

厦门华侨电子股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 1-01127 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82330688
网址 Internet:



审计报告

大信审字[2019]第 1-01127 号

厦门华侨电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门华侨电子股份有限公司（以下简称贵公司或公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，截至财务报告报出日，公司已经终止经营原主营彩电业务，基本完成原资产、负债、人员清理工作，但公司尚处于形成稳定盈利模式的转型期，这种情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。公司已在财务报表附注二、（二）中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及公司管理层针对这些事项和情况的应对计划。该事项不影响已发表的审计意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）确认长期股权投资处置收益

1. 事项描述

公司2018年处置持有子公司上海领彧投资有限公司（以下简称“上海领彧”）100%的股权，确认投资收益1,237.05万元，公司2018年度实现扭亏转盈。由于该事项属于特殊事项且金额重大，是在当期财务报表审计中至关重要的事项，因此我们将长期股权投资处置收益确认识别为关键审计事项。

具体披露信息请参见财务报表附注五、（三十一）及附注六、（一）。

2. 审计应对

（1）我们了解并评估了公司与长期股权投资处置相关的内部控制，并测试了关键控制执行的有效性。

（2）我们核查了与本次交易有关的股权转让协议，获取并复核转让上海领彧全部股权项目资产评估报告；获取了上海领彧核心资产，即通过厦门领彧兹观创业投资合伙企业（有限合伙）投资的上海诚数信息科技有限公司（“上海诚数”）的财务报表，并通过对上海诚数经营状况及投资方所享有的净资产状况进行分析，以判断股权转让价格确定的合理性。

（3）对交易对手方及其董监高与公司及董监高关联关系进行了核查。

（4）检查了股权转让回款情况。

（二）收入确认

1. 事项描述

公司报告期确认收入3,096.49万元，公司主要从事贸易业务，既有通过参与目标客户的贸易链条，为其提供供应链服务，亦有进口商品并将商品销售给客户的自营贸易业务。通过供应链服务取得的贸易收入，采用净额法进行会计处理；通过自身进口商品对外销售的贸易



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

收入，采用总额法进行会计处理。收入均是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，通常将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，公司确认收入。

具体披露信息请参见财务报表附注三、（十九）及附注五、（二十四）。

由于收入是厦华电子公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将厦华电子公司收入的确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性，了解分析公司的业务流程、定价方式以及盈利模式，分析不同经济业务中公司承担的存货风险、信用风险和现金流等风险报酬转移情况，判断公司采用总额法及净额法确认收入的合理性；

（2）对本期记录的收入交易选取样本，核对业务合同、订单、出库单、签收单、物流单以及相应的资金流水记录；通过对公司主要客户及供应商的走访函证，检查收入的真实性及准确性；

（3）通过实施截止性测试，检查销售业务有无跨年度入账的现象，检查是否存在期后大额、异常的销售退回情况，以评估收入是否在恰当的期间确认。

五、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

七、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(五) 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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。

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(如适用)。

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。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	31,632,460.46	25,976,138.13
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	22,006,855.79	28,630,563.59
其中：应收票据			
应收账款	五（二）	22,006,855.79	28,630,563.59
预付款项	五（三）	4,102,542.22	869,240.03
其他应收款	五（四）	10,376,838.00	51,666.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）		2,962,779.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	4,595,935.31	387,778.99
流动资产合计		72,714,631.78	58,878,165.93
非流动资产：			
可供出售金融资产	五（七）		218,400.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）		11,014,975.04
投资性房地产			
固定资产	五（九）	76,991.04	78,756.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（十）		
长期待摊费用	五（十一）	169,189.26	
递延所得税资产	五（十二）	96,867.62	
其他非流动资产			
非流动资产合计		343,047.92	11,312,131.59
资产总计		73,057,679.70	70,190,297.52

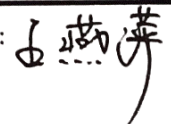
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年12月31日

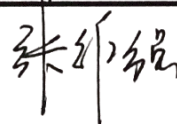
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十三）	18,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	9,365,662.83	3,484,609.16
预收款项	五（十五）	2,681,349.32	1,901,584.82
应付职工薪酬	五（十六）	375,503.96	638,605.24
应交税费	五（十七）	2,694,246.44	1,726,008.07
其他应付款	五（十八）	27,309,202.84	41,418,430.37
其中：应付利息	五（十八）	31,797.93	36,111.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		60,425,965.39	69,169,237.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		60,425,965.39	69,169,237.66
股东权益：			
股本	五（十九）	523,199,665.00	523,199,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	2,285,664,577.60	2,285,001,339.66
减：库存股			
其他综合收益	五（二十一）	17,851,315.22	17,540,934.92
专项储备			
盈余公积	五（二十二）	55,004,947.70	55,004,947.70
未分配利润	五（二十三）	-2,873,337,283.14	-2,877,891,125.87
归属于母公司股东权益合计		8,383,222.38	2,855,761.41
少数股东权益		4,248,491.93	-1,834,701.55
股东权益合计		12,631,714.31	1,021,059.86
负债和或股东权益总计		73,057,679.70	70,190,297.52

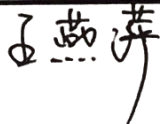
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年12月31日

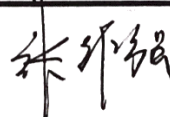
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,550,763.06	17,771,198.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）		13,456,311.00
其中：应收票据			
应收账款	十三（一）		13,456,311.00
预付款项		278,327.33	869,240.03
其他应收款	十三（二）	10,462,039.88	24,278,140.18
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,500,000.00	
流动资产合计		36,791,130.27	56,374,890.20
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	27,241,846.55	22,141,846.55
投资性房地产			
固定资产		22,887.98	41,750.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		27,264,734.53	22,183,597.08
资产总计		64,055,864.80	78,558,487.28

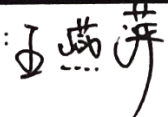
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年12月31日

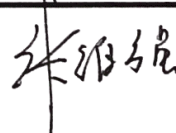
单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	20,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,293,761.28	4,169,503.54
预收款项		1,831,233.82	1,831,233.82
应付职工薪酬		119,679.47	210,242.38
应交税费		1,313,777.42	1,659,692.48
其他应付款		34,799,086.15	45,950,936.81
其中：应付利息		31,797.93	36,111.08
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,357,538.14	73,821,609.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		57,357,538.14	73,821,609.03
股东权益：			
股本		523,199,665.00	523,199,665.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,285,606,352.95	2,284,943,115.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,004,947.70	55,004,947.70
未分配利润		-2,857,112,638.99	-2,858,410,849.46
股东权益合计		6,698,326.66	4,736,878.25
负债和股东权益总计		64,055,864.80	78,558,487.28

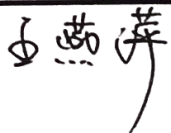
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

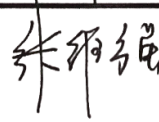
单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（二十四）	30,964,936.44	17,422,311.61
减：营业成本	五（二十四）	22,641,130.29	12,267,416.35
税金及附加	五（二十五）	120,064.78	82,563.06
销售费用	五（二十六）	2,887,749.85	1,303,143.05
管理费用	五（二十七）	11,646,616.35	11,134,233.38
研发费用			
财务费用	五（二十八）	1,860,735.98	1,491,988.45
其中：利息费用	五（二十八）	1,973,738.71	1,255,019.99
利息收入	五（二十八）	73,692.62	85,285.85
资产减值损失	五（二十九）	-692,893.83	1,680,049.55
加：其他收益	五（三十）	4,497.23	6,027.73
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	10,811,083.23	-1,985,024.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（三十一）	-1,567,959.59	-1,985,024.96
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	368.54	7,572.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,317,482.02	-12,508,506.63
加：营业外收入	五（三十三）	2,910,892.02	187,170.65
减：营业外支出	五（三十四）	50,389.60	940,586.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,177,984.44	-13,261,922.39
减：所得税费用	五（三十五）	990,948.23	21,639.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,187,036.21	-13,283,561.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,187,036.21	-13,283,561.53
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,553,842.73	-12,302,196.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		633,193.48	-981,364.99
五、其他综合收益的税后净额		310,380.30	-465,736.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		310,380.30	-465,736.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		310,380.30	-465,736.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		310,380.30	-465,736.27
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		5,497,416.51	-13,749,297.80
归属于母公司股东的综合收益总额		4,864,223.03	-12,767,932.81
归属于少数股东的综合收益总额		633,193.48	-981,364.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.0087	-0.02
（二）稀释每股收益		0.0087	-0.02

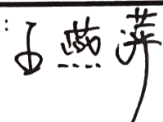
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

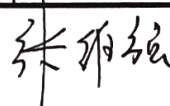
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三（四）	182,133.75	3,664,791.46
减：营业成本	十三（四）		66,599.18
税金及附加		12,322.30	64,790.12
销售费用		279,036.66	303,847.41
管理费用		9,505,229.43	7,429,638.20
研发费用			
财务费用		2,103,571.66	1,479,538.62
其中：利息费用		1,973,738.71	1,255,019.99
利息收入		58,348.64	70,638.50
资产减值损失		-846,301.09	3,201,306.04
加：其他收益			6,027.73
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	9,308,578.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		368.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,562,778.59	-8,874,900.38
加：营业外收入		2,910,891.32	187,170.65
减：营业外支出		49,902.26	919,476.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,298,210.47	-9,607,206.16
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,210.47	-9,607,206.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,210.47	-9,607,206.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,298,210.47	-9,607,206.16
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

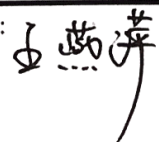
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

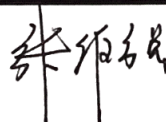
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		74,623,060.91	33,783,372.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	2,188,500.56	2,477,381.29
经营活动现金流入小计		76,811,561.47	36,260,753.59
购买商品、接受劳务支付的现金		51,504,540.94	54,098,912.99
支付给职工以及为职工支付的现金		5,190,594.29	5,713,636.03
支付的各项税费		1,050,833.70	1,106,504.74
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	10,543,365.53	11,673,543.31
经营活动现金流出小计		68,289,334.46	72,592,597.07
经营活动产生的现金流量净额		8,522,227.01	-36,331,843.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,578.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,300.00	255,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,798,934.34	
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十六）	2,500,000.00	84,886.16
投资活动现金流入小计		14,312,812.42	339,886.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		216,396.20	
投资支付的现金		10,200.00	13,218,400.00
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	五（三十六）	7,000,000.00	
投资活动现金流出小计		7,226,596.20	13,218,400.00
投资活动产生的现金流量净额		7,086,216.22	-12,878,513.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,450,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,450,000.00	
取得借款收到的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	43,700,000.00	29,170,000.00
筹资活动现金流入小计		67,150,000.00	49,170,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,916.66	462,222.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	55,870,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		77,082,916.66	22,462,222.24
筹资活动产生的现金流量净额		-9,932,916.66	26,707,777.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,204.24	-17,635.34
五、现金及现金等价物净增加额		5,656,322.33	-22,520,214.90
加：期初现金及现金等价物余额		25,976,138.13	48,496,353.03
六、期末现金及现金等价物余额		31,632,460.46	25,976,138.13

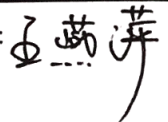
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

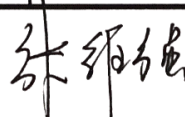
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,084,248.47	25,588,240.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,596,214.39	869,444.09
经营活动现金流入小计		63,680,462.86	26,457,684.32
购买商品、接受劳务支付的现金		5,014,010.35	30,443,294.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,328,740.84	2,710,044.62
支付的各项税费		12,417.10	934,555.51
支付其他与经营活动有关的现金		29,357,401.39	28,147,939.87
经营活动现金流出小计		36,712,569.68	62,235,834.55
经营活动产生的现金流量净额		26,967,893.18	-35,778,150.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,578.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,800,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		14,313,878.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			18,055,552.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		15,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		7,000,000.00	
投资活动现金流出小计		22,100,000.00	18,055,552.50
投资活动产生的现金流量净额		-7,786,121.92	-18,055,552.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,700,000.00	29,170,000.00
筹资活动现金流入小计		61,700,000.00	49,170,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,212,916.66	462,222.24
支付其他与筹资活动有关的现金		55,870,000.00	22,000,000.00
筹资活动现金流出小计		77,082,916.66	22,462,222.24
筹资活动产生的现金流量净额		-15,382,916.66	26,707,777.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,290.53	-14,409.52
五、现金及现金等价物净增加额		3,779,564.07	-27,140,334.49
加：期初现金及现金等价物余额		17,771,198.99	44,911,533.48
六、期末现金及现金等价物余额		21,550,763.06	17,771,198.99

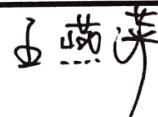
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	523,199,665.00				2,285,001,339.66		17,540,934.92		55,004,947.70	-2,877,891,125.87	2,855,761.41	-1,834,701.55	1,021,059.86
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	523,199,665.00				2,285,001,339.66		17,540,934.92		55,004,947.70	-2,877,891,125.87	2,855,761.41	-1,834,701.55	1,021,059.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					663,237.94		310,380.30			4,553,842.73	5,527,460.97	6,083,193.48	11,610,654.45
（一）综合收益总额							310,380.30			4,553,842.73	4,864,223.03	633,193.48	5,497,416.51
（二）股东投入和减少资本												5,450,000.00	5,450,000.00
1. 股东投入的普通股												5,450,000.00	5,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					663,237.94						663,237.94		663,237.94
四、本期期末余额	523,199,665.00				2,285,664,577.60		17,851,315.22		55,004,947.70	-2,873,337,283.14	8,383,222.38	4,248,491.93	12,631,714.31

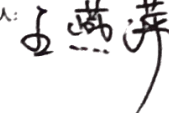
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	523,199,665.00				2,284,244,652.99		18,006,671.19		55,004,947.70	-2,865,588,929.33	14,867,007.55		14,867,007.55
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	523,199,665.00				2,284,244,652.99		18,006,671.19		55,004,947.70	-2,865,588,929.33	14,867,007.55		14,867,007.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					756,686.67		-465,736.27			-12,302,196.54	-12,011,246.14	-1,834,701.55	-13,845,947.69
（一）综合收益总额							-465,736.27			-12,302,196.54	-12,767,932.81	-981,364.99	-13,749,297.80
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					756,686.67						756,686.67	-853,336.56	-96,649.89
四、本期期末余额	523,199,665.00				2,285,001,339.66		17,540,934.92		55,004,947.70	-2,877,891,125.87	2,855,761.41	-1,834,701.55	1,021,059.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

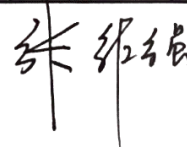
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本 期						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	523,199,665.00				2,284,943,115.01				55,004,947.70	-2,858,410,849.46	4,736,878.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,199,665.00				2,284,943,115.01				55,004,947.70	-2,858,410,849.46	4,736,878.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					663,237.94					1,298,210.47	1,961,448.41
（一）综合收益总额										1,298,210.47	1,298,210.47
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					663,237.94						663,237.94
四、本期期末余额	523,199,665.00				2,285,606,352.95				55,004,947.70	-2,857,112,638.99	6,698,326.66

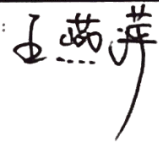
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：厦门华侨电子股份有限公司

2018年度

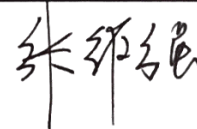
单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	523,199,665.00				2,284,186,428.34				55,004,947.70	-2,848,803,643.30	13,587,397.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	523,199,665.00				2,284,186,428.34				55,004,947.70	-2,848,803,643.30	13,587,397.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					756,686.67					-9,607,206.16	-8,850,519.49
（一）综合收益总额										-9,607,206.16	-9,607,206.16
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					756,686.67						756,686.67
四、本期期末余额	523,199,665.00				2,284,943,115.01				55,004,947.70	-2,858,410,849.46	4,736,878.25

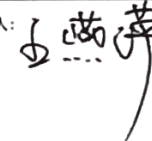
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



厦门华侨电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

厦门华侨电子股份有限公司(以下简称本公司或公司)由厦门华侨电子企业有限公司、厦门经济特区华夏集团、厦门市电子器材公司发起设立。本公司成立于 1995 年 1 月, 注册资本为 5,000 万元, 股本总额为 5,000 万元。经中国证券监督管理委员会文件证监发字[1995]4 号《关于同意厦门华侨电子股份有限公司用竞价方式发行社会公众股股票的批复》, 本公司于 1995 年 1 月以竞价发行方式发行社会公众股 1000 万股, 职工股 250 万股; 经中国证券监督管理委员会批准, 本公司于 1996 年向全体股东配售 14,996,250 股; 于 1998 年向全体股东配售 41,891,889 股; 于 2000 年向社会公众股股东配售 50,504,513 股。经股东大会批准, 于 1995 年向社会公众股股东送股 3,750,000 股; 于 1996 年以资本公积金向全体股东转增 54,997,000 股; 于 1997 年向全体股东送股及以资本公积金转增 61,871,625 股; 于 1998 年向全体股东送股及以资本公积金转增 92,807,438 股。截至 2000 年 12 月 31 日, 本公司注册资本为 370,818,715.00 元, 股本总额为 370,818,715.00 元, 股本结构变更为: 厦门华侨电子企业有限公司持有 216,065,176 股, 占总股本的 58.27%; 厦门华益工贸有限公司持有 3,240,000 股, 占总股本的 0.87%; 流通股 151,513,539 股, 占股本总额 40.86%。

截至 2005 年 12 月 29 日, 厦门华侨电子企业有限公司、华映视讯(吴江)有限公司(以下简称华映吴江)、福州嘉溢电子有限公司签订股权转让协议, 厦门华侨电子企业有限公司将其持有的本公司 32.64% 的股权转让予华映吴江、3.50% 的股权转让予福州嘉溢电子有限公司, 并于 2006 年 9 月完成股东变更手续。变更后本公司的股权结构如下:

股东名称	持有股份(股)	持股比例	备注
一、未流通的股份	219,305,176	59.14%	
华映视讯(吴江)有限公司	121,024,400	32.64%	法人股
厦门华侨电子企业有限公司	82,051,292	22.13%	法人股
福州嘉溢电子有限公司	12,989,484	3.50%	法人股

股东名称	持有股份（股）	持股比例	备注
厦门华益工贸有限公司	3,240,000	0.87%	法人股
二、已流通的股份	151,513,539	40.86%	流通股
合计	370,818,715	100.00%	

本公司于 2006 年 9 月完成股权分置改革，股权分置改革对价方案为：以现有总股本 370,818,715 股为基数，由非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股支付 2.5 股的股票对价，共支付 37,878,385 股股票给流通股股东。股权分置改革完成后的股权结构如下：

股东名称	持有股份（股）	持股比例	备注
一、有限售条件的流通股份	181,426,791	48.93%	
华映视讯（吴江）有限公司	100,121,068	27.00%	法人股
厦门华侨电子企业有限公司	67,879,395	18.31%	法人股
福州嘉溢电子有限公司	10,745,941	2.90%	法人股
厦门华益工贸有限公司	2,680,387	0.72%	法人股
二、无限售条件的流通股份	189,391,924	51.07%	流通股
合计	370,818,715	100.00%	

2009 年 5 月 18 日，公司接到上海证券交易所《关于对厦门华侨电子股份有限公司股票实施暂停上市的决定》（上证公字[2009]48 号）。因公司 2006 年、2007 年、2008 年三年连续亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条、第 14.1.5 条和第 14.1.9 条的规定，上海证券交易所决定公司股票自 2009 年 5 月 27 日起暂停上市。

2010 年 2 月 6 日，公司披露 2009 年年度报告，并于 2010 年 2 月 11 日向上海证券交易所提交了股票恢复上市的申请，经上海证券交易所审核批准，本公司 A 股股票自 2010 年 5 月 14 日起在上海证券交易所恢复上市。

根据公司 2011 年 12 月 6 日召开的 2011 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，以及中国证券监督管理委员会于 2012 年 11 月 12 日以证监许可[2012]1487 号文《关于核准厦门华侨电子股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司申请非公开发行 152,380,950.00 股人民币普通股（A 股），每股面值人民币 1 元，每股发行价 6.30 元。本次发行后，公司的注册资本和股本由人民币 370,818,715.00 元增加到人民币 523,199,665.00 元。2012 年 11 月 28 日，本次发行新增股份已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续，本次发行新增股份的性质为有限售条件流通股。公司已经于 2012 年 12 月 26 日取得新的企业法人营业执照（注册号：350200100000890）。

2013 年 11 月 6 日，公司股东华映吴江与厦门鑫汇贸易有限公司（以下简称厦门鑫汇）、德昌行（北京）投资有限公司（以下简称北京德昌行）、王玲玲以及厦门建发集团有限公司签订了《关于厦门华侨电子股份有限公司之股份转让框架协议》（以下简称框架协议），华映吴江将所持公司 73,621,068 股无限售流通股份（占公司总股本的 14.07%）分别协议转让给厦门鑫汇、北京德昌行及王玲玲（厦门鑫汇、北京德昌行、王玲玲在本次股份转让中为一致行动人）。同日，华映吴江分别与自然人苏志民、洪晓蒙签订了《股份转让协议》，向苏志民转让所持 1,850 万股公司无限售流通股（占公司总股本 3.54%）、向洪晓蒙转让所持 800 万股公司无限售流通股（占公司总股本的 1.53%）。本次股份转让后，华映吴江实际拥有公司股份 9,523,809 股股份，占公司全部股份的 1.82%。截止 2013 年 12 月 31 日，上述各项股份转让事宜均已完成，即已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份过户登记手续。

2016 年 3 月 3 日，公司股东厦门建发集团有限公司与王春芳签订了《关于厦门华侨电子股份有限公司之股份转让协议》，厦门建发集团有限公司将持有的公司股份 26,170,000 股转让于王春芳。2016 年 5 月 23 日，华映光电股份有限公司（以下简称华映光电）与嘉兴融仁投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴融仁）签署了《股份转让协议》，华映光电将其所持公司 72,418,029 股股份（占公司总股本的 13.84%）协议转让给嘉兴融仁；同日，华映光电、福建华映显示科技有限公司、华映吴江（以下简称“华映光电及其一致行动人”）与厦门鑫汇签署了《股份转让协议》，华映光电及其一致行动人将其持有公司 32,343,874 股股份（占公司总股本的 6.18%）协议转让给厦门鑫汇。本次股份转让后，华映光电及其一致行动人不再持有公司股份；嘉兴融仁持有公司股份 72,418,029 股，持股比例为 13.84%；厦门鑫汇持有公司股份 59,018,396 股，持股比例为 11.28%；王春芳、王玲玲、厦门鑫汇及北京德昌行系一致行动人，合计持有上市公司 132,634,942 股，占上市公司总股本的比例为 25.35%。截至 2016 年 6 月 28 日，上述各项股份转让事宜均已完成，即已在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕股份过户登记手续。

2016 年 8 月，厦门鑫汇贸易有限公司更名为赣州鑫域投资管理有限公司（以下简称赣州鑫域），截至 2016 年 8 月 31 日，王春芳、王玲玲、赣州鑫域及北京德昌行系一致行动人，合计持有上市公司 132,634,942 股，占上市公司总股本的比例为 25.35%。

公司企业法人营业执照注册号：913502006120208975

法定住所：厦门市思明区环岛南路 3088 号三楼 302 室

法定代表人：施亮

组织形式：股份有限公司

总部地址：厦门市思明区环岛南路 3088 号三楼 302 室

（二）企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等。

公司属于贸易业。

主要经营范围包括：计算机整机制造；计算机零部件制造；计算机外围设备制造；其他计算机制造；通信系统设备制造；通信终端设备制造；其他电子设备制造；软件开发；集成电路设计；金属制品修理；通用设备修理；其他家用电力器具制造；家用电器批发；电气设备批发；计算机、软件及辅助设备批发；通讯及广播电视设备批发；其他机械设备及电子产品批发；文具用品批发；其他文化用品批发；商务信息咨询；企业管理咨询；投资咨询（法律、法规另有规定除外）；投资管理咨询（法律、法规另有规定除外）；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售；信息系统集成服务；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；谷物、豆及薯类批发；其他农牧产品批发；非金属矿及制品批发（不含危险化学品和监控化学品）；石油制品批发（不含成品油、危险化学品和监控化学品）；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；金属及金属矿批发（不含危险化学品和监控化学品）；饲料批发；体育用品及器材零售（不含弩）；其他文化用品零售；水产品批发；肉、禽、蛋批发；水产品零售；企业总部管理；黄金现货销售；白银现货销售。棉、麻批发；纺织品、针织品及原料批发；经营各类商品和技术的进出口（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；机器人及智能设备的设计、研发、制造及销售（不含须经许可审批的项目）；其他未列明预包装食品批发（含冷藏冷冻食品）；其他未列明散装食品批发（含冷藏冷冻食品）。

公司根据原各主要股东方于 2013 年 11 月 6 日签订的《框架协议》、《框架协议之补充协议》的约定，全力推进公司资产、负债、人员清理工作并已于 2014 年 4 月 1 日起停止彩电业务生产。目前，公司主要开展贸易业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 29 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司报告期内纳入合并范围的子公司情况详见附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：

公司 2013 年度及 2014 年度经营连续出现大额亏损，截至 2018 年 12 月 31 日止，公司的累计未弥补亏损为-287,333.73 万元。目前公司已经终止经营原主营彩电业务，截至 2018 年 12 月 31 日，公司已基本完成原主营彩电业务相关的资产负债、人员清理工作。这些工作的开展为公司的持续经营能力的改善提供了支持。

为了增强上市公司的持续发展能力和盈利能力，改善上市公司资产质量，促进上市公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

第一，公司经营管理团队将积极推进各项资源的整合，结合公司未来发展方向，调整公司业务结构；同时引进优秀管理人才及专业的业务人员，积极尝试拓展新的盈利能力较强的可持续发展业务，提升公司整体盈利能力。

第二，结合目前的实际经营状况，进一步强化内部控制体系建设，完善内控管理的薄弱环节，防范经营风险。以便更加有效地降低管理成本，提高整体经营效益。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力相关措施得以全面实施，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司（母公司）以及境内子公司以人民币为记账本位币。注册于美国的子公司 Prima technology, inc. 以美元作为记账本位币、注册于中国香港的子公司厦华电子（香港）有限公司、厦华（香港）投资有限公司以港元作为记账本位币。本公司在编制合并财务报表时已将上述境外子公司的财务报表折算为以人民币表述。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本

公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

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

(十一) 应收款项

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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 1,000.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	列入合并范围内母子公司之间应收款项, 除了准备纳入或已纳入清理范围的子公司
组合 2	出口收汇中信用证方式结算和已投保出口信用保险的非信用证结算方式的应收外汇账款 (以下简称结算方式组合)
组合 3	账龄组合, 单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	不计提坏账
组合 2	其他方法, 按合约规定的赔付比例范围内不计提坏账准备, 赔付比例范围以外的按账龄组合计提
组合 3	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况:

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)	3.00	3.00
1 至 2 年	3.00	3.00
2 至 3 年	10.00	10.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 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	单项金额在资产负债日未超过 1,000 万元人民币, 已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

4. 确认坏账的标准

因债务人破产, 依照法律程序清偿后, 确定无法收回的应收款项;

因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确定无法收回的应收款项;

因债务人逾期三年未履行偿债义务, 并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
电子设备	5~10	10.00	9.00~18.00
运输设备	5	10.00	18.00
其他设备	5~10	10.00	9.00~18.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十七)长期待摊费用

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

(十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据

规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十九) 收入

1. 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认销售商品收入的实现。

公司主要从事贸易业务，既有通过参与目标客户的贸易链条，为其提供供应链服务，亦有进口商品并将商品销售给客户的贸易业务。供应链服务贸易收入，采用净额法进行会计处理，即按照已收或应收对价总额扣除应支付给供应商价款后的净额确认收入；通过自身进口商品对外销售的贸易收入，采用总额法进行会计处理。收入均是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，通常将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接受后，确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务的收入。

在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

（1）相关的经济利益很可能流入企业；

（2）收入的金额能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；或：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十二) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确

认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十三) 其他重要的会计政策和会计估计

无。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

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），执行企业会计准则的企业应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。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	22,006,855.79 元	28,630,563.59 元	应收票据：0.00 元 应收账款：28,630,563.59 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	10,376,838.00 元	51,666.08 元	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：51,666.08 元
3. 固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	76,991.04 元	78,756.55 元	固定资产：78,756.55 元 固定资产清理：0.00 元
4. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	9,365,662.83 元	3,484,609.16 元	应付票据：0.00 元 应付账款：3,484,609.16 元
5. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	27,309,202.84 元	41,418,430.37 元	应付利息：36,111.08 元 应付股利：0.00 元 其他应付款：41,382,319.29 元

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、17%、16%、6%
城市维护建设税	应交增值税	7%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

执行不同企业所得税税率纳税主体

纳税主体名称	所得税税率
厦华电子（香港）有限公司	16.5%
厦华（香港）投资有限公司	16.5%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		2,416.70
银行存款	31,632,460.46	25,973,721.43
其他货币资金		
合计	31,632,460.46	25,976,138.13
其中：存放在境外的款项总额	354.14	3,090.55

注：截至2018年12月31日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	29,111,637.72	35,632,248.77
减：坏账准备	7,104,781.93	7,001,685.18
合计	22,006,855.79	28,630,563.59

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,687,480.19	77.93	680,624.40	3.00
组合3:账龄组合	22,687,480.19	77.93	680,624.40	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,424,157.53	22.07	6,424,157.53	100.00
合计	29,111,637.72	100.00	7,104,781.93	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,516,044.94	82.84	885,481.35	3.00
组合3:账龄组合	29,516,044.94	82.84	885,481.35	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,116,203.83	17.16	6,116,203.83	100.00
合计	35,632,248.77	100.00	7,001,685.18	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	22,587,480.19	3.00	677,624.40	29,516,044.94	3.00	885,481.35
1 至 2 年	100,000.00	3.00	3,000.00			
合计	22,687,480.19		680,624.40	29,516,044.94		885,481.35

(2) 期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
BestBuy Canada Ltd.及 Best Buy China Ltd.	6,424,157.53	6,424,157.53	5 年 以上	100.00	原彩电业务货款, 公司因已终止彩电业务多年, 与客户未再有业务上的往来, 欠款时间较长, 无 法收回
合 计	6,424,157.53	6,424,157.53			

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 103,096.75 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 1,222,861.30 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
贵阳国鼎家用电器贸易有限公司	704,190.80	贵阳南明曼琳贸易有限公司代为支付
贵阳云岩国鼎家电有限公司	251,969.00	
遵义国鼎家用电器设备有限公司	110,502.50	
都匀国鼎家用电器设备有限公司	156,199.00	
合计	1,222,861.30	

注: 贵阳国鼎、云岩国鼎、遵义国鼎、都匀国鼎系公司原彩电业务销售客户, 均为自然人邓国顶实际控制的公司。截至 2006 年 12 月 31 日, 以上四家公司共欠公司应收账款 1,222,861.30 元。公司对上述四家公司提起诉讼, 并分别于 2006 年度、2007 年度经法院判决胜诉。但经过多年催收, 并未收到上述款项。公司已于以前年度对上述应收款项全额计提了坏账准备, 并进行了核销处理。

2018 年 4 月 10 日, 公司与贵阳国鼎、贵阳南明曼琳贸易有限公司签订协议书, 就上述四个案件、四家公司款项, 贵阳国鼎一次性支付公司 1,400,000.00 元, 其中贵阳国鼎和云岩国鼎打包 1,150,000.00 元, 遵义国鼎和都匀国鼎打包 250,000.00 元, 由贵阳南明曼琳贸易有限公司代为支付。公司于 2018 年 5 月 2 日收到贵阳南明曼琳贸易有限公司支付的 1,400,000.00 元款项, 其中 1,222,861.30 元确认收回应收账款, 剩余的 177,138.70 元作为利息计入当期营业外收入。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
BestBuy Canada Ltd. 及 Best Buy China Ltd.	6,424,157.53	22.07	6,424,157.53
商丘赛若福教育科技有限公司	4,011,720.00	13.78	120,351.60
上海赛若福智能科技有限公司	2,967,810.00	10.19	89,034.30
朱雄丽	2,792,077.34	9.59	83,762.32
王杰	2,457,304.40	8.44	73,719.13
合 计	18,653,069.27	64.07	6,791,024.88

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,102,542.22	100.00	869,240.03	100.00
合 计	4,102,542.22	100.00	869,240.03	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
洪湖市闽洪水产品批发交易市场服务有限公司	2,989,600.00	72.87
海南奇鼎科技有限公司	739,200.00	18.02
华泰财产保险有限公司上海分公司	209,497.16	5.11
中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司	68,830.17	1.68
上海视尚电子科技有限公司	54,703.45	1.33
合 计	4,061,830.78	99.01

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	10,790,681.64	53,264.00
减：坏账准备	413,843.64	1,597.92
合 计	10,376,838.00	51,666.08

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,790,681.64	100.00	413,843.64	3.84
组合 3: 账龄组合	10,790,681.64	100.00	413,843.64	3.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	10,790,681.64	100.00	413,843.64	3.84

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	53,264.00	100.00	1,597.92	3.00
组合 3: 账龄组合	53,264.00	100.00	1,597.92	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	53,264.00	100.00	1,597.92	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	7,803,207.54	3.00	234,096.23	53,264.00	3.00	1,597.92
1 至 2 年	1,700,000.00	3.00	51,000.00			
2 至 3 年	1,287,474.10	10.00	128,747.41			
合计	10,790,681.64		413,843.64	53,264.00		1,597.92

注: 上海领晟投资有限公司 2017 年 12 月 31 日为合并范围内子公司。2018 年度处置, 2018 年 12 月 31 日余额为 3,180,774.10 元, 按照实际发生时间划分账龄, 1 年以内 193,300.00 元、1-2 年 1,700,000.00 元、2-3 年 1,287,474.10 元。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 412,245.72 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	7,500,000.00	
其他往来款	3,180,774.10	53,264.00
押金	106,080.54	
备用金	3,827.00	
合计	10,790,681.64	53,264.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州复朴道和投资管理有限公司	股权转让款	7,500,000.00	1 年以内	69.50	225,000.00
上海领晟投资有限公司	往来款	3,180,774.10	1-3 年	29.48	185,546.41
上海东方飞马投资管理有限公司	押金	76,080.54	1 年以内	0.70	2,282.42
名城豪生大酒店(福州)有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	0.28	900.00
林娟	备用金	3,827.00	1 年以内	0.04	114.81
合 计		10,790,681.64		100.00	413,843.64

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,887,389.17	2,887,389.17		5,391,491.53	2,887,389.17	2,504,102.36
在途物资				458,676.75		458,676.75
合计	2,887,389.17	2,887,389.17		5,850,168.28	2,887,389.17	2,962,779.11

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	2,887,389.17				2,887,389.17
合计	2,887,389.17				2,887,389.17

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	4,500,000.00	
待抵扣进项税		387,778.99
预缴税款	95,935.31	
合计	4,595,935.31	387,778.99

(七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,014,684.55	3,014,684.55		3,233,084.55	3,014,684.55	218,400.00
其中：按成本计量的	3,014,684.55	3,014,684.55		3,233,084.55	3,014,684.55	218,400.00
合计	3,014,684.55	3,014,684.55		3,233,084.55	3,014,684.55	218,400.00

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京中视联数字系统有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00	2,700,000.00			2,700,000.00	6.33	
厦门厦华税控商用设备有限公司										
厦门厦华佳通信科技有限公司	314,684.55			314,684.55	314,684.55			314,684.55	25.00	
当代小村(厦门)投资管理有限公司	218,400.00		218,400.00							
合计	3,233,084.55		218,400.00	3,014,684.55	3,014,684.55			3,014,684.55		

注：公司准备将持有的厦门厦华佳通信科技有限公司股权出售，将持有的该公司股权划分为“可供出售金融资产”并按成本计量。

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
期初已计提减值余额	3,014,684.55	3,014,684.55
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		

厦门华侨电子股份有限公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值余额	3,014,684.55	3,014,684.55

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确 认的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
厦门领或兹观创业投资合伙企业(有限合伙)	11,014,975.04		13,000,000.00	-1,567,959.59						
小 计	11,014,975.04		13,000,000.00	-1,567,959.59					3,552,984.55	
二、未纳入合并报表的子公司										
Prima International (Middle East) FZE	2,483,340.00								2,483,340.00	
深圳市厦华电子销售有限公司	806,199.29								806,199.29	
小 计	3,289,539.29								3,289,539.29	
合 计	14,304,514.33		13,000,000.00	-1,567,959.59					3,552,984.55	3,289,539.29

注：公司的全资子公司上海领或投资有限公司投资厦门领或兹观创业投资合伙企业(有限合伙)1,300.00万元,持有其20%的份额,作为其执行事务合伙人。截至2017年12月31日,公司实际出资1,300.00万元。2018年7月30日,厦华电子与广州复朴道和投资管理有限公司(以下简称“复朴道和”)签订股权转让协议,厦华电子将持有的上海领或投资有限公司的股权100%转让给复朴道和,并于2018年10月22日完成工商变更登记。

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	76,991.04	78,756.55
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	76,991.04	78,756.55

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	118,599.34	1,899.00	120,498.34
2.本期增加金额	25,563.80		25,563.80
(1) 购置	25,563.80		25,563.80
3.本期减少金额	8,843.00		8,843.00
(1) 处置或报废	8,843.00		8,843.00
4.期末余额	135,320.14	1,899.00	137,219.14
二、累计折旧			
1.期初余额	40,659.17	1,082.62	41,741.79
2.本期增加金额	22,787.00	341.88	23,128.88
(1) 计提	22,787.00	341.88	23,128.88
3.本期减少金额	4,642.57		4,642.57
(1) 处置或报废	4,642.57		4,642.57
4.期末余额	58,803.60	1,424.50	60,228.10
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	76,516.54	474.50	76,991.04
2.期初账面价值	77,940.17	816.38	78,756.55

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	企业合并增加	本期减少额	期末余额
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	1,042,966.89			1,042,966.89
合计	1,042,966.89			1,042,966.89

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	1,042,966.89					1,042,966.89
合计	1,042,966.89					1,042,966.89

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修		181,274.22	12,084.96		169,189.26
合计		181,274.22	12,084.96		169,189.26

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异	递延所得 税资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：	96,867.62	387,470.49		
资产减值准备	96,867.62	387,470.49		
小 计	96,867.62	387,470.49		

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,322,768.09	22,147,405.07
可抵扣亏损	90,053,639.75	165,586,379.66
合计	106,376,407.84	187,733,784.73

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2018 年		77,195,485.94	
2019 年	77,708,188.63	77,708,188.63	
2020 年			
2021 年	41,874.40	41,874.40	
2022 年	10,843,365.86	10,640,830.69	
2023 年	1,460,210.86		
合计	90,053,639.75	165,586,379.66	

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	18,000,000.00	20,000,000.00
合计	18,000,000.00	20,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	9,365,662.83	3,484,609.16
合计	9,365,662.83	3,484,609.16

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	9,193,591.74	3,312,538.07
1 年以上	172,071.09	172,071.09
合计	9,365,662.83	3,484,609.16

(十五) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	850,115.50	70,351.00
1 年以上	1,831,233.82	1,831,233.82
合计	2,681,349.32	1,901,584.82

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	638,605.24	4,764,217.70	5,054,948.71	347,874.23
离职后福利-设定提存计划		291,449.09	263,819.36	27,629.73
辞退福利		44,422.69	44,422.69	
合计	638,605.24	5,100,089.48	5,363,190.76	375,503.96

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	638,605.24	4,403,951.07	4,718,306.32	324,249.99
职工福利费		56,464.09	56,464.09	
社会保险费		179,826.54	165,446.30	14,380.24
其中：医疗保险费		149,613.16	136,765.65	12,847.51
工伤保险费		4,542.06	4,385.68	156.38
生育保险费		25,671.32	24,294.97	1,376.35
住房公积金		123,976.00	114,732.00	9,244.00
合计	638,605.24	4,764,217.70	5,054,948.71	347,874.23

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		281,811.70	254,886.24	26,925.46
失业保险费		9,637.39	8,933.12	704.27
合计		291,449.09	263,819.36	27,629.73

(十七) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	712,171.10	499,080.51
营业税	896,862.29	896,862.29
企业所得税	760,296.15	17,856.87
城市维护建设税	31,276.36	3,080.59
个人所得税	205,520.65	239,894.51
教育费附加	71,746.19	49,294.20
其他税费	16,373.70	19,939.10
合计	2,694,246.44	1,726,008.07

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	31,797.93	36,111.08
其他应付款项	27,277,404.91	41,382,319.29
合计	27,309,202.84	41,418,430.37

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	31,797.93	36,111.08

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款及利息	15,101,897.26	
预提费用等	1,727,583.97	12,398,727.08
应付关联方款项	2,078,956.79	28,983,592.21
应付暂收款	1,510,144.47	
往来款	6,858,822.42	
合计	27,277,404.91	41,382,319.29

(十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	523,199,665.00						523,199,665.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,703,578,149.56			1,703,578,149.56
二、其他资本公积	581,423,190.10	663,237.94		582,086,428.04
合计	2,285,001,339.66	663,237.94		2,285,664,577.60

注：本期增加资本公积 663,237.94 元，由于控股股东赣州鑫域提供无息借款，公司将该事项作为权益性交易，形成的利得（即该无息借款按同期银行贷款利率计算的应付利息）计入资本公积所致。

(二十一) 其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额					期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
将重分类进损益 的其他综合收益	17,540,934.92	310,380.30			310,380.30		17,851,315.22
其中：外币财务 报表折算差额	17,540,934.92	310,380.30			310,380.30		17,851,315.22
其他综合收益合 计	17,540,934.92	310,380.30			310,380.30		17,851,315.22

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	38,184,363.11			38,184,363.11
任意盈余公积	16,820,584.59			16,820,584.59
合计	55,004,947.70			55,004,947.70

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,877,891,125.87	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,877,891,125.87	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,553,842.73	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-2,873,337,283.14	

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,964,936.44	22,641,130.29	17,247,653.77	12,202,569.31
其他业务收入			174,657.84	64,847.04
合计	30,964,936.44	22,641,130.29	17,422,311.61	12,267,416.35

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	45,272.37	30,657.72
教育费附加	36,767.91	21,619.54
印花税	38,024.50	27,078.66
残疾人就业保障金		3,017.82
水利行政事业性收费收入		189.32
合计	120,064.78	82,563.06

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,782,097.13	375,947.02
运输费	527,828.86	571,694.76
业务费	538,974.29	311,746.30
其他	38,849.57	43,754.97
合计	2,887,749.85	1,303,143.05

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,533,310.52	5,688,434.03
办公费用	44,558.92	70,858.54
折旧摊销费	35,213.84	15,449.23
差旅费	184,710.72	386,851.62
业务招待费	181,625.15	159,748.48
证券事务费用	6,655,906.59	3,884,391.29
咨询、诉讼费	22,252.06	252,902.56
其他	989,038.55	675,597.63
合计	11,646,616.35	11,134,233.38

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,973,738.71	1,255,019.99
减：利息收入	73,692.62	85,285.85
汇兑损失		250,945.71
减：汇兑收益	73,286.94	-
手续费支出	33,976.83	71,308.60
合计	1,860,735.98	1,491,988.45

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-692,893.83	637,082.66
商誉减值损失		1,042,966.89
合计	-692,893.83	1,680,049.55

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴		6,027.73	与收益相关
个税手续费返还	4,497.23		与收益相关
合计	4,497.23	6,027.73	

(三十一) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,567,959.59	-1,985,024.96
处置长期股权投资产生的投资收益	12,370,464.74	
其他	8,578.08	
合计	10,811,083.23	-1,985,024.96

注：2018 年 7 月 30 日，公司与广州复朴道和投资管理有限公司签订股权转让协议，将公司持有的子公司上海领域投资有限公司的 100%股权全部转让给广州复朴道和投资管理有限公司，转让价格 19,300,000.00 元，并于 2018 年 10 月 22 日完成工商变更登记，本次股权转让确认投资收益 12,370,464.74 元，股权处置价款 19,300,000.00 元减去处置日上海领域净资产 6,929,535.26 元。

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	368.54	7,572.83
其中：固定资产	368.54	7,572.83
合计	368.54	7,572.83

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务转利得	2,722,641.51	150,294.47	2,722,641.51
其他	188,250.51	36,876.18	188,250.51
合计	2,910,892.02	187,170.65	2,910,892.02

注 1：债务转利得是由于 2018 年度公司分别与中信建投证券股份有限公司等 3 家中中介机构签订债务豁免协议，免除公司因 2016 年债务重组相关的顾问服务费 2,358,490.57 元、审计费 264,150.94 元、律师费 100,000.00 万元，合计 2,722,641.51 元。

注 2：其他中 177,138.70 元是由于本期收回已经核销应收账款利息，详见“附注五（二）应收票据及应收账款”。

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	652.16		652.16
罚款支出		60.67	
其他	49,737.44	940,525.74	49,737.44
合计	50,389.60	940,586.41	50,389.60

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,087,815.85	21,639.14
递延所得税费用	-96,867.62	
合计	990,948.23	21,639.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	6,177,984.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,544,496.11
子公司适用不同税率的影响	-2,213.32
非应税收入的影响	-375,626.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-65,624.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-160,303.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	50,220.27
所得税费用	990,948.23

(三十六) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	2,188,500.56	2,477,381.29
其中：往来款	1,502,828.05	
政府补助	4,497.23	6,027.73
利息收入	332,487.23	85,285.85
冻结资金的转回		235,000.00
保证金、押金、备用金	89,463.05	

项目	本期发生额	上期发生额
核销应收账款利得	177,138.70	
其他	82,086.30	2,151,067.71
支付其他与经营活动有关的现金	10,543,365.53	11,673,543.31
其中：销售费用、管理费用	5,074,148.95	6,357,546.15
财务费用	33,975.50	71,308.60
保证金	151,080.54	
中介机构费	5,165,721.93	
其他	118,438.61	5,244,688.56

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	2,500,000.00	84,886.16
其中：赎回理财	2,500,000.00	
收购鹰潭寰球以现金支付的部分减去子公司或其他营业单位持有的现金和现金等价物后的净额		84,886.16
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	
其中：购买理财	7,000,000.00	

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	43,700,000.00	29,170,000.00
其中：赣州鑫域投资管理有限公司	23,700,000.00	29,170,000.00
中农国联冷链物流有限公司	5,000,000.00	
临沂屠苏岛商业管理运营有限公司	15,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	55,870,000.00	22,000,000.00
其中：赣州鑫域投资管理有限公司	50,870,000.00	22,000,000.00
中农国联冷链物流有限公司	5,000,000.00	

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,187,036.21	-13,283,561.53
加：资产减值准备	-692,893.43	1,680,049.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,128.88	15,449.23

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	12,084.96	50,000.00
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）	-368.54	-7,572.83
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）	1,993,029.24	1,255,019.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,811,083.23	1,985,024.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-96,867.62	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,962,779.11	-2,961,026.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,078,596.05	-22,131,373.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,133,214.62	-2,933,852.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,522,227.01	-36,331,843.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	31,632,460.46	25,976,138.13
减：现金的期初余额	25,976,138.13	48,496,353.03
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,656,322.33	-22,520,214.90

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,800,000.00
其中：上海领或投资有限公司	11,800,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,065.66
其中：上海领或投资有限公司	1,065.66
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	11,798,934.34

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	31,632,460.46	25,976,138.13
其中：库存现金		2,416.70
可随时用于支付的银行存款	31,632,460.46	25,973,721.43
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	31,632,460.46	25,976,138.13

(三十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			414,609.14
其中：美元	60,410.47	6.8632	414,609.14
应收账款			6,424,157.53
其中：美元	936,029.48	6.8632	6,424,157.53
其他应付款			4,135,901.58
其中：美元	602,620.00	6.8632	4,135,901.58

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Prima Technology, INC.	美国	美元	日常经营活动结算货币
厦华电子（香港）有限公司	香港	港币	日常经营活动结算货币
华夏科技控股有限公司	香港	港币	日常经营活动结算货币

六、合并范围的变更

(一) 本期出售子公司股权投资情况

存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海领晟投资有限公司	19,300,000.00	100.00	转让	2018 年 10 月 22 日	工商变更登记	12,370,464.74	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

(二) 合并范围发生变化的其他原因

1. 2018 年 5 月 18 日公司与上海富轶信息科技有限公司（以下简称“富轶信息”）签署《共同投资设立公司之合作协议》，拟共同投资设立上海春申厦华智能科技有限公司。公司与富轶信息持股比例分别为 51%和 49%，以现金出资。于 2018 年 5 月 25 日取得了上海市崇明区市场监督管理局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。

2. 2018 年 9 月 7 日公司与黑龙江金色景田实业发展有限公司（以下简称“金色景田”）签署《共同投资设立公司之合作协议》，共同投资设立华侨景田（天津）科技有限公司，注册资本 1,000 万元，公司与金色景田持股比例分别为 51%和 49%，以现金出资。华侨景田（天津）科技有限公司于 2018 年 10 月 11 日取得了天津市武清区市场和质量监督管理局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。

3. 2018 年 9 月 7 日公司拟与中农批（北京）冷链物流有限公司（以下简称“中农批”）签署《共同投资设立公司之合作协议》，共同投资设立中农批（厦门）贸易有限公司，注册资本 1,000 万元，公司与中农批持股比例分别为 51%和 49%，以现金出资。中农批（厦门）贸易有限公司于 2018 年 10 月 16 日取得了厦门市湖里区市场监督管理局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。

4. 全资子公司厦门领晟贸易有限公司（以下简称“厦门领晟”）投资设立洪湖市领晟水产品贸易有限公司，厦门领晟持股 100%，注册资本 500 万元，以现金出资。洪湖市领晟水产品贸易有限公司于 2018 年 12 月 13 日取得洪湖市工商行政管理局颁发的《营业执照》，该公司成立后即纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Prima International (Middle East) FZE.	阿联酋	阿联酋	商品销售	100		设立或投资
Prima Technology, INC.	美国	美国	商品销售	100		设立或投资
深圳市厦华电子销售有限公司	深圳	深圳	商品销售	95		设立或投资
厦华电子（香港）有限公司	中国香港	中国香港	商品销售	100		设立或投资
Prima France	法国	法国	商品销售		100	设立或投资
厦门领晟贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100		设立或投资

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
洪湖市领晟水产品贸易有限公司	洪湖	洪湖	贸易		100	设立或投资
厦门市领兆投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	100		设立或投资
厦门市吴勋投资管理有限公司	厦门	厦门	投资管理	100		设立或投资
厦门市展域科技有限公司	厦门	厦门	数据处理和存储服务	100		设立或投资
厦华（香港）投资有限公司	香港	香港	投资管理	100		设立或投资
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	鹰潭	北京	大数据传媒服务	55		非同一控制下合并
上海春申厦华智能科技有限公司	上海	上海	智能化设备销售及安装调试	51		设立或投资
中农批(厦门)贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	51		设立或投资
华侨景田(天津)科技有限公司	天津	天津	信息技术	51		设立或投资

注 1：根据公司 2010 年度第六届董事会第十次会议决议，公司对 Prima International (Middle East) FZE 进行注销清算，公司从 2010 年度开始不将该公司纳入合并财务报表范围。Prima France 系 Prima International (Middle East) FZE. 的全资子公司，该公司已经于 2008 年度宣告被清理整顿，并已经从 2008 年度始不纳入合并财务报表范围，本期亦不纳入合并财务报表范围。

注 2：深圳市厦华电子销售有限公司已长期处于停业待清算状态，由于公司已经于 2014 年终止经营彩电业务，公司亦将开始清算注销手续，并且上述子公司均已经资不抵债，长期未能为公司带来经济效益，公司无法通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，公司从 2014 年度开始已未将上述公司纳入合并财务报表范围。

注 3：洪湖市领晟水产品贸易有限公司为全资子公司厦门领晟贸易有限公司投资设立的全资子公司，于 2018 年 12 月 13 日取得洪湖市工商行政管理局颁发的《营业执照》，目前尚未开始营业。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例%	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	45	-462,276.53		-1,746,978.08
2	上海春申厦华智能科技有限公司	49	1,098,764.03		5,998,764.03

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	1,708,663.56		1,708,663.56	3,207,506.79		3,207,506.79	753,148.97		753,148.97	1,774,711.02
上海春申厦华智能科技有限公司	15,957,112.81	289,916.40	16,247,029.21	4,004,653.64		4,004,653.64				

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	1,941.75	-1,027,281.18	-1,027,281.18	321,510.28	844,368.92	-3,971,328.01	-3,971,328.01	-3,656,547.99
上海春申厦华智能科技有限公司	8,557,492.32	2,242,375.57	2,242,375.57	-6,450,118.34				

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。公司管理层管理及监控这些风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

（一）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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

应收账款，主要为应收销售彩电等销售款、应收供应链贸易业务销售货款以及智能化教育工程款。截至2018年12月31日，应收账款余额中有人民币2,911.16万元，其中应收销售彩电的货款642.42万元账期较长，由于公司已经停止经营彩电业务，存在一定信用风险；另外本期新增加的贸易应收账款及智能化教育应收款账期均在半年以内，公司预计不存在重大风险。

其他应收款，主要为员工备用金、保证金及单位往来款等，其中本期新增的部分，公司预计不存在重大信用风险。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见“附注五、（二）”和“附注五、（四）”的披露。

（二）市场风险

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

1. 利率风险

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。截至2018年12月31日，本公司银行借款人民币1,800万元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元及港币计价的金融资产和金融负债，截至2018年12月31日，有关外币资产的余额情况参见附“注五、（三十八）”。

（三）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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2018年1月1日—2018年12月31日

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的主要股东

大股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	对本企业 的持股比例	对本企业的 表决权比例	本企业 最终控制方	统一社会信用代码
赣州鑫域投资管理有限公司	实际控制人之关联方	有限公司	赣州	王玲玲	投资管理	1,000.00	11.28%	11.28%	王春芳、王玲玲	913502007378847792
德昌行（北京）投资有限公司	实际控制人之关联方	有限公司	北京	王玲玲	项目投资 投资管理	1,001.00	4.99%	4.99%	王春芳、王玲玲	91110105078531100W
王玲玲	实际控制人						4.13%	4.13%		
嘉兴融仁投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 10%以上的法人股东	有限合伙企业	嘉兴	委派代表：宗梦	投资管理	43,343.34	13.84%	13.84%		
王春芳	实际控制人						5.00%	5.00%		91330402MA28A9CR4J

注：截至 2018 年 12 月 31 日，王春芳、王玲玲、赣州鑫域投资管理有限公司及德昌行（北京）投资有限公司系一致行动人，合计持有本公司 132,871,242.00 股，占本公司总股本的比例为 25.40%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
九次方大数据信息集团有限公司	实际控制人王春芳担任董事的公司
厦门领或兹观创业投资合伙企业（有限合伙）	参股公司
厦门市欣东联房地产开发有限公司	实际控制人王春芳控制的企业
厦门当代控股集团有限公司	实际控制人王春芳控制的企业
厦门当代影院管理有限公司	实际控制人王春芳控制的企业
赣州鑫域投资管理有限公司	公司股东
鹰潭市当代投资集团有限公司	实际控制人王春芳控制的企业
厦门当代南方投资有限公司	实际控制人王春芳控制的企业

注：2018年度公司转让上海领或兹观投资有限公司100%股权，截至2018年12月31日，厦门领或兹观创业投资合伙企业（有限合伙）及其关联公司不再属于公司的关联方。

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
采购商品、接受劳务：							
九次方大数据信息集团有限公司	服务	接受劳务	协议价			60,000.00	100.00
销售商品、提供劳务：							
厦门领或兹观创业投资合伙企业（有限合伙）	服务	提供管理服务	协议价	473,300.97	98.29	631,067.97	100.00
厦门当代南方投资有限公司	贸易	销售家具等	协议价			247,572.83	6.69

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入/费用	上期确认的租赁收入、费用
厦门市欣东联房地产开发有限公司	厦门市领兆投资管理有限公司	良好	25,350.00	67,600.00
厦门当代控股集团有限公司	厦门华侨电子股份有限公司	良好	51,350.00	

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王春芳、王玲玲	厦门华侨电子股份有限公司	20,000,000.00	2017-8-9	2018-8-9	是
王春芳、王玲玲	厦门华侨电子股份有限公司	18,000,000.00	2018-9-6	2019-9-6	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
董事	138,670.06	462,548.01
监事	161,200.00	156,000.00
高级管理人员	817,281.40	894,272.54
合计	1,117,151.46	1,512,820.55

5. 其他关联交易

(1) 财务资助

经公司第八届董事会第二十七次会议审议通过，赣州鑫域拟于2018年期间向公司无偿提供5,000.00万元以内财务资助。2018年度，公司实际取得赣州鑫域的财务资助2,370.00万元，偿还财务资助5,087.00万元，期末已经全部偿还。

(2) 其他交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门当代影院管理有限公司	代垫费用		1,034.80
九次方大数据信息集团有限公司	代垫费用	258,687.32	616,566.25
合计		258,687.32	617,601.05

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：	赣州鑫域投资管理有限公司		27,170,000.00
	厦门当代影院管理有限公司		1,034.80
	厦门当代控股集团有限公司	51,350.00	
	厦门市欣东联房地产开发有限公司	234,000.00	208,650.00
	鹰潭市当代投资集团有限公司	90,000.00	90,000.00
	九次方大数据信息集团有限公司	1,703,606.79	1,504,919.47

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

（二）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司作为原告对应收账款、其他应收款涉及诉讼及拟提起诉讼金额共计 4,996.41 万元，主要包括全资子公司 PRIMA TECHNOLOGY, INC.,（厦华美国公司）因应收账款 USD728 万元无法收回而起诉责任人 ALUX, INC. 等四人。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司作为被告涉及的涉讼金额 251.42 万元及逾期利息（以 251.42 万元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率的标准，自 2010 年 2 月 1 日起计至本判决决定支付之日止），主要是中乙祥营造工程有限公司（以下简称“中乙祥公司”）与被告中国建筑技术集团有限公司（以下简称“中技公司”）、厦门华侨电子股份有限公司（以下简称“厦华电子”）、厦门火炬集团有限公司（以下简称“火炬集团”）建设工程施工合同纠纷一案。公司于 2019 年 1 月收到的福建省厦门市沧海区人民法院于 2018 年 10 月 22 日下发“（2017）闽 0205 民初 2258 号”民事判决书，判决公司于本判决生效之日起 10 内支付中乙祥公司工程款 251.42 万元及逾期利息（以 251.42 万元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率的标准，自 2010 年 2 月 1 日起计至本判决决定支付之日止）。该诉讼事项已于期后达成和解，详见附注十一所述。

十一、资产负债表日后事项

公司于 2019 年 1 月收到的福建省厦门市沧海区人民法院于 2018 年 10 月 22 日下发“（2017）闽 0205 民初 2258 号”民事判决书，判决公司于本判决生效之日起 10 内支付中乙祥公司工程款 251.42 万元及逾期利息（以 251.42 万元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率的标准，自 2010 年 2 月 1 日起计至本判决决定支付之日止）。2019 年 1 月 6 日，公司与厦门火炬集团有限公司（以下简称“火炬集团”）签订《履行义务协议书》，约定火炬集团将 251.42 万元工程款本金支付给公司，同时，2019 年 1 月 21 日，公司与中乙祥营造工程有限公司（以下简称“中乙祥公司”）签署了《和解协议》，约定中公司仅需支付 251.42 万元工程款本金并于协议签订之日起 15 个工作日内支付给中乙祥公司，公司承担 3.58 万元的案件受理费。公司于 2019 年 1 月 30 日收到火炬集团支付的 251.42 万元工程款并于 2019 年 2 月 1 日支付给中乙祥公司。本诉讼结果对公司 2018 年度以及未来年度的经营业绩不构成重大影响。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	6,424,157.53	19,988,689.40
减：坏账准备	6,424,157.53	6,532,378.40
合计		13,456,311.00

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,424,157.53	100.00	6,424,157.53	100.00
合计	6,424,157.53	100.00	6,424,157.53	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,872,485.57	69.40	416,174.57	3.00
组合 3：账龄组合	13,872,485.57	69.40	416,174.57	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,116,203.83	30.60	6,116,203.83	100.00
合计	19,988,689.40	100.00	6,532,378.40	

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内				13,872,485.57	3.00	416,174.57
合计				13,872,485.57	3.00	416,174.57

2. 本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-108,220.87 元;本期收回或转回坏账准备金额为 1,222,861.30 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
贵阳国鼎家用电器贸易有限公司	704,190.80	贵阳南明曼琳贸易有限公司代为支付
贵阳云岩国鼎家电有限公司	251,969.00	
遵义国鼎家用电器设备有限公司	110,502.50	
都匀国鼎家用电器设备有限公司	156,199.00	
合计	1,222,861.30	

注: 贵阳国鼎、云岩国鼎、遵义国鼎、都匀国鼎系公司原彩电业务销售客户, 均为自然人邓国顶实际控制的公司。截至 2006 年 12 月 31 日, 以上四家公司共欠公司应收账款 1,222,861.30 元。公司对上述四家公司提起诉讼, 并分别于 2006 年度、2007 年度经法院判决胜诉。但经过多年催收, 并未收到上述款项。公司已于以前年度对上述应收款项全额计提了坏账准备, 并进行了核销处理。

2018 年 4 月 10 日, 公司与贵阳国鼎、贵阳南明曼琳贸易有限公司签订协议书, 就上述四个案件、四家公司款项, 贵阳国鼎一次性支付公司 1,400,000.00 元, 其中贵阳国鼎和云岩国鼎打包 1,150,000.00 元, 遵义国鼎和都匀国鼎打包 250,000.00 元, 由贵阳南明曼琳贸易有限公司代为支付。公司于 2018 年 5 月 2 日收到贵阳南明曼琳贸易有限公司支付的 1,400,000.00 元款项, 其中 1,222,861.30 元确认收回应收账款, 剩余的 177,138.70 元作为利息计入当期营业外收入。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
BestBuy Canada Ltd. 及 Best Buy China Ltd.	6,424,157.53	100.00	6,424,157.53
合计	6,424,157.53	—	6,424,157.53

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,957,279.04	25,288,598.26
减: 坏账准备	1,495,239.16	1,010,458.08
合计	10,462,039.88	24,278,140.18

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	10,873,601.10	90.94	411,561.22	3.78
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收款项	159,000.00	1.33		
组合 3: 账龄组合	10,714,601.10	89.61	411,561.22	3.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,083,677.94	9.06	1,083,677.94	100.00
合计	11,957,279.04	100.00	1,495,239.16	

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	24,279,738.10	96.01	1,597.92	0.01
组合 1: 列入合并范围内母子公司之间应收款项	24,226,474.10	95.80		
组合 3: 账龄组合	53,264.00	0.21	1,597.92	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	1,008,860.16	3.99	1,008,860.16	100.00
合计	25,288,598.26	100.00	1,010,458.08	

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	7,727,127.00	3.00	231,813.81	53,264.00	3.00	1,597.92
1 至 2 年	1,700,000.00	3.00	51,000.00			
2 至 3 年	1,287,474.10	10.00	128,747.41			
合计	10,714,601.10		411,561.22	53,264.00		1,597.92

注: 上海领或投资有限公司 2017 年度为合并范围内子公司。2018 年度处置, 2018 年 12 月 31 日余额为 3,180,774.10 元, 按照实际发生时间划分账龄, 1 年以内 193,300.00 元、1-2 年 1,700,000.00 元、2-3 年 1,287,474.10 元。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 484,781.08 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	7,500,000.00	
其他往来	4,423,452.04	25,288,598.26
保证金	30,000.00	
备用金	3,827.00	
合计	11,957,279.04	25,288,598.26

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州复朴道和投资管理有限公司	股权转让款	7,500,000.00	1年以内	62.72	225,000.00
上海领晟投资有限公司	往来款	3,180,774.10	1-3年	26.60	185,546.41
PRIMA TECHNOLOGY, INC.	往来款	1,083,677.94	1-4年、4年以上	9.06	1,083,677.94
厦门市展域科技有限公司	往来款	148,000.00	1-3年	1.24	
名城豪生大酒店(福州)有限公司	押金	30,000.00	1年以内	0.25	900.00
合计		11,942,452.04		99.87	1,495,124.35

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,496,480.41	11,254,633.86	27,241,846.55	33,396,480.41	11,254,633.86	22,141,846.55
合计	38,496,480.41	11,254,633.86	27,241,846.55	33,396,480.41	11,254,633.86	22,141,846.55

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
PrimaInternational-Middle-East-FZE	2,483,340.00			2,483,340.00		2,483,340.00
Prima-Technology-INC	4,139,050.00			4,139,050.00		4,139,050.00
深圳市厦华电子销售有限公司	806,199.29			806,199.29		806,199.29
香港厦华电子有限公司	7,912,338.62			7,912,338.62		770,492.07
上海领晟投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
厦门市领晟投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
鹰潭市寰球大数据传媒有限公司	3,055,552.50			3,055,552.50		3,055,552.50
厦门领晟贸易有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
上海春申厦华智能科技有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
中农批(厦门)贸易有限公司						

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华侨景田(天津)科技有限公司						
厦华(香港)投资有限公司						
厦门市吴勋投资管理有限公司						
厦门市展域科技有限公司						
合计	33,396,480.41	15,100,000.00	10,000,000.00	38,496,480.41		11,254,633.86

注：截至资产负债表日，公司尚未实际投入中农批(厦门)贸易有限公司、华侨景田(天津)科技有限公司、厦华(香港)投资有限公司、厦门市吴勋投资管理有限公司、厦门市展域科技有限公司资本金。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	182,133.75		3,509,555.61	1,752.14
其他业务收入			155,235.85	64,847.04
合计	182,133.75		3,664,791.46	66,599.18

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	9,300,000.00	
其他	8,578.08	
合计	9,308,578.08	

注：2018年7月30日，公司与广州复朴道和投资管理有限公司签订股权转让协议，将公司持有的子公司上海领域投资有限公司的100%股权全部转让给广州复朴道和投资管理有限公司，转让价格19,300,000.00元，并于2018年10月22日完成工商变更登记，本次股权转让确认投资收益9,300,000.00元。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,370,833.28	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,497.23	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	备注
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,222,861.30	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,860,502.42	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-121.66	
23. 少数股东影响额	2,022.01	
合计	16,456,793.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	74.58	-138.83	0.0087	-0.0235	0.0087	-0.0235
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-194.93	-137.20	-0.0228	-0.0232	-0.0228	-0.0232

厦门华侨电子股份有限公司

二〇一九年三月二十九日

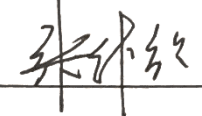
第 18 页至第 72 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名: 

日期: 2019.3.29

主管会计工作负责人

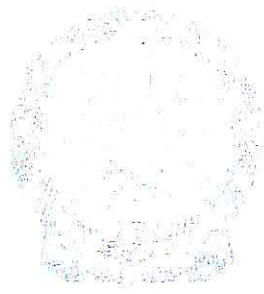
签名: 

日期: 2019.3.29

会计机构负责人

签名: 

日期: 2019.3.29



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

成立日期 2012年03月06日

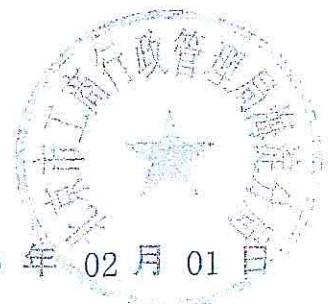
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 02 月 01 日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名称: 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

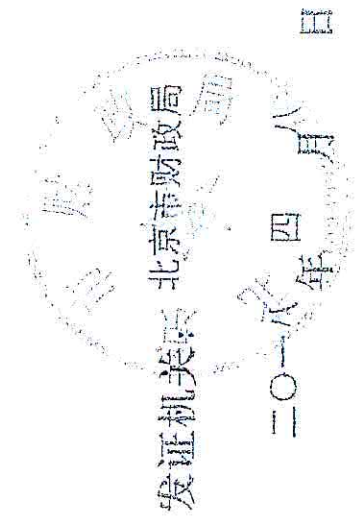
经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

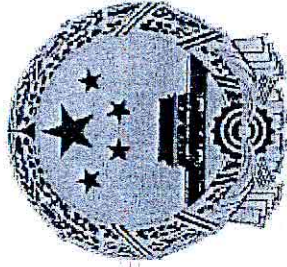
执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



中华人民共和国财政部制

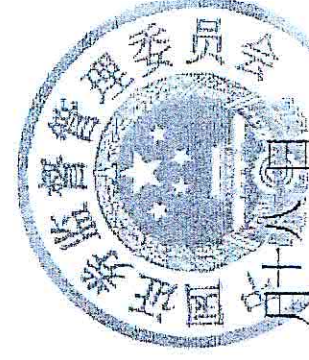
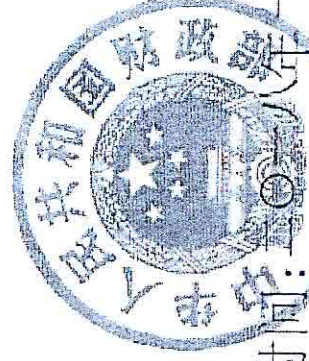


证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



记
stration

姓名：朱劲松

证书编号：420003204826

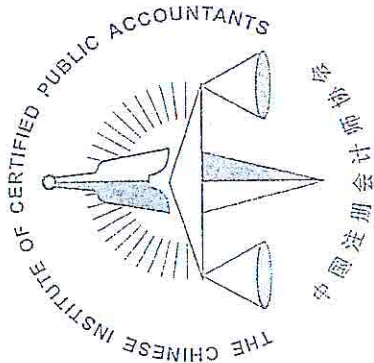
格，继续有效一年。
lid for another year after
this renewal.

证书编号：420003204826
No. of Certificate

批准注册协会：湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2006 年 9 月 日
Date of Issuance

2007年 5月 2 日



姓名 朱劲松

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1976-01-15

Date of birth

工作单位

Working unit

大信会计师事务所有限公司

身份证号码 422423197601150337

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



经办人:郭诗勇

2015年 月 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

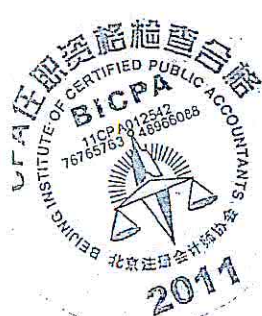
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



记
tion

格，继续
The is valid for another year after
this renewal.

格，继续有效一年。
valid for another year after
this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
for renewal.



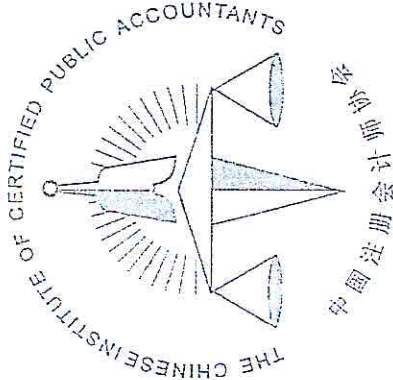
姓名: 刘明

证书编号: 110101410303

注册号: 110101410303

会计师事务所: 立信会计师事务所(普通合伙)

有效期限: 2016 年 12 月 31 日



姓名: 刘明
Full name: 刘明
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1988-12-27
Date of birth: 1988-12-27
工作单位: 立信会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 立信
身份证号码: 130183198812270068
Identity card No.: 130183198812270068

