364.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		5,889,727.99		66,048,623.26
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	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		5,889,727.99		66,048,623.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,743,379.03		-7,743,379.03
（一）综合收益总额											-7,743,379.03		-7,743,379.03
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,025,000.00			1,745,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		-1,853,651.04		58,305,244.23

项目	上期												
	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	37,520,000.00				1,750,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		9,534,072.82		57,192,968.09
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	37,520,000.00				1,750,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		9,534,072.82		57,192,968.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,505,000.00				-5,000.00						-3,644,344.83		8,855,655.17
（一）综合收益总额											-3,644,344.83		-3,644,344.83
（二）所有者投入和减少资本	2,500,000.00				10,000,000.00								12,500,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				10,000,000.00								12,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	10,005,000.00				-10,005,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,005,000.00				-10,005,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,243.95		1,233,710.13		5,889,727.99	66,048,623.26

法定代表人：JIANG YONG 主管会计工作负责人：卢建军 会计机构负责人：王智吕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		5,851,924.34	66,010,908.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		5,851,924.34	66,010,908.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,740,004.38	-7,740,004.38
（一）综合收益总额											-7,740,004.38	-7,740,004.38
（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												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,025,000.00			1,745,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		-1,888,080.04	58,270,904.54	

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	37,520,000.00				1,750,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		9,366,052.54	57,025,037.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,520,000.00				1,750,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		9,366,052.54	57,025,037.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,505,000.00				-5,000.00						-3,514,128.20	8,985,871.80
(一) 综合收益总额											-3,514,128.20	-3,514,128.20
(二) 所有者投入和减少资本	2,500,000.00				10,000,000.00							12,500,000.00
1. 股东投入的普通股	2,500,000.00				10,000,000.00							12,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
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	10,005,000.00				-10,005,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	10,005,000.00				-10,005,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,025,000.00				1,745,941.19		7,154,333.26		1,233,710.13		5,851,924.34	66,010,908.92

深圳汇茂科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

一、公司基本情况

(一) 公司简介

深圳汇茂科技股份有限公司由深圳市汇昌达信息咨询有限公司和深圳市汇欣贸易有限公司共同发起设立的股份有限公司，于 2007 年 6 月 6 日成立，取得由深圳市市场监督管理局颁发的营业执照，公司的统一社会信用代码为 91440300662694267L，法定代表人：JIANG YONG，注册资本：人民币 5002.5 万元。

公司地址：广东省深圳市南山区粤海街道华中科技大学深圳产学研基地 A 座 8 楼。

经营范围：一般经营范围：自产产品的安装、调试、维修；国内商业、物资供销业；电子产品的技术开发、转让、咨询、服务、推广；应用软件开发；基础软件开发；计算机系统服务；企业策划；经济贸易咨询（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需要前置审批和禁止的项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须许可后方可经营）；房屋租赁业务。许可经营项目：通讯设备、电子产品、计算机、金融专用设备、软件及辅助设备的销售及制造；互联网信息服务业务（除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械和 BBS 以外的内容）。

(二) 公司的历史沿革

1、2007 年 5 月 31 日，姜勇、卢建军共同用现金出资设立深圳市汇茂科技有限公司，注册资本为人民币 50 万元，首次出资 10 万元，占注册资本的 20%。

有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	姜勇	65,000.00	65.00
2	卢建军	35,000.00	35.00
合 计		100,000.00	100.00

以上出资，业经深圳财智会计师事务所于 2007 年 5 月 31 日出具的“深财智验字【2007】133 号”《验资报告》予以验证。

2、2008 年 8 月 21 日，姜勇、卢建军共同用现金补足剩余的注册资本 40 万元。

补足注册资本后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	姜勇	325,000.00	65.00
2	卢建军	175,000.00	35.00

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
	合 计	500,000.00	100.00

以上补足资本出资，业经深圳诚至信会计师事务所于2008年8月21日出具“诚至信验报字【2008】034号”《验资报告》予以验证。

3、2009年1月20日，根据经股东会决议，决定增加注册资本500,000.00元，其中姜勇、卢建军分别以货币增资325,000.00元、175,000.00元。

本次增资，业经深圳诚至信会计师事务所于2009年1月20日出具“诚至信验报字【2009】002号”《验资报告》予以验证。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	姜勇	650,000.00	65.00
2	卢建军	350,000.00	35.00
	合 计	1,000,000.00	100.00

4、2009年7月7日，经股东会决议，决定将公司注册资本增加至3,000,000.00元，其中姜勇、卢建军分别以货币增资1,300,000.00元、700,000.00元。

本次增资，业经深圳民生会计师事务所（普通合伙）于2009年7月7日出具“深民会验字【2009】125号”《验资报告》予以验证。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	姜勇	1,950,000.00	65.00
2	卢建军	1,050,000.00	35.00
	合 计	3,000,000.00	100.00

5、2010年4月9日，经股东会决议，决定将公司的注册资本增加至6,000,000.00元，其中姜勇、卢建军分别以货币增资1,950,000.00元、1,050,000.00元。

本次增资，业经深圳星源会计师事务所（普通合伙）于2010年4月9日出具“深星源验字【2010】240号”《验资报告》予以验证。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	姜勇	3,900,000.00	65.00
2	卢建军	2,100,000.00	35.00
	合 计	6,000,000.00	100.00

6、2014年9月，经股东大会决议，深圳市汇茂科技有限公司以2014年8月31日为基准的净资产整体变更为深圳市汇茂科技股份有限公司，并于2014年10月10日取得深圳市市场监督管理局核发的《名称变更预先核准通知书》，整体变更后的股本为750.00万元，股份总数为750.00万股（每股面值1元），法人代表为JIANG YONG。

本次股改，业经天健会计师事务所（普通合伙）于2014年10月13日出具“天健验【2014】3-65号”《验资报告》予以验证。

本次股改后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	4,875,000.00	65.00
2	深圳市汇欣贸易有限公司	2,625,000.00	35.00
	合 计	7,500,000.00	100.00

7、2015年6月3日，经股东大会决议，决定增加公司股本2,500,000.00元。由北京智慧宏图企业管理咨询有限公司、杭州联创投资管理有限公司、北京九鼎言胜投资管理有限公司、北京沃康资本管理有限公司、深圳市中亿集投资发展有限公司、光大证券股份有限公司、国信证券股份有限公司以货币形式投入人民币3000万元，认购股本合计人民币250万元，剩余金额扣除与发行股票有关费用后，作为资本溢价计入资本公积。变更后的股本为人民币1000万元。

本次增发，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年6月3日出具“中喜验字【2015】第0225号”《验资报告》予以验证。

本次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	4,875,000.00	48.75
2	深圳市汇欣贸易有限公司	2,625,000.00	26.25
3	北京智慧宏图企业管理咨询有限公司	300,000.00	3.00
4	杭州联创投资管理有限公司	400,000.00	4.00
5	北京九鼎言胜投资管理有限公司	500,000.00	5.00
6	北京沃康资本管理有限公司	300,000.00	3.00
7	深圳市中亿集投资发展有限公司	200,000.00	2.00
8	光大证券股份有限公司	350,000.00	3.50
9	国信证券股份有限公司	450,000.00	4.50
	合 计	10,000,000.00	100.00

8、经 2015 年 9 月 7 日召开的第一届董事会第八次会议审议，并提交公司股东大会决议通过：公司拟以截止 2015 年 8 月 31 日总股本 10,000,000 股为基数，以资本公积向全体股东以每 10 股转增 27 股（全部以公司股票发行溢价所形成的资本公积转增，不需要纳税），资本公积转增 27,000,000 股。

转增股本前公司总股本为 10,000,000 股，转增股本后股本增至 37,000,000 股。

此次资本公积转增股本后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	18,037,500.00	48.75
2	深圳市汇欣贸易有限公司	9,712,500.00	26.25
3	北京智慧宏图企业管理咨询有限公司	1,110,000.00	3.00
4	杭州联创投资管理有限公司	1,480,000.00	4.00
5	北京九鼎言胜投资管理有限公司	1,850,000.00	5.00
6	北京沃康资本管理有限公司	1,110,000.00	3.00
7	深圳市中亿集投资发展有限公司	740,000.00	2.00
8	光大证券股份有限公司	1,295,000.00	3.50
9	国信证券股份有限公司	1,665,000.00	4.50
	合 计	37,000,000.00	100.00

9、2015 年 12 月 22 日，经股东大会决议，决定增加公司股本 520,000.00 元。由梁亚利、李延安、吴勇、杨镇娟、信艳青、付志海、杨小利、李娟以货币形式投入人民币 104 万元，其中 52 万元为认购股票 52 万股的股本，另 52 万元作为资本溢价计入资本公积。变更后的股本总额为人民币 3752 万元。

本次增发，业经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 12 月 22 日出具“中喜验字【2015】第 023 号”《验资报告》予以验证。

此次增发后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	18,037,500.00	48.0744
2	深圳市汇欣贸易有限公司	9,712,500.00	25.8862
3	北京智慧宏图企业管理咨询有限公司	1,110,000.00	2.9584
4	杭州联创投资管理有限公司	1,480,000.00	3.9446
5	北京九鼎言胜投资管理有限公司	1,850,000.00	4.9307
6	北京沃康资本管理有限公司	1,110,000.00	2.9584
7	深圳市中亿集投资发展有限公司	740,000.00	1.9723
8	光大证券股份有限公司	1,295,000.00	3.4515

9	国信证券股份有限公司	1,665,000.00	4.4376
10	梁亚利	100000.00	0.2665
11	李延安	80000.00	0.2132
12	吴勇	50,000.00	0.1333
13	杨镇娟	60,000.00	0.1599
14	信艳青	60,000.00	0.1599
15	付志海	60,000.00	0.1599
16	杨小利	60,000.00	0.1599
17	李娟	50,000.00	0.1333
合 计		37,520,000.00	100.00

10、2017年4月19日，经股东大会决议，决定增加公司股本250万元。由武汉卓付通科技有限公司以货币形式投入人民币1,250,000万元，其中250万元为认购公司股本，另1000万元作为资本溢价计入资本公积。变更后的股本总额为人民币4002万元。上述股权已于2017年7月31日办理变更登记。

本次增发，业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年5月9日出具“亚会B验字【2017】0113号”《验资报告》予以验证。

此次增发后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	18,036,500.00	45.0687
2	深圳市汇欣贸易有限公司	7,334,500.00	18.3721
3	武汉卓付通科技有限公司	2,500,000.00	6.2469
4	北京九鼎言胜投资管理有限公司	1,849,000.00	4.6202
5	国信证券股份有限公司	1,665,000.00	4.1604
6	杭州联创投资管理有限公司	1,480,000.00	3.6982
7	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	1,295,000.00	3.2359
8	孔玲	1,110,000.00	2.7736
9	郑娘娘	563,000.00	1.4068
10	刘静	563,000.00	1.4068
11	林臻	556,000.00	1.3893
12	杜永梅	554,000.00	1.3843
13	深圳市中亿集投资发展有限公司	370,000.00	0.9245
14	长江证券股份有限公司	370,000.00	0.9245

15	魏淑红	250,000.00	0.6247
16	王丹凤	250,000.00	0.6247
17	孙爱军	250,000.00	0.6247
18	皮晓红	250,000.00	0.6247
19	张连生	250,000.00	0.6247
20	梁亚利	100,000.00	0.2499
21	李延安	80,000.00	0.1999
22	信艳青	60,000.00	0.1499
23	杨镇娟	60,000.00	0.1499
24	杨小利	60,000.00	0.1499
25	付志海	60,000.00	0.1499
26	吴勇	50,000.00	0.1249
27	李娟	50,000.00	0.1249
28	杨伟明	4,000.00	0.0100
合 计		40,020,000.00	100.00

11. 2017年9月12日2017年第二次临时股东大会会议决议，公司拟以截止2017年9月25日总股本40,020,000股为基数，以资本公积向全体股东以每10股转增2.5股，共记转增10,005,000股（每股面值1元），本次转增股本的资本公积全部为股本溢价形成，股东无需缴纳所得税）。

转增股本前公司总股本为40,020,000元，转增股本后股本增至50,025,000元。

此次资本公积转增股本后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	深圳市汇昌达信息咨询有限公司	22,545,625.00	45.0687
2	深圳市汇欣贸易有限公司	9,168,125.00	18.3721
3	武汉卓付通科技有限公司	3,125,000.00	6.2469
4	北京九鼎言胜投资管理有限公司	2,311,250.00	4.6202
5	国信证券股份有限公司	2,081,250.00	4.1604
6	杭州联创投资管理有限公司	1,850,000.00	3.6982
7	光大证券股份有限公司做市专用证券账户	1,618,750.00	3.2359
8	孔玲	1,387,500.00	2.7736
9	郑娘娥	703,750.00	1.4068
10	刘静	703,750.00	1.4068

11	林臻	695,000.00	1.3893
12	杜永梅	692,500.00	1.3843
13	深圳市中亿集投资发展有限公司	462,500.00	0.9245
14	长江证券股份有限公司	462,500.00	0.9245
15	魏淑红	312,500.00	0.6247
16	王丹凤	312,500.00	0.6247
17	孙爱军	312,500.00	0.6247
18	皮晓红	312,500.00	0.6247
19	张连生	312,500.00	0.6247
20	梁亚利	125,000.00	0.2499
21	李延安	100,000.00	0.1999
22	信艳青	75,000.00	0.1499
23	杨镇娟	75,000.00	0.1499
24	杨小利	75,000.00	0.1499
25	付志海	75,000.00	0.1499
26	吴勇	62,500.00	0.1249
27	李娟	62,500.00	0.1249
28	杨伟明	5000.00	0.0100
合 计		50,025,000.00	100.00

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入

合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

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

计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

a. 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损益。

b. 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。

c. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

d. 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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，将原直接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。

e. 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

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，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) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场

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

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

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。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：

应收帐款单项金额重大指应收账款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的应收账款余额合并计算）超过100万元的款项。其他应收款单项金额重大指其他应收款期末余额（受同一实际控制人控制的债务单位的其他应收款余额合并计算）超过50万元的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项、其他应收款，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项、其他应收款：

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项、其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
押金组合	公司租赁固定资产的押金
关联方组合	母公司与子公司的资金往来款
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金组合	租赁到期即退回押金，不计提坏账准备
股东组合	对母子公司的资金往来款不计提坏账准备

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 (含 1 年)	5.00	5.00
1—2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2—3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3—4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

(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：对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。

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，并据此计提相应的坏账准备。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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。

年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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

13. 划分为持有待售的资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2016 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

企业对现有投资性房地产采用公允价值模式计量。企业将自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，按照转换日的公允价值计入投资性房地产的成本，后续计量不计提折旧或摊销，每个资产负债表日的公允价值与账面余额的差额，计入公允价值变动。

16. 固定资产

（1） 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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。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企业提供经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	0	5.00
机器设备	3-5	0	33.33-20.00
运输设备	5-10	0	20.00-10.00
办公及电子设备	3-5	0	33.33-20.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

17. 在建工程

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必要支出，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，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（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的各部分分别完工，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借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在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。

b. 后续计量

在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，在为企业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企业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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软 件	3-10 年
非专利技术	10 年

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

20. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

22. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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) 各类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。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确

定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24. 收入

（1）商品销售收入

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

实务操作中，公司内销业务委托第三方物流实施商品配送服务时，在获取第三方物流“送货回执”时确认商品销售收入。公司内销业务自行提供物流配送时，一般为同城配送，通常会在当天送达客户并经客户签收确认，因此公司内销自行提供物流配送的商品销售，在商品发出时确认收入。公司出口业务，在完成海关报关手续时确认收入。公司分期收款销售符合实质性融资性质的（通常收款期限超过一年），在销售成立时一次确认销售收入，且以公允价值（分期收款总额的现值与商品采用一次性付款时的售价孰低的金额）确认收入金额。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分

和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25. 政府补助

本年政府补助会计政策发生变更，建议按以下披露：

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

b. 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

27. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，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 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

28. 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

29. 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同受一方控制、共同控制的，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企业，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、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

30. 其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的主要内容	主要影响
-------------	------

会计政策变更的主要内容	主要影响
<p>资产负债表中“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，“应收利息”及“应收股利”并至“其他应收款”列示，“应付利息”及“应付股利”并至“其他应付款”列示，“固定资产清理”并至“固定资产”列示，“工程物资”并至“在建工程”列示，“专项应付款”并至“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	<p>“应收票据”及“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”本期金额为 7,245,416.39 元，上期金额 27,220,338.01 元。“应付票据”及“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”本期金额 8,369,127.57 元，上期金额 8,632,439.65 元。</p>
<p>在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。</p>	<p>调减“管理费用”本期金额 6,773,046.72 元，上期金额 6,921,733.91 元重分类至“研发费用”；财务费用项下本期利息费用为 0 元，上期利息费用 50,312.47 元，本期利息收入 13,906.84 元，上期利息收入 96,618.24 元。</p>

四、税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税 率 (%)

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16/17
城市维护建设税	按实际缴纳流转税税额计征	7
教育费附加	按实际缴纳流转税税额计征	3
地方教育附加	按实际缴纳流转税税额计征	2
企业所得税	按应纳税所得额计征	15
利得税(香港)	按应纳税所得额计征	16.5

注：2017年10月31日，深圳汇茂科技股份有限公司深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局批准，取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201744202149，有效期3年，自2017年到了2019按15%税率缴纳企业所得税

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
香港汇茂国际 科技有限公司	香港	香港	各类产品的研发、生产和销售及国际贸易	100%	设立

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期合并范围未发生变更。

(三) 本期新纳入合并范围的主体

无

六、合并财务报表主要项目注释

(以下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		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金	9,695.69	1.0000	9,695.69	5,782.61	1.0000	5,782.61
银行存款			12,838,151.50			10,153,012.61
人民币	8,130,913.04	1.0000	8,130,913.04	7,509,077.30	1.0000	7,509,077.30
港币				12,318.09	0.8359	10,296.69
美元	685,866.53	6.8632	4,707,238.46	402,884.82	6.5342	2,632,529.99
欧元				142.09	7.8023	1,108.63
其他货币资金	5,000,000.00	1.0000	5,000,000.00			
合 计			17,847,847.19			10,158,795.22

注：2018年12月末无限制的货币资金，其他货币资金为在厦门国际银行珠海分行（帐号8017100000010854）购买的银行短期结构性存款产品。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

票据总类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,487,690.93	6,268,051.74
商业承兑汇票	871,650.00	2,388,310.00
合 计	2,359,340.93	8,656,361.74

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认余额	期末未终止确认
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

（三）应收账款

1、应收账款按种类列示

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	19,552,750.27	100.00	988,774.00	5.06	18,563,976.27
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,552,750.27	100.00	988,774.00	5.06	18,563,976.27

2、应收账款按账龄列示

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
1年以内（含1年）	4,955,675.47	95.70	247,783.77	5.00	4,707,891.70
1至2年（含2年）					

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
2 至 3 年 (含 3 年)	222,729.71	4.30	44,545.95	20.00	178,183.76
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 年以上					
合 计	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	19,330,020.56	98.86	966,501.03	5.00	18,363,519.53
1 至 2 年 (含 2 年)	222,729.71	1.14	22,272.97	10.00	200,456.74
2 至 3 年 (含 3 年)					
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 年以上					
合 计	19,552,750.27	100	988,774.00	5.06	18,563,976.2

注：无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况，上述各期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款前五名列示

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
湖南长城信息金融设备有限责任公司	非关联方	2,384,968.53	1 年以内	46.06
Computer Cash Register Systems	非关联方	846,635.64	1 年以内	16.35
云南南天信息设备有限公司	非关联方	725,400.00	1 年以内	14.01
广州广电运通金融电子股份有限公司	非关联方	309,557.20	1 年以内	5.98
Unytouch Manufacturing Inc	非关联方	287,991.95	1-3 年	5.56
合 计		4,554,553.32		87.96

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,621,823.89	86.78	4,077,077.80	63.33%
1 至 2 年 (含 2 年)	517,140.79	9.71	2,360,997.09	36.67%
2 至 3 年 (含 3 年)	186,799.05	3.51		
3 年以上				
合 计	5,325,763.73	100.00	6,438,074.89	100.00

2、预付款项前五名列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付账款总额
深圳市智宇鹏电子有限公司	非关联方	1,196,711.00	1 年以内	22.47
深圳市万华供应链股份有限公司	非关联方	666,177.55	1 年以内	12.51
东莞市泰昕光电科技有限公司	非关联方	593,700.00	1 年以内	11.15
北京安信物联科技有限公司	非关联方	593,050.00	1 年以内	11.14
深圳炫彩美晶电子有限公司	非关联方	334,500.00	1 年以内	6.28
合 计		3,384,138.55		63.55

注：报告期内无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预付关联账款。

（五）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	402,500.00		35,250.00	8.76	367,250.00
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准	1,283,528.18				1,283,528.18

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,686,028.18		35,250.00	2.09	1,650,778.18

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	2,072,714.82	100.00	199,412.42	9.62	1,873,302.40
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,072,714.82	100.00	199,412.42	9.62	1,873,302.40

注：本报告期内保证金 1,154,456.40 元，占比 68.47%；单位往来 402,500.00 元，占比 23.87%；个人往来 129,071.78 元，占比 7.66%。

2、其他应收款按账龄列示

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	300,000.00	17.79	15,000.00	5.00	285,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	2,500.00	0.15	250.00	10.00	2,250.00

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
2 至 3 年 (含 3 年)	100,000.00	5.93	20,000.00	20.00	80,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 年以上					
合 计	402,500.00	23.87	35,250.00	8.76%	367,250.00

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	1,751,785.26	84.52	87,589.26	5.00	1,664,196.00
1 至 2 年 (含 2 年)	112,214.00	5.41	11,221.40	10.00	100,992.60
2 至 3 年 (含 3 年)	31,446.00	1.52	6,289.20	20.00	25,156.80
3 至 4 年 (含 4 年)	165,914.00	8.00	82,957.00	50.00	82,957.00
4 年以上	11,355.56	0.55	11,355.56	100.00	
合 计	2,072,714.82	100.00	199,412.42	9.62	1,873,302.40

注：

- 1) 本报告期内无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回其他应收款的情况。
- 2) 本报告期无核销其他应收款。
- 3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。
- 4) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项的情况。

3、其他应收款前五名列示

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例%
湖南长城信息金融设备有限公司责任	非关联方	500,000.00	1 至 2 年	29.66
深圳市北大方正数码科技有限公司	非关联方	391,620.80	1-4 年	23.23
东莞凌尚触控科技有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	17.79
深圳市华科兆恒科技有限公司	非关联方	236,030.04	1 至 2 年	14.00
深圳市彩生活物业管理有限公司香年 广场分公司	非关联方	11,355.56	4 年以上	0.67
合 计		1,439,006.40		85.35

(六) 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,316,403.07		5,316,403.07	8,560,049.24		8,560,049.24
在产品	3,478,138.04		3,478,138.04	28,844.93		28,844.93
库存商品	3,823,378.00		3,823,378.00	2,713,584.12		2,713,584.12
发出商品	5,911,395.16		5,911,395.16	4,777,629.75		4,777,629.75
周转材料				266,488.71		266,488.71
合 计	18,529,314.27		18,529,314.27	16,346,596.75		16,346,596.75

注：本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额，期末本公司对存货进行检查，未发现跌价迹象，故未计提跌价准备。

(七) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付租金	449,581.10	-
合 计	449,581.10	-

注：2018年5月一次性预付“华科兆恒”2018.5.1-2019.4.30南山办公室租金，为2019年1-4月未摊销租金。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	280,716.45	386,296.68
多缴企业所得税	56,140.68	
合 计	336,857.13	386,296.68

(九) 投资性房地产

项 目	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值变动	账面价值	成本	公允价值变动	账面价值
香年广场 404室	11,639,490.00	141,945.00	11,781,435.00	12,604,718.00	-965,228.00	11,639,490.00

项 目	期末余额			期初余额		
	成本	公允价值变动	账面价值	成本	公允价值变动	账面价值
合 计	11,639,490.00	141,945.00	11,781,435.00	12,604,718.00	-965,228.00	11,639,490.00

注：2016年5月30日，公司与深圳前海维度新科有限公司签订《房屋租赁合同》，将拥有南山区侨城北路香年广场【南区】附楼（B座）404出租给维度新科，2016年6月2日经深圳市鹏浩房地产评估有限公司深鹏浩评字【2016】0611号房地产估价报告评估，评估价12,207,270.00元。2016年12月31日评估价格12,604,716.00元，2017年12月31日深鹏浩评字第【2017】1220号评估价格为11,639,490.00元，2018年12月31日深鹏浩评字第【2018】1221号评估价格为11,781,435.00元。

（十）固定资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	4,317,053.05			5,236,159.98
机器设备	966,829.33	167,649.32		1,134,478.65
工器具及家具		732,030.61		732,030.61
运输工具	1,504,238.26			1,504,238.26
办公及电子设备	1,845,985.46	19,427.00		1,865,412.46
二、累计折旧合计：	3,434,084.44	1,289,045.46		4,723,129.90
机器设备	859,843.63	118,186.14		978,029.77
工器具及家具		681,282.80		681,282.80
运输工具	1,413,345.96	26,602.56		1,439,948.52
办公及电子设备	1,160,894.85	462,973.96		1,623,868.81
三、固定资产账面净值合计	882,968.61			513,030.08
机器设备	106,985.70			156,448.88
工器具及家具				50,747.81
运输工具	90,892.30			64,289.74
办公及电子设备	685,090.61			241,543.65
四、减值准备合计				
机器设备				

工器具及家具				
运输工具				
办公及电子设备				
五、固定资产账面价值合计	882,968.61			513,030.08
机器设备	106,985.70			156,448.88
工器具及家具				50,747.81
运输工具	90,892.30			64,289.74
办公及电子设备	685,090.61			241,543.65

(十一) 在建工程

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华安消防		30,885.00	30,885.00	
金融级 ATMC 系统		290,000.00		290,000.00
百鑫净化科技		136,752.14	136,752.14	
瑞翔精密第二期模具		258,874.93		258,874.93
上海常棣信息平台软件		251,282.06		251,282.06
汇银恒通科技征信系统开发		283,018.86		283,018.86
合计		1,250,812.99	167,637.14	1,083,175.85

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价	2,616,178.82	3,045,540.22		5,661,719.04
软件	2,616,178.82	3,045,540.22		5,661,719.04
二、累计摊销额	425,646.82	605,956.55		1,031,603.37
软件	425,646.82	605,956.55		1,031,603.37
三、减值准备				
软件				
四、账面价值	2,190,532.00			4,630,115.67
软件	2,190,532.00			4,630,115.67

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	1,722,492.71	1,348,743.15		3,071,235.86

租 金	1,348,743.15	1,348,743.15		2,697,486.30
网络安装	224,749.56			
邮箱服务费	33,000.00			
消防工程	116,000.00			
二、累计摊销额	1,009,514.90			2,546,738.17
租 金	899,162.08	1,348,743.12		2,247,905.20
网络安装	74,916.48	74,916.49		149,832.97
邮箱服务费	32,214.11	785.89		33,000.00
消防工程	3,222.23	112,777.77		116,000.00
四、账面价值合计	712,977.81			524,497.69
租 金	449,581.07			449,581.10
网络安装	149,833.08			74,916.59
邮箱服务费	785.89			-
消防工程	112,777.77			-
其中：一年内到期的 长期待摊费用				449,581.10

(十四) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	327,579.73	49,136.96	1,188,186.42	178,227.96
存货跌价准备				
合 计	327,579.73	49,136.96	1,188,186.42	178,227.96

(十五) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	6,083,583.25	7,714,746.49
1至2年(含2年)	2,163,695.07	917,693.16
2至3年(含3年)	121,849.25	
3年以上		
合 计	8,369,127.57	8,632,439.65

2、应付账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
苏州维业达触控科技有限公	非关联方	942,857.76	1年以内	11.27
深圳市智宇鹏电子有限公司	非关联方	904,537.27	1年以内	10.81
深圳市嘉润源电子有限公司	非关联方	806,101.17	1-2年	9.63
连城县中触电子有限公司	非关联方	584,885.28	1年以内	6.99
厦门美肯科技有限公司	非关联方	474,148.72	1年以内	5.67
合计		3,712,530.2		44.36

注：本报告期应付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无应付关联方款项。

（十六）预收账款

1、预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	106,762.67	383,931.16
1至2年(含2年)	82,537.52	14,670.00
2至3年(含3年)	14,670.00	
合计	203,970.19	398,601.16

2、预收账款明细列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预收账款总额的比例 (%)
WELTRON ID TECHNOLOGY CO., LTD	非关联方	66,161.25	1~2年	32.44
eGAME SOLUTIONS INTERNATIONAL INC.	非关联方	55,674.28	1年以内	27.30
云南拓实科技有限公司	非关联方	29,100.00	1~2年	14.27
Bestek Co., Ltd.	非关联方	18,530.64	1年以内	9.08
梓昆科技（中国）股份有限公司	非关联方	14,670.00	2~3年	7.19

合 计		184,136.17		90.28
-----	--	------------	--	-------

注：

本报告期无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，无预收关联方款项。

（十七）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,155,262.15	12,008,786.15	12,306,395.25	857,653.05
二、离职后福利-设定提存		583,136.60	583,136.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,155,262.15	12,591,922.75	12,889,531.85	857,653.05

2、 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,155,262.15	11,445,421.02	11,743,030.12	857,653.05
（2）职工福利费				
（3）社会保险费		146,995.13	146,995.13	
其中：医疗保险费		115,548.47	115,548.47	
工伤保险费		12,365.40	12,365.40	
生育保险费		19,081.26	19,081.26	
（4）住房公积金		416,370.00	416,370.00	
（5）工会经费				
合 计	1,155,262.15	12,008,786.15	12,306,395.25	857,653.05

注：应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		559,530.60	559,530.60	

二、失业保险费		23,606.00	23,606.00	
三、企业年金缴纳				
合 计		583,136.60	583,136.60	

(十八) 应交税费

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税	3,565.39	56,119,574.77	56,119,734.9	3,405.17
城建税	356.24	154,528.01	154,539.23	345.02
教育费附加	152.68	66,226.29	66,231.10	147.87
地方教育费附加	101.78	44,150.86	44,154.06	98.58
企业所得税	-56,140.68	56140.68	-	-
个人所得税	51,687.77	858,527.31	882,271.23	27,943.85
印花税	3,372.26	9,498.64	11,957.10	913.80
房产税	9,823.32	39,293.48	49,116.80	-
土地使用税	1,277.52	2,555.00	3,832.52	-
车辆使用税				
合 计	14,196.28	57,294,354.36	57,331,837.0	32,854.29

(十九) 其他应付款

1、其他应付款按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	10,507.20	47,238.70
1至2年(含2年)	7,360.00	102,679.27
2至3年(含3年)	80,800.00	
3年以上		
合 计	98,667.20	149,917.97

注：

本报告期末其他应付款中无应付持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项情况，无应付关联方款项情况。

2、其他应付款前五名列示

单位名称	与本公司	金额	项目性质	占总额	账龄
------	------	----	------	-----	----

	关系			的比例 (%)	
深圳前海维度新科有限公司	非关联方	76,000.00	房屋押金	77.03	2~3年
广州天际展览工程有限公司	非关联方	7,950.00	展会押金	8.06	1年以内
北京胜利信合文化传媒有限公司滨州分公司	非关联方	5,760.00	样机押金	5.84	1~2年
深圳市汇宇达科技有限公司	非关联方	4,200.00	房租押金	4.26	2~3年
深圳市泰久信息系统股份有限公司	非关联方	1,600.00	保证金	1.62	1~2年
合计		95,510.00		96.80	

(二十) 递延收益

1、递延收益分类披露

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	400,000.00			400,000.00
合计	400,000.00			400,000.00

2、政府补助明细

项 目	补助日期	政府补助原值	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
基于 X86 的光电多模混合型便携智能移动 POS 终端的开发研究	2011年6月	400,000.00	400,000.00			400,000.00
合计		400,000.00	400,000.00			400,000.00

注：基于 X86 的光电多模混合型便携智能移动 POS 终端的开发研究补助系根据深科工贸信计财字【2011】51 号文，公司于 2011 年 6 月收到深圳市科技工贸和信息化委员

会拨款 400000 元，根据上述批文，该项目需验收，根据准则判断为与资产相关的政府补助，在验收时根据资金使用情况结转营业外收入，截止 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未验收。

(二十一) 递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产	8,332,344.04	1,249,851.61	8,190,399.04	1,228,559.86
合计	8,332,344.04	1,249,851.61	8,190,399.04	1,228,559.86

(二十二) 股本

项目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
一、限售股份	650,000.00	1.30		500,000.00	150,000.00	0.30
梁亚利	125,000.00	0.25		31,250.00	93,750.00	0.19
李延安	100,000.00	0.20		100,000.00	0.00	-
吴勇	62,500.00	0.12		62,500.00	0.00	-
杨镇娟	75,000.00	0.15		18,750.00	56,250.00	0.11
信艳青	75,000.00	0.15		75,000.00	0.00	-
付志海	75,000.00	0.15		75,000.00	0.00	-
杨小利	75,000.00	0.15		75,000.00	0.00	-
李娟	62,500.00	0.12		62,500.00	0.00	-
二、非限售股份	49,375,000.00	98.70	500,000.00		49,875,000.00	99.70
合计	50,025,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	50,025,000.00	100.00

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,745,941.19			1,745,941.1

合 计	1,745,941.19			1,745,941.1
-----	--------------	--	--	-------------

(二十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币报表折算差额	-89.31			-89.31
其他	7,154,333.26			7,154,333.2
合 计	7,154,243.95			7,154,243.9

(二十五) 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	1,233,710.13			1,233,710.1
合 计	1,233,710.13			1,233,710.1

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	5,889,727.99	
加：年初数调整		
本期年初余额	5,889,727.99	
加：本期归属于母公司的净利润	-7,743,379.03	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	-1,853,651.04	

项目	期初余额	
	金额	提取或分配比例
上年年末余额	9,534,072.82	
加：年初数调整		
本期年初余额	9,534,072.82	

加：本期归属于母公司的净利润	-3,644,344.83	
减：提取法定盈余公积		按净利润的 10.00%提取
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	5,889,727.99	

(二十七) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本（分类别）

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60
其他业务	592,875.00		628,306.55	
合计	30,675,555.64	24,903,251.64	61,956,653.54	48,472,788.60

2、主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
开放式触控显示设备	22,599,651.84	19,412,647.39	39,013,566.38	31,880,412.93
触摸显示器及其配件	1,278,712.57	1,028,610.99	4,517,643.52	3,601,381.67
电子称及收银系统	6,204,316.23	4,461,993.26	17,797,137.09	12,990,994.00
合计	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60

3、主营业务收入、主营业务成本（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	23,505,424.47	19,955,795.55	40,008,868.85	32,506,113.10

国外销售	6,577,256.17	4,947,456.09	21,319,478.14	15,966,675.50
合 计	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60

4、前五大客户主营业务收入列示

客户名称	金额	占主营业务收入的比例 (%)
湖南长城信息金融设备有限责任公	6,178,738.04	20.54
东方通信股份有限公司	4,679,738.89	15.56
云南南天信息设备有限公司	4,418,783.68	14.69
广州广电运通金融电子股份有限公	3,050,052.13	10.14
Harbor Touch	2,292,456.60	7.62
合 计	20,619,769.34	68.54

(二十八) 营业税金及附加

客户名称	本期金额	上期金额
城市维护建设税	154,528.02	73,689.04
教育费附加	66,226.30	31,581.02
地方教育附加	44,150.84	21,054.01
印花税	9,498.64	18,906.26
房产税	39,293.48	43,107.37
土地使用税	2,555.00	3,122.81
车船使用税	2,760.00	4,410.00
合 计	319,012.28	195,870.51

(二十九) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
薪资费用	1,475,719.74	1,515,281.70
社会保险费	88,088.89	121,416.76
住房公积金	26,855.50	37,450.00
招聘培训	1,311.40	400.00
福利费用	12,519.93	29,100.44
误餐费用	0.00	28,922.36
折旧费用	5,964.73	7,202.76
装修费用	0.00	3,345.44
租金费用	503,091.42	390,772.96

修理费用	247.00	121.95
物料消耗	22,774.14	40.00
水电费用	14,679.73	22,649.33
办公费用	67,512.01	71,029.29
通讯费用	0.00	
快递费用	24,272.76	21,805.40
业务招待	122,823.90	226,477.70
差旅费用	84,513.70	209,454.63
交通费用	4,122.50	19,026.25
汽车费用	8,305.00	10,860.05
劳务费用	195,422.11	186,999.31
参展费用	213,215.68	298,947.82
广告费用	94,682.30	168,490.67
运杂费用	320,828.34	656,560.46
报关费用	350.00	1,443.96
会议费用	0.00	1,941.75
佣金费用	90,468.60	69,177.28
其他费用	0.00	6,885.26
售后服务	85,298.07	
合 计	3,463,067.45	4,105,803.53

(三十) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工 资	2,806,228.42	2,341,331.25
社会保险费	191,129.67	217,066.70
住房公积金	40,176.00	47,600.00
招聘培训	3,980.00	36,805.63
福利费用	30,043.72	115,606.92
误餐费用	5,063.83	1,348.11
折旧费用	126,459.36	159,737.93
装修费用	74,916.48	77,665.60
租金费用	435,191.11	390,225.87
修理费用	3,250.82	15,831.48

杂项购置	-	1,647.00
水电费用	36,741.63	34,586.21
办公费用	145,406.28	143,544.52
通讯费用	93,285.05	265,344.57
快递费用	5,015.73	7,461.46
业务招待	23,525.60	54,453.92
差旅费用	3,435.08	20,193.59
交通费用	1,637.73	1,319.18
汽车费用	173,310.21	149,201.24
劳务费用	475,670.96	906,750.55
保险费用	-	15,608.35
广告宣传	-	810.38
运杂费用	-	155.83
会议费用	-	41,545.60
其他费用	87,251.28	21,933.05
审计费	13,800.00	
合 计	4,775,518.96	5,221,862.66

(三十一) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
薪资费用	4,476,791.74	3,911,420.13
社会保险费	274,431.64	288,092.09
住房公积金	74,050.00	80,710.50
福利费用	22,931.93	46,279.33
误餐费用	1,204.20	4,930.71
折旧费用	276,703.03	278,905.90
装修费用		7,238.80
租金费用	818,088.41	871,660.83
修理费用	980.00	3,756.65
杂项购置	4,911.45	4,464.64
物料消耗	64,882.52	135,982.64
模具费用	11,612.14	12,820.51
水电费用	41,588.04	49,188.72
办公费用	20,046.58	22,233.89

通讯费用		-117.75
快递费用	2,794.45	15,845.58
业务招待		3,370.50
差旅费用	23,334.50	232,660.31
交通费用	578.78	1,787.50
汽车费用	60.00	11,350.27
劳务费用	31,930.04	43,736.39
测试认证	102,333.39	564,193.16
设计费用	523,793.88	323,389.84
其他费用		7,832.77
合 计	6,773,046.72	6,921,733.91

(三十二) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出		50,312.47
减：利息收入	13,887.81	96,413.20
银行手续费	99,974.93	37,304.60
汇兑损益	67,512.51	252,698.14
合 计	153,599.63	243,902.01

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-860,606.70	85,059.28
存货跌价损失		
合 计	-860,606.70	85,059.28

(三十四) 公允价值变动损益

项 目	本期金额	上期金额
投资性房地产	141,945.00	-965,226.00
合 计	141,945.00	-965,226.00

(三十五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财收益	186,119.35	1,809.53
合 计	186,119.35	1,809.53

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入明细列示

项 目	本期金额	上期金额
政府补贴收入	866,886.09	478,294.06
其 他	63,387.62	14,000.00
合 计	930,273.71	492,294.06

2、本期政府补助明细列示

项 目	实际拨款单位	本期金额	与资产/收益相关
深圳市科创委补助资金	深圳科技创新委员会	565,000.00	与收益相关
深圳南山区科技局的企业研发投入支持计划补助款	深圳南山区科技局	128,000.00	与收益相关
深圳南山区科技局的2017年国家高新技术企业认定奖补	深圳南山区科技局	30,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技局的国家高新技术企业倍增支持计划项目补贴款	深圳市南山区科技局	100,000.00	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会的中央外经贸发展资金补助款	深圳市经济贸易和信息化委员会	22,258.00	与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴款	深圳市社保局	21,628.09	与收益相关
合 计		866,886.09	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
滞纳金罚款	-	153.15
合 计	-	153.15

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用与应交所得税

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	150,382.75	-117,297.69
合 计	150,382.75	-117,297.69

2、会计利润与所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-7,592,996.28	-3,761,642.52
按税法、适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间的所得税影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	21,291.75	-112,448.66
年度内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	129,091.00	-4,849.03
税率调整导致递延所得税资产、负债余额的变化		
研发费用加计扣除对所得税的影响		
所得税费用	150,382.75	-117,297.69

(三十九) 现金流量表附注

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	13,906.84	96,413.20
其他业务收入	592,875.00	434,357.14

政府补助收入	866,886.09	478,294.06
往来款及其他	10,704,907.64	8,079,581.82
合 计	12,178,575.57	9,088,646.22

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
银行手续费	99,975.00	37,304.60
付现管理费用、销售费用	3,421,600.45	5,189,620.05
支付往来款	6,266,644.35	16,372,754.59
合 计	9,788,219.80	21,599,679.24

3、现金流量表补充资料

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-7,743,379.03	-3,644,344.83
计提的资产减值准备		-860,606.70	85,059.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		871,473.64	636,133.29
无形资产摊销		605,956.55	275,391.34
长期待摊费用及长期资产摊销		1,537,223.27	1,915,659.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	
固定资产报废损失		-	
公允价值变动损失（减：收益）		-141,945.00	965,226.00
财务费用		-	243,902.01
投资损失（减：收益）		-186,119.35	-1,809.53
递延所得税资产减少（减：增加）		129,091.00	-4,849.03
递延所得税负债增加（减：减少）		21,291.75	-112,448.66
存货的减少（减：增加）		-2,182,717.52	-8,050,746.72
经营性应收项目的减少（减：增加）		21,305,329.91	-1,971,962.89

经营性应付项目的增加（减：减少）		-271,683.54	-7,929,739.08
其他			
经营活动产生的现金流量净额		13,083,914.98	-17,594,529.17
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额		17,847,847.19	10,158,795.22
减：现金的期初余额		10,158,795.22	18,966,057.24
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		7,689,051.97	-8,807,262.02

（四十）外币货币性项目

项 目	期末外币金额	折算汇率	期末折算人民币金额
应收账款	203,148.89	6.8632	1,394,251.46
其中：美元	203,148.89	6.8632	1,394,251.46

七、本企业的关联方情况

（一）关联方关系

1、存在控制、重大影响的关联方

名 称	经营地	关联方关系	类型	对本公司持 股比例%	对本公司表决权 比例%
深圳市汇昌达信息咨询 有限公司	深圳	股东	法人	45.07	45.07
深圳市汇欣贸易有限公 司	深圳	股东	法人	18.33	18.33

2、本公司的母公司

名 称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
深圳市汇昌达信 息咨询有限公司	深圳	深圳	实业项目的投资咨 询	45.07	设立

3、本公司的子公司

名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
香港汇茂国际科技有限公司	香港	香港	各类产品的研发、生产和销售及国际贸易	100	设立

4、本公司的合营企业和联营企业

无

(二) 关联方交易

关联方	关联交易内容	期初余额	本期代收合计	本期偿还合计	期末余额
香港汇茂国际科技有限公司	代收 代付	1,618,715.91	10,074,061.04	7,442,265.57	4,250,511.38

注：香港汇茂国际科技有限公司负责代深圳汇茂科技股份有限公司收取海外货款，截至 2018 年 12 月 31 日，尚有未转回代收款项 4,250,511.38 元。

八、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

十一、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46

种 类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
（组合一）按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	19,552,750.27	100.00	988,774.00	5.06	18,563,976.27
（组合二）按关联及内部业务组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,552,750.27	100.00	988,774.00	5.06	18,563,976.27

2、应收账款按账龄列示

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
1 年以内（含 1 年）	4,955,675.4	95.70	247,783.77	5.00	4,707,891.70

种 类	期末余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
	7				
1 至 2 年 (含 2 年)					
2 至 3 年 (含 3 年)	222,729.71	4.30	44,545.95	20.00	178,183.76
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 年以上					
合 计	5,178,405.18	100.00	292,329.72	5.65	4,886,075.46

种类	期初余额				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备 比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	19,330,020.56	98.86	966,108.69	5.00	18,363,911.87
1 至 2 年 (含 2 年)	222,729.71	1.14	22,665.31	10.00	200,064.40
2 至 3 年 (含 3 年)					
3 至 4 年 (含 4 年)					
4 年以上					
合 计	19,552,750.27	100	988,774.00	5.06	18,563,976.27

注：无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本报告期又全额或部分收回应收账款的情况，上述各期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款前五名列示

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
湖南长城信息金融设备 有限责任公司	非关联方	2,384,968.53	1 年以内	46.06
Computer Cash Register Systems	非关联方	846,635.64	1 年以内	16.35

云南南天信息设备有限公司	非关联方	725,400.00	1年以内	14.01
广州广电运通金融电子股份有限公司	非关联方	309,557.20	1年以内	5.98
Unytouch Manufacturing Inc	非关联方	287,991.95	1-3年	5.56
合计		4,554,553.32		87.96

(二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本（分类别）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60
其他业务	592,875.00		628,306.55	
合计	30,675,555.64	24,903,251.64	61,956,653.54	48,472,788.60

2、主营业务收入、主营业务成本（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
开放式触控显示设备	22,599,651.84	19,412,647.39	39,013,566.38	31,880,412.93
触摸显示器及其配件	1,278,712.57	1,028,610.99	4,517,643.52	3,601,381.67
电子称及收银系统	6,204,316.23	4,461,993.26	17,797,137.09	12,990,994.00
合计	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60

3、主营业务收入、主营业务成本（分地区）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内销售	23,505,424.47	19,955,795.55	40,008,868.85	32,506,113.10
国外销售	6,577,256.17	4,947,456.09	21,319,478.14	15,966,675.50
合计	30,082,680.64	24,903,251.64	61,328,346.99	48,472,788.60

4、前五大客户主营业务收入列示

客户名称	金额	占主营业务收入的比例 (%)
湖南长城信息金融设备有限责任公司	6,178,738.04	20.54
东方通信股份有限公司	4,679,738.89	15.56
云南南天信息设备有限公司	4,418,783.68	14.69
广州广电运通金融电子股份有限公司	3,050,052.13	10.14
Harbor Touch	2,292,456.60	7.62
合计	20,619,769.34	68.54

(三) 现金流量表附注 (附表在报表中列示)

补充资料	附注	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-7,740,004.38	-3,514,128.20
计提的资产减值准备		-860,606.70	85,059.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		871,473.64	636,133.29
无形资产摊销		605,956.55	275,391.34
长期待摊费用及长期资产摊销		1,537,223.27	1,915,659.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)			
固定资产报废损失			
公允价值变动损失 (减：收益)		-141,945.00	965,226.00
财务费用		-	267,773.10
投资损失 (减：收益)		-186,119.35	-1,809.53
递延所得税资产减少 (减：增加)		129,091.00	-4,849.03
递延所得税负债增加 (减：减少)		21,291.75	-112,448.66
存货的减少 (减：增加)		-2,182,717.52	-8,050,746.72
经营性应收项目的减少 (减：增加)		18,682,730.70	-1,971,962.89
经营性应付项目的增加 (减：减少)		-271,683.54	-4,666,461.26
其他			
经营活动产生的现金流量净额		10,464,690.42	-14,177,163.6

			3
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额		13,562,996.12	8,502,364.97
减：现金的期初余额		8,502,364.97	13,916,132.54
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		5,060,631.15	-5,413,767.57

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	866,886.09	478,294.06
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年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	141,945.00	-965,226.00
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	63,387.62	13,846.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,072,218.71	-473,085.09
所得税影响额	160,832.81	-70,962.76
少数股东权益影响额（税后）		
合计	911,385.90	-402,122.33

净资产收益率及每股收益根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号-净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2010 修订）的规定，本公司加权平均净资产收益率和每股收益如下：

2、报告期加权平均净资产收益率及每股收益

会计期间	指标计算基础	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			基本	稀释

本期数	归属于公司普通股股东的净利润	-12.45%	-0.155	-0.155
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.92%	-0.173	-0.173
上期数	归属于公司普通股股东的净利润	-5.72%	-0.089	-0.089
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.09%	-0.079	-0.079

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

深圳汇茂科技股份有限公司

(加盖公章)

2019 年 4 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：

公司董事会秘书办公室