

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
Mazars Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

## AUDIT REPORT

奈电软性科技电子(珠海)有限公司  
2018 年度合并财务报表审计

中国·广州  
GUANGZHOU • CHINA



防伪条形码:



00202019040147069080



防伪编号: 00202019040147069080

报告文号: 众环粤审字(2019)0564号

委托单位名称: 广东风华高新科技股份有限公司

被审验单位名称: 奈电软性科技电子(珠海)有限公司(合并)

被审单位所在地: 珠海

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

报告日期: 2019-03-22

报备时间: 2019-04-24 11:00

签名注册会计师: 王兵

胡海林

## 奈电软性科技电子(珠海)有限公司(合并) 2018财务报表审计报告

事务所名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

事务所电话: 020-38783489

传 真: 020-38783856

通 讯 地 址: 广州市越秀区解放南路123号金汇大厦2701房

电 子 邮 件: zsgdcpa@163.com

事务所网址: <http://www.uppsg.com/>

---

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。

防伪查询电话号码: 020-83063583、83063578

防 伪 查 询 网 址: <http://www.gdicpa.org.cn>

# 目 录

## 一、 审计报告

## 二、 已审财务报表

|                     |    |
|---------------------|----|
| 1、 合并资产负债表.....     | 1  |
| 2、 合并利润表 .....      | 3  |
| 3、 合并现金流量表 .....    | 4  |
| 4、 合并所有者权益变动表 ..... | 5  |
| 5、 资产负债表 .....      | 7  |
| 6、 利润表 .....        | 9  |
| 7、 现金流量表 .....      | 10 |
| 8、 所有者权益变动表 .....   | 11 |
| 9、 财务报表附注.....      | 13 |



# 审 计 报 告

报告号: 众环粤审字(2019) 0564 号

奈电软性科技电子(珠海)有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了奈电软性科技电子(珠海)有限公司(以下简称“奈电科技”)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相关财务报表附注。

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,公允反映了奈电科技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,我们独立于奈电科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层对对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估奈电科技的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算公司、终止运营或别无其他现实的选择。

## 四、 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的过程中,我们运用职业判断,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,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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

(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交易和事项。

(六)就奈电科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对集团财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



MAZARS  
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所  
广州市越秀区解放南路123号金汇大厦27楼  
邮政编码: 510115

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Guangdong branch  
Jinhui Building  
No. 123 Jiefang Road, Yuexiu District  
Guangzhou, 510115

电话 Tel: 020-38783489  
传真 Fax: 020-38783856

(本页无正文)

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 广州

中国注册会计师: 王



中国注册会计师: 胡海林



2019年3月22日



## 合并资产负债表(资产)

会合01 表

编制单位: 奈电软性科技电子(珠海)有限公司

单位: 人民币元

| 资产                     | 附注     | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |        |                |                |
| 货币资金                   | (七) 1  | 60,052,821.28  | 32,230,038.95  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 应收票据及应收账款              | (七) 2  | 368,261,877.52 | 367,714,489.21 |
| 预付款项                   | (七) 3  | 531,022.21     | 1,050,777.32   |
| 其他应收款                  | (七) 4  | 579,976.29     | 3,282,228.32   |
| 存货                     | (七) 5  | 54,786,692.27  | 90,606,438.97  |
| 持有待售资产                 |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                |                |
| 其他流动资产                 | (七) 6  | 4,858,284.99   | 780,857.36     |
| 流动资产合计                 |        | 489,070,674.56 | 495,664,830.13 |
| 非流动资产:                 |        |                |                |
| 可供出售金融资产               |        |                |                |
| 持有至到期投资                |        |                |                |
| 长期应收款                  |        |                |                |
| 长期股权投资                 |        |                |                |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   | (七) 7  | 294,699,230.56 | 311,180,164.50 |
| 在建工程                   | (七) 8  | 37,059,164.51  | 17,910,449.55  |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   | (七) 9  | 1,473,342.56   | 1,620,520.91   |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 | (七) 10 | 20,430,539.60  | 13,560,240.86  |
| 递延所得税资产                | (七) 11 | 4,258,207.81   | 2,941,336.04   |
| 其他非流动资产                | (七) 12 | 587,445.00     | 6,740,452.50   |
| 非流动资产合计                |        | 358,507,930.04 | 353,953,164.36 |
| 资产总计                   |        | 847,578,604.60 | 849,617,994.49 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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(负债及所有者权益)

会合01 表

编制单位: 奈电软性科技电子(珠海)有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注     | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动负债:                  |        |                |                |
| 短期借款                   | (七) 14 | 85,000,000.00  | 38,280,820.62  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                |                |
| 应付票据及应付账款              | (七) 15 | 203,512,464.58 | 251,372,072.28 |
| 预收款项                   |        |                |                |
| 应付职工薪酬                 | (七) 16 | 8,619,699.83   | 12,342,854.68  |
| 应交税费                   | (七) 17 | 2,539,550.37   | 9,681,008.73   |
| 其他应付款                  | (七) 18 | 171,031,604.02 | 170,012,125.49 |
| 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                 |        | 470,703,318.80 | 481,688,881.80 |
| 非流动负债:                 |        |                |                |
| 长期借款                   |        |                |                |
| 应付债券                   |        |                |                |
| 长期应付款                  | (七) 19 |                | 4,140,148.89   |
| 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                |        |                | 4,140,148.89   |
| 负债合计                   |        | 470,703,318.80 | 485,829,030.69 |
| 所有者权益:                 |        |                |                |
| 实收资本                   | (七) 20 | 66,575,500.00  | 66,575,500.00  |
| 资本公积                   | (七) 21 | 80,092,819.00  | 80,092,819.00  |
| 减: 库存股                 |        |                |                |
| 其他综合收益                 | (七) 22 | -300,297.09    | 31,036.91      |
| 盈余公积                   | (七) 23 | 29,725,567.93  | 28,422,305.20  |
| 未分配利润                  | (七) 24 | 200,781,695.96 | 188,667,302.69 |
| 归属于母公司所有者权益合计          |        | 376,875,285.80 | 363,788,963.80 |
| 少数股东权益                 |        |                |                |
| 所有者权益合计                |        | 376,875,285.80 | 363,788,963.80 |
| 负债和所有者权益总计             |        | 847,578,604.60 | 849,617,994.49 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

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

会合02 表

编制单位：奈电软件科技电子(珠海)有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 附注     | 2018年度         | 2017年度         |
|------------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                      |        | 766,534,743.38 | 791,914,824.40 |
| 其中：营业收入                      | (七) 25 | 766,534,743.38 | 791,914,824.40 |
| 二、营业总成本                      |        | 754,827,559.63 | 720,608,008.49 |
| 其中：营业成本                      | (七) 25 | 663,738,595.54 | 622,208,576.14 |
| 税金及附加                        | (七) 26 | 4,287,529.54   | 4,666,328.66   |
| 销售费用                         | (七) 27 | 14,680,401.73  | 13,994,074.28  |
| 管理费用                         | (七) 28 | 27,870,027.84  | 29,573,674.34  |
| 研发费用                         | (七) 29 | 29,182,506.70  | 30,105,322.42  |
| 财务费用                         | (七) 30 | 12,091,304.06  | 21,689,251.75  |
| 其中：利息费用                      |        | 12,682,585.65  | 12,362,019.08  |
| 利息收入                         |        | 321,686.13     | 282,097.04     |
| 资产减值损失                       | (七) 31 | 2,977,194.22   | -1,629,219.10  |
| 加：其他收益                       | (七) 32 | 1,263,884.60   | 3,312,968.82   |
| 投资收益（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）            |        |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）            |        | 12,971,068.35  | 74,619,784.73  |
| 加：营业外收入                      | (七) 33 | 280.00         | 52,461.75      |
| 减：营业外支出                      | (七) 34 | 363,911.08     | 1,659,514.26   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）          |        | 12,607,437.27  | 73,012,732.22  |
| 减：所得税费用                      | (七) 35 | -810,218.73    | 8,863,054.17   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |        | 13,417,656.00  | 64,149,678.05  |
| （一）按经营持续性分类：                 |        |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 13,417,656.00  | 64,149,678.05  |
| 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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 13,417,656.00  | 64,149,678.05  |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                |        | -331,334.00    | 339,100.50     |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        | -331,334.00    | 339,100.50     |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        |                |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        | -331,334.00    | 339,100.50     |
| （1）外币财务报表折算差额                |        | -331,334.00    | 339,100.50     |
| （二）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                     |        | 13,086,322.00  | 64,488,778.55  |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 13,086,322.00  | 64,488,778.55  |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        |                |                |

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：奈电软性科技电子（珠海）有限公司

会合03 表  
单位：人民币元

| 项 目                       | 附注         | 2018年度           | 2017年度           |
|---------------------------|------------|------------------|------------------|
| <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            |            | 844,360,435.50   | 876,151,271.19   |
| 收到的税费返还                   |            | 3,850,883.07     | 21,521,896.70    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (七) 36 (1) | 175,055,211.85   | 151,431,541.95   |
| 经营活动现金流入小计                |            | 1,023,266,530.42 | 1,049,104,709.84 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 624,386,895.06   | 629,684,969.23   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 113,293,517.04   | 130,405,174.76   |
| 支付的各项税费                   |            | 23,841,679.52    | 33,172,184.15    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (七) 36 (2) | 227,395,911.16   | 149,587,640.97   |
| 经营活动现金流出小计                |            | 988,918,002.78   | 942,849,969.11   |
| 经营活动产生的现金流量净额             |            | 34,348,527.64    | 106,254,740.73   |
| <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 |            | 451,874.60       | 111,025.64       |
| 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                |            | 451,874.60       | 111,025.64       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 54,687,975.24    | 103,313,816.59   |
| 投资支付的现金                   |            |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |            | 54,687,975.24    | 103,313,816.59   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |            | -54,236,100.64   | -103,202,790.95  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |            |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |            | 85,000,000.00    | 123,109,074.77   |
| 发行债券收到的现金                 |            |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (七) 36 (3) | 846,092.07       | 28,930,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                |            | 85,846,092.07    | 152,039,074.77   |
| 偿还债务支付的现金                 |            | 35,000,000.00    | 129,632,068.10   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 12,682,585.65    | 12,329,313.97    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | (七) 36 (4) | 4,140,148.89     | 8,335,142.30     |
| 筹资活动现金流出小计                |            | 51,822,734.54    | 150,296,524.37   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |            | 34,023,357.53    | 1,742,550.40     |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>       |            | 3,094,083.62     | -3,798,903.48    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | 17,229,868.15    | 995,596.70       |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 10,413,728.50    | 9,418,131.80     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | 27,643,596.65    | 10,413,728.50    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 2018年度        |               |       |             |               |                | 少数股东权益 | 所有者权益合计        |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|-------------|---------------|----------------|--------|----------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      | 盈余公积          | 未分配利润          |        |                |
| 一、上年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | 31,036.91   | 28,422,305.20 | 188,667,302.69 |        | 363,788,963.80 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 其他                    |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 二、本年初余额               | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | 31,036.91   | 28,422,305.20 | 188,667,302.69 |        | 363,788,963.80 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       | -331,334.00 | 1,303,262.73  | 12,114,393.27  |        | 13,086,322.00  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       | -331,334.00 |               | 13,417,656.00  |        | 13,086,322.00  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 3.其他                  |               |               |       |             |               |                |        |                |
| （三）利润分配               |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |             | 1,303,262.73  | -1,303,262.73  |        |                |
| 2.对所有者的分配             |               |               |       |             | 1,303,262.73  | -1,303,262.73  |        |                |
| 3.其他                  |               |               |       |             |               |                |        |                |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 1.资本公积转增资本            |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 2.盈余公积转增资本            |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 4.其他                  |               |               |       |             |               |                |        |                |
| 四、本年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | -300,297.09 | 29,725,567.93 | 200,781,695.96 |        | 376,875,285.80 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会合04表  
单位：人民币元



编制单位：南海电子科技电子(珠海)有限公司

|                       | 2017年度        |               |       |             |               |                |                | 所有者权益合计 |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|-------------|---------------|----------------|----------------|---------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |               |       |             |               |                |                |         |
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益      | 盈余公积          | 未分配利润          | 少数股东权益         |         |
| 一、上年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | -308,063.59 | 21,835,487.26 | 131,104,442.58 | 299,300,185.25 |         |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 前期差错更正                |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 其他                    |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 二、本年初余额               | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | -308,063.59 | 21,835,487.26 | 131,104,442.58 | 299,300,185.25 |         |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       | 339,100.50  | 6,586,817.94  | 57,562,860.11  | 64,488,778.55  |         |
| （一）综合收益总额             |               |               |       | 339,100.50  |               | 64,149,678.05  | 64,488,778.55  |         |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 3.其他                  |               |               |       |             |               |                |                |         |
| （三）利润分配               |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |             | 6,586,817.94  | -6,586,817.94  |                |         |
| 2.对所有者的分配             |               |               |       |             | 6,586,817.94  | -6,586,817.94  |                |         |
| 3.其他                  |               |               |       |             |               |                |                |         |
| （四）股东权益内部结转           |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 1.资本公积转增资本            |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 2.盈余公积转增资本            |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 3.盈余公积弥补亏损            |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 4.其他                  |               |               |       |             |               |                |                |         |
| 四、本年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       | 31,036.91   | 28,422,305.20 | 188,667,302.69 | 363,788,963.80 |         |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(资产)

会企01表

编制单位: 泰电软性科技电子(珠海)有限公司

单位: 人民币元

| 资产                     | 附注     | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产:                  |        |                |                |
| 货币资金                   |        | 59,641,405.23  | 30,335,549.00  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                |                |
| 应收票据及应收账款              | (十五) 1 | 374,073,056.30 | 375,110,256.81 |
| 预付款项                   |        | 531,022.21     | 1,050,777.32   |
| 其他应收款                  | (十五) 2 | 427,697.57     | 3,055,710.98   |
| 存货                     |        | 54,786,692.27  | 90,606,438.97  |
| 持有待售资产                 |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                |                |
| 其他流动资产                 |        | 4,751,483.38   | 690,681.67     |
| 流动资产合计                 |        | 494,211,356.96 | 500,849,414.75 |
| 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                 | (十五) 3 | 20,008,834.00  | 20,008,834.00  |
| 投资性房地产                 |        |                |                |
| 固定资产                   |        | 292,139,322.47 | 308,144,001.01 |
| 在建工程                   |        | 37,059,164.51  | 17,910,449.55  |
| 生产性生物资产                |        |                |                |
| 油气资产                   |        |                |                |
| 无形资产                   |        | 1,473,342.56   | 1,620,520.91   |
| 开发支出                   |        |                |                |
| 商誉                     |        |                |                |
| 长期待摊费用                 |        | 20,430,539.60  | 13,560,240.86  |
| 递延所得税资产                |        | 4,197,395.24   | 2,880,523.47   |
| 其他非流动资产                |        | 587,445.00     | 6,740,452.50   |
| 非流动资产合计                |        | 375,896,043.38 | 370,865,022.30 |
| 资产总计                   |        | 870,107,400.34 | 871,714,437.05 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 资产负债表(负债及所有者权益)

会企01 表

编制单位: 奈电软性科技电子(珠海)有限公司

单位: 人民币元

| 负债和所有者权益               | 附注 | 2018年12月31日    | 2017年12月31日    |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 流动负债:                  |    |                |                |
| 短期借款                   |    | 85,000,000.00  | 38,280,820.62  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |    |                |                |
| 应付票据及应付账款              |    | 221,626,148.11 | 274,377,660.48 |
| 预收款项                   |    |                |                |
| 应付职工薪酬                 |    | 4,721,134.56   | 4,962,394.21   |
| 应交税费                   |    | 2,022,507.16   | 8,190,880.14   |
| 其他应付款                  |    | 171,031,604.02 | 170,009,875.90 |
| 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                 |    | 484,401,393.85 | 495,821,631.35 |
| 非流动负债:                 |    |                |                |
| 长期借款                   |    |                |                |
| 应付债券                   |    |                |                |
| 长期应付款                  |    |                | 3,219,426.53   |
| 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                |    |                | 3,219,426.53   |
| 负债合计                   |    | 484,401,393.85 | 499,041,057.88 |
| 所有者权益:                 |    |                |                |
| 实收资本                   |    | 66,575,500.00  | 66,575,500.00  |
| 资本公积                   |    | 80,092,819.00  | 80,092,819.00  |
| 减: 库存股                 |    |                |                |
| 其他综合收益                 |    |                |                |
| 盈余公积                   |    | 29,700,030.01  | 28,396,767.28  |
| 未分配利润                  |    | 209,337,657.48 | 197,608,292.89 |
| 所有者权益合计                |    | 385,706,006.49 | 372,673,379.17 |
| 负债和所有者权益总计             |    | 870,107,400.34 | 871,714,437.05 |

已审会计报表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

编制单位：奈电软性科技电子（珠海）有限公司

会企02 表  
单位：人民币元

| 项目                     | 附注     | 2018年度         | 2017年度         |
|------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (十五) 4 | 770,076,360.58 | 797,623,774.67 |
| 减：营业成本                 | (十五) 4 | 670,437,403.14 | 632,023,565.98 |
| 税金及附加                  |        | 2,871,018.55   | 2,748,077.34   |
| 销售费用                   |        | 16,062,179.59  | 13,962,230.14  |
| 管理费用                   |        | 24,594,416.10  | 25,523,680.54  |
| 研发费用                   |        | 29,182,506.70  | 30,105,322.42  |
| 财务费用                   |        | 12,001,180.14  | 21,402,887.78  |
| 其中：利息费用                |        | 12,682,585.65  | 12,343,322.47  |
| 利息收入                   |        | 318,012.06     | 274,067.98     |
| 资产减值损失                 |        | 3,466,025.68   | -1,099,814.82  |
| 加：其他收益                 |        | 1,090,497.85   | 3,172,381.47   |
| 投资收益（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）      |        |                | 50,895,425.86  |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |        | 12,552,128.53  | 127,025,632.62 |
| 加：营业外收入                |        |                | 43,459.62      |
| 减：营业外支出                |        | 363,911.08     | 1,659,514.26   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |        | 12,188,217.45  | 74,514,152.12  |
| 减：所得税费用                |        | -844,409.87    | 8,645,972.71   |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |        | 13,032,627.32  | 65,868,179.41  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 13,032,627.32  | 65,868,179.41  |
| （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     |        |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |        |                |                |
| 六、综合收益总额               |        | 13,032,627.32  | 65,868,179.41  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

编制单位：奈电软性科技电子（珠海）有限公司

会企03表  
单位：人民币元

| 项 目                        | 附注 | 2018年度         | 2017年度           |
|----------------------------|----|----------------|------------------|
| <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             |    | 803,461,913.40 | 829,206,275.68   |
| 收到的税费返还                    |    | 3,850,883.07   | 21,521,896.70    |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            |    | 175,350,699.90 | 150,693,024.50   |
| 经营活动现金流入小计                 |    | 982,663,496.37 | 1,001,421,196.88 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             |    | 668,360,063.09 | 696,102,535.81   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            |    | 42,167,948.75  | 34,436,824.45    |
| 支付的各项税费                    |    | 10,323,810.61  | 14,869,350.04    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            |    | 227,232,128.74 | 148,759,684.85   |
| 经营活动现金流出小计                 |    | 948,083,951.19 | 894,168,395.15   |
| 经营活动产生的现金流量净额              |    | 34,579,545.18  | 107,252,801.73   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>       |    |                |                  |
| 收回投资所收到的现金                 |    |                |                  |
| 取得投资收益所收到的现金               |    |                |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |    | 451,874.60     | 111,025.64       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额        |    |                |                  |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                 |    | 451,874.60     | 111,025.64       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   |    | 54,687,975.24  | 108,702,857.91   |
| 投资所支付的现金                   |    |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        |    |                |                  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |    |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                 |    | 54,687,975.24  | 108,702,857.91   |
| 投资活动产生的现金流量净额              |    | -54,236,100.64 | -108,591,832.27  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>      |    |                |                  |
| 吸收投资所收到的现金                 |    |                |                  |
| 取得借款收到的现金                  |    | 85,000,000.00  | 123,109,074.77   |
| 发行债券收到的现金                  |    |                |                  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            |    | 846,092.07     | 28,930,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                 |    | 85,846,092.07  | 152,039,074.77   |
| 偿还债务所支付的现金                 |    | 35,000,000.00  | 129,632,068.10   |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金         |    | 12,682,585.65  | 12,310,617.36    |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金            |    | 3,219,426.53   | 4,843,046.09     |
| 筹资活动现金流出小计                 |    | 50,902,012.18  | 146,785,731.55   |
| 筹资活动产生的现金流量净额              |    | 34,944,079.89  | 5,253,343.22     |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>  |    | 3,425,417.62   | -3,687,589.79    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>      |    | 18,712,942.05  | 226,722.89       |
| 加：期初现金及现金等价物余额             |    | 8,519,238.55   | 8,292,515.66     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>      |    | 27,232,180.60  | 8,519,238.55     |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表

单位：人民币元

编制单位：奈电驱性科技电子（珠海）有限公司

| 项 目                   | 2018年度        |               |       |        |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 28,396,767.28 | 197,608,292.89 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |        |               |                |
| 其他                    |               |               |       |        |               |                |
| 二、本年初余额               | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 28,396,767.28 | 197,608,292.89 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       |        | 1,303,262.73  | 11,729,364.59  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |               | 13,032,627.32  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |       |        |               |                |
| 1.所有者投入资本             |               |               |       |        |               |                |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额      |               |               |       |        |               |                |
| 3.其他                  |               |               |       |        |               |                |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |               |                |
| 1.提取盈余公积              |               |               |       |        | 1,303,262.73  | -1,303,262.73  |
| 2.对股东的分配              |               |               |       |        | 1,303,262.73  | -1,303,262.73  |
| 3.其他                  |               |               |       |        |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |               |       |        |               |                |
| 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.其他                  |               |               |       |        |               |                |
| 四、本年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 29,700,030.01 | 209,337,657.48 |
|                       |               |               |       |        |               | 385,706,006.49 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

已 审 会 计 报 表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



# 所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：奈电软性科技电子（珠海）有限公司

| 项 目                   | 2017年度        |               |       |        |               |                |
|-----------------------|---------------|---------------|-------|--------|---------------|----------------|
|                       | 实收资本          | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积          | 未分配利润          |
| 一、上年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 21,809,949.34 | 138,326,931.42 |
| 加：会计政策变更              |               |               |       |        |               |                |
| 前期差错更正                |               |               |       |        |               |                |
| 其他                    |               |               |       |        |               |                |
| 二、本年年初余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 21,809,949.34 | 138,326,931.42 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |               |       |        | 6,586,817.94  | 59,281,361.47  |
| （一）综合收益总额             |               |               |       |        |               | 65,868,179.41  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |               |       |        |               |                |
| 1. 所有者投入资本            |               |               |       |        |               |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |               |       |        |               |                |
| 3. 其他                 |               |               |       |        |               |                |
| （三）利润分配               |               |               |       |        |               |                |
| 1. 提取盈余公积             |               |               |       |        | 6,586,817.94  | -6,586,817.94  |
| 2. 提取一般风险准备           |               |               |       |        |               |                |
| 2. 对股东的分配             |               |               |       |        | 6,586,817.94  | -6,586,817.94  |
| 3. 其他                 |               |               |       |        |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |               |       |        |               |                |
| 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. 其他                 |               |               |       |        |               |                |
| 四、本年年末余额              | 66,575,500.00 | 80,092,819.00 |       |        | 28,396,767.28 | 197,608,292.89 |
|                       |               |               |       |        |               | 372,673,379.17 |

已 审 会 计 报 表  
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 奈电软性科技电子（珠海）有限公司

### 2018年度财务报表附注

#### （一） 公司的基本情况

奈电软性科技电子（珠海）有限公司(以下简称“本公司”) 根据《中华人民共和国公司法》，经珠海市工商行政管理局批准，于 2004 年 4 月 3 日正式成立，领取了珠海市工商行政管理局 91440400760617900C 号企业法人营业执照。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 6,657.55 万人民币，实收资本为人民币 6,657.55 万人民币，实收资本情况详见附注（七）20。

##### 1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：有限责任公司

本公司注册地址：珠海市金湾区安基路217号

本公司总部办公地址：珠海市金湾区安基路217号

##### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：计算机、通信和其他电子设备制造业。

公司经营范围：研发、生产、销售自产的柔性电路（FPC），电路板表面元件贴片、封装，销售本企业自产产品相关的材料、设备、仪表仪器，出租自有物业及租赁设备。

##### 3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为广东风华高新科技股份有限公司。广东风华高新科技股份有限公司的最终母公司为广东省国有资产监督管理委员会。

#### （二） 合并财务报表范围及其变化情况

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（九）1。

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

#### （三） 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （四） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五）重要会计政策和会计估计

### 1、 会计期间

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，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方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其回报金额。

#### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指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。

### 6、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的



中间价，下同）折算为记账本位币。

#### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### （2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### 7、金融工具的确认和计量

#### （1）金融工具的确认

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。

#### （2）金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产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、可供出售金融资产。

##### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。



只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

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。

#### C、贷款和应收款项

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。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，计入当期损益。

B、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、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，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间

实现的利息或现金股利，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，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，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

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

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

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

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

#### C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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，无论单项金额重大与否，仍将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。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产



价值已经恢复，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。

#### b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，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可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本公司将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### (3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司在初始确认时将某金融负债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后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②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负债，相关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。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终



止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 8、 应收款项坏账准备的确认和计提

#### （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     | 单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款是指期末余额500万元以上的应收账款，单项金额重大的其他应收款是指期末余额100万元以上的其他应收款。                                                                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入正常信用风险组合采用账龄分析法计提坏账准备。 |

#### （2）按组合计提坏账准备的应收款项：

|                                   |                                                                                                 |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 确定组合的依据                           |                                                                                                 |
| 无信用风险组合                           | 主要包括增值税出口退税款、待抵扣进项税、代扣员工款项、海关保证金、押金和合并范围内应收关联方单位款项等确定能够收回的应收款项。                                 |
| 正常信用风险组合                          | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。 |
| 按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） |                                                                                                 |
| 无信用风险组合                           | 如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备。                                                                        |

## 正常信用风险组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄        | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-----------|-------------|--------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00        | 5.00         |
| 1—2年      | 10.00       | 10.00        |
| 2—3年      | 20.00       | 20.00        |
| 3—4年      | 50.00       | 50.00        |
| 4—5年      | 80.00       | 80.00        |
| 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，但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。                                                                   |
| 坏账准备的计提方法   | 对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。 |
| 坏账损失确认标准    | A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。                                           |

## 9、 存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、在产品、产成品、低值易耗品、包装物、发出商品等六大类。(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

- ①可变现净值的确定方法：

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，以其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。

## ②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（6） 存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

## 10、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

D、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 11、固定资产的确认和计量

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

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类 别    | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|---------|--------|------------|
| 房屋建筑物  | 5-35 年  | 5.00   | 19.00-2.71 |
| 机器设备   | 5-10 年  | 5.00   | 19.00-9.50 |
| 电子设备   | 5-10 年  | 5.00   | 19.00-9.50 |
| 运输设备   | 6 年     | 5.00   | 15.83      |
| 制冷配电设备 | 10 年    | 5.00   | 9.50       |
| 其他设备   | 5 年     | 5.00   | 19.00      |

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。



## 12、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

## 13、借款费用的核算方法

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本



化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

#### 14、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### （1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

##### （2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

##### （3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。本公司研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

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。

#### 15、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用，能确定受益期限的，按预计受益期限分期摊销，不能确定受益期限的按不超过10年的期限摊销。

| 类 别     | 摊销年限   | 依据     |
|---------|--------|--------|
| 厂区改造类   | 1-10 年 | 预计受益期限 |
| 设备技术改造类 | 1-5 年  | 预计受益期限 |
| 其他      | 1-5 年  | 预计受益期限 |

#### 16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 17、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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。



## B、设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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。

## 18、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 19、收入确认方法和原则

### （1）销售商品收入

#### ①销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入

实现。

②销售商品收入确认的标准及确认时间的具体判断标准：

国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

（2）提供劳务收入

①本公司在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已完工作量的测量。

②本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

20、政府补助的确认和计量

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，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。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

② 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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③ 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。



## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 22、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧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时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。

本公司作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 23、公允价值计量

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

## 24、主要会计政策和会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ① 财务报表格式变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在



建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

## （六） 税项

### 1、主要税种及税率

（1）增值税销项税率为分别为 10.00%、16.00%，按扣除进项税后的余额缴纳；

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17.00% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16.00%、10.00%。本公司销售或者进口货物，自 2018 年 5 月 1 日起税率调整为 16.00%。

（2）城市维护建设费为应纳流转税额的 7.00%。

（3）教育费附加为应纳流转税额的 3.00%。

（4）地方教育附加为应纳流转税额的 2.00%。

（5）企业所得税税率为 15.00%、16.50%、25.00%。

| 纳税主体名称           | 所得税税率（%） |
|------------------|----------|
| 奈电软性科技电子（珠海）有限公司 | 15.00    |
| 奈电软性科技电子（香港）有限公司 | 16.50    |
| 珠海奈力电子有限公司       | 25.00    |

### 2、税收优惠

本公司根据广东省科技厅、广东省财政厅、广东省国税局、广东省地税局于 2018 年 4 月 24 日发布的《关于公布广东省 2017 年高新技术企业名单的通知》号文（粤科高字[2018]69 号）认定为高新技术企业，证书编号为 GR201744002629，企业所得税按 15.00% 优惠税率征收，优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。



## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

## 1、货币资金

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金           | 40,908.77     | 21,868.01     |
| 银行存款           | 27,602,687.88 | 10,391,854.45 |
| 其他货币资金         | 32,409,224.63 | 21,816,310.45 |
| 合 计            | 60,052,821.28 | 32,230,038.95 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 330,402.27    | 1,805,068.31  |

## 2、应收票据及应收账款

| 科 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 103,433,538.85 | 59,398,826.84  |
| 应收账款 | 264,828,338.67 | 308,315,662.37 |
| 合 计  | 368,261,877.52 | 367,714,489.21 |

以下是与应收票据有关的附注:

## (1) 应收票据分类

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 103,433,538.85 | 54,052,120.62 |
| 商业承兑票据 |                | 5,346,706.22  |
| 合 计    | 103,433,538.85 | 59,398,826.84 |

(2) 截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末, 本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注:

## (4) 应收账款分类披露:

| 类 别                                          | 期末余额           |        |               |          |                |
|----------------------------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                                              | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                                              | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款<br>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 278,867,783.54 | 100.00 | 14,039,444.87 | 5.03     | 264,828,338.67 |

## (七) 合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生额指 2018 年 1-12 月发生额, 上期发生额指 2017 年 1-12 月发生额, 金额单位为人民币元)

## 1、货币资金

| 项 目            | 期末余额          | 年初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 库存现金           | 40,908.77     | 21,868.01     |
| 银行存款           | 27,602,687.88 | 10,391,854.45 |
| 其他货币资金         | 32,409,224.63 | 21,816,310.45 |
| 合 计            | 60,052,821.28 | 32,230,038.95 |
| 其中: 存放在境外的款项总额 | 330,402.27    | 1,805,068.31  |

## 2、应收票据及应收账款

| 科 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 103,433,538.85 | 59,398,826.84  |
| 应收账款 | 264,828,338.67 | 308,315,662.37 |
| 合 计  | 368,261,877.52 | 367,714,489.21 |

以下是与应收票据有关的附注:

## (1) 应收票据分类

| 项 目    | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 103,433,538.85 | 54,052,120.62 |
| 商业承兑票据 |                | 5,346,706.22  |
| 合 计    | 103,433,538.85 | 59,398,826.84 |

(2) 截至期末, 本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末, 本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注:

## (4) 应收账款分类披露:

| 类 别                                                  | 期末余额           |           |               |             |                |
|------------------------------------------------------|----------------|-----------|---------------|-------------|----------------|
|                                                      | 账面余额           |           | 坏账准备          |             | 账面价值           |
|                                                      | 金 额            | 比例<br>(%) | 金 额           | 计提比例<br>(%) |                |
| 单项金额重大并单项计提<br>坏账准备的应收账款<br>按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的应收账款 | 278,867,783.54 | 100.00    | 14,039,444.87 | 5.03        | 264,828,338.67 |

| 类 别                    | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                |
| 其中：无信用风险组合             |                |        |               |          |                |
| 正常信用风险组合               | 278,867,783.54 | 100.00 | 14,039,444.87 | 5.03     | 264,828,338.67 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合 计                    | 278,867,783.54 | 100.00 | 14,039,444.87 | 5.03     | 264,828,338.67 |

| 种 类                    | 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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   | 324,816,428.87 | 100.00 | 16,500,766.50 | 5.08     | 308,315,662.37 |
| 其中：无信用风险组合             |                |        |               |          |                |
| 正常信用风险组合               | 324,816,428.87 | 100.00 | 16,500,766.50 | 5.08     | 308,315,662.37 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合 计                    | 324,816,428.87 | 100.00 | 16,500,766.50 | 5.08     | 308,315,662.37 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄        | 期末余额           |               |          |
|------------|----------------|---------------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年）  | 277,204,117.15 | 13,860,205.83 | 5.00     |
| 1年至2年（含2年） | 1,534,942.39   | 153,494.24    | 10.00    |
| 2年至3年（含3年） | 128,724.00     | 25,744.80     | 20.00    |
| 合 计        | 278,867,783.54 | 14,039,444.87 | 5.03     |

| 账 龄        | 年初余额           |               |          |
|------------|----------------|---------------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年）  | 320,546,793.78 | 16,027,339.69 | 5.00     |
| 1年至2年（含2年） | 4,187,539.00   | 418,753.90    | 10.00    |
| 2年至3年（含3年） | 27,950.00      | 5,590.00      | 20.00    |
| 3年至4年（含4年） |                |               | 50       |



| 账 龄        | 年初余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 4年至5年（含5年） | 25,315.89      | 20,252.71     | 80.00   |
| 5年以上       | 28,830.20      | 28,830.20     | 100.00  |
| 合 计        | 324,816,428.87 | 16,500,766.50 | 5.08    |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（6）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-2,375,158.31 元。

（7）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的 5 年以上应收账款金额为 86,163.32 元。

（8）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           | 占应收账款期末<br>余额的比例(%) | 计提的坏账准备期<br>末余额 |
|---------------|----------------|---------------------|-----------------|
| 宁波舜宇光电信息有限公司  | 93,046,372.58  | 33.37               | 4,652,318.63    |
| 信利光电股份有限公司    | 49,115,238.72  | 17.61               | 2,455,761.94    |
| 昆山丘钛微电子科技有限公司 | 43,149,053.96  | 15.47               | 2,157,452.70    |
| 南昌欧菲光电技术有限公司  | 19,845,227.18  | 7.12                | 992,261.36      |
| 飞毛腿电池有限公司     | 15,217,805.03  | 5.46                | 760,890.25      |
| 合 计           | 220,373,697.47 | 79.03               | 11,018,684.88   |

### 3、 预付账款

（1）预付账款按账龄结构列示：

| 账龄结构       | 期末余额       |           | 年初余额         |           |
|------------|------------|-----------|--------------|-----------|
|            | 金额         | 占总额的比例(%) | 金额           | 占总额的比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 531,022.21 | 100.00    | 977,121.65   | 92.99     |
| 1年至2年（含2年） |            |           | 49,946.65    | 4.75      |
| 2年至3年（含3年） |            |           | 23,709.02    | 2.26      |
| 合 计        | 531,022.21 | 100.00    | 1,050,777.32 | 100.00    |

（2）预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 518,991.27 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 97.75 %。

### 4、 其他应收款

| 科目    | 期末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 579,976.29 | 3,282,228.32 |

| 科目  | 期末余额       | 年初余额         |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 579,976.29 | 3,282,228.32 |

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                     | 期末余额       |        |           |         |            |
|-------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备      |         | 账面价值       |
|                         | 金 额        | 比例(%)  | 金 额       | 计提比例(%) |            |
| 单项金额重大并单项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   | 607,353.73 | 100.00 | 27,377.44 | 4.51    | 579,976.29 |
| 其中：无信用风险组合              | 293,404.84 | 48.31  |           |         | 293,404.84 |
| 正常信用风险组合                | 313,948.89 | 51.69  | 27,377.44 | 8.72    | 286,571.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |         |            |
| 合 计                     | 607,353.73 | 100.00 | 27,377.44 | 4.51    | 579,976.29 |

| 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(%) |              |
| 单项金额重大并单项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   | 3,342,608.14 | 100.00 | 60,379.82 | 1.81    | 3,282,228.32 |
| 其中：无信用风险组合              | 2,321,539.94 | 69.45  |           |         | 2,321,539.94 |
| 正常信用风险组合                | 1,021,068.20 | 30.55  | 60,379.82 | 5.91    | 960,688.38   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |         |              |
| 合 计                     | 3,342,608.14 | 100.00 | 60,379.82 | 1.81    | 3,282,228.32 |

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |           |         |
|------------|------------|-----------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 212,448.89 | 10,622.44 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 35,450.00  | 3,545.00  | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 66,050.00  | 13,210.00 | 20.00   |

| 账龄  | 期末余额       |           |         |
|-----|------------|-----------|---------|
|     | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 合 计 | 313,948.89 | 27,377.44 | 8.72    |

| 账龄         | 年初余额         |           |         |
|------------|--------------|-----------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 834,540.00   | 41,727.00 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 186,528.20   | 18,652.82 | 10.00   |
| 合 计        | 1,021,068.20 | 60,379.82 | 5.91    |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

（3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称   | 期末余额       |      |         |
|--------|------------|------|---------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 代扣代缴款项 | 152,278.72 |      |         |
| 合 计    | 152,278.72 |      |         |

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

（4）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-33,002.38 元。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 年初账面余额       |
|--------|------------|--------------|
| 押金     | 700.00     | 700.00       |
| 保证金    |            | 2,004,687.00 |
| 备用金    | 170,613.00 | 169,190.00   |
| 代扣代缴款项 | 292,704.84 | 316,152.94   |
| 代付款    | 143,335.89 | 99,878.20    |
| 往来款    |            | 752,000.00   |
| 合 计    | 607,353.73 | 3,342,608.14 |

## 5、 存货

（1）存货分类：

| 项目  | 期末余额          |            |               | 年初余额          |           |               |
|-----|---------------|------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
|     | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备      | 账面价值          |
| 原材料 | 14,761,912.21 | 348,860.65 | 14,413,051.56 | 22,340,069.29 | 82,688.73 | 22,257,380.56 |



| 项目   | 期末余额          |              |               | 年初余额          |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备         | 账面价值          |
| 在产品  | 14,647,809.48 | 734,456.51   | 13,913,352.97 | 34,292,253.60 |              | 34,292,253.60 |
| 库存商品 | 14,111,542.47 | 5,926,276.17 | 8,185,266.30  | 9,908,217.35  | 3,281,438.05 | 6,626,779.30  |
| 发出商品 | 20,014,909.80 | 1,739,888.36 | 18,275,021.44 | 27,430,025.51 |              | 27,430,025.51 |
| 合计   | 63,536,173.96 | 8,749,481.69 | 54,786,692.27 | 93,970,565.75 | 3,364,126.78 | 90,606,438.97 |

## (2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 年初余额         | 本期增加金额       |    |    | 本期减少金额 |    | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|----|----|--------|----|--------------|
|      |              | 计提           | 其他 | 转回 | 转销     | 其他 |              |
| 原材料  | 82,688.73    | 266,171.92   |    |    |        |    | 348,860.65   |
| 在产品  |              | 734,456.51   |    |    |        |    | 734,456.51   |
| 库存商品 | 3,281,438.05 | 2,644,838.12 |    |    |        |    | 5,926,276.17 |
| 发出商品 |              | 1,739,888.36 |    |    |        |    | 1,739,888.36 |
| 合 计  | 3,364,126.78 | 5,385,354.91 |    |    |        |    | 8,749,481.69 |

2018 年度 FPC 商品的市场价格下降，导致部分产成品及相关的在产品价值的可变现净值低于存货成本。

## 6、其他流动资产

| 项 目     | 期末余额         | 年初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 预缴企业所得税 | 4,858,284.99 | 780,857.36 |
| 合 计     | 4,858,284.99 | 780,857.36 |

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋、建筑物        | 机器设备           | 办公设备         | 交通运输工具     | 制冷配电设备     | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |                |              |            |            |              |                |
| 1. 期初余额    | 95,281,134.78 | 337,679,768.07 | 2,935,867.00 | 495,936.42 | 603,304.71 | 4,490,378.51 | 441,486,389.49 |
| 2. 本期增加金额  |               | 20,149,218.07  | 307,026.11   |            | 222,395.34 |              | 20,678,639.52  |
| (1) 购置     |               | 2,239,947.78   | 307,026.11   |            | 222,395.34 |              | 2,769,369.23   |
| (2) 在建工程转入 |               | 17,909,270.29  |              |            |            |              | 17,909,270.29  |
| 3. 本期减少金额  |               | 6,293,242.13   | 270,770.08   |            |            |              | 6,564,012.21   |
| (1) 处置或报废  |               | 6,293,242.13   | 270,770.08   |            |            |              | 6,564,012.21   |
| 4. 期末余额    | 95,281,134.78 | 351,535,744.01 | 2,972,123.03 | 495,936.42 | 825,700.05 | 4,490,378.51 | 455,601,016.80 |
| 二、累计折旧     |               |                |              |            |            |              |                |
| 1. 期初余额    | 35,149,488.16 | 90,164,277.40  | 1,998,722.62 | 315,400.14 | 14,036.63  | 2,664,300.04 | 130,306,224.99 |
| 2. 本期增加金额  | 4,525,853.90  | 30,864,344.75  | 295,176.04   | 39,763.27  | 136,582.97 | 845,977.93   | 36,707,698.86  |
| (1) 计提     | 4,525,853.90  | 30,864,344.75  | 295,176.04   | 39,763.27  | 136,582.97 | 845,977.93   | 36,707,698.86  |
| 3. 本期减少金额  |               | 5,867,650.85   | 244,486.76   |            |            |              | 6,112,137.61   |
| (1) 处置或报废  |               | 5,867,650.85   | 244,486.76   |            |            |              | 6,112,137.61   |
| 4. 期末余额    | 39,675,342.06 | 115,160,971.30 | 2,049,411.90 | 355,163.41 | 150,619.60 | 3,510,277.97 | 160,901,786.24 |
| 三、减值准备     |               |                |              |            |            |              |                |
| 1. 期初余额    |               |                |              |            |            |              |                |
| 2. 本期增加金额  |               |                |              |            |            |              |                |

| 项目        | 房屋、建筑物        | 机器设备           | 办公设备       | 交通运输工具     | 制冷配电设备     | 其他           | 合计             |
|-----------|---------------|----------------|------------|------------|------------|--------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 |               |                |            |            |            |              |                |
| 4. 期末余额   |               |                |            |            |            |              |                |
| 四、账面价值    |               |                |            |            |            |              |                |
| 1. 期末账面价值 | 55,605,792.72 | 236,374,772.71 | 922,711.13 | 140,773.01 | 675,080.45 | 980,100.54   | 294,699,230.56 |
| 2. 期初账面价值 | 60,131,646.62 | 247,515,490.67 | 937,144.38 | 180,536.28 | 589,268.08 | 1,826,078.47 | 311,180,164.50 |



## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

| 租出资产类别 | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 机器设备   | 6,327,532.59 |
| 电子设备   | 115.00       |
| 合 计    | 6,327,647.59 |

## 8、 在建工程

## (1) 在建工程基本情况

| 项目   | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面净值          |
| 设备安装 | 36,766,711.68 |      | 36,766,711.68 | 16,282,996.72 |      | 16,282,996.72 |
| 建筑工程 | 292,452.83    |      | 292,452.83    | 142,452.83    |      | 142,452.83    |
| 供电工程 |               |      |               | 1,485,000.00  |      | 1,485,000.00  |
| 合计   | 37,059,164.51 |      | 37,059,164.51 | 17,910,449.55 |      | 17,910,449.55 |

## (2) 重要在建工程项目变动情况

| 项目名称             | 年初余额          | 本期增加额         | 本期转入<br>固定资产额 | 其他减<br>少额 | 期末余额          | 本期利<br>息资<br>本化率<br>(%) |
|------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|---------------|-------------------------|
| 水平除胶、沉铜、闪<br>镀系统 |               | 18,354,956.00 |               |           | 18,354,956.00 |                         |
| 防焊直接成像机          |               | 5,024,719.65  |               |           | 5,024,719.65  |                         |
| 防焊直接成像机          |               | 4,978,828.50  |               |           | 4,978,828.50  |                         |
| 真空蚀刻线            |               | 2,521,367.44  |               |           | 2,521,367.44  |                         |
| 线路真空蚀刻线          |               | 2,504,273.50  |               |           | 2,504,273.50  |                         |
| 自动光学检测机          |               | 1,712,998.00  |               |           | 1,712,998.00  |                         |
| 群基移栽机            | 1,023,504.26  |               | 1,023,504.26  |           |               |                         |
| 文字喷印机            | 2,177,444.01  |               | 2,177,444.01  |           |               |                         |
| 文字喷印机            | 4,385,309.14  |               | 4,385,309.14  |           |               |                         |
| 文字喷印机            | 3,199,887.59  |               | 3,199,887.59  |           |               |                         |
| 合 计              | 10,786,145.00 | 35,097,143.09 | 10,786,145.00 |           | 35,097,143.09 |                         |

## 9、 无形资产

## (1) 无形资产情况

| 项 目     | 土地使用权        | 软件           | 合 计          |
|---------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值  |              |              |              |
| 1. 期初余额 | 1,575,641.60 | 1,113,683.13 | 2,689,324.73 |

| 项 目       | 土地使用权        | 软件           | 合 计          |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,575,641.60 | 1,113,683.13 | 2,689,324.73 |
| 二、累计摊销    |              |              |              |
| 1. 期初余额   | 289,464.46   | 779,339.36   | 1,068,803.82 |
| 2. 本期增加金额 | 35,810.04    | 111,368.31   | 147,178.35   |
| (1) 计提    | 35,810.04    | 111,368.31   | 147,178.35   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   | 325,274.50   | 890,707.67   | 1,215,982.17 |
| 三、减值准备    |              |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,250,367.10 | 222,975.46   | 1,473,342.56 |
| 2. 期初账面价值 | 1,286,177.14 | 334,343.77   | 1,620,520.91 |

## 10、长期待摊费用

| 项 目      | 年初余额          | 本期增加额         | 本期摊销额         | 其他减少额 | 期末余额          | 其他减少的原因 |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|
| 厂区改造     | 4,393,300.88  | 4,142,360.83  | 3,001,403.49  |       | 5,534,258.22  |         |
| 固定资产修理支出 | 3,127,961.45  | 9,087,059.90  | 3,164,614.99  |       | 9,050,406.36  |         |
| 模具和治具改进  | 6,038,978.53  | 9,024,700.41  | 9,217,803.92  |       | 5,845,875.02  |         |
| 合 计      | 13,560,240.86 | 22,254,121.14 | 15,383,822.40 |       | 20,430,539.60 |         |

## 11、递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 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

(1) 已确认的递延所得税资产

| 项 目    | 期末余额          |              | 年初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 22,583,352.17 | 3,448,315.39 | 19,203,489.80 | 2,941,336.04 |
| 可抵扣亏损  | 5,399,282.77  | 809,892.42   |               |              |
| 合 计    | 27,982,634.94 | 4,258,207.81 | 19,203,489.80 | 2,941,336.04 |

## (2) 已确认的递延所得税负债

无。

## (3) 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明细

| 项目       | 期末数          | 年初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 232,951.83   | 721,783.29   |
| 可抵扣亏损    | 7,778,161.63 | 7,708,549.99 |
| 合计       | 8,011,113.46 | 8,430,333.28 |

## 12、其他非流动资产

| 项目       | 期末余额       | 年初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 预付设备等购置款 | 587,445.00 | 6,740,452.50 |
| 合计       | 587,445.00 | 6,740,452.50 |

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面余额        | 受限原因            |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 32,409,224.63 | 银行承兑汇票、国内信用证保证金 |
| 固定资产 | 40,953,731.73 | 银行借款质押          |
| 合计   | 73,362,956.36 |                 |

## 14、短期借款

| 借款条件     | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押借款     | 85,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 商业承兑汇票贴现 |               | 3,280,820.62  |
| 合计       | 85,000,000.00 | 38,280,820.62 |

截止期末，抵押借款期末余额 85,000,000.00 元，具体信息如下：

(1) 本公司以其拥有完全所有权的房地产（含土地）作抵押，由广东风华高新科技股份有限公司提供担保，为本公司向中国银行股份有限公司珠海分行获取抵押借款 5,000.00 万元；

(2) 本公司以其拥有完全所有权的房产作抵押，向交通银行股份有限公司珠海分行获取抵押借款 3,500.00 万元。

## 15、应付票据及应付账款

| 科目        | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付票据      | 89,115,299.24  | 46,753,441.20  |
| 其中：银行承兑汇票 | 89,115,299.24  | 46,753,441.20  |
| 应付账款      | 114,397,165.34 | 204,618,631.08 |
| 其中：应付材料款  | 107,191,030.91 | 195,460,390.97 |



| 科目      | 期末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付设备工程款 | 7,206,134.43   | 9,158,240.11   |
| 合 计     | 203,512,464.58 | 251,372,072.28 |

(1) 本期末无到期未支付的应付票据。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 债权人名称         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|--------------|-----------|
| 东莞市湘安工业设备有限公司 | 1,574,209.91 | 未到结算期     |
| 合 计           | 1,574,209.91 |           |

#### 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项 目                | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 一、短期薪酬             | 12,342,854.68 | 102,784,081.23 | 106,507,236.08 | 8,619,699.83 |
| 二、离职后福利—<br>设定提存计划 |               | 6,786,280.96   | 6,786,280.96   |              |
| 合 计                | 12,342,854.68 | 109,570,362.19 | 113,293,517.04 | 8,619,699.83 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额         |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 11,537,078.63 | 87,191,801.62  | 90,269,423.25  | 8,459,457.00 |
| 2、职工福利费       |               | 7,569,666.08   | 7,569,666.08   |              |
| 3、社会保险费       |               | 1,819,744.97   | 1,819,744.97   |              |
| 其中：医疗保险费      |               | 1,436,210.47   | 1,436,210.47   |              |
| 工伤保险费         |               | 62,807.04      | 62,807.04      |              |
| 生育保险费         |               | 320,727.46     | 320,727.46     |              |
| 4、住房公积金       |               | 1,239,911.00   | 1,239,911.00   |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 47,785.14     | 691,291.86     | 678,945.48     | 60,131.52    |
| 6、劳务派遣        | 757,990.91    | 4,271,665.70   | 4,929,545.30   | 100,111.31   |
| 合计            | 12,342,854.68 | 102,784,081.23 | 106,507,236.08 | 8,619,699.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项 目       | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 |      | 6,549,989.68 | 6,549,989.68 |      |
| 2、失业保险费   |      | 236,291.28   | 236,291.28   |      |
| 合 计       |      | 6,786,280.96 | 6,786,280.96 |      |

#### 17、应交税费

| 税费项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税       | 1,348,634.72 | 7,305,910.03 |
| 城市维护建设税   | 132,095.70   | 600,455.03   |
| 教育费附加     | 56,612.44    | 257,337.87   |
| 地方教育费附加   | 37,741.63    | 171,558.58   |
| 代扣代缴个人所得税 | 81,867.08    | 203,746.07   |
| 房产税       | 802,065.36   | 780,690.49   |
| 城镇土地使用税   | 67,078.94    | 83,848.68    |
| 印花税       | 13,454.50    | 277,461.98   |
| 合 计       | 2,539,550.37 | 9,681,008.73 |

## 18、其他应付款

| 项 目   | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 170,697,929.30 | 169,931,763.72 |
| 应付利息  | 333,674.72     | 80,361.77      |
| 合 计   | 171,031,604.02 | 170,012,125.49 |

## 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目            | 期末余额           | 未偿还或结转的原因   |
|----------------|----------------|-------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司 | 168,215,071.76 | 集团募集资金、内部借款 |
| 合 计            | 168,215,071.76 |             |

## 19、长期应付款

| 科目      | 期末余额 | 年初余额         |
|---------|------|--------------|
| 应付融资租赁款 |      | 4,140,148.89 |
| 合 计     |      | 4,140,148.89 |

## 20、实收资本

| 股东名称           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|----------------|---------------|------|------|---------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司 | 66,575,500.00 |      |      | 66,575,500.00 |
| 合 计            | 66,575,500.00 |      |      | 66,575,500.00 |

## 21、资本公积

| 项 目        | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 80,092,819.00 |      |      | 80,092,819.00 |
| 合 计        | 80,092,819.00 |      |      | 80,092,819.00 |

## 22、其他综合收益

| 项目                           | 年初余额      | 本期发生额         |                            |             |              | 期末余额        |
|------------------------------|-----------|---------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|
|                              |           | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属于<br>母公司 |             |
| （一）以后不能重<br>分类进损益的其他<br>综合收益 |           |               |                            |             |              |             |
| （二）以后将重分<br>类进损益的其他综<br>合收益  | 31,036.91 | -331,334.00   |                            |             | -331,334.00  | -300,297.09 |
| 其中：外币财务报<br>表折算差额            | 31,036.91 | -331,334.00   |                            |             | -331,334.00  | -300,297.09 |
| 合计                           | 31,036.91 | -331,334.00   |                            |             | -331,334.00  | -300,297.09 |

## 23、盈余公积

| 项 目    | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,433,250.61 | 1,303,262.73 |      | 18,736,513.34 |
| 储备基金   | 10,198,943.11 |              |      | 10,198,943.11 |
| 企业发展基金 | 790,111.48    |              |      | 790,111.48    |
| 合 计    | 28,422,305.20 | 1,303,262.73 |      | 29,725,567.93 |

## 24、未分配利润

| 项 目               | 金 额            | 提取或分配比例    |
|-------------------|----------------|------------|
| 年初未分配利润           | 188,667,302.69 |            |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 13,417,656.00  |            |
| 减：提取法定盈余公积        | 1,303,262.73   | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积          |                |            |
| 期末未分配利润           | 200,781,695.96 |            |

## 25、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 | 728,792,206.26 | 629,762,340.08 | 738,213,006.73 | 576,811,961.80 |
| 其他业务 | 37,742,537.12  | 33,976,255.46  | 53,701,817.67  | 45,396,614.34  |
| 合 计  | 766,534,743.38 | 663,738,595.54 | 791,914,824.40 | 622,208,576.14 |

## 26、税金及附加

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 819,240.65   | 797,865.83   |
| 城镇土地使用税 | 50,309.20    | 83,848.68    |
| 印花税     | 310,459.45   | 485,491.08   |
| 城市维护建设税 | 1,808,418.68 | 1,924,488.45 |



| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 教育费附加   | 775,036.60   | 824,780.77   |
| 地方教育费附加 | 516,691.07   | 549,853.85   |
| 环境保护税   | 7,373.89     |              |
| 合 计     | 4,287,529.54 | 4,666,328.66 |

## 27、销售费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 2,739,451.13  | 2,960,077.54  |
| 运输费   | 4,502,991.05  | 5,483,289.60  |
| 业务接待费 | 1,814,107.50  | 1,162,098.28  |
| 差旅费   | 614,141.91    | 1,199,927.89  |
| 办公费   |               | 6,599.00      |
| 售后服务费 | 4,685,993.04  | 2,729,652.87  |
| 业务拓展费 |               | 218,268.65    |
| 仓储费   | 323,717.10    | 228,121.65    |
| 其他    |               | 6,038.80      |
| 合 计   | 14,680,401.73 | 13,994,074.28 |

## 28、管理费用

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,504,647.10 | 15,948,006.73 |
| 折旧费     | 404,187.07    | 421,992.22    |
| 物料消耗    | 172,744.71    | 151,541.13    |
| 低值易耗品摊销 | 165,654.76    | 279,913.37    |
| 办公费     | 1,745,457.15  | 2,115,800.15  |
| 通讯费     | 137,135.36    | 170,920.26    |
| 差旅费     | 1,169,356.70  | 825,596.40    |
| 保险费     | 431,186.04    | 344,984.15    |
| 业务接待费   | 527,944.78    | 690,994.96    |
| 无形资产摊销  | 82,172.16     | 82,172.22     |
| 聘请中介机构费 | 662,398.90    | 477,465.93    |
| 绿化环保费   | 218,918.15    | 160,576.85    |
| 水电费     | 257,748.58    | 302,166.68    |
| 租赁费     | 988,018.03    | 774,194.72    |
| 车辆使用费   | 108,465.00    | 119,183.00    |

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 5,293,993.35  | 6,708,165.57  |
| 合 计 | 27,870,027.84 | 29,573,674.34 |

## 29、研发费用

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬       | 5,733,048.58  | 6,602,866.48  |
| 折旧费        | 3,054,178.08  | 2,628,713.76  |
| 无形资产摊销     | 65,006.19     | 65,006.16     |
| 直接材料       | 20,324,613.47 | 20,808,736.02 |
| 委托外部研究开发费用 | 5,660.38      |               |
| 合 计        | 29,182,506.70 | 30,105,322.42 |

## 30、财务费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 12,682,585.65 | 12,362,019.08 |
| 减：利息收入 | 321,686.13    | 282,097.04    |
| 承兑汇票贴息 | 2,247,229.83  | 4,680,027.38  |
| 汇兑损益   | -3,425,417.62 | 3,687,630.26  |
| 银行手续费  | 908,592.33    | 1,241,672.07  |
| 合 计    | 12,091,304.06 | 21,689,251.75 |

## 31、资产减值损失

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失   | -2,408,160.69 | -1,363,280.36 |
| 二、存货跌价损失 | 5,385,354.91  | -265,938.74   |
| 合计       | 2,977,194.22  | -1,629,219.10 |

## 32、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

| 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 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,263,884.60 | 3,312,968.82 | 1,263,884.60  |
| 合计   | 1,263,884.60 | 3,312,968.82 | 1,263,884.60  |

## (2) 与日常活动相关的政府补助

| 补助项目         | 本期发生额     | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|-----------|-------|-------------|
| 代扣个人所得税手续费返还 | 49,590.23 |       | 与收益相关       |

| 补助项目     | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|--------------|--------------|-------------|
| 创新驱动扶持资金 | 510,114.45   | 140,587.35   | 与收益相关       |
| 就业补贴     | 64,544.92    | 21,589.00    | 与收益相关       |
| 稳岗补贴     |              | 41,792.47    | 与收益相关       |
| 技术改造资金   | 451,000.00   | 3,000,000.00 | 与收益相关       |
| 灾后复产扶持资金 | 188,635.00   |              | 与收益相关       |
| 节能专项资金扶持 |              | 55,000.00    | 与收益相关       |
| 市级发明专利补贴 |              | 54,000.00    | 与收益相关       |
| 合 计      | 1,263,884.60 | 3,312,968.82 |             |

## 33、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

| 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 |
|-------------|--------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |        | 4,350.19  |               |
| 其他          | 280.00 | 48,111.56 | 280.00        |
| 合计          | 280.00 | 52,461.75 | 280.00        |

## 34、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 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 363,911.08 | 1,659,514.26 | 363,911.08    |
| 合计          | 363,911.08 | 1,659,514.26 | 363,911.08    |

## 35、所得税费用

## (1) 所得税费用表

| 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    | 506,653.04    | 8,603,865.66 |
| 加：递延所得税费用（收益以“-”列示） | -1,316,871.77 | 259,188.51   |
| 所得税费用               | -810,218.73   | 8,863,054.17 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目              | 本期发生额         |
|------------------|---------------|
| 利润总额             | 12,607,437.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,891,115.59  |
| 子公司适用不同税率的影响     | -22,089.28    |
| 调整以前期间所得税的影响     | 506,653.04    |
| 非应税收入的影响         |               |



| 项 目                            | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 186,429.47    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -158,461.18   |
| 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 | 176,022.58    |
| 研发费加计扣除的影响                     | -3,283,032.00 |
| 其他                             | -106,856.95   |
| 所得税费用                          | -810,218.73   |

## 36、现金流量表相关信息

## (1) 收到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          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 175,540,710.85 | 151,431,541.95 |
| 其中：经营租赁收入       | 141,518.48     | 140,665.92     |
| 存款利息收入          | 321,686.13     | 282,051.44     |
| 政府补助            | 1,263,884.60   | 3,312,968.82   |
| 其他营业外收入         | 280.00         | 48,111.56      |
| 收到经营性往来款        | 36,104,728.45  | 6,082,913.92   |
| 受限货币资金本期收回      | 137,708,613.19 | 141,564,830.29 |

## (2) 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          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 227,881,410.16 | 149,587,640.97 |
| 其中：经营租赁支出       | 1,149,456.51   | 914,860.64     |
| 费用性支出           | 44,622,983.35  | 43,354,193.32  |
| 手续费支出           | 908,592.33     | 1,236,664.58   |
| 其他营业外支出         |                |                |
| 支付经营性往来款        | 32,898,850.60  | -27,948,637.41 |
| 受限货币资金本期支付      | 148,301,527.37 | 132,030,559.84 |

## (3) 收到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         |
|-----------------|------------|---------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 846,092.07 | 28,930,000.00 |
| 其中：收到股东借款       | 846,092.07 | 28,930,000.00 |

## (4) 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        |
|-----------------|--------------|--------------|
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 4,140,148.89 | 8,335,142.30 |

| 项 目          | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 其中：融资租赁支付的现金 | 4,140,148.89 | 8,335,142.30 |

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

| 项目                               | 本年金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量：               |                |                |
| 净利润                              | 13,417,656.00  | 64,149,678.05  |
| 加：资产减值准备                         | 2,977,194.22   | -1,629,219.10  |
| 固定资产折旧                           | 36,707,698.86  | 29,714,437.21  |
| 无形资产摊销                           | 147,178.35     | 147,178.38     |
| 长期待摊费用摊销                         | 15,383,822.40  | 12,531,489.74  |
| 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） |                | 1,655,164.07   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 363,911.08     |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 9,257,168.03   | 16,049,649.34  |
| 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）             | -1,316,871.77  | 750,746.06     |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             |                | -430,744.98    |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 30,434,391.79  | -21,870,195.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -12,782,219.59 | 33,482,009.31  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -60,241,401.73 | -28,295,452.08 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 34,348,527.64  | 106,254,740.73 |
| 2.现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 27,643,596.65  | 10,413,728.50  |
| 减：现金的年初余额                        | 10,413,728.50  | 9,418,131.80   |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 17,229,868.15  | 995,596.70     |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目      | 本年金额      | 上期金额          |
|---------|-----------|---------------|
| 一、现金    |           | 10,413,728.50 |
| 其中：库存现金 | 40,908.77 | 21,868.01     |

| 项目             | 本年金额          | 上期金额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款   | 27,602,687.88 | 10,391,860.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| 二、现金等价物        |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 24,257,430.61 | 10,413,728.50 |

## 38、外币项目

## (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      | ——           | ——     | 5,879,529.73  |
| 其中：美元     | 856,674.69   | 6.8632 | 5,879,529.73  |
| 应收票据及应收账款 | ——           | ——     | 23,807,849.74 |
| 其中：美元     | 3,468,913.88 | 6.8632 | 23,807,849.74 |
| 应付票据及应付账款 | ——           | ——     | 1,198,053.92  |
| 其中：美元     | 174,562.00   | 6.8632 | 1,198,053.92  |

## (2) 重要境外经营实体说明

| 项目               | 境外主要经营地 | 记账本位币 |
|------------------|---------|-------|
| 奈电软性科技电子（香港）有限公司 | 香港特别行政区 | 美元    |

## (八) 合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

## (九) 在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

| 子公司名称            | 主要经营地   | 注册地     | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|------------------|---------|---------|------|---------|----|----------|------|
|                  |         |         |      | 直接      | 间接 |          |      |
| 奈电软性科技电子（香港）有限公司 | 香港特别行政区 | 香港特别行政区 | 贸易   | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |
| 珠海奈力电子有限公司       | 广东珠海    | 广东珠海    | 生产制造 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立 |

## (十) 金融工具及其风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。



### 1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3-4个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的重大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占79.03%(上年末为57.90%)，本公司面临重大信用集中风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本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（七）2和（七）4的披露。

### 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门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。

于报告期末，本公司所有的金融负债均预计在1年内到期偿付。

### 3、 市场风险

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、 汇率风险

汇率风险，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。

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区下属子公司使用港币、美元结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。截止2018年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见附注（七）38。

#### B、 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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。

#### （十一） 关联方关系及其交易

##### 1、 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地  | 业务性质                     | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例（%） | 母公司对本企业的表决权比例（%） |
|----------------|------|--------------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司 | 广东肇庆 | 电子元器件、集成电路、电子材料、电子专用设备仪器 | 895,233,111.00 | 100.00          | 100.00           |

本公司实际控制人为广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### 2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

##### 3、 关联方交易

###### （1） 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

| 担保方            | 被担保方             | 担保金额          | 期末担保余额        | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------------------|---------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 广东风华高新科技股份有限公司 | 奈电软性科技电子（珠海）有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2018/2/9  | 2019/2/8  | 否          |
| 广东风华高新科技股份有限公司 | 奈电软性科技电子（珠海）有限公司 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 2018/2/28 | 2019/2/28 | 否          |

###### （2） 关联方资金拆借

| 关联方                   | 拆借金额           | 拆借期末余额         | 起始日 | 到期日 | 说明        |
|-----------------------|----------------|----------------|-----|-----|-----------|
| 拆入：<br>广东风华高新科技股份有限公司 | 168,215,071.76 | 168,215,071.76 |     |     | 募集资金及内部借款 |

##### 4、 关联方应收应付款项余额

## (1) 本报告期末无应收关联方款项

## (2) 应付关联方款项

| 项 目   | 关联方            | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 广东风华高新科技股份有限公司 | 168,215,071.76 | 167,369,000.00 |

## (十二) 承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼

2018年3月-11月，宁波舜宇光电信息有限公司（以下简称：舜宇光电）陆续向本公司订购软硬结合板（Y24NF01B）。舜宇光电在2018年5月之前采购的一批基板上安装了手机摄像模组等其它元器件，组成手机摄像头模组发往终端客户华为技术有限公司（以下简称：华为）。华为测试该批模组存在质量瑕疵，故已经装入手机的48,891件摄像头模组被迫拆装，连同尚未装入手机的摄像头模组共141,830件，全部被判令不合格作退货处理，华为拒绝接收舜宇光电库存待发的同批剩余摄像头模组。2018年6月-12月，舜宇光电与本公司一直就上述事件的原因、影响、索赔事宜进行商议，尚无协商结果。

2018年12月20日，舜宇光电向本公司提起诉讼索赔40,305,483.19元。

截止报告日，该事项处于诉讼状态中。

## (十三) 资产负债表日后事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## (十四) 其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、应收票据及应收账款

| 科 目  | 期末余额           | 年初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 103,433,538.85 | 59,398,826.84  |
| 应收账款 | 270,639,517.45 | 315,711,429.97 |
| 合 计  | 374,073,056.30 | 375,110,256.81 |

以下是与应收票据有关的附注：

## (1) 应收票据分类

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|



| 项目     | 期末余额           | 年初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 103,433,538.85 | 54,052,120.62 |
| 商业承兑票据 |                | 5,346,706.22  |
| 合 计    | 103,433,538.85 | 59,398,826.84 |

(2) 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

(3) 截至期末，本公司无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

以下是与应收账款有关的附注：

(4) 应收账款分类披露：

| 类别                     | 期末余额           |        |               |          |                |
|------------------------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备          |          | 账面价值           |
|                        | 金 额            | 比例 (%) | 金 额           | 计提比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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   | 284,446,010.49 | 100.00 | 13,806,493.04 | 4.85     | 270,639,517.45 |
| 其中：无信用风险组合             | 10,237,264.01  | 3.60   |               |          | 10,237,264.01  |
| 信用风险组合                 | 274,208,746.48 | 96.40  | 13,806,493.04 | 5.04     | 260,402,253.44 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合 计                    | 284,446,010.49 | 100.00 | 13,806,493.04 | 4.85     | 270,639,517.45 |

| 种类                     | 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 (%) |                |
| 单项金额重大并单项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   | 331,490,413.18 | 100.00 | 15,778,983.21 | 4.76     | 315,711,429.97 |
| 其中：无信用风险组合             | 21,109,650.11  | 6.37   |               |          | 21,109,650.11  |
| 信用风险组合                 | 310,380,763.07 | 93.63  | 15,778,983.21 | 5.08     | 294,601,779.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |          |                |
| 合 计                    | 331,490,413.18 | 100.00 | 15,778,983.21 | 4.76     | 315,711,429.97 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄         | 期末余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 272,545,080.09 | 13,627,254.00 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 1,534,942.39   | 153,494.24    | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 128,724.00     | 25,744.80     | 20.00   |
| 合 计        | 274,208,746.48 | 13,806,493.04 | 5.03    |

| 账龄         | 年初余额           |               |         |
|------------|----------------|---------------|---------|
|            | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 306,111,127.98 | 15,305,556.40 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 4,187,539.00   | 418,753.90    | 10.00   |
| 2年至3年（含3年） | 27,950.00      | 5,590.00      | 20.00   |
| 3年至4年（含4年） |                |               | 50.00   |
| 4年至5年（含5年） | 25,315.89      | 20,252.71     | 80.00   |
| 5年以上       | 28,830.20      | 28,830.20     | 100.00  |
| 合 计        | 310,380,763.07 | 15,778,983.21 | 5.08    |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

| 组合名称 | 期末余额          |      |         |
|------|---------------|------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 内部货款 | 10,237,264.01 |      |         |
| 合 计  | 10,237,264.01 |      |         |

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

（6）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-1,972,490.17 元。

（7）本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销 5 年以上应收账款金额为 86,163.32 元。

（8）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          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额  |
|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 宁波舜宇光电信息有限公司 | 93,046,372.58 | 32.71           | 4,652,318.63 |
| 信利光电股份有限公司   | 49,115,238.72 | 17.27           | 2,455,761.94 |

| 单位名称          | 期末余额           | 占应收账款期末余额的比例(%) | 计提的坏账准备期末余额   |
|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| 昆山丘钛微电子科技有限公司 | 43,149,053.96  | 15.17           | 2,157,452.70  |
| 南昌欧菲光电技术有限公司  | 19,845,227.18  | 6.98            | 992,261.36    |
| 飞毛腿电池有限公司     | 15,217,805.03  | 5.35            | 760,890.25    |
| 合 计           | 220,373,697.47 | 77.48           | 11,018,684.88 |

## 2、其他应收款

| 科目    | 期末余额       | 年初余额         |
|-------|------------|--------------|
| 其他应收款 | 427,697.57 | 3,055,710.98 |
| 合 计   | 427,697.57 | 3,055,710.98 |

以下是与其他应收款有关的附注：

## (1) 其他应收款分类披露：

| 类 别                     | 期末余额       |        |           |          |            |
|-------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                         | 账面余额       |        | 坏账准备      |          | 账面价值       |
|                         | 金 额        | 比例 (%) | 金 额       | 计提比例 (%) |            |
| 单项金额重大并单项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   | 455,075.01 | 100.00 | 27,377.44 | 6.02     | 427,697.57 |
| 其中：无信用风险组合              | 141,126.12 |        |           |          | 141,126.12 |
| 信用风险组合                  | 313,948.89 | 68.99  | 27,377.44 | 8.72     | 286,571.45 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合 计                     | 455,075.01 | 100.00 | 27,377.44 | 6.02     | 427,697.57 |

| 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 (%) |              |
| 单项金额重大并单项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   | 3,116,090.80 | 100.00 | 60,379.82 | 1.94     | 3,055,710.98 |
| 其中：无信用风险组合              | 2,095,022.60 | 67.23  |           |          | 2,095,022.60 |
| 信用风险组合                  | 1,021,068.20 | 32.77  | 60,379.82 | 5.91     | 960,688.38   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |
| 合 计                     | 3,116,090.80 | 100.00 | 60,379.82 | 1.94     | 3,055,710.98 |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄         | 期末余额       |           |         |
|------------|------------|-----------|---------|
|            | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 212,448.89 | 10,622.44 | 5.00    |
| 2年至3年（含3年） | 35,450.00  | 3,545.00  | 20.00   |
| 3年至4年（含4年） | 66,050.00  | 13,210.00 | 50.00   |
| 合 计        | 313,948.89 | 27,377.44 | 8.72    |

| 账龄         | 年初余额         |           |         |
|------------|--------------|-----------|---------|
|            | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1年以内（含1年）  | 834,540.00   | 41,727.00 | 5.00    |
| 1年至2年（含2年） | 186,528.20   | 18,652.82 | 10.00   |
| 合 计        | 1,021,068.20 | 60,379.82 | 5.91    |

确定该组合的依据详见附注（五）8。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称   | 期末余额       |      |         |
|--------|------------|------|---------|
|        | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 押金     | 700.00     |      |         |
| 代扣代缴款项 | 140,426.12 |      |         |
| 合 计    | 141,126.12 |      |         |

确定上述组合的依据详见附注（五）8。

（6）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-33,002.38 元。

（8）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末账面余额     | 年初账面余额       |
|-------|------------|--------------|
| 保证金   |            | 2,004,687.00 |
| 押金    | 700.00     | 700.00       |
| 备用金借支 | 170,613.00 | 169,190.00   |
| 代扣代缴  | 140,426.12 | 89,635.60    |
| 往来款   | 143,335.89 | 851,878.20   |
| 合 计   | 455,075.01 | 3,116,090.80 |

### 3、长期股权投资

| 项目     | 期末余额          |      |               | 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 | 20,008,834.00 |      | 20,008,834.00 | 20,008,834.00 |      | 20,008,834.00 |
| 合计     | 20,008,834.00 |      | 20,008,834.00 | 20,008,834.00 |      | 20,008,834.00 |

## 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 |
|------------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 奈电软性科技电子（香港）有限公司 | 8,834.00      |      |      | 8,834.00      |          |          |
| 珠海奈力电子有限公司       | 20,000,000.00 |      |      | 20,000,000.00 |          |          |
| 合 计              | 20,008,834.00 |      |      | 20,008,834.00 |          |          |

## 4、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 | 728,792,156.26 | 633,060,998.96 | 738,233,744.17 | 581,210,824.34 |
| 其他业务 | 41,284,204.32  | 37,376,404.18  | 59,390,030.50  | 50,812,741.64  |
| 合计   | 770,076,360.58 | 670,437,403.14 | 797,623,774.67 | 632,023,565.98 |

## (十六) 补充资料

无。

（本页无正文）

奈电软性科技电子（珠海）有限公司

（加盖公章）

2019年3月22日

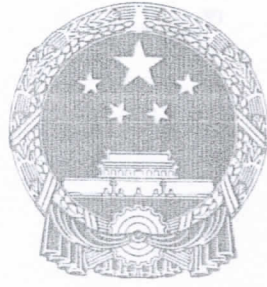


法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 营业执照

(副本) 编号 S0152015025660 (1-1)

统一社会信用代码 91440101304472680N

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所

类型 (特殊普通合伙分支机构)

营业场所 广州市越秀区解放南路123号金汇大厦2701房

负责人 韩振宇 仅供中审众环相关报告之使用

成立日期 2014年04月01日

营业期限 2014年04月01日至 长期

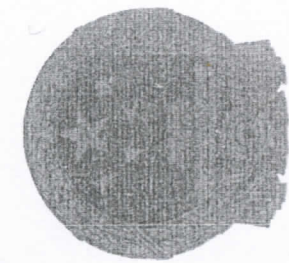
经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)



登记机关



2017年07月10日



证书序号: NO.502734

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

会计师事务所分所

## 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通

合伙) 广东分所

负责人: 韩振平

办公场所: 广州市越秀区解放南路 123 号金

汇大厦 2701 房

分所编号: 420100054401

批准设立文号: 粤财会[2011]48 号

批准设立日期: 2011 年 6 月

发证机关: 广东省财政厅

二〇一一年八月九日

中华人民共和国财政部制



|                   |                                    |
|-------------------|------------------------------------|
| 姓名                | 王兵                                 |
| Full name         | 王兵                                 |
| 性别                | 男                                  |
| Sex               | Male                               |
| 出生日期              | 1980-03-10                         |
| Date of birth     | 1980-03-10                         |
| 工作单位              | 广东正信会计师事务所                         |
| Working unit      | Guangdong Zhengxin Accounting Firm |
| 身份证号码             | 440521198003101831                 |
| Identity card No. | 440521198003101831                 |

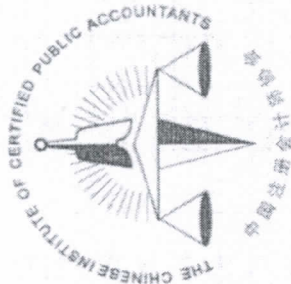


王兵(440100300014), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。



440100300014





姓名 胡海林  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1983-03-03  
 Date of birth  
 工作单位 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit  
 身份证号码 370100170030  
 Identity Card No.



胡海林(370100170030)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协(2018)58号。



370100170030