



# 慧联电子

NEEQ:871341

## 新乡市慧联电子科技股份有限公司

Xinxiang Good Team Electronics Technology Co.,Ltd.



## 年度报告

## 2018

## 公司年度大事记



2018 年 2 月，慧联电子获得河南省工商行政管理局 2016 年度“守合同重信用”企业公示资格。



2018 年 2 月，慧联电子荣获新乡市人民政府颁发的“二〇一七年度三星级工业企业”。



2018 年 4 月，慧联电子荣获新乡市总工会颁发的“新乡市五一劳动奖状”。



2018 年元月，慧联电子荣获新乡市总工会暨新乡市安全生产监督管理局联合颁发的“2017 年新乡市“安康杯”竞赛优胜单位”  
2018 年 4 月，慧联电子荣获延津县总工会颁发的“延津县大工匠”。



2018 年 8 月，公司成功在中原股权交易中心完成 2018 年可转换公司债券的非公开发行，发行债券总金额 8,000 万元。



2018 年 10 月，慧联电子荣获“新乡市优秀非公有制企业”。

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 12 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 21 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 24 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 26 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 28 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 32 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 33 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                                                 |
|---------------|---|------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司/股份公司       | 指 | 新乡市慧联电子科技股份有限公司                                                                    |
| 九日旭           | 指 | 深圳九日旭投资管理有限公司                                                                      |
| 华名亚洲          | 指 | 华名亚洲有限公司                                                                           |
| 报告期           | 指 | 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日                                                 |
| 子公司           | 指 | 联创（新乡）精密电子科技有限公司与厦门鸿鹭联创工具有限公司                                                      |
| 新乡联创          | 指 | 联创（新乡）精密电子科技有限公司                                                                   |
| 鸿鹭联创          | 指 | 厦门鸿鹭联创工具有限公司                                                                       |
| 广州仁益嘉         | 指 | 广州仁益嘉置业有限公司                                                                        |
| 厦门钨业          | 指 | 厦门钨业股份有限公司                                                                         |
| 主办券商          | 指 | 中原证券                                                                               |
| 中原证券          | 指 | 中原证券股份有限公司                                                                         |
| 中勤万信          | 指 | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                 |
| 国务院           | 指 | 中华人民共和国国务院                                                                         |
| 公司章程          | 指 | 过往及现行有效的《新乡市慧联电子科技股份有限公司章程》                                                        |
| 2018 年慧联电子可转债 | 指 | 新乡市慧联电子科技股份有限公司 2018 年非公开发行可转换公司债券                                                 |
| 工信部           | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                                     |
| 国家发改委         | 指 | 中华人民共和国发展和改革委员会                                                                    |
| 环保部           | 指 | 中华人民共和国环境保护部                                                                       |
| 三会            | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                       |
| 三会议事规则        | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》                                                     |
| 管理层           | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称                                                                    |
| 高级管理人员        | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称                                                             |
| 关联关系          | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系                       |
| PCB           | 指 | PrintedCircuitBoard 的简称，中文名称为印制电路板，也叫印刷电路板或印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接提供者 |
| Prismark      | 指 | PrismarkPartnersLLC，一家电子产业咨询机构                                                     |
| 富士康           | 指 | 富士康科技集团                                                                            |

## 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。

公司负责人徐梅花、主管会计工作负责人王炜琴及会计机构负责人（会计主管人员）王炜琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款余额较大的风险 | 截止到 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值 48,405,590.42 元，占当期营业收入的比例为 53.14%，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营现金流产生不利影响。针对上述风险，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。                           |
| 市场竞争风险      | 随着我国工业制造水平的提高以及“十三五”规划的实施，切削工具行业将迎来较好的发展时期。尤其是随着智能手机、平板电脑等电子产品的不断普及，PCB 专用的高端硬质合金刀具将得到进一步的发展，在整个切削工具中的地位也将进一步提升。但是市场的发展总会伴随着竞争的加剧，随着更多中小企业进入该细分市场，公司将面临市场竞争加剧的风险。针对上述风险，公司通过积极引进及培养人才，稳定核心员工，丰富融资方式，增强资金实力，寻求适合企业并购等方式进一步增强公司的核心竞争力，弱化市场竞争风险。 |
| 原材料价格波动风险   | 目前，公司产品主要原材料为碳化钨、不锈钢等硬质核心材料。报告期内，原材料占公司主营业务成本比重较高，虽然目前其采购价格较为稳定，但如果将来原材料价格上涨，将对公司经营带来不利影响。针对上述风险，公司采购部门通过密切跟踪                                                                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 原材料价格、利用价格波动低点灵活采购、建立材料备货库等方式，降低原材料价格波动的影响。                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 实际控制人不当控制风险     | 张喆、徐梅花作为公司的实际控制人，间接持有公司股份49,065,000股，占公司总股本的68.3357%，报告期内，徐梅花一直担任公司董事长、总经理，张喆一直担任公司董事，张喆、徐梅花能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。 |
| 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  | 新乡市慧联电子科技股份有限公司                                             |
| 英文名称及缩写 | Xinxiang Good Team Electronics Technology Co,Ltd. Good Team |
| 证券简称    | 慧联电子                                                        |
| 证券代码    | 871341                                                      |
| 法定代表人   | 徐梅花                                                         |
| 办公地址    | 新乡市延津县纺织工业园纬四路 13 号                                         |

### 二、 联系方式

|                 |                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 沙铁根                                                             |
| 职务              | 董事会秘书                                                           |
| 电话              | 0373-7106611                                                    |
| 传真              | 0373-7106990                                                    |
| 电子邮箱            | 616325225@qq.com                                                |
| 公司网址            | <a href="http://www.pcbdrills.com">http://www.pcbdrills.com</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 新乡市延津县纺织工业园纬四路 13 号；453200                                      |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>            |
| 公司年度报告备置地       | 公司办公室                                                           |

### 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            | 2006 年 11 月 23 日                     |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 18 日                      |
| 分层情况            | 基础层                                  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-金属制造业-金属工具制造-切削工具制造（C3321）       |
| 主要产品与服务项目       | PCB 专用钻针、铣刀、槽刀、白柄及微型马达轴的设计、研发、生产、销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                 |
| 普通股总股本（股）       | 71,800,000                           |
| 优先股总股本（股）       | 0                                    |
| 做市商数量           | 0                                    |
| 控股股东            | 九日旭                                  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 张喆、徐梅花                               |

#### 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    | 91410700795726621U | 否        |
| 注册地址        | 延津县新乡市纺织工业园纬四路13号  | 否        |
| 注册资本（元）     | 71,800,000         | 否        |
| 注册资本与总股本一致。 |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |                         |
|----------------|-------------------------|
| 主办券商           | 中原证券                    |
| 主办券商办公地址       | 郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                       |
| 会计师事务所         | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 签字注册会计师姓名      | 张宏敏、史志刚                 |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区西直门外大街110号11层     |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                   | 91,091,295.45 | 85,451,842.75 | 6.60%   |
| 毛利率%                                   | 34.38%        | 40.11%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 | -48.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 6,789,152.81  | 15,599,270.91 | -56.48% |
| 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）         | 7.75%         | 20.38%        | -       |
| 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） | 5.94%         | 18.45%        | -       |
| 基本每股收益                                 | 0.12          | 0.24          | -48.59% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 287,062,056.13 | 161,632,154.7  | 77.60%  |
| 负债总计            | 168,381,656.34 | 51,809,776.55  | 225.00% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 118,680,399.79 | 109,822,378.15 | 8.07%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.65           | 1.53           | 8.07%   |
| 资产负债率%（母公司）     | 61.02%         | 32.35%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 58.66%         | 32.05%         | -       |
| 流动比率            | 1.42           | 1.70           | -       |
| 利息保障倍数          | 3.06           | 8.97           | -       |

#### 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 | 1,535,126.33 | 2,345,096.72 | -34.54% |
| 应收账款周转率       | 1.82         | 1.90         | -       |
| 存货周转率         | 1.79         | 1.92         | -       |

#### 四、 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 77.60%  | 31.67%  | -    |
| 营业收入增长率% | 6.60%   | 53.98%  | -    |
| 净利润增长率%  | -48.59% | 202.56% | -    |

#### 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     | 71,800,000 | 71,800,000 | 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                  |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|
| （一）计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,901,071.05        |
| （二）除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -467,107.72         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                               | <b>2,433,963.33</b> |
| 所得税影响数                                                        | 365,094.50          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                 | 0                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                               | <b>2,068,868.83</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      | 389,113.60    | 0             | 2,812,495.79  | 0             |
| 应收账款      | 47,547,744.43 | 0             | 35,734,310.82 | 0             |
| 应收票据及应收账款 | 0             | 47,936,858.03 | 0             | 38,546,806.61 |
| 应付票据      | 400,000.00    | 0             | 7,048,800.00  | 0             |
| 应付账款      | 12,591,837.37 | 0             | 7,980,141.78  | 0             |
| 应付票据及应付账款 | 0             | 12,991,837.37 | 0             | 15,028,941.78 |
| 管理费用      | 8,468,218.84  | 4,289,448.09  | 7,208,880.85  | 4,551,954.99  |
| 研发费用      | 0             | 4,178,770.75  | 0             | 2,656,925.86  |
| 在建工程      | 102,501.03    | 266,153.43    | 18,474.00     | 18,474.00     |
| 工程物资      | 163,652.40    | 0             | 0             | 0             |

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为金属制品业，代码为 C33；根据《国民经济行业分类》，公司所属行业为切削工具制造，代码为 C3321。根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 C3321-切削工具制造。公司自 2006 年成立以来一直专注于此领域，加上控股股东的持续投入，积累了一定的技术实力，具有 PCB 专用加工刀具的完整制造与销售能力。公司通过关键资源要素进行 PCB 钻针、槽刀、铣刀等专用加工刀具的研发、设计、生产、销售，主要客户包括富士康、川亿电脑等。2018 年和 2017 年公司的综合毛利率分别为 34.38%、40.11%，行业内不同公司毛利率差别较大，主要原因为各公司产品应用领域、材料成本、加工工艺及生产规模均存在较大区别。

1. 研发模式：公司近年来十分重视研发工作，并持续进行研发投入，设有专门的研发部负责研发工作。具体研发流程为研发部根据客户需求及生产实践的需要制定初步研发计划，然后结合市场情况和客户反馈对工艺流程的改进和生产磨具的制造提出具体的研发计划，并提交管理层讨论。管理层讨论通过后开始执行研发计划，并逐步形成研发成果。后期对研发成果再进一步完善形成最终的工艺流程或新发明，并进行专利申报。

2. 销售模式：公司销售由销售部负责，以直销方式为主。公司客户主要是富士康、川亿电脑等大型电子设备制造企业，其对供应商选择较为严格，一旦确定不会轻易更换。因此，公司客户较为稳定。公司非常重视对新客户的开拓，在维护好现有客户关系的同时，通过参加 PCB 行业协会会议、客户口碑介绍等方式获得商业机会。公司还通过建设公司网站、参加展会、媒体宣传等方式进行企业形象宣传，增强公司影响力。

3. 采购模式：公司采购由采购部和质检部负责。公司建立了严格的供应商准入制度，对不同供货商提供的原材料进行严格的检测，合格后才将其纳入供应商体系，在综合考虑产品质量、品牌、产品价格、付款方式等因素的前提下择优选择。公司逐年对供应商供应情况进行跟踪评比，并对供应商进行分类管理，与其中综合实力较强、信誉度较高的供应商建立长期合作关系，加强合作。

4. 售后服务模式：公司售后服务工作统一由销售部负责。公司产品属于易耗品，经客户检验合格后投入使用，并且无质保期要求。销售部除了负责销售外，同时负责解答客户疑问、满足客户对产品的特殊定制需求，根据客户反馈一件会同生产部、质检部对产品方案进行修改，不断提升产品质量，满足不同客户需求。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，管理层坚决贯彻公司发展战略、执行公司年度经营计划，各项工作计划有序进行，公司治理和基础管理得以提高。

1. 公司经营情况。报告期内，公司实现营业收入 91,091,295.45 元，较上年同期增长 6.60%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 6,789,152.81 元，较上年同期下降 56.48%，主要是报告期我公司原材料上涨，毛利润下降 5.73%，2018 年发行可转债公司债券 8000 万，可转债利息费用增加 2,654,418.45，所以报告期净利润下降；公司总资产 287,062,056.13 元，较上年同期增长 77.60%；经营活动产生的现金流量净额 1,535,126.33 元，较上年同期减少 34.54%。

2. 研发投入情况。报告期内，公司不断加大研发投入，引进高端科技人才和管理人才，2018 年研发投入 4,726,130.38 元，较上年同期增长 13.10%，占公司营业收入的 5.19%。截止 2018 年 12 月 31 日慧联电子拥有实用新型专利 19 个；子公司新乡联创拥有专利 19 个，其中实用新型专利 17 个，自主发明 1 个，外观设计 1 个。

### (二) 行业情况

报告期内，随着我国工业制造水平的提高以及“十三五”规划的实施，切削工具行业迎来较好的发展时期。尤其是随着智能手机、平板电脑等电子产品的不断普及，PCB 专用的高端硬质合金刀具得到进一步发展，在整个切削工具中的地位也进一步提升。公司抢抓市场发展机遇，实现业务规模快速增长，市场占用率得到有效提高，行业地位进一步提升。

随着行业快速发展，技术不断更新，同行业企业对专业技术人才的需求日益增强，导致行业内人才竞争不断加剧。公司积累引进及培养人才，稳定核心员工，科技创新能力在行业内处于领先水平。

### (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      | 4,477,966.28   | 1.56%   | 7,555,287.29  | 4.67%   | -40.73%         |
| 应收票据与应收账款 | 48,405,590.42  | 16.86%  | 47,936,858.03 | 29.66%  | 0.98%           |
| 预付款项      | 6,271,449.01   | 2.18%   | 2,282,239.51  | 1.41%   | 174.79%         |
| 其他应收款     | 7,341,379.12   | 2.56%   | 618,766.28    | 0.38%   | 1,086.45%       |
| 存货        | 37,111,365.47  | 12.93%  | 29,548,905.64 | 18.28%  | 25.59%          |
| 其他流动资产    | 15,510,946.55  | 5.40%   | 89,233.17     | 0.06%   | 17,282.49%      |
| 投资性房地产    | 0              | 0%      | 0             | 0%      | 0%              |
| 长期股权投资    | 0              | 0       | 0             | 0%      | 0%              |
| 固定资产      | 149,294,815.92 | 52.01%  | 48,929,535.86 | 30.27%  | 205.12%         |
| 在建工程      | 2,040,190.34   | 0.71%   | 266,153.43    | 0.16%   | 666.55%         |
| 短期借款      | 44,890,000.00  | 15.64%  | 32,000,000.00 | 19.80%  | 40.28%          |
| 应付票据及应    | 29,183,769.78  | 10.17%  | 12,991,837.37 | 8.04%   | 124.63%         |

|      |                |        |                |    |    |
|------|----------------|--------|----------------|----|----|
| 付账款  |                |        |                |    |    |
| 应付债券 | 79,748,621.79  | 27.78% | 0              | 0% | 0% |
| 长期借款 | 0              | 0%     | 0              | 0  |    |
| 资产总计 | 287,062,056.13 | 0%     | 161,632,154.70 | 0% | 0% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

##### 1. 货币资金

报告期期末货币资金较上年期末减少 3,077,321.01 元,减少 40.73%,主要原因系期初募集资金专户余额 6,679,450.45 元,本期基本使用完毕,期末募集资金的余额仅为 47.43 元。

##### 2. 预付款项

报告期期末预付账款较上年期末增加 3,989,209.5,增加 174.79%,主要原因系报告期预付材料款。

##### 3. 其他应收款

报告期期末其他应收款较上年期末增加 6,722,612.84,,增加 1,086.45%,主要原因报告期内租赁设备保证金、租赁预付款较多。

##### 4. 其他流动资产

报告期期末其他流动资产较上年期末增加 15,421,713.38,增加 17,282.49%,主要原因报告期内购进固定资产,应交税费待抵扣进项税额较多所致。

##### 5. 固定资产

报告期期末固定资产较上年末增加 100,365,280.06 元,增加 205.12%,主要原因报告期内慧联电子成立厦门鸿鹭子公司,子公司购买机器设备等 8,920.16 万元,母公司新房厂房建设完工转固以及购买机器设备等固定资产原因所致。

##### 6. 在建工程

报告期期末在建工程较上年增加 1,774,036.91 元,增加 666.55%,主要原因报告期内慧联电子在建工程宿舍楼、消防水池、消防工程等。

##### 7. 短期借款

报告期期末短期借款较上年增加了 1289 万元,增加 40.28%,主要原因报告期内新增银行短期借款 1289 万元。

##### 8. 应付票据及应付账款

报告期期末应付票据及应付账款增加了 16,191,932.41 元,增加 124.63%,主要原因报告期内购买固定资产、材料等使期末余额增加。

##### 9. 应付债券

报告期内,公司在中原股权交易中心发行可转换债券 8,000 万元,其中利息调整 251,378.21 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

| 项目   | 本期            |          | 上年同期          |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|---------------|----------|---------------|----------|---------------|
|      | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额            | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 91,091,295.45 | -        | 85,451,842.75 | -        | 6.6%          |
| 营业成本 | 59,772,552.62 | 65.62%   | 51,173,588.11 | 59.89%   | 16.80%        |
| 毛利率% | 34.38%        | -        | 40.11%        | -        | -             |
| 管理费用 | 6,153,467.25  | 6.76%    | 4,289,448.09  | 5.02%    | 43.46%        |

|          |              |       |               |        |           |
|----------|--------------|-------|---------------|--------|-----------|
| 研发费用     | 4,726,130.38 | 5.19% | 4,178,770.75  | 4.89%  | 13.10%    |
| 销售费用     | 4,701,866.06 | 5.16% | 3,447,546.98  | 4.03%  | 36.38%    |
| 财务费用     | 5,450,541.67 | 5.98% | 2,757,952.95  | 3.23%  | 97.63%    |
| 资产减值损失   | 785,112.64   | 0.86% | -59,211.38    | -0.07% | 1,425.95% |
| 其他收益     | 5,165.07     | 0.01% | 0             | 0%     | 0%        |
| 投资收益     | 0            | 0%    | 0             | 0%     | 0%        |
| 公允价值变动收益 | 0            | 0%    | 0             | 0%     | 0%        |
| 资产处置收益   | 0            | 0%    | 0             | 0%     | 0%        |
| 汇兑收益     | 0            | 0%    | 0             | 0%     | 0%        |
| 营业利润     | 8,252,304.93 | 9.06% | 18,397,935.43 | 21.53% | -55.15%   |
| 营业外收入    | 2,972,264.27 | 3.26% | 2,803,589.89  | 3.28%  | 6.02%     |
| 营业外支出    | 538,300.94   | 0.59% | 886,173.65    | 1.04%  | -39.26%   |
| 净利润      | 8,858,021.64 | 9.72% | 17,229,069.85 | 20.16% | -48.59%   |

#### 项目重大变动原因:

##### 1. 管理费用

报告期管理费用期末较上年增加 1,864,019.16 元, 上涨 43.46%, 主要原因是我公司顾问咨询费增加了 63 万元, 上涨了 140%。

##### 2. 销售费用

报告期销售费用期末较上年增加了 1,254,319.08 元, 上涨了 36.38%, 主要是因为随着业务的发展, 销售人员增加, 差旅费和业务招待费用的增加, 以及运输费用增加。

##### 3. 财务费用

报告期财务费用期末较上年增加了 2,692,588.72 元, 上涨了 97.63%, 主要原因是我公司 2018 年 8 月发行可转换债券 8000 万元, 可转换债券利息支出 2,654,418.45 元。

##### 4. 资产减值损失

报告期资产减值损失期末余额较上年增加了 844,324.02 元, 主要原因是应收账款以及其他应收款账龄的影响。

##### 5. 营业利润

报告期营业利润期末余额较上年降低了 10,145,630.50 元, 主要原因是报告期毛利率 34.38%, 主要原因是原材料上涨。

##### 6. 营业外支出

报告期营业外支出期末余额较上年下降了 39.26%, 本年度营业外支出有捐赠支出 527,600.00 元。

#### (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 | 85,581,600.68 | 78,093,585.38 | 9.59%   |
| 其他业务收入 | 5,509,694.77  | 7,358,257.37  | -25.12% |
| 主营业务成本 | 57,421,103.56 | 50,328,591.62 | 14.09%  |
| 其他业务成本 | 2,351,449.06  | 844,996.49    | 178.28% |

#### 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% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|
| 钻针     | 20,640,574.66 | 22.66%   | 19,746,468.34 | 23.11%   |
| 槽刀     | 9,863,088.59  | 10.83%   | 5,005,573.00  | 5.86%    |
| 铣刀     | 35,189,237.14 | 38.63%   | 35,520,644.04 | 41.57%   |
| 白柄、马达轴 | 19,608,477.22 | 21.53%   | 16,011,824.69 | 18.74%   |
| 机器模具   | 280,223.07    | 0.31%    | 1,809,075.30  | 2.12%    |
| 其他     | 5,509,694.77  | 6.05%    | 7,358,257.37  | 8.61%    |

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入主要由铣刀、钻针以及白柄、马达轴构成。其中，铣刀为公司收入的主要来源，为公司的主打产品，占到总收入的 38.63%；钻针为公司重点发展产品，占到总收入的 22.66%；槽刀占收入的比由 5.86%上升为 10.83%，主要是原因是市场定位，客户需求槽刀量增加；白柄、马达轴是慧联全资子公司联创（新乡）精密电子科技有限公司开发的产品。

总体来看，公司的产品结构较为稳定，钻针、铣刀产品分布及业务收入保持稳定，槽刀的销售量增加。

## (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  | 宏华胜精密电子（烟台）有限公司 | 8,348,962.95  | 9.17%  | 否        |
| 2  | 定颖电子（昆山）有限公司    | 7,005,954.45  | 7.69%  | 否        |
| 3  | 健鼎（无锡）电子有限公司    | 4,862,919.16  | 5.34%  | 否        |
| 4  | 健鼎（湖北）电子有限公司    | 4,662,614.17  | 5.12%  | 否        |
| 5  | 江门建滔高科技有限公司     | 3,465,561.20  | 3.80%  | 否        |
| 合计 |                 | 28,346,011.93 | 31.12% | -        |

## (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  | 增城市稳贸贸易有限公司    | 17,949,601.21 | 20.98% | 否        |
| 2  | 厦门金鹭特种合金有限公司   | 12,883,094.8  | 15.06% | 否        |
| 3  | 创亿精工（广州）制造有限公司 | 7,789,150.00  | 9.11%  | 否        |
| 4  | 常州卓安特钢科技有限公司   | 5,997,251.31  | 7.01%  | 否        |
| 5  | 株洲硬质合金集团有限公司   | 4,017,873.98  | 4.7%   | 否        |
| 合计 |                | 48,636,971.30 | 56.86% | -        |

## 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 | 1,535,126.33    | 2,345,096.72   | -34.54% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -109,386,937.12 | -18,422,705.50 | 493.76% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 102,612,323.49  | 22,081,209.16  | 364.70% |

#### 现金流量分析:

报告期内:

1. 销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加 46,217,365.47 元,收到其他与经营活动有关的现金比上年增加 8,821,446.48 元,经营活动现金流入小计比上年增加 55,176,602.47 元,经营活动现金流出小计比上年增加 55,986,572.86 元,经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 809,970.39 元,主要因为销售商品收到的现金较上年同期大幅增加,和经营活动支出现金流动增加幅度增加,同比影响使经营活动产生的现金流量减少 34.54%,销售商品收到的现金大幅增加的原因是公司销售收入的增加以及信用政策的改变,信用政策的改变主要是应收账款保理、现金折扣政策以及加大应收账款的催收力度。

2. 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 109,386,937.12 元,上年同期 18,422,705.5 元,比上年增加 90,964,231.62 元,主要是本年我公司新增固定资产厂房、购置机器设备、构建宿舍楼。

3. 报告期筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 80,531,114.33 元,主要原因是我公司 2018 年 8 月发行可转换债券 80,000,000.00 元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

联创(新乡)精密电子科技有限公司成立于 2014 年 04 月 10 日,法定代表人张有高,注册资本 2,000 万元。经营范围:线路板(电路板)、线路板插件等相关产品的生产、组装和销售;机电等相关产品的生产和销售;塑胶产品及模具等相关产品的生产与销售;马达轴、光轴、异性轴、汽车轴及轴类相关产品及设备的研发、生产与销售;对外贸易经营。系慧联电子的全资子公司。

报告期内,联创(新乡)精密电子科技有限公司实现营业收入 21,121,548.73 元,净利润 3,688,175.09 元。

厦门鸿鹭联创工具有限公司成立于 2018 年 06 月 20 日,法定代表人徐梅花,注册资本 10,000 万元。经营范围为其他金属工具制造;切削工具制造;手工具制造;其他未列明金属制品制造(不含需经前置审批许可的项目);其他未列明电力电子元器件制造;电子工业专用设备制造;电工机械专用设备制造;其他未列明制造业(不含需经许可审批的项目);其他金属加工机械制造;五金产品批发;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务(不另附进出口商品目录),但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。系慧联电子的全资子公司。

报告期内,厦门鸿鹭联创工具有限公司实现营业收入 0 元,净利润-266,999.3 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），公司按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

| 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      | 389,113.6     | 0             | 2,812,495.79  | 0             |
| 应收账款      | 47,547,744.43 | 0             | 35,734,310.82 | 0             |
| 应收票据及应收账款 | 0             | 47,936,858.03 | 0             | 38,546,806.61 |
| 应付票据      | 400,000.00    | 0             | 7,048,800.00  | 0             |
| 应付账款      | 12,591,837.37 | 0             | 7,980,141.78  | 0             |
| 应付票据及应付账款 | 0             | 12,991,837.37 | 0             | 15,028,941.78 |
| 管理费用      | 8,468,218.84  | 4,289,448.09  | 7,208,880.85  | 4,551,954.99  |
| 研发费用      | 0             | 4,178,770.75  | 0             | 2,656,925.86  |
| 在建工程      | 102,501.03    | 266,153.43    | 18,474.00     | 18,474.00     |
| 工程物资      | 163,652.40    | 0             | 0             | 0             |

#### （七） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本期新设全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司纳入本期合并报表。

#### （八） 企业社会责任

一、公司于 2018 年 5 月 22 日与延津县脱贫攻坚指挥部办公室、延津县榆林乡西娄庄村村民委员会签订了《“百企帮百村五个一”活动协议书》自愿承担以下责任：

1、帮建一批公共服务和基础设施。发挥企业的资金、技术资源优势，帮助所在村建设一批标准化卫生室、综合性文化服务中心、公共厕所等公共服务设施，在道路村村通的基础上帮助硬化背街小巷的道路，有条件的地方做到户户通。

2、安置一批贫困人口就业。采取多种形式，听过帮扶企业或其他企业为帮扶村贫困家庭劳动力提供一定数量的就业岗位。

3、带动一批贫困户创业。依托帮扶企业自身优势，积极为贫困户开展创业培训，提供创业信息服务和创业渠道，帮助一批有条件的贫困户通过自主创业实现脱贫致富。

4、扶持一批村集体经济项目。发挥企业自身的优势，因地制宜，通过投入资金、技术、项目、市场等方式，为帮扶村提供发展集体经济的项目，如为贫困村建门面房、厂房等。

5、资助一批无劳动力的贫困户。通过乡村、企业和扶贫部门三方评估，按 A、B、C 三类，对无劳动能力的贫困人口，由帮扶企业按月发放资助资金。

二、公司于 2018 年 6 月 20 日与延津县魏邱乡后大柳村村委会及后大柳村四位贫困户签订了《新乡市慧联电子科技股份有限公司帮扶贫困村公益性岗位协议》，协议约定：为了进一步做好东后大柳村脱贫攻坚工作，公司出资提供后大柳村内公益性岗位。

### 三、 持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理，公司经营持续正常。公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和“三会”议事规则，明确决策、

执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳定经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会、和内部机构独立运作。公司严格按照相关固定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平获取公司信息。

目前 PCB 刀具钻针的全球用量在 35 亿-40 亿支/年，铣刀约在 4.8 亿支/年，且呈逐年 10%增长的趋势。公司全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司在 2018 年底收购厦门金鹭特种合金有限公司在福建省产权交易中心公开挂牌出让的 PCB 工具产品线设备后，预计 2019 年铣刀增加至 8600 万支/年；钻针、槽刀增加至 3200 万支/年；微钻增加至 7200 万支/年，公司铣刀产品产销量将位居全球行业前茅。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、应收账款余额较大的风险。截至2018年12月31日，公司应收账款账面价值48,405,590.42元，占当期营业收入的比例为53.14%，公司主要客户在行业内具有较高地位，资产规模较大，经营稳定，商业信誉良好，但是，如果未来市场环境、客户经营情况等发生重大不利变化，公司存在货款无法收回的风险，并对公司经营活动现金流产生不利影响。

针对上述风险，公司将加强应收账款管理，定期分析应收账款构成情况，加大催款力度以提高应收账款回款速度。

2、市场竞争风险。随着我国工业制造水平的提高以及“十三五”规划的实施，切削工具行业将迎来较好的发展时期。尤其是随着智能手机、平板电脑等电子产品的不断普及，PCB 专用的高端硬质合金刀具将得到进一步发展，在整个切削工具中的地位也将进一步提升。但是市场的发展总会伴随着竞争的加剧，随着更多中小企业进入该细分市场，公司将面临市场竞争加剧的风险。

针对上述风险，公司通过积极引进及培养人才，稳定核心员工，丰富融资方式，增强资金实力，寻求合适企业并购等方式进一步增强公司的核心竞争力，弱化市场竞争风险。

3、原材料价格波动风险。目前，公司产品主要原材料为碳化钨、不锈钢等硬质合金材料。报告期内，原材料占公司的主营业务成本比重较高，虽然目前其采购价格较为稳定，但如果将来原材料价格上涨，将对公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司采购部门通过密切跟踪原材料价格、利用价格波动低点灵活采购、建立材料备货库等方式，降低原材料价格波动的影响。

4、张喆、徐梅花作为公司的实际控制人，间接持有公司股份49,065,000股，占公司总股本的68.3357%，报告期内，徐梅花一直担任公司董事长、总经理，张喆一直担任公司董事，张喆、徐梅花能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但是公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险。针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

针对上述风险，公司将逐步改善法人治理结构，通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等制度安排，规范实际控制人行为，完善公司经营管理与重大事项的决策机制。

(二) 报告期内新增的风险因素

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                                        | 是或否                                                              | 索引      |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 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.(五) |
| 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.(六) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |

### 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）             | 33,000,000.00 | 2,133,495.59 |
| 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                        | 0             | 0            |



### (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   |
|-----------------------------------------|----------------------------|------------|------------|-------------|----------|
| 广州市海硅电子科技有限公司、徐强、欧文龙、徐帅、张有高、沙铁根、齐国友、何再坤 | 以持有的全部公司股份为可转债提供股权质押担保     | -          | 已事前及时履行    | 2018年6月4日   | 2018-021 |
| 陈世玲                                     | 为公司无偿补充日常生产经营的资金           | 500,000    | 已事后补充履行    | 2018年8月27日  | 2018-037 |
| 深圳九日旭投资管理有限公司                           | 以持有公司68.33%的股份为可转债提供股权质押担保 | -          | 已事前及时履行    | 2018年10月12日 | 2018-048 |
| 徐旺、徐强                                   | 为公司向银行借款提供抵押担保             | 5,000,000  | 已事前及时履行    | 2018年11月7日  | 2018-053 |
| 徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司             | 为公司向银行借款提供抵押担保             | 10,000,000 | 已事后补充履行    | 2018年11月28日 | 2018-063 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述确认的关联交易为公司生产经营需要关联方向公司提供财务资助或关联担保。公司与关联方交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易受到影响。

### (四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1. 2018年12月，公司全资子公司鸿鹭联创通过福建省产权交易中心公开竞得厦门金鹭特种合金有限公司一批PCB工具产品线设备，交易标的的成交价为8,916.22万元（不含税），交易标的对应增值税税款1,426.60万元，共计10,342.82万元。本次交易构成重大资产重组。公司第二届董事会第三次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》等相关议案。本次交易的交易标的已于2019年3月6日完成所有权交割。公司已就本次重组披露了《支付现金购买资产暨重大资产重组报告书》等公告，履行了现阶段应当履行的信息披露和报告义务。

2. 公司第一届董事会第十七次会议及2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》。公司新设全资子公司鸿鹭联创成立于2018年06月20日，法定代表人李友田（自2019年2月13日起法定代表人变更为徐梅花），注册资本10,000万元。经营范围为“其他金属工具制造；切削工具制造；手工具制造；其他未列明金属制品制造（不含需经前置审批许可的项目）；其他未列明电力电子元器件制造；电子工业专用设备制造；电工机械专用设备制造；其他未列明制造业（不含需经许可审批的项目）；其他金属加工机械制造；五金产品批发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营



或禁止进出口的商品及技术除外。”

**(五) 承诺事项的履行情况**

公司实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员签署了《避免同业竞争承诺函》；公司股东承诺对所持股份自愿锁定；公司控股股东深圳九日旭投资管理有限公司做出承诺：如公司因以往不规范使用票据而被追究相关责任，对公司造成经济损失或其他不利影响，九日旭将承担全部相关责任，同时补偿该公司相关经济损失；未来将督促公司严格按照《票据法》等法律法规的要求开具及使用票据，杜绝开具无真实商业交易背景票据的行为。公司实际控制人张喆、徐梅花做出承诺：如公司因以往不规范使用票据而被追究相关责任，并对公司造成经济损失或其他不利影响，本人将承担全部相关责任同时补偿公司相关经济损失；未来将督促公司严格按照《票据法》等法律法规的要求开具及使用票据，杜绝开具无真实商业交易背景票据的行为等。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

| 资产        | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例 | 发生原因  |
|-----------|--------|---------------|---------|-------|
| 土地使用权     | 抵押     | 9,100,289.03  | 3.17%   | 抵押贷款  |
| 房屋及建筑物    | 抵押     | 8,373,072.55  | 2.92%   | 抵押贷款  |
| 机器设备      | 抵押     | 24,843,754.1  | 8.65%   | 抵押贷款  |
| 银行存款-定期存单 | 抵押     | 2,562,166.29  | 0.89%   | 承兑保证金 |
| 总计        | -      | 44,879,281.97 | 15.63%  | -     |

**(七) 自愿披露其他重要事项**

无

## 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       | 38,005,000 | 52.93% | 56,250  | 38,061,250 | 53.01% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 16,290,000 | 22.69% | 195,000 | 16,485,000 | 22.96% |
|         | 董事、监事、高管      | 255,000    | 0.36%  | 500     | 255,500    | 0.36%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 33,795,000 | 47.07% | -56,250 | 33,738,750 | 46.99% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 32,580,000 | 45.38% | 0       | 32,580,000 | 45.38% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,215,000  | 1.69%  | -56,250 | 1,158,750  | 1.61%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0       | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 71,800,000 | -      | 0       | 71,800,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 19         |        |         |            |        |

#### (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  | 深圳九日旭投资管理有限公司                          | 48,870,000 | 195,000  | 49,065,000 | 68.3357% | 32,580,000  | 16,485,000  |
| 2  | 河南中原联创投资基金管理有限公司-河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙） | 10,000,000 | 0        | 10,000,000 | 13.9276% | 0           | 10,000,000  |
| 3  | 广州海硅电子科技有限公司                           | 3,090,000  | 0        | 3,090,000  | 4.3036%  | 0           | 3,090,000   |
| 4  | 徐强                                     | 1,870,000  | 487,000  | 2,357,000  | 3.2827%  | 0           | 2,357,000   |
| 5  | 欧文龙                                    | 2,200,000  | -140,000 | 2,060,000  | 2.8691%  | 0           | 2,060,000   |
| 合计 |                                        | 66,030,000 | 542,000  | 66,572,000 | 92.7187% | 32,580,000  | 33,992,000  |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：徐强为公司实际控制人徐梅花的兄弟，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东为九日旭。九日旭现持有公司股份 49,065,000 股，占公司总股本的 68.3357%，为公司的第一大股东，并获得控股地位，对公司的重大事项具有决定权。深圳九日旭投资管理有限公司成立日期于 2015 年 6 月 15 日，经营范围：投资管理；股权投资；投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；企业形象策划；投资咨询、投资顾问、商务信息咨询、企业管理咨询（以上均不含限制项目）。

张喆，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于美利坚大学，企业管理硕士学位。2010 年 3 月至 2014 年 1 月，任华名亚洲董事；2014 年 2 月至 2014 年 5 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事兼经理；2014 年 5 月至 2015 年 1 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事兼经理、广州仁益嘉执行董事兼经理；2015 年 1 月至 2015 年 6 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任华名亚洲董事、有限公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理、九日旭总经理；2015 年 9 月至今，任股份公司董事、新乡联创董事、广州仁益嘉执行董事兼经理、九日旭总经理。

徐梅花，女，1972 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于澳大利亚西悉尼大学，工商管理学硕士学位。1994 年 7 月至 1996 年 7 月，任广州市台豫电子科技有限公司总经理；1996 年 7 月至 2006 年 6 月，任广州市台豫电子科技有限公司总经理、增城市稳贸贸易有限公司总经理；2006 年 6 月至 2012 年 6 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理；2012 年 6 月至 2014 年 3 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理、有限公司董事长；2014 年 3 月至 2015 年 6 月，任增城市稳贸贸易有限公司总经理、有限公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、新乡联创董事长；2015 年 6 月至 2015 年 9 月，任有限公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、九日旭执行董事兼总经理、新乡联创董事长；2015 年 9 月至今，任股份公司董事长兼总经理、广州仁益嘉监事、九日旭执行董事、新乡联创董事长。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间  | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集资金       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|-----------|------------|------|------------|------------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年7月3日 | 2017年9月21日 | 2.5  | 10,000,000 | 25,000,000 | 0               | 0          | 0            | 1             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

本次股票发行募集资金 2,500.00 万元（未扣除发行费用），主要用于公司年产 1.2 亿支 0.1~0.45 mm 微钻生产线项目（以下简称“微钻项目”）实施。截至 2018 年 12 月 31 日，公司本次募集资金已按照募集用途支出微钻项目建筑工程 2,622,973.45 元及微钻项目设备及配件 22,399,092.28 元，余额 47.43 元。公司不存在变更募集资金投资项目的情况，公司募集的资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

### 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

单位：元

| 代码     | 简称            | 债券类型              | 融资金额       | 票面利率% | 存续时间                             | 是否违约 |
|--------|---------------|-------------------|------------|-------|----------------------------------|------|
| 300001 | 2018 年慧联电子可转债 | 公司债券（大公募、小公募、非公开） | 40,000,000 | 10.5% | 2018 年 8 月 14 日至 2021 年 8 月 14 日 | 否    |
| 300002 | 2018 慧联电子可转债  | 公司债券（大公募、小公募、非公开） | 40,000,000 | 6.5%  | 2018 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 16 日 | 否    |
| 合计     | -             | -                 | 80,000,000 | -     | -                                | -    |

**债券违约情况**☐适用 ☒不适用**公开发行债券的特殊披露要求**☐适用 ☒不适用**四、 间接融资情况**☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方                | 融资金额          | 利息率%    | 存续时间                    | 是否违约 |
|------|--------------------|---------------|---------|-------------------------|------|
| 银行贷款 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 | 10,000,000.00 | 5.655%  | 2018年11月20日至2019年11月19日 | 否    |
| 银行贷款 | 上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行 | 4,000,000.00  | 5.655%  | 2018年11月26日至2019年11月25日 | 否    |
| 银行贷款 | 河南延津农村商业银行股份有限公司   | 10,000,000.00 | 4.350%  | 2018年7月6日至2019年7月6日     | 否    |
| 银行贷款 | 河南延津农村商业银行股份有限公司   | 4,990,000.00  | 4.350%  | 2018年7月5日至2019年7月5日     | 否    |
| 银行贷款 | 河南延津农村商业银行股份有限公司   | 4,900,000.00  | 11.158% | 2018年11月28日至2019年11月18日 | 否    |
| 银行贷款 | 中国建设银行             | 1,000,000.00  | 7.395%  | 2018年05月14日至2019年05月14日 | 否    |
| 银行贷款 | 中原银行               | 10,000,000.00 | 4.350%  | 2018年6月7日至2019年6月7日     | 否    |
| 合计   | -                  | 44,890,000.00 | -       | -                       | -    |

**违约情况**☐适用 ☒不适用**五、 权益分派情况****报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**☐适用 ☒不适用**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 学历    | 任期                                   | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|-------|--------------------------------------|---------------|
| 徐梅花       | 董事长、总经理  | 女  | 1972 年 2 月  | 硕士研究生 | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 11 月 06 日 | 是             |
| 张喆        | 董事       | 男  | 1974 年 6 月  | 硕士研究生 | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 王白羽       | 董事       | 男  | 1986 年 3 月  | 硕士研究生 | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 否             |
| 张有高       | 董事       | 男  | 1975 年 4 月  | 中专    | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 汪文方       | 董事       | 男  | 1981 年 1 月  | 高中    | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 汪文方       | 副总经理     | 男  | 1981 年 1 月  | 高中    | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 齐国友       | 监事会主席    | 男  | 1976 年 5 月  | 高中    | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 11 月 06 日 | 是             |
| 杨亚军       | 监事       | 男  | 1990 年 4 月  | 中专    | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 申长云       | 职工监事     | 男  | 1991 年 4 月  | 大专    | 自 2018 年 10 月 27 日至 2021 年 10 月 26 日 | 是             |
| 王宗磊       | 副总经理     | 女  | 1983 年 1 月  | 中专    | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 11 月 06 日 | 是             |
| 王炜琴       | 财务总监     | 女  | 1989 年 2 月  | 大专    | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 11 月 06 日 | 是             |
| 王梅江       | 第一届监事会主席 | 男  | 1986 年 7 月  | 本科    | 自 2015 年 9 月 23 日至 2018 年 9 月 22 日   | 否             |
| 张梦婕       | 第一届董事    | 女  | 1991 年 11 月 | 本科    | 自 2015 年 9 月 23 日至 2018 年 9 月 22 日   | 否             |
| 张海峰       | 第一届财务总监  | 男  | 1976 年 3 月  | 本科    | 自 2017 年 5 月 19 日至 2018 年 9 月 22 日   | 否             |
| 沙铁根       | 董事会秘书    | 男  | 1979 年 2 月  | 大专    | 自 2018 年 11 月 07 日至 2021 年 11 月 06 日 | 是             |
| 董事会人数:    |          |    |             |       |                                      | 5             |
| 监事会人数:    |          |    |             |       |                                      | 3             |
| 高级管理人员人数: |          |    |             |       |                                      | 5             |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长、总经理徐梅花与董事张喆两人系夫妻关系，董事、副总经理汪文方与副总经理王宗磊两人系夫妻关系，其他董事、监事、高级管理人员互相间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|---------|-----------|------------|------------|
| 张有高 | 董事      | 400,000   | 0       | 400,000   | 0.5571%    | 0          |
| 沙铁根 | 董事会秘书   | 400,000   | 0       | 400,000   | 0.5571%    | 0          |
| 齐国友 | 监事      | 220,000   | 0       | 220,000   | 0.3064%    | 0          |
| 汪文方 | 董事兼副总经理 | 150,000   | -37,000 | 113,000   | 0.1573%    | 0          |
| 王梅江 | 上届监事会主席 | 75,000    | -18,000 | 57,000    | 0.0794%    | 0          |
| 合计  | -       | 1,245,000 | -55,000 | 1,190,000 | 1.6573%    | 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务  | 变动类型 | 期末职务    | 变动原因        |
|-----|-------|------|---------|-------------|
| 张海峰 | 财务总监  | 离任   | 无       | 任期期满，个人原因离职 |
| 王炜琴 | 公司职工  | 新任   | 财务总监    | 换届          |
| 王梅江 | 监事会主席 | 离任   | 无       | 任期期满，个人原因离职 |
| 齐国友 | 监事    | 新任   | 监事会主席   | 换届          |
| 杨亚军 | 公司职工  | 新任   | 监事      | 换届          |
| 张梦婕 | 董事    | 离任   | 无       | 任期期满，个人原因离职 |
| 汪文方 | 董事    | 新任   | 董事兼副总经理 | 换届          |

### 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

新任职董事，汪文方，男，1981年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2004年2月至2008年8月，就职于昆山市沪崑电子有限公司；2008年9月至今，任慧联电子副总经理；2018年10月至今，任慧联电子董事。

新任职监事，杨亚军，男，1990年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。2007年5月至今，任慧联电子生产主任；2018年10月至今，任慧联电子监事。

新任职财务总监，王炜琴，女，1989年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2015



年6月6日入职慧联电子担任成本会计职务，2017年2月1日担任财务主管，2018年11月至今，任慧联电子财务总监。

## 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  | 11   | 33   |
| 生产人员    | 233  | 231  |
| 销售人员    | 11   | 13   |
| 技术人员    | 39   | 66   |
| 财务人员    | 9    | 6    |
| 员工总计    | 303  | 349  |

| 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      | 15   | 9    |
| 专科      | 28   | 91   |
| 专科以下    | 258  | 247  |
| 员工总计    | 303  | 349  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，因公司业务发展的需要，由期初员工 303 人增加到期末 349 人。

2、人才引进与招聘：为了满足公司业务的需求，尤其是研发项目的需要，公司积极从社会、高等院校等引进优秀人才。

3、员工培训：公司根据各部门的情况，酌情开展各部门员工的上岗前培训，增强员工对企业的归属感和主人翁责任感。促进企业与员工、管理层与员工层的双向沟通，增强企业向心力和凝聚力，塑造优秀的企业文化。提高员工综合素质，提高生产效率和服务水平，树立企业良好形象，增强企业盈利能力。提高工作绩效。有效的培训和发展能够使员工增进工作中所需要的知识，包括对企业和部门的组织结构、经营目标、策略、制度、程序、工作技术和标准、沟通技巧，以及人际关系等知识。从而使每一位员工对公司的文化内涵以及业务有所了解和掌握，并以积极的心态和最大的热情投入本职工作。

4、薪酬政策：公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工提供稳定且具有行业竞争力的薪酬包括薪金、津贴、奖金等，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险，为员工提供了可靠的基本保障，并通过增加福利、组织企业文化活动不断增加员工队伍的凝聚力和向心力，充分调动员工的积极性和创造性。公司建立健全了各岗位的工作分析，明确岗位职责、工作标准和绩效考核指标，并将绩效考核与职位晋升、薪酬调整、奖金发放直接挂钩；同时，通过年度考评，公司建立了优秀员工、优秀干部和优秀集体评选制度，有效地调动了员工的积极性。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员                         | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工                         | 0    | 0    |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 2    | 2    |

核心人员的变动情况

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司按照相关法律、法规和公司规章制度的规定，强化公司股东、董事、监事和高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解、执行能力，督促其勤勉尽责，树立现代公司治理理念，正确履行《公司章程》和三会议事规则所赋予的权利和义务，提高公司规范运作水平，保证全体股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，为了符合全国中小企业股份转让系统对企业规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，公司制定了《信息披露管理制度》，并严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。公司对发生的关联交易事项严格按照《关联交易管理制度》的规定履行决策程序对公司发生的对外担保、对外投资事项将严格按照相关规定履行决策程序。公司监事会能够通过召开相关会议、现场检查、内部审计等措施对公司董事会、高级管理人员进行监督、行使相关监督职权，以保证公司治理机制的有效运行。

##### 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

股份公司成立后，按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高治理水平。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，制定了较为完备的《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会和管理层，建立健全了公司治理机制；此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》等内部治理制度，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规及《公司章程》等要求；公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定及《信息披露制度》，保证真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策和关联交易均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，切实能够履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司 2018 年未召开会议审议修订章程的内容。

### (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  | 10          | <p>1.第一届董事会第十五次会议审议通过了：《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2.第一届董事会第十六次会议审议通过了：《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度总经理工作报告的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于调整在公司就职董事、高管薪酬的议案》、《关于 2017 年审计报告的议案》、《关于召开 2017 年年度股东大会通知的议案》；</p> <p>3.第一届董事会第十七次会议审议通过了：《关于公司符合非公开发行可转换债券条件的议案》、《关于 2018 年非公开发行可转换公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理非公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》、《关于公司股东为可转换公司债券提供担保的关联交易的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会通知的议案》；</p> <p>4.第一届董事会第十八次会议审议通过了：《关于公司以全资子公司股权为公司债务提供股权质押担保的议案》；</p> <p>5.第一届董事会第十九次会议审议通过了：《关于确认以募集资金 4000 万元出资全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司的议案》；</p> <p>6.第一届董事会第二十次会议审议通过了：《2018 半年报议案》、《补充确认偶发性关联交易的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>7.第一届董事会第二十一次会议审议通过了：《关于公司董事会换届选举的议案》、</p> |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>《关于公司控股股东为可转换公司债券提供担保》、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会通知》；</p> <p>8.第二届董事会第一次会议审议通过了：《关于拟购买一批 PCB 工具产品线设备的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司子公司拟购买一批 PCB 工具产品线设备的议案》、《选举徐梅花为公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任徐梅花担任公司总经理的议案》、《关于聘任沙铁根担任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任王炜琴担任公司财务负责人的议案》、《关于聘任汪文方、王宗磊担任公司副总经理的议案》、《关于公司拟向银行申请借款暨关联方提供担保的关联交易的议案》、《关于确认以募集资金 4000 万元出质全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司的议案》、《关于提议召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>9.第二届董事会第二次会议审议通过了：《关于补充确认公司向银行申请流动资金贷款暨关联担保的议案》；</p> <p>10.第二届董事会第三次会议审议通过了：《关于公司支付现金购买资产暨重大资产重组的议案》、《关于公司本次购买 PCB 工具产品线设备符合非上市公众公司重大资产重组条件的议案》、《关于公司本次购买 PCB 工具产品线设备符合&lt;非上市公众公司重大资产重组管理办法&gt;第三条规定的议案》、《关于&lt;新乡市慧联电子科技股份有限公司支付现金购买资产暨重大资产重组报告书&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产重组相关事宜的议案》、《关于提议召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>1.第一届监事会第五次会议审议通过了：《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》；</p> <p>2.第一届监事会第六次会议审议通过了：《2018 年半年度报告议案》、《补充确认偶发性关联交</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>易的议案》、《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>3.第一届监事会第七次会议审议通过了：《关于公司监事会换届选举》的议案；</p> <p>4.第二届监事会第一次会议审议通过了：《关于选举齐国友担任公司第二届监事会主席的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 股东大会 | 7 | <p>1.2018 年第一次临时股东大会审议通过了：《关于补充确认偶发性关联交易的议案》；</p> <p>2.2017 年年度股东大会审议通过了：《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年年度财务决算报告的议案》、《关于 2018 年年度财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》、《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》、《关于公司 2017 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于预计 2018 年日常性关联交易的议案》、《关于调整在公司就职董事、高管薪酬的议案》、《关于 2017 年年度监事会工作报告的议案》；</p> <p>3.2018 年第二次临时股东大会审议通过了：《关于公司符合非公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于 2018 年非公开发行可转换公司债券方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理非公开发行可转换公司债券相关事宜的议案》、《关于公司股东为可转换公司债券提供担保的关联交易的议案》、《关于对外投资设立全资子公司的议案》；</p> <p>4.2018 年第三次临时股东大会审议通过了：《补充确认偶发性关联交易》议案；</p> <p>5.2018 年第四次临时股东大会审议通过了：《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》、《关于控股股东为可转换公司债券提供担保的议案》；</p> <p>6.2018 年第五次临时股东大会审议通过了：《关于拟购买一批 PCB 工具产品线设备的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司子公司拟购买一批 PCB 工具产品线设备的议案》、《关于公司拟向银行申请借款暨关联方提供担保的关联交易的议案》；</p> <p>7.2018 年第六次临时股东大会审议通过了：《关于补充确认公司向银行申请流动资金贷款暨关联担保的议案》。</p> |



## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，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，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》、三会规则，会议程序规范。未有违法、违规现象和重大缺陷。

### （三） 公司治理改进情况

报告期内，公司已完善法人治理结构，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司认为现有公司治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求，公司股东大会和董事会能够较好的履行监管职责，保证公司治理的合法合规。公司管理层在公司治理和规范运作方面不断提升，监事会按规定履行职责，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定履行职责，以确保有效地实施各项管理制度，切实保证中小股东的利益。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，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律、法规的要求，公司治理与《公司法》《证券法》等相关要求不存在差异。

### （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照《投资者关系管理制度》的相关规定，建立与投资者之间良好关系。

公司董事会秘书负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。

1. 公司根据自身发展经营的实际情况，及时在指定信息披露平台披露公司相关报告和临时公告，以便充分保证投资者的知情权益。

2. 通过股东大会、现场参观、座谈、电话咨询、公司网站、广告宣传等形式让投资者对公司有更深入了解和熟悉，并对公司认同与支持公司发展。

3. 公司通过规范强化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。对定期报告的编制和审核程序符合《公司章程》、《公司法》、《证券法》等法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (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、财务方面均保持独立性。

1. 资产独立性。股份公司是由有限公司整体变更设立，原有限公司的业务、资产债权、债务均已整体进入公司。公司拥有的资产产权清晰，均为公司实际控制和使用。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有所有权或使用权。公司与股东之间的资产权属清晰，生产经营场所独立，不存在依赖股东的生产经营场所进行生产经营的情况。

2. 人员独立性。公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，经合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人超越公司股东大会和董事会做出人事任免决定的情况。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人员违反公司章程规定干预公司人事任免的情况。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员均为专职，未在股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了完善的劳动、人事、报酬及社会保障制度，完全自主管理，公司人员具有独立性。

3. 财务独立性。公司设立独立的财务会计部门，建立了独立、健全、规范的会计核算体系和财务管理制度，不存在与股东共向银行账户的情况。公司拥有独立自主筹措、使用资金的权利，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位及其下属企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务具有独立性。

4. 机构独立性。公司已经依照《公司法》、《公司章程》建立健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等公司治理机构，具有健全独立的法人治理结构，相关机构和人员能够依法履行职责。公司依法制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并建立健全了一套内部决策管理制度，制定了一系列内部规章、细则如《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理办法》和《信息披露管理制度》等，保证上述公司治理机构的独立运行。公司建立了适应生产经营需要的组织结构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门构成一个有机整体，有效运作。

5. 业务独立性。公司主营业务所涉及的工艺及研发流程完整，拥有所从事业务经营必须的经营性资产及辅助设施，拥有包括研发、采购、生产、销售、质量控制、客户服务等在内的完整的业务体系。公司具有直接面向市场独立运营的能力。目前，公司依法独立进行经营范围内的业务，不存在因与关联方之间存在关联交易而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到了有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司资产的安全和完成。公司拟制定的各项内部控制制度涉及行政、人事、业务、技术、财务等方面，涵盖了财务管理、资产管理、业务管

理、人事管理等整个经营过程的管理控制。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司年报信息披露真实、准确、完整、及时。未发现有重大差错行为，不存在对有关责任人的问责措施。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                                                                                                                                                                                                  |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计       | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见       | 无保留意见                                                                                                                                                                                            |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号     | 勤信审字【2019】第 0363 号                                                                                                                                                                               |
| 审计机构名称     | 中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                               |
| 审计机构地址     | 北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层                                                                                                                                                                          |
| 审计报告日期     | 2019-3-27                                                                                                                                                                                        |
| 注册会计师姓名    | 张宏敏、史志刚                                                                                                                                                                                          |
| 会计师事务所是否变更 | 否                                                                                                                                                                                                |

审计报告正文：

新乡市慧联电子科技有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了新乡市慧联电子科技有限公司（以下简称慧联电子）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了新乡市慧联电子科技有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于新乡市慧联电子科技有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

新乡市慧联电子科技有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括新乡市慧联电子科技有限公司年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新乡市慧联电子科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算新乡市慧联电子科技有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新乡市慧联电子科技有限公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就新乡市慧联电子科技有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）      中国注册会计师：张宏敏

二〇一九年三月二十七日

中国注册会计师：史志刚

## 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          | 附注六、1  | 4,477,966.28          | 7,555,287.29         |
| 结算备付金         |        |                       |                      |
| 拆出资金          |        |                       |                      |
| 交易性金融资产       |        |                       |                      |
| 衍生金融资产        |        |                       |                      |
| 应收票据及应收账款     | 附注六、2  | 48,405,590.42         | 47,936,858.03        |
| 预付款项          | 附注六、3  | 6,271,449.01          | 2,282,239.51         |
| 应收保费          |        |                       |                      |
| 应收分保账款        |        |                       |                      |
| 应收分保合同准备金     |        |                       |                      |
| 其他应收款         | 附注六、4  | 7,341,379.12          | 618,766.28           |
| 买入返售金融资产      |        |                       |                      |
| 存货            | 附注六、5  | 37,111,365.47         | 29,548,905.64        |
| 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        | 附注六、6  | 15,510,946.55         | 89,233.17            |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>119,118,696.85</b> | <b>88,031,289.92</b> |
| <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        |        | 0                     | 0                    |
| 其他权益工具投资      |        |                       |                      |
| 其他非流动金融资产     |        |                       |                      |
| 投资性房地产        |        |                       |                      |
| 固定资产          | 附注六、7  | 149,294,815.92        | 48,929,535.86        |
| 在建工程          | 附注六、8  | 2,040,190.34          | 266,153.43           |
| 生产性生物资产       |        |                       |                      |
| 油气资产          |        |                       |                      |
| 无形资产          | 附注六、9  | 9,154,981.44          | 9,389,024.52         |
| 开发支出          |        |                       |                      |
| 商誉            |        |                       |                      |
| 长期待摊费用        | 附注六、10 | 274,641.52            | 947,186.29           |
| 递延所得税资产       | 附注六、11 | 445,078.24            | 498,475.9            |
| 其他非流动资产       | 附注六、12 | 6,733,651.82          | 13,570,488.78        |



|                      |        |                |               |
|----------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>非流动资产合计</b>       |        | 167,943,359.28 | 73,600,864.78 |
| <b>资产总计</b>          |        | 287,062,056.13 | 161,632,154.7 |
| <b>流动负债：</b>         |        |                |               |
| 短期借款                 | 附注六、13 | 44,890,000.00  | 32,000,000.00 |
| 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            | 附注六、14 | 29,183,769.78  | 12,991,837.37 |
| 预收款项                 | 附注六、15 | 45,235.63      | 65,142.75     |
| 合同负债                 |        |                |               |
| 卖出回购金融资产款            |        |                |               |
| 应付手续费及佣金             |        |                |               |
| 应付职工薪酬               | 附注六、16 | 49,681.27      | 390           |
| 应交税费                 | 附注六、17 | 2,064,222.88   | 2,768,148.38  |
| 其他应付款                | 附注六、18 | 7,617,390.34   | 3,984,258.05  |
| 应付分保账款               |        |                |               |
| 保险合同准备金              |        |                |               |
| 代理买卖证券款              |        |                |               |
| 代理承销证券款              |        |                |               |
| 持有待售负债               |        |                |               |
| 一年内到期的非流动负债          |        |                |               |
| 其他流动负债               |        |                |               |
| <b>流动负债合计</b>        |        | 83,850,299.9   | 51,809,776.55 |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                |               |
| 长期借款                 |        | 0              | 0             |
| 应付债券                 | 附注六、19 | 79,748,621.79  |               |
| 其中：优先股               |        |                |               |
| 永续债                  |        |                |               |
| 长期应付款                | 附注六、20 | 4,347,314.36   |               |
| 长期应付职工薪酬             |        |                |               |
| 预计负债                 |        |                |               |
| 递延收益                 | 附注六、22 | -887,991.36    |               |
| 递延所得税负债              |        |                |               |
| 其他非流动负债              | 附注六、23 | 1,323,411.65   |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | 84,531,356.44  |               |
| <b>负债合计</b>          |        | 168,381,656.34 | 51,809,776.55 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                |               |
| 股本                   | 附注六、24 | 71,800,000.00  | 71,800,000.00 |
| 其他权益工具               |        |                |               |
| 其中：优先股               |        |                |               |
| 永续债                  |        |                |               |



|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 资本公积              | 附注六、25 | 15,987,190.03  | 15,987,190.03  |
| 减：库存股             |        |                |                |
| 其他综合收益            |        |                |                |
| 专项储备              |        |                |                |
| 盈余公积              | 附注六、26 | 2,694,568.41   | 2,150,883.82   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 附注六、27 | 28,198,641.35  | 19,884,304.3   |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 118,680,399.79 | 109,822,378.15 |
| 少数股东权益            |        |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 118,680,399.79 | 109,822,378.15 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 287,062,056.13 | 161,632,154.7  |

法定代表人：徐梅花主管会计工作负责人：王炜琴会计机构负责人：王炜琴

## (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          |        | 3,635,557.31   | 7,242,521.55  |
| 交易性金融资产       |        |                |               |
| 衍生金融资产        |        |                |               |
| 应收票据及应收账款     | 附注十六、1 | 40,001,761.42  | 40,424,964.13 |
| 预付款项          |        | 29,060,728.91  | 2,412,587.30  |
| 其他应收款         | 附注十六、2 | 1,838,948.55   | 617,732.38    |
| 存货            |        | 32,868,435.87  | 27,146,538.82 |
| 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        |        | 926,164.59     | 27,743.34     |
| <b>流动资产合计</b> |        | 108,331,596.65 | 77,872,087.52 |
| <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        | 附注十六、3 | 114,700,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他权益工具投资      |        |                |               |
| 其他非流动金融资产     |        |                |               |
| 投资性房地产        |        | 4,743,918.10   | 5,016,612.82  |
| 固定资产          |        | 44,786,560.37  | 32,783,887.64 |
| 在建工程          |        | 1,967,000.68   | 245,680.25    |
| 生产性生物资产       |        |                |               |

|                |  |                |                |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 油气资产           |  |                |                |
| 无形资产           |  | 9,154,981.44   | 9,389,024.52   |
| 开发支出           |  |                |                |
| 商誉             |  |                |                |
| 长期待摊费用         |  | 274,641.52     | 358,401.88     |
| 递延所得税资产        |  | 285,637.66     | 400,329.53     |
| 其他非流动资产        |  | 6,733,651.82   | 13,570,488.78  |
| <b>非流动资产合计</b> |  | 182,646,391.59 | 81,764,425.42  |
| <b>资产总计</b>    |  | 290,977,988.24 | 159,636,512.94 |
| <b>流动负债：</b>   |  |                |                |
| 短期借款           |  | 38,990,000.00  | 32,000,000.00  |
| 交易性金融负债        |  |                |                |
| 衍生金融负债         |  |                |                |
| 应付票据及应付账款      |  | 18,267,962.18  | 12,299,430.29  |
| 预收款项           |  | 33,110.10      | 29,095.10      |
| 合同负债           |  |                |                |
| 应付职工薪酬         |  | 11,101.00      | 210.00         |
| 应交税费           |  | 832,201.26     | 2,074,715.68   |
| 其他应付款          |  | 34,879,139.90  | 5,236,790.36   |
| 持有待售负债         |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                |                |
| 其他流动负债         |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>  |  | 93,013,514.44  | 51,640,241.43  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                |                |
| 长期借款           |  |                |                |
| 应付债券           |  | 79,748,621.79  |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 长期应付款          |  | 4,347,314.36   |                |
| 长期应付职工薪酬       |  |                |                |
| 预计负债           |  |                |                |
| 递延收益           |  | -887,991.36    |                |
| 递延所得税负债        |  | 1,323,411.65   |                |
| 其他非流动负债        |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b> |  | 84,531,356.44  |                |
| <b>负债合计</b>    |  | 177,544,870.88 | 51,640,241.43  |
| <b>所有者权益：</b>  |  |                |                |
| 股本             |  | 71,800,000.00  | 71,800,000.00  |
| 其他权益工具         |  |                |                |
| 其中：优先股         |  |                |                |
| 永续债            |  |                |                |
| 资本公积           |  | 15,987,190.03  | 15,987,190.03  |
| 减：库存股          |  |                |                |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 2,694,568.41   | 2,150,883.82   |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 22,951,358.92  | 18,058,197.66  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 113,433,117.36 | 107,996,271.51 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 290,977,988.24 | 159,636,512.94 |

法定代表人：徐梅花主管会计工作负责人：王炜琴会计机构负责人：王炜琴

### (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>      |        | 91,091,295.45 | 85,451,842.75 |
| 其中：营业收入             | 附注六、28 | 91,091,295.45 | 85,451,842.75 |
| 利息收入                |        |               |               |
| 已赚保费                |        |               |               |
| 手续费及佣金收入            |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>      |        | 82,844,155.59 | 67,053,907.32 |
| 其中：营业成本             | 附注六、28 | 59,772,552.62 | 51,173,588.11 |
| 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               | 附注六、29 | 1,254,484.97  | 1,265,811.82  |
| 销售费用                | 附注六、30 | 4,701,866.06  | 3,447,546.98  |
| 管理费用                | 附注六、31 | 6,153,467.25  | 4,289,448.09  |
| 研发费用                | 附注六、32 | 4,726,130.38  | 4,178,770.75  |
| 财务费用                | 附注六、33 | 5,450,541.67  | 2,757,952.95  |
| 其中：利息费用             |        | 5,181,992.41  | 2,549,695.26  |
| 利息收入                |        | 280,532.42    | -62,044.10    |
| 资产减值损失              | 附注六、34 | 785,112.64    | -59,211.38    |
| 信用减值损失              |        |               |               |
| 加：其他收益              | 附注六、35 | 5,165.07      |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |        |               |               |
| 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）   |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |        |               |               |

|                       |        |               |               |
|-----------------------|--------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）     |        | 8,252,304.93  | 18,397,935.43 |
| 加：营业外收入               | 附注六、36 | 2,972,264.27  | 2,803,589.89  |
| 减：营业外支出               | 附注六、37 | 538,300.94    | 886,173.65    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   |        | 10,686,268.26 | 20,315,351.67 |
| 减：所得税费用               | 附注六、38 | 1,828,246.62  | 3,086,281.82  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）     |        | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 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） |        | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 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       |        | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 六、其他综合收益的税后净额         |        |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |        |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |        |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |        |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |        |               |               |
| 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   |        |               |               |
| 七、综合收益总额              |        | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        |        |               |               |
| 八、每股收益：               |        |               |               |
| （一）基本每股收益             |        | 0.12          | 0.24          |
| （二）稀释每股收益             |        | 0.12          | 0.24          |

法定代表人：徐梅花主管会计工作负责人：王炜琴会计机构负责人：王炜琴

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 附注十六、4 | 71,635,525.24 | 68,667,791.38 |

|                            |        |               |               |
|----------------------------|--------|---------------|---------------|
| 减：营业成本                     | 附注十六、4 | 47,261,397.22 | 40,327,828.11 |
| 税金及附加                      |        | 1,028,380.31  | 1,145,005.97  |
| 销售费用                       |        | 3,494,349.14  | 2,471,450.62  |
| 管理费用                       |        | 3,959,206.37  | 3,435,565.25  |
| 研发费用                       |        | 3,520,042.61  | 3,239,359.65  |
| 财务费用                       |        | 5,598,700.33  | 2,755,314.87  |
| 其中：利息费用                    |        | 5,133,554.83  | 2,550,162.65  |
| 利息收入                       |        | 76,801.47     | 62,044.1      |
| 资产减值损失                     |        | 660,031.88    | -4,529.76     |
| 信用减值损失                     |        |               |               |
| 加：其他收益                     |        | 4,073.97      |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）            |        |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |        |               |               |
| 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）          |        |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）            |        |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>   |        | 6,117,491.35  | 15,297,796.67 |
| 加：营业外收入                    |        | 816,750.39    | 2,800,789.89  |
| 减：营业外支出                    |        | 537,952.50    | 883,422.25    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b> |        | 6,396,289.24  | 17,215,164.31 |
| 减：所得税费用                    |        | 959,443.39    | 2,368,776.87  |
| <b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>   |        | 5,436,845.85  | 14,846,387.44 |
| （一）持续经营净利润                 |        | 5,436,845.85  | 14,846,387.44 |
| （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>            |        | 5,436,845.85  | 14,846,387.44 |
| <b>七、每股收益：</b>             |        |               |               |
| （一）基本每股收益                  |        |               |               |
| （二）稀释每股收益                  |        |               |               |

法定代表人：徐梅花主管会计工作负责人：王炜琴会计机构负责人：王炜琴

(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               |           | 121,068,869.41 | 74,851,503.94 |
| 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                      |           | 137,790.52     |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 附注六、39（1） | 12,638,791.09  | 3,817,344.61  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |           | 133,845,451.02 | 78,668,848.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |           | 91,550,366.45  | 46,436,918.26 |
| 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              |           | 19,952,591.45  | 14,603,950.31 |
| 支付的各项税费                      |           | 8,079,996.82   | 7,103,829.65  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 附注六、39（2） | 12,727,369.97  | 8,179,053.61  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |           | 132,310,324.69 | 76,323,751.83 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |           | 1,535,126.33   | 2,345,096.72  |
| <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                  |           |                |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |           |                | 2,000.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |           |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金               |           |                |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |           |                | 2,000.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产           |           | 109,386,937.12 | 18,424,705.50 |

|                           |           |                 |                |
|---------------------------|-----------|-----------------|----------------|
| 支付的现金                     |           |                 |                |
| 投资支付的现金                   |           |                 |                |
| 质押贷款净增加额                  |           |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 附注六、39（4） |                 |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 109,386,937.12  | 18,424,705.50  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -109,386,937.12 | -18,422,705.50 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |           |                 | 25,000,000.00  |
| 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                 |           | 71,108,370.00   | 32,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |           | 80,000,000.00   |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 附注六、39（5） | 15,137,044.24   | 20,638,594.66  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 166,245,414.24  | 77,638,594.66  |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 58,218,370.00   | 53,007,690.24  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 5,146,623.26    | 2,549,695.26   |
| 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            | 附注六、39（6） | 268,097.49      |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 63,633,090.75   | 55,557,385.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | 102,612,323.49  | 22,081,209.16  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | -5,239,487.30   | 6,003,600.38   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 7,155,287.29    | 1,151,686.91   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | 1,915,799.99    | 7,155,287.29   |

法定代表人：徐梅花 主管会计工作负责人：王炜琴 会计机构负责人：王炜琴

#### （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        |    | 76,417,997.31  | 53,765,242.02  |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 37,563,618.53  | 47,241,521.82  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 113,981,615.84 | 101,006,763.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 73,419,774.91  | 44,032,833.11  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 13,951,561.79  | 10,803,912.93  |
| 支付的各项税费               |    | 5,334,651.67   | 5,900,134.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 10,127,447.34  | 27,249,564.57  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 102,833,435.71 | 87,986,444.62  |



|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 11,148,180.13   | 13,020,319.22  |
| <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               |  |                 |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 | 2,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |  |                 | 2,000.00       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 18,976,841.05   | 18,279,685.09  |
| 投资支付的现金                   |  | 94,700,000.00   | 10,932,500.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 113,676,841.05  | 29,212,185.09  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -113,676,841.05 | -29,210,185.09 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -               | 25,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 54,990,000.00   | 32,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  | 80,000,000.00   | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 15,137,044.24   | 20,638,594.66  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 150,127,044.24  | 77,638,594.66  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 48,000,000.00   | 53,007,690.24  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 5,099,416.36    | 2,549,695.26   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 268,097.49      | -              |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 53,367,513.85   | 55,557,385.50  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | 96,759,530.39   | 22,081,209.16  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -5,769,130.53   | 5,891,343.29   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 6,842,521.55    | 951,178.26     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,073,391.02    | 6,842,521.55   |

法定代表人：徐梅花主管会计工作负责人：王炜琴会计机构负责人：王炜琴

## (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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益          |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |   | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |                |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |   |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 一、上年期末余额              | 71,800,000.00 | 0           | 0      | 0 | 15,987,190.03 | 0             | 0                          | 0                | 2,150,883.82 | 0                          | 19,884,304.30 | 0                      | 109,822,378.15 |
| 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              | 71,800,000.00 | 0           | 0      | 0 | 15,987,190.03 | 0             | 0                          | 0                | 2,150,883.82 |                            | 19,884,304.30 |                        | 109,822,378.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |             |        |   |               |               |                            |                  | 543,684.59   |                            | 8,314,337.05  |                        | 8,858,021.64   |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |   |               |               |                            |                  |              |                            | 8,858,021.64  |                        | 8,858,021.64   |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |             |        |   |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |             |        |   |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |             |        |   |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| (三) 利润分配           |               |  |  |  |               |  |  | 543,684.59   |  | -543,684.59   |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 543,684.59   |  | -543,684.59   |  |                |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |              |  |               |  |                |
| 四、本年年末余额           | 71,800,000.00 |  |  |  | 15,987,190.03 |  |  | 2,694,568.41 |  | 28,198,641.35 |  | 118,680,399.79 |

| 项目                    | 上期            |             |        |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|--------------|----------------------------|---------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |               |               |                            |                  |              |                            |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益         |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润         |                        |               |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |               |               |                            |                  |              |                            |               |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 61,800,000.00 |             |        |  | 996,623.99    |               |                            |                  | 666,245.08   |                            | 4,139,873.19  |                        | 67,602,742.26 |
| 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              | 61,800,000.00 |             |        |  | 996,623.99    |               |                            |                  | 666,245.08   |                            | 4,139,873.19  |                        | 67,602,742.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 10,000,000.00 |             |        |  | 14,990,566.04 |               |                            |                  | 1,484,638.74 |                            | 15,744,431.11 |                        | 42,219,635.89 |
| （一）综合收益总额             |               |             |        |  |               |               |                            |                  |              |                            | 17,229,069.85 |                        | 17,229,069.85 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 10,000,000.00 |             |        |  | 14,990,566.04 |               |                            |                  |              |                            |               |                        | 24,990,566.04 |
| 1. 股东投入的普通股           | 10,000,000.00 |             |        |  | 14,990,566.04 |               |                            |                  |              |                            |               |                        | 24,990,566.04 |
| 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            |               |  |  |  |               |  |  | 1,484,638.74 |  | -1,484,638.74 |  |                |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  | 1,484,638.74 |  | -1,484,638.74 |  |                |  |
| 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>    | 71,800,000.00 |  |  |  | 15,987,190.03 |  |  | 2,150,883.82 |  | 19,884,304.30 |  | 109,822,378.15 |  |

法定代表人：徐梅花 主管会计工作负责人：王炜琴 会计机构负责人：王炜琴

## (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                  | 71,800,000.00 |        |     |    | 15,987,190.03 |       |        |      | 2,150,883.82 |        | 18,058,197.66 | 107,996,271.51 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额                  | 71,800,000.00 |        |     |    | 15,987,190.03 |       |        |      | 2,150,883.82 |        | 18,058,197.66 | 107,996,271.51 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      | 543,684.59   |        | 4,893,161.26  | 5,436,845.85   |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 5,436,845.85  | 5,436,845.85   |
| (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                  |               |        |     |    |               |       |        |      | 543,684.59   |        | -543,684.59   |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |  |  | 543,684.59   |  | -543,684.59   |                |
| 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>    | 71,800,000.00 |  |  |  | 15,987,190.03 |  |  |  | 2,694,568.41 |  | 22,951,358.92 | 113,433,117.36 |

法定代表人：徐梅花 主管会计工作负责人：王炜琴 会计机构负责人：王炜琴

| 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              | 61,800,000.00 |        |     |    | 996,623.99    |       |        |      | 666,245.08   |        | 4,696,448.96  | 68,159,318.03 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |               |               |
| 二、本年期初余额              | 61,800,000.00 |        |     |    | 996,623.99    |       |        |      | 666,245.08   |        | 4,696,448.96  | 68,159,318.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | 10,000,000.00 |        |     |    | 14,990,566.04 |       |        |      | 1,484,638.74 |        | 13,361,748.70 | 39,836,953.48 |
| (一) 综合收益总额            |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        | 14,846,387.44 | 14,846,387.44 |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 10,000,000.00 |        |     |    | 14,990,566.04 |       |        |      |              |        |               | 24,990,566.04 |
| 1. 股东投入的普通股           | 10,000,000.00 |        |     |    | 14,990,566.04 |       |        |      |              |        |               | 24,990,566.04 |
| 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              |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,484,638.74 |        | -1,484,638.74 |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 1,484,638.74 |        | -1,484,638.74 |               |
| 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             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |                |
| 四、本年期末余额           | 71,800,000.00 |  |  |  | 15,987,190.03 |  |  |  | 2,150,883.82 |  | 18,058,197.66 | 107,996,271.51 |

法定代表人：徐梅花    主管会计工作负责人：王炜琴    会计机构负责人：王炜琴

## 新乡市慧联电子科技股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

##### 1. 历史沿革

新乡市慧联电子科技股份有限公司前身慧联(新乡)电子科技有限公司, 是经延津县商务局《关于设立慧联(新乡)电子科技有限公司的批复》(新延外资审【2006】1号)批准, 于2006年11月23日成立。

2015年9月8日, 新乡市慧联电子科技股份有限公司召开临时股东会并决议, 同意依据中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的勤信审字[2015]第11572号《审计报告》审计的有限公司净资产62,796,623.99元进行折股, 确定股份公司的股本为6,180万股, 每股面值为1.00元, 股份公司的注册资本为6,180万元; 超过股本总额部分的净资产共计996,623.99元计入股份公司资本公积。

2015年10月13日新乡市慧联电子科技有限公司改制为新乡市慧联电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 改制事项已在新乡市工商行政管理局登记。

2017年8月15日, 公司向河南农开裕新先进制造业投资基金(有限合伙)发行10,000,000.00股增资。

截止2018年12月31日, 公司总股本为71,800,000.00元。

##### 2. 企业注册地址和经营地址

注册地址和经营地址: 延津县新乡市纺织工业园纬四路13号。

##### 3. 企业的业务性质

新乡市慧联电子科技股份有限公司属于金属制品业。

##### 4. 主要经营活动

开发、制造、销售电子专业工模具及设备; 对外贸易经营。

##### 5. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于2019年3月27日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

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

## **四、重要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司从事开发、制造、销售电子专业工模具及设备；对外贸易经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25 “收入”描述。

### **1、会计期间**

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

### **2、营业周期**

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

### **3、记账本位币**

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

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则

解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、5(2)),判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## **5、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

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

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

### **(2) 合并财务报表编制的方法**

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并

取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

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

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

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



### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

#### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

12个月。

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

|                      |                                                                                                            |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额重大是指：金额 50 万元及以上。                                                                                      |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。 |

##### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

###### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

|                |           |
|----------------|-----------|
| 账龄分析法组合        | 按账龄计提坏账准备 |
| 关联方及其他有关联关系的企业 | 不计提坏账准备   |

**a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法**

| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 2.00        | 2.00         |
| 1-2年         | 5.00        | 5.00         |
| 2-3年         | 10.00       | 10.00        |
| 3-4年         | 30.00       | 30.00        |
| 4-5年         | 60.00       | 60.00        |
| 5年以上         | 100.00      | 100.00       |

**③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

|             |                                          |
|-------------|------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法   | 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。                     |

**（3）坏账准备的转回**

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

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

**11、存货**

**（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品以及委托加工物资等。

**（2）存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法。

**（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售

的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及



适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### **13、长期股权投资**

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

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

#### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### **14、投资性房地产**

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 序号 | 类别      | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|---------|-------|---------|--------|---------|
| 1  | 房屋建筑物   | 平均年限法 | 20      | 5      | 4.75    |
| 2  | 机器设备    | 平均年限法 | 10      | 5      | 9.50    |
| 3  | 运输设备    | 平均年限法 | 5       | 5      | 19.00   |
| 4  | 电子设备及其他 | 平均年限法 | 3       | 5      | 31.67   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后

续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## **16、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## **17、借款费用**

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

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

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

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

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

## **18、无形资产**

### **(1) 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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括绿化费、手续费、固定资产修理等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **21、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

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

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



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

## **22、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### **（2）重组义务**

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## **23、股份支付**

### **（1）股份支付的会计处理方法**

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **①以权益结算的股份支付**

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量。

## 24、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 25、收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。收入确认原则如下：

#### （1）商品销售收入

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

公司根据销售订单组织发货，于每月协商确定的对账日取得购货方反馈的对账单，公司对对账单进行核对确认，确定产品销售收入金额，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，公司根据确认的销售金额开具发票，确认销售收入。

#### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发

生的成本能够可靠地计量。

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

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

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但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；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。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **27、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债

和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

无

(2) 套期会计

无

(3) 回购股份

无

(4) 资产证券化

无

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表。

| 原列报报表项目及金额 |               | 新列报报表项目及金额 |               |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 应收票据       | 389,113.60    | 应收票据及应收账款  | 47,936,858.03 |
| 应收账款       | 47,547,744.43 |            |               |
| 应收利息       | -             | 其他应收款      | 618,766.28    |
| 应收股利       | -             |            |               |
| 其他应收款      | 618,766.28    |            |               |
| 固定资产       | 48,929,535.86 | 固定资产       | 48,929,535.86 |
| 固定资产清理     | -             |            |               |
| 在建工程       | 102,501.03    | 在建工程       | 266,153.43    |
| 工程物资       | 163,652.40    |            |               |
| 应付票据       | 400,000.00    | 应付票据及应付账款  | 12,991,837.37 |

|       |               |       |              |
|-------|---------------|-------|--------------|
| 应付账款  | 12,591,837.37 |       |              |
| 应付利息  | -             | 其他应付款 | 3,984,258.05 |
| 应付股利  | -             |       |              |
| 其他应付款 | 3,984,258.05  |       |              |
| 管理费用  | 8,468,218.84  | 管理费用  | 4,289,448.09 |
|       |               | 研发费用  | 4,178,770.75 |

## （2）会计估计变更

无

## 31、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估



应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的

迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等

因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### （14）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

### 32、其他

无

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的15%计缴。                             |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按市价缴纳的流转税的2%计缴。                            |

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195 号）有关规定，河南省科技厅、省财政厅、省国税局、省地税局认定新乡市慧联电子科技股份有限公司为高新技术企业，发证日期为 2016 年 12 月 1 日，有效期三年。公司在报告期享受企业所得税 15%的优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月

1 日,“年末”指 2018 年 12 月 31 日;“本年”指 2018 年度,“上年”指 2017 年度。

## 1、货币资金

| 项目            | 年末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 11,898.00    | 23,953.09    |
| 银行存款          | 1,903,901.99 | 7,131,334.20 |
| 其他货币资金        | 2,562,166.29 | 400,000.00   |
| 合计            | 4,477,966.28 | 7,555,287.29 |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -            | -            |

截止本期末,其他货币资金 2,562,166.29 元,系中原银行新乡支行银行承兑汇票保证金。

## 2、应收票据及应收账款

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | -             | 389,113.60    |
| 应收账款 | 48,405,590.42 | 47,547,744.43 |
| 合计   | 48,405,590.42 | 47,936,858.03 |

### (1) 应收票据情况

#### ①应收票据分类

| 项目     | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 389,113.60 |
| 商业承兑汇票 | -    | -          |
| 合计     | -    | 389,113.60 |

### (2) 应收账款情况

#### ①应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额          |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | -             | -      | -            | -       | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 50,407,851.78 | 100.00 | 2,002,261.36 | 3.97    | 48,405,590.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -       | -             |
| 合计                    | 50,407,851.78 | 100.00 | 2,002,261.36 | 3.97    | 48,405,590.42 |

(续)

| 类别                    | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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  | 48,925,390.71 | 100.00 | 1,377,646.28 | 2.82     | 47,547,744.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -        | -             |
| 合计                    | 48,925,390.71 | 100.00 | 1,377,646.28 | 2.82     | 47,547,744.43 |

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 42,983,484.04 | 859,669.68   | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 3,152,731.12  | 157,636.55   | 5.00     |
| 2 至 3 年 | 2,133,194.58  | 213,319.46   | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 1,866,431.84  | 559,929.55   | 30.00    |
| 4 至 5 年 | 150,760.20    | 90,456.12    | 60.00    |
| 5 年以上   | 121,250.00    | 121,250.00   | 100.00   |
| 合计      | 50,407,851.78 | 2,002,261.36 | -        |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 624,615.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 11,347,544.01 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 226,950.88 元。

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额的<br>比例 (%) | 坏账准备      |
|--------------|------|--------------|-------|--------------------------|-----------|
|              |      |              |       |                          | 期末余额      |
| 定颖电子（昆山）有限公司 | 货款   | 3,224,973.61 | 1 年以内 | 6.40                     | 64,499.47 |
| 广合科技（广州）有限公司 | 货款   | 2,345,176.42 | 1 年以内 | 4.65                     | 46,903.53 |

|              |    |               |       |       |            |
|--------------|----|---------------|-------|-------|------------|
| 益阳市百茂新材料有限公司 | 货款 | 2,328,120.00  | 1 年以内 | 4.62  | 46,562.40  |
| 广州本立电子有限公司   | 货款 | 1,791,447.22  | 1 年以内 | 3.55  | 35,828.94  |
| 健鼎（无锡）电子有限公司 | 货款 | 1,657,826.76  | 1 年以内 | 3.29  | 33,156.54  |
| 合计           | —  | 11,347,544.01 | —     | 22.51 | 226,950.88 |

### 3、预付款项

#### （1）预付款项按账龄列示

| 账龄      | 年末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 5,123,579.82 | 81.70  | 1,847,423.51 | 85.21  |
| 1 至 2 年 | 1,038,139.19 | 16.55  | 126,230.00   | 4.29   |
| 2 至 3 年 | 3,330.00     | 0.05   | 308,586.00   | 10.50  |
| 3 年以上   | 106,400.00   | 1.70   | -            | -      |
| 合计      | 6,271,449.01 | 100.00 | 2,282,239.51 | 100.00 |

#### （2）账龄超过 1 年的重要的预付账款

| 项目          | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|--------------|-----------|
| 深圳市琪望科技有限公司 | 1,024,530.00 | 业务进行中     |
| 合计          | 1,024,530.00 | —         |

#### （3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 账龄      | 占期末余额比例（%） | 款项性质    |
|--------------|--------|--------------|---------|------------|---------|
| 增城市稳贸贸易有限公司  | 非关联方   | 4,431,985.82 | 1 年以内   | 70.67      | 预付材料款   |
| 深圳市琪望科技有限公司  | 非关联方   | 1,024,530.00 | 1-2 年以内 | 16.34      | 预付材料款   |
| 深圳市富多弘贸易有限公司 | 非关联方   | 233,594.25   | 1 年以内   | 3.72       | 预付材料款   |
| 厦门立达兴软件有限公司  | 非关联方   | 181,400.00   | 1 年以内   | 2.89       | ERP 软件款 |
| 深圳兴富祥科技有限公司  | 非关联方   | 106,400.00   | 3-4 年以内 | 1.70       | 预付材料款   |
| 合计           | —      | 5,977,910.07 | —       | 95.32      | —       |

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 5,977,910.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 95.32%。

### 4、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 7,341,379.12 | 618,766.28 |
| 应收利息  | -            | -          |
| 应收股利  | -            | -          |
| 合计    | 7,341,379.12 | 618,766.28 |

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款分类披露

| 类别                     | 年末余额         |        |            |          |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                        | 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  | 1,125,000.00 | 14.94  | -          | -        | 1,125,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 6,405,867.51 | 85.06  | 189,488.39 | 2.96     | 6,216,379.12 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -        | -            |
| 合计                     | 7,530,867.51 | 100.00 | 189,488.39 | 2.96     | 7,341,379.12 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |           |          |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 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  | 647,757.11 | 100.00 | 28,990.83 | 4.48     | 618,766.28 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -        | -          |
| 合计                     | 647,757.11 | 100.00 | 28,990.83 | 4.48     | 618,766.28 |

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 年末余额         |      |      |                 |
|-------------|--------------|------|------|-----------------|
|             | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由            |
| 仲利国际租赁有限公司  | 1,125,000.00 | -    | -    | 履约保证金到期退还故不计提坏账 |
| 合计          | 1,125,000.00 | -    | -    | —               |

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 年末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 5,984,026.51 | 119,680.54 | 2.00     |
| 1 至 2 年 | 203,525.00   | 10,176.25  | 5.00     |

| 账龄      | 年末余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 2 至 3 年 | 29,316.00    | 2,931.60   | 10.00   |
| 3 至 4 年 | 189,000.00   | 56,700.00  | 30.00   |
| 4 至 5 年 | -            | -          | 60.00   |
| 5 年以上   | -            | -          | 100.00  |
| 合计      | 6,405,867.51 | 189,488.39 | -       |

②本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 160,497.56 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质 | 年末余额         | 账龄      | 占其他应收款年末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------------|------|--------------|---------|-------------------------|--------------|
| 增城稳贸贸易有限公司              | 往来款  | 5,289,026.10 | 1 年以内   | 70.23                   | 105,780.52   |
| 仲利国际租赁有限公司              | 保证金  | 1,125,000.00 | 1 年以内   | 14.94                   | -            |
| 创亿精工（广州）制造有限公司          | 其他   | 283,172.40   | 1 年以内   | 3.76                    | 5,663.45     |
| 格上租赁有限公司昆山分公司           | 租赁款  | 180,000.00   | 1-2 年以内 | 2.39                    | 9,000.00     |
| 东莞市长安海威模具金钢材五金<br>配件经营部 | 其他   | 126,000.00   | 3-4 年以内 | 1.67                    | 37,800.00    |
| 合计                      | —    | 7,003,198.50 | —       | 92.99                   | 158,243.97   |

## 5、存货

### （1）存货分类

| 项目     | 年末余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 10,926,815.38 | -    | 10,926,815.38 |
| 半成品    | 2,368,858.01  | -    | 2,368,858.01  |
| 在产品    | 6,813,031.55  | -    | 6,813,031.55  |
| 库存商品   | 16,657,576.05 | -    | 16,657,576.05 |
| 周转材料   | 92,547.79     | -    | 92,547.79     |
| 委托加工物资 | 252,536.69    | -    | 252,536.69    |
| 合计     | 37,111,365.47 | -    | 37,111,365.47 |

（续）

| 项目 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|



|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|------|---------------|
| 原材料    | 13,025,803.40 | -    | 13,025,803.40 |
| 半成品    | 482,176.41    | -    | 482,176.41    |
| 在产品    | 5,926,104.63  | -    | 5,926,104.63  |
| 库存商品   | 9,190,447.07  | -    | 9,190,447.07  |
| 周转材料   | 55,116.18     | -    | 55,116.18     |
| 委托加工物资 | 869,257.95    | -    | 869,257.95    |
| 合计     | 29,548,905.64 | -    | 29,548,905.64 |

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

6、其他流动资产

| 项目    | 年末余额          | 年初余额      |
|-------|---------------|-----------|
| 待抵扣税额 | 15,450,152.53 | -         |
| 预缴保险金 | -             | 89,233.17 |
| 待摊费用  | 60,794.02     | -         |
| 合计    | 15,510,946.55 | 89,233.17 |

7、固定资产

| 项目     | 年末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 固定资产   | 149,294,815.92 | 48,929,535.86 |
| 固定资产清理 | -              | -             |
| 合计     | 149,294,815.92 | 48,929,535.86 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目          | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计             |
|-------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值      | -             | -              | -          | -            | -              |
| 1、年初余额      | 12,562,928.93 | 69,570,381.18  | 258,654.29 | 891,295.08   | 83,283,259.48  |
| 2、本年增加金额    | 3,467,938.27  | 107,688,339.23 | 28,937.45  | 1,113,707.28 | 112,298,922.23 |
| (1) 购置      | -             | 103,513,970.43 | 28,937.45  | 739,844.28   | 104,282,752.16 |
| (2) 在建工程转入  | 3,467,938.27  | 48,231.80      | -          | -            | 3,516,170.07   |
| (3) 融资性售后回租 | -             | 4,126,137.00   | -          | 373,863.00   | 4,500,000.00   |
| 3、本年减少金额    | -             | 5,190,788.91   | -          | 474,359.73   | 5,665,148.64   |

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备       | 电子设备及其他      | 合计             |
|------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废  | -             | 5,190,788.91   | -          | 474,359.73   | 5,665,148.64   |
| 4、年末余额     | 16,030,867.20 | 172,067,931.50 | 287,591.74 | 1,530,642.63 | 189,917,033.07 |
| 二、累计折旧     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 1、年初余额     | 2,994,295.10  | 30,688,339.60  | 156,199.81 | 514,889.11   | 34,353,723.62  |
| 2、本年增加金额   | 622,004.16    | 5,730,349.35   | 31,991.87  | 92,369.56    | 6,476,714.94   |
| (1) 自有资产计提 | 622,004.16    | 5,661,978.15   | 31,991.87  | 80,200.78    | 6,396,174.96   |
| (2) 融资性计提  | -             | 68,371.20      | -          | 12,168.78    | 80,539.98      |
| 3、本年减少金额   | -             | 185,839.64     | -          | 22,381.77    | 208,221.41     |
| (1) 处置或报废  | -             | 185,839.64     | -          | 22,381.77    | 208,221.41     |
| 4、年末余额     | 3,616,299.26  | 36,232,849.31  | 188,191.68 | 584,876.90   | 40,622,217.15  |
| 三、减值准备     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 1、年初余额     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 2、本年增加金额   | -             | -              | -          | -            | -              |
| (1) 计提     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 3、本年减少金额   | -             | -              | -          | -            | -              |
| (1) 处置或报废  | -             | -              | -          | -            | -              |
| 4、年末余额     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 四、账面价值     | -             | -              | -          | -            | -              |
| 1、年末账面价值   | 12,414,567.94 | 135,835,082.19 | 99,400.06  | 945,765.73   | 149,294,815.92 |
| 2、年初账面价值   | 9,568,633.83  | 38,882,041.58  | 102,454.48 | 376,405.97   | 48,929,535.86  |

②暂时闲置的固定资产情况

无

③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         |
|---------|--------------|-----------|------|--------------|
| 机器设备    | 4,126,137.00 | 68,371.20 | -    | 4,057,765.80 |
| 电子设备及其他 | 373,863.00   | 12,168.78 | -    | 361,694.22   |
| 合计      | 4,500,000.00 | 80,539.98 | -    | 4,419,460.02 |

④通过经营租赁租出的固定资产

无

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无

## 8、在建工程

### (1) 在建工程情况

| 项目         | 年末余额         |      |              | 年初余额       |      |            |
|------------|--------------|------|--------------|------------|------|------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 新区厂房建筑     | -            | -    | -            | 94,455.03  | -    | 94,455.03  |
| 培训中心建筑     | 373,622.90   | -    | 373,622.90   | -          | -    | -          |
| 新宿舍楼建筑     | 779,055.31   | -    | 779,055.31   | -          | -    | -          |
| 消防蓄水池      | 185,053.45   | -    | 185,053.45   | -          | -    | -          |
| 消防建设       | 400,000.00   | -    | 400,000.00   | -          | -    | -          |
| 机加工车间在安装设备 | -            | -    | -            | 8,046.00   | -    | 8,046.00   |
| 切断机制造      | 73,189.66    | -    | 73,189.66    | -          | -    | -          |
| 工程物资       | 229,269.02   | -    | 229,269.02   | 163,652.40 | -    | 163,652.40 |
| 合计         | 2,040,190.34 | -    | 2,040,190.34 | 266,153.43 | -    | 266,153.43 |

### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称       | 预算数          | 年初余额       | 本年增加金额       | 本年转入固定资产金额   | 本年其他减少金额   | 年末余额         |
|------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 新区厂房建筑     | 3,500,000.00 | 94,455.03  | 3,403,671.92 | 3,498,126.95 | -          | -            |
| 培训中心建筑     | 600,000.00   | -          | 373,622.90   | -            | -          | 373,622.90   |
| 新宿舍楼建筑     | 1,700,000.00 | -          | 1,211,301.31 | -            | 432,246.00 | 779,055.31   |
| 消防蓄水池      | 300,000.00   | -          | 185,053.45   | -            | -          | 185,053.45   |
| 消防建设       | 550,000.00   | -          | 400,000.00   | -            | -          | 400,000.00   |
| 机加工车间在安装设备 | 50,000.00    | 8,046.00   | 40,185.80    | 48,231.80    | -          | -            |
| 切断机制造      | 1,000,000.00 | -          | 73,189.66    | -            | -          | 73,189.66    |
| 合计         | 7,700,000.00 | 102,501.03 | 5,687,025.04 | 3,546,358.75 | 432,246.00 | 1,810,921.32 |

### (3) 本年计提在建工程减值准备情况

无

### (4) 工程物资情况

| 项目          | 年末余额       | 年初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 专用材料        | 229,269.02 | 163,652.40 |
| 专用设备        | -          | -          |
| 为生产准备的工具及器具 | -          | -          |
| 合计          | 229,269.02 | 163,652.40 |

## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权         | 专利权 | 商标权 | 著作权 | 财务软件       | 合计            |
|----------------|---------------|-----|-----|-----|------------|---------------|
| 一、账面原值         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 1、年初余额         | 10,327,315.68 | -   | -   | -   | 137,864.08 | 10,465,179.76 |
| 2、本年增加金额       | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (1) 购置         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (2) 内部研发       | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (3) 企业合并增加     | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 3、本年减少金额       | 3,800.00      | -   | -   | -   | -          | 3,800.00      |
| (1) 处置         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (3) 其他         | 3,800.00      | -   | -   | -   | -          | 3,800.00      |
| 4、年末余额         | 10,323,515.68 | -   | -   | -   | 137,864.08 | 10,461,379.76 |
| 二、累计摊销         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 1、年初余额         | 1,020,556.45  | -   | -   | -   | 55,598.79  | 1,076,155.24  |
| 2、本年增加金额       | 202,670.20    | -   | -   | -   | 27,572.88  | 230,243.08    |
| (1) 计提         | 202,670.20    | -   | -   | -   | 27,572.88  | 230,243.08    |
| 3、本年减少金额       | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (1) 处置         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (2) 失效且终止确认的部分 | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (3) 其他         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 4、年末余额         | 1,223,226.65  | -   | -   | -   | 83,171.67  | 1,306,398.32  |
| 三、减值准备         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 1、年初余额         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 2、本年增加金额       | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (1) 计提         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 3、本年减少金额       | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| (1) 处置         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 4、年末余额         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 四、账面价值         | -             | -   | -   | -   | -          | -             |
| 1、年末账面价值       | 9,100,289.03  | -   | -   | -   | 54,692.41  | 9,154,981.44  |

| 项目       | 土地使用权        | 专利权 | 商标权 | 著作权 | 财务软件      | 合计           |
|----------|--------------|-----|-----|-----|-----------|--------------|
| 2、年初账面价值 | 9,306,759.23 | -   | -   | -   | 82,265.29 | 9,389,024.52 |

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

| 项 目                                               | 账面价值          | 剩余摊销期限 |
|---------------------------------------------------|---------------|--------|
| 豫（2016）延津县不动产权第0000181、182 号                      | 5,103,544.24  | 557 月  |
| 豫（2016）延津县不动产权第0000185 号                          | 2,551,705.44  | 550 月  |
| 豫（2016）延津县不动产权第0000186 号、<br>延国用（2015）第 0076、77 号 | 2,668,266.00  | 455 月  |
| 合计                                                | 10,323,515.68 | -      |

(4) 其他说明

无

10、长期待摊费用

| 项目          | 年初余额       | 本年增加金额    | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末数        |
|-------------|------------|-----------|------------|--------|------------|
| 绿化费         | 228,068.50 | -         | 49,760.40  | -      | 178,308.10 |
| 固定资产大修支出    | 130,333.38 | -         | 33,999.96  | -      | 96,333.42  |
| 经营性租赁办公室装修费 | 402,674.51 | 53,778.28 | 456,452.79 | -      | -          |
| 经营性租赁地面整装费用 | 186,109.90 | -         | 186,109.90 | -      | -          |
| 合计          | 947,186.29 | 53,778.28 | 726,323.05 | -      | 274,641.52 |

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 年末余额         |            | 年初余额         |            |
|-----------|--------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 2,383,415.53 | 357,512.33 | 3,323,172.67 | 498,475.90 |
| 内部交易未实现利润 | -            | -          | -            | -          |
| 可抵扣亏损     | 583,772.73   | 87,565.91  | -            | -          |
| 合计        | 2,967,188.27 | 445,078.24 | 3,323,172.67 | 498,475.90 |

12、其他非流动资产

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 年末余额         | 年初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 预付设备款 | 6,029,996.45 | 11,585,256.81 |
| 预付工程款 | 703,655.37   | 1,985,231.97  |
| 合计    | 6,733,651.82 | 13,570,488.78 |

### 13、短期借款

#### (1) 短期借款分类

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | -             | -             |
| 抵押借款 | 43,890,000.00 | 32,000,000.00 |
| 保证借款 | -             | -             |
| 信用借款 | 1,000,000.00  | -             |
| 合计   | 44,890,000.00 | 32,000,000.00 |

注：截至本期末，短期借款余额共 7 笔。具体情况如下：（1）2018 年 6 月 11 日本公司取得中原银行新乡黄岗支行 10,000,000.00 元抵押、保证借款，借款期限一年，该笔借款以本公司的土地、机器设备作为抵押，以徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司作为保证担保的借款。（2）2018 年 7 月 5 日、7 月 6 日本公司分别取得河南延津农村商业银行股份有限公司两笔抵押借款，第一笔金额为 4,990,000.00 元，第二笔金额为 10,000,000.00 元，借款金额共计 14,990,000.00 元，借款期限一年，该笔借款以本公司的土地及房产作为抵押。（3）2018 年 11 月 20 日、11 月 26 日本公司分别取得上海浦东发展银行股份有限公司新乡支行两笔抵押、保证借款，第一笔金额为 10,000,000.00 元，第二笔金额为 4,000,000.00 元，借款金额共计 14,000,000.00 元，借款期限一年，该笔借款以本公司土地及房产作为抵押，以徐梅花、张喆作保证担保的借款。（4）2018 年 11 月 28 日本公司取得河南延津农村商业银行股份有限公司抵押借款 4,900,000.00 元整，借款期限一年，该笔借款抵押以徐强、徐旺个人房产及杨喜军、李春风、孟宪锋、吴福河、李振玲公务员身份为担保。（5）建行云税贷 1,000,000.00 元整，此借款是建行开发产品，以税局评级批复额度，本公司贷款额度为 1,000,000.00 元整，随借随还，按日计息。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 14、应付票据及应付账款

| 种类   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | 2,226,166.29  | 400,000.00    |
| 应付账款 | 26,957,603.49 | 12,591,837.37 |
| 合计   | 29,183,769.78 | 12,991,837.37 |

#### (1) 应付票据情况

| 种类     | 年末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 商业承兑汇票 | -            | -          |
| 银行承兑汇票 | 2,226,166.29 | 400,000.00 |
| 合计     | 2,226,166.29 | 400,000.00 |

(2) 应付账款情况

| 项目    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 25,650,189.60 | 95.15  | 11,574,937.69 | 91.92  |
| 1—2 年 | 789,209.67    | 2.93   | 537,661.69    | 4.27   |
| 2—3 年 | 42,266.23     | 0.16   | 67,935.00     | 0.54   |
| 3 年以上 | 475,937.99    | 1.76   | 411,302.99    | 3.27   |
| 合计    | 26,957,603.49 | 100.00 | 12,591,837.37 | 100.00 |

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目            | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 东莞市胜盈电子有限公司   | 875,703.68   | 业务进行中     |
| 深圳市富吉真空技术有限公司 | 377,509.15   | 业务进行中     |
| 合计            | 1,253,212.83 | —         |

(4) 应付账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 账龄          | 金额            | 占应付账款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|--------------|--------|-------------|---------------|----------------|-------|
| 厦门金鹭特种合金有限公司 | 非关联方   | 1 年以内       | 9,951,082.26  | 36.91          | 设备款   |
| 深圳盟星科技股份有限公司 | 非关联方   | 1 年以内       | 1,868,440.00  | 6.93           | 设备款   |
| 株洲硬质合金集团有限公司 | 非关联方   | 1 年以内       | 1,598,247.90  | 5.93           | 原材料款  |
| 东莞市胜盈电子有限公司  | 非关联方   | 1 年以内、1-2 年 | 875,703.68    | 3.25           | 原材料款  |
| 昆山沪崑电有限公司    | 非关联方   | 1 年以内       | 792,569.00    | 2.94           | 原材料款  |
| 合计           | —      | —           | 15,086,042.84 | 55.96          | —     |

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目    | 期末余额      |        | 期初余额      |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 16,140.53 | 35.68  | 65,142.75 | 100.00 |
| 1—2 年 | 29,095.10 | 64.32  | -         | -      |
| 2—3 年 | -         | -      | -         | -      |
| 3 年以上 | -         | -      | -         | -      |
| 合计    | 45,235.63 | 100.00 | 65,142.75 | 100.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

| 项目          | 年末余额      | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|-----------|-----------|
| 深圳市鲁鑫科技有限公司 | 29,095.10 | 业务进行中     |
| 合计          | 29,095.10 | —         |

(3) 预收账款金额前五名单位情况

| 单位名称             | 金额        | 账龄    | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|-----------|-------|-----------|
| 深圳市鲁鑫科技有限公司      | 29,095.10 | 1-2 年 | 业务进行中     |
| RB elc. Co. Ltd. | 8,923.20  | 1 年以内 | 业务进行中     |
| 上海鑫威硬质合金工具有限公司   | 4,015.00  | 1 年以内 | 业务进行中     |
| 惠州市竣灏鑫模具有限公司     | 3,164.33  | 1 年以内 | 业务进行中     |
| 东莞市圆直实业有限公司      | 38.00     | 1 年以内 | 业务进行中     |
| 合计               | 45,235.63 | —     | —         |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额   | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|----------------|--------|---------------|---------------|-----------|
| 一、短期薪酬         | 390.00 | 17,835,567.68 | 17,786,276.41 | 49,681.27 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -      | 2,166,315.04  | 2,166,315.04  | -         |
| 三、辞退福利         | -      | -             | -             | -         |
| 四、一年内到期的其他福利   | -      | -             | -             | -         |
| 合计             | 390.00 | 20,001,882.72 | 19,952,591.45 | 49,681.27 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额   | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额      |
|---------------|--------|---------------|---------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | -      | 16,560,405.37 | 16,530,724.10 | 29,681.27 |
| 2、职工福利费       | -      | 596,298.23    | 596,298.23    | -         |
| 3、社会保险费       | -      | 633,449.52    | 633,449.52    | -         |
| 其中：医疗保险费      | -      | 504,605.70    | 504,605.70    | -         |
| 工伤保险费         | -      | 55,443.74     | 55,443.74     | -         |
| 生育保险费         | -      | 73,400.08     | 73,400.08     | -         |
| 4、住房公积金       | -      | 1,617.84      | 1,617.84      | -         |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 390.00 | 39,997.47     | 20,387.47     | 20,000.00 |
| 6、短期带薪缺勤      | -      | -             | -             | -         |
| 7、短期利润分享计划    | -      | -             | -             | -         |
| 8、商业保险        | -      | 3,799.25      | 3,799.25      | -         |
| 合计            | 390.00 | 17,835,567.68 | 17,786,276.41 | 49,681.27 |

(3) 设定提存计划列示



| 项目       | 年初余额 | 本年增加         | 本年减少         | 年末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | -    | 2,103,272.40 | 2,103,272.40 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 63,042.64    | 63,042.64    | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -            | -            | -    |
| 合计       | -    | 2,166,315.04 | 2,166,315.04 | -    |

#### 17、应交税费

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,278,615.98 | 841,062.34   |
| 房产税     | 26,448.45    | 26,448.45    |
| 印花税     | 39,222.91    | 526.35       |
| 企业所得税   | 479,073.67   | 1,646,205.60 |
| 个人所得税   | 9,524.26     | 14,294.31    |
| 土地使用税   | 153,358.89   | 153,358.93   |
| 教育费附加   | 35,318.58    | 37,936.77    |
| 城市维护建设税 | 38,989.36    | 43,126.20    |
| 地方教育费附加 | 3,670.78     | 5,189.43     |
| 合计      | 2,064,222.88 | 2,768,148.38 |

#### 18、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示

| 项目      | 年末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 其他应付款   | 4,994,612.55 | 3,984,258.05 |
| 其中：1年以内 | 4,822,781.90 | 3,948,683.05 |
| 1-2 年   | 171,830.65   | 26,395.00    |
| 2-3 年   | -            | 9,180.00     |
| 3 年以上   | -            | -            |
| 应付利息    | 2,622,777.79 | -            |
| 应付股利    | -            | -            |
| 合计      | 7,617,390.34 | 3,984,258.05 |

##### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

##### (3) 其他应付款前五名情况

| 单位名称        | 与本公司关系 | 账龄    | 金额           | 占其他应付款总额的比例(%) |
|-------------|--------|-------|--------------|----------------|
| 增城市稳贸贸易有限公司 | 非关联方   | 1 年以内 | 4,111,190.00 | 82.31          |

|            |      |       |              |       |
|------------|------|-------|--------------|-------|
| 中原证券股份有限公司 | 非关联方 | 1 年以内 | 283,018.87   | 5.67  |
| 杨树同        | 非关联方 | 1 年以内 | 120,800.00   | 2.42  |
| 中勤万信会计师事务所 | 非关联方 | 1 年以内 | 80,000.00    | 1.60  |
| 徐梅花        | 关联方  | 1 年以内 | 55,678.65    | 1.11  |
| 合计         | —    | —     | 4,650,687.52 | 93.11 |

本公司按其他应付款对象归集的年末余额前五名其他应付款汇总金额为 4,650,687.52 元，占其他应付款账款年末余额合计数的比例为 93.11%。

#### (4) 应付利息情况

| 项目                | 年末余额         | 年初余额 |
|-------------------|--------------|------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息   | -            | -    |
| 公司债券利息            | 2,622,777.79 | -    |
| 短期借款应付利息          | -            | -    |
| 划分为金融负债的优先股\永续债利息 | -            | -    |
| 合计                | 2,622,777.79 | -    |

#### (5) 应付股利情况

无

### 19、应付债券

#### (1) 应付债券

| 项目        | 年末余额          | 年初余额 |
|-----------|---------------|------|
| 应付债券—面值   | 80,000,000.00 | -    |
| 应付债券—利息调整 | 251,378.21    | -    |
| 合计        | 79,748,621.79 | -    |

#### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称                                   | 面值    | 发行日期            | 债券期限 | 发行金额          | 年初余额 |
|----------------------------------------|-------|-----------------|------|---------------|------|
| 2018 年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券      | 100 元 | 2018 年 8 月 14 日 | 3 年  | 40,000,000.00 | -    |
| 2018 年新乡市慧联电子科技股份有限公司非公开发行可转换公司债券(第二次) | 100 元 | 2018 年 8 月 16 日 | 3 年  | 40,000,000.00 | -    |
| 合计                                     | -     | -               | -    | 80,000,000.00 | -    |

(续)

| 债券名称 | 本年发行 | 票面利率 | 溢折价摊销 | 本年偿还 | 年末余额 |
|------|------|------|-------|------|------|
|------|------|------|-------|------|------|

| 债券名称                                   | 本年发行          | 票面利率   | 溢折价摊销      | 本年偿还 | 年末余额          |
|----------------------------------------|---------------|--------|------------|------|---------------|
| 2018 年新乡市慧联电子科技有限公司非公开发行可转换公司债券        | 40,000,000.00 | 10.50% | 125,689.10 | -    | 39,874,310.90 |
| 2018 年新乡市慧联电子科技有限公司非公开发行可转换公司债券（第二次发行） | 40,000,000.00 | 6.50%  | 125,689.11 | -    | 39,874,310.89 |
| 合计                                     | 80,000,000.00 | -      | 251,378.21 | -    | 79,748,621.79 |

### （3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

可转换公司债券的转股条件共两条：（1）2018 年发行方经审计的财务报告净利润（扣除非经常性损益后）达到 3,000.00 万元时，购买方有权将 4,000.00 万元债权投资中的 1,000.00 万元转为股权，转股价格以发行方 2018 年度扣非后每股收益为依据，按照投后 PE 倍数不超过 12 倍市盈率确定。（2）2019 年发行方经审计的财务报告净利润（扣除非经常性损益后）达到 4,500.00 万元时，购买方有权将剩余的 3,000.00 万元债权投资全部或部分转为股权（2018 年度转股事项已完成或甲方放弃该年度转股权的情况下），转股价格以发行方 2019 年年度扣非后每股收益为依据，按照投后 PE 倍数不超过 12 倍市盈率确定。

可转换公司债券的转股时间为可转换公司债券发行一个月后方可转股。

### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 20、长期应付款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 融资租赁款 | 4,347,314.36 | -    |
| 专项应付款 | -            | -    |
| 合计    | 4,347,314.36 | -    |

## 21、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

| 补助项目               | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关 |      |              |        | 是否实际收到 |
|--------------------|--------------|-------|----------|-------|------|--------------|--------|--------|
|                    |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益 | 营业外收入        | 冲减成本费用 |        |
| 科技专项资金             | 86,000.00    | -     | -        | -     | -    | 86,000.00    | -      | 是      |
| 2018 年省先进制造业发展专项资金 | 2,060,000.00 | -     | -        | -     | -    | 2,060,000.00 | -      | 是      |
| 失业保险稳岗补贴           | 24,200.00    | -     | -        | -     | -    | 24,200.00    | -      | 是      |

|                      |              |   |   |   |   |              |   |   |
|----------------------|--------------|---|---|---|---|--------------|---|---|
| 科技创新补助资金             | 20,395.00    | - | - | - | - | 20,395.00    | - | 是 |
| 高新技术企业科技创新晋位升级奖励     | 100,000.00   | - | - | - | - | 100,000.00   | - | 是 |
| 专利资助奖补助资金            | 2,400.00     | - | - | - | - | 2,400.00     | - | 是 |
| 新三板挂牌企业奖励资金          | 500,000.00   | - | - | - | - | 500,000.00   | - | 是 |
| 收延津县国家税务局代扣代缴所得税手续费款 | 13,876.05    | - | - | - | - | 13,876.05    | - | 是 |
| 企业研发政府补助资金           | 94,200.00    | - | - | - | - | 94,200.00    | - | 是 |
| 合计                   | 2,901,071.05 | - | - | - | - | 2,901,071.05 | - | — |

## 2、计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目                 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入      | 冲减成本费用 |
|----------------------|----------|--------|--------------|--------|
| 科技专项资金               | 与收益相关    | -      | 86,000.00    | -      |
| 2018 年省先进制造业发展专项资金   | 与收益相关    | -      | 2,060,000.00 | -      |
| 失业保险稳岗补贴             | 与收益相关    | -      | 24,200.00    | -      |
| 科技创新补助资金             | 与收益相关    | -      | 20,395.00    | -      |
| 高新技术企业科技创新晋位升级奖励     | 与收益相关    | -      | 100,000.00   | -      |
| 专利资助奖补助资金            | 与收益相关    | -      | 2,400.00     | -      |
| 新三板挂牌企业奖励资金          | 与收益相关    | -      | 500,000.00   | -      |
| 收延津县国家税务局代扣代缴所得税手续费款 | 与收益相关    | -      | 13,876.05    | -      |
| 企业研发政府补助资金           | 与收益相关    | -      | 94,200.00    | -      |
| 合计                   | —        | -      | 2,901,071.05 | -      |

## 3、本年退回的政府补助情况

无

## 22、递延收益

| 项目        | 年初余额 | 本年增加      | 本年减少       | 年末余额        | 形成原因             |
|-----------|------|-----------|------------|-------------|------------------|
| 未实现售后回租损益 | -    | 52,234.78 | 940,226.14 | -887,991.36 | 融资租赁售后回租形成的未实现损益 |
| 合计        | -    | 52,234.78 | 940,226.14 | -887,991.36 | —                |

## 23、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                                | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
|--------------------------------|--------------|--------------|----------|---------|
| 500 万以下固定资产税法折<br>旧产生差异（一次性扣除） | 8,822,744.33 | 1,323,411.65 | -        | -       |
| 合计                             | 8,822,744.33 | 1,323,411.65 | -        | -       |

## 24、股本

| 项目                            | 年初余额          | 本期增减变动（+、-）  |              |     |    |               | 期末余额          |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|-----|----|---------------|---------------|
|                               |               | 增加           | 减少           | 公积金 | 其他 | 小计            |               |
|                               |               |              |              | 转股  |    |               |               |
| 深圳九日旭投资管理<br>有限公司             | 48,870,000.00 | 195,000.00   | -            | -   | -  | 195,000.00    | 49,065,000.00 |
| 广州市海硅电子<br>科技有限公司             | 3,090,000.00  | -            | -            | -   | -  | -             | 3,090,000.00  |
| 欧文龙                           | 2,200,000.00  | -            | 140,000.00   | -   | -  | -140,000.00   | 2,060,000.00  |
| 周学强                           | 1,400,000.00  | -            | -            | -   | -  | -             | 1,400,000.00  |
| 李永强                           | 1,000,000.00  | -            | 1,000,000.00 | -   | -  | -1,000,000.00 | -             |
| 徐强                            | 1,870,000.00  | 487,000.00   | -            | -   | -  | 487,000.00    | 2,357,000.00  |
| 徐帅                            | 1,000,000.00  | 513,000.00   | -            | -   | -  | 513,000.00    | 1,513,000.00  |
| 张有高                           | 400,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 400,000.00    |
| 沙铁根                           | 400,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 400,000.00    |
| 张玉兰                           | 225,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 225,000.00    |
| 齐国友                           | 220,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 220,000.00    |
| 刘光磊                           | 100,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 100,000.00    |
| 汪文方                           | 150,000.00    | -            | 37,000.00    | -   | -  | -37,000.00    | 113,000.00    |
| 杜红                            | 100,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 100,000.00    |
| 何再坤                           | 150,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 150,000.00    |
| 王梅江                           | 75,000.00     | -            | 18,000.00    | -   | -  | -18,000.00    | 57,000.00     |
| 汤小勇                           | 100,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 100,000.00    |
| 李春风                           | 50,000.00     | -            | -            | -   | -  | -             | 50,000.00     |
| 河南农开裕新先<br>进制造业投资基<br>金（有限合伙） | 10,000,000.00 | -            | -            | -   | -  | -             | 10,000,000.00 |
| 张照民                           | 400,000.00    | -            | -            | -   | -  | -             | 400,000.00    |
| 合计                            | 71,800,000.00 | 1,195,000.00 | 1,195,000.00 | -   | -  | -             | 71,800,000.00 |

## 25、资本公积

| 项目     | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价   | 15,987,190.03 | -    | -    | 15,987,190.03 |
| 其他资本公积 | -             | -    | -    | -             |
| 合计     | 15,987,190.03 | -    | -    | 15,987,190.03 |

## 26、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,150,883.82 | 543,684.59 | -    | 2,694,568.41 |
| 合计     | 2,150,883.82 | 543,684.59 | -    | 2,694,568.41 |

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

| 项目                    | 本年            | 上年            |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 19,884,304.30 | 4,139,873.19  |
| 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            | 19,884,304.30 | 4,139,873.19  |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润      | 8,858,021.64  | 17,229,069.85 |
| 减：提取法定盈余公积            | 543,684.59    | 1,484,638.74  |
| 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            | -             | -             |
| 年末未分配利润               | 28,198,641.35 | 19,884,304.30 |

## 28、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 85,581,600.68 | 57,421,103.56 | 78,093,585.38 | 50,328,591.62 |
| 其他业务 | 5,509,694.77  | 2,351,449.06  | 7,358,257.37  | 844,996.49    |
| 合计   | 91,091,295.45 | 59,772,552.62 | 85,451,842.75 | 51,173,588.11 |

### （2）产品销售（分产品）

| 分类     | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 钻针     | 20,640,574.66 | 12,990,007.61 | 19,746,468.34 | 12,716,325.50 |
| 槽刀     | 9,863,088.59  | 4,412,297.39  | 5,005,573.00  | 3,124,828.71  |
| 铣刀     | 35,189,237.14 | 25,815,368.92 | 35,520,644.04 | 22,654,512.21 |
| 白柄、马达轴 | 19,608,477.22 | 14,064,018.92 | 16,011,824.69 | 10,953,574.96 |

|      |               |               |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 机器模具 | 280,223.07    | 139,410.72    | 1,809,075.30  | 879,350.24    |
| 其他   | 5,509,694.77  | 2,351,449.06  | 7,358,257.37  | 844,996.49    |
| 合计   | 91,091,295.45 | 59,772,552.62 | 85,451,842.74 | 51,173,588.11 |

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

| 单位名称            | 营业收入金额        | 占营业收入的比例 (%) |
|-----------------|---------------|--------------|
| 宏华胜精密电子(烟台)有限公司 | 8,348,962.95  | 9.17         |
| 定颖电子(昆山)有限公司    | 7,005,954.45  | 7.69         |
| 健鼎(无锡)电子有限公司    | 4,862,919.16  | 5.34         |
| 健鼎(湖北)电子有限公司    | 4,662,614.17  | 5.12         |
| 江门建滔高科技有限公司     | 3,465,561.20  | 3.80         |
| 合计              | 28,346,011.93 | 31.12        |

29、税金及附加

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 印花税     | 91,774.76    | 47,525.60    |
| 资源税     | 17,032.14    | -            |
| 房产税     | 105,793.80   | 107,672.38   |
| 土地使用税   | 613,435.68   | 613,435.72   |
| 车船使用税   | 720.00       | 1,020.00     |
| 教育费附加   | 127,718.56   | 127,884.08   |
| 城市维护建设税 | 212,864.30   | 272,900.63   |
| 地方教育费附加 | 85,145.73    | 95,373.41    |
| 合计      | 1,254,484.97 | 1,265,811.82 |

30、销售费用

| 项目       | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 工资社保福利   | 1,012,957.86 | 676,292.85   |
| 办公费      | 6,224.65     | 86,953.07    |
| 差旅费      | 792,090.76   | 564,544.80   |
| 业务费      | 943,106.50   | 693,001.54   |
| 交通费      | 1,597,880.16 | 1,278,974.31 |
| 租赁费      | 34,069.14    | -            |
| 业务宣传费    | 171,719.02   | -            |
| 仓储、报关、代理 | 73,079.83    | 114,746.54   |
| 其他费用     | 70,738.14    | 33,033.87    |

| 项目 | 本年发生额        | 上年发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 4,701,866.06 | 3,447,546.98 |

### 31、管理费用

| 项目         | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 工资         | 1,498,472.75 | 1,108,950.17 |
| 员工福利费      | 384,751.55   | 347,269.10   |
| 办公费        | 345,743.90   | 325,315.03   |
| 交通运输费      | 230,197.90   | 17,967.24    |
| 邮电通讯费      | 6,765.28     | 2,930.00     |
| 水电费        | 207,412.96   | 91,122.36    |
| 国内差旅费      | 179,186.03   | 300,988.98   |
| 业务招待费      | 21,541.01    | 52,753.98    |
| 修理费        | 898,635.41   | 198,298.99   |
| 咨询费        | 1,098,325.22 | 458,736.27   |
| 折旧费及其他费用摊销 | 324,112.15   | 296,397.46   |
| 其他         | 958,323.09   | 923,651.88   |
| 合计         | 6,153,467.25 | 4,289,448.09 |

### 32、研发费用

| 项目   | 本年发生额        | 上年发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 材料费用 | 1,120,276.41 | 1,686,652.94 |
| 人工费用 | 2,540,530.95 | 1,615,874.86 |
| 折旧费用 | 89,186.13    | 280,310.79   |
| 水电费  | 251,076.21   | 272,722.21   |
| 保险费  | 204,214.16   | 169,269.44   |
| 其他费用 | 520,846.52   | 153,940.51   |
| 合计   | 4,726,130.38 | 4,178,770.75 |

### 33、财务费用

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 5,180,761.73 | 2,549,695.26 |
| 汇兑损益    | 9,886.89     | 6,622.86     |
| 金融业务手续费 | 506,621.68   | 69,895.50    |
| 现金折扣    | 33,803.79    | 193,783.43   |
| 利息收入    | -280,532.42  | -62,044.10   |
| 合计      | 5,450,541.67 | 2,757,952.95 |

### 34、资产减值损失



| 项目   | 本年发生额      | 上年发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | 785,112.64 | -59,211.38 |
| 合计   | 785,112.64 | -59,211.38 |

### 35、其他收益

| 项目      | 本年发生额    | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|---------|----------|-------|---------------|
| 个税手续费返还 | 5,165.07 | -     | -             |
| 合计      | 5,165.07 | -     | -             |

### 36、营业外收入

| 项目             | 本年发生额        | 上年发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得    | -            | -            | -             |
| 债务重组利得         | -            | -            | -             |
| 接受捐赠           | -            | 2,800.00     | -             |
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 2,901,071.05 | 2,761,600.00 | 2,901,071.05  |
| 其他             | 71,193.22    | 39,189.89    | 71,193.22     |
| 合计             | 2,972,264.27 | 2,803,589.89 | 2,972,264.27  |

### 37、营业外支出

| 项目          | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -          | 190.00     | -             |
| 债务重组损失      | -          | -          | -             |
| 对外捐赠支出      | 527,600.00 | 77,000.00  | 527,600.00    |
| 税收滞纳金       | 9,261.32   | -          | 9,261.32      |
| 其他          | 1,439.62   | 808,983.65 | 1,439.62      |
| 合计          | 538,300.94 | 886,173.65 | 538,300.94    |

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,774,848.96 | 3,313,519.82 |
| 递延所得税费用 | 53,397.66    | -227,238.00  |
| 合计      | 1,828,246.62 | 3,086,281.82 |

### 39、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额        |
|------|---------------|--------------|
| 利息收入 | 280,532.42    | 62,511.49    |
| 政府补助 | 2,901,071.05  | 2,761,600.00 |
| 其他   | 9,457,187.62  | 993,233.12   |
| 合计   | 12,638,791.09 | 3,817,344.61 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 本年发生额         | 上年发生额        |
|---------------|---------------|--------------|
| 管理费用、销售费用付现支出 | 10,855,333.31 | 2,484,875.53 |
| 财务费用付现支出      | 506,393.28    | 70,171.69    |
| 其他            | 1,365,643.38  | 5,624,006.39 |
| 合计            | 12,727,369.97 | 8,179,053.61 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项目   | 本年发生额         | 上年发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 资金往来 | 15,137,044.24 | 20,638,594.66 |
| 合计   | 15,137,044.24 | 20,638,594.66 |

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本年发生额      | 上年发生额 |
|------------------|------------|-------|
| 融资租入资产租赁费管理费、咨询费 | 268,097.49 | -     |
| 合计               | 268,097.49 | -     |

## 40、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 本年金额         | 上年金额          |
|---------------------------|--------------|---------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> | -            | -             |
| 净利润                       | 8,858,021.64 | 17,229,069.91 |
| 加：资产减值准备                  | 785,112.64   | -59,211.38    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 6,268,493.53 | 4,813,463.04  |
| 无形资产摊销                    | 230,243.08   | 233,460.54    |
| 长期待摊费用摊销                  | 672,544.77   | 408,451.01    |

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 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） | -              | 190.00         |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -              | -              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 5,180,761.73   | 2,550,162.65   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -              | -              |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 53,397.66      | -245,093.00    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 1,323,411.65   | -              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -7,562,459.83  | -5,944,672.23  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -56,503,107.04 | -26,226,687.65 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 42,228,706.50  | 9,585,963.83   |
| 其他                               | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,535,126.33   | 2,345,096.72   |
| <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>          | -              | -              |
| 现金的年末余额                          | 1,915,799.99   | 7,155,287.29   |
| 减：现金的年初余额                        | 7,155,287.29   | 1,151,686.91   |
| 加：现金等价物的年末余额                     | -              | -              |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -              | -              |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -5,239,487.30  | 6,003,600.38   |

**（2）现金及现金等价物的构成**

| 项目             | 年末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 1,915,799.99 | 7,155,287.29 |
| 其中：库存现金        | 11,898.00    | 23,953.09    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 1,903,901.99 | 7,131,334.20 |
| 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         | -            | -            |

| 项目                          | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 二、现金等价物                     | -            | -            |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -            | -            |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 1,915,799.99 | 7,155,287.29 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -            | -            |

#### 41、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因              |
|------|----------------|-------------------|
| 货币资金 | 2,562,166.29   | 中原银行新乡支行银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 33,216,826.65  | 短期贷款抵押            |
|      | 4,419,460.02   | 融资租赁租入固定资产        |
|      | 89,131,939.13  | 税金未支付完毕，所有权没有完全转移 |
| 无形资产 | 9,100,289.03   | 短期贷款抵押            |
| 合 计  | 138,430,681.12 | —                 |

### 七、合并范围的变更

#### 1、新设企业合并

##### （1）本年发生的新设企业合并

| 新设方名称        | 新设日期       | 新设企业股权成本      | 股权取得方式 | 股权取得比例（%） | 新设日的确定依据 | 新设日至年末新设企业的收入 | 新设日至年末新设企业的净利润 |
|--------------|------------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 厦门鸿鹭联创工具有限公司 | 2018/06/20 | 94,700,000.00 | 货币资金   | 100.00    | 出资日期     | 0.00          | -186,090.73    |

##### （2）新设合并成本

| 项 目      | 厦门鸿鹭联创工具有限公司  |
|----------|---------------|
| 新设合并成本   | -             |
| —现金      | 94,700,000.00 |
| 新设合并成本合计 | 94,700,000.00 |

##### （3）新设方于合并日的资产、负债状况

| 项 目  | 厦门鸿鹭联创工具有限公司   |
|------|----------------|
|      | 合并日账面价值        |
| 资产：  | 104,576,902.35 |
| 货币资金 | 625,242.89     |
| 应收款项 | 2,011,940.00   |
| 存货   | 9,466.90       |
| 固定资产 | 87,569,310.59  |
| 无形资产 | -              |

| 项 目      | 厦门鸿鹭联创工具有限公司   |
|----------|----------------|
|          | 合并日账面价值        |
| 资产：      | 104,576,902.35 |
| 负债：      | 10,062,993.08  |
| 借款       | -              |
| 应付款项     | 9,982,842.26   |
| 递延所得税负债  | -              |
| 净资产      | 94,513,909.27  |
| 减：少数股东权益 | -              |
| 取得的净资产   | 94,513,909.27  |

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地                                   | 注册地            | 业务性质                                    | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|------------------|-----------------------------------------|----------------|-----------------------------------------|---------|----|------|
|                  |                                         |                |                                         | 直接      | 间接 |      |
| 联创(新乡)精密电子科技有限公司 | 河南省新乡市<br>纺织工业园纬<br>四路 13 号             | 延津县工商<br>行政管理局 | 线路板（电路板）、线路板插件，机电，<br>塑胶产品及模具马达轴、轴类相关产品 | 100.00  | -  | 货币资金 |
| 厦门鸿鹭联创工具有限公司     | 厦门火炬高新<br>区(翔安)产业<br>区同龙二路 942<br>号 502 | 厦门市市场<br>监督管理局 | 其他金属工具、切削工具、电子元件、<br>电子工业专用设备及金属加工机械制造  | 100.00  | -  | 货币资金 |

#### (2) 重要的非全资子公司

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付票据等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

## **2、市场风险**

（1）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至期初余额，公司主要借款为短期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

### **（2）流动性风险**

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

## **3、信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为产品销售款，其他应收款主要为往来款及备用金。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括债务人的财务状况、外部信用评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录等。公司通过对已有客户信用评级的年度重新评定以及应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

## **十、公允价值的披露**

本公司金融资产主要包括贷款和应收款项（应收账款、其他应收款、其他流动资产等）等，金融负债主要包括借款、应付款项（应付账款、其他应付款等）等，本公司管理层认为上述金融资产、金融负债的摊余价值与账面价值无重大差异。

## **十一、关联方及关联交易**

### **1、本公司的母公司情况**

| 母公司名称         | 注册地        | 业务性质      | 注册资本           | 母公司对本公司的持股比例<br>(%) | 母公司对本公司的表决权比例<br>(%) |
|---------------|------------|-----------|----------------|---------------------|----------------------|
| 深圳九日旭投资管理有限公司 | 深圳市前海深港合作区 | 投资管理；股权投资 | 3,000.00 万元人民币 | 79.09               | 79.08                |

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称                                | 其他关联方与本公司关系       |
|----------------------------------------|-------------------|
| 深圳九日旭投资管理有限公司                          | 控股股东              |
| 河南中原联创投资基金管理有限公司—河南农开裕新先进制造业投资基金（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份的股东    |
| 增城市新塘镇杉叶超市                             | 实际控制人徐梅花控制的公司     |
| 徐梅花                                    | 实际控制人、董事长、总经理     |
| 张喆                                     | 实际控制人、董事          |
| 张有高                                    | 董事                |
| 王白羽                                    | 董事                |
| 汪文方                                    | 董事、副总经理、自然人股东     |
| 沙铁根                                    | 董事会秘书、自然人股东       |
| 齐国友                                    | 监事会主席、自然人股东       |
| 申长云                                    | 职工代表监事            |
| 杨亚军                                    | 监事                |
| 王宗磊                                    | 副总经理              |
| 徐强                                     | 实际控制人徐梅花的哥哥、自然人股东 |
| 徐帅                                     | 实际控制人徐梅花的弟弟、自然人股东 |
| 徐旺                                     | 实际控制人徐梅花的哥哥       |
| 赵爱民                                    | 徐梅花哥哥的配偶          |
| 王炜琴                                    | 财务总监              |
| 陈世玲                                    | 张有高的配偶            |

## 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关联承包情况

无

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

无

②本公司作为承租人

无

(5) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

| 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 |
|------------------|-----------------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 徐梅花、张喆、张有高、联创（新乡）精密电子科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2018/06/11 | 2019/05/11 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 徐梅花                         | 10,000,000.00 | 2015/12/10 | 2018/12/10 | 是          |
|                  | 张喆                          |               | 2016/12/13 | 2019/12/13 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 徐梅花                         | 4,000,000.00  | 2015/12/10 | 2018/12/10 | 是          |
|                  | 张喆                          |               | 2016/12/13 | 2019/12/13 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 广州市海硅电子科技有限公司               | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 徐强                          | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 徐帅                          | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 张有高                         | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 沙铁根                         | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 齐国友                         | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 新乡市慧联电子科技股份有限公司  | 何再坤                         | 80,000,000.00 | 2018/06/04 | 2023/06/03 | 否          |
| 联创（新乡）精密电子科技有限公司 | 徐强、徐旺                       | 4,900,000.00  | 2018/11/28 | 2019/11/27 | 否          |

(6) 关联方资金拆借



| 关联方        | 期初余额         | 变动           |              | 期末余额      |
|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|            |              | 拆出           | 拆入           |           |
| 徐梅花        | -            | 183,171.78   | 238,850.43   | 55,678.65 |
| 增城市新塘镇杉叶超市 | 2,100,000.00 | 2,197,675.00 | 97,675.00    | -         |
| 张喆         | 57,355.50    | 1,756,913.96 | 1,699,558.46 | -         |
| 赵爱民        | 1,450,065.11 | 1,539,284.14 | 97,411.70    | 8,192.67  |

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

| 项目名称       | 年末余额      | 年初余额         |
|------------|-----------|--------------|
| 其他应付款：     | -         | -            |
| 赵爱民        | 8,192.67  | 1,450,065.11 |
| 张喆         | -         | 57,355.50    |
| 增城市新塘镇杉叶超市 | -         | 2,100,000.00 |
| 徐梅花        | 55,678.65 | -            |
| 合计         | 63,871.32 | 3,607,420.61 |

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

无

十三、承诺及或有事项

无

十四、资产负债表日后事项

3月7日,新乡市慧联电子科技有限公司(简称慧联电子)发布支付现金购买资产暨重大资产重组实施情况报告书;该报告书中指出慧联电子全资子公司厦门鸿鹭联创工具有限公司以支付现金的方式购买厦门金鹭特种合金有限公司在福建省产权交易中心公开挂牌出让的PCB工具产品线设备。该产品线包括设备544台(套)、电子设备42台(套)、在建设备8项,类别为固定资产及在建工程,最终成交价格为8,916.22万元(不含税),对应

增值税款 1,426.60 万元，共计 10,342.82 万元。

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

## 十五、其他重要事项

### 1、前期差错更正

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 年末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | -             | 389,113.60    |
| 应收账款 | 40,001,761.42 | 40,035,850.53 |
| 合计   | 40,001,761.42 | 40,424,964.13 |

#### (1) 应收票据情况

##### ①应收票据分类

| 项目     | 年末余额 | 年初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 389,113.60 |
| 商业承兑汇票 | -    | -          |
| 合计     | -    | 389,113.60 |

#### (2) 应收账款情况

##### ①应收账款分类披露

| 类别                    | 年末余额          |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 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  | 41,828,834.68 | 100.00 | 1,827,073.26 | 4.37  | 40,001,761.42 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                    | 41,828,834.68 | 100.00 | 1,827,073.26 | 1.08  | 40,001,761.42 |

(续)

| 类别 | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |

|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 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  | 41,251,099.99 | 100.00 | 1,215,249.46 | 2.95  | 40,035,850.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -     | -             |
| 合计                    | 41,251,099.99 | 100.00 | 1,215,249.46 | 2.95  | 40,035,850.53 |

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

无

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 年末余额          |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1 年以内   | 34,458,416.65 | 689,168.33   | 2.00   |
| 1 至 2 年 | 3,138,566.84  | 156,928.34   | 5.00   |
| 2 至 3 年 | 2,093,409.15  | 209,340.92   | 10.00  |
| 3 至 4 年 | 1,866,431.84  | 559,929.55   | 30.00  |
| 4 至 5 年 | 150,760.20    | 90,456.12    | 60.00  |
| 5 年以上   | 121,250.00    | 121,250.00   | 100.00 |
| 合 计     | 41,828,834.68 | 1,827,073.26 | -      |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 611,823.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款期末余额的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|--------------|------|---------------|-------|-----------------|------------|
| 定颖电子（昆山）有限公司 | 货款   | 3,224,973.61  | 1 年以内 | 7.71            | 64,499.47  |
| 广合科技（广州）有限公司 | 货款   | 2,345,176.42  | 1 年以内 | 5.61            | 46,903.53  |
| 益阳市百茂新材料有限公司 | 货款   | 2,328,120.00  | 1 年以内 | 5.57            | 46,562.40  |
| 广州本立电子有限公司   | 货款   | 1,791,447.22  | 1 年以内 | 4.28            | 35,828.94  |
| 健鼎（无锡）电子有限公司 | 货款   | 1,657,826.76  | 1 年以内 | 3.93            | 33,156.54  |
| 合计           | —    | 11,347,544.01 | —     | 27.10           | 226,950.88 |

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 11,347,544.01 元，占应

收账款年末余额合计数的比例 27.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 226,950.88 元。

## 2、其他应收款

| 项目    | 年末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 其他应收款 | 1,838,948.55 | 617,732.38 |
| 应收利息  | -            | -          |
| 应收股利  | -            | -          |
| 合计    | 1,838,948.55 | 617,732.38 |

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额         |        |           |        |              |
|------------------------|--------------|--------|-----------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备      |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 1,125,000.00 | 58.71  | -         | -      | 1,125,000.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 791,126.36   | 41.29  | 77,177.81 | 9.76   | 713,948.55   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -         | -      | -            |
| 合计                     | 1,916,126.36 | 100.00 | 77,177.81 | 9.76   | 1,838,948.55 |

(续)

| 类别                     | 年初余额       |        |           |        |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
|                        | 账面余额       |        | 坏账准备      |        | 账面价值       |
|                        | 金额         | 比例 (%) | 金额        | 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  | 646,702.11 | 100.00 | 28,969.73 | 4.48   | 617,732.38 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -          | -      | -         | -      | -          |
| 合计                     | 646,702.11 | 100.00 | 28,969.73 | 4.48   | 617,732.38 |

#### A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款 (按单位) | 年末余额 |
|-------------|------|
|-------------|------|

|            | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由                 |
|------------|--------------|------|------|----------------------|
| 仲利国际租赁有限公司 | 1,125,000.00 | -    | -    | 履约保证金到期退还故<br>不计提坏账- |
| 合 计        | 1,125,000.00 | -    | -    | —                    |

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 年末余额       |           |        |
|---------|------------|-----------|--------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内   | 369,810.36 | 7,396.21  | 2.00   |
| 1 至 2 年 | 203,000.00 | 10,150.00 | 5.00   |
| 2 至 3 年 | 29,316.00  | 2,931.60  | 10.00  |
| 3 至 4 年 | 189,000.00 | 56,700.00 | 30.00  |
| 4 至 5 年 | -          | -         | 60.00  |
| 5 年以上   | -          | -         | 100.00 |
| 合 计     | 791,126.36 | 77,177.81 | -      |

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 48,208.08 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                    | 款项性质    | 年末余额         | 账龄      | 占其他应收款年末余额<br>合计数的比例（%） | 坏账准备<br>年末余额 |
|-------------------------|---------|--------------|---------|-------------------------|--------------|
| 仲利国际租赁有限公司              | 融资租赁保证金 | 1,125,000.00 | 1 年以内   | 58.71                   | -            |
| 格上租赁有限公司昆山<br>分公司       | 汽车租赁押金  | 180,000.00   | 1-2 年以内 | 9.39                    | 9,000.00     |
| 东莞市长安海威模具金<br>钢材五金配件经营部 | 其他      | 126,000.00   | 3-4 年以内 | 6.58                    | 37,800.00    |
| 席金刚                     | 备用金     | 90,000.00    | 1 年以内   | 4.70                    | 1,800.00     |
| 中国石油天然气股份有<br>限公司河南新乡   | 其他      | 68,905.21    | 1 年以内   | 3.60                    | 1,378.10     |
| 合 计                     | —       | 1,589,905.21 | —       | 82.97                   | 49,978.10    |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 年末余额 |          |      | 年初余额 |          |      |
|----|------|----------|------|------|----------|------|
|    | 账面余额 | 减值<br>准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值<br>准备 | 账面价值 |

| 项目     | 年末余额           |      |                | 年初余额          |      |               |
|--------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 114,700,000.00 | -    | 114,700,000.00 | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 |
| 合 计    | 114,700,000.00 | -    | 114,700,000.00 | 20,000,000.00 | -    | 20,000,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位            | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|------------------|---------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 联创（新乡）精密电子科技有限公司 | 20,000,000.00 | -             | -    | 20,000,000.00  | -        | -        |
| 厦门鸿鹭联创工具有限公司     | -             | 94,700,000.00 | -    | 94,700,000.00  | -        | -        |
| 合 计              | 20,000,000.00 | 94,700,000.00 | -    | 114,700,000.00 | -        | -        |

4、营业收入、营业成本

| 项目   | 本年发生额         |               | 上年发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 65,722,202.46 | 44,498,519.64 | 60,907,874.59 | 39,078,240.50 |
| 其他业务 | 5,913,322.78  | 2,762,877.58  | 7,759,916.79  | 1,249,587.61  |
| 合计   | 71,635,525.24 | 47,261,397.22 | 68,667,791.38 | 40,327,828.11 |

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

| 项目                                                         | 金额           | 说明 |
|------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                 | -            | -  |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免                                  | -            | -  |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 2,901,071.05 | -  |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      | -            | -  |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益       | -            | -  |
| 非货币性资产交换损益                                                 | -            | -  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                             | -            | -  |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                | -            | -  |
| 债务重组损益                                                     | -            | -  |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                      | -            | -  |

| 项目                                                                                      | 金额           | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               | -            | -  |
| 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益                                                             | -            | -  |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   | -            | -  |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，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 | -            | -  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     | -            | -  |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             | -            | -  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        | -            | -  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    | -            | -  |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            | -            | -  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -467,107.72  | -  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -            | -  |
| 小计                                                                                      | 2,433,963.33 | -  |
| 所得税影响额                                                                                  | -365,094.50  | -  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -            | -  |
| 合计                                                                                      | 2,068,868.83 | -  |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>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       | 7.75              | 0.12   | 0.12   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 5.94              | 0.09   | 0.09   |

## 十八、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

新乡市慧联电子科技有限公司

2019 年 3 月 27 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室