



元盛光电

NEEQ : 839417

青岛元盛光电科技股份有限公司
(QINGDAO YUANSHEG OPTOPITIAO CO.,LTD)



年度报告

2018

公司年度大事记



2019 中国（青岛）新型显示材料与技术研讨会在青岛西海岸举行，主办方：青岛市黄岛区发改局；承办方：青岛元盛光电科技股份有限公司；董事长刘刚先生与行业内知名专家、学者、同仁一起畅谈新材料新技术带来的机遇与挑战，希望公司能为推动新显示材料和技术的发展贡献一份力量！



2018 年 7 月 26 日，中俄机器人交流会在青岛市黄岛区王台镇青岛元盛工业园区内举行，参会企业有本公司、俄罗斯企业、国际青年创客基地、青岛星华设备公司等，会议决定将本公司作为中俄联合机器人的工业示范样板基地，这将有效的推动公司向高效化、国际化趋势发展。



热烈祝贺青岛元盛光电科技股份有限公司荣获 2018 车载显示年度十大新锐品牌，祝贺 2018 年第二届国际柔性显示技术（材料）国际论坛圆满成功！



祝贺盐城 5G 商用智能终端会议和首次人才对接大会圆满成功！青岛元盛光电科技股份有限公司开发的智能体检机获得专家和政府客商的一致好评！

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、元盛光电	指	青岛元盛光电科技股份有限公司
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SMT	指	SMT 是电子电路表面组装技术（Surface Mount Technology），称为表面贴装或表面安装技术。它是一种将无引脚或短引线表面组装元器件（简称 SMC/SMD，中文称片状元器件）安装在印制电路板（Printed Circuit Board，PCB）的表面或其它基板的表面上，通过回流焊或浸焊等方法加以焊接组装的电路装连技术。
SENSOR	指	SENSOR（传感器）是一种常见又很重要的器件，它是感受规定的被测量的各种量并按一定规律将其转换为有用信号的器件或装置。

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘刚、主管会计工作负责人陆宏及会计机构负责人（会计主管人员）李莎莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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

1、豁免披露事项及理由

鉴于公司部分合作的供应商属商业机密，申请豁免披露三个供应商名称，豁免披露后的信息不会对投资者决策判断构成重大影响。

【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
1、控股股东及实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为刘刚，其拥有公司 50.74% 的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动，对公司和中小股东的利益产生不利影响。
2、核心技术人员流失的风险	公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
3、高新技术企业认定的风险	公司于 2016 年 12 月 2 日获得编号为 GR201637100439 的《高新技术企业证书》，证书有效期为 3 年，公司自 2016 年至 2018 年度减按 15% 的优惠税率计算、缴纳企业所得税。若公司不能

	继续被评为高新技术企业或国家调整相关税收优惠政策，公司将恢复执行 25%的企业所得税税率，将会影响公司企业所得税，进而影响公司净利润。
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	青岛元盛光电科技股份有限公司
英文名称及缩写	QINGDAO YUANSHEG OPTOPITAC CO.,LTD
证券简称	元盛光电
证券代码	839417
法定代表人	刘刚
办公地址	青岛市黄岛区王台镇王黄路一路西元盛工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙雷
职务	董秘兼销售总监
电话	17705320956
传真	0532-86107729
电子邮箱	sunlei@qdyesh.com
公司网址	http://www.qdyesgroup.com
联系地址及邮政编码	青岛市黄岛区王台镇王黄路一路西元盛工业园 邮政编码: 266555
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	2010-10-27
挂牌时间	2016-10-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	[触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、工业自动化控制设备、通信设备（不含无线电发射及卫星地面接收设备）的生产加工（以上经营范围仅限分支机构经营）]；触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、工业自动化控制设备、通信设备（不含无线电发射及卫星地面接收设备）的研发、设计、贸易；从事纳米材料专业技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务；货物及技术的进出口。
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	1870 万
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘刚

实际控制人及其一致行动人	刘刚
--------------	----

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	91370200561192540H	否
注册地址	山东省青岛市保税港区北京路 45 号东办公楼一楼-1274 号（商务秘书公司托管地址）（A）	是
注册资本（元）	18,700,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2019 年 1 月 24 日，公司注册地址变更为山东省青岛市保税港区北京路 45 号东办公楼一楼-1274 号（商务秘书公司托管地址）（A）。
--

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	31,254,233.23	27,677,622.23	12.92%
毛利率%	17.84%	14.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-640,012.78	958,851.78	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,325,271.16	-49,005.09	-2,604.35%
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）	-3.74%	5.66%	-
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）	-7.75%	-0.29%	-
基本每股收益	-0.03	0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,666,709.38	34,271,326.55	24.50%
负债总计	25,267,621.79	16,845,487.76	50.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,772,306.89	17,412,319.67	-3.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.90	0.93	-3.23%
资产负债率%（母公司）	41.61%	49.12%	-
资产负债率%（合并）	59.22%	49.15%	-
流动比率	1.28	1.30	-
利息保障倍数	-4.12	8.28	-

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	-548,749.37	-1,261,748.47	56.51%
应收账款周转率	3.19	4.15	-
存货周转率	2.39	2.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.50%	42.96%	-
营业收入增长率%	12.92%	132.81%	-
净利润增长率%	-244.59%	-	-

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	18,700,000	18,700,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	686,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741.62
非经常性损益合计	685,258.38
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	685,258.38

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	150,288.50			
应收账款	9,294,380.56			

应收票据及应收账款		9,444,669.06		
应付账款	10,693,765.65			
应付票据及应付账款		10,693,765.65		
管理费用	3,271,894.90	1,595,792.37		
研发费用		1,676,102.53		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司始终秉承专业化的经营模式，坚持以触摸屏技术为核心，做到从 1 寸到 100 寸的触摸屏及其应用领域的扩展，给客户提供从 SMT 到 SENSOR 到盖板到贴合的一站式服务。公司销售模式以客户定制为主，收入的主要来源是电容触摸屏、智能穿戴产品触摸屏、车载导航触摸屏以及工控一体机触摸屏的销售，上年度新开发石墨烯电磁屏产品并已实现销售，本年度石墨烯电磁屏产品销售额为 105.76 万元。

公司选择以智能穿戴、触控一体机、3D 热弯玻璃、石墨烯导电膜、石墨烯散热膜等消费类电子产品为基础，以军工控产品、智能家居、智能穿戴设备及车载触控等产品为利润增长点，在竞争相对较小的差异化领域开发高端产品，规避了初创型小企业常见的市场风险，使企业得以存活并走向快速发展的道路。本公司是长江以北最早量产、规模最大的触摸屏公司，拥有歌尔、松下、比亚迪、长信科技、维信诺等长期稳定的大客户。经过多年发展，公司积累了一批稳定的长期合作客户，企业产品都是依据订单情况按需生产，基本实现零库存，使公司的生产效率和成品销量得到了充分保障。

公司逐渐形成了独特的经营模式，加上一支能面向市场的技术开发及管理人才队伍等为核心竞争力，一方面不断完善同上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的技术推广服务，巩固、拓展下游客户，形成了一套行之有效的“技术+资源+资本”的商业模式，即以技术为支撑，以资本为杠杆，合理地开发利用资源，实现收入和利润。公司的盈利主要来自：一是产品的销售利润，二是技术服务收入。公司的产品技术含量较高，提供的技术服务较有特色、针对性强，在国内处于领先水平。因此，公司的产品和服务均具有较高的毛利率水平。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司在董事会的领导之下，各部门贯彻落实经营方针，把“向项目管理要效益，提升利润水平”落实在实处，取得了较好的经营业绩。公司将继续与原有客户增强战略合作关系，加大研发投入以更好地增强产品和服务的竞争力，通过为其提供个性化的、增值服务及全套的解决方案，不断地提

高市场份额及市场知名度。

1. 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 42,666,709.38 元，较期初总资产增加 8,395,382.83 元，增幅 24.50%。主要原因是(1)报告期末长期待摊费用较年初增加 8,865,900.03 元，增长 863.65%，主要原因是子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司于 2017 年 9 月份成立，本年度新增厂房装修费 9,310,137.93 元所致。

报告期末，负债总额为 25,267,621.79 元，较年初增加 8,422,134.03 元，增幅 50.00%，主要原因是（1）报告期末其他应付款较年初增加 1,900,707.84 元、其他非流动负债较年初增加 8,000,000.00 元，主要原因是本公司于 2017 年 9 月份在江苏盐城控股成立青岛元盛光电科技盐都有限公司，公司进行装修和设备搬迁，收到盐城高新技术产业开发区预借款 1,100.00 万元；（2）报告期末短期借款较年初减少 193.60 万元，原因是公司在中国建设银行股份有限公司青岛保税区支行借款 220.00 万元于 2018 年 12 月份到期归还，年末借款金额为 26.40 万元。

报告期末，所有者权益总额为 17,399,087.59 元，较年初减少 26,751.20 元，降幅 0.16%，主要原因是本期经营亏损减少未分配利润所致。

2. 公司经营成果

（1）报告期内，公司营业收入 31,254,233.23 元，较上年同期 27,677,622.23 元增加 3,576,611.00 元，增幅 12.92%。主要原因是：公司加大市场开发力度，使营业收入同比增长较大，其中工控一体机触摸屏、智能穿戴产品触摸屏、车载导航触摸屏和石墨烯电磁屏收入较上年同期分别增长 3,416,679.76 元、2,536,230.42 元、3,222,766.19 元和 942,651.83 元，同时公司不断调整产品结构，手机触摸屏收入较上年同期减少 7,452,602.04 元。

（2）报告期内，公司营业成本 25,678,363.28 元，较上年同期 23,702,298.51 元增加 1,976,064.77 元，增幅 8.34%；主要原因是随着销售收入的增加使变动成本相应增加，因固定成本基本保持不变，所以营业成本增幅低于营业收入增幅。

（3）报告期内，公司净利润-1,373,118.66 元，较去年同期 949,650.90 元减少 2,322,769.56 元。主要原因是客户招待费、维修服务费、委托开发费、咨询费等期间费用增加，使本期销售费用、管理费用较上年同期分别增加 944,965.11 元、2,507,659.56 元。

3. 公司现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额-548,749.37 元，较去年同期-1,261,748.47 元增加 712,999.10 元，主要原因是本期预收账款增加使经营活动现金流入较上期增加所致。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-9,028,962.00 元，去年同期投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，主要原因是子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司本年度发生厂房装修费所致。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 9,159,132.35 元，较去年同期 2,055,081.49 元增加 7,104,050.86 元；主要原因是（1）子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司本期吸收少数股东投资 136.00 万元；（2）本公司于 2017 年 9 月份在江苏盐城控股成立青岛元盛光电科技盐都有限公司，本期收到装修费和设备搬迁预借款 1,100.00 万元；（3）公司在中国建设银行股份有限公司青岛保税区支行借款报告期末较期初减少 193.60 万元。

4. 技术研发创新能力

公司现拥有的 13 项实用新型专利证书及 3 项发明专利证书。公司在研发机构建设上，与青岛理工大学、中国石油大学、中科院沈阳金属研究所等科研院所建立合作关系。建立了以美国蒙特克莱尔州立大学化学系副教授侯士峰和沈阳材料科学国家（联合）实验室 先进碳材料研究部研究员杜金红教授导师为核心的新产品研发团队，研制石墨烯导电膜、石墨烯散热膜的新产品研发团队，不断进行产品的研发，开展广泛的产学研合作。

5. 内部管理能力

在公司的内部管理方面，进一步完善了公司的法人治理结构，强化流程控制体系，严格控制成本，构建了公司稳定的发展，健康的发展轨道，保证公司持续稳定发展。公司将合理控制费用，有计划地进行资金调配，有序的保证正常生产经营资金需要。通过分析原材料市场变化，及时跟踪原材料价格波动，调整原材料采购策略，根据原料价格变化合理调整库存，保证生产的同时控制采购成本。报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化，未对公司经营情况产生影响。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

报告期内，智能穿戴、工控一体机等新兴领域以及石墨烯技术的快速发展，带动触摸屏产品需求大幅提升，全球触摸屏市场规模不断增长。触摸屏行业符合国家产业政策和环保政策，国家政策支持触摸屏行业的发展，预计在未来较长一段时间内，国家产业政策不会改变。

（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	452,604.80	1.06%	871,183.82	2.54%	-48.05%
应收票据与应收账款	9,321,147.35	21.85%	9,444,669.06	27.56%	-1.31%
存货	10,940,036.17	25.64%	10,554,418.65	30.80%	3.65%

其他流动资产	32,829.42	0.08%	258.12	0.00%	12,618.67%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	10,563,394.49	24.76%	11,266,823.39	32.88%	-6.24%
在建工程					
长期待摊费用	9,892,466.79	23.19%	1,026,566.76	3.00%	863.65%
短期借款	264,000.00	0.62%	2,200,000.00	6.42%	-88.00%
预收款项	1,715,988.87	4.02%	1,134,547.58	3.31%	51.25%
应交税费	573,147.10	1.34%	347,918.30	1.02%	64.74%
其他应付款	3,982,228.92	9.33%	2,081,521.08	6.07%	91.31%
其他非流动负债	8,000,000.00	18.75%			
长期借款					
资产合计	42,666,709.38	-	34,271,326.55	-	24.50%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年期末较上年期末减少418,579.02元，降幅48.05%，主要原因是公司根据生产经营需要安排资金收支形成。

2、应收票据与应收账款：本年期末较上年期末减少123,521.71元，降幅1.31%，主要原因是公司本期应收票据较上期减少150,288.50元，营业收入增长使应收账款较上期增加26,766.79元。

3、存货：本年期末较上年期末增加385,617.52元，增幅3.65%，主要原因是公司销售收入增长、订单增加，原材料备货量及在产品增加所致。

4、其他流动资产：本年期末较上年期末增加32,571.30元，增幅12,618.67%，主要原因是本期待抵扣进项税额较上期增加所致。

5、固定资产：本年期末较上年期末减少703,428.90元，降幅6.24%，主要原因是本年新购置固定资产888,440.39元，本年度计提折旧1,591,869.29元所致。

6、长期待摊费用：本年期末较上年期末增加8,865,900.03元，增幅863.65%，主要原因是子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司于2017年9月份成立，本年度新增厂房装修费9,310,137.93元，以及装修费摊销所致。

7、短期借款：本年期末较上年减少1,936,000.00元，主要原因是公司在中国建设银行股份有限公司青岛保税区支行借款220万元于2018年12月份到期归还，年末借款金额为26.4万元。

8、预收账款：本年期末较上年期末增加581,441.29元，增幅51.25%，主要原因是公司本期销售订单增加产生预收客户货款，按批次生产的货物尚未完成交货。

9、应交税费：本年期末较上年期末增加225,228.80元，增幅64.74%，主要原因是公司12月份产生应交增值税于次月缴纳形成。

10、其他应付款：本年期末较上年期末增加1,900,707.84元，增幅91.31%，主要原因是本公司增加盐城高新技术产业开发区对公司设备搬迁预借款300.00万元。

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	31,254,233.23	-	27,677,622.23	-	12.92%
营业成本	25,678,363.28	82.16%	23,702,298.51	85.64%	8.34%
毛利率%	17.84%	-	14.36%	-	-
管理费用	4,103,451.93	13.13%	1,595,792.37	5.77%	157.14%
研发费用	1,573,013.81	5.03%	1,676,102.53	6.06%	-6.15%
销售费用	1,518,979.07	4.86%	574,013.96	2.07%	164.62%
财务费用	305,435.59	0.98%	119,286.00	0.43%	156.05%
资产减值损失	24,653.99	0.08%	102,981.72	0.37%	-76.06%
其他收益	286,000.00	0.92%			
投资收益	13,631.17	0.04%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	-1,789,583.75	-5.73%	-131,968.31	-0.48%	1,472.79%
营业外收入	400,000.00	1.28%	1,008,000.00	3.64%	-60.32%
营业外支出	741.62	0.00%	150.69	0.00%	392.15%
净利润	-1,373,118.66	-4.39%	949,650.90	3.43%	-244.59%

项目重大变动原因:

1、营业收入:

本期金额较上期金额增加 3,576,611.00 元,增幅 12.92%,主要原因是:

公司加大市场开发力度,使营业收入同比增长较大,其中工控一体机触摸屏、智能穿戴产品触摸屏、车载导航触摸屏和石墨烯电磁屏收入较上年同期分别增长 3,416,679.76 元、2,536,230.42 元、3,222,766.19 元和 942,651.83 元,同时公司不断调整产品结构,手机触摸屏收入较上年同期减少 7,452,602.04 元。

2、营业成本:本期金额较上期金额增加 1,976,064.77 元,增幅 8.34%,主要原因是随着销售收入的增加使变动成本相应增加,因固定成本基本保持不变,所以营业成本增幅低于营业收入增幅。

3、毛利率:本期产品综合毛利率较上期增长 3.48 个百分点,主要原因为本期生产量增长较大,随着产量增加使单位产品承担的固定成本降低使单位成本降低以及其他业务利润增长所致。

4、管理费用:本期金额较上期金额增加 2,507,659.56 元,增幅 157.14%,主要变动明细:

(1) 委托开发费较上期金额增加 1,291,870.56 元,系公司本期委托开发互动课堂软件、手写宝软件等发生的费用;

(2) 业务招待费用较上期金额增加 213,862.77 元,系与公司管理有关的业务招待增加所致;

(3) 中介费用较上期金额增加 251,674.11 元,系与公司管理有关的咨询业务增加所致;

(4) 职工薪酬较上期金额增加 200,166.76 元,系公司本年度关键管理人员薪酬增加所致。

5、销售费用:本期金额较上期金额增加 944,965.11 元,增幅 164.62%,主要变动明细:

(1) 维修服务费较上期金额增加 294,572.40 元,系公司按照客户要求对出厂后的产品提供维修服务发生的费用,以减少退货返修成本;

(2) 客户招待费较上期金额增加 645,431.01 元,系公司业务量加大,客户到场考察次数增加,使业务招待费增加。

5、投资收益:本期金额为 13,631.17 元,上期金额为零,主要原因是子公司青岛盛明墨烯环保有限公司注销处置形成的投资收益。

6、净利润：公司净利润较上年同期 949,650.90 元减少 2,322,769.56 元，主要原因是：客户招待费、维修服务费、委托开发费、中介费用等期间费用增加，使本期销售费用、管理费用较上年同期分别增加 944,965.11 元、2,507,659.56 元；营业外收入（政府补助）较上期减少 322,000.00 元；同时，本期营业收入增长、毛利率提高，营业毛利增加 1,600,546.23 元所致。

(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	28,368,093.64	25,702,367.48	10.37%
其他业务收入	2,886,139.59	1,975,254.75	46.11%
主营业务成本	24,594,754.44	22,333,481.99	10.13%
其他业务成本	1,083,608.84	1,368,816.52	-20.84%

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%
手机触摸屏	627,368.38	2.21%	8,079,970.42	31.44%
工控一体机触摸屏	10,857,946.86	38.28%	7,441,267.10	28.95%
智能穿戴产品触摸屏	8,696,463.32	30.66%	6,160,232.90	23.97%
车载导航触摸屏	7,128,734.19	25.13%	3,905,968.00	15.20%
石墨烯电磁屏	1,057,580.89	3.73%	114,929.06	0.45%
合计	28,368,093.64	100.00%	25,702,367.48	100.00%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，工控一体机触摸屏、智能穿戴产品触摸屏、车载导航触摸屏占比较上期增加幅度较大，手机触摸屏占比较上期降低幅度较大，主要原因是：公司不断地进行产品结构调整，加大新产品开发力度，工控一体机触摸屏、智能穿戴产品触摸屏、车载导航触摸屏占比持续增长，手机触摸屏占比持续下降，有效地实现了公司制订的经营战略目标；同时，本期石墨烯电磁屏产品实现规模生产且销售金额实现较大增长。

(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	昆山维信诺科技有限公司	4,388,020.51	14.04%	否
2	青岛真时科技有限公司	3,949,634.95	12.64%	否
3	青岛松下电子部品（保税区）有限公司	3,814,557.80	12.20%	否
4	芜湖长信科技股份有限公司	3,729,593.33	11.93%	否
5	歌尔股份有限公司	3,097,567.27	9.91%	否
	合计	18,979,373.86	60.72%	-

(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	供应商 1	4,147,470.81	16.09%	否
2	深圳市威纶科技有限公司	2,654,138.32	10.30%	否
3	深圳市恒诚科技有限公司	2,466,085.28	9.80%	否
4	供应商 2	2,084,045.56	8.06%	否
5	供应商 3	1,598,290.54	6.24%	否
合计		12,950,030.51	50.49%	-

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	-548,749.37	-1,261,748.47	56.51%
投资活动产生的现金流量净额	-9,028,962.00	0.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	9,159,132.35	2,055,081.49	345.68%

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金流量本期较去年同期增加 712,999.10 元，主要原因是本期预收账款期末较期初增加 581,441.29 元使经营活动流入增长所致。

2、公司投资活动产生的现金流量净额-9,028,962.00 元，去年同期投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，主要原因是子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司本年度发生厂房装修费所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量较去年同期增加 7,104,050.86 元；主要原因是（1）子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司本期吸收少数股东投资 136.00 万元；（2）本公司于 2017 年 9 月份在江苏盐城控股成立青岛元盛光电科技盐都有限公司，本期收到装修费和设备搬迁预借款 1,100.00 万元；（3）公司在中国建设银行股份有限公司青岛保税区支行借款报告期末较期初减少 193.60 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、青岛元盛光电科技盐都有限公司成立于 2017 年 09 月 18 日，注册资本为 5,000.00 万元，其中本公司认缴出资 2,550.00 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资，少数股东出资 136.00 万元。

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛元盛光电科技盐都有限公司	3,123,377.96	-1,495,697.42	-1,495,697.42	-3,091,553.42	0.00	-668.48	-668.48	7,601.52

2、青岛盛明墨烯环保有限公司 2017 年 03 月 17 日，注册资本为 200.00 万元，其中本公司认缴出资 120.00 万元。该子公司于 2018 年 6 月 7 号清算并完成工商注销手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、会计政策变更因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-150,288.50
	应收账款	-9,294,380.56
	应收票据及应收账款	+9,444,669.06
2	应付票据	
	应付账款	-10,693,765.65
	应付票据及应付账款	+10,693,765.65
3	管理费用	-1,676,102.53
	研发费用	+1,676,102.53

(七) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本期减少子公司青岛盛明墨烯环保有限公司，该子公司于 2018 年 6 月 7 号清算并完成工商注销手续。

(八) 企业社会责任

公司重视并积极履行社会责任，力求经济效益与社会效益、短期效益与长期效益、自身发展与社会发展相协调，实现企业、投资者、员工与社会的共同成长、和谐发展。报告期内，公司加强运营管理，注重保护公司员工的合法权益，注重环境保护和节能降耗，注重客户沟通与管理，积极履行企业社会责任。扶贫是中国民族的传统美德，公司在 2019 年将会逐步开展类似方面的活动，并长期持续下去。

三、持续经营评价

公司在报告期内，公司与客户合作紧密，销售收入较上期增长较大，从未来发展趋势看，从资源投入情况、研发能力、市场前景、市场开发能力、核心竞争优势等方面均体现出公司有良好的业务发展基础，公司具有持续经营能力。

报告期内，公司不存在债务违约、无法继续履行重大借款合同中的有关条款等情况，各项财务指标处于正常范围，不存在重大财务风险；公司管理层、核心业务人员、关键管理人员队伍稳定，主导产品符合国家产业政策，原材料来源有充分保障、市场开拓良好，各项业务指标相对稳健，不存在重大业务风险；公司和全体员工没有发生违法、违规行为，公司未因自然灾害、战争等不可抗力因素遭受严重损失。公司不存在对持续经营能力有重大影响或重大潜在影响的其他事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 ☐否

（一） 行业发展趋势

近年来，随着智能手机和平板电脑销量的稳步上升，智能穿戴、车载导航、触控一体机等新兴领域的快速发展，将带动触摸屏产品需求大幅提升，全球触摸屏市场规模不断增长。未来触摸屏的应用领域将在智能手机与平板电脑基础上，逐步向智能穿戴、汽车导航和触控一体机等更广阔的人机交互领域渗透，从而带动全球触摸屏产业持续保持高速繁荣的发展。

（1）智能手机、平板电脑保证触摸屏的市场规模

触摸屏下游应用领域占据主导地位的是智能手机、平板电脑。智能手机和平板电脑巨大的需求保证了触摸屏的市场规模。近几年，在苹果等厂商高端电子产品带动下，触摸屏行业的发展越来越深入，扩展的领域越来越广，从量的积累进入了质变的爆发期。中国大陆是全球电子制造业基地，随着智能手机、Pad、Win10 触屏超级本等电子产品的放量增长，触摸屏的出货量也随之水涨船高。

（2）智能穿戴设备使用频率越来越高

主打健身功能的手环（例如美国运动追踪者公司和中国小米公司的手环）是最受欢迎的可穿戴设备，但 IDC 预测，它们将被时尚品牌推出的智能手表和那些能直接与互联网相连而无需与智能手机同步的手表所取代。国际数据公司（IDC）预计，到 2021 年，以苹果手表为首的智能手表销量将从今年的 3160 万块增加逾一倍至 7150 万块。

根据 Stratos 的调查显示，在美国智能手机用户中，超过 2/3 的人表示更喜欢用可穿戴设备在实体店支付，移动支付也会增加可穿戴设备的使用频率。智能穿戴设备在未来几年将成为触摸屏应用的重要领域和热点领域。

（3）汽车导航及车联网市场潜力巨大

在过去的近 30 年里，汽车工业以及触摸技术都经历了飞跃性的创新发展，现今触摸屏在车载应用中找到了新的契合点。以特斯拉为代表的新能源汽车厂商为未来的电动汽车奠定了人车交互的新标准，17 寸甚至更大尺寸的中控显示触摸界面让人车交互更加生动具体。无线通信技术的发展、4G 网络的覆盖、车联网概念的兴起，将汽车变成世界上最大的移动终端，这也是众多汽车厂商在重点开发的方向。另外，触摸技术本身的进步以及触摸操作的深入人心，也促使汽车厂商加快摒弃传统的按键操作转向更便捷的触摸界面。行业内，宝马、奔驰、奥迪为代表的厂商纷纷推出中控全触屏车型，迎接特斯拉的挑

战。在宝马、奔驰、奥迪的带动示范下，其他品牌厂商也纷纷尝试推出相关全触屏车型，加速了中控全触屏车型的渗透率的提升，从而拉动大尺寸触摸屏的需求。

（4）石墨烯电磁屏市场富有潜力

在下一代高科技电子设备上，柔性显示屏绝对算是必备新技术。而且目前这种显示屏产品已经开发出来，它利用石墨烯技术，提供了更加高效、且可打印替代的柔性显示屏。

基于石墨烯的柔性电子产品能够很好地克服现今的材料与技术限制，使手机或者电脑等智能电子产品将变得柔软且可折叠，更便于携带。因此，未来石墨烯将在越来越多柔性电子产品中大量使用。

（二） 公司发展战略

公司以触摸屏技术为核心，主要为客户提供从 SMT 到 SENSOR 到盖板到贴合的一站式服务，业务涉及手机、智能穿戴、汽车电子和大尺寸触控一体机等领域。

公司的智能穿戴产品触摸屏以及工控一体机触摸屏及车载导航触摸屏与原手机触摸屏业务关联度较高，同以触摸屏技术为核心。在生产方面利用原有的印刷，蚀刻工艺，在技术上具有一定的延续性，例如，在原业务平面贴合基础上增加了曲面贴合，对应高端的智能穿戴客户，在原业务 2D 玻璃技术上增加了 3D 热弯技术等。通过原有业务的经营，公司在技术、渠道及品牌知名度等方面已经取得一定的积累，有助于新业务的开展。

公司在逐步减少手机触摸屏产品收入份额的同时，将加大力度开发工控一体机触摸屏、智能穿戴触摸屏、车载导航触摸屏、石墨烯电磁屏产品和市场开拓，实现收入的持续增长。

（三） 经营计划或目标

公司以触摸屏技术为核心，做到从 1 寸到 100 寸的触摸屏及其应用领域的扩展，提供智能终端用 3D 盖板到 SENSOR 到显示屏全贴合到组装的一站式服务。本年加大力度开发和销售石墨烯电磁屏产品，设立子公司专门从事石墨烯导电膜，石墨烯散热膜的研发制造和销售。

（四） 不确定性因素

1、资金短缺

公司的发展主要依靠自筹资金，资金来源单一而且有限，而公司面对的行业市场正处于快速发展阶段，对新产品、新技术的需求旺盛，公司面临着继续加大触摸屏与新材料石墨烯相结合的软硬件研发力度，因此对资金的需求较为紧迫，需要尽快拓展融资渠道，解决资金问题。

2、人才储备

企业的竞争实力取决于人才的储备，随着公司业务规模的不断扩大，多个研发项目启动及运行，公司对相关领域的人才需求非常急迫，需要公司通过制定多维度的薪酬考核体系，期权计划等多种手段来吸引人员，留住人才。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、固定资产投入较大的风险

报告期末公司固定资产净值为 1,056.34 万元, 占资产总额的比重为 24.76 %, 主要为公司主营业务相关的机器设备。公司为生产性企业, 所购买的机器设备均为生产经营所必须的, 是对公司能力和技术保证, 但固定资投入较大会占用公司的资金, 对公司经营现金行程一定的压力, 同时固定资产产生的折旧费会对公司的盈利能力产生一定的影响。

应对措施: 公司将加大销售力度, 积极开拓市场, 提高资产使用效率, 提高固定资产周转次数, 通过提高产量的方式来降低单位固定成本, 以提高公司经济效益。

2、客户较为集中的风险

公司 2018 年度、2017 年度和 2016 年度前五大客户的销售占比分别为 60.72%、59.72%和 71.68%, 第一大客户的销售占比分别为 14.04%、17.88%和 21.21%, 客户较为集中, 随着公司业务的转型, 公司客户集中的情况逐年改善。

应对措施: 公司在与现有客户良好合作的基础上, 不断深挖市场, 积极拓展新的市场, 在本年度积极与松下、歌尔的合作, 使客户更分散, 减少企业的经营风险。其次, 公司加强对公司技术研发团队的培训, 积极掌握专业水平, 更好满足新客户的需求。

3、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为刘刚, 其拥有公司 60%的股权。公司的股权集中度高。公司实际控制人可利用其控制地位, 通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构, 制定了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度, 但并不排除实际控制人利用其控制地位从事相关活动, 对公司和中小股东的利益产生不利影响。

应对措施: 公司将严格遵守三会制度, 强化公司内部监督, 坚持管理层的会议决策制度, 避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督, 不断完善公司治理机制和内部控制机制。

4、核心技术人员流失的风险

公司作为高新技术企业, 拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化, 对人才的争夺必将日趋激烈, 如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制, 可能会造成人才队伍的不稳定, 从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施: 公司为应对核心技术人员流失的风险, 在薪酬结构、绩效考核、招聘奖励等方面不断完善, 在防止核心技术人员流失的同时, 吸引多层次人才。

5、高新技术企业认定的风险

公司于 2016 年 12 月 2 日获得编号为 GR201637100439 的《高新技术企业证书》, 证书有效期为 3 年, 公司自 2016 年至 2018 年度减按 15%的优惠税率计算、缴纳企业所得税。若公司不能继续被评为高新技术企业或国家调整相关税收优惠政策, 公司将恢复执行 25%的企业所得税税率, 将会影响公司企业所得税, 进而影响公司净利润。

应对措施: 2019 年公司将组织高新技术企业重新认定工作, 已成立高企申报专项管理小组, 使公司在《高新技术企业证书》有效期限届满前, 达到高新技术企业认定条件。

(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	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	2,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	

6. 其他		
-------	--	--

(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
刘刚、高玉娟	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月27日	2018-033

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：

本次关联交易由关联方为控股子公司提供担保，有助于为公司发展提供资金，对公司持续发展产生积极作用，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

为了避免同业竞争，公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为青岛元盛光电科技股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1) 本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2) 本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3) 本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，未发生违背上述承诺事项的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,725,000	9.23%	3,200,000	4,925,000	26.34%
	其中：控股股东、实际控制人	1,125,000	6.02%	-49,000	1,076,000	5.75%
	董事、监事、高管	1,525,000	8.16%	3,065,000	4,590,000	24.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	16,975,000	90.77%	-3,200,000	13,775,000	73.66%
	其中：控股股东、实际控制人	10,095,000	53.98%	-1,680,000	8,415,000	45.00%
	董事、监事、高管	16,575,000	88.63%	7,635,000	8,940,000	47.81%
	核心员工					
总股本		18,700,000	-	0	18,700,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘刚	11,220,000	-1,729,000	9,491,000	50.75%	8,415,000	1,076,000
2	杨卫卫	6,180,000	-1,545,000	4,635,000	24.79%	4,635,000	0
3	任铎	700,000	3,339,000	4,039,000	21.60%	525,000	3,514,000
4	上海逸元投资管理中心（有限合伙）	600,000	-400,000	200,000	1.07%	200,000	0
5	周荣智		117,000	117,000	0.63%	0	117,000
合计		18,700,000	-218,000	18,482,000	98.84%	13,775,000	4,707,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：刘刚系上海逸元的普通合伙人，出资比例为 10%，杨卫卫系上海逸元的有限合伙人，出资比例为 90%。除上述情况之外，公司股东相互之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司股东刘刚直接持有公司 50.75%股份，通过控制公司股东上海逸元投资管理中心（有限合伙）间接控制公司 1.07%股份，为公司控股股东、实际控制人。同时，刘刚任公司董事长，可对公司施加重大影响，因此刘刚为公司实际控制人。刘刚，1977 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北华大学，本科学历。1997 年 7 月至 2010 年 12 月，任青岛松下电子部品（保税区）有限公司制造、生产技术科长；2010 年 12 月至 2015 年 8 月，任青岛德润工贸有限公司经理；2014 年 8 月至今任青岛元盛光学有限公司执行董事；2015 年 9 月至 2015 年 12 月任有限公司监事；2015 年 12 月至今任股份公司总经理（曾任）、董事长，董事任期至 2018 年 12 月。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	中国建设银行股份有限公司青岛保税区支行	264,000.00	5.0025%	2018年12月28日-2019年12月28日	否
合计	-	264,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘刚	董事长	男	1977 年 1 月	本科	2015.12.21-2018.12.21	是
彭静	董事	男	1985 年 7 月	大专	2018.12.27-至今	是
任铎	董事、总经理	男	1983 年 5 月	硕士研究生	2015.12.21-2018.12.21	是
孙雷	董事、董事会秘书、销售总监	男	1987 年 7 月	本科	2015.12.21-2018.12.21	是
赵钦培	董事、研发总监	男	1977 年 4 月	本科	2015.12.21-2018.12.21	是
高冬珏	监事会主席	男	1991 年 12 月	大专	2015.12.21-2018.12.21	是
王福海	监事	男	1976 年 1 月	大专	2015.12.21-2018.12.21	是
刘彦徽	监事	男	1984 年 3 月	大专	2015.12.21-2018.12.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

注：公司董事、监事已于 2019 年 4 月 25 日经过董事会、监事会审议换届，上述董事、监事均连任。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘刚	董事长	11,220,000	-1,729,000	9,491,000	50.75%	0
任铎	董事、总经理	700,000	3,339,000	4,039,000	21.60%	0
合计	-	11,920,000	1,610,000	13,530,000	72.35%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨卫卫	董事、总经理	离任		业务发展需要
彭静		新任	董事	业务发展需要
任铎	董事、销售总监	新任	董事、总经理	业务发展需要
孙雷	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、销售总监	业务发展需要

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

彭静，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985 年 7 月 19 日出生，毕业于中国大连理工大学，大专学历。2010 年 5 月至 2011 年 8 月，任苏州利信光电科技有限公司工程部主管；2012 年 9 月至 2013 年 8 月，任苏州卓途光电科技有限公司工程经理；2014 年 3 月至今，任青岛元盛光电科技股份有限公司生产经理。

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	8	8
生产人员	28	29
销售人员	5	5
技术人员	8	6
财务人员	3	2
员工总计	52	50

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	12	12
专科以下	32	30
员工总计	52	50

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策：公司建立本地区有竞争力的薪酬体系，能者多劳，按劳分配，同时兼顾福利的公平性。按照国家政策法规缴纳社会保险和代扣代缴个人所得税。

2、教育与培训计划：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任，公司为员工提供内部培训和外部培训的机会，运用多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工的培训工

作。包括新员工的入职培训，在职员工的岗位业务培训，管理人员的领导力培训，新知识新领域的培训等，让员工的自身素质和专业知识都有了很大提高。增加了员工对企业的归属感和认同感，提升了员工的工作责任心。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

核心人员的变动情况

本报告期内核心人员未发生变动。

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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司重大生产经营决策、投资决策等均按照《公司章程》及公司内部控制制度的程序和规则进行，截止报末期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

2018 年度，公司对董事、监事、高级管理人员的人事变动能够严格按照《公司法》和《公司章程》及相关要求进行变动，并向工商行政管理部门作了备案。2018 年度内未发生对外投资、收购及出售重大资产情况；2018 年度不存在重大融资、对外担保等情况；2018 年度日常关联交易实际发生额没有超出 2018 年年初预计金额。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2018 年 1 月 12 日，第一届董事会第十次会议决议，审议通过《关于解聘公司总经理的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。2、2018 年 1

		月 26 日，第一届董事会第十一次会议决议，审议通过《关于改聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于提议召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。3、2018 年 4 月 19 日，第一届董事会第十二次会议决议，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《2018 年度财务预算报告》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。4、2018 年 6 月 15 日，第一届董事会第十三次会议决议，审议通过《关于注销控股子公司青岛盛明墨烯环保有限公司的议案》。5、2018 年 8 月 17 日，第一届董事会第十四次会议决议，审议通过《公司 2018 年半年度报告》。6、2018 年 12 月 5 日，第一届董事会第十五次会议决议，审议通过《控股子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司向盐城高创投资发展有限公司预借搬迁费 300 万元暨关联交易》、《关于提议召开 2018 年第三次临时股东大会》。
监事会	2	1、2018 年 4 月 19 日，第一届监事会第四次会议，审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》。2、2018 年 8 月 17 日，第一届监事会第五次会议，审议通过《公司 2018 年半年度报告》。
股东大会	1	2018 年 5 月 14 日，2017 年年度股东大会会议决议，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求；决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推进公司制度化、规范化管理。根据公司业务发展的特定时期，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并完善了各项内部控制制度，完善公司法人治理机构，建立了规范公司运作的内部控制环境。报告期内，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定。公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，本年度内，监事会未发现公司存在风险，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

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

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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，在国家政策及制定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、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，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。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，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

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	中兴财光华审会字(2019)第 315016 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 25 日
注册会计师姓名	孟翔、王传雨
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字(2019)第 315016 号

青岛元盛光电科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛元盛光电科技股份有限公司（以下简称元盛光电公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了元盛光电公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于元盛光电公司，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

元盛光电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括元盛光电公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估元盛光电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元盛光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督元盛光电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，就可能导致对元盛光电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致元盛光电公司不能持续经营。

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

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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国•北京

中国注册会计师：孟翔

中国注册会计师：王传雨

2019 年 4 月 25 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	452,604.80	871,183.82
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	9,321,147.35	9,444,669.06
其中：应收票据			150,288.50
应收账款		9,321,147.35	9,294,380.56
预付款项	五、3	964,957.95	994,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	408,295.80	39,636.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,940,036.17	10,554,418.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	32,829.42	258.12
流动资产合计		22,119,871.49	21,904,166.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	10,563,394.49	11,266,823.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	9,892,466.79	1,026,566.76
递延所得税资产	五、10	90,976.61	73,769.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,546,837.89	12,367,160.05
资产总计		42,666,709.38	34,271,326.55
流动负债：			
短期借款	五、11	264,000.00	2,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	10,249,168.33	10,693,765.65
其中：应付票据			
应付账款		10,249,168.33	10,693,765.65
预收款项	五、13	1,715,988.87	1,134,547.58
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	483,088.57	387,735.15
应交税费	五、15	573,147.10	347,918.30
其他应付款	五、16	3,982,228.92	2,081,521.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		17,267,621.79	16,845,487.76
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	五、17	8,000,000.00	
非流动负债合计		8,000,000.00	
负债合计		25,267,621.79	16,845,487.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	18,700,000.00	18,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	395,254.35	395,254.35
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	4,333.99	4,333.99
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-2,327,281.45	-1,687,268.67
归属于母公司所有者权益合计		16,772,306.89	17,412,319.67
少数股东权益		626,780.70	13,519.12
所有者权益合计		17,399,087.59	17,425,838.79
负债和所有者权益总计		42,666,709.38	34,271,326.55

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：陆宏

会计机构负责人：李莎莎

(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		197,488.70	863,303.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、1	7,127,086.37	9,444,669.06
其中：应收票据			150,288.50
应收账款		7,127,086.37	9,294,380.56
预付款项		856,648.29	981,600.00
其他应收款	十二、2	397,239.09	38,306.85
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,819,501.70	10,554,418.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		19,397,964.15	21,882,298.27
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		9,685,314.02	11,266,823.39
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		892,666.80	1,026,566.76
递延所得税资产		57,231.34	73,769.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,635,212.16	12,367,160.05
资产总计		30,033,176.31	34,249,458.32
流动负债：			
短期借款		264,000.00	2,200,000.00
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		8,550,318.51	10,693,765.65
其中：应付票据			
应付账款		8,550,318.51	10,693,765.65
预收款项		1,715,988.87	1,134,547.58
应付职工薪酬		445,655.02	387,735.15
应交税费		572,211.00	347,918.30
其他应付款		949,549.42	2,059,521.08
其中：应付利息			
应付股利			
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		12,497,722.82	16,823,487.76
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		12,497,722.82	16,823,487.76
所有者权益：			
股本		18,700,000.00	18,700,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		395,254.35	395,254.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,333.99	4,333.99
一般风险准备			
未分配利润		-1,564,134.85	-1,673,617.78
所有者权益合计		17,535,453.49	17,425,970.56
负债和所有者权益合计		30,033,176.31	34,249,458.32

(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		31,254,233.23	27,677,622.23
其中：营业收入	五、22	31,254,233.23	27,677,622.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,343,448.15	27,809,590.54
其中：营业成本	五、22	25,678,363.28	23,702,298.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	139,550.48	39,115.45
销售费用	五、24	1,518,979.07	574,013.96
管理费用	五、25	4,103,451.93	1,595,792.37
研发费用	五、26	1,573,013.81	1,676,102.53
财务费用	五、27	305,435.59	119,286.00
其中：利息费用		271,343.53	122,118.56
利息收入		1,464.02	9,198.94
资产减值损失	五、28	24,653.99	102,981.72
加：其他收益		286,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、29	13,631.17	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,789,583.75	-131,968.31
加：营业外收入	五、30	400,000.00	1,008,000.00
减：营业外支出	五、31	741.62	150.69
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,390,325.37	875,881.00
减：所得税费用	五、32	-17,206.71	-73,769.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,373,118.66	949,650.90
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,373,118.66	949,650.90
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		-733,105.88	-9,200.88
2.归属于母公司所有者的净利润		-640,012.78	958,851.78
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,373,118.66	949,650.90
归属于母公司所有者的综合收益总额		-640,012.78	958,851.78
归属于少数股东的综合收益总额		-733,105.88	-9,200.88
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.03	0.05
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.05

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：陆宏

会计机构负责人：李莎莎

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	30,910,878.37	27,677,622.23
减：营业成本	十二、3	25,842,585.75	23,702,298.51
税金及附加		138,318.88	39,115.45
销售费用		1,518,035.67	574,013.96
管理费用		2,203,932.55	1,573,733.13
研发费用		1,573,013.81	1,676,102.53
财务费用		304,485.69	118,581.86
其中：利息费用		271,343.53	122,118.56
利息收入		931.43	6,366.38
资产减值损失		-110,257.09	102,911.72
加：其他收益		286,000.00	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-273,236.89	-109,134.93
加：营业外收入		400,000.00	1,008,000.00
减：营业外支出		741.62	132.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		126,021.49	898,732.77
减：所得税费用		16,538.56	-73,769.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		109,482.93	972,502.67
（一）持续经营净利润		109,482.93	972,502.67
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		109,482.93	972,502.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

(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		29,700,864.55	22,017,512.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	1,078,428.67	2,947,198.94
经营活动现金流入小计		30,779,293.22	24,964,711.66
购买商品、接受劳务支付的现金		23,629,190.00	19,598,339.49
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		3,305,445.15	2,697,185.30
支付的各项税费		933,357.91	322,699.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	3,460,049.53	3,608,235.93
经营活动现金流出小计		31,328,042.59	26,226,460.13
经营活动产生的现金流量净额		-548,749.37	-1,261,748.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,028,962.00	

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			
投资活动现金流出小计		9,028,962.00	
投资活动产生的现金流量净额		-9,028,962.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,360,000.00	22,720.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,360,000.00	
取得借款收到的现金		1,064,000.00	2,264,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	12,120,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流入小计		14,544,000.00	5,986,720.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	564,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,343.53	120,292.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	2,113,524.12	3,247,346.09
筹资活动现金流出小计		5,384,867.65	3,931,638.51
筹资活动产生的现金流量净额		9,159,132.35	2,055,081.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-418,579.02	793,333.02
加：期初现金及现金等价物余额		871,183.82	77,850.80
六、期末现金及现金等价物余额		452,604.80	871,183.82

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：陆宏

会计机构负责人：李莎莎

(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		32,363,359.29	22,017,512.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		959,098.69	2,926,792.48
经营活动现金流入小计		33,322,457.98	24,944,305.20
购买商品、接受劳务支付的现金		24,944,957.33	19,598,339.49
支付给职工以及为职工支付的现金		3,286,444.20	2,697,185.30
支付的各项税费		933,357.91	322,699.41
支付其他与经营活动有关的现金		1,614,615.90	3,572,989.58
经营活动现金流出小计		30,779,375.34	26,191,213.78
经营活动产生的现金流量净额		2,543,082.64	-1,246,908.58
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,030.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,030.00	
投资活动产生的现金流量净额		-8,030.00	
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		1,064,000.00	2,264,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,120,000.00	3,700,000.00
筹资活动现金流入小计		2,184,000.00	5,964,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	564,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		271,343.53	120,292.42
支付其他与筹资活动有关的现金		2,113,524.12	3,247,346.09
筹资活动现金流出小计		5,384,867.65	3,931,638.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,200,867.65	2,032,361.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-665,815.01	785,452.91
加：期初现金及现金等价物余额		863,303.71	77,850.80
六、期末现金及现金等价物余额		197,488.70	863,303.71

(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	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,687,268.67	13,519.12	17,425,838.79
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	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,687,268.67	13,519.12	17,425,838.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-640,012.78	613,261.58	-26,751.20
（一）综合收益总额											-640,012.78	-733,105.88	-1,373,118.66
（二）所有者投入和减少资本												1,346,367.46	1,346,367.46
1. 股东投入的普通股												1,360,000.00	1,360,000.00
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												-13,632.54	-13,632.54
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-2,327,281.45	626,780.70	17,399,087.59

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-2,646,120.45		16,453,467.89
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	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-2,646,120.45		16,453,467.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											958,851.78	13,519.12	972,370.90
（一）综合收益总额											958,851.78	-9,200.88	949,650.90
（二）所有者投入和减少资本												22,720.00	22,720.00
1. 股东投入的普通股												22,720.00	22,720.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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、本年年末余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,687,268.67	13,519.12	17,425,838.79

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：陆宏

会计机构负责人：李莎莎

(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	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,673,617.78	17,425,970.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,673,617.78	17,425,970.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											109,482.93	109,482.93
（一）综合收益总额											109,482.93	109,482.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,564,134.85	17,535,453.49

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	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-2,646,120.45	16,453,467.89
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-2,646,120.45	16,453,467.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											972,502.67	972,502.67
(一)综合收益总额											972,502.67	972,502.67
(二)所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	18,700,000.00				395,254.35				4,333.99		-1,673,617.78	17,425,970.56

一、 公司基本情况

公司名称：青岛元盛光电科技股份有限公司(以下简称“公司、本公司”)

取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函日期：2016年9月28日

证券简称：元盛光电

证券代码：839417

注册地址：山东省青岛市保税港区北京路45号东办公楼一楼-1274号(商务秘书公司托管地址)(A)

注册资本：1,870.00万元

法定代表人：刘刚

统一社会信用代码：91370200561192540H

行业性质：制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子器件制造-光电子器件及其他电子器件制造(C3969)

经营范围：[触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、工业自动化控制设备、通信设备(不含无线电发射及卫星地面接收设备)的生产加工(以上经营范围仅限分支机构经营)];触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、工业自动化控制设备、通信设备(不含无线电发射及卫星地面接收设备)的研发、设计、贸易;从事纳米材料专业技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务;货物及技术的进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

实际控制人：刘刚

财务报告批准报出日：2019年4月25日

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加0户,减少1户,详见本附注六“合并范围的变更”。

本公司之子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司经营范围:触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、工业自动化控制设备、通信设备(不含无线电发射及卫星地面接收设备)的研发、设计、销售,从事纳米材料专业技术领域内的技术研发、技术咨询、技术服务,自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);触摸屏、显示屏、触控一体机、汽车遮阳板、电子产品、加固计算机、工业自动化控制设备、软件产品、通信设备(不含无线电发射及卫星地面接收设备)的生产、销售(以上经营范围仅限分支机构经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)

的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

当期投资收益)。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交

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

① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：① 属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③ 可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融

工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每

个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大主要指账面余额在100万元以上（含）的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，坏账准备根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提；单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 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	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合1：单独测试未发生减值的，以及合并范围内关联方单位外的应收款	账龄分析法
----------------------------------	-------

组合2：合并范围内应收账款和其他应收账款组合 不计提坏账准备

组合中，组合1采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	30	30
3—4年	50	50
4—5年	80	80
5年以上	100	100

(4)坏账准备的转回

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

(5)本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6)对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新

增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	直线法	10	5	9.50
办公设备	直线法	3	5	31.67
工器具	直线法	5-10	5	9.5-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

在不考虑减值准备的情况下，按无形资产类别、预计使用寿命，本公司确定各类无形资产的摊销如下：

无形资产类别	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3 年	直线法	预计可使用年限

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值

的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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

本公司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。

（3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

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

本公司具体原则：业务人员根据客户订单在业务系统发出发货申请，销售内勤人员根据发货申请通知仓库办理出库手续。财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-150,288.50
	应收账款	-9,294,380.56
	应收票据及应收账款	+9,444,669.06
2	应付票据	
	应付账款	-10,693,765.65
	应付票据及应付账款	+10,693,765.65
3	管理费用	-1,676,102.53
	研发费用	+1,676,102.53

②其他会计政策变更

本年度无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	按 6%、16%、17% 的税率计缴；销售自行生产的产品，按 16%、17% 税率征收增值税；提供技术服务按 6% 征收增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
地方水利基金	应纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、优惠税负及批文

2016年12月2日，青岛元盛光电科技股份有限公司经青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局批准，认定为青岛市高新技术企业，证书编号为：GR201637100439，认定有效期为三年，根据国税函[2009]203号《国家税务总局关于实施企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司2018年企业所得税税率为15%。子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司2018年企业所得税税率为25%。

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），

增值税一般纳税人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%。本通知自 2018 年 5 月 1 日起执行。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	28,027.57	13,809.00
银行存款	424,577.23	857,374.82
其他货币资金		
合计	452,604.80	871,183.82

说明：本公司不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		150,288.50
应收账款	9,321,147.35	9,294,380.56
合计	9,321,147.35	9,444,669.06

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,288.50		150,288.50
商业承兑汇票			
合 计	150,288.50		150,288.50

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,524,172.27	1,634,603.30
商业承兑汇票		
合 计	3,524,172.27	1,634,603.30

(2)应收账款情况

①应收账款风险分类

2018.12.31					
类别	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	9,816,107.74	100.00	494,960.39	5.04	9,321,147.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,816,107.74	100.00	494,960.39	5.04	9,321,147.35

(续)

2017.12.31					
类 别	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	9,784,163.75	100.00	489,783.19	5.01	9,294,380.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	9,784,163.75	100.00	489,783.19	5.01	9,294,380.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,779,007.74	99.62	488,950.39	5.00	9,772,663.75	99.88	488,633.19	5.00
1 至 2 年	25,600.00	0.26	2,560.00	10.00	11,500.00	0.12	1,150.00	10.00
2 至 3 年	11,500.00	0.12	3,450.00	30.00				
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	9,816,107.74	100.00	494,960.39		9,784,163.75	100.00	489,783.19	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	489,783.19	5,177.20			494,960.39
坏账准备					

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,637,477.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 481,873.85 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
芜湖长信科技股份有限公司	2,811,667.64	1 年以内	28.64	140,583.38
江苏赛博宇华科技有限公司	2,686,509.24	1 年以内	27.37	134,325.46
青岛松下电子部品（保税区）有限公司	1,888,331.52	1 年以内	19.24	94,416.58
昆山维信诺科技有限公司	1,471,976.85	1 年以内	15.00	73,598.84
青岛真时科技有限公司	778,991.77	1 年以内	7.94	38,949.59
合计	9,637,477.02		98.19	481,873.85

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	791,404.64	82.01	994,000.00	100.00
1 至 2 年	173,553.31	17.99		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	964,957.95	100.00	994,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
------	--------	----	-------------	----	-------

深圳市品博科技有限公司	非关联方	161,413.23	16.73	1 年以内	材料未到
深圳市泰奇科技有限公司	非关联方	150,364.50	15.58	1 年以内	材料未到
成武通达劳务服务有限公司青岛分公司	非关联方	127,140.24	13.18	1 年以内	预付劳务费
深圳市飞龙兆富科技有限公司	非关联方	102,136.00	10.58	1 年以内	材料未到
深圳市兴鸿光触控显示科技有限公司	非关联方	33,700.00	3.49	1 年以内	材料未到
合计		574,753.97	59.56		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	408,295.80	39,636.85
合计	408,295.80	39,636.85

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	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	429,858.74	100.00	21,562.94	5.02	408,295.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	429,858.74	100.00	21,562.94	5.02	408,295.80

(续)

类别	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	41,723.00	100.00	2,086.15	5.00	39,636.85
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	41,723.00	100.00	2,086.15	5.00	39,636.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	428,458.74	99.67	21,422.94	5	41,723.00	100.00	2,086.15	5
1 至 2 年	1,400.00	0.33	140.00	10				10
2 至 3 年								
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	429,858.74	100.00	21,562.94		41,723.00	100.00	2,086.15	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	2,086.15	19,476.79			21,562.94

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	387,479.73	12,400.00
代扣代缴社保及公积金	34,866.68	29,323.00
员工借款	7,512.33	
合计	429,858.74	41,723.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
青岛歌尔保理有限公司	否	押金	383,279.73	1 年以内	89.16	19,163.99
代扣代缴社保	否	代扣代缴社保	32,754.68	1 年以内	7.62	1,637.73
高玉娟	否	员工借款	7,512.33	1 年以内	1.75	375.62
房租保证金	否	租房押金	2,800.00	1 年以内	0.65	140.00
个人住房公积金	否	个人住房公积金	2,112.00	1 年以内	0.49	105.60
合计	—	—	428,458.74		99.67	21,422.94

5、存货

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,425,687.10		4,425,687.10
库存商品	5,265,311.81		5,265,311.81
在产品	1,248,780.26		1,248,780.26
周转材料	257.00		257.00
合计	10,940,036.17		10,940,036.17

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,245,305.81		4,245,305.81
库存商品	5,712,978.17		5,712,978.17
在产品	596,063.54		596,063.54
周转材料	71.13		71.13
合计	10,554,418.65		10,554,418.65

6、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税额	32,829.42	258.12
合 计	32,829.42	258.12

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	10,563,394.49	11,266,823.39
固定资产清理		
合计	10,563,394.49	11,266,823.39

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	工器具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	15,135,682.29	746,096.06	799,685.12	16,681,463.47
2、本年增加金额	880,410.39		8,030.00	888,440.39
(1) 购置	880,410.39		8,030.00	888,440.39

3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	16,016,092.68	746,096.06	807,715.12	17,569,903.86
二、累计折旧				
1、年初余额	4,159,822.49	656,978.02	597,839.57	5,414,640.08
2、本年增加金额	1,445,538.95	51,813.24	94,517.10	1,591,869.29
(1) 计提	1,445,538.95	51,813.24	94,517.10	1,591,869.29
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额	5,605,361.44	708,791.26	692,356.67	7,006,509.37
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	10,410,731.24	37,304.80	115,358.45	10,563,394.49
2、年初账面价值	10,975,859.80	89,118.04	201,845.55	11,266,823.39

②暂时闲置的固定资产情况：无

③通过经营租赁租出的固定资产：无

8、无形资产

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	58,547.01	58,547.01
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	58,547.01	58,547.01
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	58,547.01	58,547.01
(2) 本期增加金额		

—计提

(3) 本期减少金额

—处置

(4) 期末余额 58,547.01 58,547.01

3. 减值准备

(1) 年初余额

(2) 本期增加金额

—计提

(3) 本期减少金额

—处置

(4) 期末余额

4. 账面价值

(1) 期末账面价值

(2) 年初账面价值

9、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少 的原因
装修费	1,026,566.76	9,310,137.93	444,237.90	0.00	9,892,466.79	
合计	1,026,566.76	9,310,137.93	444,237.90	0.00	9,892,466.79	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	516,523.33	90,976.61	491,799.34	73,769.90
合计	516,523.33	90,976.61	491,799.34	73,769.90

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异		70.00
可抵扣亏损	3,364,717.24	1,524,448.14
合计	3,364,717.24	1,524,518.14

(3) 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	2018.12.31	2017.12.31	备注
2021年		1,523,849.66	
2022年	598.48	598.48	
2023年	1,357,457.14		
2026年	1,523,849.66		
2027年			
2028年	482,811.96		
合 计	3,364,717.24	1,524,448.14	

注：根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税【2018】76号），母公司2016年可抵扣亏损延长至2026年到期；2018年母公司可抵扣亏损482,811.96元将于2028年到期，2018年子公司可抵扣亏损1,357,457.14元将于2023年到期。

11、短期借款

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款	264,000.00	2,200,000.00
合计	264,000.00	2,200,000.00

该贷款为信用快贷，贷款年利率5.0025%，贷款期限为2018年12月28日到2019年12月28日。

12、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	10,249,168.33	10,693,765.65
合计	10,249,168.33	10,693,765.65

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
采购货款	8,535,081.03	10,573,166.32
运费、劳务费等	214,949.37	120,599.33
应付工程、设备款	1,499,137.93	
合计	10,249,168.33	10,693,765.65

②账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛精工川崎电子有限公司	311,513.28	尚未结算
汕头市东通光电材料有限公司	110,000.00	尚未结算
双鸿电子（惠州）有限公司	115,050.43	尚未结算
深圳市志凌伟业技术股份有限公司	1,380,011.00	尚未结算
合计	1,916,574.71	

13、预收款项

项目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	1,715,988.87	1,134,547.58
合计	1,715,988.87	1,134,547.58

14、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	387,735.15	2,893,975.82	2,799,231.78	482,479.19
二、离职后福利-设定提存计划		506,822.75	506,213.37	609.38
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	387,735.15	3,400,798.57	3,305,445.15	483,088.57

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	387,735.15	2,502,759.27	2,408,321.86	482,172.56
2、职工福利费		137,507.03	137,507.03	
3、社会保险费		238,089.52	237,782.89	306.63
其中：医疗保险费		204,382.25	204,126.25	256.00
工伤保险费		5,317.34	5,294.84	22.50
生育保险费		28,389.93	28,361.80	28.13
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		15,620.00	15,620.00	
6、短期带薪缺勤				

7、短期利润分享计划

合计	387,735.15	2,893,975.82	2,799,231.78	482,479.19
(3) 设定提存计划列示				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		491,917.44	491,323.69	593.75
2、失业保险费		14,905.31	14,889.68	15.63
3、企业年金缴费				
合计		506,822.75	506,213.37	609.38

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	253,237.98	53,404.23
企业所得税	285,164.77	286,839.74
城市维护建设税	17,726.26	3,738.30
教育费附加	12,661.90	1,602.13
印花税	3,090.00	2,333.90
水利基金	1,266.19	
合计	573,147.10	347,918.30

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,982,228.92	2,081,521.08
合计	3,982,228.92	2,081,521.08

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付房租	949,549.42	1,087,996.96
借款	3,000,000.00	993,524.12
职工暂垫款	32,679.50	
合计	3,982,228.92	2,081,521.08

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛电子元件六厂	236,254.49	尚未结算
青岛威蝶乳胶制品有限公司	362,209.97	尚未结算
合计	598,464.46	

17、其他非流动负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
装修预借款	8,000,000.00	
合 计	8,000,000.00	

18、股本

项目	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
股本	18,700,000.00	100.00%			18,700,000.00	100.00%
合计	18,700,000.00	100.00%			18,700,000.00	100.00%

19、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	395,254.35			395,254.35
合计	395,254.35			395,254.35

20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,333.99			4,333.99
合计	4,333.99			4,333.99

21、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	-1,687,268.67	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-1,687,268.67	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-640,012.78	
减: 提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积
提取一般风险准备金
应付普通股股利
转作股本的普通股股利

期末未分配利润	-2,327,281.45
---------	---------------

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,368,093.64	24,594,754.44	25,702,367.48	22,333,481.99
其他业务	2,886,139.59	1,083,608.84	1,975,254.75	1,368,816.52
合计	31,254,233.23	25,678,363.28	27,677,622.23	23,702,298.51

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光电子器件及其他电子器件制造	28,368,093.64	24,594,754.44	25,702,367.48	22,333,481.99
合计	28,368,093.64	24,594,754.44	25,702,367.48	22,333,481.99

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
手机触摸屏	627,368.38	604,619.09	8,079,970.42	8,342,009.54
工控一体机触摸屏	10,857,946.86	9,645,205.42	7,441,267.10	6,723,978.06
智能穿戴产品触摸屏	8,696,463.32	7,723,594.58	6,160,232.90	4,648,306.09
车载导航触摸屏	7,128,734.19	5,769,721.67	3,905,968.00	2,538,696.89
石墨烯电磁屏	1,057,580.89	851,613.68	114,929.06	80,491.41
合计	28,368,093.64	24,594,754.44	25,702,367.48	22,333,481.99

(4) 报告期内销售前五名客户情况

2018 年度销售前五名客户情况：

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例（%）
青岛真时科技有限公司	4,388,020.51	非关联方	14.04
青岛松下电子部	3,949,634.95	非关联方	12.64

品（保税区）有限公司			
芜湖长信科技股份有限公司	3,814,557.80	非关联方	12.20
歌尔股份有限公司	3,729,593.33	非关联方	11.93
客户5	3,097,567.27	非关联方	9.91
合计	18,979,373.86		60.72

23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	71,352.81	17,020.68
教育费附加	30,579.95	7,294.59
地方教育费附加	20,386.66	4,863.05
印花税	12,134.40	8,402.70
水利基金	5,096.66	1,534.43
合计	139,550.48	39,115.45

24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
办公费用	18,778.73	400.00
差旅费	70,018.30	110,177.40
工资	277,313.03	239,063.70
客户招待费	747,063.00	101,631.99
运费	108,995.86	120,740.87
维修服务费	294,572.40	
其他	2,237.75	2,000.00
合计	1,518,979.07	574,013.96

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,035,059.27	834,892.51
折旧费	255,529.75	210,768.39
业务招待费	232,627.77	18,765.00

差旅费	68,725.06	7,190.51
办公费	247,544.68	76,981.70
聘请中介机构费	576,903.35	325,229.24
租赁费	113,769.64	61,388.89
车辆运营费	97,529.05	46,897.88
委托开发费	1,291,870.56	
运费	89,681.82	
其他	94,210.98	13,678.25
合计	4,103,451.93	1,595,792.37

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	365,113.60	533,632.80
差旅费	9,232.50	8,067.10
材料费	1,164,087.47	1,095,451.79
折旧费	34,480.67	38,659.84
其他	99.57	291.00
合计	1,573,013.81	1,676,102.53

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用	271,343.53	122,118.56
减：利息收入	1,464.02	9,198.94
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	35,556.08	6,366.38
合计	305,435.59	119,286.00

28、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	24,653.99	102,981.72
合计	24,653.99	102,981.72

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	286,000.00	
合 计	286,000.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
高新补贴款	192,000.00	
知识产权局补贴	10,000.00	
研发费用奖励	84,000.00	
合 计	286,000.00	

30、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	13,631.17	
合计	13,631.17	

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	400,000.00	1,008,000.00	400,000.00
合计	400,000.00	1,008,000.00	400,000.00

计入当期损益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
收到新三板挂牌补贴		700,000.00
高新补贴款		308,000.00
青蓝汇创新创业奖金	100,000.00	
保税区财政局创新大赛补贴	200,000.00	
保税区发展和改革局贯标补助	100,000.00	
合 计	400,000.00	1,008,000.00

31、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
债务重组损失			
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
税收滞纳金	741.62	150.69	741.62
其他			
合计	741.62	150.69	741.62

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-17,206.71	-73,769.90
合计	-17,206.71	-73,769.90

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,373,118.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-205,967.80
子公司适用不同税率的影响	-149,569.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	103,508.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	411,786.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研究开发费加成扣除的纳税影响	-176,964.05
所得税费用	-17,206.71

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

利息收入	1,464.02	9,198.94
政府补助	686,000.00	1,008,000.00
保证金、押金等	390,964.65	1,930,000.00
合计	1,078,428.67	2,947,198.94
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金		
项目	2018年度	2017年度
费用类支出	3,194,412.62	917,012.80
税收滞纳金	741.62	132.30
保证金、押金等	264,895.29	2,691,090.83
合计	3,460,049.53	3,608,235.93
(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2018年度	2017年度
非金融机构借款	12,120,000.00	3,700,000.00
合计	12,120,000.00	3,700,000.00
(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	2018年度	2017年度
非金融机构借款	2,113,524.12	3,247,346.09
合计	2,113,524.12	3,247,346.09

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,373,118.66	949,650.90
加：资产减值准备	24,653.99	102,981.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,591,869.29	1,807,552.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	444,237.90	133,899.96
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	271,343.53	122,118.56
投资损失（收益以“－”号填列）	-13,631.17	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-17,206.71	-73,769.90

递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-385,617.52	-4,662,025.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-240,749.18	-6,607,070.06
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-850,530.84	6,964,913.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-548,749.37	-1,261,748.47

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	452,604.80	871,183.82
减：现金的期初余额	871,183.82	77,850.80
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	-418,579.02	793,333.02

（4）现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	452,604.80	871,183.82
其中：库存现金	28,027.57	13,809.00
可随时用于支付的银行存款	424,577.23	857,374.82
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	452,604.80	871,183.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

本公司截止 2018 年 12 月 31 日无所有权或使用权受到限制的资产。

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成本 费用	
高新补贴款	192,000.00				192,000.00			是
知识产权局补贴	10,000.00				10,000.00			是
青蓝汇创新创业 奖金	100,000.00					100,000.00		是
保税区财政局创 新大赛补贴	200,000.00					200,000.00		是
保税区发展和改 革局贯标补助	100,000.00					100,000.00		是
研发费用奖励	84,000.00				84,000.00			是
合计	—				286,000.00	400,000.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
高新补贴款	与收益相关	192,000.00		
知识产权局补贴	与收益相关	10,000.00		
青蓝汇创新创业奖金	与收益相关		100,000.00	
保税区财政局创新大赛补贴	与收益相关		200,000.00	
保税区发展和改革局贯标补助	与收益相关		100,000.00	
研发费用奖励	与收益相关	84,000.00		
合计	—	286,000.00	400,000.00	

六、合并范围的变更

本期减少子公司青岛盛明墨烯环保有限公司，该子公司于 2018 年 6 月 7 号清算并完成工商注销手续。

七、在其他主体中的权益

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	
青岛元盛光电科	盐城市	盐城市	光电子器件及其	51.00		设立

技盐都有限公司	他电子器件制造
---------	---------

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛元盛光电科技盐都有限公司	49.00	-732,891.74		626,780.70

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛元盛光电科技盐都有限公司	3,080,030.14	9,911,625.73	12,991,655.87	5,128,021.77	8,000,000.00	13,128,021.77

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛元盛光电科技盐都有限公司	21,331.52		21,331.52	22,000.00		22,000.00

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
青岛元盛光电科技盐都有限公司	3,123,377.96	-1,495,697.42	-1,495,697.42	-3,091,553.42		-668.48	-668.48	7,601.52

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方为董事长刘刚先生，期初持股比例 60.00%，期末持股比例为 50.754%。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
青岛元盛物联信息科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
孙雷	董事、董事会秘书、销售总监

任铎	董事、总经理
赵钦培	董事、技术总监
高冬珏	监事会主席
彭静	董事
刘彦徽	监事
王福海	监事
高玉娟	实际控制人、董事长之妻子

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联租赁情况

无。

(3) 关联担保情况

子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
刘刚、高玉娟	青岛元盛光电科技盐都有限公司	3,000,000.00	2018.11.28	2021.11.27	否

关联担保情况说明：

①2018年11月28日，子公司青岛元盛光电科技盐都有限公司向盐都高创投投资发展有限公司借款300万，贷款期限自2018年11月28日至2019年11月27日止，保证人刘刚、高玉娟、青岛元盛光电科技股份有限公司，保证期限直至主债务履行期满后二年为止：即2018年11月28日至2021年11月27日。

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	326,948.00	336,105.00

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	刘刚	32,351.50	393,524.12

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 担保

本公司无对外担保情况说明。

(2) 抵押

本公司无对外担保情况说明。

(3) 诉讼

本公司无诉讼情况说明。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项披露。

2、销售退回

本公司无销售退回事项披露。

3、其他资产负债表日后事项说明

本公司无其他资产负债表日后事项披露。

十一、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司无重大前期差错更正。

2、债务重组

本公司未发生债务重组。

3、资产置换

本公司未发生资产置换。

4、年金计划

本公司未发生年金计划。

5、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司无需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		150,288.50
应收账款	7,127,086.37	9,294,380.56
合计	7,127,086.37	9,444,669.06

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	150,288.50		150,288.50
商业承兑汇票			
合 计	150,288.50		150,288.50

②期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,524,172.27	1,634,603.30
商业承兑汇票		
合 计	3,524,172.27	1,634,603.30

(2) 应收账款情况

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,487,721.30	100.00	360,634.93	4.82	7,127,086.37
其中：组合 1	7,129,598.50	95.22	360,634.93	5.06	6,768,963.57
组合 2	358,122.80	4.78		0.00	358,122.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,487,721.30	100.00	360,634.93	4.82	7,127,086.37

(续)

类别	2017.12.31				
	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	9,784,163.75	100.00	489,783.19	5.01	9,294,380.56
其中：组合 1	9,784,163.75	100.00	489,783.19	5.01	9,294,380.56
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,784,163.75	100.00	489,783.19	5.01	9,294,380.56

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	7,092,498.50	99.48	354,624.93	5.00	9,772,663.75	99.88	488,633.19	5.00
1 至 2 年	25,600.00	0.36	2,560.00	10.00	11,500.00	0.12	1,150.00	10.00
2 至 3 年	11,500.00	0.16	3,450.00	30.00				30.00
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	7,129,598.50	100.00	360,634.93		9,784,163.75	100.00	489,783.19	

B、组合中，合并范围内不计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	账龄
青岛元盛光电科技盐	358,122.80			1 年以内

都有限公司					
合计	358,122.80				
②坏账准备					
项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
应收账款坏账准备	489,783.19	-129,148.26			360,634.93

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,309,090.58 元，占应收账款期末余额合计数的比例 97.61%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 365,454.53 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例（%）	坏账准备 期末余额
芜湖长信科技股份有限公司	2,811,667.64	1 年以内	37.55	140,583.38
青岛松下电子产品（保税区）有限公司	1,888,331.52	1 年以内	25.22	94,416.58
昆山维信诺科技有限公司	1,471,976.85	1 年以内	19.66	73,598.84
青岛真时科技有限公司	778,991.77	1 年以内	10.40	38,949.59
青岛元盛光电科技盐都有限公司	358,122.80	1 年以内	4.78	17,906.14
合计	7,309,090.58		97.61	365,454.53

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	397,239.09	38,306.85
合计	397,239.09	38,306.85

（1）其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31		2018.12.31		账面价值
	账面余额 金额	比例（%）	坏账准备 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	418,146.41	100.00	20,907.32	5.00	397,239.09
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	418,146.41	100.00	20,907.32	5.00	397,239.09

(续)

			2017.12.31		
类别	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	40,323.00	100.00	2,016.15	5.00	38,306.85
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	40,323.00	100.00	2,016.15	5.00	38,306.85

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	418,146.41	100.00	20,907.32	5.00	40,323.00	100.00	2,016.15	5.00
1至2年								
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合计	418,146.41	100.00	20,907.32		40,323.00	100.00	2,016.15	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
其他应收款					
坏账准备	2,016.15	18,891.17			20,907.32

③其他应收款期末余额前三名单位情况：

单位名称	是否 为关	款项性质	金额	账龄	占其他应收 款总额的比	坏账准备
------	----------	------	----	----	----------------	------

联方				例（%）		期末余额
青岛歌尔保理有限公司	否	押金	383,279.73	1年以内	91.66	19,163.99
代扣代缴社保	否	代扣代缴社保	32,754.68	1年以内	7.83	1,637.73
个人住房公积金	否	个人住房公积金	2,112.00	1年以内	0.51	105.60
合计			418,146.41		100.00	20,907.32

3、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,024,738.78	24,758,976.91	25,702,367.48	22,333,481.99
其他业务	2,886,139.59	1,083,608.84	1,975,254.75	1,368,816.52
合计	30,910,878.37	25,842,585.75	27,677,622.23	23,702,298.51

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
光电子器件及其他电子器件制造	28,024,738.78	24,758,976.91	25,702,367.48	22,333,481.99
合计	28,024,738.78	24,758,976.91	25,702,367.48	22,333,481.99

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
手机触摸屏	627,368.38	604,619.09	8,079,970.42	8,342,009.54
工控一体机触摸屏	10,514,592.00	9,809,427.89	7,441,267.10	6,723,978.06
智能穿戴产品触摸屏	8,696,463.32	7,723,594.58	6,160,232.90	4,648,306.09
车载导航触摸屏	7,128,734.19	5,769,721.67	3,905,968.00	2,538,696.89
石墨烯电磁屏	1,057,580.89	851,613.68	114,929.06	80,491.41
合计	28,024,738.78	24,758,976.91	25,702,367.48	22,333,481.99

(4) 2018 年度销售前五名客户情况：

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例 (%)
青岛真时科技有限公司	4,388,020.51	非关联方	14.20

青岛松下电子部品 (保税区)有限公司	3,949,634.95	非关联方	12.78
芜湖长信科技股份有限公司	3,814,557.80	非关联方	12.34
歌尔股份有限公司	3,729,593.33	非关联方	12.07
客户 5	3,097,567.27	非关联方	10.02
合计	18,979,373.86		61.41

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	686,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-741.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	685,258.38
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益净额	685,258.38
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	685,258.38

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.74	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.75	-0.07	-0.07

青岛元盛光电科技股份有限公司

2019年4月25日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室