

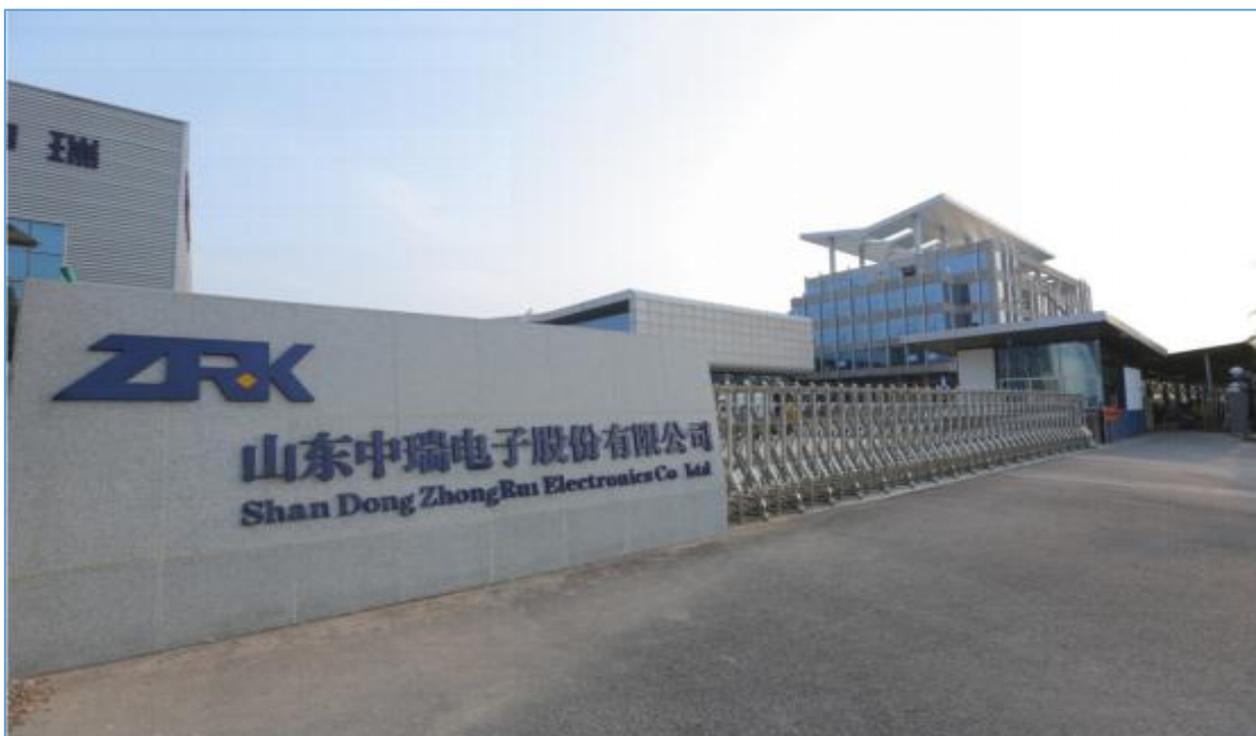


中瑞电子

NEEQ : 430433

山东中瑞电子股份有限公司

Shandong Zhongrui Electronics Co.,Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年，公司获得由中国科学院临沂综合技术转化中心、山东省科学院临沂分院、临沂市科学技术合作与应用研究院联合颁发的“新旧动能转换重大工程”临沂市重点技术服务企业荣誉称号。



公司获得由临沂国家高新区党工委和临沂国家高新区管委会联合颁发的临沂国家高新区2018年度“新旧动能转换示范企业”荣誉称号。



2018年4月份，公司董事长高启龙获得由中共临沂市委及临沂市人民政府共同颁发的国家“万人计划”专家奖励100万元。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	8
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司/股份公司/中瑞公司	指	山东中瑞电子股份有限公司
股东大会	指	山东中瑞电子股份有限公司股东大会
董事会	指	山东中瑞电子股份有限公司董事会
光大证券	指	光大证券
会计师	指	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统/全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	山东中瑞电子股份有限公司章程
磁性材料	指	一种具有低矫顽力和高磁导率的磁性材料，易于磁化，也易于退磁，可分为铁硅合金及软磁铁氧体等类型。
软磁铁氧体	指	具有软磁特性的铁氧体，以 Fe <sub>2</sub> O <sub>3</sub> 为主成分的亚铁磁性氧化物，采用粉末冶金方法生产，主要包括 Mn-Zn、Cu-Zn、Ni-Zn 等类别。
磁芯	指	由各种氧化铁混合物组成的一种烧结磁性金属氧化物，用于增加电磁体的磁感应强度，广泛用于各种电子设备的线圈和变压器中。

## 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。

公司负责人高启龙、主管会计工作负责人荣辉及会计机构负责人（会计主管人员）荣辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
客户依赖风险	报告期内的收入主要集中在光宝科技股份有限公司，群光电能科技（重庆）有限公司，根茂电子（苏州）有限公司，存在一定客户依赖风险。公司正在积极的开拓新的客户，报告期内公司开发新客户台达集团、青岛海信电器股份有限公司，已于2019年3月审厂完毕。
融资渠道单一风险	报告期内，公司的融资方式主要还是依靠银行融资，融资渠道比较单一，有可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。公司目前正在积极的拓宽融资方式，借助合作、资本市场等平台进行融资，减少对银行融资的依赖性，拓宽融资渠道，保证资金的正常周转。公司流动比率为0.73，存在短期偿债能力不足的风险。
技术失密及技术人才单一风险	磁性材料行业市场竞争比较激烈，技术是公司的核心竞争力，是公司持续发展的关键，由于人员的变动，技术创新的发展，使得公司的核心技术会有失密的风险。目前公司正在加大对研发的投入，保障公司核心技术的领先性，持续保持公司的核心竞争力。在技术保密方面公司也出具了相应的保密措施，制定了保密制度，并且聘请专业机构对知识产权进行保护，公司内部相关人员也签订了保密协议，以保障公司的商业技术秘密的安全性。
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	山东中瑞电子股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Zhongrui Electronics Co.,Ltd Zhongrui Elec
证券简称	中瑞电子
证券代码	430433
法定代表人	高启龙
办公地址	临沂市高新技术产业开发区双月湖路 282 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	荣辉
职务	财务总监/董秘
电话	0539-2776768
传真	-
电子邮箱	zrmcwb@163.com
公司网址	www.sdzrm.com
联系地址及邮政编码	临沂市高新技术产业开发区双月湖路 282 号
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	公司财务办公室

### 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 6 月 24 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C38 电气机械和器材制造业下 C3824 电力电子元器件制造行业
主要产品与服务项目	软磁铁氧体磁性材料及相关电子元器件的生产、研发、制造和销售
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	山东恒华投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	高启龙

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

**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	913713007636813937	否
注册地址	临沂市高新技术产业开发区双月湖路 282 号	否
注册资本（元）	30,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所办公地址	山东省济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 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

1、本节第三项“企业信息”变更情况说明：截至报告期末，公司普通股总股本为 30,000,000.00 股。公司拟通过定向发行股票 4,568,528.00 股，该投资款已于 2018 年 12 月 28 日收到，截至 2019 年 4 月 29 日，该事项尚未办理完毕。

2、本章第四项“注册资本”变更情况说明：截至报告期末，公司注册资本为人民币 30,000,000.00 元。报告期后，公司拟通过定向发行股票 4,568,528.00 股(即增加注册资本人民币 4,568,528.00 元，截至 2019 年 4 月 29 日，该事项尚未办理完毕。

### 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	139,784,377.46	160,761,470.12	-13.05%
毛利率%	13.99%	22.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-411,935.63	3,878,697.40	-110.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,938,572.97	-4,759,623.27	234.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.09%	10.71%	-
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）	-42.00%	-13.14%	-
基本每股收益	-0.01	0.13	-107.69%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	247,841,226.30	258,088,452.01	-3.97%
负债总计	210,099,713.92	219,935,004.00	-4.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,741,512.38	38,153,448.01	-1.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.27	-0.79%
资产负债率%（母公司）	83.80%	84.61%	-
资产负债率%（合并）	84.77%	85.22%	-
流动比率	0.73	0.79	-
利息保障倍数	1.04	1.44	-

#### 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	40,744,369.30	15,374,436.13	165.01%
应收账款周转率	2.03	2.08	-
存货周转率	2.17	2.53	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.97%	10.54%	-
营业收入增长率%	-13.05%	16.81%	-
净利润增长率%	-110.62%	-10.42%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	3,392,686.77
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,716,259.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,685.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>18,266,632.16</b>
所得税影响数	2,739,994.82
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>15,526,637.34</b>

**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	850,579.21			
应收账款	79,908,976.87			
应收票据及应收账款		80,759,556.08		
其他应收款	2,351,945.34	2,351,945.34		
固定资产	58,317,723.69	58,317,723.69		
在建工程	1,902,519.68	1,902,519.68		
应付票据	10,000,000.00			
应付账款	44,120,441.45			
应付票据及应付账款		54,120,441.45		
应付利息	4,356,296.13			
其他应付款	48,303,660.03	52,659,956.16		
管理费用	18,835,185.47	11,018,898.77		
研发费用		7,816,286.70		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

1、根据证监会发布的《挂牌公司管理型行业分类》，公司磁性材料和电子元器件制造业务所属行业为C38 电气机械和器材制造业。根据《国民经济行业分类》，公司所属行业为C38 电气机械和器材制造业下C3824 电力电子元器件制造行业。报告期内，公司主要收入来源为器件产品及软磁产品的销售收入，占营业收入的比重分别为86.41%、10.92%。公司业务所依赖的关键资源主要为专利技术及核心技术人才。公司的主要产品包括电感、变压器、磁芯等。

2、受到行业特点影响，公司产品主要为定制化非标准产品，在与客户签订框架合同后，公司根据客户订单组织生产。因此，公司主要采取直接销售模式，由销售部和台湾、苏州、重庆、等地办事处负责销售。同时，由于主要客户类型为台企，公司采取内销外销相结合的模式。外销模式下，在报关后，客户实际验收领用数量与销售部门对账，根据对账结果确认收入。内销模式下，经客户验收合格并与公司销售部门对账一致后，财务人员根据对账结果，对符合收入确认条件的确认收入。报告期内公司的商业模式无重大变化。报告期末至今，公司商业模式未变化。

电子元器件行业有以下几个痛点：企业规模小，产能分散；制造方式落后，自动化水平偏低；自主创新水平，整体偏低；信息化水平偏低；由于存在以上痛点，对客户的交期和品质都不能很好的保证。因此高品质一致性、高产品性能、快速的供货和服务以及高性价比是行业所有客户的普遍需求。针对该行业的痛点，公司将商业模式进行调整：以电子元器件行业为依托，智能制造生产为工具，为客户提供“两高一快”（高可靠性、高适用性、快速）的整套磁性元器件大规模个性化定制产品输出方案和服务，将产品标准化、模块化、系列化，通过直销+网络销售+线下服务的综合销售模式，将公司打造为标准的智能制造新模式的企业级工业互联网企业，并借助收购、兼并等资本运作工具快速扩大公司规模，提升公司的业绩及行业地位，目前新的商业模式正在调整和形成中。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司按照年初的经营计划，一方面积极的开拓新市场、新客户、开发新产品、巩固老客户；同时加大智能制造研发创新的力度，保持技术的竞争力；另一方面公司正在由劳动密集型的人工生产模式向智能制造生产模式转变，产品也在进行标准化、模块化、系列化，并且部分自动化产品也已经得到

客户的认可。报告期内，公司实现营业收入 1,397.84 万元，较上年同期下降 13.05%；净利润-41.19 万元，较上年同期下降 110.62%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司净资产 3,774.15 万元，总资产 24,784.12 万元，资产负债率为 84.77%。2018 年，公司主要客户包括光宝科技股份有限公司、群光电能科技（重庆）有限公司、斐翔供应链管理（上海）有限公司、根茂电子（苏州）有限公司等。其中光宝科技股份有限公司、群光电能科技（重庆）有限公司的年交易额占公司营业收入的 67.66%左右，重庆瑞耕达网络科技有限公司交易额占公司营业收入的 8.84%左右。公司的客户比较集中，存在着一定的客户依赖风险。为了解决这一问题，公司一直着力拓展新市场、发展新客户，以减少公司对单一客户的依赖性。2018 年开发新客户台达集团、青岛海信电器股份有限公司，已于 2019 年 3 月审厂完毕。

## （二） 行业情况

磁性元器件属于电子信息制造业的子行业，其发展状况和未来发展趋势与电子信息制造业的发展密切相关。

### 一、全球电子元件技术的发展趋势

#### 1. 分立式电子元件向微型化、模块化、集成化方向发展

随着以移动智能终端和穿戴式设备为代表的新型电子整机产品进一步向小型化、薄层化、多功能化方向发展，各类分立式电子元件成为实现整机小型化的主要“瓶颈”。因此，微型化一直是电子元件发展的一个重要方向。十三五期间，预计多层片式陶瓷电容器（MLCC）、片式电阻器、叠层片式电感器三类用量最大的无源元件的主流尺寸都将发展 01005 型（0.4mm\*0.2mm），片式石英晶体谐振器的主流尺寸将发展到 2016 型。

由于电子整机系统的多功能化和小型化要求，电子元件的安装密度越来越高，但电子元件的进一步小型化的存在物理瓶颈，高密度安装也面临可靠性问题。近年来，高密度高可靠性器件集成技术——如低温共烧陶瓷（LTCC）技术、混合集成技术等——迅速进步，使得大量的无源电子元件整合于同一模块或基板内的已成为可能。目前，基于这些先进的集成技术的无源模块、有源无源复合智能模块，以及高密度封装微系统都开始在很多领域取代传统的分立元件，正在成为电子整机的系统级解决方案。

#### 2. 新材料、新工艺、新技术在电子元件行业的应用将加快

在产业融合、技术融合趋势的不断推动下，电子元器件行业的边界越来越模糊，元件、器件、材料、组件、模块、系统技术相互融合交织，产业互相渗透，难分彼此。十三五期间，随着技术的不断进步，一些新型材料在电子元件行业中的应用将逐渐兴起，比如，应用于超级电容器的石墨烯材料、应用于电子线缆的碳纤维材料、应用于电感器件的新型金属磁芯材料等。新材料的应用使电子元件产品的性能进一步提升，同时也衍生出新的制造工艺和技术课题。

同时，传统的电子元件产品借鉴电子信息制造业其他分支行业的生产方式和工艺技术，衍生出新的生产工艺和新型产品。比如，将硅基集成电路的晶圆生长、薄膜沉积、光刻、蚀刻、掺杂技术用于石英、铌酸锂等晶体材料，生产新型频率选择及控制元件。MEMS

技术在电子元件行业中的应用也将迅速扩大，产品种类逐渐增多，从传感器、传声器产品发展到继电器、开关、微型马达、振荡器、扬声器、连接器、电容器、电感器等多种产品。

未来五年，将成为采用新材料、新工艺、新技术的新型电子元件产品发展的黄金时期。

#### 3. 质量要求向高可靠、宇航级方向发展

随着整机整体质量要求不断提升，同时单机使用电子元件数量持续增加，对电子元件质量要求越来越高，超高电压、大电流、大功率、高频、耐高温、高精度、高可靠性、高稳定性的宇航级电子元件产品将不仅应用于航空航天、武器装备等高端市场，而且还越来越多地向民用领域渗透。电子元件产品的缺陷率将由原来的 PPM（百万分之一）量级发展到 BPM 量级（十亿分之一）。因此，电子元件关键材料的稳定性、设计的完整性、制造过程的可控性、检测的有效性已经成为电子元件技术发展的重要环节。

#### 4. 先进制造技术将改变电子元件的传统生产方式

由于中国人力成本的不断提升，以及市场对电子元件产品精密化加工的要求越来越高，全球电子元件行业，已经达到全面进行自动化升级的阶段，预计在未来 5-10 年间，机器人技术，工业互联网，甚至 3D 打印技术都将逐渐在电子元器件制造业内获得应用和普及。

从电子元件产品的传统生产工艺特点来看，可以大致分为两个阶段，第一个阶段是原材料加工阶段，比如将铁氧体材料、陶瓷材料、金属材料、晶体材料、塑料等原始材料，通过烧结、粘结、打磨、切割、拉丝等各种不同的工艺加工成电子组件，比如各种磁体、陶瓷结构件、金属部件、水晶片、塑料外壳等都是通过这一阶段制造成型。第二个阶段是组装阶段，即将各种不同的电子配件进行装配，形成电子元件产品。

因此，预计电子元件行业的智能制造，也会大致遵循以上两个阶段的特点来发展，在原材料加工阶段，智能制造的标志应该是 3D 打印技术的应用，通过 3D 打印技术进行各种原材料的加工，更快、更环保地生产更精密的电子组件，而在组装阶段，智能制造的标志则是机器人技术的全面应用，通过机器人技术实现精密电子元件的全自动高速组装，并在组装过程中，全程采用物联网技术、机器人技术进行监控。

### 二、国内发展概况

#### 1. 整体经济指标发展目标

到 2020 年，中国电子元件行业销售额(不含印制电路板与电池行业)达到 14948 亿元，年均增长 5%。电子元件出口总额（不含印制电路板与电池行业）达到 685 亿美元，年均增长 2%。

#### 2. 细分产品领域经济指标发展目标

2020 年电子元件主要分支行业销售额发展目标

行业分类	2015 年完成情况 (单位：亿元)	2020 年规划目标 (单位：亿元)	2015-2020 年均增长率 (%)
电阻电位器	208	279	6%
电容器	977	1247	5%
磁性材料与器件	506	616	4%
电感器件	206	275	6%
电子变压器	569	727	5%
混合集成电路	74	108	8%
电子陶瓷及器件	146	195	6%
压电晶体	161	206	5%
继电器	218	292	6%
敏感元器件及传感器	547	841	9%

接插件	2159	2627	4%
微特电机	907	1157	5%
电声器件	790	915	3%
光电线缆	4280	5462	5%
其中：光器件	130	210	10%

### 3. 结构调整目标

(1) 电子元件本土企业的销售额在中国电子元件整体销售额中的比重从 2015 年的 55% 提高到 2020 年的 70% 以上。

(2) 电子元件本土品牌在中国移动智能终端、计算机设备、通信设备、家用电器、汽车、电力与能源、高端装备制造、工业自动化设备、节能环保设备、健康及医疗设备等重点应用领域的市场占有率显著提升，各类电子元件产品在主要应用领域的国产化率发展目标如下表所示。

**2020 年各类电子元件产品的国产化率发展目标**

行业分类	2020 年国产化率发展目标
电阻电位器	30%
电容器	60%
磁性材料	75%
电感器件	60%
电子变压器	80%
混合集成电路	70%
电子陶瓷及器件	40%
压电晶体	60%
控制继电器	60%
敏感元器件及传感器	30%
接插件	60%
微特电机	40%
电声器件	90%
光电线缆	90%
光器件	40%

注：此处国产化率指中国本土电子元件生产企业所生产的相关电子元件产品内销金额，在国内市场总额中的比重。

(3) 继续推动大公司战略，鼓励行业内的兼并重组，培养 10 个以上电子元件制造业务年销售额超过 100 亿元的大公司。加强品牌建设，培育电子元件“小巨人”企业，在各重点细分产品领域中培育数家拥有规模优势、技术领先、具有较强国际竞争力的本土领军企业。

到“十三五”末期，争取年收入 10 亿元以上的电子元件重点骨干企业的销售收入总额占到全行业销售收入总额的 50% 以上。

**“十三五”电子元件主要细分行业领军企业发展目标**

产品分类	2020 年领军企业数量发展目标 (单位：家)	2020 年领军企业销售额目标 (单位：亿元/家)
电阻电位器	3	4
电容器	5	20
磁性材料	3	20

电感器件	1	20
电子变压器	2	10
混合集成电路	2	20
电子陶瓷及器件	5	3
压电晶体	3	6
控制继电器	2	20
敏感元器件及传感器	3	5
接插件	2	80
微特电机	2	40
电声器件	2	100
光电线缆	4	150
光器件	3	3

(4) 围绕急需发展的重点电子元件产品门类，形成每个门类 1-2 家技术实力能够接近国外知名品牌的电子元件关键原材料和零组件供应商，降低对进口材料和零组件的依赖程度。

(5) 鼓励电子元件生产企业与国内设备企业之间的合作，推动关键生产设备和检测设备的国产化，缩短与发达国家的差距，减少进口依赖，争取电子元件各细分行业 50% 的通用设备能够国产化，基本满足生产中档档次电子元件产品的需要，特定领域细分市场实现全球先进甚至领先

#### 4. 技术创新的目标

(1) 到 2020 年，中国电子元件行业研发经费内部支出占主营业务收入比重达到 1.71%，电子元件百强企业研发经费内部支出占主营业务收入比重达到 4%。

(2) 到 2020 年，电子元件百强企业每亿元主营业务收入有效发明专利数达到 0.7 件。

(3) 通过推动若干电子元件相关重点骨干企业联合大学、科研院所共建科研基金的方式，在若干专业领域内开展共性技术研发服务平台的建设试点，开展相关电子元件基础性、前瞻性、关键性技术的研发。同时，大力推动面向电子元件行业的科技中介服务机构的发展，加快学校、科研机构的技术成果转变为生产力的速度。

### (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	31,006,983.90	12.51%	16,323,460.40	6.32%	89.95%
应收票据与应收账款	48,547,283.24	19.59%	80,759,556.08	31.29%	-39.89%
预付款项	662,537.12	0.27%	426,974.49	0.17%	55.17%
其他应收款	2,943,638.39	1.19%	2,351,945.34	0.91%	25.16%
存货	55,541,469.43	22.41%	55,118,390.94	21.36%	0.77%
投资性房地产					

长期股权投资	2,840,572.58	1.15%	0		100%
固定资产	62,118,804.70	25.06%	58,317,723.69	22.60%	6.52%
在建工程	2,609,920.01	1.05%	1,902,519.68	0.74%	37.18%
递延所得税资产	1,090,854.73	0.44%	1,119,862.56	0.43%	-2.59%
其他非流动资产	709,210.00	0.29%	386,000.00	0.15%	83.73%
短期借款	63,728,550.18	25.71%	82,805,767.01	32.08%	-23.04%
应付票据及应付账款	46,502,840.38	18.76%	54,120,441.45	20.97%	-14.08%
预收款项	64,115.06	0.03%	132,696.83	0.05%	-51.68%
其他应付款	73,279,187.34	29.57%	52,659,956.16	20.40%	39.16%
一年内到期的非流动负债	1,682,032.48	0.68%	0		100%
长期应付款	2,156,642.24	0.87%	0		100%
递延收益	16,760,790.60	6.76%	23,883,198.94	9.25%	-29.82%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金，期末比期初增加 1,468.35 万元，同比增长 89.95%，主要是因为：
  - A、报告期内，收到临沂投发股权投资有限公司投资款 2,700.00 万元；
  - B、17 年开具的银行承兑汇票存入的保证金 1000 万在报告期内陆续到期，减少 681.42 万元。
- 2、应收票据与应收账款，期末较期初减少 39.89%，主要是因为：
  - A、公司收取的应收票据都支付给供应商导致余额较年初减少 77.06 万元；
  - B、公司大客户采用现金折扣的方式将货款提前回款导致应收账款余额减少。
- 3、预付款项，期末比期初增加 55.17%，主要是因为报告期内预付中石化油费及预付临沂鑫能五金机电电缆款。
- 4、其他应收款，期末较期初增长 25.16% 主要是因为：
  - A、报告期内公司融资租赁支付押金；
  - B、报告期内销售部门开发新客户、新市场导致借款增加，该科目余额增加。
- 5、长期股权投资，报告期内增加 284.06 万元，是公司对参股公司山东精创功能复合材料有限公司出资部分到位。
- 6、在建工程，期末较期初增加 37.18%，主要是因为：器件为改造产线中，购得相关备件组装产线发生的支出进行转资。
- 7、其他非流动资产，期末较期初增加 32.32 万元，主要为预付的设备定金。
- 8、短期借款，期末较期初减少 23.04%，主要是大客户采用现金折扣方式提前回货款，偿还银行保理融资导致。
- 9、应付票据及应付账款，期末较期初减少 14.08%，主要是因为报告期内公司开具的银行承兑汇票陆续到期，导致应付票据余额较年初减少 681.42 万元。
- 10、其他应付款，较期初增加 39.16%，主要是因为：
  - A、报告期内付 2017 年 8 月份之前计提的未来科技城 2000 万借款利息；
  - B、报告期内，收临沂投发股权投资有限公司投资款 2700 万元，因该定增事项尚未办理完毕将此笔款项在本项目列示。

## 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	139,784,377.46	-	160,761,470.12	-	-13.05%
营业成本	120,226,590.45	86.01%	123,805,885.25	77.01%	-2.89%
毛利率%	13.99%	-	22.99%	-	-
管理费用	10,960,755.01	7.84%	11,018,898.77	6.85%	-0.53%
研发费用	7,229,537.01	5.17%	7,816,286.70	4.86%	-7.51%
销售费用	8,069,666.43	5.77%	7,081,339.16	4.40%	13.96%
财务费用	9,129,751.74	6.53%	11,399,333.71	7.09%	-19.91%
资产减值损失	148,135.50	0.11%	1,499,283.90	0.93%	-90.12%
其他收益	14,716,259.64	10.53%	6,010,748.78	3.74%	144.83%
投资收益	83,629.13	0.06%	276,672.82	0.17%	-69.77%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	3,455,680.81	2.47%	4,181,808.40	2.60%	-17.36%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	153,022.94	0.11%	5,414,172.51	3.37%	-97.17%
营业外收入	209,008.74	0.15%	282,645.73	0.18%	-26.05%
营业外支出	114,317.03	0.08%	682,680.85	0.42%	-83.25%
净利润	-411,935.63	-0.29%	3,878,697.40	2.41%	-110.62%

#### 项目重大变动原因：

- 营业收入，较上年同期减少 13.05%，主要原因为：报告期内公司生产由传统模式向智能制造转型，客户订单没能全部交货，导致营业收入较去年减少。
- 财务费用，较上年同期减少 19.91%，主要是因为：
  - 大客户采用现金折扣方式提前回款代替上年信保融资业务，使财务费用中现金折扣项目金额比上年增加、利息支出金额较上年减少；
  - 由于汇率的波动，报告期汇兑损益较上年减少 194.36 万元。
- 其他收益，较上年同期增长 144.83%，主要是因为：
  - 报告期计入本科目的与资产相关的政府摊销较去年增加 342.77 万元；
  - 报告期内收到的高新区管委会科技扶持资金 740 万元，导致金额增加。
- 净利润，较上年减少 110.62%，主要是因为：
  - 报告期内公司生产方式由传统生产向智能制造转型，客户订单没能全部交货，导致营业收入较去年减少；
  - 由于生产方式的转型，智能制造产能不足导致产品成本较高，毛利较去年低；
- 毛利较上年下降 39.14%，主要是因为报告期内公司生产方式由传统生产向智能制造转型，智能制造产能不足，设备折旧分摊至产品成本；又因营业收入较上年减少，导致毛利下降。

## (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	137,294,134.70	159,790,077.99	-14.08%
其他业务收入	2,490,242.76	971,392.13	156.36%
主营业务成本	118,596,489.64	123,099,067.79	-3.66%
其他业务成本	1,630,100.81	706,817.46	130.63%

## 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%
器件产品收入	118,637,500.62	84.87%	147,656,523.32	91.85%
软磁产品收入	14,991,336.32	10.72%	11,662,181.58	7.25%
其他收入	3,665,297.76	2.62%	1,442,765.22	0.90%
合计	137,294,134.70	100%	160,761,470.12	100%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

从整个产品的收入构成来看，报告期和去年相比没有太大的变化。

## (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	光宝科技股份有限公司	72,598,636.25	51.94%	否
2	群光电能科技（重庆）有限公司	22,015,717.86	15.75%	否
3	重庆瑞耕达网络科技有限公司	12,357,542.21	8.84%	否
4	根茂电子（苏州）有限公司	5,385,762.42	3.85%	否
5	斐翔供应链管理（上海）有限公司	5,347,529.84	3.83%	否
合计		117,705,188.58	84.21%	-

注：光宝科技（常州）有限公司、光宝通信（广州）有限公司及光宝科技股份有限公司为同一控制下公司，销售额合并计算，列示于光宝科技股份有限公司。

## (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	江苏大通机电有限公司	16,437,598.84	11.36%	否
2	深圳市德鑫泰实业有限公司	12,782,726.87	8.83%	否
3	绵阳高新区经纬达科技有限公司	8,433,926.15	5.83%	否
4	山东春光磁电科技有限公司	4,142,117.60	2.86%	否
5	日照亿鑫电子材料有限公司	3,047,188.33	2.11%	否
合计		44,843,557.79	30.99%	-

**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	40,744,369.30	15,374,436.13	165.01%
投资活动产生的现金流量净额	-11,913,736.28	2,992,848.81	-498.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,547,139.92	-12,030,746.21	37.27%

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增长 165.01%是因为：
  - A、报告期内收到大客户现金折扣方式提前回款，部分款项用于偿还到期的信保融资；
  - B、部分应付供应商的货款未付用于购买智能制造生产设备，导致该项目净额较去年增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少是因为报告期内公司购买智能制造设备导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加是因为：
  - A、报告期内公司大客户采用现金折扣的方式提前回款代替上期大客户应收账款抵押融资，导致取得借款收到的现金较上期减少，相应的偿还债务支付的现金减少；
  - B、报告期内收到临沂投发股权投资有限公司的投资款 2,700 万元。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

- 1、报告期内，公司控股山东大顺通电子有限公司，为公司全资子公司，该公司报告期内无实际经营业务。
  - 2、报告期内，公司控股山东临硕电子有限公司，为公司全资子公司，由于公司战略调整报告期内该公司处于停止生产状态。
  - 3、报告期内，公司向参股公司山东精创功能复合材料有限公司出资到位 4,532,600.00 元。无其他投资控股、参股公司。
- 报告期内没有对公司净利润和营业收入影响超过 10%的子公司。

**2、委托理财及衍生品投资情况**

本报告期内无委托理财及衍生品投资

**(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

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)		
<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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)，本公司对财务报表格式进行了修订</p>	<p>1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。</p> <p>2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。</p> <p>3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>		
其他说明：期初及上期（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：			
调整前		调整后	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	850,579.21	应收票据及应收账款	80,759,556.08
应收账款	79,908,976.87		
应收利息		其他应收款	2,351,945.34
应收股利			
其他应收款	2,351,945.34		
固定资产	58,317,723.69	固定资产	58,317,723.69
固定资产清理			
在建工程	1,902,519.68	在建工程	1,902,519.68
工程物资			
应付票据	10,000,000.00	应付票据及应付账款	54,120,441.45
应付账款	44,120,441.45		

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

应付利息	4,356,296.13		
应付股利		其他应付款	52,659,956.16
其他应付款	48,303,660.03		
管理费用	18,835,185.47	管理费用	11,018,898.77
		研发费用	7,816,286.70

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要地位，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果；公司支持非公有制企业党建工作，充分发挥党员的模范带头作用，使企业凝聚力进一步加强；将企业作为事业来经营，保证每位员工家庭生活幸福，衣食无忧；用心追求与员工、客户、环境、社会之间的和谐发展，尽力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 三、 持续经营评价

2018年公司在人才引进、市场开拓、研发投入、商业模式转型等方面做了大量的工作，以保持公司持续经营：

1、公司非常注重人才的培养和引进，在报告期内，也涌现了一批有发展潜力，很有管理能力的人员，同时也加强了和咨询机构的合作，挑选了一批发展潜力的人员外出学习培训，吸取新的管理思想和管理知识，丰富管理经验。报告期内，公司引进了行业内来自于台湾的管理人员，填补了管理人员的缺失。

2、市场也在不断的扩大，大客户的数量也在增加，公司在扩大老客户的订单的同时，也在积极的开拓新的客户，2018年开发新客户台达集团、青岛海信电器股份有限公司，已于2019年3月审厂完毕。

3、公司现有研发人员30人，其中聘任包含国家智能制造标委会专家委员1人，兼职技术顾问6人在内的高级、中级职称人员14人，德国专家1人在内的博士4人，国家“万人计划”专家1人。整个研发团队涵盖了精密机械设计、机器人、电子电气、网络信息、大数据、人工智能等多个领域，拥有丰富的研发经验及科研创新能力。拥有45项国家专利（其中授权的国家发明专利12项，实用新型专利24项，外观设计专利6项，软著3项），12项新产品通过省级科技成果鉴定。

4、公司对商业模式也进行了调整，以电子元器件行业为依托，智能制造生产为工具，为客户提供“两高一快”（高可靠性、高适用性、快速）的整套磁性元器件大规模个性化定制产品输出方案和服务，将产品标准化、模块化、系列化，通过直销+网络销售+线下服务的综合销售模式，将公司打造为标准的智能制造新模式的企业级工业互联网企业，并借助收购、兼并等资本运作工具快速扩大公司规模，提升公司的业绩及行业地位，目前新的商业模式正在调整和形成中。

以上的工作为公司保持持续经营能力打下坚实的基础，2018年会继续保持以上几个方面的工作不断推进。报告期内，未出现对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司管理层及核心技术人员仍保持稳定。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

### (一) 行业发展趋势

电感产品的发展将继续保持其小型化、功率化、高频化和复合化发展的技术趋势，同时其低成本化的趋势也将更加快速和明显。

#### 1、小型化

叠层电感产品将全面迈入 0603 时代，通过 0402 产品将开始逐渐成为高端主流；绕线电感也将跨入 0804/0603 市场；功率电感则可能开始 1005 产品的应用，且 0.5mm 以下超薄功率电感将成为很多市场的主要应用。

为了适应这一趋势，黄光蚀刻精密电极平台与配套导电金属浆料的开发、高精密积层设备、高速高精度绕线与封装一体化设备、精确定位与高速上料平台、微米级叠层组装平台、以及高灵敏度超小信号的准确测量技术，都是非常核心的和应重点支持的技术平台。

#### 2、功率化

随着移动通讯的快速发展，功率电感的应用将会进一步提速，超大电流的小型功率电感未来会以 30% 以上的速度增长，其对耐电流的要求也会增加的很快。

高饱和特性低功耗的耐电流磁性材料（包括软磁铁氧体材料与铁基合金材料）的开发和应用，以及有效的设计仿真平台的研究，会是决定这一趋势的关键技术。

#### 3、低成本化

低成本化是电子行业永恒的主题。一方面通过材料与工艺技术的进步，另一方面通过高效自动化的发展。以铜为基础的贱金属电极与配套工艺设备的开发，将会是下一个五年电感行业的一个新的技术革命。

### (二) 公司发展战略

从公司整个战略来看，一方面公司要加大智能制造研发的投入，降低公司的成本；另一方面公司逐步形成新的商业模式，由劳动密集型人工生产转为智能制造生产新模式，并且实现大规模个性化定制。

- 1、公司目前已经做出了 3-5 年的中长期规划，给中瑞未来 3-5 年的发展明确了方向。
- 2、公司正在逐步形成大规模个性化定制的新的商业模式。

### (三) 经营计划或目标

2018 年，公司主要将重点投入在新产品开发、新市场开拓、内部管理等几个方面。具体内容如下：

- 1、公司进一步开拓销售市场，降低对单一客户的依赖性，优化销售管理，加大对销售人员的激励；
- 2、继续稳固公司的内部管理，使得整个公司的内控进一步落实，使得公司的流程和效率进一步的

提高：

3、目前公司正在加大对智能制造研发的投入，由劳动密集型人工生产转为智能制造生产新模式，并且实现大规模个性化定制。

公司 2018 年经营计划涉及的投资资金原则上来自于自筹资金。该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

#### （四） 不确定性因素

公司现处于转型升级阶段，在经营理念、管理模式、市场的开拓等方面需要不断的完善，以满足市场竞争的需要。根据公司目前的情况，以下几个因素会对公司的经营产生重大影响：

1、管理团队：公司的管理团队目前相对较为年轻，考虑到企业处于转型升级阶段，管理团队在阅历、经历等各个方面仍存在较大的提升空间，公司管理方面有很多的地方有待进一步改善落实。公司将在现有经营团队基础上积极引进在行业当中有丰富管理经验的管理者，逐步提升管理水平。

2、市场开发周期较长：要想进入一个比较大的企业成为该企业的供应商，时间周期较长，需要做大量的准备工作，进入后需要做好新客户产品质量、服务、交期等方面的工作，以便增强客户的稳定性，减少对公司业绩的影响。

### 五、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

1、客户依赖风险报告期内的收入主要集中在光宝科技股份有限公司，群光电能科技（重庆）有限公司，根茂电子（苏州）有限公司，全汉企业股份有限公司，存在一定客户依赖风险。公司正在积极的开拓新的客户，报告期内公司开发新客户台达集团、青岛海信电器股份有限公司，已于 2019 年 3 月审厂完毕。应对措施：公司目前虽然客户单一，公司的收入对以上几个客户的依赖性较强，但是以上公司都是和中瑞电子合作多年的老客户，并且客户对产品的承认也需要很长的时间，不会轻易的换掉；另外公司在不断的加大对新客户的开发力度，，逐渐减少对集中客户的依赖性，未来客户的开发工作会继续的做下去。

2、融资渠道单一风险报告期内，公司的融资方式主要还是依靠银行融资，融资渠道比较单一，有可能会因融资渠道单一带来相关的财务风险。应对措施：报告期内公司已于光宝贸易商定货款贴现，且公司目前正在积极的拓宽融资方式，借助合作、资本市场等平台进行融资，减少对银行融资的依赖性，拓宽融资渠道，保证资金的正常周转。

3、技术失密及技术人才单一风险磁性材料行业市场竞争比较激烈，技术是公司的核心竞争力，是公司持续发展的关键，由于人员的变动，技术创新的发展，使得公司的核心技术会有失密的风险。应对措施：在技术保密方面公司也出具了相应的保密措施，保障公司核心技术的领先性，持续保持公司的核心竞争力，并且也专门成立法务部门，制定了保密制度和措施，聘请专业机构对公司知识产权进行保护，相关人员签订保密协议，加强对公司核心技术的保护。

#### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	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）	31,000,000.00	6,730,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	131,000,000.00	16,000,000.00

**(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
周兴建	备用金	262,537.55	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-016
杨雷	备用金	37,490.67	已事后补充履行	2018年8月31日	2018-016
山东精创功能复合材料有限公司	技术转让	7,220,000.00	已事前及时履行	2018年11月26日	2018-025
山东精创功能复合材料有限公司	资金拆借	4,130,000.00	已事后补充履行	2019年2月22日	2019-005
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	资金拆借	20,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-013
山东恒华投资有限公司	资金拆借	3,167,000.00	已事后补充履行	2019年4月29日	2019-013

**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：**

- 1、报告期内公司股东周兴建为办理公司日常业务支取备用金 262,537.55 元，该关联交易已通过第二届董事会第八次会议审议通过。
- 2、报告期内监事杨雷为办理公司日常业务支取备用金 37,490.67 元，该关联交易已通过第二届董事会第八次会议审议通过。
- 3、报告期内公司将高温高饱和和低损耗软磁复合材料制备关键技术以 7,220,000.00 元的价格转让给参股公司山东精创功能复合材料有限公司，该关联交易已通过第二届董事会第十次会议审议通过。
- 4、报告期内公司借用山东精创功能复合材料有限公司 4,130,000.00 元，为支持公司发展的暂借资金。该关联交易已通过第二届董事会第十一次会议通过。
- 5、报告期内公司续借临沂未来科技城开发建设集团有限公司 20,000,000.00 元，为支持公司发展的暂借资金。该关联交易已通过第二届董事会第十二次会议通过，该议案尚需 2018 年股东大会审议。
- 6、报告期内公司向山东恒华投资有限公司借款 3167,000.00 元，为支持公司发展的暂借资金。该关联交易已通过第二届董事会第十二次会议通过，该议案尚需 2018 年股东大会审议。

**(四) 承诺事项的履行情况**

- 1、公司股东、董事、高级管理人员和核心技术人员所做出的《避免同业竞争承诺》。除董事张希良外，公司董事、监事、高级管理人员均已同公司签订了劳动合同和保密协议。协议约定了保密范围、双方的权利义务以及违反保密义务需承担的责任。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。
- 2、股东高启龙作为公司的董事、高级管理人员，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让其所持有的公司股份。报告期内严格履行了该承诺。

## (五) 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
货币资金	保证金	3,185,759.35	1.30%	承兑保证金
应收账款	质押	8,272,661.68	3.39%	质押用于借款
固定资产	抵押	60,501,792.26	24.76%	抵押用于借款
无形资产	抵押	19,142,583.00	7.83%	抵押用于借款
总计	-	91,102,796.29	37.28%	-

## 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	3,664,495	12.22%	23,916,938	27,581,433	91.94%
	其中：控股股东、实际控制人	2,687,296	8.96%	21,376,560	24,063,856	80.21%
	董事、监事、高管	0	0%	241,000	241,000	0.80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,335,505	87.78%	23,916,938	2,418,567	8.06%
	其中：控股股东、实际控制人	24,723,127	82.41%	22,304,560	2,418,567	8.06%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	47,833,876	30,000,000.00	-
普通股股东人数						8

#### (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	山东恒华投资有限公司	24,185,667	-299,000	23,886,667	79.62%	0	23,886,667
2	高启龙	3,224,756	-629,000	2,595,756	8.65%	2,418,567	177,189
3	吴淑宽	0	1,000,000	1,000,000	3.33%	0	1,000,000
4	临沂高新创业投资有限公司	977,199	0	977,199	3.26%	0	977,199
5	谢真	1,074,919	-210,000	864,919	2.88%	0	864,919
合计		29,462,541	-138,000	29,324,541	97.74%	2,418,567	26,905,974

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东中有两名法人机构，即山东恒华投资有限公司（以下简称“恒华投资”）和临沂高新创业投资有限公司。其中恒华投资成立于 2013 年 8 月 26 日，注册资本为人民币 1000 万元，实际到位资金为 1000 万元，其中高启龙出资 687.20 万元，谢真出资 208.50 万元，周兴建出资 104.30 万元；法定代表人高启龙，高启龙为恒华投资控股股东和实际控制人。前述情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一） 控股股东情况

控股股东为山东恒华投资有限公司（以下简称“恒华投资”）。恒华投资成立于2013年8月26日，注册资本为人民币1,000.00万元，实际到位资金为1,000.00万元，其中高启龙出资687.20万元，谢真出资208.50万元，周兴建出资104.30万元；法定代表人高启龙，高启龙为恒华投资控股股东和实际控制人。报告期内控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况

高启龙先生直接持有公司8.65%股权，并持有公司控股股东恒华投资68.72%的股权。其直接和间接持有公司股权比例合计为63.37%。同时，高启龙先生长期担任公司董事长兼总经理，实际负责公司的经营管理，对公司生产经营相关活动具有重大影响。据此，高启龙先生为公司实际控制人。报告期内实际控制人无变化。

## 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
保证、抵押借款	临沂市罗庄农村商业银行股份有限公司	16,600,000.00	5.66%	2018年9月27至 2019年9月26日	否
保证、抵押借款	临沂市罗庄农村商业银行股份有限公司	16,000,000.00	6.96%	2018年11月28至 2019年11月27日	否
保证、抵押借款	临沂市罗庄农村商业银行股份有限公司	5,400,000.00	7.83%	2018年11月29至 2019年11月28日	否
保证、抵押借款	临商银行开源支行	3,000,000.00	6.09%	2018年12月10至 2019年12月9日	否
保证、质押借款	富邦华一银行上海闵行支行	5,728,550.18	6.8%	2018年8月31至 2019年5月9日	否
抵押借款	中国工商银行临沂罗庄支行	9,000,000.00	5.655%	2018年11月25至 2019年11月24日	否
保证借款	临商银行开源支行	8,000,000.00	6.09%	2018年12月19至 2019年12月18日	否
合计	-	63,728,550.18	-	-	-

#### 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：

公告编号：2019-010

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

---

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
高启龙	董事长、总经理	男	1976年6月	本科	2016.9.29-2019.9.28	是
荣辉	董事、财务总监、董秘	男	1978年5月	大专	2016.9.29-2019.9.28	是
孙蕾	董事	女	1976年7月	本科	2017.11.10-2019.9.28	是
周倩	董事	女	1985年5月	高中	2017.11.10-2019.9.28	是
张希良	董事	男	1982年4月	本科	2016.9.29-2019.9.28	否
徐鸿彬	监事会主席	男	1968年1月	本科	2017.9.01-2019.9.28	是
艾德涛	监事	男	1975年9月	大专	2016.9.29-2019.9.28	是
杨雷	监事	男	1982年4月	中专	2016.9.29-2019.9.28	是
<b>董事会人数：</b>						5
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						2

#### 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：

1、董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。2、高启龙先生直接持有公司 8.65% 股权，并持有公司控股股东恒华投资 68.72% 的股权。其直接和间接持有公司股权比例合计为 63.37%。同时，高启龙先生长期担任公司董事长兼总经理，实际负责公司的经营管理，对公司生产经营相关活动具有重大影响。据此，高启龙先生为公司实际控制人。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
高启龙	董事长、总经理	3,224,756	-629,000	2,595,756	8.65%	0
<b>合计</b>	-	3,224,756	-629,000	2,595,756	8.65%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	29
生产人员	65	77
销售人员	29	25
技术人员	47	47
财务人员	5	8
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>186</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	22
专科	30	80
专科以下	115	82
<b>员工总计</b>	<b>174</b>	<b>186</b>

**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、公司一直十分重视员工的培训和发展工作，报告期内我公司与培训机构合作开通中瑞电子网络学院，根据各部门岗位的工作内容定期更新新课程，采用学分制考核。为督促员工学习制定了一系列相应的奖惩标准。聘请了资深的培训老师和国内知名咨询管理机构进行了多层次、多渠道、多领域、多形式地培训，搭建了公司三级培训体系，包括公司应知应会培训（公司一级培训）、岗位应知应会培训（公司二级培训）、业务应知应会等以不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 2、公司在人力资源管理方面为配合公司的发展，报告期内进行了制度完善和改善，针对招聘、培训、薪酬、绩效、晋升等进行了重新修订和完善，以适应和规范公司未来的管理和发展要求。
- 3、报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的薪酬管理制度和等级标准的规定执行，以季度奖金和年度奖金配合的方式激励员工更好的完成工作。
- 4、截止到报告期末，公司还未有离退休职工，无需公司承担的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司的重大决策严格按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运行情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2018年第一次临时股东大会审议通过《关于修订公司章程的议案》：

修订事项一：原《公司章程》第三章第二节第二十条“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

(一) 公开发行股份；

(二) 非公开发行股份

(三)向现有股东派送红股；

(四)以公积金转增股本；

(五)法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。

现修改为：“公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经股东大会分别作出决议，可以采用下列方式增加资本：

(一)公开发行股份；

(二)非公开发行股份

(三)向现有股东派送红股；

(四)以公积金转增股本；

(五)法律、行政法规规定以及国务院证券主管部门批准的其他方式。

在根据本条第（二）项的规定非公开发行股份时，股权登记日在册的股东不享有非公开发行股份的优先认购权，但公司董事会、股东大会对此做出特别决议的情形除外，且公司应就该特别决议进行公告。”

修订事项二：根据本次股票发行结果修订山东中瑞电子股份有限公司章程相关内容。

## （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	4	《2017年度总经理工作报告》、《2018年经营情况预测》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《关于公司2017年度利润分配方案的议案》、《2017年年度报告及摘要》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计机构的议案》、《关于追认2017年偶发性关联交易的议案》、《关于公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》、《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2017年度股东大会的议案》、《2018年半年度报告》、《公司募集资金管理制度》、《关于修订公司章程》、《公司股票发行方案》、《关于为募集资金设立专项资金账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》议案、《关于和临沂投发股权投资有限公司签署〈关于山东中瑞电子股份有限公司增资协议暨股票认购合同〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票

		发行事宜》、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会》、《关于公司偶发性关联交易议案》
监事会	2	《山东中瑞电子股份有限公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《关于公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于对 2017 年偶发性关联交易追认的议案》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》、《2018 年半年度报告》
股东大会	2	《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案的议案》、《2017 年年度报告及摘要》、《关于续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于对 2017 年偶发性关联交易追认的议案》、《关于公司执行新会计政策并变更会计政策的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《公司募集资金管理制度》、《关于修订公司章程》、《公司股票发行方案》、《关于为募集资金设立专项资金账户并签订〈募集资金三方监管协议〉》议案、《关于和临沂投发股权投资有限公司签署〈关于山东中瑞电子股份有限公司增资协议暨股票认购合同〉》议案、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票发行事宜》

## 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

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利地位。

2、公司董事会现有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及机构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的有关规定。报告期内，公司监事会已发召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行职责，能够勤勉、尽责的对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全完善公司的治理制度，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策、及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求不存在差异。

### （四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权、和表决权得到尊重、保护。

2、确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报董事会。

3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室及时接待。

### （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

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### （三） 对重大内部管理制度的评价

（一）内部建设情况根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。 1、公司挂牌之后，公司内部管理水平得到较大程

度提升。三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。此外，公司还制定了各部门的内部管理制度。相关制度已经涵盖了公司技术研发、销售管理、人力资源管理、财务会计、物料采购等公司营运活动的主要环节。2、股东大会、董事会、监事会均按照相关的法律法规和相关的制度要求合法合规运作。（二）董事会关于内部控制的说明董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，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细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》、《信息披露管理制度》等规定，力争做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息，严格依照《公司法》、《证券法》及相关信息披露规则的要求规范运作。公司已经建立了年报重大差错责任追究制度，以提高信息披露工作质量。

## 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	和信审字（2019）第 000547 号
审计机构名称	山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	山东省济南市历下区经十路 13777 号中润世纪广场 18 号楼 14 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	赵卫华、孟庆福
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,006,983.90	16,323,460.40
结算备付金	五、1		
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	48,547,283.24	80,759,556.08
其中：应收票据		79,978.40	850,579.21
应收账款		48,467,304.84	79,908,976.87
预付款项	五、3	662,537.12	426,974.49
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、4	2,943,638.39	2,351,945.34
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、5	55,541,469.43	55,118,390.94
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0

一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、6	818,954.47	269,419.71
<b>流动资产合计</b>		139,520,866.55	155,249,746.96
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	2,840,572.58	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、7	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	62,118,804.70	58,317,723.69
在建工程	五、10	2,609,920.01	1,902,519.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	28,950,997.73	31,112,599.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	1,090,854.73	1,119,862.56
其他非流动资产	五、13	709,210.00	386,000.00
<b>非流动资产合计</b>		108,320,359.75	102,838,705.05
<b>资产总计</b>		247,841,226.30	258,088,452.01
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	63,728,550.18	82,805,767.01
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	46,502,840.38	54,120,441.45
其中：应付票据		3,185,759.35	10,000,000.00
应付账款		43,317,081.03	44,120,441.45
预收款项	五、16	64,115.06	132,696.83
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	2,570,777.32	2,505,016.71
应交税费	五、18	3,354,778.32	3,827,926.90
其他应付款	五、19	73,279,187.34	52,659,956.16
其中：应付利息		636,373.00	4,356,296.13

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	五、20	1,682,032.48	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		191,182,281.08	196,051,805.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、21	2,156,642.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22	16,760,790.6	23,883,198.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,917,432.84	23,883,198.94
<b>负债合计</b>		210,099,713.92	219,935,004.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	30,000,000	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	5,091,089.65	5,091,089.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	454,606.52	454,606.52
一般风险准备			
未分配利润	五、26	2,195,816.21	2,607,751.84
归属于母公司所有者权益合计		37,741,512.38	38,153,448.01
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		37,741,512.38	38,153,448.01
<b>负债和所有者权益总计</b>		247,841,226.3	258,088,452.01

法定代表人：高启龙

主管会计工作负责人：荣辉

会计机构负责人：荣辉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,814,416.37	16,082,858.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	48,604,255.58	80,355,729.10
其中：应收票据		79,978.40	676,524.21
应收账款		48,524,277.18	79,679,204.89
预付款项		642,247.12	411,904.04
其他应收款	十一、2	3,558,380.53	4,558,325.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		55,541,469.43	54,482,093.53
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		608,163.20	3,002.54
<b>流动资产合计</b>		<b>139,768,932.23</b>	<b>155,893,912.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	5,854,043.46	3,013,470.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		61,431,829.61	57,038,323.37
在建工程		2,609,920.01	1,902,519.68
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,950,997.73	31,112,599.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,088,566.30	1,119,305.16
其他非流动资产		709,210.00	386,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>110,644,567.11</b>	<b>104,572,218.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,413,499.34</b>	<b>260,466,130.79</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		63,728,550.18	82,805,767.01
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		46,478,055.69	54,633,629.12
其中：应付票据		3,185,759.35	10,000,000.00
应付账款		43,292,296.34	44,633,629.12
预收款项		44,158.42	120,567.20
合同负债			
应付职工薪酬		2,567,977.32	2,483,568.62
应交税费		3,351,058.22	3,827,579.40
其他应付款		73,069,718.74	52,630,744.38
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		1,682,032.48	
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		190,921,551.05	196,501,855.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,156,642.24	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		16,760,790.60	23,883,198.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,917,432.84	23,883,198.94
<b>负债合计</b>		209,838,983.89	220,385,054.67
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		5,091,089.65	5,091,089.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		454,606.52	454,606.52
一般风险准备			
未分配利润		5,028,819.28	4,535,379.95

所有者权益合计		40,574,515.45	40,081,076.12
负债和所有者权益合计		250,413,499.34	260,466,130.79

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、27	139,784,377.46	160,761,470.12
其中：营业收入	五、27	139,784,377.46	160,761,470.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		157,886,924.10	165,816,527.61
其中：营业成本	五、27	120,226,590.45	123,805,885.25
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、28	2,122,487.96	3,195,500.12
销售费用	五、29	8,069,666.43	7,081,339.16
管理费用	五、30	10,960,755.01	11,018,898.77
研发费用	五、31	7,229,537.01	7,816,286.70
财务费用	五、32	9,129,751.74	11,399,333.71
其中：利息费用		7,146,732.08	8,406,318.80
利息收入		244,776.78	191,602.44
资产减值损失	五、33	148,135.5	1,499,283.90
信用减值损失			
加：其他收益	五、34	14,716,259.64	6,010,748.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	83,629.13	276,672.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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、36	3,455,680.81	4,181,808.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		153,022.94	5,414,172.51
加：营业外收入	五、37	209,008.74	282,645.73
减：营业外支出	五、38	114,317.03	682,680.85

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		247,714.65	5,014,137.39
减：所得税费用	五、39	659,650.28	1,135,439.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-411,935.63	3,878,697.40
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）		-411,935.63	3,878,697.40
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		-411,935.63	3,878,697.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-411,935.63	3,878,697.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		-411,935.63	3,878,697.40
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.13

法定代表人：高启龙

主管会计工作负责人：荣辉

会计机构负责人：荣辉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、4	139,440,311.67	159,603,797.10
减：营业成本	十一、4	119,488,089.14	122,492,939.62

税金及附加		2,122,411.86	3,194,584.60
销售费用		8,052,273.32	6,862,202.15
管理费用		10,789,816.14	10,903,101.25
研发费用		7,229,537.01	7,816,286.70
财务费用		9,126,745.59	11,391,523.91
其中：利息费用		7,241,228.28	8,789,228.05
利息收入		242,902.33	191,156.77
资产减值损失		121,733.12	1,293,335.60
信用减值损失			
加：其他收益		14,716,259.64	5,960,748.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5	-1,584,840.46	276,672.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,418,790.20	4,177,318.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,059,914.87	6,064,563.23
加：营业外收入		208,972.70	280,837.28
减：营业外支出		114,066.93	663,462.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,154,820.64	5,681,937.56
减：所得税费用		661,381.31	1,135,872.39
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		493,439.33	4,546,065.17
（一）持续经营净利润		493,439.33	4,546,065.17
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		493,439.33	4,546,065.17
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,051,935.45	175,690,470.49
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		6,972,303.82	8,772,234.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	19,426,089.01	5,140,048.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>196,450,328.28</b>	<b>189,602,753.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		110,106,711.49	135,307,569.88
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		19,227,720.12	18,069,116.66
支付的各项税费		3,216,179.77	5,590,689.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	23,155,347.60	15,260,942.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>155,705,958.98</b>	<b>174,228,317.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>40,744,369.30</b>	<b>15,374,436.13</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		107,186.96	276,672.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,520,733.34	10,239,372.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>7,627,920.30</b>	<b>10,516,044.92</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,841,656.58	7,523,196.11
投资支付的现金		700,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,541,656.58	7,523,196.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,913,736.28	2,992,848.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,000,000.48	
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		91,027,600.81	155,906,282.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	9,247,416.23	22,060,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,275,017.52	177,966,282.17
偿还债务支付的现金		110,104,817.64	179,248,515.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,287,960.47	8,648,513.22
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、40	18,429,379.33	2,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		134,822,157.44	189,997,028.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,547,139.92	-12,030,746.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		214,271.05	-1,729,293.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,497,764.15	4,607,245.26
加：期初现金及现金等价物余额		6,323,460.40	1,716,215.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,821,224.55	6,323,460.40

法定代表人：高启龙

主管会计工作负责人：荣辉

会计机构负责人：荣辉

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		169,119,957.38	171,430,184.82
收到的税费返还		6,972,303.82	8,772,234.54
收到其他与经营活动有关的现金		17,492,364.83	4,786,602.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		193,584,626.03	184,989,022.04
购买商品、接受劳务支付的现金		109,744,709.47	131,420,754.08
支付给职工以及为职工支付的现金		19,206,739.06	17,129,086.35
支付的各项税费		3,216,103.67	5,589,364.43
支付其他与经营活动有关的现金		20,530,229.66	15,712,829.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		152,697,781.86	169,852,034.05

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		40,886,844.17	15,136,987.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		107,186.96	276,672.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,426,293.34	10,237,002.10
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		7,533,480.30	10,513,674.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,841,656.58	7,481,506.51
投资支付的现金		700,000.00	20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,541,656.58	7,501,506.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,008,176.28	3,012,168.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		27,000,000.48	
取得借款收到的现金		91,027,600.81	155,906,282.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		9,247,416.23	22,060,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		127,275,017.52	177,966,282.17
偿还债务支付的现金		110,104,817.64	179,248,515.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,287,960.47	8,648,513.22
支付其他与筹资活动有关的现金		18,429,379.33	2,100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		134,822,157.44	189,997,028.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,547,139.92	-12,030,746.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		214,271.05	-1,729,293.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		21,545,799.02	4,389,116.72
加：期初现金及现金等价物余额		6,082,858.00	1,693,741.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,628,657.02	6,082,858.00

## (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	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		2,607,751.84		38,153,448.01
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				5,091,089.65				454,606.52		2,607,751.84		38,153,448.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-411,935.63		-411,935.63
（一）综合收益总额											-411,935.63		-411,935.63
（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													

公告编号：2019-010

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		2,195,816.21	37,741,512.38

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	30,000,000.00				5,091,089.65						-816,339.04		34,274,750.61

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	30,000,000.00			5,091,089.65						-816,339.04		34,274,750.61
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							454,606.52			3,424,090.88		3,878,697.40
（一）综合收益总额										3,878,697.40		3,878,697.40
（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							454,606.52			-454,606.52		
1. 提取盈余公积							454,606.52			-454,606.52		
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												

公告编号：2019-010

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		2,607,751.84	38,153,448.01

法定代表人：高启龙

主管会计工作负责人：荣辉

会计机构负责人：荣辉

(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	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		4,535,379.95	40,081,076.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		4,535,379.95	40,081,076.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											493,439.33	493,439.33
（一）综合收益总额											493,439.33	493,439.33
（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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		5,028,819.28	40,574,515.45

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	30,000,000.00				5,091,089.65						443,921.30	35,535,010.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,091,089.65						443,921.30	35,535,010.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								454,606.52			4,091,458.65	4,546,065.17
（一）综合收益总额											4,546,065.17	4,546,065.17
（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									454,606.52		-454,606.52	
1. 提取盈余公积									454,606.52		-454,606.52	
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

公告编号：2019-010

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	30,000,000.00				5,091,089.65				454,606.52		4,535,379.95	40,081,076.12

**山东中瑞电子股份有限公司**  
**二〇一八年度财务报表附注**  
 （如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

## 一、 公司基本情况

### 1、公司概况

（1）企业注册地：临沂市高新技术产业开发区双月湖路 282 号。

（2）公司经营范围：生产加工销售：磁性材料、电子元件、器件；货物及技术的进出口，财务信息、企业管理、人才信息的咨询服务，土地房屋以及设备的租赁服务（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）。

（3）公司的母公司为山东恒华投资有限公司。

（4）本财务报表由本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

### 2、合并报表范围

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东大顺通电子有限公司
山东临硕电子有限公司

## 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

### 2、持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、重要会计政策及会计估计（23）收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年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、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）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

对同一控制下企业合并形成的长期股权投资，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，如被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。本公司以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与本公司所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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。

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

#### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

#### **(6) 购买子公司少数股权**

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

#### **(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

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。

#### **(1) 共同经营**

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计

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

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。

#### **(2) 合营企业**

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，相关会计政策见本附注“三、14、长期股权投资”。

### **8、现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；其他金融负债。

### (2) 金融资产的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，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。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：(1) 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；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。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，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

### ②持有至到期投资

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

### ③应收款项

应收款项是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等。本公司以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

本公司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。本公司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。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产（或衍生金融负债），按照成本计量。

## （3）金融负债的确认依据和计量方法

本公司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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1) 承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2) 初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3) 属于衍生工具，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。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债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；(3) 《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

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。除财务担保合同负债外的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。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### (5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### **（6） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### **（7） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的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。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，但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。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失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。在确认可供出售金融资产减值损失后，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。

以成本计量的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### （1）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的款项指：应收款项余额超过 100 万元的款项。

①单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，并有确凿证据证明仍然不能收回，经本公司董事会或股东大会批准前列作坏账的应收款项。

②单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：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。

### （2）单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

#### ①信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起以账龄为基础划分为若干不同信用风险特征组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法为：组合 1、按照账龄分析法计提坏账准备；组合 2、应收出口退税款项不计提坏账准备；组合 3、应收取的合并范围内的关联方款项不

计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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至2年（含2年）	20	20
2至3年（含3年）	50	50
3年以上	100	100

## 12、存货

### （1）存货的分类

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

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### （3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

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

#### 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。

##### (1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

###### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

###### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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。

##### (3) 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### **(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### **(6) 长期股权投资处置**

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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、生产设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	3.00	3.23-4.85
生产设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
电子设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指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，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建设工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 18、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

## （4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司于2017年开始自行研发智能制造生产线，公司资本化的具体规定为：

开始生产出合格的产品的时间点作为资本化的起始时间点，资本化结束时间点为自动化生产线生产的产品材料成本与传统手工方式生产的产品材料成本基本持平。资本化起始时间点以前发生的支出作为费用化支出，资本化起始点至结束时间点之间生产的产品发生的成本计入资产成本，取得的收入冲减资产成本。

## 19、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是

指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22、预计负债

### （1） 预计负债的确认标准

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2） 预计负债的计量方法

本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

## 23、收入

### （1） 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司收入分为内销收入和出口收入。其中：①内销收入确认：公司根据客户订单发货，经客户验收合格并与公司销售部门对账一致后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，财务人员根据实际对账结果，对符合收入确认条件的确认销售收入的实现；②出口收入确认：按客户订单发货并报关，将商品送达客户指定的保税仓库，根据客户实际验收领用的数量，并与销售部门对账一致后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方后，财务人员根据实际对账结果确认销售收入的实现。

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

### （2） 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### （4）建造合同收入

本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（提示：或：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例，或：根据实际测定的完工进度）确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 24、政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### （5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

### 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司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。

### 26、租赁

#### （1）经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；

如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《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），本公司对财务报表格式进行了修订</p>	<p>1. 资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”“应收股利”及“其他应收款”项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。</p> <p>2. 利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。</p> <p>3. 所有者权益变动表：新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。</p>

其他说明：期初及上期（2017 年 12 月 31 日/2017 年度）受影响的财务报表项目明细情况如下：

调整前	调整后
-----	-----

报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	850,579.21	应收票据及应收账款	80,759,556.08
应收账款	79,908,976.87		
应收利息		其他应收款	2,351,945.34
应收股利			
其他应收款	2,351,945.34		
固定资产	58,317,723.69	固定资产	58,317,723.69
固定资产清			
在建工程	1,902,519.68	在建工程	1,902,519.68
工程物资			
应付票据	10,000,000.00	应付票据及应付账款	54,120,441.45
应付账款	44,120,441.45		
应付利息	4,356,296.13	其他应付款	52,659,956.16
应付股利			
其他应付款	48,303,660.03		
管理费用	18,835,185.47	管理费用	11,018,898.77
		研发费用	7,816,286.70

**(2) 重要会计估计变更**

无。

**四、税项****1、主要税种及税率：**

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	17.00/16.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00
水利建设基金	实际缴纳的流转税额	0.50

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况：

纳税主体	计税依据	税率（%）
山东大顺通电子有限公司	应纳税所得额	25.00
山东临硕电子有限公司	应纳税所得额	25.00

纳税主体	计税依据	税率（%）
山东中瑞电子股份有限公司	应纳税所得额	15.00

## 2、税收优惠政策及依据：

（1）根据国税函（2009）203号文件，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2016年12月15日获得高新技术企业资格证书，自2016年至2018年享受该高新技术企业低税率优惠政策。

（2）本公司出口产品实行“免、抵、退”税政策，2018年7月31日之前出口产品享受17%的出口退税率，2018年7月31日之后享受16%的出口退税率。

## 五、合并财务报表主要项目注释

注：期末余额是指2018年12月31日的余额，期初余额是指2017年12月31日的余额，本期发生额是指2018年度的发生额，上期发生额是指2017年度的发生额。

### 1、货币资金

#### 1) 货币资金按类别列示如下

项目	期末余额	期初余额
现金	13,749.65	19,476.41
银行存款	27,807,474.90	6,303,983.99
其他货币资金	3,185,759.35	10,000,000.00
合计	31,006,983.90	16,323,460.40

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,185,759.35	10,000,000.00
合计	3,185,759.35	10,000,000.00

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	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,185,759.35	10,000,000.00
合计	3,185,759.35	10,000,000.00

## 2、应收票据及应收账款

### 总体情况列示

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,978.40	850,579.21
应收账款（净额）	48,467,304.84	79,908,976.87

项目	期末余额	期初余额
合计	48,547,283.24	80,759,556.08

### 应收票据部分

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,978.40	772,797.00
商业承兑汇票		77,782.21
合计	79,978.40	850,579.21

#### (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	3,630,210.34	
商业承兑汇票		
合计	3,630,210.34	

### 应收账款部分

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,988,438.87	34.52	1,798,843.89	10.00	16,189,594.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	34,115,439.64	65.48	1,837,729.78	5.39	32,277,709.86
组合小计	34,115,439.64	65.48	1,837,729.78	5.39	32,277,709.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,103,878.51	100.00	3,636,573.67	6.98	48,467,304.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	84,553,145.10		4,644,168.23	5.49	79,908,976.87

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

项					
组合小计	84,553,145.10		4,644,168.23	5.49	79,908,976.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,553,145.10		4,644,168.23	5.49	79,908,976.87

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
斐翔供应链管理（上海）有限公司	4,796,656.78	479,665.68	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
重庆瑞耕达网络科技有限公司	11,818,088.12	1,181,808.81	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
苏州市泛友实业有限公司	1,373,693.97	137,369.40	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
合计	17,988,438.87	1,798,843.89		

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	33,841,409.73	1,692,070.49	5.00
1至2年	113,814.00	22,762.80	20.00
2至3年	74,638.83	37,319.41	50.00
3年以上	85,577.08	85,577.08	100.00
合计	34,115,439.64	1,837,729.78	5.39

**（2）本期计提、转回或收回坏账准备情况**

本期转回坏账准备金额 707,594.56 元。

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	300,000.00

**（4）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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆瑞耕达网络科技有限公司	11,818,088.12	22.68	1,181,808.81
群光电能科技（重庆）有限公司	8,447,328.27	16.21	775,930.83
光寶通信（廣州）有限公司	6,351,181.46	12.19	431,570.38
斐翔供应链管理（上海）有限公司	4,796,656.78	9.21	479,665.68

光宝贸易有限公司	3,800,229.36	7.29	259,045.97
合计	35,213,483.99	67.58	3,128,021.67

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	643,477.12	97.12	423,974.49	99.30
1-2年	19,060.00	2.88	3,000.00	0.70
合计	662,537.12	100.00	426,974.49	100.00

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
国网山东省电力公司临沂供电公司	279,049.56	42.12
临沂鑫能五金机电有限公司	130,000.00	19.62
中国石油化工股份有限公司山东临沂石油分公司	59,100.00	8.92
中国电信股份有限公司临沂分公司	25,256.46	3.81
临沂华润燃气有限公司	16,669.85	2.52
合计	510,075.87	76.99

### 4、其他应收款

#### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,943,638.39	2,351,945.34
合计	2,943,638.39	2,351,945.34

#### 其他应收款部分：

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析法计提坏账准备的应收款	3,228,313.89	78.24	1,182,537.89	36.63	2,045,776.00

2、应收出口退税款	897,862.39	21.76			897,862.39
组合小计	4,126,176.28	100.00	1,182,537.89	28.66	2,943,638.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,126,176.28	100.00	1,182,537.89	28.66	2,943,638.39

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、账龄分析法计提坏账准备的应收款	2,405,405.89	74.75	865,985.17	36.00	1,539,420.72
2、应收出口退税款	812,524.62	25.25			812,524.62
组合小计	3,217,930.51	100.00	865,985.17	26.91	2,351,945.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,217,930.51	100.00	865,985.17	26.91	2,351,945.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,661,300.67	83,065.04	5.00
1至2年	285,650.98	57,130.20	20.00
2至3年	478,039.18	239,019.59	50.00
3年以上	803,323.06	803,323.06	100.00
合计	3,228,313.89	1,182,537.89	36.63

## (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 316,552.72 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税款	897,862.39	812,524.62
押金	1,573,359.96	1,128,437.72
员工预支款及借款	1,654,953.93	1,276,968.17
合计	4,126,176.28	3,217,930.51

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

仲利国际租赁有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内	24.82	50,000.00
出口退税款	税款	897,862.39	1年以内	22.28	
蒙阴县景皓电子元件有限公司	押金	620,760.00	0-4年	15.40	370,380.00
周兴建	员工支款	205,861.37	1年内	5.11	10,293.07
麻曰英	借款	200,000.00	3年以上	4.96	200,000.00
合计		2,924,483.76		72.57	630,673.07

## 5、存货

### (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,947,627.27	148,084.39	5,799,542.88	4,149,288.81	171,328.14	3,977,960.67
在产品	1,751,314.67		1,751,314.67	1,481,548.80		1,481,548.80
库存商品	35,034,034.27	2,162,482.93	32,871,551.34	38,858,845.96	1,688,381.42	37,170,464.54
自制半成品	9,957,722.19	46,837.60	9,910,884.59	8,312,344.87	214,272.94	8,098,071.93
委托加工物资	3,771,686.37		3,771,686.37	3,290,387.42		3,290,387.42
低值易耗品	223,331.95		223,331.95	303,167.77		303,167.77
发出商品	1,213,157.63		1,213,157.63	796,789.81		796,789.81
合计	57,898,874.35	2,357,404.92	55,541,469.43	57,192,373.44	2,073,982.50	55,118,390.94

### (2) 存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	171,328.15	126,373.04			149,616.80	148,084.39
库存商品	1,746,346.31	522,274.74			106,138.12	2,162,482.93
自制半成品	156,308.04			109,470.44		46,837.60
合计	2,073,982.50	648,647.78		109,470.44	255,754.92	2,357,404.92

说明：子公司山东临硕电子有限公司上期末结存的存货本期实现销售，转销相应的跌价准备 255,754.92 元；本期自制半成品由于接受新订单转回跌价准备 109,470.44 元。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质或内容
其他流动资产	818,954.47	269,419.71	待抵扣税金
合计	818,954.47	269,419.71	

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						

可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

## (2) 期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	增加	减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
山东临沂罗庄农村商业银行股份有限	10,000,000.00			10,000,000.00					0.85	107,186.96
合计	10,000,000.00			10,000,000.00					--	

## 8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动
联营企业：						
山东精创功能复合材料有限公司		4,532,600.00		-1,692,027.42		
合计		4,532,600.00		-1,692,027.42		

## 续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股	本期计提减值准	其他		
联营企业：					
山东精创功能复合材料有限公司				2,840,572.58	
合计				2,840,572.58	

## 9、固定资产

## 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
固定资产	62,118,804.70	58,317,723.69
固定资产清理		
合计	62,118,804.70	58,317,723.69

### 固定资产部分：

#### (1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	40,001,712.39	31,076,512.10	1,493,956.34	3,858,593.92	5,169,242.77	81,600,017.52
2.本期增加金额	325,491.85	11,532,701.01	907,455.13	99,589.70	3,811,175.82	16,676,413.51
(1) 购置	325,491.85	8,758,524.49	907,455.13	99,589.70	3,811,175.82	13,902,236.99
(2) 在建工程转入		2,774,176.52				2,774,176.52
3.本期减少金额		5,242,996.13	652,750.35	1,000,144.76	897,848.65	7,793,739.89
(1) 处置或报废		5,242,996.13	652,750.35	1,000,144.76	897,848.65	7,793,739.89
4.期末余额	40,327,204.24	37,366,216.98	1,748,661.12	2,958,038.86	8,082,569.94	90,482,691.14
二、累计折旧						
1.期初余额	5,095,981.82	13,233,278.19	530,263.49	987,518.32	3,278,112.10	23,125,153.92
2.本期增加金额	1,967,295.49	3,697,610.32	274,605.96	832,872.56	1,578,980.73	8,351,365.06
(1) 计提	1,967,295.49	3,697,610.32	274,605.96	832,872.56	1,578,980.73	8,351,365.06
3.本期减少金额		2,046,517.48	374,882.06	302,603.27	519,110.82	3,243,113.63
(1) 处置或报废		2,046,517.48	374,882.06	302,603.27	519,110.82	3,243,113.63
4.期末余额	7,063,277.31	14,884,371.03	429,987.39	1,517,787.61	4,337,982.01	28,233,405.35
三、减值准备						
1.期初余额		149,489.57		1,784.78	5,865.56	157,139.91
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		19,008.48		1,784.78	5,865.56	26,658.82
(1) 处置或报废		19,008.48		1,784.78	5,865.56	26,658.82
4.期末余额		130,481.09				130,481.09
四、账面价值						
1.期末账面价值	33,263,926.93	22,351,364.86	1,318,673.73	1,440,251.25	3,744,587.93	62,118,804.70
2.期初账面价值	34,905,730.57	17,693,744.34	963,692.85	2,869,290.82	1,885,265.11	58,317,723.69

#### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
生产设备	7,766,891.16	2,202,392.46		5,564,498.70
合计	7,766,891.16	2,202,392.46		5,564,498.70

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	原值	累计折旧	净值	未办妥产权证书的原因
器件车间	7,114,766.95	1,440,905.93	5,673,861.02	正在办理中
粉料车间	5,884,600.99	840,413.88	5,044,187.11	正在办理中
新厂 1#公寓楼	2,597,163.19	361,791.19	2,235,372.00	正在办理中
合计	15,596,531.13	2,643,111.00	12,953,420.13	

**10、在建工程****总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,609,920.01	1,902,519.68
工程物资		
合计	2,609,920.01	1,902,519.68

**在建工程部分：****(1) 在建工程情况：**

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂 2#公寓	48,068.32		48,068.32	48,068.32		48,068.32
在安装设备	2,561,851.69		2,561,851.69	1,854,451.36		1,854,451.36
合计	2,609,920.01		2,609,920.01	1,902,519.68		1,902,519.68

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况：**

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例(%)
在安装设备	10,000,000.00	1,854,451.36	3,481,576.85	2,774,176.52		2,561,851.69	53.36
合计	10,000,000.00	1,854,451.36	3,481,576.85	2,774,176.52		2,561,851.69	53.36

**续表**

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化	资金来源
在安装设备	60%				自筹
合计					

**11、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	土地使用权	专利权	电脑软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	31,415,140.50	111,661.90	572,806.67	2,268,101.33	34,367,710.40
2. 本期增加金额			501,482.87		501,482.87
(1) 购置			501,482.87		501,482.87
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				2,268,101.33	2,268,101.33
(1) 处置				2,268,101.33	2,268,101.33
(2) 其他调整					
4. 期末余额	31,415,140.50	111,661.90	1,074,289.54		32,601,091.94

二、累计摊销					
1. 期初余额	2,257,362.24	51,246.82	572,414.31	374,087.91	3,255,111.28
2. 本期增加金额	699,215.43	10,956.72	58,898.69	207,909.24	976,980.08
(1) 计提	699,215.43	10,956.72	58,898.69	207,909.24	976,980.08
3. 本期减少金额				581,997.15	581,997.15
(1) 处置				581,997.15	581,997.15
4. 期末余额	2,956,577.67	62,203.54	631,313.00		3,650,094.21
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	28,458,562.83	49,458.36	442,976.54		28,950,997.73
2. 期初账面价值	29,157,778.26	60,415.08	392.36	1,894,013.42	31,112,599.12

注：无形资产中用于抵押的土地使用权账面净值为 19,142,583.00 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,266,262.40	1,090,854.73	7,464,263.98	1,119,862.56
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	7,266,262.40	1,090,854.73	7,464,263.98	1,119,862.56

### (2) 未确认递延所得税资产明细：

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,628,462.70	4,034,046.21
资产减值损失	40,735.17	
合计	8,669,197.87	4,034,046.21

### (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	期末金额	期初金额	备注
2019 年	371,255.20		
2020 年	788,491.31	371,255.20	
2021 年	1,235,516.03	788,491.31	
2022 年	1,638,783.67	1,235,516.03	

2023年	4,594,416.49	1,638,783.67
合计	8,628,462.70	4,034,046.21

**13、其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付的设备定金	709,210.00	386,000.00
合计	709,210.00	386,000.00

**14、短期借款****(1) 短期借款分类：**

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	41,000,000.00	38,000,000.00
保证、质押借款	5,728,550.18	44,805,767.01
抵押借款	9,000,000.00	
保证借款	8,000,000.00	
合计	63,728,550.18	82,805,767.01

## 短期借款分类的说明：

①保证、抵押借款 41,000,000.00 元，其中：32,600,000.00 元系公司自临沂市罗庄区农村信用合作社取得的借款，保证人为关联方高启龙，抵押物为办公楼、C1 车间及公司名下的土地使用权（临开国用（2014）第（0013）号）；5,400,000.00 元系公司自临沂市罗庄区农村信用合作社取得的借款，保证人为高启龙，抵押物为抵押物为 C3 车间及部分生产设备；3,000,000.00 元系公司自临商银行开源支行取得的借款，保证人为山东恒华投资有限公司、临沂美达电子有限公司、高启龙、刘向丽，抵押物为公司部分生产设备。

②保证、质押借款 5,728,550.18 元，系公司与华一银行上海闵行支行办理的保理业务借款，以应收大客户货款作为质押，保证人为高启龙、谢真、张兆玲、杨明美和山东恒华投资有限公司。

③抵押借款 9,000,000.00 元系公司自中国工商银行股份有限公司临沂罗庄支行取得的借款，抵押物为公司名下的临开国用（2015）第 0015 号土地使用权。

④保证借款 8,000,000.00 元系公司自临商银行开源支行取得的借款，保证人为山东恒华投资有限公司、临沂美达电子有限公司、高启龙、刘向丽。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：**

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

**15、应付票据及应付账款****总体情况：**

项目	期末余额	期初余额
应付票据	3,185,759.35	10,000,000.00
应付账款	43,317,081.03	44,120,441.45

合计	46,502,840.38	54,120,441.45
----	---------------	---------------

**应付票据部分**

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,185,759.35	10,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	3,185,759.35	10,000,000.00

**应付账款部分****(1) 应付账款列示：**

项目	期末余额	期初余额
材料款	38,600,770.44	40,402,883.36
加工费	1,886,964.61	1,348,241.31
设备款	644,715.35	542,899.16
工程款	1,216,840.02	1,452,094.02
其他	967,790.61	374,323.60
合计	43,317,081.03	44,120,441.45

**(2) 重要的账龄超过1年的应付账款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐明峰	723,511.24	未到付款期
南京保红机械设备有限公司	170,709.71	未到付款期
上海立信锐思信息管理有限公司	222,000.00	未到付款期
合计	1,116,220.95	

**16、预收款项****(1) 预收款项列示：**

项目	期末余额	期初余额
货款	64,115.06	132,696.83
合计	64,115.06	132,696.83

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,505,016.71	17,880,534.08	17,814,773.47	2,570,777.32
离职后福利-设定提存计划		1,381,858.79	1,381,858.79	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,505,016.71	19,262,392.87	19,196,632.26	2,570,777.32

**(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	2,505,016.71	16,996,097.97	16,930,337.36	2,570,777.32
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		556,071.71	556,071.71	
其中：医疗保险费		438,192.26	438,192.26	
工伤保险费		80,788.56	80,788.56	
生育保险费		37,090.89	37,090.89	
(4) 住房公积金		328,364.40	328,364.40	
(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	2,505,016.71	17,880,534.08	17,814,773.47	2,570,777.32

**(3) 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,309,517.68	1,309,517.68	
失业保险费		72,341.11	72,341.11	
企业年金缴费				
合计		1,381,858.79	1,381,858.79	

**18、应交税费**

税种	期末余额	期初余额
增值税	849,237.65	847,837.36
企业所得税	79,597.44	459,522.30
房产税	506,160.15	484,017.63
土地使用税	1,583,610.08	1,582,211.50
个人所得税	235,772.67	251,233.36
城建税	54,257.96	110,532.04
教育费附加	23,253.40	47,370.88
地方教育费附加	15,502.27	31,580.58
地方水利建设基金	7,356.70	13,621.25
印花税	30.00	
合计	3,354,778.32	3,827,926.90

**19、其他应付款****总体情况列示：**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	636,373.00	4,356,296.13
应付股利		
其他应付款	72,642,814.34	48,303,660.03

合计	73,279,187.34	52,659,956.16
----	---------------	---------------

**应付利息部分**

项目	期末余额	期初余额
计提的借款利息	636,373.00	4,356,296.13
合计	636,373.00	4,356,296.13

**其他应付款部分****(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
土地款	6,643,894.00	6,643,894.00
暂借款	37,135,903.42	41,143,935.94
押金	526,412.10	429,940.07
暂垫款	1,308,691.34	38,105.02
质保金	27,913.00	47,785.00
投资款	27,000,000.48	
合计	72,642,814.34	48,303,660.03

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	20,000,000.00	报告日，公司已续签借款合同
临沂市高新区财政局	6,643,894.00	未到偿还期限
许洪新	350,000.00	未到偿还期限
合计	26,993,894.00	

**20、一年内到期的非流动负债**

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,682,032.48	
合计	1,682,032.48	

**21、长期应付款****(1) 按款项性质列示长期应付款：**

项目	期初余额	期初余额
售后回租形成的租赁费	2,156,642.24	
小计	2,156,642.24	

**22 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	23,883,198.94	1,500,000.00	8,622,408.34	16,760,790.60

合计	23,883,198.94	1,500,000.00	8,622,408.34	16,760,790.60
----	---------------	--------------	--------------	---------------

## 涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	期末余额	分类
2010 新能源发展专项资金	900,000.00		300,000.00		600,000.00	资产相关
电子信息产业振兴和技术改造项目	2,830,833.38		429,999.96		2,400,833.42	资产相关
山东省自主创新专项资金	3,572,193.33		470,000.00		3,102,193.33	资产相关
2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金	421,000.00		63,000.00		358,000.00	资产相关
山东省自主创新专项资金配套资金	6,902,153.88		5,534,218.38		1,367,935.50	资产相关
国际科技合作与交流专项经费	2,656,710.00		295,190.00		2,361,520.00	资产相关
低损耗一体成型贴片电感 2R2uH 研发	400,000.00				400,000.00	资产相关
高磁导率 GHz 波段吸收剂关键技术及产业化在隐身材料中的应用研究	870,308.35				870,308.35	资产相关
软磁复合材料高性能伺服电机与驱动器研发项目	3,000,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00	综合性补助
政府间国际科技创新合作项目	30,000.00		30,000.00			综合性补助
省级工程研究中心提质增效项目	2,300,000.00				2,300,000.00	综合性补助
2018 年市级人才工作专项资金		1,000,000.00			1,000,000.00	
2018 年人才建设资金（万人计划经费）		500,000.00			500,000.00	
合计	23,883,198.94	1,500,000.00	7,122,408.34	1,500,000.00	16,760,790.60	

其他说明：其他变动 1,500,000.00 元系公司应向项目合作单位支付的款项。

**23、股本**

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

**24、资本公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	5,091,089.65			5,091,089.65
其他资本公积				
合计	5,091,089.65			5,091,089.65

**25、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	454,606.52			454,606.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	454,606.52			454,606.52

**26、未分配利润****(1) 未分配利润明细如下**

项目	本年度	上年度
调整前上年末未分配利润	2,607,751.84	-816,339.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,607,751.84	-816,339.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-411,935.63	3,878,697.40
减：提取法定盈余公积		454,606.52
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,195,816.21	2,607,751.84

**27、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	137,294,134.70	118,596,489.64	159,790,077.99	123,099,067.79
其他业务	2,490,242.76	1,630,100.81	971,392.13	706,817.46
合计	139,784,377.46	120,226,590.45	160,761,470.12	123,805,885.25

**28、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设税	326,081.80	460,335.14
教育费附加	139,749.34	197,286.49
地方教育费附加	93,166.22	131,524.33
水利建设基金	21,076.57	46,818.06
土地使用税	1,109,479.54	1,158,473.10
房产税	380,437.79	395,893.71
土地增值税		733,333.33

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	52,496.70	71,835.96
合计	2,122,487.96	3,195,500.12

**29、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	2,017,395.43	2,355,205.46
差旅费	763,752.24	896,378.80
业务招待费	881,176.93	261,900.13
职工薪酬	2,896,145.16	2,189,400.44
仓储及报关费	536,320.89	698,741.29
办公费	622,172.48	165,614.56
其他费用	352,703.30	514,098.48
合计	8,069,666.43	7,081,339.16

**30、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,203,121.68	1,114,127.91
差旅费	653,996.60	820,051.21
业务招待费	401,379.57	345,196.45
折旧及摊销	2,805,620.22	2,476,406.07
职工薪酬	3,713,697.35	4,288,436.71
中介服务费	840,766.64	1,012,042.43
其他费用	342,172.95	962,637.99
合计	10,960,755.01	11,018,898.77

**31、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,142,295.28	2,773,161.59
直接投入费用	1,824,862.94	3,497,733.54
折旧费用与长期待摊费用	714,352.57	276,615.27
装备调试费用与试验费用	72,354.46	496,516.33
其他费用	475,671.76	772,259.97
合计	7,229,537.01	7,816,286.70

**32、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,146,732.08	8,173,513.26
减：利息收入	244,776.78	191,602.44
手续费支出	62,078.83	40,643.76
汇兑损益	-214,271.05	1,729,293.47

现金折扣	2,285,492.46	1,414,680.12
贴现利息支出	94,496.20	232,805.54
合计	9,129,751.74	11,399,333.71

**33、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-391,041.84	970,412.45
二、存货跌价损失	539,177.34	528,871.45
合计	148,135.50	1,499,283.90

**34、其他收益**

补助项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,716,259.64	6,010,748.78
合计	14,716,259.64	6,010,748.78

**政府补助明细如下：**

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助摊销转入	7,122,408.34	资产相关
高新区财政局科技扶持资金	7,400,000.00	收益相关
创新平台奖励金	100,000.00	收益相关
高新区财政局就业补助资金	26,898.30	收益相关
山东省知识产权局第一批专利资助资金	2,000.00	收益相关
两新示范补助	10,000.00	收益相关
第三季度社保补贴	12,226.50	收益相关
山东省省级创业园项目奖补资金	20,000.00	收益相关
财政局 一季度灵活就业社保补贴	12,226.50	收益相关
高新财政局科学技术奖	5,500.00	收益相关
党支部活动经费补助	5,000.00	收益相关
合计	14,716,259.64	/

**35、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,557.83	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	107,186.96	276,672.82
合计	83,629.13	276,672.82

**36、资产处置收益**

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----------	-------	-------	--------------

资产处置收益来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
固定资产处置收益	-409,745.43	2,572,466.76	-409,745.43
无形资产处置收益	3,865,426.24	1,609,341.64	3,865,426.24
合计	3,455,680.81	4,181,808.40	3,455,680.81

**37、营业外收入****(1) 营业外收入明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得			
政府补助			
其他	209,008.74	282,645.73	
合计	209,008.74	282,645.73	

**38、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	62,994.04	643,007.36	62,994.04
其他	1,322.99	39,673.49	1,322.99
合计	114,317.03	682,680.85	114,317.03

**39、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期企业所得税费用	630,642.45	1,329,872.73
递延所得税费用	29,007.83	-194,432.74
合计	659,650.28	1,135,439.99

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
----	-------

项目	本期发生额
利润总额	247,714.65
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	37,157.21
子公司适用不同税率的影响	-90,710.60
调整以前期间所得税的影响	210,602.32
非应税收入的影响	-750,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	463,109.72
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	789,491.63
所得税费用	659,650.28

#### 40、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	1,693,851.30	1,563,621.05
收到往来款项	17,278,454.23	3,344,564.16
利息收入、罚没收入等	453,783.48	231,863.63
合计	19,426,089.01	5,140,048.84

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	17,745,658.11	12,781,639.34
暂付往来款等	5,409,689.49	2,479,302.76
合计	23,155,347.60	15,260,942.10

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
承兑保证金	3,609,082.45	
票据贴现取得的现金	2,000,000.00	
收到的往来款项		22,060,000.00
售后回租业务收到的款项	3,638,333.78	
合计	9,247,416.23	22,060,000.00

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款项	10,100,000.00	2,100,000.00
承兑保证金	6,794,841.33	
融资租赁形成的租赁费	1,534,538.00	
合计	18,429,379.33	2,100,000.00

**41、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-411,935.63	3,878,697.40
加：资产减值准备	148,135.50	1,499,283.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,351,365.06	6,251,331.38
无形资产摊销	976,980.08	828,854.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,455,680.81	-4,181,808.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	62,994.04	643,007.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,026,957.23	9,902,806.73
投资损失（收益以“-”号填列）	-83,629.13	-276,672.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,007.83	-194,432.74
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）	-962,255.83	-12,788,047.71
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	31,324,273.49	-9,898,024.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,261,842.53	19,709,440.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,558,610.42	15,374,436.13
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,821,224.55	6,323,460.40
减：现金的期初余额	6,323,460.40	1,716,215.14
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	21,497,764.15	4,607,245.26

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,821,224.55	6,323,460.40
其中：库存现金	13,749.65	19,476.41
可随时用于支付的银行存款	27,807,474.90	6,303,983.99
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	27,821,224.55	6,323,460.40
其中：母公司或合并内子公司使用受限制的现		

#### 42、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	3,185,759.35	承兑保证金
应收账款	8,272,661.68	质押用于借款
固定资产	60,501,792.26	抵押用于借款
无形资产	19,142,583.00	抵押用于借款
合计	91,102,796.29	

#### 43、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,024.71	6.8632	7,032.79
其中：美元	1,024.71	6.8632	7,032.79
应收账款	1,844,988.96	6.8632	12,662,528.23
其中：美元	1,844,988.96	6.8632	12,662,528.23

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项	计入当期损益的金
2010 新能源发展专项资金	600,000.00	递延收益	300,000.00
电子信息产业振兴和技术改造项目	2,400,833.42	递延收益	429,999.96
山东省自主创新专项资金	3,102,193.33	递延收益	470,000.00
2014 年山东省自主创新及成果转化专项资金	358,000.00	递延收益	63,000.00
山东省自主创新专项资金配套资金	1,367,935.50	递延收益	5,534,218.38
国际科技合作与交流专项经费	2,361,520.00	递延收益	295,190.00
低损耗一体成型贴片电感 2R2uH 研发	400,000.00	递延收益	
高磁导率 GHZ 波段吸收剂关键技术及产业化在隐身材料中的应用研究	870,308.35	递延收益	
软磁复合材料高性能伺服电机与驱动器研发项目	2,175,000.00	递延收益	
政府间国际科技创新合作项目	-	递延收益	30,000.00

省级工程研究中心提质增效项目	2,300,000.00	递延收益	
2018年市级人才工作专项资金	1,000,000.00	递延收益	
2018年人才建设资金（万人计划经费）	500,000.00	递延收益	
高新区财政局科技扶持资金	7,400,000.00	其他收益	7,400,000.00
创新平台奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新区财政局就业补助资金	26,898.30	其他收益	26,898.30
山东省知识产权局第一批专利资助资金	2,000.00	其他收益	2,000.00
两新示范补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
第三季度社保补贴	12,226.50	其他收益	12,226.50
山东省省级创业园项目奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
财政局 一季度灵活就业社保补贴	12,226.50	其他收益	12,226.50
高新财政局科学技术奖	5,500.00	其他收益	5,500.00
党支部活动经费补助	5,000.00	其他收益	5,000.00

## （2）政府补助退回情况

报告期公司无政府补助退回情况。

## 六、在其他主体中的权益

### 1、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
山东大顺通电子有限公司	山东临沂	山东临沂	生产、研发、销售：磁性材料、电子元件、器件	100.00		100.00	直接投资
山东临硕电子有限公司	山东临沂	山东临沂	生产、研发、销售：磁性材料、电子元件、器件	100.00		100.00	直接投资

### 2、重要的合营企业或联营企业

#### （1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
山东精创功能复合材料有限公司	山东临沂	山东临沂	新型功能软磁复合材料的生产、销售、技术研发、技术咨询	30		30

#### （2）重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
山东精创功能复合材料有限公司		山东精创功能复合材料有限公司

流动资产	5,546,079.42	236,605.60
非流动资产	10,827,886.46	14,239.41
资产合计	16,373,965.88	250,845.01
流动负债	217,068.01	265,145.20
非流动负债	1,294,664.89	180,657.00
负债合计	1,511,732.90	445,802.20
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	14,862,232.98	-194,957.19
按持股比例计算的净资产份额	4,480,963.24	-58,487.16
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-1,640,390.66	
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,840,572.58	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	226,286.04	
净利润	24,590.17	-194,957.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	24,590.17	-194,957.19
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东恒华投资有限公司	临沂高新区	以自有资产对外投资	1000万	71.66	71.66

本企业最终控制方是自然人高启龙。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”之“1、子公司中的权益”。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中瑞电子（香港）有限公司	最终控制方控制的企业

临沂未来科技城开发建设集团有限公司	股东临沂高新创业投资有限公司的母公司
临沂高新创业投资有限公司	本公司股东
山东恒华新材料有限公司	同一控制
高启龙	董事长、总经理
谢真	本公司股东
周兴建	本公司股东
孙蕾	董事
张希良	董事
周倩	董事
荣辉	董事、董秘、财务总监
徐鸿彬	监事会主席
杨雷	监事
艾德涛	监事
山东精创功能复合材料有限公司	联营企业

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高启龙、山东恒华投资有限公司	3,000,000.00	2017/12/19	2019/12/19	否
高启龙、山东恒华投资有限公司	8,000,000.00	2017/11/22	2019/11/22	否
高启龙	5,400,000.00	2017/12/21	2019/12/21	否
高启龙	16,600,000.00	2017/12/23	2019/12/23	否
高启龙	16,000,000.00	2018/11/28	2019/11/27	否
高启龙、谢真、山东恒华投资有限公司	4,000,000.00（美元）	2017/04/26	2019/04/26	否
高启龙、谢真、山东恒华投资有限公司	15,000,000.00	2017/04/10	2019/04/10	否

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	5,000,000.00	2018/09/01	2019/08/31	报告期续借
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	3,000,000.00	2018/09/01	2019/08/31	报告期续借
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	2,000,000.00	2018/09/01	2019/08/31	报告期续借
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	6,000,000.00	2018/09/01	2019/08/31	报告期续借
临沂未来科技城开发建设集团有限公司	4,000,000.00	2018/09/01	2019/08/31	报告期续借
谢真	1,100,000.00	2017/09/30	2018/03/13	无利息
山东恒华新材料有限公司	180,000.00	2018/9/25	2018/10/19	无利息

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东恒华新材料有限公司	100,000.00	2018/9/25	2018/10/15	无利息
山东恒华新材料有限公司	200,000.00	2018/9/26	2018/10/19	无利息
山东恒华新材料有限公司	100,000.00	2018/11/12	2018/11/27	无利息
山东恒华新材料有限公司	50,000.00	2018/12/10	2018/12/27	无利息
山东恒华新材料有限公司	2,000,000.00	2018/12/17	以实际还款日为准	
山东精创功能复合材料有限公司	25,694.56	2018/9/10	以实际还款日为准	
山东精创功能复合材料有限公司	110,000.00	2018/10/23	以实际还款日为准	
山东精创功能复合材料有限公司	120,000.00	2018/11/01	以实际还款日为准	
山东精创功能复合材料有限公司	500,000.00	2018/11/09	2018/12/31	
山东精创功能复合材料有限公司	200,000.00	2018/11/14	以实际还款日为准	
山东精创功能复合材料有限公司	3,700,000.00	2018/12/17	以实际还款日为准	
拆出				
谢真	1,100,000.00	2017/09/30	2018/03/13	无利息
山东恒华投资有限公司	60,000.00	2017/07/07	2018/03/01	无利息
山东恒华投资有限公司	200,000.00	2017/07/07	2018/03/08	无利息
山东恒华投资有限公司	100,000.00	2017/07/07	2018/03/30	无利息
山东恒华投资有限公司	70,000.00	2018/04/18	2018/06/29	无利息
山东恒华投资有限公司	50,000.00	2018/04/18	2018/12/19	无利息
山东恒华投资有限公司	394,600.00	2018/06/26	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	70,000.00	2018/07/06	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	290,000.00	2018/10/24	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	1,568,000.00	2018/10/24	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	4,280,000.00	2018/10/25	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	720,000.00	2018/10/26	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	422,000.00	2018/11/01	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	500,000.00	2018/11/09	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	200,000.00	2018/11/13	以实际还款日计算	
山东恒华投资有限公司	45,000.00	2018/12/22	以实际还款日计算	
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2017/09/18	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	100,000.00	2017/10/30	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2017/12/04	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2017/12/14	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	100,000.00	2018/01/24	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	200,000.00	2018/02/09	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2018/04/20	2018/09/10	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2018/05/10	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	30,000.00	2018/05/17	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	10,000.00	2018/05/30	2018/09/10	
山东精创功能复合材料有限公司	50,000.00	2018/05/30	2018/09/10	

**(3) 关联方资产转让、债务重组情况**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东精创功能复合材料有限公司	非专利技术转	7,220,000.00	

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	周兴建	205,861.37	10,293.07	210,216.96	10,510.85
其他应收款	山东精创功能复合材料有限公司			252,113.75	12,605.69

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	临沂未来科技城开发建设集团有限公司	20,000,000.00	23,160,000.00
其他应付款	山东恒华投资有限公司	8,573,507.22	368,700.00
其他应付款	谢真		1,100,000.00
其他应付款	高启龙	124,897.42	
其他应付款	山东精创功能复合材料有限公司	4,083,592.52	
其他应付款	山东恒华新材料有限公司	2,004,433.33	1,382,043.24

**八、承诺及或有事项**

无。

**九、其他重要事项**

2018年12月28日，公司收到临沂投发股权投资有限公司投入的股权认购款人民币27,000,000.48元，上述出资过程业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2019年1月3日出具和信验字(2019)第000001号验资报告。

## 十、母公司财务报表重要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	79,978.40	676,524.21
应收账款（净额）	48,524,277.18	79,679,204.89
合计	48,604,255.58	80,355,729.10

应收票据部分：

#### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	79,978.40	676,524.21
商业承兑汇票		
合计	79,978.40	676,524.21

#### （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	3,630,210.34	
商业承兑汇票		
合计	3,630,210.34	

应收账款部分：

#### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,988,438.87	34.51	1,798,843.89	10.00	16,189,594.98
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	33,935,587.64	65.11	1,800,111.48	5.30	32,135,476.16
2、应收子公司款项	199,206.04	0.38			199,206.04
组合小计	34,134,793.68	65.49	1,800,111.48		32,334,682.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,123,232.55	100.00	3,598,955.37	6.90	48,524,277.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	84,238,925.46	99.92	4,624,165.30	5.49	79,614,760.16
2、应收子公司款项	64,444.73	0.08			64,444.73
组合小计	84,303,370.19	100.00	4,624,165.30	5.49	79,679,204.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,303,370.19	100.00	4,624,165.30	5.49	79,679,204.89

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斐翔供应链管理(上海)有限公司	4,796,656.78	479,665.68	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
重庆瑞耕达网络科技有限公司	11,818,088.12	1,181,808.81	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
苏州市泛友实业有限公司	1,373,693.97	137,369.40	10.00	客户诉讼较多，且未能按期偿还货款
合计	17,988,438.87	1,798,843.89		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,799,169.73	1,689,958.49	5.00
1至2年	2,815.00	563.00	20.00
2至3年	48,025.83	24,012.91	50.00
3年以上	85,577.08	85,577.08	100.00
合计	33,935,587.64	1,800,111.48	5.30

(2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 725,209.93 元，核销坏账准备 300,000.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
重庆瑞耕达网络科技有限公司	11,818,088.12	22.76	1,181,808.81
群光电能科技(重庆)有限公司	8,447,328.27	16.27	775,930.83

光寶通信（廣州）有限公司	6,351,181.46	12.23	431,570.38
斐翔供应链管理（上海）有限公司	4,796,656.78	9.24	479,665.68
光宝贸易有限公司	3,800,229.36	7.32	259,045.97
合计	35,213,483.99	67.82	3,128,021.67

## 2、其他应收款

### 总体情况列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,558,380.53	4,558,325.37
合计	3,558,380.53	4,558,325.37

### 其他应收款部分：

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	3,131,865.21	66.23	1,170,267.30	37.37	1,961,597.91
2、应收出口退税款	897,862.39	18.99			897,862.39
3、应收子公司款项	698,920.23	14.78			698,920.23
组合小计	4,728,647.83	100.00	1,170,267.30	24.75	3,558,380.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,728,647.83	100.00	1,170,267.30	24.75	3,558,380.53

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
1、按照账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2,373,724.24	43.79	862,501.59	36.34	1,511,222.65

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
2、应收出口退税款	812,524.62	14.99			812,524.62
3、应收子公司款项	2,234,578.10	41.22			2,234,578.10
组合小计	5,420,826.96	100.00	862,501.59	15.91	4,558,325.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	5,420,826.96	100.00	862,501.59	15.91	4,558,325.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,596,592.97	79,829.65	5.00
1至2年	261,000.00	52,200.00	20.00
2至3年	472,069.18	236,034.59	50.00
3年以上	802,203.06	802,203.06	100.00
合计	3,131,865.21	1,170,267.30	37.37

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 307,765.71 元。

#### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	897,862.39	812,524.62
押金	1,572,359.96	1,102,846.07
往来款	2,258,425.48	3,505,456.27
合计	4,728,647.83	5,420,826.96

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
仲利国际租赁有限公司	押金	1,000,000.00	1年以内	21.15	50,000.00
出口退税款	押金	897,862.39	1年以内	18.99	
蒙阴县景皓电子元件有限公司	押金	620,760.00	0-4年	13.13	370,380.00
周兴建	押金	205,861.37	1年内	4.35	10,293.07
麻日英	押金	200,000.00	3年以上	4.23	200,000.00
合计		2,924,483.76		61.85	940,760.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 总体情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,013,470.88		3,013,470.88	3,013,470.88		3,013,470.88
对联营、合营企业投资	2,840,572.58		2,840,572.58			
合计	5,854,043.46		5,854,043.46	3,013,470.88		3,013,470.88

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东大顺通电子有限公司	510,000.00			510,000.00		
山东临硕电子有限公司	2,503,470.88			2,503,470.88		
合计	3,013,470.88			3,013,470.88		

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收	其他权益变
联营企业：						
山东精创功能复合材料有限公司		4,532,600.00		-1,692,027.42		
合计		4,532,600.00		-1,692,027.42		

#### 续表

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		宣告发放现金股利或利润	本期计提减值准备	其他		
联营企业：						
山东精创功能复合材料有限公司					2,840,572.58	
合计					2,840,572.58	

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,983,532.21	118,067,413.15	158,194,869.97	121,816,851.49
其他业务	2,456,779.46	1,420,675.99	1,408,927.13	676,088.13
合计	139,440,311.67	119,488,089.14	159,603,797.10	122,492,939.62

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,692,027.42	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	107,186.96	276,672.82
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-1,584,840.46	276,672.82

## 十一、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》[证监会公告(2008)43号]及证监会公告[2011]41号，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益	3,392,686.77	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,716,259.64	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		

项目	金额	注释
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,685.75	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	2,739,994.82	
23. 少数股东权益影响额		
合计	15,526,637.34	

## 2、净资产收益率及每股收益

本公司按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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本年度

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	-1.09	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.00	-0.53	-0.53

### （2）上年度

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	10.71	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.14	-0.16	-0.16

山东中瑞电子股份有限公司

（公章）

2019年4月29日

公告编号：2019-010

股份简称：中瑞电子

股份代码：430433

主办券商：光大证券

---

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：

公司财务办公室