



实益达

NEEQ : 839575

深圳市实益达技术股份有限公司
SHENZHEN SEASTAR TECHNOLOGIES



年度报告

2018

公司年度大事记

1、报告期内，公司完成了向麦达数字发行股份方式购买其持有的深圳市实益达工业有限公司 100%股权的重大资产重组事项，并完成了相关股份登记事项。

2、报告期内，公司共申请了 32 项专利，其中发明专利是 5 项，实用新型专利 27 项；2018 年度获得授权专利 17 项。

3、报告期内，公司决定以增资形式获得新加坡易智联股份有限公司（智能门锁）49%股权事项，目前该事项已经深圳市经济贸易和信息委员会批准，尚待深圳市发展和改革委员会批复。

4、报告期内，公司子公司深圳市实益达工业有限公司及无锡市益明光电有限公司获得了国家高新技术企业证书。

5、公司于2018 年6月参加了广州光亚展，2018年9月、10月参加了迪拜照明及香港照明展，展会进行了“实益达”品牌各类型、规格产品的展览，受到国内外众多客户的关注。

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	28
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息.....	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
实益达、公司、本公司、股份公司	指	深圳市实益达技术股份有限公司
麦达数字	指	深圳市麦达数字股份有限公司,证券代码:002137,曾用名:深圳市实益达科技股份有限公司(前身为深圳市实益达实业有限公司)
无锡实益达电子	指	无锡实益达电子有限公司
益明投资	指	新余益明投资合伙企业(有限合伙)
实益达智能	指	深圳市实益达智能技术有限公司
实益达工业	指	深圳市实益达工业有限公司
股东大会	指	深圳市实益达技术股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市实益达技术股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市实益达技术股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《深圳市实益达技术股份有限公司章程》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
国信证券、主办券商	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所、大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
LED	指	发光二极管(LightEmittingDiode),当被电流激发时通过传导电子和空穴的再复合产生自发辐射而发出非相干光的一种半导体二极管。
飞利浦	指	皇家飞利浦电子有限公司
GE	指	通用电气公司
ABL	指	AcuityBrandsLighting, Inc
先进微、ASM	指	ASM Pacific Technology Limited
报告期内、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 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。

公司负责人薛桂香、主管会计工作负责人刘艳丽及会计机构负责人（会计主管人员）刘艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
汇率波动的风险	公司报告期内境外主营业务收入为39,319.19万元、占主营业务收入的比重为72.42%。公司出口业务主要以美元结算，受汇率影响造成的汇兑损益占净利润的比重为16.64%。如果人民币兑美元汇率发生较大波动，可能会对公司经营业绩造成一定影响。
实际控制人控制风险	麦达数字直接持有公司 87.22%的股份，为公司控股股东。截至 2018 年 12 月 31 日，陈亚妹持有麦达数字 37.06%的股权，系麦达数字的控股股东，乔昕持有麦达数字 11.90%的股权，系麦达数字的第二大股东，麦达数字的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。且麦达数字系实益达的控股股东，故实益达的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。虽然建立了较为完善的法人治理结构，但仍有发生实际控制人利用其控制地位损害公司其他股东利益的可能性。
客户集中风险	公司报告期内前五名客户的销售额占营业收入的比重为 89.41%。近几年公司通过与大客户的合作，公司产品得到了客户的认可，在产品质量稳定的情况下，客户通常不会轻易更换供应商，同时也导致报告期内客户集中度较高。尽管公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求，或公司不能开拓其他客户的情况下，将导致公司业绩下滑，进而对公司经营状况造成重大影响。
出口退税政策变动的风险	公司产品外销占比较高，并按国家相关规定享受出口退税优惠。

	公司出口产品执行的出口退税率 16%和 13%,出口退税率较高。在其他条件不变的情况下,若出口退税税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市实益达技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN SEASTAR TECHNOLOGIES CO., LTD.
证券简称	实益达
证券代码	839575
法定代表人	薛桂香
办公地址	深圳市龙岗区宝龙工业城锦龙一路 6 号华力兴办公楼 4F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘艳丽
职务	董事会秘书、财务总监
电话	0755-28246549
传真	0755-28246549
电子邮箱	dmb@zg-seastar.com
公司网址	http://www.zg-seastar.com
联系地址及邮政编码	深圳市龙岗区宝龙工业城锦龙一路 6 号华力兴办公楼 4F 518116
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	2013 年 8 月 21 日
挂牌时间	2016 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-387 照明器具制造-3872 照明灯具制造
主要产品与服务项目	照明产品的设计、研发、生产、销售;照明工程、驱动电源、控制系统;进出口业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	67,566,927
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	深圳市麦达数字股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	乔昕、陈亚妹

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	91440300076926205Y	否
注册地址	深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业	是

	城锦龙一路 6 号华力兴办公楼 4F	
注册资本（元）	67,566,927	是

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴金娥、张兴
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

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	558,516,760.56	327,611,446.80	70.48%
毛利率%	16.22%	17.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,672,462.90	18,021,746.01	75.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,081,924.91	7,042,487.40	170.95%
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）	23.30%	20.83%	-
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）	17.74%	11.17%	-
基本每股收益	0.47	0.27	74.07%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	292,368,125.08	260,010,246.49	12.44%
负债总计	137,479,184.68	137,516,700.97	-0.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	152,518,917.96	120,036,013.65	27.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.78	27.21%
资产负债率%（母公司）	31.35%	55.02%	-
资产负债率%（合并）	47.02%	52.89%	-
流动比率	2.03	1.81	-
利息保障倍数	75.59	110.19	-

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	976,832.87	44,133,200.78	-97.79%
应收账款周转率	7.51	5.64	-
存货周转率	8.47	6.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	12.44%	49.88%	-
营业收入增长率%	70.48%	52.85%	-
净利润增长率%	67.79%	6.05%	-

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	67,566,927	36,800,000	83.61%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

五.1 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-279,939.46
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）	1,710,053.61
委托他人投资或管理资产的损益	1,461,765.27
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,237,369.31
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,799,090.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,800.00
非经常性损益合计	12,328,358.73
所得税影响数	-151,098.08
少数股东权益影响额（税后）	-111,081.18
非经常性损益净额	12,590,537.99

六、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 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	-	-	-	-
应收账款	60,457,103.70	-	-	-
应收票据及应收账款	-	60,457,103.70	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,154,809.12	3,154,809.12	-	-
固定资产	7,622,611.47	7,622,611.47	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
在建工程	-	-	-	-
工程物资	-	-	-	-
应付票据	15,312,597.83	-	-	-
应付账款	84,882,736.71	-	-	-
应付票据及应付账款	-	100,195,334.54	-	-
应付利息	10,367.50	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	11,065,657.78	11,076,025.28	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
管理费用	23,078,983.00	9,326,559.01	-	-
研发费用	-	13,752,423.99	-	-
其他收益	625,837.75	630,811.29	-	-
营业外收入	1,504,973.54	1,500,000.00	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	142,000.00	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	142,000.00	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家集照明产品设计、研发、生产、销售为一体的生产制造企业，根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于制造业中的电气机械和器材制造业（分类代码：C38）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司主营业务所处行业为 C38 电气机械和器材制造业下的 C3872 照明灯具制造。根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司主营业务所处行业为 C38 电气机械和器材制造业下的 C3872 照明灯具制造。根据股转公司制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为“13111012 家用电器”。

公司业务范围主要为智能家居产品及智能硬件制造，智能家居产品主要包括 LED 照明、智能锁具、智能开关、智能遥控器，为用户提供照明解决方案及家居智能产品配套服务；智能硬件制造提供智能工业设备及其他智能硬件产品的工程测试、制造、供应链管理等一系列服务及为全球客户提供相应的解决方案。

销售模式分为直销、经销商、ODM 及 EMS 模式；经营模式主要是按客户订单组织生产和销售，并按合同或订单约定收取销售款。

报告期内，公司完成投资新设江苏实益达及收购实益达工业，商业模式新增直销及 EMS 模式。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

报告期内，公司完成了向麦达数字发行股份方式购买其持有的实益达工业 100%股权，实益达工业主要提供智能工业设备及其他智能硬件产品的工程测试、制造、供应链管理等一系列服务及为全球客户提供相应的解决方案。主要产品及收入来源增加了实益达工业的智能硬件制造相关产品。

报告期内，公司完成投资新设江苏实益达及收购实益达工业，商业模式新加直销及 EMS 模式。

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司完成了向麦达数字发行股份方式购买其持有的深圳市实益达工业有限公司100%股权的重大资产重组事项，完成了同一控制下合并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》等的相关规定，应对以前年度财务状况和经营成果进行追溯调整。具体内容详见于2019年4月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于同一控制下企业合并追溯调整财务报表期初数及上年同期数的公告》（公告编号：2019-035）。

报告期内，实现收入55,851.68万元，比去年同期增长70.48%，净利润2,804.76万元，归属于挂牌公司股东的净利润3,167.25万元，较去年同期增长75.75%，主要原因为公司加强与客户合作，以及持续优化调整、丰富产品线，得到了客户及终端消费者的高度认可，客户订单需求量大幅增加。

（一）财务状况

报告期末，公司资产总额为29,236.81万元，较上年末增长12.44%，主要系期末货币资金减少，应收账款、存货、其他流动资产增加所致；公司负债总额13,747.92万元，较年初减少0.03%，归属于挂牌公司股东的净资产为15,251.89万元，较上年末增长27.06%，系本期实现净利润所致。

（二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入55,851.68万元，较上年同期增长70.48%，主要系LED照明产品及智能硬件制造产品收入增加所致。报告期内，公司加强与客户合作，以及持续优化调整、丰富产品系列，得到了客户及终端消费者的高度认可，客户订单需求量大幅增加所致。

报告期内，公司实现营业利润3,145.34万元、净利润2,804.76万元，较上年同期分别增长58.30%、67.79%，主要系营业收入增长所致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为97.68万元，较上年同期减少了97.79%，主要系报告期内营业收入大幅增长，期末应收账款、存货增加及报告期支付供应商货款较多所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,768.39万元，较上年同期减少了534.99%，主要系本期购买银行理财产品较多所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-2,801.09万元，较上年同期减少了208.05%，主要系报告期内开具银行承兑汇票支付保证金较多所致。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

受到 LED 下游照明应用（包含普通照明及特种照明）及小间距显示屏的推动，整个 LED 行业呈现出快速增长的势头。2017 年中国 LED 行业总体产值达 6368 亿元，相对于 2014 年 LED 总体产值 3446 亿元，CAGR 达到 22.7%。2020 年中国 LED 总体产值将突破 10000 亿元，2017-2020 年 CAGR 在 18%左右。在 LED 产业链中，下游应用占据主导地位，占比约为 8 成。

智能硬件行业目前处于持续发展阶段，各个产品、平台并不配套，使用方法纷繁复杂；采用的无线连接技术多种多样包括蓝牙、NFC、WiFi 等并不统一；各生态之间壁垒林立，智能家庭生态系统体验差、碎片化严重因此未来亟需实现多种技术的融合、需要制定统一的生态连接标准。我国与发达国家相比，使用智能家居的家庭占比极小，市场可挖掘潜力巨大。预计到 2023 年家居智能硬件市场规模将达到 938 亿元。后期随着 5G 通信技术的来临，云计算能力的强化，初级人工智能的实现以及传感器技术的不断成熟，制约智能硬件发展的多维度的技术瓶颈已逐渐打破，智能硬件将进入全面快速发展的新阶段。

（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	56,450,880.98	19.31%	101,441,131.85	39.01%	-44.35%
应收票据与应收账款	88,297,433.57	30.20%	60,457,103.70	23.25%	46.05%
存货	61,586,162.73	21.06%	48,909,178.86	18.81%	25.92%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,467,664.85	2.90%	7,622,611.47	2.93%	11.09%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	8,000,000.00	3.08%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	292,368,125.08	100.00%	260,010,246.49	100.00%	12.44%

资产负债项目重大变动原因：

（1）货币资金

报告期期末货币资金余额较上年期末减少4,499.03万元，同比减少44.35%。主要系报告期内营业收

入同比大幅增加，原材料采购金额增加及本期购买银行理财产品增加所致。

(2) 应收票据及应收账款

报告期期末应收票据及应收账款余额较上年期末增加2,784.03万元, 同比增加46.05%。主要系报告期内营业收入增长, 客户应收款未到期, 期末应收账款增加所致。

(3) 存货

报告期期末存货余额较上年期末增加1,267.70万元, 同比增长25.92%, 主要系报告期内公司业务扩大, 客户订单增长, 致报告期末原材料、库存商品增加。

根据企业会计准则的要求, 为更加真实、准确反映公司截至 2018 年12月31日的财务状况及经营情况, 本公司于2018年度末对公司及下属子公司存货等进行了全面清查, 在清查的基础上, 对存货的可变现净值进行了充分的分析和评估, 对可能发生资产减值损失的存货计提减值准备。2018年度对公司的存货计提减值准备共计1,242.52万元。

(4) 短期借款

报告期期末无短期借款余额, 上年期末短期借款主要系经营所需向金融机构借款所致。

报告期期末, 公司流动资产27,900.18万元, 占总资产的比例为95.59%; 货币资金为5,645.09万元, 占总资产的比例为19.34%; 流动比率为2.03, 应收账款周转率为7.51, 公司资产结构中流动性资产占比合理, 资产的流动性较好。

报告期期末, 公司的流动负债为13,721.79万元, 占负债总额的比例为99.81%; 所有者权益合计为15,437.97万元, 资产负债率为47.10%; 公司负债结构中, 虽然流动负债占比较高, 但是资产负债率并不高, 整体风险可控。报告期期末的流动负债中主要是应付账款8,403.76万元, 占流动负债的比例为61.24%, 由于公司主要客户均为国际品牌商, 客户信用状况较好, 应收账款能够及时收回, 公司能够及时支付供应商货款。

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	558,516,760.56	-	327,611,446.80	-	70.48%
营业成本	467,907,063.84	83.78%	268,980,803.07	82.10%	73.96%
毛利率%	16.22%	-	17.90%	-	-
管理费用	15,395,410.28	2.76%	9,326,559.01	2.85%	65.07%
研发费用	28,155,437.71	5.04%	13,752,423.99	4.20%	104.73%
销售费用	9,120,895.12	1.63%	7,495,434.35	2.29%	21.69%

财务费用	119,425.81	0.02%	-1,226,053.19	-0.37%	109.74%
资产减值损失	9,520,507.87	1.70%	3,087,651.34	0.94%	208.34%
其他收益	2,121,852.65	0.38%	630,811.29	0.19%	236.37%
投资收益	-1,598,395.43	-0.29%	0.00	0.00%	100.00%
公允价值变动收益	48,160.00	0.01%	73,740.00	0.02%	-34.69%
资产处置收益	-	0.00%	-20,791.23	-0.01%	100.00%
汇兑收益	4,667,596.48	0.84%	-4,700,666.29	-1.43%	199.30%
营业利润	31,453,408.12	5.63%	19,869,941.86	6.07%	58.30%
营业外收入	9,588.17	0.00%	1,500,000.00	0.46%	-99.36%
营业外支出	286,355.73	0.05%	11,743.13	0.00%	2,338.50%
净利润	28,047,582.55	5.02%	16,715,546.48	5.10%	67.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本

报告期内，公司实现营业收入 55,851.68 万元，较上年同期增长 70.48%。其中实益工业报告期内实现营业收入 20,549.78 万元，较上年同期增长 29.31%。报告期内营业收入大幅增长，主要系报告期内，公司加强与客户合作，以及持续优化调整、丰富产品系列，得到了客户及终端消费者的高度认可，客户订单需求量大幅增加所致。营业成本较上年度增长 73.96%，主要系营业收入增加带来营业成本联动增加。

2、管理费用

报告期内管理费用 1,539.54 万元，较上年同期增长 65.07%，主要系报告期内员工薪酬保险增加及其他管理费用增加所致。

3、研发费用

报告期内研发费用 2,815.54 万元，较上年同期增长 104.73%，主要系报告期内公司为提升产品市场竞争力，提升产品性能，坚持自主研发及技术创新，加大了研发投入，使得研发费用大幅增加。

4、资产减值损失

报告期内资产减值损失 952.06 万元，较上年同期增长 208.34%，主要系报告期内对公司及各子公司的存货进行了全面清查，在清查的基础上，对存货的可变现净值进行了充分的分析和评估，对可能发生资产减值损失的资产计提减值准备。

5、其他收益

报告期内其他收益 212.19 万元，较上年同期增长 236.37%，主要系报告期内收到的政府补助增多所致。

6、汇兑收益

报告期内汇兑收益 466.76 万元，较上年同期增长 199.3%，主要系报告期内公司的出口业务结算币

种美元汇率持续上涨所致。

7、营业利润、净利润

报告期内营业利润、净利润分别为 3,145.34 万元、2,804.76 万元，较上年同期分别增长 58.30%、67.79%，主要系报告期内营业收入大幅增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	542,904,929.55	308,773,197.19	75.83%
其他业务收入	15,611,831.01	18,838,249.61	-17.13%
主营业务成本	453,815,221.60	251,402,422.04	80.51%
其他业务成本	14,091,842.24	17,578,381.03	-19.83%

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%
LED 照明产品	350,764,072.59	62.80%	167,723,094.70	51.20%
智能硬件制造	192,140,856.96	34.40%	141,050,102.49	43.05%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	149,713,055.25	26.81%	101,869,224.79	31.09%
国外	393,191,874.30	70.40%	206,903,972.40	63.16%

收入构成变动的原因：

报告期内，LED照明产品收入占主营业务收入的比例为62.80%，较去年同期增长109.13%，主要系报告期内公司加强与客户合作，以及持续优化调整、丰富产品系列，得到了客户及终端消费者的高度认可，客户订单需求量大幅增加所致。

报告期内，智能硬件制造产品收入占主营业务收入的比例为34.40%，较去年同期增长36.22%，主要系实益达工业报告期内实现的营业收入，另公司加强与客户合作，以及持续优化调整，得到客户认可，客户订单增加所致。

(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	AcuityBrandsLighti	284,817,511.04	51.00%	否
2	同一控制企业--ASM	122,492,603.52	21.93%	否
3	Enseo,Inc	57,707,970.40	10.33%	否
4	SUPERSEASIDEGROUP	21,313,558.11	3.82%	否
5	同一控制企业--通用电气公司	13,004,522.93	2.33%	否
合计		499,336,166.00	89.41%	-

应收账款联动分析：

报告期期末，公司应收票据及应收账款净额 8,829.74 万元，较上年度同比增加 46.05%，主要系报告期内收入增长所致。上述应收账款账龄均在一年以内，客户能够按照合同约定支付款项，未构成实质性风险。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	Enseo,Inc	25,732,360.46	5.86%	否
2	无锡通思浦电子科技有限公司	23,160,061.85	5.28%	否
3	富昌电子（香港）有限公司	17,633,359.10	4.02%	否
4	常州敏瑞精密压铸有限公司	17,610,851.27	4.01%	否
5	华信科技发展有限公司	14,403,225.84	3.28%	否
合计		98,539,858.52	22.45%	-

应付账款联动分析：

报告期末应付票据及应付账款余额 11,348.26 万元，同比增长 13.26%，主要系报告期内营业收入大幅增长，供应商采购额增长所致，上述应付账款账龄均在一年以内，公司会根据相应协议约定及时支付供应商货款。

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	976,832.87	44,133,200.78	-97.79%
投资活动产生的现金流量净额	-37,683,872.85	-5,934,584.87	534.99%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,010,882.07	25,922,834.03	-208.05%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额同比减少97.79%，主要系：a、报告期末应收票据及应收账款余额较上年期末增加2,784.03万元,同比增加46.05%,主要系客户应收款未到期，期末应收账款增加；b:报

报告期内营业收入增长，期末存货账面原值较上年期末增加1,957.93万元，同比增加36.04%，报告期末应付票据及应付账款余额较上年期末增加1,328.72万元，同比增加13.26%，报告期内支付供应商货款较多；c、报告期内支付职工薪酬、其他与经营活动有关的现金较多。

（2）投资活动产生的现金流量净额同比减少534.99%，主要系本期购理财产品较多所致，本期赎回所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额同比减少208.05%，主要系报告期内开具银行承兑汇票支付保证金较多所致。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、主要子公司、参股公司分析

单位：元

公司名称	公司类型	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市实益达智能技术有限公司	控股子公司	1,470万	12,596,604.67	2,526,439.55	24,627,182.89	-6,454,525.50	-6,454,525.50
无锡市益明光电有限公司	控股子公司	1,000万	103,495,432.23	14,864,864.23	310,724,881.59	7,318,458.65	7,672,857.34
深圳市实益达工业有限公司	全资子公司	4,000万	94,234,199.99	51,385,904.14	205,497,835.44	16,632,975.05	15,593,487.24

2、投资新设公司情况

公司于2018年2月11日设立控股子公司深圳益明光电技术有限公司，注册资本为1,000万元，业务性质为：制造企业。

公司于2018年6月13日设立控股子公司江苏实益达智能光电有限公司，注册资本为1000万元，业务性质为：制造企业

3、处置子公司情况

报告期内公司未发生处置子公司情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

2017年12月27日公司召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资、控股子公司使用部分闲置自有资金进行现金管理，并提交股东大会审议。

2018年1月15日公司召开2018年度第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资、控股子公司自股东大会审议通过之日起一年内，可以循环使用部分闲置自有资金最高不超过9,000万元购买银行或其他金融机构的保本型产品（包括但不限于协定存款、结构性存款、有保本约定的投资产品等）。

报告期内使用部分闲置自有资金进行现金管理取得的理财收益224.89万元。

2018年8月28日公司召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于延长开展远期外汇交易业务有效期的议案》。2018年9月14日公司召开2018年第三次临时股东大会，会议审议通过了《关于延长开展远期外汇交易业务有效期的议案》，公司及子公司将开展远期外汇交易业务的期限到期后继续延长。同意公司及子公司根据业务需要，为保证经营利润，降低汇率波动产生的市场风险，公司及子公司计划根据市场汇率的变动情况，与金融机构适时开展合计不超过3000万美元的远期结售汇套期保值业务。

报告期末未交割的远期结售汇套期保值业务USD300万元。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策的变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》2019-004 21（财会（2018）15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本次会计政策变更，仅涉及相关报表项目汇总或分列列报，对会计核算科目的核算内容、核算方法以及核算结果无影响。

2、会计估计的变更

公司在综合评估公司及子公司相关业务应收账款回款周期、应收账款结构以及应收账款、历史坏账核销情况，并结合上市公司同行业的应收账款坏账计提标准后，为更客观的反应相关业务应收账款回款的风险，更有效反应公司的财务状况和经营业绩，更科学的管理应收账款。公司于2018年8月28日召开了第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第七次会议，会议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，具体内容详见公司于2018年8月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司会计估计变更的公告》（公告编号：2018-102）。本次会计估计变更采用未来适用法处理，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

3、前期会计差错更正

本公司本报告期内未发生前期会计差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内投资新设两家子公司，分别为深圳益明光电技术有限公司及江苏实益达智能光电有限公司，纳入本期合并报表范围。

报告期内向麦达数字发行股份方式购买其持有的实益达工业100%股权，完成了同一控制下合并，纳入本期合并报表范围。

(八) 企业社会责任

公司坚持以人为本的社会主义价值观，持续科技创新，加大内部管理，用优质产品和服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司重要发展位置，将社会责任意识融入到公司持续发展的实践中，积极承担社会责任，承接地方性的政策引导号召，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标达标。经营管理层、核心技术人员队伍稳定；公司和董事、监事以及高级管理人员均未发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、LED照明行业

受到LED下游照明应用（包含普通照明及特种照明）及小间距显示屏的推动，整个LED行业呈现出快速增长的势头。2017年中国LED行业总体产值达6368亿元，相对于2014年LED总体产值3446亿元，CAGR达到22.7%。2020年中国LED总体产值将突破10000亿元，2017-2020年CAGR在18%左右。在LED产业链中，下游应用占据主导地位，占比约为8成。

2、智能硬件行业

智能硬件行业目前处于持续发展阶段，各个产品、平台并不配套，使用方法纷繁复杂；采用的无线连接技术多种多样包括蓝牙、NFC、WiFi等并不统一；各生态之间壁垒林立，智能家庭生态系统体验差、碎片化严重因此未来亟需实现多种技术的融合、需要制定统一的生态连接标准。我国与发达国家相比，使用智能家居的家庭占比极小，市场可挖掘潜力巨大。预计到2023年家居智能硬件市场规模将达到938亿元。后期随着5G通信技术的来临，云计算能力的强化，初级人工智能的实现以及传感器技术的不断成熟，制约智能硬件发展的多维度的技术瓶颈已逐渐打破，智能硬件将进入全面快速发展的新阶段。

此外，国内支持政策也相继出台，《中国制造2025》和《智能硬件产业创新发展专项行动(2016-2018年)》等相关政策都对我国智能制造产业提出方向，要求产业发展要深入贯彻供给侧结构性改革和创新驱动发展战略，提高智能硬件的创新能力，加快智能硬件的应用普及进程。

由于智能硬件整体尚处在发展初期，仍有强大的替代效应和市场空间，智能硬件有望成为发展迅速、市场潜力巨大的行业之一。大数据、人工智能、物联网等技术带来更多样化的交互及表达模式，更多的产品成为物联网入口，在政策、技术、需求共同驱动下，中国智能硬件市场规模还将继续扩大，艾瑞咨询预计我国智能硬件市场在未来三年内仍将维持增长态势。

以其中的智能家居为例，根据新时代证券研究所的预计，2020年，智能家居的整体规模将由2016年的490亿美元增长至1000亿美元，而中国将占据其中近一半的份额。由于物联网的价值取决于连接智能设备的数量，当联网设备达到一定量级后，才有制定准则和标准的话语权。因此快速普及智能设备是进入物联网的关键战略。

(二) 公司发展战略

公司是上市公司麦达数字旗下的控股子公司，公司有多年服务全球知名品牌商的经验，让“实益达”品牌在产品规划、研发和制造领域具备了深厚的积累和底蕴。

公司以技术创新为源动力，产品研发为核心，发展具有自主知识产权的产品，定位于成为智能硬件产品解决方案提供商，旗下智能制造子公司分布长三角和珠三角，均建立了现代化的研发生产基地。目前公司正围绕“智能硬件孵化平台”，通过内生发展及外延投资，产融结合，打造以物联网技术为基础的多元化智能硬件孵化平台，结合互联网运作思维，在产品创新和运营上实现突破。

公司围绕自身业务领域产业链进行投资布局，各子公司之间存在深度协同的可能。为进一步扩大业务规模及强化对外服务能力，公司进一步强化各子公司之间的业务协同性，鼓励和协助各子公司之间进行可能的业务合作和创新，增强公司和各子公司在各自细分领域的影响力。

公司将充分利用国家对云计算、大数据、人工智能、物联网、5G通信技术等领域的战略和政策支持，

通过产业发展、投资布局、研发创新等方式，稳健推动公司战略落地。

（三） 经营计划或目标

报告期内公司营业收入同比增长70.48%，公司照明业务技术成熟、客户稳定，未来，公司将积极寻求合作伙伴，在智能硬件领域，加大推广力度，寻求切入优质大单品的产业链。建立创新管理机制，与员工共享成长。同时提高研发能力，紧跟市场新潮流，专注智能家居、物联网等新技术在公司业务场景中的应用落地，并推动其产品化、市场化。

（四） 不确定性因素

详见本报告第一节《风险与提示》章节内容，可能对公司未来发展战略和经营目标产生的影响。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、汇率波动的风险

公司报告期内境外主营业务收入为39,319.19万元，占主营业务收入的比重为72.42%。公司出口业务主要以美元结算，受汇率影响造成的汇兑损益占净利润的比重为16.64%。如果人民币兑美元汇率发生较大波动，可能会对公司经营业绩造成一定影响。

应对措施：公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，同时积极扩展国内业务收入规模，控制外币收入比例，及时开展远期结汇业务，锁定汇率风险。

2、实际控制人控制风险

麦达数字直接持有公司87.22%的股份，为公司控股股东。截至2018年12月31日，陈亚妹持有麦达数字37.06%的股权，系麦达数字的控股股东，乔昕持有麦达数字11.90%的股权，系麦达数字的第二大股东，麦达数字的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。且麦达数字系实益达的控股股东，故实益达的实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但仍有发生实际控制人利用其控制地位损害公司其他股东利益的可能性。

应对措施：公司成立后公司建立了完善的法人治理结构，形成了三会议事规则、《对外担保管理办法》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等重要决策制度，重大事项的决策均需按照公司章程等相关规定履行相应的审批程序，从而可以有效维护公司及中小股东的权益。

3、客户集中风险

公司报告期内前五名客户的销售额占营业收入的比重为89.41%。近几年公司通过与大客户的合作，

公司产品得到了客户的认可,在产品质量稳定的情况下,客户通常不会轻易更换供应商,同时也导致报告期内客户集中度较高。尽管公司与主要客户建立了长期稳定的合作关系,但如果主要客户经营状况恶化或公司无法及时满足客户诉求,或公司不能开拓其他客户的情况下,将导致公司业绩下滑,进而对公司经营状况造成重大影响。

应对措施:在继续保持与大客户的良好合作关系的同时,公司将借助近年来积累的丰富的客户资源、良好的品牌形象和市场口碑、专业的项目团队,进一步拓宽公司销售渠道,降低客户集中风险。

4、出口退税政策变动的风险

公司产品外销占比较高,并按国家相关规定享受出口退税优惠。公司出口产品执行的出口退税率为16%和13%,出口退税率较高。在其他条件不变的情况下,若出口退税率下降将在一定程度上对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施:公司将不断加快自身的发展速度,扩大收入规模,提高产品附加值,同时努力降低生产经营的成本和费用,增强盈利能力,减少公司经营对出口退税政策变化的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	70,900.00	70,900.00	0.05%

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	500,000.00	800,334.62
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	50,000,000.00	4,150,862.07
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）	-	-
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	5,600,000.00	3,212,653.12

备注：1、报告期内，实益达工业纳入合并范围，故与实益达工业实际发生的关联交易未统计在此表中。

2、报告期内，公司与佛山市国星光电股份有限公司实际发生日常性关联交易金额为 800,334.62 元，超出了预计金额。2019 年 4 月 22 日公司召开了第一届董事会第十七次会议，会议审议通过《关于 2019 年度日常性关联交易预计及补充确认超出预计金额的关联交易的议案》，详见公司在中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于 2019 年度日常性关联交易预计及补充确认超出预计金额的关联交易的公告》（公告编号：2019-029）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市元通孵化有限公司	公司向关联方借款	8,000,000	已事前及时履行	2017 年 9 月 11 日	2017-050

刘基勇	公司转让子公司无锡市益明光电有限公司 2.57% 的股权给刘基勇	1	已事前及时履行	2017 年 12 月 27 日	2017-086 、 2017-087
无锡实益达电子有限公司	公司受让无锡实益达电子有限公司商标	5,000	已事前及时履行	2017 年 12 月 27 日	2017-088
无锡实益达电子有限公司	公司与无锡实益达电子、杨春竹出资设立控股子公司江苏实益达智能光电有限公司	6,000,000	已事前及时履行	2018 年 4 月 24 日	2018-046
陈亚妹、乔昕	公司作为被担保方申请银行授信	10,000,000	已事后补充履行	2018 年 4 月 24 日	2018-047
北京麦达数字技术服务有限公司	公司控股子公司江苏实益达智能光电有限公司与关联公司北京麦达数字数字技术服务有限公司签署《鱼塘系列软件互联网服务合同书》及《软件产品销售合同》	14,500	已事前及时履行	2018 年 9 月 27 日	2018-108
陈亚妹、乔昕	公司作为被担保方申请银行授信	80,000,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 4 日	2019-004
深圳市麦达数字股份有限公司	2018 年公司子公司实益达工业向麦达数字租赁厂房及软件系统事项	2,578,052.56	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-033
深圳市元通孵化有	向关联方租	80,926.86	已事后补充履	2019 年 4 月 23	2019-033

限公司	赁事项		行	日	
-----	-----	--	---	---	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，偶发性关联交易是根据公司的实际情况，基于经营的需要而开展的，是合理的、必要的，有利于公司的稳健经营，为公司的良好发展提供支持。

报告期内，偶发性关联交易符合公司的发展需要，不存在损害挂牌公司与其他股东利益的情形，不会对公司的独立性构成影响。

（四） 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

2018 年 6 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第六次会议审议并通过了公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组相关议案，并于 2018 年 6 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露了《深圳市实益达技术股份有限公司第一届董事会第十次会议决议公告》、《深圳市实益达技术股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》等相关公告。

2018 年 7 月 27 日，公司重大资产重组首次信息披露文件获得全国中小企业股份转让系统有限责任公司的审查通过，重大不确定性事项已经消除。公司于 2018 年 7 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露了更新文件, 2018 年 8 月 24 日公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过相关议案。

2018 年 11 月 27 日，公司重大资产重组项目完成，公司于 2018 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www. neeq. com. cn) 上披露了《关于公司工商变更完成的公告》（公告编号：2018-115）。

（五） 股权激励情况

公司于 2017 年 12 月 27 日召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，公司持有全资子公司益明光电 100% 股权，注册资本为 1000 万元（已实缴）；公司拟将益明光电 2.57%、1.40%、0.93% 的股权分别转让给子公司核心管理层成员刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，股权转让价格分别均为 1.00 元。激励对象作为受让方获得股权激励份额，从而实现公司对该等员工的激励。在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露了《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的公告》（公告编号：2017-087）。

公司于2018年1月15日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于实施子公司无锡

市益明光电有限公司员工股权激励方案的议案》，并于2018年1月26日完成了工商变更。

(六) 承诺事项的履行情况

- 1、公司在申请挂牌时，为避免未来可能发生的同业竞争，公司实际控制人陈亚妹、乔昕夫妇及全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内，上述承诺如未履行。
- 2、公司在申请挂牌时，公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员对所持股份均出具了《股份自愿锁定的承诺》，报告期内，上述承诺如未履行。
- 3、公司在重大资产重组时，麦达数字和实际控制人乔昕先生、陈亚妹女士出具了《关于规范和减少关联交易的承诺》、《关于消除或避免同业竞争的承诺函》并承诺实际控制人不占用公司资金，报告期内，上述承诺如未履行。

(七) 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
受限制的货币资金	质押	33,952,250.40	11.61%	开具银行承兑汇票保证金、履约保证金
受限制的货币资金	冻结	70,900.00	0.02%	买卖合同纠纷被冻结
总计	-	34,023,150.40	11.63%	-

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	12,771,333	34.70%	18,778,667	31,550,000	46.69%
	其中：控股股东、实际控制人	10,889,333	29.59%	18,778,667	29,668,000	43.91%
	董事、监事、高管	250,000	0.68%	-	250,000	0.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,028,667	65.30%	11,988,260	36,016,927	53.31%
	其中：控股股东、实际控制人	23,278,667	63.26%	11,988,260	35,266,927	52.20%
	董事、监事、高管	750,000	2.04%	-	750,000	1.11%
	核心员工	-	-	-	-	-

总股本	36,800,000	-	30,766,927	67,566,927	-
普通股股东人数	5				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市麦达数字股份有限公司	28,168,000	30,766,927	58,934,927	87.22%	30,766,927	28,168,000
2	新余益明投资合伙企业（有限合伙）	1,632,000	-	1,632,000	2.42%	-	1,632,000
3	乔昕	6,000,000	-	6,000,000	8.88%	4,500,000	1,500,000
4	薛桂香	800,000	-	800,000	1.18%	600,000	200,000
5	刘艳丽	200,000	-	200,000	0.30%	150,000	50,000
合计		36,800,000	30,766,927	67,566,927	100%	36,016,927	31,550,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本公告日，自然人股东薛桂香为新余益明投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，乔昕为麦达数字的实际控制人，除此之外，公司股东之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何关系密切的家庭成员。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市麦达数字股份有限公司，直接及间接合计持有公司 87.22%的股权，股份数为 58,934,927 股，其基本情况如下：

麦达数字现持有深圳市市场监督管理局核发的注册号 440301102743049 的《企业法人营业执照》。企业类型为上市股份有限公司：住所为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园；法定代表人为陈亚妹；注册资本为 57,922.4599 万元人民币；经营范围为“互联网网上贸易与服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)；互联网投资；数据处理和数据存储服务,大数据分析商业应用；智能照明、智能

家居管理系统;软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务;电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的技术开发、销售;国内贸易(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);兴办实业(具体项目另行申报);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营)。,许可经营项目是:互联网信息服务;电子产品、通讯产品、电器、照明灯具及其零部件的生产。”

麦达数字于 2007 年 6 月 13 日在深圳交易所中小板上市,证券简称为“实益达”,证券代码为 002137。2015 年 12 月 7 日,麦达数字中文名称全称由“深圳市实益达科技股份有限公司”变更为“深圳市麦达数字股份有限公司”;英文名称全称“SHENZHEN SEASTAR TECHNOLOGY CO., LTD”变更为“SHENZHEN MINDATA HOLDING CO., LTD”;英文名称简称由“SEASTAR”变更为“MINDATA”;证券简称由“实益达”变更为“麦达数字”;证券代码保持不变,仍为“002137”。报告期内公司实际控制人未发生变化。

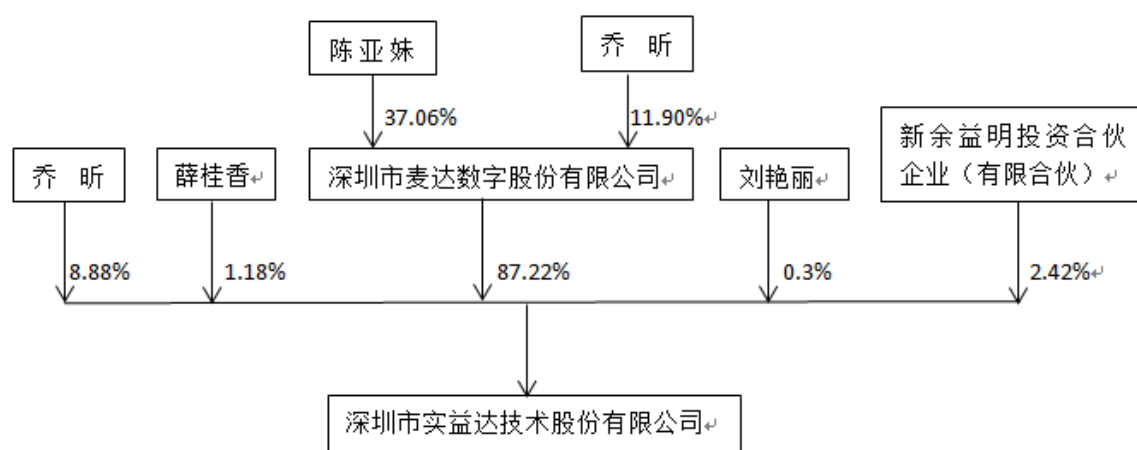
(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为乔昕、陈亚妹夫妇,报告期内实际控制人未发生变化。

乔昕先生: 1963年出生,中国国籍,无境外永久居留权,硕士学历。乔昕先生大学毕业后曾先后在无锡机床研究所、日本北陆电气工业株式会社深圳办事处工作,1998年创办深圳市麦达数字股份有限公司前身深圳市实益达实业有限公司,现任深圳市麦达数字股份有限公司董事兼首席执行官、百华科技发展有限公司执行董事,深圳市六度人和科技有限公司董事,拉萨市冠德成科技发展有限公司执行董事,深圳前海实益达投资发展有限公司董事长、总经理,深圳市前海麦达数字有限公司总经理、深圳市电明科技股份有限公司董事,深圳市汇大光电科技股份有限公司董事,无锡实益达电子有限公司董事长、总经理,新余九派凯阳投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人,新余益瑞投资合伙企业(有限合伙)普通合伙人,新余元通投资管理有限公司监事,深圳市日升投资有限公司执行董事,深圳市实益达技术股份有限公司董事长,深圳市晨杨投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人。

陈亚妹女士: 1975年出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。陈亚妹女士1998年与乔昕先生一起创办深圳市麦达数字股份有限公司前身深圳市实益达实业有限公司,现任深圳市麦达数字股份有限公司董事长、无锡实益达电子有限公司董事,拉萨市冠德成科技发展有限公司监事,凯扬商贸(香港)有限公司执行董事,深圳市前海实益达投资发展有限公司董事,深圳市前海麦达数字有限公司执行董事、新余九派凯阳投资合伙企业(有限合伙)有限合伙人,新余元通投资管理有限公司执行董事、总经理,深圳市日升投资有限公司总经理,深圳市晨杨投资合伙企业(有限合伙)普通合伙人。

公司股权控制图如下:



备注：乔昕先生另通过新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）间接持有麦达数字1,381,162股股份。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年6月15日	2018年11月27日	3.84	30,766,927		-	-	-	-	-	否

注：报告期内，公司完成了向麦达数字发行股份方式购买其持有的深圳市实益达工业有限公司 100% 股权的重大资产重组事项，并完成了相关股份登记事项。

募集资金使用情况：

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
乔昕	董事长	男	1963 年 11 月	硕士	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	否
薛桂香	董事、总经理	女	1980 年 8 月	大专	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	是
刘基勇	董事	男	1981 年 4 月	硕士	2018 年 9 月 13 日-2019 年 4 月 17 日	是
陈世蓉	董事	女	1982 年 10 月	本科	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	否
刘艳丽	董事、财务总监、董事会秘书	女	1983 年 1 月	大专	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	是
刘金永	监事会主席	男	1983 年 2 月	大专	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	是
吴静	职工代表监事	女	1984 年 5 月	本科	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	是
陈晓燕	监事	女	1983 年 4 月	中专	2016 年 4 月 18 日-2019 年 4 月 17 日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

备注：1、2019 年 1 月，董事长乔昕因个人原因向公司递交了辞职报告，公司于 2019 年 1 月 10 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《董事长辞职公告》（公告编号：2019-009）。

2、公司于 2019 年 1 月 15 日召开了第一届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于补选公司董事的议案》，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《深圳市实益达技术股份有限公司董事任命公告》（公告编号：2019-011），任命廖建中先生为新的董事。

3、公司于 2019 年 1 月 31 日召开了第一届董事第十五次会议，会议审议通过了《关于选举公司董事长议案》，任命薛桂香女士为新的董事长，并于当日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）披露了《深圳市实益达技术股份有限公司董事长任命公告》（公告编号：2019-016）。

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：

除监事陈晓燕为董事长乔昕配偶的堂妹外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司董事长乔昕为公司实际控制人。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
乔昕	董事长	6,000,000	0	6,000,000	8.88%	0.00
薛桂香	董事、总经理	800,000	0	800,000	1.18%	0.00
刘艳丽	董事、财务总监、董事会秘书	200,000	0	200,000	0.30%	0.00
合计	-	7,000,000	0	7,000,000	10.36%	0.00

备注：以上持股数量为直接持有实益达的股份数量。

报告期期末，乔昕还通过麦达数字、新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司的股份；薛桂香还通过益明投资、麦达数字、新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司的股份；刘基勇通过麦达数字、益明投资间接持有本公司的股份；陈世蓉通过麦达数字股份间接持有本公司的股份。

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林经升	监事会主席	离任	-	离职
刘金永	-	新任	监事会主席	选举后任命

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

刘金永：男，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，2002 年 5 月至 2014 年 7 月在深圳市实益达科技股份有限公司，任关务物流跟单员。2014 年 8 月至 2016 年 4 月在深圳市实益达照明有限公司，任销售管理主管。2016 年 5 月至今在深圳市实益达技术股份有限公司，任商务经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	29
生产人员	98	211
销售人员	30	28
技术人员	45	114
财务人员	12	21
员工总计	199	403

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	45	74
专科	54	113
专科以下	98	212
员工总计	199	403

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

公司遵循“以人为本”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，同时加大核心人员激励，减少中高层人员流失，保证公司人员结构的稳定。

2、引进招聘情况

公司通过多种渠道，广纳研发、营销、管理和技术人才。

3、培训情况

公司通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4、薪酬政策

公司建立同行业有竞争力的薪酬体系，加强绩效考核，尽量保证各岗位薪酬的公平性。公司严格按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	—	—
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	4	2

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术人员陈利雄、陈云因个人原因离职。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，切实在制度层面保障股东尤其是中小股东相应权利的行使。首先，《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计方面确保中小股东和大股东享有平等权利；其次，建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；最后，制定《关联交易管理制度》等制度，对公司关联交易的程序及内容做了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能在关联交易方面独立于控股股东规范运行。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》等法律法规的任职要求，能按照“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常经营。

公司监事会能够依法履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司监事会会议的规范召开和监事会监督机制的有效运行。此种公司治理能够给股东提供合适保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大的事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规、公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用

4、公司章程的修改情况

1、2017年12月27日召开了第一届董事会第七次会议和2018年1月15日召开了2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》，根据公司经营发展需要，公司变更注册地址进行工商变更登记并进行公司章程修正案备案登记，公司注册地址变更为：“深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路6号华力兴办公楼4F”。

2、2018年4月23日召开第一届董事会第九次会议和2018年5月16日召开了2017年度股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》，根据公司经营发展需要，公司增加董事会权限，确定超过最近一期经审计净资产8%以上的偶发性关联交易由董事会决定。

3、2018年6月19日召开了第一届董事会第十次会议和2018年8月24日召开了2018年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》，公司本次交易，购买资产并发行股份的数量为30,766,927股，本次交易完成后，公司注册资本及股权结构将发生变化，公司就上述事宜办理了注册资本工商变更登记手续。

（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	5	1、第一届董事会第八次会议，2018年1月18日召开，审议通过了《关于投资设立控股子公司深圳市益明光电技术有限公司的议案》；2、第一届董事会第九次会议，2018年4月23日召开，审议通过了《深圳市实益达技术股份有限公司2017年度总经理工作报告》、深圳市实益达技术股份有限公司2017年度董事会工作报告等十四项议案；3、第一届董事会第十次会议，2018年6月15日召开，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议

		案》、《关于公司符合发行股份购买资产暨重大资产重组条件的议案》等十一项议案；4、第一届董事会第十一次会议，2018 年 8 月 24 日召开，审议通过了《深圳市实益达技术股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于公司会计估计变更的议案》、《关于延长开展远期外汇交易业务有效期的议案》、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；5、第一届董事会第十二次会议，2018 年 9 月 17 日召开，审议通过了《关于偶发性关联交易的议案》、《关于公司为全资子公司对外担保的议案》。
监事会	3	1、第一届监事会第五次会议，2018 年 4 月 23 日召开，审议通过了《深圳市实益达技术股份有限公司 2017 年度监事会工作报告》、《深圳市实益达技术股份有限公司 2017 年度报告及其摘要》等八项议案；2、第一届监事会第六次会议，2018 年 6 月 15 日召开，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司符合发行股份购买资产暨重大资产重组条件的议案》等议案；3、第一届监事会第七次会议，2018 年 8 月 24 日召开，审议通过了《深圳市实益达技术股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于应收款项坏账准备计提相关会计估计变更的议案》等议案。
股东大会	4	1、2018 年度第一次临时股东大会，2018 年 1 月 15 日召开，审议通过了《关于变更公司注册地址暨修改公司章程的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》等五项议案；2、2017 年度股东大会，2018 年 5 月 15 日召开，审议通过了《深圳市实益达技术股份有限公司 2017 年度董事会工作报告》、《深圳市实益达技术股份有限公司 2017 年度报告及其摘要》等十四项议案；3、2018 年度第二次临时股东大会，2018 年 8 月 24 日召开，审议通过了《关于公司发行股份购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司符合发行股份购买资产暨重大资产重组条件的议案》等十项议案；4、2018 年度第三次临时股东大会，2018 年 9 月 13 日召开，审议通过了《关于延长开展远期外汇交易业务有效期的议案》、《关于提名刘金永先生为公司第一届监事会非职工代表监事候选人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

股东大会：公司严格按照《公司法》、《股份报价转让试点办法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权益，享有平等地位，保证所有股东能充分行使自己的权利。

董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司全体董事均能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，认真出席董事会会议和股东大会，熟悉有关法律法规，了解董事的权利、义务和责任。

监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度认真履行自己的职责，向股东大会负责，对公司财务状况、董事和经理等高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，并发表独立意见，维护公司及股东的合法权益。

（三） 公司治理改进情况

公司建立法人治理结构，分别设立股东大会、董事会和监事会，建立健全的法人治理制度，公司制定了多项制度，公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，从而保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

在报告期内，公司经营取得了稳步发展，同时自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在与券商和机构投资者的沟通中，公司对资本市场有了更深入的认识。

公司将通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

（六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、资产完整情况

截至本报告日，公司未有其他以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保。公司未将借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心技术人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司设立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；设立了独立的财务核算体系，配备专职的财务人员；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的规定，结合公司实际情况制定了较完善的内部管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

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，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已完成制定了《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]006964
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	吴金娥、张兴
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]006964号

深圳市实益达技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市实益达技术股份有限公司(以下简称实益达技术公司)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，公允反映了实益达技术公司 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，我们独立于实益达技术公司，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

实益达技术公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年报告中涵盖的信息，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

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

治理层负责监督实益达技术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，就可能导致对实益达技术公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致实益达技术公司不能持续经营。
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。
6. 就实益达技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张兴

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：吴金娥

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	注释 1	56,450,880.98	101,441,131.85
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	注释 2	121,900.00	73,740.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 3	88,297,433.57	60,457,103.70
预付款项	注释 4	590,745.79	627,806.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 5	5,709,469.59	3,154,809.12
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 6	61,586,162.73	48,909,178.86
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	注释 7	66,245,238.94	34,161,537.90
流动资产合计	-	279,001,831.60	248,825,307.56
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	注释 8	8,467,664.85	7,622,611.47
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	注释 9	251,967.23	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 10	2,432,913.75	1,686,528.34
递延所得税资产	注释 11	2,047,697.65	1,823,947.12
其他非流动资产	注释 12	166,050.00	51,852.00
非流动资产合计		13,366,293.48	11,184,938.93
资产总计		292,368,125.08	260,010,246.49
流动负债：			
短期借款	注释 13	-	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 14	113,482,564.37	100,195,334.54
预收款项	注释 15	4,197,825.26	3,647,634.46
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 16	10,639,285.24	5,595,990.49
应交税费	注释 17	5,402,524.20	8,842,506.08
其他应付款	注释 18	3,495,700.97	11,076,025.28
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		137,217,900.04	137,357,490.85
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	注释 19	242,999.64	140,775.12
递延所得税负债	注释 11	18,285.00	18,435.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		261,284.64	159,210.12
负债合计		137,479,184.68	137,516,700.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 20	67,566,927.00	36,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 21	47,886,629.78	77,961,882.46
减：库存股		-	-
其他综合收益	注释 22	121,414.28	2,647.19
专项储备		-	-
盈余公积	注释 23	5,422,168.50	1,581,757.53
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 24	31,521,778.40	3,689,726.47
归属于母公司所有者权益合计		152,518,917.96	120,036,013.65
少数股东权益		2,370,022.44	2,457,531.87
所有者权益合计		154,888,940.40	122,493,545.52
负债和所有者权益总计		292,368,125.08	260,010,246.49

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

（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		36,269,036.33	66,463,337.15
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	注释 1	57,221,013.43	34,895,332.11
预付款项		19,600.34	124,277.91
其他应收款	注释 2	29,192,999.43	28,283,959.70

存货		-	1,707,001.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		39,691,165.35	-
流动资产合计		162,393,814.88	131,473,908.78
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		89,789,786.21	14,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		46,439.88	282,840.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		150,647.14	331,423.90
递延所得税资产		29,610.18	328,622.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		90,016,483.41	14,942,887.05
资产总计		252,410,298.29	146,416,795.83
流动负债：			
短期借款		-	6,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		64,347,637.05	60,322,201.12
预收款项		422,550.81	926,448.73
应付职工薪酬		2,065,340.42	1,395,661.94
应交税费		2,441,156.54	3,542,728.99
其他应付款		9,842,142.33	8,372,179.78
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		79,118,827.15	80,559,220.56
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		79,118,827.15	80,559,220.56
所有者权益：			
股本		67,566,927.00	36,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,757,971.48	12,495,112.27
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		5,422,168.50	1,581,757.53
一般风险准备		-	-
未分配利润		49,544,404.16	14,980,705.47
所有者权益合计		173,291,471.14	65,857,575.27
负债和所有者权益合计		252,410,298.29	146,416,795.83

（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		558,516,760.56	327,611,446.80
其中：营业收入	注释 25	558,516,760.56	327,611,446.80
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	532,302,566.14	303,724,598.71
其中：营业成本	注释 25	467,907,063.84	268,980,803.07
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	注释 26	2,083,825.51	2,307,780.14
销售费用	注释 27	9,120,895.12	7,495,434.35
管理费用	注释 28	15,395,410.28	9,326,559.01
研发费用	注释 29	28,155,437.71	13,752,423.99
财务费用	注释 30	119,425.81	-1,226,053.19
其中：利息费用	注释 31	417,969.44	193,824.17
利息收入	注释 32	480,116.51	1,590,056.94
资产减值损失	注释 33	9,520,507.87	3,087,651.34
加：其他收益	-	2,121,852.65	630,811.29
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	-1,598,395.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释 35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	48,160.00	73,740.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 31		-20,791.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）	注释 32	4,667,596.48	-4,700,666.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,453,408.12	19,869,941.86
加：营业外收入	注释 36	9,588.17	1,500,000.00
减：营业外支出	注释 37	286,355.73	11,743.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,176,640.56	21,358,198.73
减：所得税费用		3,129,058.01	4,642,652.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,047,582.55	16,715,546.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		13,237,369.31	8,584,439.16
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,047,582.55	16,715,546.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-3,624,880.35	-1,306,199.53
2.归属于母公司所有者的净利润		31,672,462.90	18,021,746.01
六、其他综合收益的税后净额		114,822.50	4,301.58
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		118,767.09	2,647.19
(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	-	118,767.09	2,647.19
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	-	118,767.09	2,647.19

6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-3,944.59	1,654.39
七、综合收益总额	-	28,162,405.05	16,719,848.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	31,791,229.99	18,024,393.20
归属于少数股东的综合收益总额	-	-3,628,824.94	-1,304,545.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.47	0.27
（二）稀释每股收益		0.47	0.27

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

（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	注释 4	244,516,363.67	166,008,924.03
减：营业成本	注释 4	221,502,008.46	139,840,180.91
税金及附加	-	523,364.39	1,451,941.98
销售费用	-	2,001,012.41	4,156,743.25
管理费用	-	5,647,467.89	4,831,630.76
研发费用	-	1,801,146.92	2,704,293.28
财务费用	-	-1,567,937.36	3,290,253.75
其中：利息费用	-	417,969.44	152,757.50
利息收入	-	1,817,190.61	818,468.96
资产减值损失	-	338,724.84	-941,284.14
加：其他收益	-	1,492,928.75	563,675.72
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	25,207,603.66	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	40,971,108.53	11,238,839.96
加：营业外收入	-	0.00	1,500,000.00
减：营业外支出	-	171,980.77	9,053.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	40,799,127.76	12,729,786.83
减：所得税费用	-	2,395,018.10	1,437,931.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	38,404,109.66	11,291,855.55
（一）持续经营净利润	-	38,404,109.66	11,291,855.55
（二）终止经营净利润	-		
五、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00

1. 重新计量设定受益计划变动额	-	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5. 外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6. 其他	-	0.00	0.00
六、综合收益总额	-	38,404,109.66	11,291,855.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.57	0.31
（二）稀释每股收益		0.57	0.31

（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	-	531,710,807.71	312,466,170.02
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	注释 39	40,944,094.37	22,762,461.08
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,372,704.11	2,721,436.38
经营活动现金流入小计	-	577,027,606.19	337,950,067.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	467,718,836.91	234,451,770.68
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	-	59,843,862.74	40,716,889.12
支付的各项税费	-	11,314,441.85	7,342,282.63
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	37,173,631.82	11,305,924.27
经营活动现金流出小计	-	576,050,773.32	293,816,866.70
经营活动产生的现金流量净额		976,832.87	44,133,200.78
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	-	2,248,854.57	1,450,733.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	15,000.00	26,000.00
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	-	646,910,000.00	571,010,000.00
投资活动现金流入小计	-	649,173,854.57	572,486,733.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,457,727.42	4,601,318.00
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	-	681,400,000.00	573,820,000.00
投资活动现金流出小计	-	686,857,727.42	578,421,318.00
投资活动产生的现金流量净额		-37,683,872.85	-5,934,584.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	4,000,003.00	34,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,000,003.00	4,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	7,958,933.33
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	81,364,710.87	19,187,892.40
筹资活动现金流入小计	-	85,364,713.87	61,146,825.73
偿还债务支付的现金	-	6,000,000.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	692,256.94	74,470.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	196,000.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	106,683,339.00	35,149,521.70
筹资活动现金流出小计	-	113,375,595.94	35,223,991.70
筹资活动产生的现金流量净额	-	-28,010,882.07	25,922,834.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	2,338,143.05	-3,317,814.07
五、现金及现金等价物净增加额	-	-62,379,779.00	60,803,635.87
加：期初现金及现金等价物余额	-	84,807,332.25	24,003,696.38
六、期末现金及现金等价物余额	-	22,427,553.25	84,807,332.25

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

(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	-	240,110,115.36	152,028,858.00
收到的税费返还	-	-	7,218,245.35
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,201,873.32	12,928,892.10
经营活动现金流入小计	-	242,311,988.68	172,175,995.45
购买商品、接受劳务支付的现金	-	212,087,391.30	115,033,722.64
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,251,108.28	16,336,818.07
支付的各项税费	-	6,774,321.98	2,916,597.98
支付其他与经营活动有关的现金	-	14,762,570.93	16,218,400.37
经营活动现金流出小计	-	238,875,392.49	150,505,539.06
经营活动产生的现金流量净额	-	3,436,596.19	21,670,456.39
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	500,003.00	-
取得投资收益收到的现金	-	15,706,550.66	709,703.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	22,558.36	-
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	-	343,218,833.51	179,250,000.00
投资活动现金流入小计	-	359,447,945.53	179,959,703.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	21,726.01	507,517.80
投资支付的现金	-	7,750,000.00	14,000,000.00
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	-	371,800,000.00	151,250,000.00
投资活动现金流出小计	-	379,571,726.01	165,757,517.80
投资活动产生的现金流量净额	-	-20,123,780.48	14,202,186.02
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	-	-	6,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	40,000,000.00	13,000,000.00
筹资活动现金流入小计	-	40,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	74,470.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	41,527,471.50	17,425,540.34
筹资活动现金流出小计	-	41,527,471.50	17,500,010.34
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,527,471.50	1,499,989.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	131,315.68	-2,419,104.61
五、现金及现金等价物净增加额	-	-18,083,340.11	34,953,527.46

加：期初现金及现金等价物余额	—	51,205,980.15	16,252,452.69
六、期末现金及现金等价物余额	—	33,122,640.04	51,205,980.15

(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	36,800,000.00	-	-	-	77,961,882.46	-	2,647.19	-	1,581,757.53		3,689,726.47	2,457,531.87	122,493,545.52
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	36,800,000.00	-	-	-	77,961,882.46	-	2,647.19	-	1,581,757.53	-	3,689,726.47	2,457,531.87	122,493,545.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,766,927.00	-	-	-	-30,075,252.68	-	118,767.09	-	3,840,410.97	-	27,832,051.93	-87,509.43	32,395,394.88
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	118,767.09	-	-	-	31,672,462.90	-3,628,824.94	28,162,405.05
（二）所有者投入和减少资本	30,766,927.00	-	-	-	-30,075,252.68	-	-	-	-	-	-	3,296,315.51	3,987,989.83
1．股东投入的普通股	30,766,927.00	-	-	-	38,262,859.21	-	-	-	-	-	-	4,000,003.00	73,029,789.21
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	-	-	-	-	477,986.83	-	-	-	-	-	-	-	477,986.83
4．其他	-	-	-	-	-68,816,098.72	-	-	-	-	-	-	-703,687.49	-69,519,786.21

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,840,410.97	-	-3,840,410.97	245,000.00	245,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,840,410.97	-	-3,840,410.97	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245,000.00	245,000.00
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	67,566,927.00	-	-	-	47,886,629.78	-	121,414.28	-	5,422,168.50	-	31,521,778.40	2,370,022.44	154,888,940.40

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										

一、上年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	37,723,959.47	-	-	-	452,571.97	-	-20,410,811.72	-	54,565,719.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	40,000,000.00	-	-	-	-	-	7,207,977.74	-	47,207,977.74
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,800,000.00	-	-	-	77,723,959.47	-	-	-	452,571.97	-	-13,202,833.98	-	101,773,697.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	237,922.99	-	2,647.19	-	1,129,185.56	-	16,892,560.45	2,457,531.87	20,719,848.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,647.19	-	-	-	18,021,746.01	-1,304,545.14	16,719,848.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	237,922.99	-	-	-	-	-	-	3,762,077.01	4,000,000.00
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-	-	-	237,922.99	-	-	-	-	-	-	-237,922.99	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,185.56	-	-1,129,185.56	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,185.56	-	-1,129,185.56	-	-
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	36,800,000.00	-	-	-	77,961,882.46	-	2,647.19	-	1,581,757.53	-	3,689,726.47	2,457,531.87	122,493,545.52

法定代表人：薛桂香 主管会计工作负责人：刘艳丽 会计机构负责人：刘艳丽

（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	36,800,000.00	-	-	-	12,495,112.27	-	-	-	1,581,757.53	-	14,980,705.47	65,857,575.27
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,800,000.00	-	-	-	12,495,112.27	-	-	-	1,581,757.53	-	14,980,705.47	65,857,575.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,766,927.00	-	-	-	38,262,859.21	-	-	-	3,840,410.97	-	34,563,698.69	107,433,895.87
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,404,109.66	38,404,109.66
（二）所有者投入和减少资本	30,766,927.00	-	-	-	38,262,859.21	-	-	-	-	-	-	69,029,786.21
1．股东投入的普通股	30,766,927.00	-	-	-	38,262,859.21	-	-	-	-	-	-	69,029,786.21
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	-	-	-	-	-	-	-	-	3,840,410.97	-	-3,840,410.97	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,840,410.97	-	-3,840,410.97	-
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	67,566,927.00	-	-	-	50,757,971.48	-	-	-	5,422,168.50	-	49,544,404.16	173,291,471.14

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,800,000.00	-	-	-	12,495,112.27	-	-	-	452,571.97	-	4,818,035.48	54,565,719.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	36,800,000.00	-	-	-	12,495,112.27	-	-	-	452,571.97	-	4,818,035.48	54,565,719.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,185.56	-	10,162,669.99	11,291,855.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,291,855.55	11,291,855.55
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,185.56	-	-1,129,185.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,129,185.56	-	-1,129,185.56	-
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	36,800,000.00	-	-	-	12,495,112.27	-	-	-	1,581,757.53	-	14,980,705.47	65,857,575.27

深圳市实益达技术股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市实益达技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市实益达照明工程有限公司（以下简称“照明工程公司”），系由深圳市实益达科技股份有限公司（现更名为深圳市麦达数字股份有限公司）于 2013 年 8 月 21 日组建。组建时注册资本人民币 1,100.00 万元，实收资本为人民币 0 元，注册资本自公司成立之日起 3 年内缴清。公司于 2013 年 8 月 21 日领取了深圳市市场监督管理局核发的工商登记注册号为 440307107815289 的企业法人营业执照，公司统一社会信用代码为 91440300076926205Y。

2014 年 9 月 5 日，深圳市实益达照明工程有限公司名称变更为深圳市实益达照明有限公司。

2015 年 11 月 16 日，公司的注册资本由深圳市麦达数字股份有限公司认缴完成。认缴完成后，公司的实收资本为人民币 1,100.00 万元。

2015 年 12 月 1 日，根据公司增资扩股协议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币 1,900.00 万元，变更后的注册资本为人民币 3,000.00 万元。新增注册资本由原股东深圳市麦达数字股份有限公司以及新增股东新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香于 2015 年 12 月 29 日认缴完成，变更注册资本后，股东是深圳市麦达数字股份有限公司、新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香。公司对上述事项完成了工商变更登记，并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300076926205Y 的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月 1 日，根据公司第二次增资扩股协议和修改后章程的规定，公司申请增加的注册资本为人民币 680.00 万元，由原股东薛桂香以及新增股东乔昕、刘艳丽于 2016 年 3 月 2 日前认缴完成。其中：薛桂香认缴人民币 60.00 万元，占注册资本的 1.63%，出资方式为货币资金 93.00 万元；乔昕认缴人民币 600.00 万元，占注册资本 16.30%，出资方式为货币资金 930.00 万元；刘艳丽认缴人民币 20.00 万元，占注册资本的 0.54%，出资方式为货币资金 31.00 万元。变更注册资本后，股东是深圳市麦达数字股份有限公司、新余益明投资合伙企业（有限合伙）、薛桂香、乔昕、刘艳丽。2016 年 3 月 7 日，公司对上述事项完成了工商变更登记，并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300076926205Y 的《企业法人营业执照》。

2016 年 4 月 18 日，根据公司股东会决议和公司章程，将深圳市实益达照明有限公司以其截至 2016 年 3 月 31 日止经审计的所有者权益（净资产）人民币 49,295,112.27 元，按 1:

0.7465 的比例折合股份总额 3,680.00 万股,整体变更设立为深圳市实益达技术股份有限公司,公司注册资本为人民币 3,680.00 万元。2016 年 5 月 13 日,公司对上述事项完成了工商变更登记,并取得了深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300076926205Y 的《企业法人营业执照》。

2018 年 8 月 24 日,根据公司股东会决议,本公司以发行 30,766,927 股股份方式购买深圳市麦达数字股份有限公司(以下简称“麦达数字”)持有的深圳市实益达工业有限公司(以下简称“实益达工业”)100%股权。截至 2018 年 9 月 4 日,本公司收到了新增注册资本(股本)30,766,927.00 元,麦达数字以其持有的实益达工业 100%股权出资 30,766,927.00 元。2018 年 11 月 22 日,公司对上述事项完成了工商变更登记,变更后的累计注册资本为人民币 67,566,927.00 元,实收股本为人民币 67,566,927.00 元。

截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司注册资本为 6,756.69 万元,注册地址:深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路 6 号华力兴办公楼 4F,总部注册地址:深圳市龙岗区宝龙街道宝龙工业城锦龙一路 6 号华力兴办公楼 4F,母公司为深圳市麦达数字股份有限公司,集团最终实际控制人为陈亚妹与乔昕夫妇。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业,主要产品或服务为照明产品的生产和销售及智能硬件的制造与销售。

本公司主要经营活动:照明产品的设计、研发、生产、销售;照明工程、驱动电源、控制系统,智能硬件的制造与销售;进出口业务。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 7 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市实益达智能技术有限公司	控股子公司	一级	51.02	51.02
无锡市益明光电有限公司	控股子公司	一级	95.10	95.10
实益达技术(香港)有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
实益达智能(香港)有限公司	控股孙公司	二级	100.00	100.00
深圳益明光电技术有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
江苏实益达智能光电有限公司	控股子公司	一级	60.00	60.00
深圳市实益达工业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳益明光电技术有限公司	投资设立

名称	变更原因
江苏实益达智能光电有限公司	投资设立
深圳市实益达工业有限公司	同一控制下企业合并

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期为 12 个月，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 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确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

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

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入

其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- (5) 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化,或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

金融资产的具体减值方法如下:

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过一年 (含一年) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定;不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值,按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定;在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定,除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资,按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出,计入当期损益。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回计入当期损益;对于可供出售权益工具投资发生的减值损失,在该权益工具价值回升时通过权益转回;但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失,不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

金额在 500 万元以上（含 500 万）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。
特殊风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险；包括母公司合并范围内应收款项，应收出口退税款，一般不计提坏账，除非有客观证据表明其发生了减值。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	0.10	5.00
3(不含)-6 个月(含)	5.00	5.00
6(不含)-12 个月(含)	10.00	5.00
1—2 年	20.00	20.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

②特殊风险法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
特殊风险组合	0.00	0.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

2. 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。存货发出时按先进先出法移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但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、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资

成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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；并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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担

的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	10.00	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20~50	10.00	4.50~1.80
机器设备	年限平均法	5~10	10.00	18.00~9.00
运输设备	年限平均法	10	10.00	9.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10.00	18.00

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括包括土地使用权、专利权、软件、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5-10 年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在

减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十二） 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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以

现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

由于公司销售合同约定商品所有权的主要风险和报酬在送达指定地点时转移给购买方，因此公司以商品发出并经客户验收为确认销售收入时点。

公司销售分为内销和外销。

（1）产品内销收入确认：内销采用的交货方式有快递、物流公司运输和公司车送货。公司根据回签的送货清单和相应的订单、出库通知单、出厂放行条等确认收入。

（2）产品外销收入确认：外销采用的是物流公司运输方式。公司以取得提单并向银行办妥交单手续的日期作为出口商品外销收入确认的时点。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- 2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十九） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

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

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

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账

价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本

附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

（三十一） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

2018 年 8 月 24 日，实益达公司召开第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司会计估计变更的议案》，公司决定对应收账款坏账准备计提比例进行估计变更，本次会计估计变更前后应收账款坏账计提比例对照表如下：

账龄	变更前	变更后
	应收账款计提比例(%)	应收账款计提比例(%)
3 个月以内		0.10
3(不含)-6 个月(含)	5.00	5.00
6(不含)-12 个月(含)		10.00
1—2 年	20.00	20.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

如果公司沿用变更前的会计估计，2018 年度需要补提坏账准备金额 4,205,754.46 元。

（三十二） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报

表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	---	---	---	
应收账款	60,457,103.70	-60,457,103.70	---	
应收票据及应收账款	---	60,457,103.70	60,457,103.70	
应收利息	---	---	---	
应收股利	---	---	---	
其他应收款	3,154,809.12	---	3,154,809.12	
固定资产	7,622,611.47	---	7,622,611.47	
固定资产清理	---	---	---	
在建工程	---	---	---	
工程物资	---	---	---	
应付票据	15,312,597.83	-15,312,597.83		
应付账款	84,882,736.71	-84,882,736.71		
应付票据及应付账款		100,195,334.54	100,195,334.54	
应付利息	10,367.50	-10,367.50	---	
应付股利	---	---	---	
其他应付款	11,065,657.78	10,367.50	11,076,025.28	
长期应付款	---	---	---	
专项应付款	---	---	---	
管理费用	23,078,983.00	-13,752,423.99	9,326,559.01	
研发费用	---	13,752,423.99	13,752,423.99	
其他收益	625,837.75	4,973.54	630,811.29	
营业外收入	1,504,973.54	-4,973.54	1,500,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	---	142,000.00	142,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	142,000.00	-142,000.00	---	

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	内销应税货物	16.00%、17.00%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7.00%
教育费附加	实缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市实益达技术股份有限公司	15.00%
深圳市实益达智能技术有限公司	25.00%
无锡市益明光电有限公司	15.00%
实益达技术（香港）有限公司	8.25%、16.5%
实益达智能（香港）有限公司	8.25%、16.5%
深圳益明光电技术有限公司	25.00%
江苏实益达智能光电有限公司	25.00%
深圳市实益达工业有限公司	15.00%

实益达技术（香港）有限公司、实益达智能（香港）有限公司注册地在香港，适用中华人民共和国香港特别行政区税收法则。2018 年度，应评税利润中不超过 200 万港币的部分按 8.25%税率计缴利得税，超过 200 万港币的部分按 16.5%税率计缴利得税。

（二） 税收优惠政策及依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。根据该规定，科技部、财政部、国家税务总局联合发布了国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和国科发火〔2008〕362 号《高新技术企业认定管理工作指引》，规定只要经过认定属于国家需要重点扶持的高新技术企业，都可以适用 15%的优惠税率。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局于 2016 年 11 月 21 日认定深圳市实益达技术股份有限公司为高新技术企业，颁发 GR201644203195 号证书，发证时间为 2016 年 11 月 21 日，有效期三年。本报告期适用 15%的优惠税率。

深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局与 2018 年 10 月 16 日认定深圳市实益达工业有限公司为高新技术企业，颁发 GR201844201258 号证书，发证时间为 2018 年 10 月 16 日，有效期三年。本报告期使用 15%的优惠税率。

江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于 2018 年 11 月 30 日

认定无锡市益明光电有限公司为高新技术企业，颁发 GR201832006079 号证书，发证时间为 2018 年 11 月 30 日，有效期三年。本报告期使用 15% 的优惠税率。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	---	---
银行存款	22,498,338.99	84,807,327.00
其他货币资金	33,952,541.99	16,633,804.85
合计	56,450,880.98	101,441,131.85
其中：存放在境外的款项总额	2,665,670.31	2,771,059.51

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	32,854,315.73	16,466,184.00
履约保证金	1,098,112.00	167,615.60
未决诉讼冻结资金	70,900.00	
合计	34,023,327.73	16,633,799.60

注释2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产小计	121,900.00	73,740.00
债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
衍生金融资产	121,900.00	73,740.00
其他	---	---
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	---	---
债务工具投资	---	---
权益工具投资	---	---
其他	---	---
合计	121,900.00	73,740.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产说明：

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为公司子公司无锡市益明光电有限公司向银行购买的尚未履行完毕的远期外汇合约公允价值变动产生。

注释3. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	88,297,433.57	60,457,103.70
合计	88,297,433.57	60,457,103.70

（一）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	---
合计	---	---

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	---
商业承兑汇票	---	---
合计	200,000.00	---

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	88,517,556.96	100.00	220,123.39	0.25	88,297,433.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	88,517,556.96	100.00	220,123.39	0.25	88,297,433.57

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,639,056.52	100.00	3,181,952.82	5.00	60,457,103.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	63,639,056.52	100.00	3,181,952.82	5.00	60,457,103.70

2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- (2) 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- (3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	85,902,001.30	85,901.99	0.10
3(不含)-6 个月(含)	2,546,683.45	127,334.18	5.00
6(不含)-12 个月(含)	68,872.21	6,887.22	10.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	88,517,556.96	220,123.39	0.25

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 13,137.22 元, 转回坏账准备金额 2,978,152.06 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Acuity Brands Lighting, Inc.	55,571,485.58	62.78	91,602.21
同一控制-ASM Pacific Technology Limited	9,150,140.81	10.34	16,855.12
同一控制- General Electric Company	5,416,202.17	6.12	12,766.05
Enseo, Inc	4,152,111.71	4.69	4,152.11
SUPER SEASIDE GROUP (USA) INC	2,843,900.07	3.21	2,843.90
合计	77,133,840.34	87.14	128,219.39

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	556,433.57	94.19	627,806.13	100.00
1 至 2 年	34,312.22	5.81		
2 至 3 年				
3 年以上	---	---		
合计	590,745.79	100.00	627,806.13	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	188,543.24	31.92	1 年以内	预付电费充值款
深圳琉璃光照明科技有限公司	82,717.24	14.00	1 年以内	预付委外加工费
佛山市浩德五金灯饰制品有限公司	38,559.74	6.53	1 年以内	预付模具首款
深圳市美华科泰科技有限公司	36,816.51	6.23	1 年以内	预付模具首款
深圳市宏盛微电机有限公司	30,744.00	5.20	1 年以内	供应商备料,客户一直未下单,待客户下单后再向供应商取货
合计	377,380.73	63.88		

注释5. 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	5,709,469.59	3,154,809.12
合计	5,709,469.59	3,154,809.12

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,796,035.13	100.00	86,565.54	1.49	5,709,469.59
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	5,796,035.13	100.00	86,565.54	1.49	5,709,469.59

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	3,182,709.45	100.00	27,900.33	0.88	3,154,809.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---

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（%）	
合计	3,182,709.45	100.00	27,900.33	0.88	3,154,809.12

2. 其他应收款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- （2） 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- （3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,438.00	9,021.90	5.00
1—2 年	163,047.60	32,609.52	20.00
2—3 年	89,868.24	44,934.12	50.00
3 年以上	---	---	---
合计	433,353.84	86,565.54	19.98

- （4） 组合中，采用特殊风险法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
出口退税额	5,056,508.93	---	---
深圳市麦达数字股份有限公司	306,172.36	---	---
合计	5,362,681.29	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,665.21 元。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	5,056,508.93	2,588,135.33
关联方往来	306,172.36	314,958.28
保证金及押金	433,353.84	279,615.84
员工社保	---	---
合计	5,796,035.13	3,182,709.45

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	5,056,508.93	1 年以内	87.24	---
深圳市麦达数字股份有限公司	关联方往来	306,172.36	1-2 年	5.28	---

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市深长岗投资有限公司	保证金	190,297.60	1 年以内 1—2 年	3.28	30,184.52
深圳华力兴新材料股份有限公司	押金	89,868.24	2—3 年	1.55	44,934.12
长电（深圳）自动化设备有限公司	押金	57,000.00	1 年以内	0.98	2,850.00
合计		5,699,847.13		98.33	77,968.64

6. 期末无涉及政府补助的应收款项。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,385,472.43	11,223,832.34	34,161,640.09	34,041,014.72	4,217,829.73	29,823,184.99
在产品	4,731,342.89	225,422.70	4,505,920.19	8,061,387.67	168,573.56	7,892,814.11
自制半成品	14,901,000.83	288,811.00	14,612,189.83	1,819,504.38	81,525.47	1,737,978.91
库存商品	7,485,416.39	586,425.38	6,898,991.01	5,811,256.16	896,619.67	4,914,636.49
发出商品	---	---	---	4,598,178.87	57,614.51	4,540,564.36
委托加工物资	1,407,421.61	---	1,407,421.61	---	---	---
合计	73,910,654.15	12,324,491.42	61,586,162.73	54,331,341.80	5,422,162.94	48,909,178.86

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	4,217,829.73	11,328,567.73	---	---	4,322,565.12	---	11,223,832.34
在产品	168,573.56	225,422.70	---	---	168,573.56	---	225,422.70
自制半成品	81,525.47	287,558.61	---	---	80,273.08	---	288,811.00
库存商品	896,619.67	583,629.87	---	---	893,824.16	---	586,425.38
发出商品	57,614.51	---	---	---	57,614.51	---	---
委托加工物资	---	---	---	---	---	---	---
合计	5,422,162.94	12,425,178.91	---	---	5,522,850.43	---	12,324,491.42

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	945,238.94	3,351,537.90

项目	期末余额	期初余额
理财产品	65,300,000.00	30,810,000.00
合计	66,245,238.94	34,161,537.90

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,467,664.85	7,622,611.47
固定资产清理	---	---
合计	8,467,664.85	7,622,611.47

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	10,100,745.91	59,153.85	1,161,904.86	11,321,804.62
2. 本期增加金额	2,294,645.09	18,005.45	641,885.65	2,954,536.19
重分类	---	---	---	---
购置	2,294,645.09	18,005.45	641,885.65	2,954,536.19
在建工程转入	---	---	---	---
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	485,003.29	---	121,095.68	606,098.97
处置或报废	485,003.29	---	121,095.68	606,098.97
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	11,910,387.71	77,159.30	1,682,694.83	13,670,241.84
二. 累计折旧				
1. 期初余额	3,475,547.28	2,340.00	221,305.87	3,699,193.15
2. 本期增加金额	1,488,068.59	12,530.00	257,914.55	1,758,513.14
重分类	---	---	---	---
本期计提	1,488,068.59	12,530.00	257,914.55	1,758,513.14
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	223,968.18	---	31,161.12	255,129.30
处置或报废	223,968.18	---	31,161.12	255,129.30
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	4,739,647.69	14,870.00	448,059.30	5,202,576.99
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
重分类	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---

项目	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他增加	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	7,170,740.02	62,289.30	1,234,635.53	8,467,664.85
2. 期初账面价值	6,625,198.63	56,813.85	940,598.99	7,622,611.47

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 通过无经营租赁租出的固定资产。

5. 期末无未办妥产权证书的固定资产。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	256,237.86	256,237.86
购置	256,237.86	256,237.86
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	256,237.86	256,237.86
二. 累计摊销		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	4,270.63	4,270.63
本期计提	4,270.63	4,270.63
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	4,270.63	4,270.63
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---

项目	软件	合计
本期计提	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置子公司	---	---
其他转出	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	251,967.23	251,967.23
2. 期初账面价值	---	---

注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,686,528.34	618,735.42	723,487.34	---	1,581,776.42
云平台服务费	---	924,747.18	73,609.85	---	851,137.33
合计	1,686,528.34	1,543,482.60	797,097.19	---	2,432,913.75

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,637,192.93	1,756,620.92	6,884,127.62	1,501,950.29
递延收益	242,999.64	36,449.95	140,775.12	35,193.78
内部交易未实现利润	1,697,511.87	254,626.78	1,147,212.22	286,803.05
合计	13,577,704.44	2,047,697.65	7,024,902.74	1,823,947.12

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
公允价值变动应纳税暂时性差异	121,900.00	18,285.00	73,740.00	18,435.00
合计	121,900.00	18,285.00	73,740.00	18,435.00

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	993,987.42	1,747,888.47
可抵扣亏损	14,193,456.60	3,112,572.41
合计	15,187,444.02	4,860,460.88

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
----	------	------	----

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年	5,016,264.66	3,112,572.41	
2023 年	9,177,191.94		
合计	14,193,456.60	3,112,572.41	

注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	166,050.00	51,852.00
合计	166,050.00	51,852.00

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	---	8,000,000.00
合计	---	8,000,000.00

注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	29,444,948.23	15,312,597.83
应付账款	84,037,616.14	84,882,736.71
合计	113,482,564.37	100,195,334.54

（一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,444,948.23	15,312,597.83
商业承兑汇票	---	---
合计	29,444,948.23	15,312,597.83

（二）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	83,997,116.13	84,882,736.71
应付设备款	40,500.01	---
合计	84,037,616.14	84,882,736.71

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款。

注释15. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	4,197,825.26	3,647,634.46
合计	4,197,825.26	3,647,634.46

2. 期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,595,990.49	62,744,236.29	57,700,941.54	10,639,285.24
离职后福利-设定提存计划	---	1,864,715.83	1,864,715.83	---
辞退福利	---	205,125.00	205,125.00	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	5,595,990.49	64,814,077.12	59,770,782.37	10,639,285.24

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,595,990.49	56,966,798.86	51,956,510.58	10,606,278.77
职工福利费	---	3,957,498.28	3,924,491.81	33,006.47
社会保险费	---	889,376.89	889,376.89	---
其中：基本医疗保险费	---	711,753.45	711,753.45	---
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	93,836.90	93,836.90	---
生育保险费	---	83,786.54	83,786.54	---
住房公积金	---	891,615.08	891,615.08	---
工会经费和职工教育经费	---	38,947.18	38,947.18	---
短期累积带薪缺勤	---	---	---	---
短期利润（奖金）分享计划	---	---	---	---
以现金结算的股份支付	---	---	---	---
其他短期薪酬	---	---	---	---
合计	5,595,990.49	62,744,236.29	57,700,941.54	10,639,285.24

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	1,766,712.53	1,766,712.53	---
失业保险费	---	98,003.30	98,003.30	---
企业年金缴费	---	---	---	---
合计	---	1,864,715.83	1,864,715.83	---

注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	376,300.15	3,802,409.29
企业所得税	4,186,541.07	4,277,679.44
个人所得税	122,313.77	141,155.47

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	350,750.11	350,793.24
教育费附加	250,535.79	250,566.60
印花税	116,083.31	19,902.04
合计	5,402,524.20	8,842,506.08

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	10,367.50
应付股利	---	---
其他应付款	3,495,700.97	11,065,657.78
合计	3,495,700.97	11,076,025.28

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	---	10,367.50
合计	---	10,367.50

期末无已逾期未支付利息的情况。

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,688.00	10,000.00
往来款		347,492.90
非金融机构借款	---	8,067,920.00
待付费用	3,368,438.09	2,611,207.74
其他	110,574.88	29,037.14
合计	3,495,700.97	11,065,657.78

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

注释19. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	140,775.12	120,000.00	17,775.48	242,999.64	详见表 1
与收益相关政府补助	--	---	---	---	---
合计	140,775.12	120,000.00	17,775.48	242,999.64	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
企业技术改造扶持资金	140,775.12	120,000.00	17,775.48	---	242,999.64	与资产相关

合计	140,775.12	120,000.00	17,775.48	---	242,999.64
----	------------	------------	-----------	-----	------------

注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,800,000.00	30,766,927.00	---	---	---	30,766,927.00	67,566,927.00

股本变动情况说明：

本年发行新股为本公司向母公司深圳市麦达数字股份有限公司发行 30,766,927 股股份购买深圳市实益达工业有限公司 100%股权。本次增资业经大华验字[2018]000518 号验资报告验证。

注释21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	77,961,882.46	811,092.83	31,364,332.34	47,408,642.95
其他资本公积	---	477,986.83	-	477,986.83
合计	77,961,882.46	1,289,079.66	31,364,332.34	47,886,629.78

资本公积的说明：

（1）本期公司和少数股东对控股子公司深圳市实益达智能技术有限公司增资，增资比例不一致，相关持股比例变化影响资本公积增加 768,149.32 元。

（2）本期因子公司无锡市益明光电有限公司授予激励对象股权，相应的股权激励成本计入资本公积的金额为 477,986.83 元，公司对其相关持股比例变化影响资本公积减少 597,405.34 元。

（3）本期公司对投资新设的控股子公司深圳益明光电技术有限公司持股比例变化影响资本公积增加 42,943.51 元。

（4）本期公司发生重大资产重组，向母公司深圳市麦达数字股份有限公司发行 30,766,927 股股份购买其原持有的全资子公司深圳市实益达工业有限公司的 100%股权（实益达工业账面实收资本 4,000 万）。因构成同一控制下企业合并，合并期初增加资本公积 4,000 万，本期通过发行股份的方式支付合并对价减少资本公积 30,766,927 元。

注释22. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	减：结 转 重 新计量 设定受 益计划 变动额	
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	2,647.19	114,822.50	---	---	118,767.09	-3,944.59	---	121,414.28
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. 外币报表 折算差额	2,647.19	114,822.50	---	---	118,767.09	-3,944.59	---	121,414.28
6. 一揽子处 置子公司在丧 失控制权之前 产生的处置收 益	---	---	---	---	---	---	---	---
7. 其 他资产转换为 公允价值模式 计量的投资性 房地产	---	---	---	---	---	---	---	---
其他综合收益 合计	2,647.19	114,822.50	---	---	118,767.09	-3,944.59	---	121,414.28

注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,581,757.53	3,840,410.97	---	5,422,168.50
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	1,581,757.53	3,840,410.97	---	5,422,168.50

注释24. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-12,102,690.43	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	15,792,416.90	—
调整后期初未分配利润	3,689,726.47	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,672,462.90	—
减：提取法定盈余公积	3,840,410.97	10.00
提取任意盈余公积	—	—
提取储备基金	—	—
提取企业发展基金	—	—
利润归还投资	—	—
提取职工奖福基金	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转为股本的普通股股利	—	—
优先股股利	—	—
对其他的其他分配	—	—
利润归还投资	—	—
其他利润分配	—	—
加：盈余公积弥补亏损	—	—
结转重新计量设定受益计划变动额	—	—
所有者权益其他内部结转	—	—
期末未分配利润	31,521,778.40	

1. 期初未分配利润调整说明

（1）本期发生的同一控制的企业合并，恢复被合并单位实益达工业的留存收益 15,792,416.90 元。

注释25. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	542,904,929.55	453,815,221.60	308,773,197.19	251,402,422.04
其他业务	15,611,831.01	14,091,842.24	18,838,249.61	17,578,381.03

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 照明产品	350,764,072.59	294,131,629.77	167,723,094.70	132,894,584.38
智能硬件制造	192,140,856.96	159,683,591.83	141,050,102.49	118,507,837.67
合计	542,904,929.55	453,815,221.60	308,773,197.19	251,402,422.05

3. 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	149,713,055.25	107,618,410.21	101,869,224.79	85,472,257.93
国外	393,191,874.30	346,196,811.39	206,903,972.40	165,930,164.12
合计	542,904,929.55	453,815,221.60	308,773,197.19	251,402,422.05

4. 前五名客户营业收入情况

项目	营业收入总额	占营业收入比例（%）
Acuity Brands Lighting, Inc.	284,817,511.04	51.00
同一控制 -ASM Pacific Technology Limited	122,492,603.52	21.93
Enseo, Inc	57,707,970.40	10.33
SUPER SEASIDE GROUP (USA) INC	21,313,558.11	3.82
同一控制- General Electric Company	13,004,522.93	2.33
合计	499,336,166.00	89.41

注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,070,593.12	1,281,281.85
教育费附加	748,797.22	915,201.35
印花税	264,435.17	111,296.94
合计	2,083,825.51	2,307,780.14

注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	4,381,463.22	3,474,915.20
差旅费及汽车支出	411,742.36	314,760.66
快递及运杂费	2,224,757.36	1,390,781.96
水电及租赁费	299,719.02	114,705.60
推广费	458,420.16	457,203.71
物料消耗	217,138.65	338,681.77
折旧及摊销	41,892.40	24,557.68
其他费用	1,085,761.95	1,379,827.77
合计	9,120,895.12	7,495,434.35

注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	8,531,974.89	5,406,689.26
折旧及摊销	231,641.22	269,307.01

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费及汽车支出	384,113.69	256,730.29
水电及租赁费	534,357.49	435,224.65
中介机构费	1,394,238.63	1,005,569.19
其他费用	4,319,084.36	1,953,038.61
合计	15,395,410.28	9,326,559.01

注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬保险	18,297,372.86	8,780,322.45
办公费	164,004.48	69,142.74
试验检验费	595,591.97	306,619.94
差旅费及汽车支出	614,810.22	169,062.58
业务招待费	130,888.61	9,925.00
折旧及摊销	640,265.74	1,042,025.96
物料消耗及维修费	4,026,824.46	1,670,655.63
认证费	443,942.54	806,731.47
水电及租赁费	2,063,846.41	499,909.07
专利费	235,438.85	153,374.13
中介及审核服务费	177,463.50	-
其他	764,988.07	244,655.02
合计	28,155,437.71	13,752,423.99

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	417,969.44	193,824.17
减：利息收入	480,116.51	1,590,056.94
汇兑损益	-4,667,596.48	4,700,666.29
银行手续费	181,572.88	170,179.58
合计	-4,548,170.67	3,474,613.10

注释31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,904,671.04	268,128.45
存货跌价损失	12,425,178.91	2,819,522.89
合计	9,520,507.87	3,087,651.34

注释32. 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
-----------	-------	-------

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,121,852.65	625,837.75
个人所得税手续费返还	---	4,973.54
合计	2,121,852.65	630,811.29

2. 入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2018 年外经贸专项升级项目款	31,200.00	---	与收益相关
2017 年出口信用险保费资助	299,902.00	---	与收益相关
16 年专利补助	9,000.00	---	与收益相关
高新认定补助	200,000.00	---	与收益相关
16 年深圳市研发资助	420,000.00	---	与收益相关
16 年龙岗区研发资助	420,400.00	---	与收益相关
龙岗区高新认定奖励	50,000.00	---	与收益相关
无锡高新知识产权协会	2,000.00	---	与收益相关
高新认定-17 年展会补贴	42,040.00	---	与收益相关
“入库”企业专项扶持项目	100,000.00	---	与收益相关
无锡益明 ISO 认证补贴	23,300.00	---	与收益相关
16 年深圳市光亚展展会补助	29,040.00	---	与收益相关
17 年香港展展会补助	17,500.00	---	与收益相关
2017 龙岗区企业技术改造扶持资金	17,775.48	---	与资产相关
科创委 2016 研发资助款	402,000.00	---	与收益相关
中小微企业培育资金资助款	---	190,500.00	与收益相关
2016 年龙岗区保费资助款	---	129,224.00	与收益相关
龙岗科创委租金扶持资金补助	---	110,900.00	与收益相关
龙腾计划资助款	---	100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	57,695.17	24,298.18	与收益相关
残疾人就业补贴	---	3,780.00	与收益相关
出口险补助	---	10,685.00	与收益相关
稳岗补贴	---	41,868.78	与收益相关
出口信用保险扶持资金	---	13,356.91	与收益相关
EMS 产品优化及发展产品多元改造项目	---	1,224.88	与资产相关
合计	2,121,852.65	625,837.75	

注释33. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-3,847,250.00	---
理财收益	2,248,854.57	---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,598,395.43	---

注释34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	48,160.00	73,740.00
其中：衍生金融资产	48,160.00	73,740.00
衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债	---	---
合计	48,160.00	73,740.00

注释35. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	---	-20,791.23
合计	---	-20,791.23

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	---	1,500,000.00	---
其他	9,588.17		
合计	9,588.17	1,500,000.00	---

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	284,555.73	9,743.13	284,555.73
其他	1,800.00	2,000.00	1,800.00
合计	286,355.73	11,743.13	286,355.73

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,352,958.54	5,201,378.76
递延所得税费用	-223,900.53	-558,726.51
合计	3,129,058.01	4,642,652.25

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	31,176,640.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,794,160.14
子公司适用不同税率的影响	-4,117,321.21

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-1,247,782.10
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	202,830.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59.54
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	2,386,533.46
研发加计扣除影响	-1,889,302.77
所得税费用	3,129,058.01

注释39. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,668,510.43	264,802.20
利息收入	480,116.51	190,021.31
政府补助	2,224,077.17	2,266,612.87
合计	4,372,704.11	2,721,436.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	34,794,729.79	10,973,126.67
往来款	2,378,902.03	332,797.60
合计	37,173,631.82	11,305,924.27

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	646,910,000.00	571,010,000.00
合计	646,910,000.00	571,010,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	681,400,000.00	573,820,000.00
合计	681,400,000.00	573,820,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款		13,000,000.00
收到的保证金	81,364,710.87	6,187,892.40
合计	81,364,710.87	19,187,892.40

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	98,683,339.00	20,149,521.70
偿还非金融机构借款	8,000,000.00	5,000,000.00
资金拆借		10,000,000.00
合计	106,683,339.00	35,149,521.70

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	28,047,582.55	16,715,546.48
加：资产减值准备	9,520,507.87	3,087,651.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,758,513.14	2,842,535.21
无形资产摊销	4,270.63	---
长期待摊费用摊销	797,097.19	547,526.27
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）	---	20,791.23
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	274,967.56	9,743.13
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-48,160.00	-73,740.00
财务费用（收益以“—”号填列）	-3,681,836.42	2,116,002.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,248,854.57	---
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-223,750.53	-577,161.51
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-150.00	18,435.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-25,102,162.78	-13,867,300.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-24,315,480.95	1,955,792.13
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	16,194,289.18	31,337,379.25
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	976,832.87	44,133,200.78
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	22,427,553.25	84,807,332.25
减：现金的期初余额	84,807,332.25	24,003,696.38
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	-62,379,779.00	60,803,635.87

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,427,553.25	84,807,327.00
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	22,427,438.99	84,807,327.00
可随时用于支付的其他货币资金	114.26	---
可用于支付的存放中央银行款项	---	---
存放同业款项	---	---
拆放同业款项	---	---
二、现金等价物	---	---
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	22,427,553.25	84,807,327.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	34,023,327.73	银行承兑汇票保证金、履约保证金、未决诉讼冻结资金
合计	34,023,327.73	

注释42. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,936,760.61	6.86	54,471,573.77
港币	1,621.49	0.88	1,420.75
应收账款			
其中：美元	10,305,209.16	6.86	70,728,503.21
应付账款			
其中：美元	2,775,934.60	6.86	19,051,794.35

七、合并范围的变更

(一) 本期无非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润	备注
深圳市实益达工业有限公司	100.00	2018 年 9 月 4 日	160,158,809.07	13,237,369.31	158,913,979.38	8,584,439.16	

2. 合并成本

合并成本	深圳市实益达工业有限公司
现金	---
非现金资产的账面价值	---
发行或承担的债务的账面价值	---
发行的权益性证券的面值	30,766,927.00
或有对价	---
合并成本合计	30,766,927.00

3. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	深圳市实益达工业有限公司	
	合并日	上期期末
净资产	69,029,786.21	55,792,416.90
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	69,029,786.21	55,792,416.90

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市实益达智能技术有限公司	深圳	深圳	制造业	51.02	---	投资设立
无锡市益明光电有限公司	无锡	无锡	制造业	95.10	---	投资设立
实益达技术（香港）有限公司	深圳	香港	贸易	100.00	---	投资设立
实益达智能（香港）有限公司	深圳	香港	贸易	---	100.00	投资设立
深圳益明光电技术有限公司	深圳	深圳	制造业	60.00	---	投资设立
江苏实益达智能光电有限公司	无锡	无锡	制造业	60.00	---	投资设立
深圳市实益达工业有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00	---	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
深圳市实益达智能技术有限公司	48.98	-2,815,345.12	---	370,092.84	
无锡市益明光电有限公司	4.90	375,970.01	---	728,378.35	
深圳益明光电技术有限公司	40.00	-827,011.24	---	-369,954.75	
江苏实益达智能光电有限公司	40.00	-358,494.00	---	1,641,506.00	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日统一会计政策的调整：

项目	期末余额			
	深圳市实益达智能技术有限公司	无锡市益明光电有限公司	深圳益明光电技术有限公司	江苏实益达智能光电有限公司
流动资产	11,773,551.12	86,351,945.41	1,256,203.43	6,252,099.96
非流动资产	823,053.55	7,882,254.58	41,839.27	35,418.95
资产合计	12,596,604.67	94,234,199.99	1,298,042.70	6,287,518.91
流动负债	10,070,165.12	42,605,296.21	2,222,929.57	2,183,753.91
非流动负债	---	242,999.64	0.00	0.00
负债合计	10,070,165.12	42,848,295.85	2,222,929.57	2,183,753.91
营业收入	24,627,182.89	205,497,835.44	3,594,130.99	4,718,833.83
净利润	-6,454,525.50	15,593,487.24	-2,174,886.87	-896,235.00
综合收益总额	-6,454,525.50	15,593,487.24	-2,174,886.87	-896,235.00
经营活动现金流量	-4,256,278.73	13,463,358.53	-1,154,151.16	-1,852,713.59

续：

项目	期初余额	
	深圳市实益达智能技术有限公司	无锡市益明光电有限公司
流动资产	9,085,547.20	94,916,699.73
非流动资产	137,954.35	7,721,926.15
资产合计	9,223,501.55	102,638,625.88
流动负债	5,233,559.09	46,705,433.86
非流动负债	---	140,775.12
负债合计	5,233,559.09	46,846,208.98
营业收入	5,685,289.20	158,913,979.38
净利润	-4,014,359.12	8,584,439.16
综合收益总额	-4,014,359.12	8,584,439.16
经营活动现金流量	-5,900,621.04	19,163,458.70

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且

不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 87.14%(2017 年：68.56%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	---	---		---	---	---
应付票据	29,444,948.23	29,444,948.23	29,444,948.23	---	---	---
应付账款	84,037,616.14	84,037,616.14	84,037,616.14	---	---	---
其他应付款	3,495,700.97	3,495,700.97	3,495,700.97	---	---	---
金融负债小计	116,978,265.34	116,978,265.34	116,978,265.34	---	---	---

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	---	---	---

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付票据	15,312,597.83	15,312,597.83	15,312,597.83	---	---	---
应付账款	84,882,736.71	84,882,736.71	84,882,736.71	---	---	---
其他应付款	3,495,700.97	3,495,700.97	3,495,700.97	---	---	---
金融负债小计	111,691,035.51	111,691,035.51	111,691,035.51	---	---	---

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司签署的远期外汇合约或货币互换合约情况如下：

银行	业务类型	币种	未履行的合约买卖金额	汇率	交收日期
兴业银行	远期结汇	美元	50 万/100 万	6.9320	2019/2/21
兴业银行	远期结汇	美元	50 万/100 万	6.9400	2019/3/26
兴业银行	远期结汇	美元	50 万/100 万	6.9293	2019/4/11

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换等的安排来降低利率风险。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
深圳市麦达数字股份有限公司	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙六路实益达科技园	制造及广告行业	579,063,520.00	87.22	87.22

1. 本公司最终控制方是乔昕与陈亚妹夫妇。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
薛桂香	公司股东、董事、总经理
刘基勇	公司董事、副总经理
陈世蓉	公司董事
刘艳丽	公司董事、财务总监、董事会秘书
吴静	公司监事
陈晓燕	公司监事
林经升	公司监事
无锡实益达电子有限公司	同一控股股东
无锡实益达照明科技有限公司	同一控股股东
深圳市汇大光电科技股份有限公司	同一控股股东
深圳前海实益达投资发展有限公司	同一控股股东
凯扬商贸(香港)有限公司	同一控股股东
奇思国际广告（北京）有限公司	同一控股股东
上海利宣广告有限公司	同一控股股东
上海顺为广告传播有限公司	同一控股股东
上海地幔广告传播有限公司	同一控股股东
无锡益锡电子有限公司	同一控股股东
北京麦达数字技术服务有限公司	同一控股股东
深圳市电明科技股份有限公司	控股股东参股企业
广州奇异果互动科技股份有限公司	控股股东参股企业
新余久益投资管理合伙企业（有限合伙）	控股股东参股企业
深圳市六度人和科技有限公司	控股股东参股企业
广州舜飞信息科技有限公司	控股股东参股企业
深圳市麦盟科技有限公司	控股股东参股企业
新余元通投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市日升投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
拉萨市冠德成科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
百华科技发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市元通孵化有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳市真源生命科学有限公司	实际控制人控制的其他企业
新余九派凯阳投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
深圳市晨杨投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
新余益瑞投资合伙企业（有限合伙）	母公司董事、高管等控制的企业
佛山市国星光电股份有限公司	母公司独立董事任职

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司, 其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市国星光电股份有限公司	原材料	800,334.62	162,836.80
深圳市麦达数字股份有限公司	服务	169,811.32	169,811.32
深圳市麦达数字股份有限公司	原材料	---	1,123,554.03
无锡实益达电子有限公司	原材料	---	3,876,292.55
北京麦达数字技术服务有限公司	软件	14,077.67	
合计		984,223.61	5,332,494.70

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市六度人和科技有限公司	无线电话机	4,150,862.07	---
合计		4,150,862.07	---

4. 本期无关联托管情况。

5. 本期无关联承包情况。

6. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认租赁费	上期确认的租赁费
无锡实益达电子有限公司	租金、电费	569,548.13	1,795,841.61
无锡益锡电子有限公司	租金	2,643,104.99	---
深圳市麦达数字股份有限公司	厂房	2,408,241.24	2,085,697.40
深圳市元通孵化有限公司	厂房、宿舍	80,926.86	169,427.30
合计		5,701,821.22	1,795,841.61

7. 关联担保情况

(1) 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
陈亚妹、乔昕	10,000,000.00	2017/3/21	2018/3/20	是

(2) 其他关联担保

基于经营的需要, 根据公司的实际情况, 公司及实益达工业于 2018 年 11 月向浦东发展银行分别申请了人民币 5000.00 万元、3000 万元综合授信额度, 授信期限为 1 年, 公司的实际控制人乔昕、陈亚妹夫妇拟为该授信提供个人连带责任担保。

8. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

2017 年 11 月公司向关联方深圳市元通孵化有限公司借入 800 万元，借款期限不超过 6 个月，年利率与公司同时期向金融机构类似借款基本一致。本期公司已归还拆入的资金。

9. 本期无关联方资产转让、债务重组情况。

10. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	179.15 万	217.65 万

11. 其他关联交易

2018 年 1 月，公司将对子公司无锡市益明光电有限公司 2.57%的股权转让给公司董事刘基勇，作价 1 元，定价出于激励子公司核心管理层和骨干人员，具体见本附注十一。

12. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市六度人和科技有限公司	2,514,583.31	34,317.54	---	---
其他应收款	深圳市麦达数字股份有限公司	306,172.36	---	306,172.36	---
其他应收款	深圳市元通孵化有限公司	---	---	8,785.92	439.30

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	佛山市国星光电股份有限公司	321,543.75	25,899.86

十一、 股份支付

2018 年 1 月，控股子公司实益达技术 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于转让子公司股权暨关联交易的公告》、《关于实施子公司无锡市益明光电有限公司员工股权激励方案的公告》。激励对象对象为益明光电的核心管理层刘基勇先生、沙新荣先生和高艳芳女士，激励对象每人以 1 元名义价分别受让实益达技术持有的益明光电股份，直接参与益明光电持股。激励对象在益明光电持续任职不低于 3 年（自股权授予日起算），且在承诺服务期内未经公司书面同意不得转让益明光电股权。

公司以益明光电在基准日 2017.12.31 的估值对应激励对象持股比例部分在相关员工承诺服务期内分摊确认相应的股份支付费用。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016 年 10 月公司向中山美耐特光电有限公司（以下简称“中山美耐特”）采购了一批

高压灯带及配件，总价款为 70900 元，后因该批灯带存在质量问题全部退货，中山美耐特同意退货，但迟迟不上门进行提货，期间公司多次要求其上门提货并解除买卖合同、取消订单，但中山美耐特均拒绝回复，直至 2018 年底向法院提起诉讼要求公司支付货款并以车辆担保冻结了我公司账户 70,900 元，目前公司已应诉并向法庭提供了退货证据，法庭给予双方一个月的调解时间，待时间过后再继续程序。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

（1）2019 年 2 月，公司子公司实益达技术将对控股子公司深圳益明光电技术有限公司的股权转让给原少数股东王顺利，对公司业绩未产生重大影响。

（2）公司第一届董事会第十七次会议于 2019 年 4 月 22 日召开，会议审议通过了《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》。公司 2018 年度拟进行利润分配，每 10 股派发现金红利 2 元（含税），派发现金红利总金额 13,513,385.40 元。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

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	---	---
应收账款	57,221,013.43	34,895,332.11
合计	57,221,013.43	34,895,332.11

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---

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（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,294,185.62	100.00	73,172.19	0.13	57,221,013.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	57,294,185.62	100.00	73,172.19	0.13	57,221,013.43

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,185,455.83	100.00	290,123.72	0.82	34,895,332.11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	35,185,455.83	100.00	290,123.72	0.82	34,895,332.11

2. 应收账款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。
- （2） 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款。
- （3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	5,885,968.97	5,885.97	0.10
3(不含)-6 个月(含)	1,214,033.37	60,701.67	5.00
6(不含)-12 个月(含)	65,845.54	6,584.55	10.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
3 年以上	---	---	---
合计	7,165,847.88	73,172.19	1.02

- （4） 组合中，采用特殊风险计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	50,128,337.74	---	---
合计	50,128,337.74	---	---

3. 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 216,951.53 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
无锡市益明光电有限公司	50,071,314.88	87.39	---
深圳市六度人和科技有限公司	2,514,583.31	4.39	34,317.54
同一控制-朗德万斯	1,728,396.17	3.02	19,879.44
苏州英丰电器有限公司	1,666,434.15	2.91	1,666.43
通用电气商业（上海）有限公司	488,717.90	0.85	4,990.42
合计	56,469,446.41	98.56	60,853.83

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	10,000,000.00	---
其他应收款	19,192,999.43	28,283,959.70
合计	29,192,999.43	28,283,959.70

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市实益达工业有限公司	10,000,000.00	---
合计	10,000,000.00	---

（二）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,238,267.95	100.00	45,268.52	0.24	19,192,999.43
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	19,238,267.95	100.00	45,268.52	0.24	19,192,999.43

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	28,302,068.35	100.00	18,108.65	0.06	28,283,959.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	28,302,068.35	100.00	18,108.65	0.06	28,283,959.70

2. 其他应收款分类说明

- （1） 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。
- （2） 期末无单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。
- （3） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,688.00	334.40	5.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	89,868.24	44,934.12	50.00
3 年以上	---	---	---
合计	96,556.24	45,268.52	46.88

- （4） 组合中，采用特殊风险计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方款项	19,141,711.71	---	---
合计	19,141,711.71	---	---

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,159.87 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	19,141,711.71	28,209,500.11
保证金及押金	96,556.24	92,568.24
合计	19,238,267.95	28,302,068.35

6. 按欠款方归集的期末余额前四名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡市益明光电有限公司	关联往来	19,109,500.11	1-2 年	99.33	---
深圳华力兴新材料股份有限公司	押金	89,868.24	2-3 年	0.47	44,934.12
深圳益明光电技术有限公司	关联往来	32,211.60	1 年以内	0.17	---
深圳市龙岗区保障性住房投资有限公司	押金	6,688.00	1 年以内	0.03	334.40
合计		19,238,267.95		100.00	---

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	89,789,786.21	---	89,789,786.21	14,000,000.00	---	14,000,000.00
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	89,789,786.21	---	89,789,786.21	14,000,000.00	---	14,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
无锡市益明光电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	---	490,000.00	9,510,000.00	---	---
深圳市实益达智能技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	500,000.00	7,500,000.00	---	---
深圳益明光电技术有限公司	750,000.00	---	750,000.00	---	750,000.00	---	---
江苏实益达智能光电有限公司	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---	---
深圳市实益达工业有限公司	69,029,786.21	---	69,029,786.21	---	69,029,786.21	---	---
合计	86,779,786.21	14,000,000.00	76,779,786.21	990,000.00	89,789,786.21	---	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,279,145.83	25,429,898.30	104,911,963.17	83,045,002.02
其他业务	214,237,217.84	196,072,110.16	61,096,960.86	56,795,178.89

2. 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
LED 照明产品	30,279,145.83	25,429,898.30	104,911,963.17	83,045,002.02
合计	30,279,145.83	25,429,898.30	104,911,963.17	83,045,002.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	24,755,000.00	---
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-489,997.00	---
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-8,950.00	---
理财收益	951,550.66	---
合计	25,207,603.66	---

十六、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-279,939.46	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,710,053.61	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	1,461,765.27	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,237,369.31	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,799,090.00	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,800.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	-151,098.08	
少数股东权益影响额（税后）	-111,081.18	
合计	12,590,537.99	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.30	0.4688	0.4688
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.74	0.4055	0.4055

深圳市实益达技术股份有限公司

（公章）

二〇一九年四月二十二日

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：

深圳市实益达技术股份有限公司董事会秘书办公室