



台冠电子

NEEQ : 838400

河南台冠电子科技股份有限公司

HENAN DAYA Electronic Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 3 月延津县人民政府对于为延津县经济社会平稳健康快速发展做出积极贡献的一批创新实干，创先争优，敬业奉献的功勋企业，先进单位和先进个人予以表彰，公司被授予“2017 年度科技创新先进企业”的荣誉称号。

2018 年 4 月公司董事长于林被新乡市总工会，延津县委、延津县人民政府分别授予“新乡市五一劳动奖章”和“延津县劳动模范”的荣誉称号。



2018 年 10 月公司在上海举行的中国半导体封测行业交流会上被组委会评为 2018 中国半导体封测行业优秀企业奖。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、台冠电子	指	河南台冠电子科技股份有限公司
有限公司	指	台冠电子（新乡）半导体工业有限公司，公司前身
子公司，台达半导体	指	深圳台达创新半导体有限公司（原河南台达半导体有限公司），公司子公司
SMA	指	片式二极管的一种封装形式，引脚采用打扁工艺
SMB	指	片式二极管的一种封装形式，引脚采用打扁工艺，体积大于 SMA
SMC	指	片式二极管的一种封装形式，引脚采用打扁工艺，体积大于 SMB
SOD123FL	指	片式二极管的一种封装形式，引脚采用平角框架工艺
SMAFL	指	微型片式二极管的一种封装形式，引脚为平角框架工艺，体积比 SMA 更小
MBF	指	半导体整流桥的一种封装形式，引脚采用海鸥角的形式。
UMBF	指	半导体整流桥的一种封装形式，引线采用平角框架工艺，体积比 MBF 小
DFN	指	半导体集成电路封装工艺，为双边扁平无引线封装
框架系列产品	指	是一种采用金属框架加工技术生产的半导体产品，主要包括：SOD123FL、SMAFL、SMC、SMB、MBF、UMBF 等系列产品
元，万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人于林、主管会计工作负责人李晓慧及会计机构负责人（会计主管人员）苏红霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所（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
重大投资风险	报告期内，公司为了支持台达半导体的研发、生产和销售，2018 年继续向台达半导体注入 127 万元资本金，同时公司为了扩大 SOD123FL、SMAFL、SMB、SMC、MBF 等新产品的产能，继续投资 509.43 万元，购买了 TMTT 测试一体机、精密冲床、高精密成型模、塑封膜具等生产设备，固定资产投资规模较大，设备的稳定性和预期效果需要一定时间的验证，对资金的需求压力和生产控制管理提出了较高的要求。新产品和新装备能否产生预期的市场效应存在着不确定性。
存货余额较大的风险	报告期内，公司的存货余额为 22,256,820.85 元。公司通过优化生产工艺，提高生产流程管理效率，缩短生产和交货周期，保持在销售收入增长的同时存活保持基本稳定，但是余额还较高，如果市场价格出现大幅下跌，公司将面临存货跌价风险，

	公司资金运作效率将受到影响。
应收票据及应收账款回款风险	报告期内，公司应收票据及账款账面余额为 12,064,479.45 元，余额较高，若未来随着销售规模的扩大，应收账款不能及时收回，公司将面临应收账款回收风险
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南台冠电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	HENAN DAYA Electronic Technology Co.,LTD.
证券简称	台冠电子
证券代码	838400
法定代表人	于林
办公地址	新长北线 16 公里处路北（延津县榆东产业集聚区）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵卫华
职务	董事会秘书
电话	0373-7173771
传真	0373-7722282
电子邮箱	xxhdzhaowei@163.com
公司网址	www.tddaya.com.cn
联系地址及邮政编码	新长北线 16 公里处路北（延津县榆东产业集聚区）
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	2008 年 7 月 23 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 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-电子器件制造-半导体分立器件（C3962）
主要产品与服务项目	主要产品为片式元器件，主要从事半导体分立器件的封装及测试
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	20,000,000

优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	于林
实际控制人及其一致行动人	于林（于翔是一致行动人）

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	91410726676729870B	否
注册地址	新长北线 16 公里处路北（延津县榆东产业集聚区）	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡保国、马存祯
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	76,433,589.88	54,349,481.50	40.63%
毛利率%	17.24%	19.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,400,355.15	1,955,595.00	125.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,384,655.67	1,322,788.06	155.87%
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）	15.60%	7.81%	-
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）	12.00%	5.28%	-
基本每股收益	0.22	0.10	120.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,661,497.15	76,487,996.68	2.84%
负债总计	44,045,398.91	46,957,612.74	-6.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,411,426.29	26,011,071.14	16.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.30	16.92%
资产负债率%（母公司）	55.62%	59.90%	-
资产负债率%（合并）	55.99%	61.39%	-
流动比率	1.04	1.01	-
利息保障倍数	9.26	4.67	-

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	-959,135.27	-13,117,140.51	-
应收账款周转率	6.66	7.28	-
存货周转率	2.89	2.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.84%	46.90%	-
营业收入增长率%	40.63%	27.25%	-
净利润增长率%	158.07%	272.42%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	5,005.92
计入当期损益的政府补助	1,201,911.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,327.81
非经常性损益合计	1,185,589.40
所得税影响数	175,734.52
少数股东权益影响额（税后）	-5,844.60
非经常性损益净额	1,015,699.48

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,989,871.31	-		
应收账款	10,116,549.11	-		
应收票据及应收账款	-	12,106,420.42		
其他应收款	564,495.84	564,495.84		
固定资产	30,455,359.05	30,455,359.05		
在建工程	16,764.15	16,764.15		
应付票据	4,134,705.22	-		
应付账款	14,598,869.02	-		
应付票据及应付账款	-	18,733,574.24		
其他应付款	17,266,395.40	17,266,395.40		
长期应付款	2,431,660.64	2,431,660.64		
管理费用	6,836,248.50	3,820,746.39		
研发费用	-	3,015,502.11		

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要从事半导体分立器件的封装及测试，属于半导体分立器件片式元器件制造行业。公司拥有生产产品所需的关键设备，公司积累了多年的产品研发、生产经验，产品在市场上拥有良好的口碑和较大的市场占有率。2018 年公司持续在 SMC、SMB、MBF、UMBF 等新产品及二极管和整流桥用精密框架等关键原材料开发、生产工艺和技术装备上开展了多项课题研究，2018 年公司申请了 6 项实用新型专利和 1 项发明专利，其中，5 项实用新型专利在当年获得了国家知识产权局颁发的证书。公司持续的技术改进和研发所取得的研发成果在对提高新产品量产、提高工艺效率、降低成本起到了很大作用。公司主要产品为片式半导体分立器件，公司产品主要封装形式包括：SMA、SOD123FL、SMAFL、MBF、SMC、SMB 等。公司的客户集中于珠三角和长三角等经济发达地区，主要为 LED 照明、电源控制、仪器仪表、笔记本电脑、开关式电源、移动终端等行业提供优质的产品。主要采用直销模式进行销售，收入来源为半导体片式器件的销售。

控股子公司深圳台达创新半导体有限公司，主要从事表面贴装半导体器件及集成电路产品的封装、测试和销售，1006、1510、2510 等型号的系列 DFN 产品已量产并投入市场。

报告期内至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大的变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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

报告期内，公司持续进行产品结构的优化和调整，加大对自动化生产装备的投入，优化工艺，提高产品的生产效率，同时积极开拓市场，加强新产品的推广和营销，为公司可持续、健康的发展打下了坚实的基础。

1、财务状况

报告期末，公司总资产为 78,661,497.15 元，比上年同期增长 2.84%，与上年同期基本持平，增加原因主要是未分配利润的增加。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 76,433,589.88 元，比上年同期上升 40.63%；归属于母公司股东的净利润 4,400,355.15 元，同比上升 125.01%。子公司本期净利润比上年同期增加 158.53%，盈利能力同比上年同期有较大的改善和提升。

3、现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-959,135.27 元，比上年同期净流出减少 12,158,005.24 元，主要原因是本期销售收入及应收账款的及时回收，使本期经营活动现金流量净额有了较大的改善；

投资活动产生的现金流量净额-2,100,818.16 元，较上年同期减少 2,547,405.32 元，主要原因是上期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金同比减少 3,515,846.32 元；

筹资活动产生的现金流量净额为 1,944,783.56 元，较上年同期减少 11,057,594.93 元，主要原因是本期偿还银行贷款及偿还股东借款增加，吸收股东借款减少所致。

报告期内，公司持续在 SMAFL、SOD123FL、框架式 SMA、SMB、SMC 及 MBF 等新产品研发，工艺改进，设备的自动化技术升级换代上开展工作和投入，本期已经呈现较好的经济效益。

报告期内，控股子公司台达半导体在已开发成功的 1006 产品的基础上，又持续开发了 2510、1510、1810 系列 DFN 产品，并先后投放市场，本期已呈现良好销售态势。

报告期内，公司在 2018 年中国半导体封测行业交流会上被评为“2018 年中国半导体封测行业优秀企业”；被新乡市委，市发改委、市文明办、人行新乡市中心支行评为“新乡市 2019-2021 年度诚信示范企业”；董事长于林被新乡市总工会授予“五一劳动奖章”以及被延津县人民政府授予“延津县劳动模范”等荣誉称号。2018 年度获得国家知识产权局颁发的实用新型专利 5 项,获得国家版权局颁发的计算机软件著作权登记证书 7 项。

公司面对激烈的市场竞争，苦练内功，加强对生产管理的管控，引入管理人才，推行绩效管理，

强化了各级管理人员的责任意识，担当意识，以业绩和结果客观的评价方式，提高企业的整体管理水平。

(二) 行业情况

1、市场现状

2018 年，全球分立器件销售额达到 231 亿美元，较 2017 年增长 7%，增速下降 4%，占整体半

导体市场的比率%，占比与 2017 年持平。从供给端来看，分立器件下游需求上升，中低端市场产能出现缺口。近年来，分立器件厂商没有大幅的扩产计划。此外，由于汽车、工业等下游应用对于功率半导体的要求更高，因此高端功率半导体的毛利也高于中低端的功率半导体，国家大厂产能正在逐步倾向于高端市场。

从需求端来看，在消费电子方面，智能手机、平板电脑及 Ultrabook 的快速起量，使分立器件需求进一步提升。除此之外，半导体分立器件在电动自行车、医疗电子、照明电源产品和变频家电中也得到广泛应用。

在汽车电子方面，半导体分立器件作为内嵌于汽车电子产品中的基础元器件，存在着较大的刚性需求空间。同时，伴随着汽车电子朝向智能化、信息化、网络化方向发展，以及各种 LED 节能型灯具在汽车主灯、指示灯、照明灯、装饰等方面的普及，半导体分立器件在汽车电子产品中的应用范围越来越大。

2、竞争现状

全球半导体分立器件行业格局稳定，龙头均为海外大厂。全球前十大半导体分立器件厂商均为海外企业，其中，英飞凌、TI 市场份额在 10% 以上。相比之下，国内的分立器件公司集中度相对较低，但从长远来看，具有足够的成长潜力。

3、区域现状

我国半导体分立器件市场呈现明显的区域特征，即长江三角洲地区、珠江三角洲地区和京津环渤海地区是国内分立器件的主要区域市场，我国主要分立器件生产企业也集中在这个地区。

4、公司在激烈的市场竞争中，始终定位于电源管理用半导体分立器件的研发、生产和销售，通过持续的开发 SMAFL、SOD123FL、框架式 SMA、SMB、SMC、整流桥等系列产品，提高设备的自动化程度，提升企业的生产管理水平，降低生产成本，提高销售队伍的业务能力，并积极推荐产品向汽

车电子和功率器件方向发展，保持了稳步快速的发展势头。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,530,514.23	1.95%	4,325,536.71	5.66%	-64.62%
应收票据与应收账款	12,064,479.45	15.34%	12,106,420.42	15.83%	-0.35%
预付账款	5,380,191.98	6.84%	3,094,058.86	4.05%	73.89%
存货	22,256,820.85	28.29%	21,576,833.16	28.21%	3.15%
其他流动资产	2,522,056.35	3.21%	2,539,502.91	3.32%	-0.69%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	32,828,964.95	41.73%	30,455,359.05	39.82%	7.79%
在建工程	38,225.77	0.05%	16,764.15	0.02%	128.02%
无形资产	1,214,774.84	1.54%	1,254,275.72	1.64%	-3.15%
短期借款	6,600,000.00	8.39%	7,100,000.00	9.28%	-7.04%
应付票据及应付账款	13,253,497.00	16.85%	18,733,574.24	24.49%	-29.25%
预收账款	170,872.32	0.22%	360,730.41	0.47%	-52.63%
其他应付款	21,857,203.40	27.79%	17,266,395.40	22.57%	26.59%

长期借款		-		-	-
资产总额	78,661,497.15	-	76,487,996.68	-	2.84%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：期末货币资金余额为 1,530,514.23 元，较去年同期减少 64.62%，主要原因为扩大生产经营，公司本年新购入生产设备及企业扩大材料的采购量并且支付上年供应商货款，导致期末货币资金减少。

2、预付账款：期末预付款项为 5,380,191.98 元，比上年同期增长 73.89%，主要原因系公司为扩大生产量，提前订购主要原材料并且预先支付货款所致。

3、应付票据及应付账款：期末应付账款及应付票据余额为 13,253,497.00 元，比上年同期减少 29.25%，主要原因系本期支付上年供应商材料欠款所致。

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	76,433,589.88	-	54,349,481.50	-	40.63%
营业成本	63,259,553.47	82.76%	43,624,829.32	80.27%	45.01%
毛利率%	17.24%	-	19.73%	-	-
管理费用	3,575,224.75	4.68%	3,820,746.39	7.03%	-6.43%
研发费用	3,143,362.22	4.11%	3,015,502.11	5.55%	4.24%
销售费用	1,294,649.15	1.69%	1,144,739.94	2.11%	13.10%
财务费用	592,342.10	0.77%	461,836.03	0.85%	28.26%
资产减值损失	159,968.75	0.21%	529,552.07	0.97%	-69.79%
其他收益	47,911.29	0.06%	638,028.84	1.17%	-92.49%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	5,005.92	0.01%	-16,419.10	-0.03%	-130.49%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	4,011,100.60	5.25%	2,013,876.18	3.71%	99.17%

营业外收入	1,205,520.33	1.58%	137,640.44	0.25%	775.85%
营业外支出	72,848.14	0.10%	17,449.70	0.03%	317.48%
净利润	4,518,303.10	5.91%	1,750,790.34	3.22%	158.07%

项目重大变动原因:

1、本期营业收入为 76,433,589.88 元，比上年同期增长 40.63%，主要原因系框架系列产品产量增加，本期销售规模扩大，客户数量增加所致；

2、本期营业成本为 63,259,553.47 元，比上年同期增长 45.01%，主要原因系由于本期销售数量增加,和人工成本开支增长所致；

3、本期毛利率为 17.24%，比上年同期下降 2.49 个百分点，主要原因系子公司处于生产经营的初期阶段毛利率不稳定、受市场影响部分产品降价销售及人工成本增加所致。

4、本期其他收益为 47,911.29 元，同比减少 92.49%，主要原因系上年收到政府新三板补贴 500,000.00 元计入其他收益，本期收到新三板政府补贴 1,000,000.00 元收入计入营业外收入，上期与本期计入科目不一致所致。

5、本期营业利润 4,011,100.60 元，比上年同期增长 99.17%，主要原因系收入增加利润相应增加。

6、本期营业外收入 1,205,520.33 元，比去年同期增加 775.85%，主要原因系上年收到政府新三板补贴 500,000.00 元计入其他收益，本期收到新三板政府补贴 1,000,000.00 元收入计入营业外收入所致，上期与本期计入科目不一致所致。

7、本期营业外支出为 72,848.14 元，比上年同期增长 317.48%，主要原因系本期企业支付扶贫捐款所致。

8、本期净利润为4,518,303.10元，比上年同期增长158.07%，主要原因系母公司、子公司销售收入增加、加强管理控制各项费用及收到政府新三板上市补助所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	72,287,890.41	54,349,481.50	33.01%
其他业务收入	4,145,699.47	-	-
主营业务成本	60,051,643.87	43,624,829.32	37.65%
其他业务成本	3,207,909.60	-	-

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%
普通整流 (STD) 系列	24,629,241.37	32.22%	22,310,245.35	41.05%
快恢复 (FR) 系列	2,864,302.66	3.75%	2,565,813.16	4.72%
高效率 (HER/UF) 系列	515,967.94	0.68%	439,747.98	0.81%
超快速 (SF) 系列	9,998,903.68	13.08%	8,882,306.92	16.34%
肖特基 (SKY) 系列	13,417,274.02	17.55%	11,630,977.60	21.40%
超薄型整流桥系列	2,335,383.74	3.06%	656,722.64	1.21%
半成品	4,780,796.92	6.25%	1,318,514.95	2.43%
DFN (TVS 系列)	13,746,020.08	17.98%	6,545,152.90	12.04%
合计	72,287,890.41	94.57%	54,349,481.50	100.00%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华东	25,430,325.37	33.27%	15,802,022.70	29.07%
华南	43,469,485.97	56.87%	38,074,928.28	70.06%
华中	3,308,092.83	4.33%	431,211.11	0.79%
其他	79,986.24	0.10%	41,319.41	0.08%
合计	72,287,890.41	94.57%	54,349,481.50	100.00%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司的收入构成没有发生重大变化,普通整流(STD)系列和肖特基(SKY)系列依然是公司业务的主要收入来源,合计占比 49.77%。DFN(TVS 系列)作为子公司的新产品,报告期内销售呈现上升趋势,相比上年同期上升 5.94 个百分点,未来比例将会持续上升。

(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	常州星海电子股份有限公司	5,846,430.22	7.65%	否
2	广东钜兴电子科技有限公司	3,463,000.86	4.53%	否

3	河南省申福电子科技有限公司	3,248,400.86	4.25%	否
4	深圳嘉誉科技有限公司	3,194,681.98	4.18%	否
5	杭州大毅电子有限公司	2,448,855.17	3.20%	否
合计		18,201,369.09	23.81%	-

(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	中铝洛阳铜业有限公司北京销售分公司	5,772,538.15	13.17%	否
2	新乡市华越铜业有限公司	5,619,673.11	12.82%	否
3	福建安特微电子有限公司	3,948,439.41	9.01%	否
4	嘉兴中谷半导体有限公司	2,481,317.72	5.66%	否
5	长春封塑料（常熟）有限公司	1,838,316.77	4.19%	否
合计		19,660,285.16	44.85%	-

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	-959,135.27	-13,117,140.51	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,100,818.16	446,587.16	-
筹资活动产生的现金流量净额	1,944,783.56	13,002,378.49	-85.04%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-959,135.27 元，比上年同期增加流入 12,158,005.24 元，现金流量净额的增加主要原因系销售收入增加，商品收到的现金增加所致，本期收款情况较好。

2、报告期，公司经营活动产生的现金净流量与净利润差异为 5,477,438.37 元，主要原因是：① 资产减值损失计提、长期资产的摊销和折旧计提以及长期资产处置、报废等非付现成本为 4,570,396.85 元，减少了当期净利润；② 存货、经营性应收应付项目等余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量金额为-11,169,523.48 元。

3、本期投资活动产生的现金流量净额为-2,100,818.16 元，比上年同期增加流出 2,547,405.32 元，主要原因系处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额减少 3,515,846.32 元。

4、本期筹资活动产生的现金流量净额为 1,944,783.56 元，比上年同期减少流入 11,057,594.93 元，主要原因是归还股东借款 3,800,000.00 元，偿还银行借款比上期增加 4,100,000.00 元，取得借款收到现金比去年减少 800,000.00 元所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 1 家控股子公司深圳台达创新半导体有限公司，具体情况如下：

深圳台达创新半导体有限公司成立于 2016 年 5 月 18 日，注册资本 2000 万元，统一社会信用代码为：91410702MA3X9Y5P0。经营范围：表面贴装型半导体器件及集成电路产品研发、制造及销售；半导体功率模块的技术开发、技术转让及技术服务。2017 年 10 月 22 日，公司因经营发展需要，将其名称由“河南台达半导体有限公司”变更为“深圳台达创新半导体有限公司”，住所由“新乡市红旗区新东大道 166 号（863 产业园 1 层 A 区 32 号）”变更为“深圳市大鹏新区葵涌街道金业大道 92 号知己工业园 A 栋 1 楼”。2018 年 1 月台冠电子以 1 元的价格出让持有深圳台达创新半导体有限公司 5.88% 的股权给林浩，持股比例由 60% 变更为 54.12%，法定代表人由于林变更为林浩，并完成工商变更登记。

2018 年，台达半导体实现营业收入 13,746,020.08 元，净利润为 314,440.81 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财，委托贷款、衍生品投资情况。

(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) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
受影响的报表科目	调整前金额	受影响的报表科目	调整后金额

应收票据	1,989,871.31	应收票据及应收账款	12,106,420.42
应收账款	10,116,549.11		
其他应收款	564,495.84	其他应收款	564,495.84
固定资产	30,455,359.05	固定资产	30,455,359.05
在建工程	16,764.15	在建工程	16,764.15
应付票据	4,134,705.22	应付票据及应付账款	18,733,574.24
应付账款	14,598,869.02		
其他应付款	17,266,395.40	其他应付款	17,266,395.40
长期应付款	2,431,660.64	长期应付款	2,431,660.64
管理费用	6,836,248.50	管理费用	3,820,746.39
		研发费用	3,015,502.11

(2) 重要的会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司多年以来一直将社会责任融入到企业发展实践中。自觉履行社会责任和义务，积极参加各项扶贫工作。2018 年相应百企帮百村扶贫活动，与延津县司寨乡大庞固村（贫困村）结成对子，与县扶贫办、邮政银行、延津县司寨乡大庞固村 20 户贫困户群众签署帮扶协议，并一次性为 20 位贫困群众提供了 43,500 元的分红扶贫资金；2018 年公司为 4 名贫困户提供就业岗位；公司和延津县王楼镇后鲁邱村共建爱心超市并提供一定的爱心物资；为延津县东屯镇东吴安屯村贫困户捐赠了必要的生活用品，改善了贫困户的生活条件；企业内部为贫困员工进行捐款和救助，伸出援助之手帮助困难职工解决困难。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均保持独立，公司会计核算、财务管理、风险控制、项目管理等各项重大内部控制体系运作良好。公司不断加大新技术的研发投入，提升技术服务质量与项目管理水平，完善业务链条与服务体系，加大市场拓展力度，积极参与行业主管单位、

协会组织的活动，企业地位显著提升。报告期内，公司经营管理层、研发团队稳定。公司所处行业前景良好，市场需求持续增长，公司在片式元器件行业内具有自身优势。

报告期内，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 重大投资风险

报告期内，公司为了支持台达半导体的研发、生产和销售，2018 年继续向台达注入 127.00 万元资本金，同时公司为了扩大 SOD123FL、SMAFL、SMB、SMC、MBF 等新产品的产能，继续投资 509.43 万元，购买了 TMTT 测试一体机、精密冲床、高精度成型模、塑封膜具等生产设备,固定资产投资规模较大,设备的稳定性和预期效果需要一定时间的验证,对资金的需求压力和生产控制管理提出了较高的要求。新产品和新装备能否产生预期的市场效应存在着不确定性。

应对措施：一是对于设备采取分期付款，寻求融资租赁，积极协调银行贷款等方式进行融资；二是加快货款的回收周期，以满足资金的需求；三是加强设备采购管理，编制计划，签订技术协议，保证设备按计划安装调试到位，质量达到企业的要求，保证满足生产的需要。

2、 存货余额较大的风险

报告期内，公司的存货余额为 22,256,820.85 元。公司通过优化生产工艺，提高生产流程管理效率，缩短生产和交货周期，保持在销售收入增长的同时保持基本稳定，但是余额还较高，如果市场价格出现大幅下跌，公司将面临存货跌价风险，公司资金运作效率将受到影响。

应对措施：优化生产流程，做好 PMC 管理，加大优质客户开发和销售力度，加快消化库存，回收资金。

3、 应收账款回款风险

报告期内，公司应收票据及应收账款余额为 12,064,479.45 元，余额较高，若未来随着销售规模的扩大，应收账款不能及时收回，公司将面临应收账款回收风险。

应对措施：对客户进行甄选，建立客户评价体系，对优质客户和一般客户区别对待，逐步缩短账期，逐步清收。

(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	五. 二. (一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (二)
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	9,170,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	7,900,000.00

（三） 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争，本公司控股股东、实际控制人于林及公司其他股东及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，承诺人员均未发生违反承诺的事宜。

2、为防范股东及关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人于林于 2016 年 3 月 25 日出具了《避免占用发行人资金的承诺函》，公司其他关联方于 2016 年 4 月 27 日出具承诺函，关联方均承诺自承诺书出具之日起，不会以任何形式、任何理由占用公司及其控股子公司资金。自相关人员出具承诺后，承诺人员均未发生违反承诺的事宜。

3、公司目前在深圳办事处所用房屋系由于林无偿提供给公司使用，于林已出具承诺函，承诺将前述房屋无偿提供给公司使用直至 2020 年 12 月 31 日。报告期内，控股股东、实际控制人于林遵守承诺

4、2017 年 8 月公司股东于林、于翔、雷隆彪、杨宏民、周树强、项希德、王仲军、李仲国分别出具承诺函，承诺向公司提供的财务资助，无偿提供给公司使用，保证不存在故意形成债务，后进行股票发行规避募集资金监管的行为。

报告期内，承诺人员均未发生违反承诺的事宜。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	1,201,455.93	1.53%	银行抵押借款
房屋及建筑物	抵押	871,145.45	1.11%	银行抵押借款
货币资金	质押	577,500.00	0.73%	银行承兑汇票保证金
总计	-	2,650,101.38	3.37%	-

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	7,115,000	35.58%	1,800,000	8,915,000	44.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,245,000	11.22%	0	2,245,000	11.22%
	董事、监事、高管	3,695,000	18.48%	0	3,695,000	18.48%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	12,885,000	64.42%	-1,800,000	11,085,000	55.42%
	其中：控股股东、实际控制人	6,735,000	33.68%	0	6,735,000	33.68%
	董事、监事、高管	11,085,000	55.42%	0	11,085,000	55.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		8				

2018年11月27日为股东于翔办理了1,800,000股的解限售业务。

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	于林	8,980,000	0	8,980,000	44.90%	6,735,000	2,245,000
2	于翔	2,700,000	0	2,700,000	13.50%	0	2,700,000
3	雷隆彪	2,520,000	0	2,520,000	12.60%	0	2,520,000
4	周树强	1,800,000	0	1,800,000	9.00%	1,350,000	450,000
5	杨宏民	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	1,200,000	400,000
合计		17,600,000	0	17,600,000	88.00%	9,285,000	8,315,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：

于林和于翔系兄弟关系，除此之外，其他前5名股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

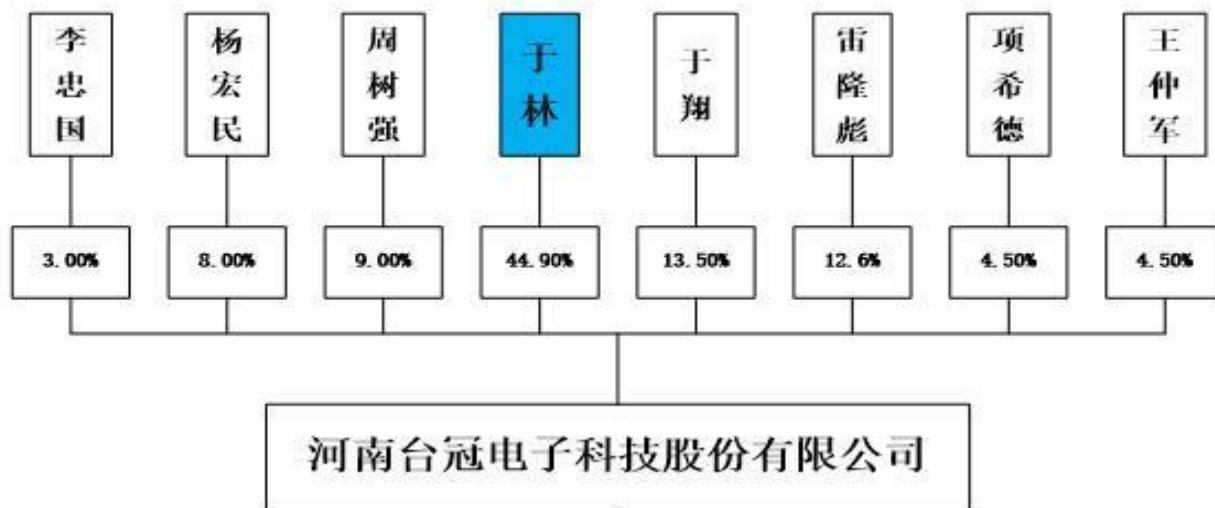
是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为于林。于林直接持有公司 44.90%的股权，并担任公司董事长兼总经理，能够通过股东大会、董事会决议影响公司的经营管理决策及管理人员的选任，可以全面管理公司的经营活动，为公司的控股股东和实际控制人。同时，公司股东于翔与于林系兄弟管理，具有一致行动人管理关系。于翔持有公司 13.50%的股权，实际控制人于林实际可控制的股份总额为 58.40%。

于林，男，出生于 1970 年 8 月 6 日，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于新乡市第一职业学校制冷专业，中专学历；1988 年 10 月至 2003 年 2 月，就职于河南新飞电器有限公司，任生产储运科员工；2001 年 1 月至今，任深圳市台源电子有限公司监事；2003 年 4 月至 2007 年 9 月，就职于新乡市天力禾工贸有限公司，任总经理；2007 年 10 月至 2008 年 7 月，就职于深圳市台智伟业电子有限公司，任副总经理；2008 年 7 月起至今，就职于公司，历任公司董事长兼总经理、执行董事兼总经理；2016 年 2 月起，任公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东、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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国银行股份有限公司新乡分行	3,000,000.00	6.40%	2017.10.12-2018.10.12	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	1,300,000.00	7.18%	2017.01.18-2018.01.08	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	1,300,000.00	6.96%	2017.12.05-2018.11.14	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	1,300,000.00	6.96%	2018.01.09-2018.11.14	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	1,500,000.00	7.6125%	2017.06.07-2018.06.05	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	2,000,000.00	6.525%	2018.11.15-2019.11.14	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	600,000.00	6.525%	2018.11.23-2019.11.22	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	1,000,000.00	4.35%	2018.06.06-2019.06.05	否
银行借款	中国银行股份有限公司	3,000,000.00	6.4%	2018.10.16-	否

	司新乡分行			2019.10.16	
融资租赁	北亚融资租赁（上海）有限公司	9,262,535.96	3.6855%	2016.09.22-2019.03.27	否
合计	-	24,262,535.96	-	-	-

注：公司向北亚融资租赁（上海）有限公司融资租赁金额合计为 9,262,535.96 元，其中 2016 年第一笔融资租赁金额 5,195,251.07 元，2017 年第二笔融资租赁金额 4,067,284.89 元。2016 年支付融资租赁首付款、租金共计 2,799,750.53 元，2017 年支付融资租赁首付款、租金共计 3,829,122.05 元，2018 年支付融资租赁保证金、租金共计 2,549,233.32 元，截止报告期末融资租赁账面价值为 311,597.38 元。

违约情况

适用 不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
于林	董事长、总经理	男	1970年8月	中专	2016.2.16至2019.2.16	是
杜志军	董事、副总经理	男	1983年7月	本科	董事： 2018.3.15至2019.2.16 副总经理： 2018.3.21至2019.2.16	是
周树强	董事	男	1980年1月	大专	2016.2.16至2019.2.16	否
王仲军	董事	男	1979年6月	本科	2016.2.16至2019.2.16	否
李忠国	董事	男	1976年8月	高中	2016.2.16至2019.2.16	否
项希德	监事会主席	男	1981年11月	中专	2016.2.16至2019.2.16	否
马博洋	职工监事	男	1987年7月	本科	2016.2.16至2019.2.16	是
李金平	监事	男	1968年11月	大专	2018.3.15至2019.2.16	是
杨宏民	财务负责人	男	1970年8月	中专	2016.2.16至2019.2.16	是
赵卫华	董秘	男	1969年7月	大专	2018.3.21至2019.2.16	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内公司控股股东、实际控制人于林担任公司董事长、总经理，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

2019年3月公司完成第二届董、监、高的换届，除李晓慧接替杨宏民担任财务负责人外，其它人员未发生变动。财务负责人李晓慧与控股股东、实际控制人于林为夫妻关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
于林	董事长、总经理	8,980,000	0	8,980,000	44.90%	0
杜志军	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
周树强	董事	1,800,000	0	1,800,000	9.00%	0
王仲军	董事	900,000	0	900,000	4.50%	0
李忠国	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
项希德	监事会主席	900,000	0	900,000	4.50%	0
马博洋	职工监事	0	0	0	0.00%	0
李金平	监事	0	0	0	0.00%	0
杨宏民	财务负责人、	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0
赵卫华	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	14,780,000	0	14,780,000	73.90%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨宏民	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	财务负责人	公司发展需要及个人原因
赵卫华	监事	离任	董事会秘书	公司人事变动
杜志军	无	新任	董事、副总经理	公司发展需要
李金平	无	新任	监事	公司发展需要

注：2018年2月11日，董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书杨宏民辞去董事、副总经理、董事会秘书职务，辞职后仍担任公司财务负责人；2018年2月11日，监事赵卫华辞职；2018年3月15日，公司选举杜志军为董事、李金平为监事；2018年3月21日，公司聘任杜志军为副总经理、赵卫华

为董事会秘书。

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

杜志军，2007年7月至2010年9月，就职常州佳讯光电产业发展有限公司，历任生产班长，质量工程师和工艺工程师；2010年10月至2012年10月，就职常州天合光能有限公司，任第五电池生产主管；2012年10月至2013年3月，就职常州星宇车灯股份有限公司，任后灯工厂日产组装车间主任；2013年3月至2015年2月，就职台冠电子（新乡）半导体工业有限公司，任生产总监；2015年3月至2017年10月，就职常州唐龙电子有限公司，任生产厂长；2017年10月至2018年3月，就职于公司，任生产总监；2018年3月至今，任公司董事、副总经理。

李金平，1986年6月至2012年6月，就职于河南新飞电器有限公司，历任冲压车间工段长、销售公司内勤科长、总经办车辆调配科长；2012年6月至2016年5月，就职于新乡市红旗区舒雅竹纤维家纺店，任法人代表。2016年6月至2018年3月，就职于公司，任行政总监；2018年3月至今，任公司监事。

赵卫华，1991年6月至2008年9月，就职于新乡市半导体厂，历任技术员、助理工程师、工程师；2008年10月至2012年8月，就职于河南华丹电子有限责任公司，历任技术部部长、汽车电器事业部生产技术副厂长、发展规划部部长、办公室主任；2012年9月至2015年9月，就职于新乡市天光科技有限公司，历任人力资源部副经理、项目总监；2015年9月至今，就职于公司，任总经理助理、总工程师；2016年2月至2018年3月15日，任公司监事。2018年3月21日起，任公司董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	184	139
销售人员	20	12
财务人员	7	9
行政管理人员	18	20
技术人员	36	30
员工总计	265	210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	13
专科	67	68
专科以下	189	129
员工总计	265	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期初人数为 265 人，期末人数为 210 人，减少了 55 人，一是企业设备自动化程度提高，还有年末一线人员离职较多。

2、人才引进、培训及招聘

报告期内，公司通过网络与现场招聘等常规方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，推动了企业发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

3、薪酬政策、劳动关系

公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行目标+绩效考核的原则，公司实行劳动合同制，按照《劳动合同法》与员工签定《劳动合同》，公司按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理各项社会保险和雇主责任险。

报告期内，无需公司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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《非上市公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求，建立健全公司内部管理和控制制度，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。

(1) 公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会的公司治理结构，制定了相应的股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的权限、议事规则、召开程序、表决程序等都作了相关规定，报告期内，公司按照相应的程序共召开 6 次股东大会； 10 次董事会； 3 次监事会。会议程序符合规定，会议记录真实、完整，相关信息披露及时、准确、充分。

(2) 公司已建立了较为完善的包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》；制定了《董事会秘书工作细则》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错追究制度》等内部控制管理体系。

(3) 公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定、通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利。

(4) 公司严格按照《信息披露制度》等相关规定，指定董事会秘书负责公司的信息披露工作，真实、准确、及时、公平、完整的披露有关信息，并在全国股份转让系统公司指定信息披露平台

www.neeq.com.cn 披露，确保公司所有股东能够平等获取信息。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，逐步建立并完善内部管理制度，完善公司治理结构，经董事会评估认为，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策均按照《公司法》和《公司章程》及有关内控制度规定的程序进行，截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

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	6	主要审议通过以下内容：选举杜志军先生为公司第一届董事会董事、聘任杜志军先生担任公司副总经理、聘任赵卫华先生担任公司董事会秘书、2017 年度总经理工作报告、2017 年度董事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2018 年度财务预算报告、2018 年度利润分配方案、续聘北京永拓会计师事务所为公司年度审计机构、向中国邮政储蓄银行股份有限公司新乡市分行申请 150 万元短期贷款、签署延津县小额信贷合作协议、2018 年半年度报告、预计 2019 年度日常性关联交易等。
监事会	3	主要审议通过以下内容：选举李金平先生为公司第一届监事会监事、2017 年度监事会工作报告、2017 年度财务决算报告、2017 年度财务预算报告、2017 年度利润分配方案、2017 年度报告及年度报告摘要、2018 年半年度报告等议案。
股东大会	3	主要审议通过以下内容：预计 2018 年度日常性关联交易；

		2017 年度董事会工作报告；2017 年度监事会工作报告；2017 年度财务决算报告；2018 年度财务预算报告；2017 年年度报告及摘要；续聘北京永拓会计师事务所为公司年度审计机构等议案
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------

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。公司三会会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》等法律法规和相关议事规则的规定。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司在重大事项上会多方征求和听取财务、技术、市场、法律方面的专业人士的意见；在内部推行并严格执行国家质量/环境体系的要求，同时开展以生产运营为主+阿米巴模式+KPI 的生产管理模式，确保企业治理的规范和有序。公司未出现违法、违规现象。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司董事会秘书负责投资管理工作，在坚持信息披露及时、真是、准确、完整的基础上，通过电话、邮件等途径与投资者保持沟通联系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和独立决策，独立承担责

任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司的董事、监事及高级管理人员的任免均依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，履行相应的而程序。公司的总经理，副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的设备、房屋、商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，无控股股东和实际控制人的干预，与股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立独立的财务会计部门，并根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司内控管理制度均按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定，内控制度完善、合理、合法合规。1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身状况出发，指定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作；2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系；3、关于风险控制体系：报告期内，公司在有效分析风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司按照年度报告差错责任追究制度执行，以确保信息披露的及时性、完整性和准确性。截至报告期末，公司未发生重大差错或遗漏信息补充等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<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	京永审字（2019）第 146096 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	胡保国、马存祯
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146096 号

河南台冠电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的河南台冠电子科技股份有限公司（以下简称“台冠电子公司”）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。

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，公允反映了台冠电子公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们

独立于台冠电子公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

台冠电子公司管理层对其他信息负责。其他信息包括台冠电子公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估台冠电子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，除非台冠电子公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

台冠电子公司治理层负责监督台冠电子公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(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。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 胡保国

中国·北京

中国注册会计师： 马存祯

二〇一九年四月二十二日

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	第十一节、六、1	1,530,514.23	4,325,536.71
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	第十一节、六、2	12,064,479.45	12,106,420.42
预付款项	第十一节、六、3	5,380,191.98	3,094,058.86
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第十一节、六、4	275,549.40	564,495.84
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第十一节、六、5	22,256,820.85	21,576,833.16
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第十一节、六、6	2,522,056.35	2,539,502.91
流动资产合计	-	44,029,612.26	44,206,847.90
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第十一节、六、7	32,828,964.95	30,455,359.05
在建工程	第十一节、六、8	38,225.77	16,764.15
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第十一节、六、9	1,214,774.84	1,254,275.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	第十一节、六、10	223,823.81	391,691.69
递延所得税资产	第十一节、六、11	326,095.52	163,058.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	34,631,884.89	32,281,148.78

资产总计		78,661,497.15	76,487,996.68
流动负债：	-	-	-
短期借款	第十一节、六、12	6,600,000.00	7,100,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第十一节、六、13	13,253,497.00	18,733,574.24
预收款项	第十一节、六、14	170,872.32	360,730.41
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第十一节、六、15	325,467.95	6,926.32
应交税费	第十一节、六、16	180,485.10	336,305.36
其他应付款	第十一节、六、17	21,857,203.40	17,266,395.40
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		42,387,525.77	43,803,931.73
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	第十一节、六、18	311,597.38	2,431,660.64
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第十一节、六、19	683,991.53	722,020.37
递延所得税负债	第十一节、六、11	662,284.23	

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,657,873.14	3,153,681.01
负债合计	-	44,045,398.91	46,957,612.74
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	第十一节、六、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第十一节、六、21	3,309,482.15	3,309,482.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第十一节、六、22	764,774.03	344,787.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第十一节、六、23	6,337,170.11	2,356,801.87
归属于母公司所有者权益合计	-	30,411,426.29	26,011,071.14
少数股东权益	-	4,204,671.95	3,519,312.80
所有者权益合计	-	34,616,098.24	29,530,383.94
负债和所有者权益总计	-	78,661,497.15	76,487,996.68

法定代表人：于林

主管会计工作负责人：李晓慧

会计机构负责人：苏红霞

(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	-	1,235,485.88	3,273,207.24
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	第十一节、十二、1	10,606,355.55	10,797,338.85
预付款项	-	3,639,475.61	1,532,122.46
其他应收款	第十一节、十二、2	9,290.00	3,135.00

存货	-	19,138,811.90	19,105,096.89
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,357,807.16	1,405,892.42
流动资产合计	-	35,987,226.10	36,116,792.86
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	第十一节、十二、3	7,764,400.00	6,494,400.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	24,629,646.37	22,756,633.95
在建工程	-	38,225.77	16,764.15
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,214,774.84	1,254,275.72
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	121,468.72	85,367.98
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	33,768,515.70	30,607,441.80
资产总计	-	69,755,741.80	66,724,234.66
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	6,600,000.00	7,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	11,071,171.75	17,713,827.76
预收款项	-	149,460.32	332,384.14
应付职工薪酬	-	325,467.95	6,926.32
应交税费	-	168,143.62	293,738.58
其他应付款	-	19,138,000.00	13,797,984.20
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	-	37,452,243.64	39,244,861.00
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	-	683,991.53	722,020.37
递延所得税负债	-	662,284.23	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	1,346,275.76	722,020.37
负债合计	-	38,798,519.40	39,966,881.37
所有者权益：	-	-	-
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	3,309,482.15	3,309,482.15
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	764,774.03	344,787.12
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	6,882,966.22	3,103,084.02
所有者权益合计	-	30,957,222.40	26,757,353.29
负债和所有者权益合计	-	69,755,741.80	66,724,234.66

(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	第十一节、六、24	76,433,589.88	54,349,481.50
其中：营业收入	第十一节、六、24	76,433,589.88	54,349,481.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	第十一节、六、24	72,475,406.49	52,957,215.06
其中：营业成本	第十一节、六、24	63,259,553.47	43,624,829.32
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	第十一节、六、25	450,306.05	360,009.20
销售费用	第十一节、六、26	1,294,649.15	1,144,739.94
管理费用	第十一节、六、27	3,575,224.75	3,820,746.39
研发费用	第十一节、六、28	3,143,362.22	3,015,502.11
财务费用	第十一节、六、29	592,342.10	461,836.03
其中：利息费用	-	445,131.74	400,492.20
利息收入	-	41,424.25	28,973.34
资产减值损失	第十一节、六、30	159,968.75	529,552.07
加：其他收益	第十一节、六、31	47,911.29	638,028.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节、六、32	5,005.92	-16,419.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,011,100.60	2,013,876.18
加：营业外收入	第十一节、六、33	1,205,520.33	137,640.44
减：营业外支出	第十一节、六、34	72,848.14	17,449.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,143,772.79	2,134,066.92

减：所得税费用	第十一节、六、35	625,469.69	383,276.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,518,303.10	1,750,790.34
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）	-	4,518,303.10	1,750,790.34
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	-	117,947.95	-204,804.66
2.归属于母公司所有者的净利润	-	4,400,355.15	1,955,595.00
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	-	4,518,303.10	1,750,790.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,400,355.15	1,955,595.00
归属于少数股东的综合收益总额	-	117,947.95	-204,804.66
八、每股收益：	-	-	-
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.22	0.10
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.22	0.10

法定代表人：于林

主管会计工作负责人：李晓慧

会计机构负责人：苏红霞

(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	第十一节、十二、4	62,687,569.80	47,804,328.60
减：营业成本	第十一节、十二、4	50,823,991.09	38,189,708.25
税金及附加	-	419,108.20	345,235.26
销售费用	-	1,035,239.35	1,108,400.94
管理费用	-	2,872,308.09	2,617,067.81
研发费用	-	3,143,362.22	3,015,502.11
财务费用	-	409,765.24	278,724.58
其中：利息费用	-	445,131.74	400,492.20
利息收入	-	40,392.57	26,934.75
资产减值损失	-	240,671.63	287,577.22
加：其他收益	-	43,918.11	638,028.84
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	5,005.92	9,088.84
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	3,792,048.01	2,609,230.11
加：营业外收入	-	1,205,520.20	135,940.44
减：营业外支出	-	47,815.97	13,346.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	4,949,752.24	2,731,823.64
减：所得税费用	-	749,883.13	443,770.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	4,199,869.11	2,288,053.35
（一）持续经营净利润	-	4,199,869.11	2,288,053.35
（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	-	4,199,869.11	2,288,053.35
七、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.21	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.21	0.11

(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	-	53,713,228.90	34,369,220.12
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、36	1,223,697.09	793,644.00
经营活动现金流入小计	-	54,936,925.99	35,162,864.12
购买商品、接受劳务支付的现金	-	39,026,786.07	34,330,682.62
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	-	11,623,106.88	9,324,933.23
支付的各项税费	-	3,051,836.08	2,307,208.80
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节、六、36	2,194,332.23	2,317,179.98
经营活动现金流出小计	-	55,896,061.26	48,280,004.63
经营活动产生的现金流量净额	-	-959,135.27	-13,117,140.51
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	3,525,846.32
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	-	10,000.00	3,525,846.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,110,818.16	3,079,259.16
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,110,818.16	3,079,259.16
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,100,818.16	446,587.16
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	200,000.00
取得借款收到的现金	-	7,900,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第十一节、六、36	10,958,203.40	15,705,411.20
筹资活动现金流入小计	-	18,858,203.40	23,005,411.20
偿还债务支付的现金	-	8,400,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	445,131.74	400,492.20
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	第十一节、六、36	8,068,288.10	5,302,540.51

筹资活动现金流出小计	-	16,913,419.84	10,003,032.71
筹资活动产生的现金流量净额	-	1,944,783.56	13,002,378.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,115,169.87	331,825.14
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,068,184.10	1,736,358.96
六、期末现金及现金等价物余额	-	953,014.23	2,068,184.10

法定代表人：于林

主管会计工作负责人：李晓慧

会计机构负责人：苏红霞

(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	-	40,058,946.69	28,872,738.96
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,203,042.18	757,779.67
经营活动现金流入小计	-	41,261,988.87	29,630,518.63
购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,093,372.68	27,686,288.88
支付给职工以及为职工支付的现金	-	8,265,837.22	7,606,278.29
支付的各项税费	-	2,822,942.43	2,189,326.53
支付其他与经营活动有关的现金	-	1,926,759.00	2,025,133.94
经营活动现金流出小计	-	43,108,911.33	39,507,027.64
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,846,922.46	-9,876,509.01
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,675,814.55	1,873,753.92

投资支付的现金	-	1,270,000.00	794,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	2,945,814.55	2,668,153.92
投资活动产生的现金流量净额	-	-2,935,814.55	-2,668,153.92
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	7,900,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	9,170,000.00	11,688,000.00
筹资活动现金流入小计	-	17,070,000.00	18,788,000.00
偿还债务支付的现金	-	8,400,000.00	4,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	445,131.74	400,492.20
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,800,000.00	1,864,000.00
筹资活动现金流出小计	-	12,645,131.74	6,564,492.20
筹资活动产生的现金流量净额	-	4,424,868.26	12,223,507.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-357,868.75	-321,155.13
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,015,854.63	1,337,009.76
六、期末现金及现金等价物余额	-	657,985.88	1,015,854.63

(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	20,000,000.00		-	-	3,309,482.15	-	-	-	344,787.12		2,356,801.87	3,519,312.80	29,530,383.94
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	20,000,000.00		-	-	3,309,482.15	-	-	-	344,787.12		2,356,801.87	3,519,312.80	29,530,383.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	-	-	-	-	419,986.91		3,980,368.24	685,359.15	5,085,714.30
（一）综合收益总额	-		-	-	-	-	-	-	-		4,400,355.15	117,947.95	4,518,303.10
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-	-	-	-	-		-	567,411.20	567,411.20
1. 股东投入的普通股	-		-	-	-	-	-	-	-		-	567,411.20	567,411.20
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	-	-	-	-	-	-	-	419,986.91	-419,986.91	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	419,986.91	-419,986.91	-	-	-	-
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	20,000,000.00	-	-	3,309,482.15	-	-	-	764,774.03	6,337,170.11	4,204,671.95	34,616,098.24		

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	20,000,000.00		-	-	3,309,482.15	-	-	-	115,981.78		630,012.21	3,524,117.46	27,579,593.60
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	20,000,000.00		-	-	3,309,482.15	-	-	-	115,981.78		630,012.21	3,524,117.46	27,579,593.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-		-	-	-	-	-	-	228,805.34		1,726,789.66	-4,804.66	1,950,790.34
（一）综合收益总额	-		-	-	-	-	-	-	-		1,955,595.00	-204,804.66	1,750,790.34
（二）所有者投入和减少资本	-		-	-	-	-	-	-	-		-	200,000.00	200,000.00
1. 股东投入的普通股	-		-	-	-	-	-	-	-		-	200,000.00	200,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	228,805.34	-228,805.34	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	228,805.34	-228,805.34	-	-	
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	20,000,000.00	-	-	3,309,482.15	-	-	344,787.12	2,356,801.87	3,519,312.80	29,530,383.94	

法定代表人：于林

主管会计工作负责人：李晓慧

会计机构负责人：苏红霞

(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	20,000,000.00				3,309,482.15	-			344,787.12		3,103,084.02	26,757,353.29
加：会计政策变更	-				-	-	-	-	-		-	-
前期差错更正	-				-	-		-	-		-	-
其他	-				-	-		-	-		-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,309,482.15	-			344,787.12		3,103,084.02	26,757,353.29
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-				-	-			419,986.91		3,779,882.20	4,199,869.11
（一）综合收益总额	-				-	-			-		4,199,869.11	4,199,869.11
（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	-				-	-			419,986.91		-419,986.91	-
1. 提取盈余公积	-				-	-	-		419,986.91		-419,986.91	-
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	20,000,000.00				3,309,482.15	-			764,774.03		6,882,966.22	30,957,222.40

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	20,000,000.00				3,309,482.15	-			115,981.78		1,043,836.01	24,469,299.94
加：会计政策变更	-				-	-	-		-		-	-
前期差错更正	-				-	-			-		-	-
其他	-				-	-			-		-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00				3,309,482.15	-			115,981.78		1,043,836.01	24,469,299.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-	-			228,805.34		2,059,248.01	2,288,053.35
（一）综合收益总额	-				-	-			-		2,288,053.35	2,288,053.35
（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	-				-	-			228,805.34		-228,805.34	-

1. 提取盈余公积	-				-	-			228,805.34		-228,805.34	-
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	20,000,000.00				3,309,482.15	-			344,787.12		3,103,084.02	26,757,353.29

河南台冠电子科技股份有限公司
2018年度财务报表附注
截至2018年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司挂牌及股本的基本情况：

本公司系由于林、于翔、雷隆彪、周树强、杨宏民、李忠国、项希德、王仲军作为发起人，以台冠电子（新乡）半导体工业有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2016 年 7 月 21 日股转系统函〔2016〕5350 号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司于 2016 年 8 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记股份总量为 20,000,000 股。

2、公司注册地址、总部地址：

公司名称：河南台冠电子科技股份有限公司

公司注册地址：新长北线 16 公里处路北（延津县榆东产业聚集区）

公司总部地址：新长北线 16 公里处路北（延津县榆东产业聚集区）

公司法定代表人、社会信用代码：本公司于 2017 年 6 月 12 日取得新乡市工商行政管理局换发的营业执照（统一社会信用代码为 91410726676729870B），法定代表人为于林。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司所处行业为半导体分立器件制造，主要产品为片式元器件。

许可经营项目：无。

一般经营项目：生产新型片式元器件、电子产品，销售自产产品及对外贸易经营。

公司主要经营活动：半导体分立器件的封装及测试。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的控股子公司深圳台达创新半导体有限公司（原“河南台达半导体有限公司”）。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本公司于 2016 年 5 月投资设立河南台达半导体有限公司，自设立之日起纳入合并范围。2018 年 1 月 17 日，经股东会讨论研究并决定，一致同意将本公司持有其 5.88% 股份转让于第三方股东林浩，详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 4 月 22 日经公司第二届董事会第二次会议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”）编制，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，

为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50% 以上的表决权，或虽未持有 50% 以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50% 以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(1) 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

(2) 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

(3) 共同经营参与方的会计处理

①共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其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：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营,如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权,则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营,并共同承担共同经营的负债,此时,合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额,按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时,合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债,以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金,按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的,从其规定,在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前(即,未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时),应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》(以下简称“资产减值损失准则”)等规定的资产减值损失的,合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前(即,未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时),不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即,此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额,且该共同经营构成业务时,应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理,但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额,也适用于与其他参与方一起设立共同经营,且由于有其他参与方注入既存业务,使共同经营设立时即构成业务。

②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方(非合营方),如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,比照合营方进行会计处理。即,共同经营的参与方,不论其是否具有共同控制,只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务,对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则,应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

(4) 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

使用的利率。

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

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

②可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确

认权益工具的公允价值变动额

10、 应收款项

本公司应收款项（包含应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：应收账款期末金额在20.00万元以上，其他应收款期末金额在10.00万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：信用风险特征组合	账龄分析法
组合 2：关联方往来款项：根据业务性质和历史交易情况，认定无回款风险	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

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	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3—4 年	100.00	100.00
4—5 年	100.00	100.00
5 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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回的款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特

征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验,并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

(4) 坏账准备的转回

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

11、 存货

(1) 存货分类:

本公司存货主要包括:原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法:

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量:资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低计量,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度:本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销办法:采用一次转销法。

12、 长期股权投资

(1) 初始计量

本公司的长期股权投资指除企业合并形成以外的、其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资,取得投资时,对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算,不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

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

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

本公司的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。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

(1) 固定资产的分类：

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于固定资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

(4) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	50
软件	5

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：①该义务是

企业承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认情况如下：

公司在产品交付客户并经客户验收合格后确认产品销售收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

23、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人,按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内;对于经营租赁的租金,在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益;发生的初始直接费用,计入当期损益;对于经营租赁资产中的固定资产,采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销;或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人,在租赁期开始日将租赁开始日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,其差额作为未确认融资费用;在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,计入租入资产价值;未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊,采用实际利率法计算确认当期的融资费用;或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时,能够取得出租人租赁内含利率的,采用租赁内含利率作为折现率;否则,采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的,采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人,在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益;未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配;采用实际利率法计算确认当期的融资收入;或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售(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时,该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组,是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下,处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即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。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、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单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现

金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
受影响的报表科目	调整前金额	受影响的报表科目	调整后金额
应收票据	1,989,871.31	应收票据及应收账款	12,106,420.42
应收账款	10,116,549.11		
其他应收款	564,495.84	其他应收款	564,495.84
固定资产	30,455,359.05	固定资产	30,455,359.05
在建工程	16,764.15	在建工程	16,764.15
应付票据	4,134,705.22	应付票据及应付账款	18,733,574.24
应付账款	14,598,869.02		
其他应付款	17,266,395.40	其他应付款	17,266,395.40
长期应付款	2,431,660.64	长期应付款	2,431,660.64
管理费用	6,836,248.50	管理费用	3,820,746.39
		研发费用	3,015,502.11

(2) 重要的会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

五、税项

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税货物销售额	16.00%、 17.00%	注(1)
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7.00%、5.00%	注(2)
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%	

税种	计税依据	税率	备注
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%	
房产税	房产原值一次性扣除 30%	1.20%	
城镇土地使用税	土地面积	4.00 元/m ²	
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、 25.00%	注（3）

注：（1）根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17% 税率调整为 16%。

注：（2）本公司之控股子公司深圳台达创新半导体有限公司注册地址：深圳市大鹏新区葵涌街道金业大道 92 号知己工业园 A5 栋 1 楼，适用的城市维护建设税税率为 7.00%。

注：（3）依据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 12 月 27 日下发的《关于河南省 2016 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕180 号）文件，本公司于 2016 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，取得河南省高新技术企业证书，并获得编号为：GR201641000028 号高新技术企业证书，有效期 3 年。根据有关规定本公司企业所得税自 2016 年起三年内按 15.00% 的税率缴纳。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,041.96	18,221.46
银行存款	924,972.27	2,049,962.64
其他货币资金	577,500.00	2,257,352.61
合计	1,530,514.23	4,325,536.71

注：其他货币资金为中国银行股份有限公司新乡分行承兑保证金，属于使用权受限资产，具体明细如下：

其他货币资金账户	期末余额	期初余额
中国银行股份有限公司新乡分行	577,500.00	2,257,352.61
合计	577,500.00	2,257,352.61

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	428,423.00	1,989,871.31
应收账款	11,636,056.45	10,116,549.11
合计	12,064,479.45	12,106,420.42

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	428,423.00	1,939,871.31
商业承兑票据	-	50,000.00
合计	428,423.00	1,989,871.31

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,597,559.86	-
商业承兑票据	-	182,589.45
合计	9,597,559.86	182,589.45

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

用于贴现的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏	12,277,090.24	100.00	641,033.79	5.22	11,636,056.45

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收款项					
合计	12,277,090.24	100.00	641,033.79	5.22	11,636,056.45

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏					
账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏	10,671,133.39	100.00	554,584.28	5.20	10,116,549.11
账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提					
坏账准备的应收款项					
合计	10,671,133.39	100.00	554,584.28	5.20	10,116,549.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,112,053.44	605,602.67	5.00
1 至 2 年	156,957.60	31,391.52	20.00
2 至 3 年	8,079.20	4,039.60	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,277,090.24	641,033.79	5.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 86,449.51 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额	坏账准备期末金额
太仓天宇电子有限公司	非关联方	1,132,846.82	1 年以内	9.23	56,642.34
深圳威谷微电子技术有限公司	非关联方	884,887.60	1 年以内	7.12	44,244.38
		156,957.60	1-2 年	1.28	31,391.52
广东钜兴电子科技有限公司	非关联方	953,010.03	1 年以内	7.76	47,650.50
深圳盈胜微电子有限公司	非关联方	732,216.88	1 年以内	5.96	36,610.84
深圳市鲁光电子科技有限公司	非关联方	523,800.00	1 年以内	4.27	26,190.00
合计		4,383,718.93		35.71	242,729.58

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,383,718.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.71%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 242,729.58 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,328,383.30	92.45	2,865,325.11	86.04
1 至 2 年	335,284.80	5.82	465,000.00	13.96
2 至 3 年	100,000.00	1.73		
3 年以上				
合计	5,763,668.10	100.00	3,330,325.11	100.00

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的预付款项：

账龄	期末余额		期初余额	
	预付款项	坏账准备	预付款项	坏账准备
1 年以内	5,328,383.30	266,419.16	2,865,325.11	143,266.25
1-2 年	335,284.80	67,056.96	465,000.00	93,000.00
2-3 年	100,000.00	50,000.00		
3 年以上				
合计	5,763,668.10	383,476.12	3,330,325.11	236,266.25

注：公司依据自身业务特点，对预付款项期末余额按应收款项坏账政策计提坏账准备，本期计提坏账准备金额 147,209.87 元。

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
深圳市中天净化工程有限公司	100,000.00	2-3 年	业务尚未完结

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
深圳市诺泰自动化设备有限公司	非关联方	773,000.00	1 年以内	业务进行中	13.41
成都尚明工业有限公司	非关联方	728,020.35	1 年以内	业务进行中	12.63
深圳市奥赛瑞科技有限公司	非关联方	406,551.00	1 年以内	业务进行中	7.05
		80,000.00	1-2 年	业务进行中	1.39
深圳平晨半导体科技有限公司	非关联方	357,068.00	1 年以内	业务进行中	6.20
		97,522.00	1-2 年	业务进行中	1.69
广州煌顺机电设备有限公司	非关联方	400,000.00	1 年以内	业务进行中	6.94
合计		2,842,161.35			49.31

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,842,161.35 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 49.31%。

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	275,549.40	564,495.84
合计	275,549.40	564,495.84

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	290,888.84	100.00	15,339.44	5.27	275,549.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,888.84	100.00	15,339.44	5.27	275,549.40

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	653,525.91	100.00	89,030.07	13.62	564,495.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	653,525.91	100.00	89,030.07	13.62	564,495.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	285,588.84	14,279.44	5.00
1 至 2 年	5,300.00	1060.00	20.00
2 至 3 年			
合计	290,888.84	15,339.44	5.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 73,690.63 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
融资租赁保证金	250,945.22	626,637.07
备用金	4,300.02	20,033.37
押金	2,000.00	2,000.00
往来款	21,000.00	
其他	12,643.60	4,855.47
合计	290,888.84	653,525.91

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北亚融资租赁(上海)有限公司	融资租赁保证金	250,945.22	1 年以内	86.27	12,547.26
江阴市梦丽电子科技有限公司	往来款	21,000.00	1 年以内	7.22	1,050.00
中国石化销售有限公司河南新乡石油分公司	预充值	6,000.00	1 年以内	2.06	300.00
李晓楠	备用金	3,300.00	1-2 年	1.13	660.00
深圳市凯丰实业发展有限公司工业气体厂	押金	2,000.00	1-2 年	0.69	400.00

合计	/	283,245.22	/	97.37	14,957.26
----	---	------------	---	-------	-----------

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	13,934,218.68		13,934,218.68	18,796,120.68		18,796,120.68
在产品	5,586,741.45		5,586,741.45	1,381,006.61		1,381,006.61
库存商品	2,735,860.72		2,735,860.72	1,399,705.87		1,399,705.87
合计	22,256,820.85		22,256,820.85	21,576,833.16		21,576,833.16

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日，经执行期末存货跌价测试、观察存货的储存情况，不存在存货跌价情形。

6、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	2,039,795.63	2,539,502.91
预缴增值税	97,006.43	
预缴所得税	385,254.29	
合计	2,522,056.35	2,539,502.91

7、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,828,964.95	30,455,359.05
固定资产清理	-	-
合计	32,828,964.95	30,455,359.05

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	5,059,324.66	32,434,813.86	2,301,480.18	465,912.95	223,229.97	40,484,761.62
2.本期增加金额		6,544,733.94		11,017.23	74,290.93	6,630,042.10
(1) 购置		6,544,733.94		11,017.23	74,290.93	6,630,042.10
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		101,402.89	59,120.00			160,522.89
(1) 处置或报废		101,402.89	59,120.00			160,522.89
(2) 政府补助冲减						
4.期末余额	5,059,324.66	38,878,144.91	2,242,360.18	476,930.18	297,520.90	46,954,280.83
二、累计折旧						
1.期初余额	951,611.23	7,789,456.03	948,219.61	217,950.55	122,165.15	10,029,402.57
2.本期增加金额	240,317.88	3,434,155.44	409,763.64	91,830.90	31,997.40	4,208,065.26
(1) 计提	240,317.88	3,434,155.44	409,763.64	91,830.90	31,997.40	4,208,065.26
3.本期减少金额	-	60,668.27	51,483.68	-	-	112,151.95
(1) 处置或报废	-	60,668.27	51,483.68	-	-	112,151.95
4.期末余额	1,191,929.11	11,162,943.20	1,306,499.57	309,781.45	154,162.55	14,125,315.88
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,867,395.55	27,715,201.71	935,860.61	167,148.73	143,358.35	32,828,964.95
2.期初账面价值	4,107,713.43	24,645,357.83	1,353,260.57	247,962.40	101,064.82	30,455,359.05

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	入账时间
测试分选机（工程机）	783,794.83	130,305.84		653,488.99	2017-3-31
焊线机（工程机）	135,721.87	22,563.75		113,158.12	2017-3-31
测试分选机	987,376.63	164,151.33		823,225.30	2017-3-31
焊线机	305,374.21	50,768.55		254,605.66	2017-3-31
焊线机	305,374.22	50,768.55		254,605.67	2017-3-31
焊线机	305,374.21	50,768.55		254,605.66	2017-3-31
焊线机	305,374.22	50,768.55		254,605.67	2017-3-31
合计	3,128,390.19	520,095.12		2,608,295.07	/

注：本公司控股子公司深圳台达创新半导体有限公司于 2017 年 3 月 28 日与北亚融资租赁（上海）有限公司签订设备融资租赁合同（合同编号：NAFL-2017-03），合同约定设备租赁期限为 24 个月，租金总额为 2,867,945.42 元，每期租金为 130,123.46 元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
二期 1# 厂房	2,996,250.10	尚未办理竣工决算

(4) 使用权受限的固定资产情况

项目	账面价值	使用权受限的原因
一期厂房	871,145.45	短期借款抵押

8、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,225.77	16,764.15
工程物资	-	-
合计	38,225.77	16,764.15

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
4#厂房	16,764.15		16,764.15	16,764.15		16,764.15
3#厂房	21,461.62		21,461.62			
合计	38,225.77		38,225.77	16,764.15		16,764.15

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,504,955.34	51,608.55	1,556,563.89
2.本期增加金额	-	-	-
(1)购置	-	-	-
(2)内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
(2)政府补助冲减	-	-	-
4.期末余额	1,504,955.34	51,608.55	1,556,563.89
二、累计摊销			
1.期初余额	273,400.29	28,887.88	302,288.17
2.本期增加金额	30,099.12	9,401.76	39,500.88
(1)计提	30,099.12	9,401.76	39,500.88
3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	303,499.41	38,289.64	341,789.05
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1)计提	-	-	-

3.本期减少金额	-	-	-
(1)处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,201,455.93	13,318.91	1,214,774.84
2.期初账面价值	1,231,555.05	22,720.67	1,254,275.72

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

报告期内，公司不存在未办妥产权证书的无形资产情况。

(3) 使用权受限的土地使用权情况

项目	账面价值	使用权受限的原因
土地使用权	1,201,455.93	短期借款抵押

10、 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	391,691.69		167,867.88		223,823.81
合计	391,691.69		167,867.88		223,823.81

11、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,039,849.35	178,983.19	879,880.60	163,058.17
可抵扣亏损	588,449.37	147,112.33	-	-
合计	1,628,298.72	326,095.52	879,880.60	163,058.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
固定资产	4,415,228.22	662,284.23		
合计	4,415,228.22	662,284.23		

12、 短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	6,600,000.00	7,100,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	6,600,000.00	7,100,000.00

(2) 短期借款明细：

借款单位	借款起止日期	利率	贷款金额	担保方式	担保人、抵押物
中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	2018/06/06- 2019/06/05	4.35%	1,000,000.00	保证	于林、李晓慧、杨宏民、贺萍提供最高额保证，保证方式：连带责任保证；
中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	2018/11/15- 2019/11/14	6.5250%	2,000,000.00	保证、抵押	公司提供抵押保证，抵押物：不动产，权证编号：豫（2016）延津县不动产权第 0000231号；于林、李晓慧、杨宏民、贺萍提供最高额保证，保证方式：连带责任保证；
中国邮政储蓄银行股份有限公司延津县分行	2018/11/23- 2019/11/22	6.5250%	600,000.00	保证、抵押	公司提供抵押保证，抵押物：土地使用权，权证编号：豫（2017）延津县不动产权第 0000439 号；于林、李晓慧提供最高额保证，保证方式：连带责任保证；
中国银行股份有限公司新乡分行	2018/10/16- 2019/10/16	6.40%	3,000,000.00	保证、抵押	公司提供抵押保证，抵押物：土地使用权，权证编号：豫（2017）延津县不动产权第 0000439 号；于林、李晓慧提供最高额保证，保证方式：连带责任保证；

注：本公司本年度无已逾期未偿还的短期借款。

13、 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	1,155,000.00	4,134,705.22
应付账款	12,098,497.00	14,598,869.02

合计	13,253,497.00	18,733,574.24
----	---------------	---------------

13.1 应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,155,000.00	4,134,705.22
合计	1,155,000.00	4,134,705.22

注：本公司无期末到期未付的应付票据。

13.2 应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	12,098,497.00	14,598,869.02
合计	12,098,497.00	14,598,869.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新乡空间钢结构工程有限公司	2,800,000.00	业务尚未完结
合计	2,800,000.00	/

14、 预收款项**(1) 预收账款项列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	170,872.32	360,730.41
合计	170,872.32	360,730.41

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

15、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,926.32	11,726,400.68	11,407,859.05	325,467.95
二、离职后福利-设定提存计划		215,247.83	215,247.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,926.32	11,941,648.51	11,623,106.88	325,467.95

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		11,416,825.86	11,096,825.86	320,000.00
二、职工福利费		89,768.17	89,768.17	
三、社会保险费		84,870.87	84,870.87	
其中：医疗保险费		58,435.85	58,435.85	
工伤保险费		15,826.18	15,826.18	
生育保险费		10,608.84	10,608.84	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	6,926.32	134,935.78	136,394.15	5,467.95
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,926.32	11,726,400.68	11,407,859.05	325,467.95

(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
1、基本养老保险		202,900.61	202,900.61	
2、失业保险费		12,347.22	12,347.22	
3、企业年金缴费				
合计		215,247.83	215,247.83	

16、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	112,227.77	187,704.73
应交城市维护建设税	5,781.98	8,646.87

项目	期末余额	期初余额
应交教育费附加	3,366.83	5,015.57
应交地方教育费附加	2,244.56	3,343.71
应交土地使用税	32,147.79	32,147.79
应交房产税	12,432.33	10,624.58
应交印花税	3,037.90	3,951.70
应交水资源税	6,175.80	-
应交企业所得税	-	77,652.12
应交个人所得税	3,070.14	7,218.29
合计	180,485.10	336,305.36

17、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,857,203.40	17,266,395.40
合计	21,857,203.40	17,266,395.40

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款	21,856,203.40	17,255,411.20
其他	1,000.00	10,984.20
合计	21,857,203.40	17,266,395.40

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
于林	15,260,000.00	未到付款期
林浩	920,000.00	未到付款期
于翔	1,080,000.00	未到付款期
雷隆彪	1,008,000.00	未到付款期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
周树强	720,000.00	未到付款期
杨宏民	640,000.00	未到付款期
合计	19,628,000.00	-

18、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	311,597.38	2,431,660.64
专项应付款	-	-
合计	311,597.38	2,431,660.64

18.1 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、长期应付款余额	338,842.84	2,633,663.38
减：未确认融资费用	27,245.46	202,002.74
二、长期应付款价值	311,597.38	2,431,660.64

19、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	722,020.37	-	38,028.84	683,991.53	政府补助土地、房屋整理费
合计	722,020.37	-	38,028.84	683,991.53	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地开发前期经费	722,020.37		38,028.84		683,991.53	与资产相关
合计	722,020.37		38,028.84		683,991.53	—

20、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

21、 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	3,309,482.15	-	-	3,309,482.15
其他资本公积	-	-	-	-
合计	3,309,482.15	-	-	3,309,482.15

22、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	344,787.12	419,986.91		764,774.03
任意盈余公积				
合计	344,787.12	419,986.91		764,774.03

注：本公司法定盈余公积金按当年税后利润的 10.00% 提取，本年提取法定盈余公积金 419,986.91 元。

23、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,356,801.87	630,012.21
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	2,356,801.87	630,012.21
加：本期净利润	4,400,355.15	1,955,595.00
减：提取法定盈余公积	419,986.91	228,805.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
作股本的普通股股利		
未分配利润转增资本公积		
期末未分配利润	6,337,170.11	2,356,801.87

24、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,287,890.41	60,051,643.87	54,349,481.50	43,624,829.32
其他业务	4,145,699.47	3,207,909.60		
合计	76,433,589.88	63,259,553.47	54,349,481.50	43,624,829.32

25、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	101,866.79	76,846.64
教育费附加	58,864.19	45,173.80
地方教育费附加	39,242.79	30,115.84
房产税	60,575.82	42,498.32
车船使用税	3,240.00	5,760.00
土地使用税	128,591.16	128,591.16
印花税	31,803.70	31,023.44
水资源税	26,121.60	-
合计	450,306.05	360,009.20

26、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,505.00	317,631.95
差旅费	34,597.56	40,311.03

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	9,809.49	20,077.83
招待费	42,515.70	43,454.70
运输费	574,016.25	716,604.40
租赁费	-	1,135.73
车辆费	12,152.85	5,524.30
福利费	289.00	-
折旧费	471.22	-
其他	10,292.08	-
合计	1,294,649.15	1,144,739.94

27、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,278,839.38	1,357,872.69
差旅费	100,389.88	64,440.21
业务招待费	125,395.02	166,639.00
水电费	117,494.51	120,323.06
折旧费	541,363.97	457,743.76
保安费	80,399.03	96,382.85
职工福利费	77,537.80	406,133.20
办公费	153,343.79	330,494.44
中介服务费	428,651.05	208,979.78
车辆使用费	250,332.39	289,893.99
工会经费	98,167.38	58,351.77
土地使用权摊销	30,099.12	30,099.12
保险费	159,171.17	151,670.73
职工教育经费	36,768.40	1,182.00
残疾人保障金	44,881.15	10,126.32
其他	52,390.71	70,413.47

合计	3,575,224.75	3,820,746.39
----	--------------	--------------

28、 研发费用**(1) 研发费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	3,143,362.22	3,015,502.11

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,092,762.08	1,039,625.87
材料费	1,668,731.02	1,620,331.80
折旧费	356,763.78	352,852.31
其他	25,105.34	2,692.13
合计	3,143,362.22	3,015,502.11

29、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	445,131.74	400,492.20
减：利息收入	41,424.25	28,973.34
现金折扣	-14,110.80	-116,192.57
融资租赁费	177,309.64	180,399.54
手续费及其他	25,435.77	26,110.20
合计	592,342.10	461,836.03

30、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	159,968.75	529,552.07
合计	159,968.75	529,552.07

31、 其他收益

(1) 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,911.29	638,028.84
合计	47,911.29	638,028.84

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
土地、房屋整理费	38,028.84	38,028.84	与资产相关	注
“新三板挂牌”奖励资金		500,000.00	与收益相关	
“创新创业优秀企业”奖励资金		100,000.00	与收益相关	
扶贫贷款贴息	5,889.27		与收益相关	
稳岗补贴	3,993.18		与收益相关	
合计	47,911.29	638,028.84		/

注：本公司于2008年12月21日收到延津县财政局拨付的土地前期开发经费1,064,280.00元，该笔款项主要用于补偿土地平整、新厂房的修建支出费用，按照土地使用权50年的使用期限、房屋建筑物20年的使用期限，每期摊销金额38,028.84元。

32、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	5,005.92	-16,419.10	5,005.92
合计	5,005.92	-16,419.10	5,005.92

33、 营业外收入**(1) 营业外收入明细情况**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
因债权人原因确实无法支付的应付款项	-	90,674.20	-
与日常活动无关的政府补助	1,154,000.00	-	1,154,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	38,261.26	44,374.00	38,261.26
其他	13,259.07	2,592.24	13,259.07
合计	1,205,520.33	137,640.44	1,205,520.33

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
“新三板挂牌”奖励资金	1,000,000.00		与收益相关	注(1)
科技创新晋位升级奖励	100,000.00		与收益相关	注(2)
科技创新券	50,000.00		与收益相关	
专利奖励	4,000.00		与收益相关	
合计	1,154,000.00		/	

注：(1) 依据《新乡市财政局关于拨付全国中小企业股份转让系统挂牌企业奖励资金的通知》(新财预〔2016〕409号)文件的相关内容，本公司于2018年10月29日收到延津县财政局拨付的“新三板挂牌”奖励资金100万元。

(2) 依据《关于下达新乡市2017年度第二批市级科技专项资金的通知》(新财预〔2017〕331号)文件的相关内容，本公司于2018年8月31日收到延津县财政局拨付的“科技创新晋位升级奖励”资金10万元、专利奖励资金1,500元。

34、 营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	46,271.00	10,000.00	46,271.00
罚款、税收滞纳金支出	1,622.18	3,396.91	1,622.18
赔偿金、违约金支出	24,954.96	4,052.79	24,954.96
合计	72,848.14	17,449.70	72,848.14

35、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	126,222.81	486,906.87
递延所得税费用	499,246.88	-103,630.29
合计	625,469.69	383,276.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,143,772.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	790,967.97
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,420.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-172,918.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	625,469.69

36、 现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保险赔款		131,244.92
利息收入	41,424.30	28,973.34
除税费返还外的其他政府补助收入	1,163,882.45	600,000.00
收回备用金		33,425.74
其他	18,390.34	
合计	1,223,697.09	793,644.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现支出	684,828.76	827,107.99

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现支出	1,436,184.46	1,450,564.88
营业外支出	47,893.18	13,396.91
财务费用付现支出	25,425.83	26,110.20
合计	2,194,332.23	2,317,179.98

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关联方及其他借款	10,958,203.40	15,705,411.20
合计	10,958,203.40	15,705,411.20

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁费	2,298,288.10	2,888,540.51
还关联方及其他借款	5,770,000.00	2,414,000.00
合计	8,068,288.10	5,302,540.51

37、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,518,303.10	1,750,790.34
加：资产减值准备	159,968.75	529,552.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,208,065.26	3,706,205.52
无形资产摊销	39,500.88	39,500.88
长期待摊费用摊销	167,867.88	111,911.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-5,005.92	16,419.10
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	622,441.38	580,891.74

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,037.35	-103,630.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	662,284.23	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-679,987.69	-12,942,415.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,955,245.71	-8,648,222.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,534,290.08	1,841,856.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-959,135.27	-13,117,140.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	953,014.23	2,068,184.10
减：现金的期初余额	2,068,184.10	1,736,358.96
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	-1,115,169.87	331,825.14

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	953,014.23	2,068,184.10
其中：库存现金	28,041.96	18,221.46
可随时用于支付的银行存款	924,972.27	2,049,962.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	953,014.23	2,068,184.10
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

38、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	577,500.00	详见本附注六、1
固定资产	871,145.45	详见本附注六、7、1（4）
无形资产	1,201,455.93	详见本附注六、9、（3）
合计	2,650,101.38	

七、在其他主体中的权益

本公司于2016年5月投资设立河南台达半导体有限公司,自设立之日起纳入合并范围。

2017年10月22日,河南台达半导体有限公司因经营发展需要,将其名称由“河南台达半导体有限公司”变更为“深圳台达创新半导体有限公司”、住所地址由“新乡市红旗区新东大道166号(863产业园1层A区32号)”变更为“深圳市大鹏新区葵涌街道金业大道92号知己工业园A5栋1楼”。

2018年1月17日,本公司控股子公司深圳台达创新半导体有限公司召开临时股东会会议。经股东会讨论研究并决定,一致同意将本公司持有的深圳台达创新半导体有限公司5.88%的股权以1元人民币的价格转让给受让方林浩。本次股权转让后,本公司对深圳台达创新半导体有限公司的持股比例由60%下降至54.12%。

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
深圳台达创新半导体有限公司	广东省	深圳市大鹏新区葵涌街道金业大道92号知己工业园A5栋1楼	表面贴装型半导体器件及集成电路产品研发、制造及销售;	54.12	—	成本法

八、关联方及关联交易**1、 本公司的股东及实际控制人情况**

本公司控股股东于林持股比例为 44.90%，于翔持股比例为 13.50%，于林和于翔系兄弟关系，其他股东之间不存在关联关系。本公司实际控制人为于林。

2、 本公司的子公司情况

详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、 其他关联方情况

关联方名称	持股比例 (%)	持股方式	与本公司关系
于翔	13.50	直接持股	股东
雷隆彪	12.60	直接持股	股东
周树强	9.00	直接持股	股东、董事
杨宏民	8.00	直接持股	股东、财务负责人
项希德	4.50	直接持股	股东、监事会主席
王仲军	4.50	直接持股	股东、董事
李忠国	3.00	直接持股	股东、董事
赵卫华			董秘
马博洋			职工监事
杜志军			董事、副总经理
李金平			监事
深圳市台智伟业电子有限公司			于翔持股 60%，于林持股 40%
深圳市台源电子有限公司			于翔持股 51%，于林持股 15%
深圳市大智创新科技股份有限公司			于翔持股 33%，于林持股 15%
深圳市台裕伟业电子有限公司			深圳台源持股 70%，于翔为实际控制人
东莞市台德实业有限公司			于翔持股 20%
台源电子有限公司			于翔持股 100%，香港注册
台源半导体有限公司			于翔持股 100%，香港注册
台智电子公司			于翔持股 100%，香港注册
深圳市台智电子厂			合伙企业，于林、于翔为普通合伙人
深圳市龙岗区台德拓展电子厂（吊销）			合伙企业，于翔为普通合伙人

关联方名称	持股比例 (%)	持股方式	与本公司关系
深圳市远景佳域数码科技有限公司(吊销)			于翔持股 40%
李晓慧	—	—	实际控制人于林配偶
贺萍	—	—	股东、财务负责人杨宏民配偶

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，本公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易情况。

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

报告期内，本公司不存在对外担保事项。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于林	9,262,535.96	2016/09/22	2019/03/27	否
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	1,000,000.00	2018/06/06	2019/06/05	否
于林、李晓慧	3,000,000.00	2018/10/16	2019/10/16	否
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	2,000,000.00	2018/11/15	2019/11/14	否
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	600,000.00	2018/11/23	2019/11/22	否
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	1,500,000.00	2017/06/07	2018/06/05	是
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	3,000,000.00	2017/10/12	2018/10/12	是
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	1,300,000.00	2017/01/18	2018/01/08	是
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	1,300,000.00	2017/12/05	2018/11/14	是
于林、李晓慧、杨宏民、贺萍	1,300,000.00	2018/01/09	2018/11/14	是

注：于林为子公司向北亚融资租赁（上海）有限公司融资租赁提供担保，金额合计为 9,262,535.96 元，其中 2016 年第一笔融资租赁金额 5,195,251.07 元，2017 年第二笔融资租赁金额 4,067,284.89 元。2016 年支付融资租赁首付款、租金共计 2,799,750.53 元，2017 年支付融资租赁首付款、租金共计 3,829,122.05 元，2018 年支付融资租赁保证金、租金共计 2,549,233.32 元，截止报告期末融资租赁账面价值为 311,597.38 元。

(3) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
于林	200,000.00	2018/04/03	2018-04-19
于林	1,600,000.00	2018/1/5	—
于林	1,000,000.00	2018/2/2	—
于林	500,000.00	2018/3/5	—
于林	540,000.00	2018/3/7	—
于林	100,000.00	2018/3/19	—
于林	20,000.00	2018/3/28	—
于林	1,000,000.00	2018/5/8	—
于林	600,000.00	2018/5/11	—
于林	500,000.00	2018/8/2	—
于林	500,000.00	2018/8/4	—
于林	610,000.00	2018/8/6	—
于林	1,000,000.00	2018/8/15	—
于林	1,000,000.00	2018/10/11	—
合计	9,170,000.00	/	

公司目前在深圳办事处所用房屋系由于林无偿提供给公司使用，于林已出具承诺函，承诺将前述房屋无偿提供给公司使用直至 2020 年 12 月 31 日。

5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	于林	15,260,000.00	11,164,636.00
其他应付款	于翔	1,080,000.00	1,080,000.00
其他应付款	李晓慧		2,000.00
其他应付款	杨宏民	640,000.00	640,000.00
其他应付款	雷隆彪	1,008,000.00	1,008,000.00
其他应付款	周树强	720,000.00	720,000.00
其他应付款	项希德	360,000.00	360,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李忠国	240,000.00	240,000.00
其他应付款	王仲军	360,000.00	360,000.00

6、关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	268,313.17	126,000.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 为其他单位提供债务担保情况：

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的对外担保情况。

十、资产负债表日后事项

2019 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议并通过《关于转让控股子公司股权的议案》，将持有的控股子公司深圳台达创新半导体有限公司 54.12% 股权全部转让给自然人林浩，交易价格：人民币 776.44 万元，本次转让完成后，公司将不再持有深圳台达创新半导体有限公司股权，深圳台达创新半导体有限公司将不再纳入公司报表合并范围。

十一、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	428,423.00	1,939,871.31
应收账款	10,177,932.55	8,857,467.54
合计	10,606,355.55	10,797,338.85

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	428,423.00	1,939,871.31
商业承兑票据		
合计	428,423.00	1,939,871.31

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,597,559.86	
商业承兑票据		182,589.45
合计	9,597,559.86	182,589.45

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

用于贴现的商业承兑汇票是由信用等级不高的企业承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,742,222.98	100.00	564,290.43	5.25	10,177,932.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	10,742,222.98	100.00	564,290.43	5.25	10,177,932.55

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,345,784.37	100.00	488,316.83	5.22	8,857,467.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	9,345,784.37	100.00	488,316.83	5.22	8,857,467.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,577,186.18	528,859.31	5%
1 至 2 年	156,957.60	31,391.52	20%
2 至 3 年	8,079.20	4,039.60	50%
合计	10,742,222.98	564,290.43	5.25%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 75,973.60 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的	坏账准备期末金额
太仓天宇电子有限公	非关联方	1,132,846.82	1 年以内	10.54	56,642.34
深圳威谷微电子技术有限公司	非关联方	884,887.60	1 年以内	8.24	44,244.38
		156,957.60	1-2 年	1.46	31,391.52
广东钜兴电子科技有	非关联方	953,010.03	1 年以内	8.87	47,650.50
深圳盈胜微电子有限	非关联方	732,216.88	1 年以内	6.82	36,610.84
深圳市鲁光电子科技	非关联方	523,800.00	1 年以内	4.88	26,190.00
合计		4,383,718.93	-	40.81	242,729.5

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,383,718.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.81%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 242,729.58 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	9,290.00	3,135.00
合计	9,290.00	3,135.00

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,300.00	100.00	1,010.00	9.81	9,290.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,300.00	100.00	1,010.00	9.81	9,290.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,300.00	100.00	165.00	5.00	3,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,300.00	100.00	165.00	5.00	3,135.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,000.00	350.00	5.00%
1 至 2 年	3,300.00	660.00	20.00%
2 至 3 年	-	-	-
合计	10,300.00	1,010.00	9.81%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 845.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,300.00	3,300.00
往来款	1,000.00	
其他	6,000.00	
合计	10,300.00	3,300.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化销售有限公司 河南新乡石油分公司	预充值	6,000.00	1 年以内	58.25	300.00
李晓楠	备用金	3,300.00	1-2 年	32.04	660.00
马博洋	个人借款	1,000.00	1 年以内	9.71	50.00
合计	/	10,300.00	/	100.00	1,010.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,764,400.00		7,764,400.00	6,494,400.00		6,494,400.00
对联营、合营企业投资						
合计	7,764,400.00		7,764,400.00	6,494,400.00		6,494,400.00

(2) 对子公司投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳台达创新半	6,494,400.00	1,270,000.00		7,764,400.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
导体有限公司						
合计	6,494,400.00	1,270,000.00		7,764,400.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,541,870.33	47,616,081.49	47,804,328.60	38,189,708.25
其他业务	4,145,699.47	3,207,909.60		
合计	62,687,569.80	50,823,991.09	47,804,328.60	38,189,708.25

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,005.92	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,201,911.29	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,327.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,185,589.40	
所得税影响额	175,734.52	
少数股东权益影响额	-5,844.60	
合计	1,015,699.48	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.60	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	12.00	0.17	0.17

河南台冠电子科技股份有限公司

2019年4月22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。

河南台冠电子科技股份有限公司

董事会

2019年4月23日