

证券代码：839426

证券简称：恒晖科技

主办券商：安信证券



恒晖科技

NEEQ : 839426

梅州市恒晖科技股份有限公司

Meizhou Henghui Technology Co., Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



公司获 2018 年度梅州市工程技术研究中心（第一批）认定名单



2018 年公司连续第三年被评为广东省守合同重信用企业



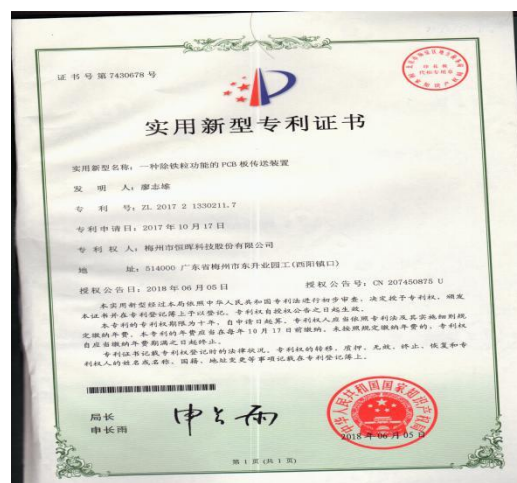
公司的自动撕膜机获国家实用型专利



公司 PCB 板的自动检测机获国家实用型专利



公司高效清尘功能的 PCB 板微割机获国家实用型专利



公司除铁粒功能的 PCB 板传送装置获国家实用型专利

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒晖科技	指	梅州市恒晖科技股份有限公司
股东大会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司股东大会
董事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会
监事会	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副经理、财务总监及董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
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
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	广东信达律师事务所
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	梅州市恒晖科技股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
董事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司董事会议事规则
监事会议事规则	指	梅州市恒晖科技股份有限公司监事会议事规则
信息披露管理制度	指	梅州市恒晖科技股份有限公司信息披露管理制度
PCB	指	线路板
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本期、本年	指	2018 年度
上期、上年	指	2017 年度
本期末、期末	指	2018 年 12 月 31 日
上期末	指	2017 年 12 月 31 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

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

公司负责人何德英、主管会计工作负责人冯燕菊及会计机构负责人（会计主管人员）冯燕菊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

【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
行业竞争加剧的风险	公司主营业务为线路板生产、销售及技术服务，线路板广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。由于电子产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时线路板是技术含量较低的产品，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外传统电子制造企业可凭借其原有的技术与资金优势开展制造业务，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。
客户相对集中的风险	报告期，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 54.11%，其中惠州盈晖电子有限公司为公司第一大客户，占比为 17.21%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。
部分不动产权证未办理的风险	报告期末，公司双面厂房房屋建筑尚未取得不动产权证。该处房屋建筑物位于梅州市东升工业园 B 区，该房产原值占全部固定资产的 8.94%，报告期末账面价值 336.78 万元。截至本报告披露日，该处房屋建筑物已取得相应的《国有土地使用证》，取得资产权属证书不存在法律障碍，但办理完成时间存在不确定性。
应收账款余额较大风险	报告期末，应收账款净额 2,314.03 万元，占当期期末总资产的比例为 25.99%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不

	能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。
实际控制人控制风险	报告期末，公司总股本 3,000 万股，何德英自 2004 年 3 月起为公司的第一大股东，目前持有公司 89.997% 的股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的控股股东、实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料包括覆铜板、油墨等。如果未来上游主要原材料价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定性。公司存在原材料价格波动风险。
税收优惠政策变化的风险	2016 年 11 月公司取得国家高新技术企业资质证书，公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业认定，所得税优惠税率会相应取消，将对公司净利润产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

关于公司客户相对集中的风险，2018 年公司将客户相对集中有所降低，2017 年度公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 71.58%，本年度占本期主营业务收入的 54.11%，下降了 17.47%。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	梅州市恒晖科技股份有限公司
英文名称及缩写	MeizhouHenghuiTechnolgyCo,Ltd.(HENGHUI TECHNOLOGY)
证券简称	恒晖科技
证券代码	839426
法定代表人	何德英
办公地址	广东省梅州市东升工业园 B 区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄青
职务	董事会秘书
电话	0753-2886166
传真	0753-2885988
电子邮箱	mxhuangqngi@126.com
公司网址	www.hhpcb.com
联系地址及邮政编码	广东省梅州市东升工业园 B 区 邮政编码：514768
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	2004 年 3 月 1 日
挂牌时间	2016 年 10 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子元件制造-C3972 印制电路板制造
主要产品与服务项目	线路板的生产、研发与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何德英
实际控制人及其一致行动人	何德英

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	914414007592076759	否
注册地址	梅州市东升工业园(原西阳氮肥厂 甲醛车间)	否
注册资本(元)	30,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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	许满库、汤达
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

经公司 2018 年 12 月 27 日召开的第二届董事会第二次会议及 2019 年 1 月 21 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过，公司 2018 年度审计机构由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）。

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	74,087,917.33	84,431,923.18	-12.25%
毛利率%	23.27%	18.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,177.64	3,996,133.06	-97.37
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-550,914.69	1,517,220.66	-136.31%
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）	0.16%	6.47%	-
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）	-0.86%	2.46%	-
基本每股收益	0.004	0.13	-96.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	89,029,870.72	91,784,679.65	-3.00%
负债总计	25,189,967.17	28,049,953.74	-10.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,839,903.55	63,734,725.91	0.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.14	-0.47%
资产负债率%（母公司）	28.29%	30.56%	-
资产负债率%（合并）	28.29%	30.56%	-
流动比率	1.89	1.81	-
利息保障倍数			-

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	2,944,429.12	2,631,962.45	11.87%
应收账款周转率	2.96	3.37	-
存货周转率	4.64	5.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.00%	17.09%	-
营业收入增长率%	-12.25%	60.77%	-
净利润增长率%	-97.37%	251.52%	-

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	30,000,000	30,000,000.00	0
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	-145,743.14
2、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	792,000.00
3、除上述各项之外的营业外收支净额	126,149.11
非经常性损益合计	772,405.97
所得税影响数	116,313.64
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	656,092.33

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	5,080,273.72			
应收账款	25,836,350.17			
应收票据及应收账款		30,916,623.89		
应付票据	4,348,775.81			
应付账款	19,459,573.64			
应付票据及应付账款		23,808,349.45		
管理费用	4,317,944.53			
研发费用		4,317,944.53		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业为线路板制造业，主营业务为电子设备中的线路板的生产、销售及技术服务，广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。公司产品以客户需求和市场发展为导向，通过市场调研了解 PCB 生产厂家等下游客户对产品的技术与质量要求，研发中心进行生产工艺优化改进，最终满足公司生产要求和客户需求。

对于原、辅材料的采购，公司通过在公开市场进行采购的方式进行。由于原材料品种繁多且其品质对 PCB 成品的品质起重要作用，部分原材料采购需根据客户订单要求进行，为此，公司建立了供应商评审管理体系，只有进入合格供应商名册的供应商才有资格供应原辅材料，公司经过严格的认证程序选择了优质上游企业，不仅能保证原材料能获得客户的认可、保证产品质量，还能有效降低原材料价格的波动性，有利于公司控制产品质量和原材料成本。

由于不同客户、不同电子产品对电子元器件有不同的质量、电器性能以及结构配套要求，因此不同客户的不同产品均会有所差异，公司产品是一种定制化产品而非标准件产品。基于这种特点，公司的生产模式是“以单定产”，即根据客户提供的产品种类、技术要求、规格型号的具体要求及采购惯例，利用自身的技术和经验优势按客户订单制定生产计划并组织生产。订单生产使原材料采购和生产更有计划性，可以大大降低库存积压导致的存货跌价损失风险，还可以最大限度控制原材料库存，提高资源利用效率。

公司目前销售对象以国内客户为主，产品销售采用直销模式，客户分散于电视、计算机、通信、照明、汽车、数码产品等行业，销售人员通过网站、展会、介绍等多种方式进行客户开发，邀请有意向的客户来参观并审核产品生产线，根据需求提供样品及小批量货物，客户最终确定是否进行签订合同。公司在销售合同订立前，会指定专门人员就销售价格、信用政策发货及收款方式等具体事项与客户进行谈判。具体销售业务由客户按需向公司发出采购订单，并约定产品规格、销售价格和数量等。产品完工后交付至客户指定交货地点，客户收到货物并验收合格后与公司核对账，公司收到客户确认无误的对账单时确认收入。

由于印制电路板行业的特殊性，下游企业选择印制电路板供应商前都会对其产品质量进行为期较长且极严格的内部认证。而通过认证后，除特殊情况外，一般不会轻易更换印制电路板供应商，因此公司销售渠道较为稳定。公司主要收入来源是产品销售收入。公司拥有完整的产品采购、制造、销售、服务等业务环节，经营模式稳定。

报告期内，公司的商业模式未发生改变。

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

受国内宏观环境，及原材料成本上升影响，报告期内，公司基本完成了实现营业收入 7,408.79 万元，较 2017 年的 8,443.19 万元减少 12.25%；实现净利润 10.52 万元，较 2017 年的 399.61 万元减少 97.37%；公司总资产 8,902.99 万元，较 2017 年的 9,178.47 万元减少 3.00%。

多年来，公司深入了解行业客户项目需求，致力于为行业客户提供所需产品和服务，从前期样品生产、跟踪到后期的批量产品提供，公司不断提升各环节的把控度，以期为客户提供更好的服务。

公司围绕年度经营目标，不断提高对已有市场、客户的把控度，不断加强产品新应用方向的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。

(二) 行业情况

全球印制电路板（PCB）行业发展历史悠久，目前已经经历了若干个周期。印刷线路板是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体以及电子元器件电气连接的载体。PCB 主要应用于通讯、汽车电子、消费电子等领域。2017 年，全球 PCB 行业产值为 588.4 亿美元，同比增长 8.5%，2018 年全球产值约为 635.5 亿美元，同比增长 8.0%。此外，全球 PCB 产业不断向亚洲地区特别是中国地区转移，中国 PCB 产值占比已超过一半。预计 2019 年中国大陆 PCB 产值占比将不断提升。作为电子产业的基础行业，其发展方向是由下游产业的发展方向所决定。未来下游产业的最强音毫无疑问是 5G、智能手机、汽车电子。

PCB 产品结构复杂，产品种类根据终端需求不断演进，从单双面板、多层板、HDI 板（低阶→高阶）、任意层互连板，到 SLP 类载板、封装基板，集成度越来越高，设计及加工更加复杂。多层板、柔性板、HDI 板是 PCB 市场的主力军，高端 PCB 产品成长空间较大。

受原材料涨价以及下游需求变化的带动，全球 PCB 市场将持续维持稳定增长态势。5G 系统在 2019 年将开始少量应用，未来几年将成为 PCB 市场一个非常大的推动力。此外，移动互联网、物联网、大数据、云计算、人工智能、无人驾驶汽车等新兴产业的蓬勃发展，为配套的电子制造产业提供了更多的发展机遇。据行业内相关报道，在 2019 年，全球 PCB 产值将增加到 658 亿美元，同比增长 3.5%；预计到 2020 年，全球 PCB 产值将达到 718 亿美元，2024 年将超越 750 亿美元。其中，中国大陆 PCB 产值占比将不断提升。

(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	3,878,042.91	4.36%	3,730,192.93	4.06%	3.96%
应收票据与应收账款	26,889,879.76	30.20%	30,916,623.89	33.68%	-13.02%
存货	11,064,248.81	12.43%	13,425,569.83	14.63%	-17.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	37,659,467.53	42.30%	41,011,067.80	44.68%	-8.17%

在建工程	4,968,648.48	5.58%	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,079,497.54	1.21%	1,235,555.13	1.62%	-12.63%
其他应收款	282,763.32	0.32%	232,812.70	0.25%	21.46%
其他流动资产	1,841,978.74	2.07%	123,361.87	0.13%	1,393.15%
无形资产	442,725.15	0.50%	460,893.63	0.50%	-3.94%
递延所得税资产	722,618.48	0.81%	401,381.42	0.44%	80.03%
应付票据与应付账款	22,811,852.99	25.62%	23,808,349.45	25.94%	-4.19%
预收款项	39,915.30	0.04%	1,894,400.01	2.06%	-97.89%
应付职工薪酬	601,736.08	0.68%	1,074,760.08	1.17%	-44.01%
应交税费	37,315.64	0.04%	458,627.20	0.50%	-91.86%
其他应付款	309,647.16	0.35%	312,317.00	0.34%	-0.85%
递延收益	1,389,500.00	1.56%	501,500.00	0.55%	177.07%
资产总计:	89,029,870.72		91,784,679.65		-3.00%

资产负债项目重大变动原因:

期末公司上述单个报表科目占资产总计 10%以上的,较本期初变化比例不超过 30%,无重大变动。

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	74,087,917.33	-	84,431,923.18	-	-12.25%
营业成本	56,847,528.05	76.72%	68,868,802.27	81.57%	-17.46%
毛利率%	23.27%	-	18.43	-	-
管理费用	8,257,036.61	11.14%	6,892,961.58	8.16%	19.79%
研发费用	6,501,679.00	8.78%	4,317,944.53	5.11%	560.57%
销售费用	1,577,555.83	2.13%	1,041,484.32	1.23%	51.47%
财务费用	167,616.76	0.23%	5,146.00	0.00%	3,157.22%
资产减值损失	1,151,580.40	1.55%	1,183,898.49	1.40%	-2.73%
其他收益	292,000	0.39%	8,500	0.01%	3,335.29%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0		-270,430.98	-0.32%	
汇兑收益	0				
营业利润	-678,061.22	-0.92%	1,227,539.14	1.45%	-155.24%
营业外收入	641,451.76	0.87%	3,178,300.00	3.76%	-79.82%

营业外支出	161,045.79	0.22%	1.49	0.00%	10,808,342.28%
净利润	105,177.64	0.14%	3,996,133.06	4.73%	-97.37%

项目重大变动原因:

期末公司上述单个报表科目占营业收入总计 10%以上的,较本期初变化比例不超过 30%,无重大变动。

(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	73,461,805.08	83,368,837.62	-11.88%
其他业务收入	626,112.25	1,063,085.56	-41.10%
主营业务成本	56,841,502.88	68,319,547.97	-16.80%
其他业务成本	6,025.17	549,254.30	-98.90%

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%
单面板	1,312,167.79	1.79%	4,816,421.12	5.78%
双面板	48,864,655.99	65.95%	27,581,092.10	32.67%
铝基板	23,284,981.30	31.70%	50,971,124.40	61.14%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
省内	69,840,711.36	94.27%	81,721,514.42	96.79%
省外	3,621,093.72	4.89%	1,647,323.20	1.95%

收入构成变动的原因:

报告期内,公司营业收入中双面板收入比上年增加了 33.44%,而铝基板收入比上年减少了 29.44%,主要是因为公司为改善客户过度集中,减少了生产惠州市盈晖电子有限公司的产品,转而生产附加值较高的双面板。

报告期内,公司产品按省内、省外区域的划分变动不大。

(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	惠州市盈晖电子有限公司	12,640,237.44	17.21%	否
2	深圳市鼎盛光电有限公司	9,500,352.16	12.93%	否
3	宜创富科技(深圳)有限公司	8,035,519.33	10.94%	否
4	爱迪欧科技(深圳)有限公司	4,986,363.53	6.79%	否
5	深圳市海勤科技有限公司	4,582,037.31	6.24%	否
合计		39,744,509.77	54.11%	-

(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	金安国纪科技（珠海）有限公司	7,149,992.24	11.50%	否
2	铜陵华科电子材料有限公司	4,943,318.12	7.95%	否
3	竞铭机械（深圳）有限公司	4,504,000.00	7.24%	否
4	广东建滔积层板销售有限公司	2,717,456.22	4.37%	否
5	山东金宝电子股份有限公司	2,699,881.01	4.34%	否
合计		22,014,647.59	35.40%	-

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	2,944,429.12	2,631,962.45	11.87%
投资活动产生的现金流量净额	-2,733,575.81	-2,844,924.17	3.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,937,191.86	-1,500,303.75	-29.12%

现金流量分析：

报告期内，公司现金流量净额未发生重大变动。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期公司无控股子公司、参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期公司无委托理财及衍生品投资情况。

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

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：

1) 调整重述前：应收票据 5,080,273.72 元，应收账款 2,5836,350.17 元；调整重述后：应收票据及应收账款 30,916,623.89 元。

2) 调整重述前：应付票据 4,348,775.81 元，应付账款 19,459,573.64 元；调整重述后：应付票据及应付账款 23,808,349.45 元。

3) 调整重述前：管理费用 4,317,944.53 元；调整重述后：研发费用 4,317,944.53 元。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会分享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、销售管理、运营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、技术研发团队、核心业务人员稳定。公司后续市场销售渠道不断拓展，为公司的持续经营和健康发展提供重要保障，因此公司具备良好的持续经营能力。报告期内未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、行业竞争加剧的风险

公司主营业务为线路板生产、销售及技术服务，线路板广泛应用于计算机、通信、汽车、数码产品等各类电子产品中。由于电子产品在国民经济和居民日常生活中应用十分广泛，具有广阔的市场前景，同时线路板是技术含量较低的产品，对行业的准入并无严格限制，导致大量中小企业进入本行业。此外传统电子制造企业可凭借其原有的技术与资金优势开展制造业务，进一步加剧市场竞争。市场竞争可能对公司未来发展产生不确定的影响。

应对措施：公司自成立以来即专注于电子产品中的线路板制造领域，并持续不断进行产品、服务及营销模式的创新，供应链优化，生产效率提升。多年来积累了丰富的行业经验和技術储备，具备成熟的经营管理体系，形成了较强的市场竞争力，可有效抵御行业竞争加剧的风险。

2、客户相对集中的风险

报告期，公司前五名客户合计收入占当期主营业务收入的比重为 54.11%，其中惠州盈晖电子有限公司为公司第一大客户，占比为 17.21%。与上年同期相比，公司的客户集中度有所降低，如果现有主要客户出现重大变动，则可能会对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司在稳固与现有重点客户合作关系的基础上，不断对新产品进行研发升级，逐步拓宽新的销售渠道，提高产品市场占有率，同时坚持优化客户结构，逐步降低客户的集中度。

3、部分不动产权证未办理的风险

报告期末，公司双面厂房房屋建筑物尚未取得不动产权证。该处房屋建筑物位于梅州市东升工业园 B 区，该房产原值占全部固定资产的 8.94%，报告期末账面价值 336.78 万元。截至本报告披露日，该处房屋建筑物已取得相应的《国有土地使用证》，取得资产权属证书不存在法律障碍，但办理完成时间存在不确定性。

应对措施：公司已向相关部门提交申请材料，正在积极办理《不动产权证书》。

4、应收账款余额较大风险

报告期末，应收账款净额 2,314.03 万元，占当期期末总资产的比例为 25.99%，目前公司的应收账款余额较大，公司未来若不能有效控制应收账款规模，将会造成应收账款的回收风险。

应对措施：公司已充分了解客户的经营情况和财务状况，密切跟踪其信用变化情况，通过事前把关、事中监控、事后催收等控制措施，增强风险识别能力和风险管理能力，加强应收账款的管理，以有效减少应收账款发生坏账的风险。另一方面公司根据会计政策，已对应收账款充分计提坏账准备。

5、实际控制人控制风险

报告期末，公司总股本 3,000 万股，何德英自 2004 年 3 月起是公司的第一大股东，目前持有公司 89.997% 的股份，同时担任公司法定代表人、董事长和总经理，是公司的控股股东、实际控制人，可通过行使表决权影响公司的重大决策。存在公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制的风险，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的影响。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、“三会”议事规则及《关联交易管理制度》。

6、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料包括覆铜板、油墨等。如果未来上游主要原材料价格发生大幅波动，会影响公司经营业绩的稳定性。公司存在原材料价格波动风险。

应对措施：与主要供应商签订年度框架协议，稳定产品采购价格；根据对国内行情的分析研究，对材料价格行情走势进行判断，在合理价格区间提前做好材料储备，降低原材料价格波动对公司产生的不利影响。

7、税收优惠政策变化的风险

2016 年 11 月公司取得高新技术企业资质证书，公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。如果公司未来未能通过高新技术企业认定，所得税优惠税率会相应取消，将对公司净利润产生一定的不利影响。

应对措施：公司将根据市场需求和变化，持续不断进行技术创新，提高公司产品的核心竞争力。同时公司安排专职人员对有关国家政策、行业政策、区域性发展政策等进行搜集和分析，充分利用国家给予的一系列优惠政策，可有效降低税收优惠政策变化带来的风险。

(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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	800,000.00	524,412.88

预计金额具体情况如下：

何德英，租赁，贵士 JNIAE25E 的小型普通客车，车牌号是粤 B3N39R；揽胜 JNIAE25E 的小型越野客车，车牌号是粤 B1M8C0，江铃牌 JX5040XXYIC-M5 轻型封闭货车，车牌号是粤 B4U90G，交易金额不超过 51 万元。

沈梅兰，租赁，江铃全顺牌 JX5047XXYD-M，车牌号是粤 BC6S75，交易金额不超过 17 万元。

深圳市中雁永晖科技有限公司，租赁，深圳市宝安区西乡洲石路深业沙河 U 中心 B 栋 2003 的办公室，交易金额不超过 12 万元。

（二）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	临时报告披露	临时报告编号
-----	------	------	--------	--------	--------

			决策程序	时间	
何德英、沈梅兰	关联方为公司 贷款提供担保	1300 万元	已事前及时履行	2018 年 11 月 12 日	2018-016

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：

上述关联交易经公司第一届董事会第十三次会议审议通过及 2018 年第二次临时股东大会审议通过，发行了必要的决策程序。

上述关联交易系关联方为公司向银行贷款提供担保，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要和真实的。该关联担保关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司及其他股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性无不利影响。将更有利于优化公司资金利用，对公司经营发展起到积极作用。

上述关联交易根据公司业务发展需向银行抵押贷款而产生，不具有持续性。

(三) 承诺事项的履行情况

挂牌前，公司的股东、董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》《关于未在客户及供应商中占有权益的承诺》《规范关联交易承诺书》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司的股东出具了《关于不以任何方式占用公司资金的承诺》《关于所持公司股份自愿锁定暨限制流通的承诺书》，报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

挂牌前，公司股东何德英出具了《承诺函》（公司员工住房公积金及社会保险缴存事宜、公司租赁房产权属瑕疵事宜），报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
单面厂房	抵押	2,965,937.95	3.33%	向广发银行贷款提供抵押
办公楼	抵押	3,064,758.96	3.44%	向广发银行贷款提供抵押
土地编号 NOD44430000860	抵押	115,840.53	0.13%	向广发银行贷款提供抵押
土地编号 NOD44430000889	抵押	274,326.29	0.31%	向广发银行贷款提供抵押
货币资金—其他货币 资金	保证金	3,374,492.28	3.79%	开出银行承兑汇票的保证金
总计	—	9,795,356.01	11.00%	—

(五) 调查处罚事项

2018 年 4 月 17 日，公司收到梅州市梅江区环保局出具的《行政处罚决定书》（梅区环罚字[2018]012 号），具体如下

一、决定书如下：

1、环境违法事实和证据

2018年4月10日11时40分至12时55分，我局执法人员对梅州市恒晖科技股份有限公司进行突击检查，梅江区环境监测站工作人员现场对该公司废水排放口进行取样，根据梅州市梅江区环境监测站〔（梅区）环境监测（水）字（2018）第23号〕监测报告显示，该公司外排废水中化学需氧量浓度为147mg/L，超标0.84倍。

以上事实，有梅州市梅江区环境保护局的现场检查笔录、询问笔录、责令改正违法行为决定书、〔（梅区）环境监测（水）字（2018）第23号〕报告、现场拍摄等为证。

上述行为违反《中华人民共和国水污染防治法》第十条：“排放水污染物，不得超过国家或者地方规定的水污染物排放标准和重点水污染物排放总量控制指标。”的规定。

我局于2018年4月17日告知你公司违法事实、处罚依据和拟作出的处罚决定，并明确告知你公司有权提出听证、陈述和申辩，你公司在法定期限内向我局提出申辩。1、近年来未出现违法违规受到环境处罚情况。2、本次出现COD超标属常规项目，超标倍数小，未对环境造成较大影响且立即改正。3、行政处罚将对公司形象、信誉、发展造成严重影响，请求免于处罚。根据《中华人民共和国行政处罚法》第三十二条和《环境行政处罚办法》第四十九条的规定，2018年4月27日我局案件审查委员会依法进行了复核，不同意你公司提出的申诉理由，维持原处罚金额。

以上事实，有我局2018年4月17日《梅州市梅江区环境保护局行政处罚听证告知书》（梅区环听证字〔2018〕008号）、2018年4月17日的《梅州市梅江区环境保护局文书送达回执》、2018年4月27日梅江区环保局案件集体讨论笔录为证。

2、行政处罚的依据、种类及其履行方式和期限

依据《中华人民共和国水污染防治法》第八十三条：违反本法规定，有下列行为之一的，由县级以上人民政府环境保护主管部门责令改正或者责令限制生产、停产整治，并处十万元以上一百万元以下的罚款；情节严重的，报经有批准权的人民政府批准，责令停业、关闭。其中第（二）款行为“超过水污染物排放标准或者超过重点水污染物排放总量控制指标排放水污染物的。”据此，我局对你公司作出罚款15万元的行政处罚。

你公司限于接到本处罚决定之日起15日内将罚款缴至指定银行和帐号。逾期不缴纳罚款的，我局将每日按罚款数额的3%加处罚款。

账户名：梅州市梅江区财政局

账 号：44001728136050614913

开户行：建行梅州仲元支行

3、申请复议或者提起诉讼的途径和期限

如不报本处罚决定，可在接到本决定之日起60日内向梅州市环境保护局或者梅州市梅江区人民政府申请复议，也可在6个月内直接向人民法院起诉。逾期不申请复议，也不向人民法院起诉，又不履行本处罚决定的，我局将依法申请人民法院强制执行。

公司接受梅州市梅江区环保局的上述行政处罚，并采取相关措施，杜绝类似事项的再次发生。公司于2017年已与广东自远环保股份有限公司（以下简称“第三方”）签了《工业废水治理设施运营合同》，合同规定：“运营期限：运营从2017年4月1日零时起至2020年4月1日零时止。第三方在运营管理过程中依照国家制定的环境标准严格执行，处理后水达标排放，坚决杜绝偷排行为，由此导致的环保局超标费和超标排污处罚由第三方承担。”

根据该合同，我公司缴纳上述处罚款项后，将向广东自远环保股份有限公司收取相应款项。虽然该事项对公司的生产经营无重大影响，但对公司形象和声誉仍造成影响。公司将进一步提高环保意识，在生产过程中进一步加强对环保的控制和监督，严格遵守相关法律法规，切实履行环境保护责任。

二、对公司的影响

公司接受梅州市梅江区环保局的上述行政处罚，并采取相关措施，杜绝类似事项的再次发生。

公司于2017年已与广东自远环保股份有限公司（以下简称“第三方”）签了《工业废水治理设施运

营合同》，合同规定：“运营期限：运营从 2017 年 4 月 1 日零时起至 2020 年 4 月 1 日零时止。第三方在运营管理过程中依照国家制定的环境标准严格执行，处理后水达标排放，坚决杜绝偷排行为，由此导致的环保局超标费和超标排污处罚由第三方承担。”

根据该合同，我公司缴纳上述处罚款项后，将向广东自远环保股份有限公司收取相应款项。虽然该事项对公司的生产经营无重大影响，但对公司形象和声誉仍造成影响。公司将进一步提高环保意识，在生产过程中进一步加强对环保的控制和监督，严格遵守相关法律法规，切实履行环境保护责任。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,500,000	25.00%		7,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,750,000	22.50%	-1,000	6,749,000	22.497%
	董事、监事、高管	750,000	2.50%		750,000	2.50%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	22,500,000	75.00%		22,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,250,000	67.50%		20,250,000	67.50%
	董事、监事、高管	2,250,000	7.50%		2,250,000	7.50%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0.00	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

(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	何德英	27,000,000	-1,000	26,999,000	89.997%	20,250,000	6,749,000
2	何腾拨	3,000,000		3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
3	张辉		1,000	1,000	0.003%		1,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,500,000	7,500,000
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：何德英系何腾拨的儿子。							

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

报告期末，何德英持有公司 89.997% 股权，是公司控股股东、实际控制人。何德英，1972 年出生，男，中国国籍，有澳大利亚永久居留权；1992 年 3 月至 1994 年 9 月在广东超华科技有限公司任工程师；1994 年 10 月至 1996 年 10 月在深圳大昌电路板有限公司任厂长；1996 年 11 月至 2000 年 9 月在万峰电

路板有限公司任副总经理；2000 年 10 月至 2004 年 2 月在梅江区恒晖电子器件厂任总经理；2004 年 3 月至 2015 年 12 月在梅州市恒晖电子有限公司任总经理；2015 年 12 月至今在梅州市恒晖科技股份有限公司任董事长兼总经理。

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

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
何德英	董事长兼总经理	男	1972 年 8 月	初中	2018.12.12~2021.12.11	是
何腾拨	董事	男	1944 年 11 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	否
沈梅兰	董事兼副总经理	女	1977 年 7 月	中专	2018.12.12~2021.12.11	是
沈茂华	董事	男	1975 年 10 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	是
廖志雄	董事	男	1973 年 11 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
张庆联	监事会主席	男	1972 年 11 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
卢雪芳	监事	女	1974 年 2 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
何德伟	监事	男	1974 年 2 月	高中	2018.12.12~2021.12.11	是
冯燕菊	财务总监	女	1971 年 12 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
黄青	董事会秘书	女	1980 年 4 月	大专	2018.12.12~2021.12.11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

何腾拨与何德英系父子关系;何德英与沈梅兰是夫妻关系;沈梅兰是沈茂华的妹妹。除上述情况外,公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

(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
何德英	董事长兼总经理	27,000,000	-1,000	26,999,000	89.997%	0

何腾拨	董事	3,000,000		3,000,000	10.00%	0
合计	-	30,000,000	-1,000	29,999,000	99.997%	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
谢善志	董事兼副总经理	换届	无	离任
沈梅兰	总经理助理	换届	董事兼副总经理	选任

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

沈梅兰，女，出生于1977年7月，中国国籍，有澳大利亚境外永久居留权，毕业于梅州市南方学校，中专学历；2000年至2004年3月在梅江区恒晖电子器件厂任总经理助理；2004年3月至2015年12月在梅州市恒晖电子有限公司任总经理助理；2015年12月至2018年12月在梅州市恒晖科技股份有限公司任总经理助理；2018年12月至今在梅州市恒晖科技股份有限公司任董事兼副总经理。

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	25	28
生产人员	176	199
销售人员	10	11
技术人员	13	20
财务人员	3	3
员工总计	227	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	13	11
专科以下	212	248
员工总计	227	261

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、报告期内公司员工保持相对稳定，无重大变化。报告期内，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与所有员工签订《劳动合同》，定期向同工支付薪酬，依法为员工办理养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险、缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），并为员工代扣代缴个人所得税。

2、公司鼓励并支持员工参加提升职业技能的培训。报告期内持续对公司管理层进行了公司规范化经营的政策、法规培训。

3、报告期内公司薪酬政策未发生重大变化。公司薪酬包括基本工资、考核奖励和津贴；公司的薪酬标准积极与市场接轨，以能够达到激发员工工作活力为目标，形成留住人才和吸引人才的机制，最终推进公司发展战略的实现。

4、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善法人治理结构和内部控制制度，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并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

在股东权利保障方面，公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。同时根据《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定，建立了相对健全的股东保障机制，在《公司章程》中明确了投资者关系管理、关联股东和董事回避制度等，给股东提供了合适的保护。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合相关法律法规的规定，能够确保全体股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。此外，公司制定了《信息披露管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策程序与规则》等相关制度，对公司重大事项进行充分的信息披露，依法保障股东对公司享有的知情权。同时也畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东参与权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照《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业务规则（试行）》、《公司章程》等规定，建立健全了人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项管理制度，具备完善的治理机制和内部控制制度。

报告期内，公司各项重大决策均按照相关规定履行了必要的审议程序。

4、 公司章程的修改情况

本报告期内对公司章程没有修改。

(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、 第一届董事会第十一次会议于 2018 年 4 月 21 日召开，会议审议通过（1）《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》、（2）《关于公司 2017 年年度总经理工作报告的议案》、（3）《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、（4）《关于公司 2017 年年度财务决算报告的方案》、（5）《关于公司 2018 年年度财务预算报告的方案》、（6）《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、（7）《关于公司 2017 年度财务报表及其附注的议案》、（8）《关于公司续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为 2018 年度审计机构的议案》、（9）《关于公司会计政策变更的议案》、（10）《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》。 2、 第一届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 19 日召开，会议审议通过《关于梅州市恒晖科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 3、 第一届董事会第十三次会议于 2018 年 11 月 8 日召开，会议审议通过（1）《关于公司拟向广发银行股份有限公司梅州分行申请授信并以公司不动产提供抵押担保的议案》、（2）《关于关联方为公司向银行申请授信提供担保的关联交易的议案》、（3）《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 4、 第一届董事会第十四次会议于 2018 年 11 月 23 日召开，会议审议通过（1）《关于公司董事会换届选举的议案》、（2）《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行及董事会与监事会换届选举相关事宜的议案》、（3）《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 5、 第二届董事会第一次会议于 2018 年 12 月

		12 日召开，会议审议通过（1）《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、（2）《关于聘任公司总经理的议案》、（3）《关于聘任公司副总经理的议案》、（4）《关于聘任公司财务总监的议案》、（5）《关于聘任公司董事会秘书的议案》。 6、第二届董事会第二次会议于 2018 年 12 月 27 日召开，会议审议通过了（1）《关于更换会计师事务所的议案》、（2）《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、（3）《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	1、第一届监事会第六次会议于 2018 年 4 月 21 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、（2）《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、（3）《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》、（4）《关于公司 2017 年年度利润分配方案的议案》、（5）《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》、（6）《关于公司续聘广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年度审计机构的议案》、（7）《关于公司会计政策变更的议案》。 2、第一届监事会第七次会议于 2018 年 8 月 19 日召开，会议审议通过了《关于梅州市恒晖科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》。 3、第一届监事会第八次会议于 2018 年 11 月 23 日召开，会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。 4、第二届监事会第一次会议于 2018 年 12 月 12 日召开，会议审议通过了《关于选举公司监事会主席的议案》。 5、第二届监事会第二次会议于 2018 年 12 月 27 日召开，会议审议通过了《关于更换会计师事务所的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
股东大会	4	1、2018 年第一次临时股东大会大会于 2018 年 1 月 11 日召开，会议审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》。 2、2017 年度股东大会于 2018 年 5 月 14 日召开，会议审议通过了（1）《关于公司 2017 年年度董事会工作报告的议案》、（2）《关

		于公司 2017 年年度报告及报告摘要的议案》、(3)《关于公司 2017 年年度财务决算报告的议案》、(4)《关于公司 2018 年年度财务预算报告的议案》、(5)《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、(6)《关于公司 2017 年年度监事会工作报告的议案》、(7)《关于公司 2017 年度财务报表及其附注的议案》、(8)《关于公司续聘广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》、(9)《关于公司会计政策变更的议案》。 3、2018 年第二次临时股东大会于 2018 年 11 月 28 日召开,会议审议通过了(1)《关于公司拟向广发银行股份有限公司梅州分行申请授信并以公司不动产提供抵押担保的议案》、(2)《关于关联方为公司向银行申请授信提供担保的关联交易的议案》。 4、2018 年第三次临时股东大会于 2018 年 12 月 12 日召开,会议审议通过了(1)《关于公司董事会换届选举的议案》、(2)《关于公司监事会换届选举的议案》、(3)《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次董事会与监事会换届选举相关事宜的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求,不断优化公司的治理结构,提升公司的治理水平,进一步修订和完善各项内部控制制度,健全公司内部控制体系,优化公司业务及管理流程,确保公司持续规范运作。

报告期内,公司非常注重发挥监事会的监督作用,督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责,强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力,使公司规范治理更加完善。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格按照信息披露的规定与要求,通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)按时编制并披露报告,披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告,确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息,实现股东价值最大化和保护投资者利益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

(六) 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真发挥对公司经营、财务运行的监督和检查职责。

监事会认为：报告期内，董事会工作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会在本年度内的经营活动中未发现公司存在风险。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定规范运作，建立、健全了公司的法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整、独立的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产完整性与独立性。公司是由梅州市恒晖电子有限公司整体变更设立的股份公司，资产独立完整、权属清晰。作为生产型企业，公司拥有生产经营所必需的场所、机器设备及其他辅助生产系统和配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。

2、人员独立性。公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。公司设有行政部门，建立了独立的员工聘用、任免和工资管理制度，公司的人事、社会保障及工资管理独立于股东及关联方。

3、财务独立性。公司设立了独立健全的财务会计部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

4、机构独立性。公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构；公司为适应自身发展和市场竞争的需要设立了独立的职能机构，各职能部门拥有独立的人员，并在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司的机构与股东之间不存在隶属关系，亦不存在“混合经营、合署办公”的情形及股东干预公司机构设置的情形。

5、业务独立性。公司目前主要从事线路板的生产、销售及技术服务。公司拥有独立的产、供、销业务经营体系及面向市场独立经营的能力。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存

在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易，公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，符合公司经营管理的需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将根据内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保公司生产经营活动稳定有序。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，能够对公司财务会计进行有效核算，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，从企业规范的角度完善了风险控制制度。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 22 日第一届董事会第五次会议审议通过了《梅州市恒晖科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，该制度在董事会审议通过之日起生效并实施。报告期内该制度执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 208045 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	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	许满库、汤达
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 208045 号

梅州市恒晖科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 梅州市恒晖科技股份有限公司（以下简称恒晖科技）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒晖科技 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

恒晖科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括恒晖科技 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

恒晖科技管理层(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,管理层负责评估恒晖科技的持续经营能力,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恒晖科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒晖科技的财务报告过程。

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，就可能导致对恒晖科技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恒晖科技不能持续经营。

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许满库

中国注册会计师：汤达

中国·北京

2019 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,878,042.91	3,730,192.93

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	26,889,879.76	30,916,623.89
其中：应收票据	五、2	3,749,540.29	5,080,273.72
应收账款	五、2	23,140,339.47	25,836,350.17
预付款项	五、3	1,079,497.54	1,235,555.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	282,763.32	232,812.7
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	11,064,248.81	13,425,569.83
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	1,841,978.74	123,361.87
流动资产合计		45,036,411.08	49,664,116.35
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	37,659,467.53	41,011,067.80
在建工程	五、8	4,968,648.48	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	442,725.15	460,893.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	722,618.48	401,381.42
其他非流动资产	五、11	200,000.00	247,220.45
非流动资产合计		43,993,459.64	42,120,563.30
资产总计		89,029,870.72	91,784,679.65
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	22,811,852.99	23,808,349.45
其中：应付票据	五、12	11,248,307.60	4,348,775.81
应付账款	五、12	11,563,545.39	19,459,573.64
预收款项	五、13	39,915.30	1,894,400.01
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	601,736.08	1,074,760.08
应交税费	五、15	37,315.64	458,627.20
其他应付款	五、16	309,647.16	312,317.00
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		23,800,467.17	27,548,453.74
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	五、17	1,389,500.00	501,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,389,500.00	501,500.00
负债合计		25,189,967.17	28,049,953.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	21,850,000.00	21,850,000.00

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	1,311,252.47	1,300,734.71
一般风险准备			
未分配利润	五、21	10,678,651.08	10,583,991.2
归属于母公司所有者权益合计		63,839,903.55	63,734,725.91
少数股东权益			
所有者权益合计		63,839,903.55	63,734,725.91
负债和所有者权益总计		89,029,870.72	91,784,679.65

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	74,087,917.33	84,431,923.18
其中：营业收入	五、22	74,087,917.33	84,431,923.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		75,057,978.55	82,942,453.06
其中：营业成本	五、22	56,847,528.05	68,868,802.27
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	554,981.90	632,215.87
销售费用	五、24	1,577,555.83	1,041,484.32
管理费用	五、25	8,257,036.61	6,892,961.58
研发费用	五、26	6,501,679.00	4,317,944.53
财务费用	五、27	167,616.76	5,146.00
其中：利息费用			
利息收入	五、27	37,386.96	9,488.15
资产减值损失	五、28	1,151,580.40	1,183,898.49
加：其他收益	五、29	292,000.00	8,500.00
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）	五、30		-270,430.98
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-678,061.22	1,227,539.14
加：营业外收入	五、31	641,451.76	3,178,300.00
减：营业外支出	五、32	161,045.79	1.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-197,655.25	4,405,837.65
减：所得税费用	五、33	-302,832.89	409,704.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,177.64	3,996,133.06
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）		105,177.64	3,996,133.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		105,177.64	3,996,133.06
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		105,177.64	3,996,133.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,177.64	3,996,133.06
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.004	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.004	0.13

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,161,311.06	38,342,144.88
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、34	1,727,386.96	3,775,788.15
经营活动现金流入小计		52,888,698.02	42,117,933.03
购买商品、接受劳务支付的现金		26,318,675.27	17,412,448.16
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		15,901,017.28	15,150,389.63
支付的各项税费		4,195,714.34	4,608,608.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,528,862.01	2,314,524.76
经营活动现金流出小计		49,944,268.90	39,485,970.58
经营活动产生的现金流量净额		2,944,429.12	2,631,962.45
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			1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,733,575.81	2,844,924.17
投资支付的现金			1,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,733,575.81	3,844,924.17

投资活动产生的现金流量净额		-2,733,575.81	-2,844,924.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	1,937,191.86	1,500,303.75
筹资活动现金流出小计		1,937,191.86	1,500,303.75
筹资活动产生的现金流量净额		-1,937,191.86	-1,500,303.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,726,338.55	-1,713,265.47
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	2,229,889.18	3,943,154.65
六、期末现金及现金等价物余额		503,550.63	2,229,889.18

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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								所有者权益
一、上年期末余额	30,000,000.00				21,850,000.00				1,300,734.71		10,583,991.20	63,734,725.91
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	30,000,000.00				21,850,000.00				1,300,734.71		10,583,991.20	63,734,725.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,517.76		94,659.88	105,177.64
（一）综合收益总额											105,177.64	105,177.64
（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								10,517.76		-10,517.76			
1. 提取盈余公积								10,517.76		-10,517.76			
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	30,000,000.00				21,850,000.00			1,311,252.47		10,678,651.08		63,839,903.55	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				21,850,000.00				901,121.40		6,987,471.45		59,738,592.85
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	30,000,000.00				21,850,000.00				901,121.40		6,987,471.45		59,738,592.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									399,613.31		3,596,519.75		3,996,133.06
（一）综合收益总额											3,996,133.06		3,996,133.06
（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									399,613.31		-399,613.31		
1．提取盈余公积									399,613.31		-399,613.31		
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	30,000,000.00				21,850,000.00				1,300,734.71		10,583,991.20		63,734,725.91

法定代表人：何德英

主管会计工作负责人：冯燕菊

会计机构负责人：冯燕菊

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、历史沿革

梅州市恒晖科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为“梅州市恒晖科技有限公司”，于2004年3月1日成立，企业营业执照统一社会信用代码914414007592086759。公司注册资本30,000,000.00元；实收资本30,000,000.00元；法定代表人：何德英。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：梅州市东升工业园。

组织形式：公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：梅州市东升工业园。

3、企业的业务性质和经营范围

公司行业性质：制造业。

经营范围：制造、销售：单、双面电路板及多层高精密电路板、家用电器；国内贸易、进出口贸易（国家法律法规禁止经营的不得经营；国家法律法规规定需取得前置审批或许可证的项目，未取得审批或许可证之前不得经营）。

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”），并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，财务报表均以历史成本为计量基础，资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

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 日的财务状况以及 2018 年度的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

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、 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。

6、 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。

7、 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或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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。

8、 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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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。

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财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

9、 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） 单项金额重大并单项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	余额为 100 万元以上的应收账款及其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经过单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 坏账准备的计提方法	期末有客观证据表明应收款项发生减值 对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备：如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
--------------------------	---

(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，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计提坏账准备。

10、 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、周转材料、低值易耗品等。

(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、库存商品等发出时采用加权平均法计价。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，期末时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。

11、 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。

12、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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

13、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。

14、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：

类 别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	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。

15、 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。

16、 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。

17、 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。

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。

18、 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。

19、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。

20、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。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。

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。

21、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，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。

22、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。

23、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。

24、 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。

本公司销售商品收入确认的具体方法为：客户收到货物验收后，与公司确认商品数量及结算金额，公司据此确认收入。

（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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）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。

25、 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核算，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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、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。

27、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。

28、 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。

29、 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	-5,080,273.72
	应收账款	-25,836,350.17
	应收票据及应收账款	30,916,623.89
2	应付票据	-4,348,775.81
	应付账款	-19,459,573.64
	应付票据及应付账款	23,808,349.45
3	管理费用	-4,317,944.53
	研发费用	4,317,944.53

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

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	17、16
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
企业所得税	应纳税所得额	15

2、优惠税负及批文

2016年11月30日，公司被认定为高新技术企业，并取得编号为GR201644003821高新技术企业证书，根据企业所得税税法规定，公司享受企业所得税优惠期为2016年1月1日至2019年12月31日，2018年度按15%的税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

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	3,090.84	9,545.72
银行存款	500,459.79	2,220,343.46
其他货币资金	3,374,492.28	1,500,303.75

合 计	3,878,042.91	3,730,192.93
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	3,374,492.28	1,500,303.75
合 计	3,374,492.28	1,500,303.75

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	3,749,540.29	5,080,273.72
应收账款	23,140,339.47	25,836,350.17
合 计	26,889,879.76	30,916,623.89

(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	1,306,168.62	-	1,306,168.62
商业承兑汇票	2,483,371.67	40,000.00	2,443,371.67
合 计	3,789,540.29	40,000.00	3,749,540.29

(续)

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,850,620.94	-	3,850,620.94
商业承兑汇票	1,229,652.78	-	1,229,652.78
合 计	5,080,273.72	-	5,080,273.72

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	

应收票据坏账准备	-	40,000.00	-	-	40,000.00	-
----------	---	-----------	---	---	-----------	---

③期末公司无已质押的应收票据。

④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	19,666,325.47	-
商业承兑汇票	1,041,569.88	-
合 计	20,707,895.35	-

说明：截至 2019 年 2 月 27 日，本公司已背书且在资产负债表日未到期的 1,041,569.88 元商业承兑汇票已由承兑人正常兑付。

⑤期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	26,912,913.69	100.00	3,772,574.22	14.02	23,140,339.47
其中：账龄组合	26,912,913.69	100.00	3,772,574.22	14.02	23,140,339.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,912,913.69	100.00	3,772,574.22	14.02	23,140,339.47

(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	28,499,972.97	100.00	2,663,622.80	9.35	25,836,350.17
其中：账龄组合	28,499,972.97	100.00	2,663,622.80	9.35	25,836,350.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	28,499,972.97	100.00	2,663,622.80	9.35	25,836,350.17

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	17,941,512.95	66.67	897,075.65	5	22,150,445.59	77.72	107,522.28	5
1 至 2 年	3,684,723.14	13.69	368,472.31	10	1,743,788.48	6.12	174,378.85	10
2 至 3 年	681,562.70	2.53	204,468.81	30	4,605,738.90	16.16	381,721.67	30
3 至 4 年	4,605,114.90	17.11	302,557.45	50	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	26,912,913.69	100.00	772,574.22	14.02	28,499,972.97	100.00	663,622.80	9.35

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	
应收账款坏账准备	2,663,622.80	1,108,951.42	-	-	3,772,574.22

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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
梅州鼎泰电路板有限公司	3,068,851.09	2-4 年	11.40	1,496,335.02
深圳市金锐显数码科技有限公司东莞分公司	2,951,254.01	1 年以内	10.97	147,562.70
深圳市海勤科技有限公司	2,594,961.14	1 年以内	9.64	129,748.06
梅州市达富多层线路板有限公司	2,445,261.30	1-2 年	9.09	122,263.07
深圳市高速达科技有限公司	1,827,292.00	1 年以内	6.79	182,729.20
合 计	12,887,619.54		47.89	2,078,638.05

④因金融资产转移而终止确认的应收帐款:

无。

⑤转移应收账款且继续涉入的,分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额:

无。

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	880,183.95	84.42	1,235,555.13	100.00
1 至 2 年	199,313.59	15.58	-	-
合 计	1,079,497.54	100.00	1,235,555.13	100.00

说明: 本公司无账龄超过 1 年且金额重大的预付账款。

(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	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
梅州市恒通科技有限公司	供应商	365,240.93	33.83	1年以内	未验收确认货款
梅州市鸿宇电路板有限公司	供应商	298,776.00	27.68	1年以内	未验收确认货款
清晰电子材料(深圳)有限公司	供应商	197,828.59	18.33	1-2年	未验收确认货款
广东自远环保股份有限公司	供应商	60,000.00	5.56	1年以内	未验收确认货款
深圳市维圳泰科技有限公司	供应商	59,242.34	5.49	1年以内	未验收确认货款
合 计		981,087.86	90.89		

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	282,763.32	232,812.70
合 计	282,763.32	232,812.70

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	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	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	282,763.32
其中：账龄组合	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	282,763.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	282,763.32

(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	245,066.00	100.00	12,253.30	5.00	232,812.70
其中：账龄组合	245,066.00	100.00	12,253.30	5.00	232,812.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	245,066.00	100.00	12,253.30	5.00	232,812.70

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	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	245,066.00	100.00	12,253.30	5.00
合 计	297,645.60	100.00	14,882.28	5.00	245,066.00	100.00	12,253.30	5.00

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	12,253.30	2,628.98	—	—	14,882.28

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
房租水电	297, 645. 60	114, 975. 00
保证金	—	130, 091. 00
合 计	297, 645. 60	245, 066. 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
梅州市展至电子科技有限公司	否	房租水电	297, 645. 60	1 年以内	100. 00	14, 882. 28
合 计			297, 645. 60		100. 00	14, 882. 28

⑤涉及政府补助的其他应收款

无。

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无。

⑦转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：

无。

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5, 336, 641. 78	—	5, 336, 641. 78
在产品	4, 680, 801. 60	—	4, 680, 801. 60
库存商品	1, 025, 020. 17	—	1, 025, 020. 17
周转材料	21, 785. 26	—	21, 785. 26
合 计	11, 064, 248. 81	—	11, 064, 248. 81

(续)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,707,065.89	-	9,707,065.89
在产品	2,781,019.83	-	2,781,019.83
库存商品	937,484.11	-	937,484.11
合 计	13,425,569.83	-	13,425,569.83

(2) 存货跌价准备

无。

本公司年末无用于债务担保的存货。

6、 其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预缴税金	442,984.43	123,361.87
待认证进项税额	1,133,994.31	-
待摊汽车租赁费	5,000.00	-
待摊销维修设备款	260,000.00	-
合 计	1,841,978.74	123,361.87

7、 固定资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	37,659,467.53	41,011,067.80
固定资产清理	-	-
合 计	37,659,467.53	41,011,067.80

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	其他 设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	14,768,659.58	55,221,675.44	658,103.96	2,022,827.22	72,671,266.20
2、本年增加金额	-	3,085,529.74	55,827.00	-	3,141,356.74
(1) 购置	-	2,912,827.11	55,827.00	-	2,968,654.11
(2) 在建工程转入		172,702.63	-	-	172,702.63

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	办公 设备	其他 设备	合 计
3、本年减少金额	-	3,678,940.18	-	-	3,678,940.18
（1）处置或报废	-	508,000.00	-	-	508,000.00
（2）转入在建工程	-	3,170,940.18	-	-	3,170,940.18
4、年末余额	14,768,659.58	54,628,265.00	713,930.96	2,022,827.22	72,133,682.76
二、累计折旧					
1、年初余额	3,199,205.37	26,671,912.42	426,254.79	1,362,825.82	31,660,198.40
2、本年增加金额	684,046.85	3,856,851.35	144,004.58	340,185.89	5,025,088.67
（1）计提	684,046.85	3,856,851.35	144,004.58	340,185.89	5,025,088.67
3、本年减少金额	-	2,211,071.84	-	-	2,211,071.84
（1）处置或报废	-	233,256.86	-	-	233,256.86
（2）转入在建工程	-	1,977,814.98	-	-	1,977,814.98
4、年末余额	3,883,252.22	28,317,691.93	570,259.37	1,703,011.71	34,474,215.23
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	10,885,407.36	26,310,573.07	143,671.59	319,815.51	37,659,467.53
2、年初账面价值	11,569,454.21	28,549,763.02	231,849.17	660,001.40	41,011,067.80

②截至 2018 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

③截至 2018 年 12 月 31 日，公司固定资产抵押、质押情况如下：

固定资产名称	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
单面厂房	抵押	2,965,937.95	3.33%	向广发银行开具票据提供抵押
办公楼	抵押	3,064,758.96	3.44%	
合 计		6,030,696.91	6.77%	

④截至2018年12月31日，公司未办妥产权证书的固定资产情况如下：

固定资产名称	账面价值	未办妥产权证书的原因
双面厂房	3,367,832.00	办理中

8、 在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	4,968,648.48	-
工程物资	-	-
合 计	4,968,648.48	-

(1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一次铜自动电镀线改造	808,311.86		808,311.86	-	-	-
二次铜自动电镀线改造	738,566.97		738,566.97	-	-	-
除胶渣及化学铜自动处理线改造	947,631.70		947,631.70	-	-	-
新建双面厂房	2,086,206.90		2,086,206.90	-	-	-
退膜蚀刻退锡生产线	310,344.84		310,344.84	-	-	-
SES生产线改造	77,586.21		77,586.21	-	-	-
合 计	4,968,648.48		4,968,648.48	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占 预算 的比例%	工程进度
新建双面厂房	2,800,000.00	自有资金	78.57%	80%
除胶渣及化学铜自动处理线改造	848,547.00	自有资金	111.68%	95%
一次铜自动电镀线改造	800,000.00	自有资金	101.04%	95%
二次铜自动电镀线改造	800,000.00	自有资金	92.32%	95%

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中: 利息 资本 化金 额	转入固定 资产	其他 减少	余 额	其中: 利息资 本化金 额
新建双面厂房	-	2,086,206.90	-	-	-	2,086,206.90	-
除胶渣及化学铜自动处理线改造	-	947,631.70	-	-	-	947,631.70	-
一次铜自动电镀线改造	-	808,311.86	-	-	-	808,311.86	-
二次铜自动电镀线改造	-	738,566.97	-	-	-	738,566.97	-
合 计	-	4,580,717.43	-	-	-	4,580,717.43	-

(3) 在建工程减值准备

截至2018年12月31日,公司不存在在建工程预计可收回金额低于其账面价值而需要计提减值准备的情形。

9、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	548,424.00	72,000.00	620,424.00
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-

项 目	土地使用权	软件	合 计
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	548,424.00	72,000.00	620,424.00
二、累计摊销			
1、年初余额	147,288.70	12,241.67	159,530.37
2、本年增加金额	10,968.48	7,200.00	18,168.48
(1) 摊销	10,968.48	7,200.00	18,168.48
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	158,257.18	19,441.67	177,698.85
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	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	390,166.82	52,558.33	442,725.15
2、年初账面价值	401,135.30	59,758.33	460,893.63

注：公司报告期内无内部研发形成的无形资产。

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日，公司无形资产抵押、质押情况统计如下：

无形资产名称	原值	累计摊销	减值准备	净值	发生原因
土地使用权	548,424.00	158,257.18	-	390,166.82	向广发银行开具票据提供抵押

10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时 性差异
资产减值准备	574,118.48	3,827,456.5	401,381.42	2,675,876.1
待转递延收益	148,500.00	990,000.00		
合 计	722,618.48	4,817,456.5	401,381.42	2,675,876.1

(2) 未经抵销的递延所得税负债

报告期内无未经抵销的递延所得税负债。

11、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	—	247,220.45
预付工程款	200,000.00	—
合 计	200,000.00	247,220.45

12、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	11,248,307.60	4,348,775.81
应付账款	11,563,545.39	19,459,573.64
合 计	22,811,852.99	23,808,349.45

(1) 应付票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	11,248,307.60	4,348,775.81
商业承兑汇票	—	—
合 计	11,248,307.60	4,348,775.81

注：本期末公司无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	11,327,354.05	18,119,506.02
1-2 年	138,895.20	1,260,717.48

2-3 年	22,457.40	1,152.00
3 年以上	74,838.74	78,198.14
合 计	11,563,545.39	19,459,573.64

公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	39,915.30	1,894,400.01
合 计	39,915.30	1,894,400.01

公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

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	1,074,760.08	14,699,132.33	15,172,156.33	601,736.08
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,128,317.78	1,128,317.78	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,074,760.08	15,827,450.11	16,300,474.11	601,736.08

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,074,760.08	12,379,617.60	12,852,641.60	601,736.08
2、职工福利费	-	1,585,980.35	1,585,980.35	-
3、社会保险费	-	673,324.38	673,324.38	-
其中：医疗保险费	-	563,941.12	563,941.12	-
补充医疗保险费	-	22,360.00	22,360.00	-
工伤保险费	-	42,259.20	42,259.20	-
生育保险费	-	44,764.06	44,764.06	-
4、住房公积金	-	60,210.00	60,210.00	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,074,760.08	14,699,132.33	15,172,156.33	601,736.08

(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	-	1,087,815.00	1,087,815.00	-
2、失业保险费	-	40,502.78	40,502.78	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	1,128,317.78	1,128,317.78	-

15、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	23,155.92	397,032.86
城市维护建设税	1,620.91	26,804.36
教育费附加	694.68	11,487.58
地方教育费附加	463.12	7,658.39
企业所得税	-	-
个人所得税	11,381.01	12,661.19
房产税	-	2,982.82
合 计	37,315.64	458,627.20

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	309,647.16	312,317.00
合 计	309,647.16	312,317.00

(3) 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
费用类款项	309,647.16	312,317.00

公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	501,500.00	1,080,000.0	192,000.00	1,389,500.0	政府部门拨入
合 计	501,500.00	1,080,000.0	192,000.00	1,389,500.0	—

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末 余额	与资产 相关/与 收益相 关
财政局工业振兴 行动专项资金设 备更新补助	501,500.00	—	—	102,000.00	—	—	399,500.00	与资产相 关
2018年省级促进 经济发展专项资 金（新一轮企业技 术改造政策支持） 项目	—	080,000.00	—	90,000.00	—	—	990,000.00	与资产相 关
合 计	501,500.00	080,000.00	—	192,000.00	—	—	389,500.00	

报告期内涉及政府补助的种类、金额详见“附注五、37、政府补助”。

18、股本

项目	2018. 01. 01	本期增减					2018. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.0	—	—	—	—	—	30,000,000.

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	16,000,000.00	—	—	16,000,000.00
其他资本公积	5,850,000.00	—	—	5,850,000.00

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
合 计	21,850,000.00	-	-	21,850,000.00

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	1,300,734.71	10,517.76	-	1,311,252.47
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	1,300,734.71	10,517.76	-	1,311,252.47

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	10,583,991.20	
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	10,583,991.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,177.64	
减：提取法定盈余公积	10,517.76	10%
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	10,678,651.08	

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	73,461,805.08	56,841,502.88	83,368,837.62	68,319,547.97
其他业务	626,112.25	6,025.17	1,063,085.56	549,254.30
合 计	74,087,917.33	56,847,528.05	84,431,923.18	68,868,802.27

（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
印制线路板制造	73,461,805.08	56,841,502.88	83,368,837.62	68,319,547.97

(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
印制线路板	73,461,805.08	56,841,502.88	83,368,837.62	68,319,547.97

23、税金及附加

项 目	2018年度	2017年度
城市维护建设税	202,775.14	239,284.52
教育费附加	86,903.63	102,550.52
地方教育费附加	57,935.77	68,367.00
房产税	135,880.87	138,623.63
土地使用税	22,851.00	38,085.00
车船使用税	—	1,800.00
印花税	43,371.90	43,505.20
环境保护税	5,263.59	—
合 计	554,981.90	632,215.87

24、销售费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬费用	808,842.00	465,780.71
交通费	349,412.88	253,497.20
业务招待费	62,654.33	39,406.70
运费	261,032.53	282,799.71
其他	95,614.09	—
合 计	1,577,555.83	1,041,484.32

25、管理费用

项 目	2018年度	2017年度
职工薪酬支出	4,597,766.31	4,112,333.50
办公费	2,093,999.71	1,161,423.09
折旧摊销费用	1,031,694.69	784,586.47
维修费	115,053.94	625,673.27

差旅费	26,787.16	54,228.37
租金及水电费	199,000.00	153,687.88
其他	192,734.80	1,029.00
合 计	8,257,036.61	6,892,961.58

26、研发费用

项 目	2018年度	2017年度
材料消耗	3,636,722.82	1,769,153.47
人工工资	2,016,783.00	1,810,057.91
折旧	777,769.53	566,546.52
其他费用	70,403.65	172,186.63
合 计	6,501,679.00	4,317,944.53

27、财务费用

项 目	2018年度	2017年度
利息费用	-	-
减：利息收入	37,386.96	9,488.15
承兑汇票贴息	63,003.33	-
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费	142,000.39	14,634.15
合 计	167,616.76	5,146.00

28、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,151,580.40	1,183,898.49
合 计	1,151,580.40	1,183,898.49

29、其他收益

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	292,000.00	8,500.00

合 计	292,000.00	8,500.00
-----	------------	----------

报告期内涉及政府补助的种类、金额详见“附注五、37、政府补助”。

30、资产处置收益

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-270,430.98	-
其中：固定资产处置利得	-	-270,430.98	-
无形资产处置利得	-	-	-
合 计	-	-270,430.98	-

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	500,000.00	3,178,300.00	500,000.00
其他	141,451.76	-	141,451.76
合 计	641,451.76	3,178,300.00	641,451.76

计入当期损益的政府补助：

项 目	2018年度	2017年度
与资产相关：	-	-
与收益相关：	500,000.00	3,178,300.00
新三板挂牌奖补	500,000.00	3,178,300.00
合 计	500,000.00	3,178,300.00

32、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	145,743.14	-	145,743.14
滞纳金	15,302.65	-	15,302.65
其他	-	1.49	-
合 计	161,045.79	1.49	161,045.79

33、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	18,404.17	438,091.61
递延所得税费用	-321,237.06	-28,387.02
合 计	-302,832.89	409,704.59

(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	-197,655.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-29,648.29
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	18,404.17
非应税收入的影响	-
研发加计扣除的影响	-487,625.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,004.84
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	191,032.31
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-302,832.89

34、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
政府补助	1,680,000.00	3,688,300.00
存款利息收入	37,386.96	9,488.15
其他	10,000.00	78,000.00
合 计	1,727,386.96	3,775,788.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

支付营业费用和管理费用等	3,371,504.41	2,169,482.78
罚款或滞纳金	15,302.65	-
支付的手续费	142,054.95	14,950.98
支付的保证金	-	130,091.00
合 计	3,528,862.01	2,314,524.76

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
支付的票据保证金	1,874,188.53	1,500,303.75
承兑汇票贴息	63,003.33	-
合 计	1,937,191.86	1,500,303.75

35、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	105,177.64	3,996,133.06
加：资产减值准备	1,151,580.40	1,183,898.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,025,088.67	4,560,833.75
无形资产摊销	18,168.48	18,168.48
长期待摊费用摊销	-	-
资产处置损失（收益以“-”号填列）		270,430.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	145,743.14	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	63,003.33	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-321,237.06	-28,387.02
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）	2,361,321.02	-121,714.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,421,454.68	-6,446,928.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,913,871.18	-1,301,971.89
其他	888,000.00	501,500.00
经营活动产生的现金流量净额	2,944,429.12	2,633,124.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	2018年度	2017年度
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	503,550.63	2,229,889.18
减：现金的期初余额	2,229,889.18	3,943,154.65
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,726,338.55	-1,713,265.47

注：2018年度现金流量表中现金的期末余额为503,550.63元，2018年12月31日资产负债表中货币资金期末余额为3,878,042.91元，差额3,374,492.28元，系扣除了不符合现金及现金等价物标准的票据保证金3,374,492.28元。

2018年度背书转让的应收票据总计49,883,427.20元，该交易不影响公司的净现金流。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	503,550.63	2,229,889.1
其中：库存现金	3,090.84	9,545.72
可随时用于支付的银行存款	500,459.79	2,220,343.4
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	503,550.63	2,229,889.1
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	3,374,492.28	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,030,696.91	向广发银行开具票据提供抵押
无形资产	390,166.82	
合 计	9,795,356.01	

37、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	
2018 年省级促进经济发展专项资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	1,080,000.00	1,080,000.00	—	—	—	—	—	是
科技局科技券补助	100,000.00	—	—	—	100,000.00	—	—	是
新三板挂牌奖补	500,000.00	—	—	—	—	500,000.00	—	是
合 计	1,680,000.00	1,080,000.00	—	—	100,000.00	500,000.00	—	

(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
财政局工业振兴行动专项资金设备更新补助	与资产相关	102,000.00	—	—
2018 年省级促进经济发展专项资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	与资产相关	90,000.00	—	—
科技局科技券补助	与收益相关	100,000.00	—	—
新三板挂牌奖补	与收益相关	—	500,000.00	—
合 计		292,000.00	500,000.00	

(3) 本期退回的政府补助情况

报告期内未发生退回政府补助事项。

38、其他

无。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下的企业合并。

3、通过设立或投资方式取得的子公司

报告期内，公司未通过设立或投资方式取得子公司。

4、反向购买

报告期内公司未发生反向购买事项。

5、处置子公司

报告期内，公司未处置子公司

6、其他原因的合并范围变动

2017年1月6日本公司投资设立江阴市恒晖电子科技有限公司，注册资本300万元，本公司持股比例51%，2017年11月16日本公司通过股权转让方式处置该公司，股权处置比例100%。该子公司纳入2017年合并范围，本报告期本公司不再编制合并报表。

七、在其他主体中的权益

截至2018年12月31日，公司无在其他主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该

限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、其他价格风险。

（1）利率风险

无。

（2）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方及其交易

1、本公司的控股股东、实际控制人

名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%	与公司关系
何德英	89.9967	89.9967	控股股东，实际控制人，董事长兼
何腾拨	10.0000	10.0000	公司股东之一，与公司实际控制人为父子关系

2、本公司的子公司情况

公司报告期内无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
---------	---------

其他关联方名称	与本公司的关系
深圳市中雁永晖科技有限公司	公司副总经理的女儿控股的企业
梅州市梅江区粤东电路板辅料行	控股股东何德英之弟控股
沈梅兰	董事、副总经理，控股股东何德英之配偶
沈茂华	控股股东何德英的配偶的兄弟、董事
冯燕菊	财务总监
谢善志	董事、副总经理（于 2018 年 12 月离任）
廖志雄	董事
张庆联	监事会主席
何德伟	监事
卢雪芳	职工代表监事
黄青	董事会秘书

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无。

②出售商品/提供劳务情况

无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

①本公司作为出租方：

无。

②本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
何德英、沈梅兰	租车	55,000.00	203,694.01
深圳市中雁永晖科技有限公司	租办公室	120,000.00	120,000.00

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

本公司控股股东何德英及其配偶沈梅兰，与广发银行股份有限公司梅州

分行签订了编号为(2018)梅银综授额字第 000069 号-担保 02 的《最高额保证合同》，为本公司与广发银行股份有限公司梅州分行 2018 年 11 月 28 日至 2020 年 11 月 27 日期间所签订的贷款合同提供连带责任保证，所担保债权最高本金余额为 1300 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司向广发银行股份有限公司梅州分行贷款余额为 0 元。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,037,925.24	858,318.00

(8) 其他关联交易

无。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018. 12. 31	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
其他应付款	深圳市中雁永晖科技有限公司	40,000.00	120,000.00

7、 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的	

—购建长期资产承诺	3,550,000.00
—大额发包合同	—
—对外投资承诺	—
合 计	3,550,000.00

本公司于2018年7月7日与竞铭机械（深圳）有限公司签订《工程暨机械设备买卖合同》，约定向对方购买价值415万元的电镀处理自动化设备，截止2018年12月31日，买卖标的物中价值355万元的二次铜自动电镀线尚未交付安装。

(2) 经营租赁承诺

无。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(4) 其他承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司有三宗追偿贷款的诉讼，其中：

(1) 追偿被告为深圳前海广合科技电气有限公司及郴州广合电气科技有限公司拖欠的1,041,681.58元货款及2018年5月28日起按中国人民银行同期同类人民币贷款基准利率计算的利息（至付清之日止）。截至报告日，该案已进入执行阶段。

(2) 追偿被告为深圳市雄昱兴电子有限公司、深圳市世纪兴电子有限公司拖欠的货款。标的货款本金为人民币648,369.20元货款及逾期支付货款的利息，至付清之日止。截至报告日，该案在诉讼阶段。

(3) 追偿被告为深圳前海广合科技电气有限公司、郴州广合电气科技有限公司及深圳市沃特玛电池有限公司拖欠的货款（票据追偿）。标的货款本金为人民币1,923,167.49元及逾期支付货款的利息，至付清之日止。截至报告日，该案在诉讼阶段。

十三、资产负债表日后事项

截至2019年4月23日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
-----	-----	-----

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-145,743.14	
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	792,000.00	
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	126,149.11	

项 目	金 额	说 明
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	772,405.97	
减：非经常性损益的所得税影响数	116,313.64	
非经常性损益净额	656,092.33	
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	656,092.33	

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	0.16	0.004	0.004
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	-0.86	-0.018	-0.018

梅州市恒晖科技股份有限公司

2019年4月23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。